

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO

ÍNDICE

1.- DICTAMEN.

2.- ESTADOS FINANCIEROS.

2.1.- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

2.2.- ESTADO DE ACTIVIDADES.

2.3.- ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO.

2.4.- ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.

2.5.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

3.- ESTADOS PRESUPUESTALES.

3.1.- ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS.

3.2.- ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO.

3.3.- ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
CLASIFICACIÓN ECONÓMICA.

3.4.- ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA.

3.5.- ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
CLASIFICACIÓN FUNCIONAL.

4.- INFORME DE ACCIONES Y RECOMENDACIONES.



1. DICTAMEN

Dra. Norma Angélica Pedraza Melo.

Contralora Gubernamental del Estado de Tamaulipas.

P R E S E N T E.

Opinión.

Hemos auditado los estados financieros y presupuestales de la Universidad Tecnológica de Nuevo Laredo, que comprenden el estado de situación financiera, el estado de actividades, el estado de variaciones en la hacienda pública/patrimonio, el estado de flujos de efectivo, las notas explicativas a los estados financieros, el estado analítico de ingresos, los estados analíticos del ejercicio del presupuesto de egresos y las notas explicativas a los estados presupuestales; todos terminados al 31 de diciembre de 2022.

En nuestra opinión debido a la importancia de los párrafos descritos en la sección de Fundamento de La opinión negativa de nuestro informe, los estados financieros y presupuestales adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, **no están preparados en todos los aspectos materiales**, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera y presupuestal y que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Fundamento de la opinión negativa.

1. Se observa que no efectúan el registro contable de la Depreciación de bienes correspondiente al ejercicio 2022.
2. Registran ingresos por \$20,000.00 en la partida 4215-Fondos distintos de Aportaciones, sin embargo, en el Estado de Actividades los reflejan en la partida 731-Ingresos Financieros.
3. Errores en la elaboración de Restados Financieros:
 - a. Estado de cambios en la Situación Financiera. De acuerdo al instructivo de llenado publicado por el CONAC, En los rubros de Hacienda Pública/ Patrimonio, la variación será lo que resulte de restar al Saldo del Rubro de la balanza de comprobación del año de que se trate, el Saldo del Rubro de la balanza de comprobación del año anterior. Si el resultado es POSITIVO, resulta un ORIGEN y contrariamente, si es NEGATIVO, resulta una APLICACIÓN.
 - De esto resulta que la variación en 3.2.1 Resultado del ejercicio, es por - \$21,517,214.00; por lo tanto, es una aplicación de \$21,517,214.00 y el ente, registra en su formato \$777,918.00. La variación en 3.2.2 es por \$20,983,774.00, resultando este importe un origen de acuerdo al Instructivo; sin embargo, la UT trae en su formato \$0.00

- Así mismo, en este formato presentan un Origen de \$1,311,358.00 en 3.2.5 Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores; sin embargo, este rubro no cuenta con saldo en el Estado de Situación Financiera ni en la balanza de comprobación.

b. Estado de Variación en la Hacienda Pública.

En las variaciones de la Hacienda pública/ Patrimonio Generado neto 2022; columna Hacienda Pública/ Patrimonio generado de ejercicios anteriores.

- En la fila del Resultado del ejercicio, de acuerdo al instructivo de llenado, se refleja la variación del rubro en el periodo. Atendiendo a esto, de acuerdo al Estado de Variaciones en la Situación financiera, la variación es por \$20,983,774.00 y en el formato el ente, registra \$22,295,132.00.
- En la fila de Rectificaciones de Resultados de ejercicios anteriores, registran -\$1,311,358.00; sin embargo, de acuerdo al instructivo de llenado, el cruce de esa fila y columna no debe reflejar ningún saldo. Así mismo, se desconoce porque afectan la partida de Rectificaciones de ejercicio anteriores en el formato, porque como ya se trató en la revisión del formato que antecede, contablemente no registran movimientos en este rubro.

En las variaciones de la Hacienda pública/ Patrimonio generado neto 2022; columna Hacienda Pública/ Patrimonio generado del ejercicio.

- En la fila Resultado de ejercicios anteriores, se debe reflejar el saldo del rubro 3.2.1 del año anterior **con saldo negativo**, el cual de acuerdo al Estado de Situación Financiera es por -\$22,295,132.00; sin embargo, el Estado financiero observado, no refleja saldo en este espacio.

4. El registro contable del Presupuesto de Ingresos Estimado (8.1.1), no coincide con lo registrado en el Estado Analítico de Ingresos.

CRI	PRESUPUESTO DE INGRESOS ESTIMADO (8.1.1)	ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
7	\$ 2,000,000.00	\$ 2,000,000.00
8	-	37,342,970.00
9	90,510,000.04	53,167,030.00
	\$ 92,510,000.04	\$ 92,510,000.00

Cabe hacer mención que en el rubro 8 se registran los recursos que reciben las **Entidades Federativas y los Municipios** por concepto de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones.

5. El Presupuesto de Ingreso modificado registrado contablemente, no coincide con los importes registrados en el Estado Analítico de Ingresos.

CRI	PRESUPUESTO DE INGRESOS MODIFICADO SEGÚN CONTABILIDAD	ESTADO ANÁLITICO DE INGRESOS
7	\$ 2,212,298.28	\$ 2,212,298.00
8	-	42,994,945.00
9	102,146,834.05	59,151,889.00
	\$ 104,359,132.33	\$ 104,359,132.00

6. La sumatoria de las modificaciones al Presupuesto de egresos modificado (8.2.3) registrados en contabilidad, no coincide con lo registrado en el formato de Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos. Así mismo los importes de las modificaciones contabilizados en cada capítulo, no coinciden con los importes registrados en Cada capítulo del Estado analítico del del ejercicio del presupuesto de egresos.

COG	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO SEGÚN CONTABILIDAD	ESTADO ANÁLITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
1000	\$ 67,472,067.06	\$ 66,672,067.00
2000	6,834,016.14	6,734,016.00
3000	25,401,371.70	24,101,332.00
5000	4,651,832.55	6,851,717.00
	\$ 104,359,287.45	\$ 104,359,132.00

7. El presupuesto de egresos devengado y pagado registrado en la balanza de comprobación, no coincide con los importes del Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos.

8.2.5 CONTABILIDAD	ESTADO ANÁLITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS	DIFERENCIA
\$ 97,053,716.51	\$ 103,661,064.00	\$ 6,607,347.49

8.2.7 CONTABILIDAD	ESTADO ANÁLITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS	DIFERENCIA
\$ 97,053,716.51	\$ 103,661,064.00	\$ 6,607,347.49

SERVICIOS COORDINADOS DE CONSULTORIA, S.C.

Calle Mariano Escobedo Núm. 440

Col. Doctores, Ciudad Victoria, Tamaulipas. Teléfono 01-834-31-638-84

8. No se pudo comprobar la certeza del saldo de la Deuda flotante (Pasivo generado en el ejercicio), por lo tanto, tampoco el saldo de la disponibilidad por ejercer al final del ejercicio.
9. El saldo del Pasivo al 31/12/2022 es por \$8,587,966; por lo que el pasivo generado en el ejercicio
10. La disponibilidad inicial del ente al 01/01/2022, es de \$47,936,586.62, a este saldo se le pudieron identificar contablemente los siguientes ajustes y dando como resultado una disponibilidad inicial ajustada de \$44,105,062.33

ACTIVO CIRCULANTE AL 1° DE ENERO 2022	\$ 47,936,586.62
1.1.1 Efectivo y Equivalentes	\$ 43,929,550.11
1.1.2 Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes	\$ 4,007,036.51
(+/-) Ajustes a la disponibilidad inicial	\$ 3,831,524.29
Cancelación de provisiones	\$ 464,383.00
Cancelación de Deudores diversos	\$ 7,841.56
Reintegro de Remanentes y rendimientos	\$ 361,242.00
Pago de facturas 2021 sin provisionar (ajustado contra la 3.2.2)	\$ 198,057.73
Cancelación de SUBSIDIOS no cobrados	\$ 2,800,000.00
(=) DISPONIBILIDAD INICIAL AJUSTADA	\$ 44,105,062.33

11. De acuerdo a la balanza de comprobación, el ente devengó ingresos por \$96,754,937.91 y egresos por \$97,053,716.51; lo que una vez sumado y restado a la disponibilidad inicial ajustada genera una DISPONIBILIDAD Al 31/12/2022 de \$43,806,284.24, la cual presenta una diferencia de \$5,412,225.75 con respecto a los saldos en libros del activo circulante al 31/12/2022 y del pasivo generado en el ejercicio.

DETERMINACIÓN DE LA DISPONIBILIDAD POR EJERCER	
Disponibilidad Inicial Ajustada	\$ 44,105,062.33
(+) PRESUPUESTO DE INGRESOS DEVENGADO	\$ 96,754,937.91
(=) DISPONIBILIDAD FINANCIERA	\$ 140,860,000.24
(-) TOTAL PRESUPUESTO DEVENGADO	\$ 97,053,716.00
DISPONIBILIDAD POR EJERCER	\$ 43,806,284.24
COMPROBACIÓN	
ACTIVO CIRCULANTE AL 31 DE DICIEMBRE 2022	\$ 38,991,252.00
1.1.1 Efectivo y Equivalentes	\$ 37,861,699.00
1.1.2 Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes	\$ 1,129,553.00
(-) Pasivo generado en el ejercicio	\$ 597,193.51
(=) Disponibilidad Final	\$ 38,394,058.49
Disponibilidad por Ejercer vs. Disponibilidad Final	\$ 5,412,225.75

Hemos llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se escriben con más detalle en las Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros y presupuestales de este informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto mexicano de Contadores Públicos, A.C., junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis. Base de preparación contable y utilización de este informe.

De acuerdo con las bases contables utilizadas para la preparación de los estados financieros y presupuestales; fueron preparados, para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la Entidad, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda; Consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Responsabilidades de la administración y del Comité Técnico de la Entidad en relación con los estados financieros.

La Administración es responsable de la preparación de los estados financieros y presupuestales adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de los estados financieros y presupuestales libres de incorrección material debida a error o fraude.

Los encargados del órgano de Gobierno de la Entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Entidad.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros y presupuestal en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a error o fraude, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a error o fraude y son consideradas materiales si individualmente o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros y presupuestales.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo durante la realización de la auditoría.

1. Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros

y presupuestales, debida a error o fraude, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.

2. Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
3. Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas, así como las revelaciones hechas por la administración de la entidad.
4. Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento y con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como Entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros y presupuestales o si dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad deje de ser una Entidad en funcionamiento.

Nos comunicamos con los responsables de la Entidad para hacerle llegar los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoria.

Ciudad Victoria, Tamaulipas a 31 de marzo de 2023.

Atentamente

C.P.C. FRANCISCO NODAL GÓMEZ.

2. ESTADOS FINANCIEROS

2.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

Tamaulipas Gobierno del Estado		UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 1		UT BIS UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO UNIVERSITIES	
		2022	2021	2022	2021
ACTIVO				PASIVO	
Activo Circulante				Pasivo Circulante	
Efectivo y Equivalentes		37,861,699	43,929,350	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	8,587,966
Derechos a Recibir efectivo o Equivalentes		1,129,553	4,007,037	Documentos por Pagar a Corto Plazo	10,434,288
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		0		Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	
Inventarios				Títulos y Valores a Corto Plazo	
Almacenes				Pasivos Diferidos a Corto Plazo	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes				Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	
Otros Activos Circulantes				Provisiones a Corto Plazo	
				Otros Pasivos a Corto Plazo	
Total de Activos Circulantes		38,991,252	47,936,387	Total de Pasivos Circulantes	8,587,966
Activo No Circulante				Pasivo No Circulante	
Inversiones Financieras a Largo Plazo				Cuentas por Pagar a Largo Plazo	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo				Documentos por Pagar a Largo Plazo	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		72,228,269	72,228,269	Deuda Pública a Largo Plazo	
Bienes Muebles		79,530,973	72,965,402	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	
Activos Intangibles		519,718	519,718	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		-183,460	-183,460	Provisiones a Largo Plazo	
Activos Diferidos		74,489	74,489		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes				Total de Pasivos No Circulantes	0
Otros Activos no Circulantes				Total del Pasivo	8,587,966
Total de Activos no Circulantes		152,169,990	145,604,418	HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO	
Total del Activo		191,161,242	193,541,005	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	
				Aportaciones	113,234,093
				Donaciones de Capital	112,208,490
					1,025,603
				Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	
				Hacienda Pública/Patrimonio Generado	
				Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	69,339,184
				Resultados de Ejercicios Anteriores	777,918
				Revalúos	68,561,266
				Reservas	
				Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	
				Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	
				Resultado por Posición Monetaria	
				Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	
				Total Hacienda Pública/Patrimonio	182,573,276
				Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	183,106,717
					191,161,242
					193,541,005

*Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

ING. JOSE ANTONIO TOVAR LARA
RECTOR

EDUCACIÓN
GOBIERNO DEL ESTADO
DE TAMAULIPAS
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA
DE NUEVO LAREDO
CLAVE 28070001
RECTORÍA

C.P. ANTONIO GARCIA VILLANUEVA
CONTADOR

C.P. MARIO GERMAN GARCIA FLORES
DIRECTOR DE ADMON Y FINANZAS

2.2. ESTADO DE ACTIVIDADES.

 UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 2  		
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión:		
Impuestos		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos		
Productos de Tipo Corriente		
Aprovechamientos de Tipo Corriente		
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	1,211,020	2,124,054
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales		
Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Participaciones y Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	95,543,918	97,193,234
Otros Ingresos y Beneficios		
Ingresos Financieros	1,118,471	565,860
Incremento por Variación de inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros Ingresos y Beneficios Varios		
Total de Ingresos y Otros Beneficios	97,873,409	99,883,147
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	66,451,028	63,725,334
Materiales y Suministros	6,533,129	2,803,905
Servicios Generales	24,111,334	11,058,777
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales		
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones y Aportaciones		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
Intereses de la Deuda Pública		
Comisiones de la Deuda Pública		
Gastos de la Deuda Pública		
Costo por Coberturas		
Apoyos Financieros		



Tamaulipas

Gobierno del Estado

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO

ESTADO DE ACTIVIDADES

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

2



Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos		
Inversión Pública		
Inversión Pública no Capitalizable		
Total de Gastos y Otras Pérdidas	97,095,491	77,588,015
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	777,918	22,295,132

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"


ING. JOSE ANTONIO TOVAR LARAE
RECTOR
GOBIERNO DEL ESTADO
DE TAMAULIPAS
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA
DE NUEVO LAREDO
CLAVE 20ELT0004Y
REGTORÍA


C.P. MARIO GERMAN GARCIA FLORES
DIRECTOR DE ADMON Y FINANZAS


C.P. ANTONIO GARCIA VILLANUEVA
CONTADOR

2.3 ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA.

Tamaulipas GOBIERNO DEL ESTADO		UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO Estado de Variación en la Hacienda Pública Del 01 de ENERO al 31 DE DICIEMBRE DEL 2022		UT BIS UNIVERSITIES	
Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2021	113,234,093				113,234,093
Aportaciones					
Donaciones de Capital	112,208,499				112,208,499
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	1,025,603				1,025,603
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2021		47,577,492	22,296,132		69,872,624
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		-	22,296,132		22,296,132
Resultados de Ejercicios Anteriores		47,577,492			47,577,492
Revalúos					
Reservas					
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2021					
Resultado por Posición Monetaria					
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2021	113,234,093	47,577,492	22,296,132		183,106,717
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2022					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2022		-	-		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		-	777,918		777,918
Resultados de Ejercicios Anteriores		22,296,132	-		22,296,132
Revalúos					
Reservas					
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2022		1,311,358.00			1,311,358.00
Resultado por Posición Monetaria					
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2022	113,234,093	69,861,266	777,918		182,573,277

SERVICIOS COORDINADOS DE CONSULTORIA, S.C.

Calle Mariano Escobedo Núm. 440

Col. Doctores, Ciudad Victoria, Tamaulipas. Teléfono 01-834-31-638-84

™ Bajo protesta de decir decíamos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor™


C.P. MARIO GERMAN GARCIA FLORES
DIRECTOR DE ADMON Y FINANZAS


C.P. ANTONIO GARCIA MILANUEVA
CONTADOR


ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
GOBIERNO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS
ING. JOSE ANTONIO TOVAR DIAZ
RECTOR
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN Y CULTURA
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA
DE NUEVO LAREDO
CLAVE 2801001
RECTORIA

2.4 ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA.

 Tamaulipas Gobierno del Estado	UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022	 BIS UNIVERSIDADES
ACTIVO	Origen	Aplicación
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	6,067,851	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		
Inventarios	2,877,484	
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Activos Intangibles		6,565,572
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		
Activos Diferidos		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		
Documentos por Pagar a Corto Plazo		1,846,322
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Títulos y Valores a Corto Plazo		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo		
Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo		
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo		
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)		777,918
Resultados de Ejercicios Anteriores		
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	1,311,358	
Resultado por Posición Monetaria		
Resultado por Tenencia de Activos Monetarios		

*Bajo protesta de decir verdad declaro que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

ING. JOSE ANTONIO TOVAR LARA
 RECTOR
 GOBIERNO DEL ESTADO
 TAMAULIPAS
 UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA
 DE NUEVO LAREDO
 CLAVE 206U70004Y
 RECTORÍA

C.P. ANTONIO GARCIA VILLANUEVA
 CONTADOR

C.P. MARIO GERMAN GARCIA FLORES
 DIRECTOR DE ADMON Y FINANZAS

1 de 1

2.5 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.**NOTA 1. ORGANIZACIÓN.**

La Universidad Tecnológica de Nuevo Laredo es un organismo público descentralizado de la Administración Pública del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propios, para que en el marco del Sistema Estatal de Educación y del Sistema Nacional de Universidades Tecnológicas, contribuya a la prestación de servicios educativos de nivel superior en las áreas de la ciencia y la tecnología, adscrita sectorialmente a la Secretaría de Educación de Tamaulipas.

Fue creado mediante Decreto de creación publicado en el Periódico Oficial del Estado No. 110, TOMO CXXVII del 11 de septiembre de 2002.

Con la finalidad de dar cumplimiento a la obligación establecida en la Ley General de Contabilidad Gubernamental la cual es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, entidades federativas; los ayuntamientos de los municipios; los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los órganos autónomos federales y estatales. La Universidad Tecnológica de Nuevo Laredo lleva su contabilidad con base en lo establecido por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

NOTA 2. SISTEMA CONTABLE.

Las operaciones contables del ejercicio 2022 registradas por la Universidad Tecnológica de Nuevo Laredo, fueron realizadas a la normatividad vigente establecida por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Sin embargo, el reconocimiento, valuación y revelación de la INFORMACIÓN FINANCIERA y PRESUPUESTAL, **NO CONCUERDAN** con lo establecido por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES.

El saldo reflejado en el Rubro 1.1.1 Efectivo y equivalentes, está integrado de la siguiente manera:

1.1.1.2. Bancos/Tesorería, cuenta con un saldo al 31 de diciembre de 2022 de \$21,303,661.60.

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	SALDO AL 31/12/2022
1112-007	HSBC 4041868860 INGRESOS	\$ 4,295.84
1112-012	Santander 65-50305951-4	28,543.67

SERVICIOS COORDINADOS DE CONSULTORIA, S.C.

Calle Mariano Escobedo Núm. 440

Col. Doctores, Ciudad Victoria, Tamaulipas. Teléfono 01-834-31-638-84

1112-013	Santander 92-00092185-0	9,667.35
1112-014	Santander 65-50215924-0	3,096,815.08
1112-015	Santander 65-50215849-2	237,316.71
1112-021	Santander 65-50340723-4	10,583,390.53
1112-026	Santander 65-50441809-7	64,970.52
1112-030	Santander 65-50498376-1	144,348.58
1112-031	Santander 65-50514528-1	115,770.86
1112-035	Santander 65-50498381-8	232,717.05
1112-038	Santander 22-00058930-8	50,346.40
1112-046	Santander 22-00067188-7 (Federal 2019)	2,288.98
1112-047	Santader Serfin 22-00067136-7 (Isr Del Rector)	141,635.25
1112-049	Santader 22-00070122-0 Cap. 1000 2020	46,061.84
1112-050	Santander 22-00070124-8 Cap. 2000 En El 2020	511.95
1112-051	Santander 22-00070120-3 Cap. 3000 En El 2020	2,925.08
1112-052	Santander 22-00070117-4 Isr De Compesacion 2020	200,596.46
1112-053	Santander 22-00070704-1 Federal 2020	10,576.99
1112-054	Santander 22-00071094-0 (Nueva Cap. 2000)	149.98
1112-055	Santander 22-00071095-4 (Nueva Cap. 3000)	14,815.11
1112-056	Santader 22-00071627-2 (Cap.1000 Rec.Propio Estatal)	49,720.98
1112-057	Santander 22-00071628-6 (Cap. 1000 Ramo 28)	28,248.46
1112-061	Santander 22-00073132-4 Cap. 1000 (2021 Estatal R- 28)	134,816.48
1112-062	Santander 22-00073129-5 Cap. 2000 (2021 Estatal Prop)	290.82
1112-063	Santander 22-00073127-8 Cap 3000 (2021 Estatal Propio)	6,601.79
1112-064	Santander 22-00073125-0 Gratificaciones (Estatal R- 28)	57,785.76
1112-066	Santander 22-00073131-0 Cap 1000 (2021 Ing. Propios)	32,370.74
1112-069	Santaner 22-00073121-6 (Subsidios Y Apoyos Propios)	83,255.68
1112-071	Santander 22-00073126-4	0.55
1112-072	Santander 22-00076909-9 Concentradora Estatal 2022	4,152,069.35
1112-074	Santander 22-00077631-3 Concentradora Federal 2022	1,770,756.76
TOTAL		\$21,303,661.60

1.1.1.4. Inversiones temporales, cuenta con un saldo al 31 de diciembre de 2022 de \$16,558,037.15.

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	SALDO AL 31/12/2022
1114-003	INVERSIÓN MESA DE DINERO	\$16,558,037.15

Alcance de la Revisión:

Se revisaron las conciliaciones bancarias del mes de diciembre en su totalidad y el pago de gastos registrados en los diferentes capítulos del gasto en un 40%.

SERVICIOS COORDINADOS DE CONSULTORIA, S.C.

Calle Mariano Escobedo Núm. 440

Col. Doctores, Ciudad Victoria, Tamaulipas. Teléfono 01-834-31-638-84

Conclusiones:

- De acuerdo a los procedimientos de comprobación de la disponibilidad aplicados, se concluye que los saldos anteriormente enumerados, reflejan todos los fondos propiedad del ente.
- De la verificación de las conciliaciones bancarias, se concluye que los saldos se encuentran depurados; sin embargo, no se pudo llegar a un saldo concluyente sobre la disponibilidad final por ejercer al 31 de diciembre de 2022.

Procedimientos aplicados:

Inspección documental, cruce de saldos, operaciones aritméticas para la comprobación de la disponibilidad final por ejercer al 31 de diciembre de 2022.

NOTA 4. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES.

El saldo reflejado en el Rubro 1.1.2 Derechos a recibir efectivo o equivalentes, está integrado de la siguiente manera:

1.1.2.2. Cuentas por cobrar, cuenta con un saldo al 31 de diciembre de 2022 de \$175,062.00.

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	SALDO AL 31/12/2022
1122-007	IMPUESTOS POR RECUPERAR	\$175,062.00

1.1.2.3. Deudores diversos por cobrar, cuenta con un saldo al 31 de diciembre de 2022 de \$9554,491.02.

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	SALDO AL 31/12/2022
1123-001-001	MARCO ANTONIO CASAS ISAGUIRRE	\$ 1,200.00
1123-001-003	EDSON MENAHEM ZAPATA MERCADO	6,700.00
1123-001-005	SANTOS GILBERTO SALAZAR	6,700.00
1123-001-012	ERIK ALEJANDRO SAAVEDRA RODRIGUEZ	3,950.00
1123-001-080	MARÍA DE LOS ÁNGELES VARGAS MARTÍNEZ	5,000.00
1123-001-082	ALFONSO ARAMIS SALAS PEREZ	20,000.00
	INSTITUTO DE PREVISION SEGURIDAD SOCIAL DEL	
1123-001-089	ESTADO	1,000.00
1123-001-090	PAOLA KAREN LOPEZ CORDOVA	5,000.00
1123-001-093	INDUSTRIAS RHEMM S.A. DE C.V.	4,300.00
1123-006-006	FELIPE ALEJANDRO CASTILLO LOERA	4,784.85
1123-006-083	ROSARIO DEL CARMEN GUERRERO MIRANDA	3,286.17
1123-006-096	VICENTE SANMIGUEL GUERRA	2,477.92
1123-006-111	JOSÉ ABEL HERNÁNDEZ MARTÍNEZ	902.94
1123-006-119	JORGE ALBERTO MARTÍNEZ CHÁVEZ	8,096.47

SERVICIOS COORDINADOS DE CONSULTORIA, S.C.

Calle Mariano Escobedo Núm. 440

Col. Doctores, Ciudad Victoria, Tamaulipas. Teléfono 01-834-31-638-84

1123-006-124	KARLA GUADALUPE MIRANDA GONZÁLEZ	1,459.78
1123-006-128	SEGUROS G.N.P.	20,978.15
1123-006-130	LETICIA PAZARÁN POPOCATL	-6,069.28
1123-007-211	FILADELFO MEDELLÍN AYALA	-1,250.50
1123-007-213	ÁNGELES VÉLEZ RINCÓN	-500.00
1123-007-222	ERENDIRA BERENISE COLUNGA SANCHEZ	2,800.00
1123-007-223	MARIO LIRA RAMOS	199.96
1123-007-227	JULIO CESAR LORA FUENTES	-1.00
1123-007-228	JUAN MARTIN PEREZ IBARRA	-0.08
1123-007-230	ERNESTO EDGARDO LARRAÑAGA GARCIA	5,949.10
1123-007-231	ELIUD GARZA LOPEZ	3,500.00
1123-007-238	ANGEL TEODORO MARTINEZ	0.01
1123-007-245	MARTHA LAURA RODRIGUEZ MORALES	3,769.92
1123-007-249	JULIO AMADO ALVARADO HERNANDEZ	9,416.63
1123-007-250	GAUDENCIO MIRANDA GONZALEZ	3,769.92
1123-007-251	JESUS MARTINEZ MENCHACA	3,769.92
1123-007-252	ALDO JESUS ALVAREZ CARDENAS	3,769.92
1123-007-269	MARIA VICTORIA GONZALEZ FLORES	14,500.00
1123-007-276	NANCY POMPA MARTINEZ	-0.12
1123-007-282	VICTOR MANUEL RAMIREZ HUESCA	-750.00
1123-007-283	FIDENCIO RAFAEL REYNA MENA	0.04
1123-007-286	FERNANDO YADO LOPEZ	0.04
1123-007-287	PAULINA DIAZ MIRANDA	-0.08
1123-007-288	ENRIQUE MIRANDA ELIAS	-1.00
1123-008-021	MARTÍN CRUZ ARELLANO	3,389.70
1123-008-067	MARTHA LAURA RODRÍGUEZ MORALES	10,000.00
1123-008-074	YARA ERIKA FERNÁNDEZ DE LA MORA	-506.00
1123-008-077	HUGO DE JESÚS MARTÍNEZ MENCHACA	29,970.00
1123-008-113	GUSTAVO SERRATO GARCÍA	30,000.00
1123-008-132	TOMÁS RODRÍGUEZ ZAMORA	1,865.00
1123-008-136	JESÚS RAMOS MANCILLA	9,060.68
1123-008-147	SERGIO ORLANDO SIEVER ROMERO	3,909.98
1123-008-149	LUIS MANUEL ESTEBAN	580.00
1123-008-152	MISAEEL FABELA RAYGOZA	1,640.50
1123-008-155	MARIO LIRA RAMOS	13,257.56
1123-008-162	JULIO CÉSAR LORA FUENTES	3,475.43
1123-008-175	FILADELFO MEDELLÍN AYALA	4,500.00
1123-008-222	GERARDO GONZALEZ FLORES	5,800.00
1123-008-238	JAVIER DE LA ROSA SARACHO	332.96
1123-008-254	RAMIRO RUIZ MENDEZ	10,392.00
1123-008-273	JESUS GEOVANNI MARTINEZ	37,840.00
1123-008-279	JOSE ANTONIO TOVAR LARA	10,000.00
1123-011-001	TERESA GONZÁLEZ ARAN	33,058.35
1123-011-006	MARTHA ALICIA RAMÍREZ ROSALES	37,918.79

SERVICIOS COORDINADOS DE CONSULTORIA, S.C.

Calle Mariano Escobedo Núm. 440

Col. Doctores, Ciudad Victoria, Tamaulipas. Teléfono 01-834-31-638-84

1123-011-009	ALONSO RAMÍREZ GALAVIZ	11,883.15
1123-011-010	ADRIANA ISABEL ABUNDIS	53,596.36
1123-011-039	IMELDA JACOBED RESENDEZ CUEVAS	0.11
1123-011-040	ADANBERTO GUERRERO CONTRERAS	52,315.28
1123-011-042	BRENDA AZENETH OVALLE TRUJILLO	21,961.44
1123-011-044	JUAN MANUEL SOSA SOSA	31,499.43
1123-011-047	GUADALUPE ÁNGELES OSEGUERA	18,585.48
1123-011-048	ANGELA ESTEFANÍA DE HARO SÁNCHEZ	40,706.78
1123-011-049	JUAN MÁRQUEZ SÁNCHEZ	45,867.62
1123-011-059	JESUS ARTURO RODRIGUEZ NARVAEZ	0.11
1123-011-061	LIDIA SANCHEZ TORRES	-0.04
1123-011-062	MARIO LIRA RAMOS	46,854.06
1123-011-063	JESUS HIGINEO ARELLANO LENOYR	18,658.65
1123-011-065	JAVIER INZUNZA ANGULO	14,801.78
1123-011-066	PEDRO JESUS SANCHEZ MENDEZ	20,968.12
1123-011-067	GABRIELA PRADO ESPINOZA	22,690.55
1123-011-068	JUAN ENRIQUE GONZALEZ ROCHA	44,259.81
1123-011-070	AMERICA ANAIS ALVAREZ ROMERO	-0.04
1123-011-071	VICENTE SANMIGUEL GUERRA	0.01
1123-011-072	ROSARIO OSORIO REFUGIO	-0.03
1123-011-073	ERIK ALEJANDRO SAAVEDRA RODRIGUEZ	0.02
1123-011-074	MARIA DE JESUS MARTINEZ SANCHEZ	31,625.01
1123-013-002	MANUEL ALBERTO GARZA GARCÍA	3,412.42
1123-013-004	PEDRO CHAPA SALINAS	3,592.58
1123-013-006	MARÍA DE LOURDES MAGALLANES CAMPOS	4,542.49
1123-013-007	MIROSLAVA RIVERA CASTILLO	1,000.00
1123-013-008	LOURDES ANEL HERNÁNDEZ	2,771.57
1123-013-009	FRANCISCO ESAU GONZÁLEZ OTERO	70,654.77
1123-013-010	EDGAR HUMBERTO RÍOS DE LA CRUZ	3,000.00
1123-013-011	LOURDES CORONADO	3,000.00
TOTAL		\$ 953,442.12

Alcance de la revisión:

Se revisó el 100% de los saldos de los libros contables de las cuentas por cobrar.

Conclusiones:

Se comprobó que se encuentran debidamente registradas, así como su adecuada presentación y revelación en el Estado de Situación Financiera; sin embargo, no se pudo llegar a un saldo concluyente sobre la disponibilidad final por ejercer al 31 de diciembre de 2022.

Procedimientos aplicados:

Análisis de saldos y operaciones aritméticas para la comprobación de la disponibilidad final por ejercer al 31 de diciembre de 2022.

NOTA 5. BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIÓN EN PROCESO.

El saldo reflejado en el Rubro 1.2.3 Bienes inmuebles, infraestructura y construcción en proceso, está integrado de la siguiente manera:

1.2.3.1. Terrenos, cuenta con un saldo al 31 de diciembre de 2022 de \$1,003,62.50.

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	SALDO AL 31/12/2022
1231-001	TERRENOS	\$ 1,003,062.50

1.2.3.3. Edificios no habitacionales, cuenta con un saldo al 31 de diciembre de 2022 de \$71,218,594.76.

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	SALDO AL 31/12/2022
1233-001	EDIFICIO DOCENCIA 1	\$ 17,119,934.18
1233-002	EDIFICIO DOCENCIA 2	18,151,125.15
1233-003	BIBLIOTECA	15,500,000.00
1233-004	LABORATORIO PESADO	13,000,000.00
	LABORATORIO ADUANAS Y	
1233-005	TRANSPORTE	7,447,535.43
	TOTAL	\$ 71,218,594.76

1.2.3.4. Infraestructura, cuenta con un saldo al 31 de diciembre de 2022 de \$6,612.00.

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	SALDO AL 31/12/2022
1234-7	Infraestructura Eléctrica	\$ 6,612.00

Alcance de la revisión:

En base a la revisión de los libros y registros contables, se comprobó su adecuado registro en Contabilidad.

Conclusiones:

- Se comprobó su adecuada presentación y revelación suficiente en el Estado de Situación Financiera.
- Se comprobó que son propiedad del ente.

Procedimientos aplicados:

Análisis de saldos y movimientos presupuestales.

SERVICIOS COORDINADOS DE CONSULTORIA, S.C.

Calle Mariano Escobedo Núm. 440

Col. Doctores, Ciudad Victoria, Tamaulipas. Teléfono 01-834-31-638-84

NOTA 6. BIENES MUEBLES.

El saldo reflejado en el Rubro 1.2.4 Bienes muebles, está integrado de la siguiente manera:

1.2.4.1. Mobiliario y equipo de administración, cuenta con un saldo al 31 de diciembre de 2022 de \$19,472,488.66.

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	SALDO AL 31/12/2022
1241-1-001	MOBILIARIO	\$ 345,002.57
1241-1-002	EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	105,834.22
1241-1-003	ARRANCADOR ELECTROMAGNÉTICO	4,113.45
1241-1-004	EQUIPO DE LIMPIEZA	4,180.00
1241-1-005	CÁMARA DIGITAL CANON CON MEMORIA	72,595.46
1241-1-006	FIBRA ÓPTICA	308,315.00
1241-1-007	EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	231,740.24
1241-1-008	MICROGRABADORA DIGITAL OLYHM	2,199.00
1241-1-009	PROYECTOR VIEWSONIC PJ513DB	9,883.50
1241-1-011	EQUIPO DE CONMUTADOR	134,549.70
1241-1-012	VIDEOPROYECTOR SONY BPL-E	16,798.00
1241-1-013	BANCA GENOVA	99,000.00
1241-1-014	BOTE SICILIA VERDE RAL	60,016.43
1241-1-015	GABINETE EN MADERA TIPO AMERICANO	40,514.57
1241-1-017	CÁMARA DIGITAL SONY CIBER SH	7,920.00
1241-1-018	COMPRESOR	325,076.68
1241-1-019	FAX BROTHER 575 BOND	1,179.00
1241-1-020	SCANNER HP SCANJET G2410	33,263.90
1241-1-021	CÁMARA DIGITAL SONY DSC-W	9,501.60
1241-1-022	MINI-SPLIT LG S362HG	56,272.01
1241-1-023	VIEO PROYECTOR EPSON POWERLINE	9,157.50
1241-1-024	VIDEO PROYECTOR BENQ MP523	23,532.00
1241-1-025	PROYECTOR 3M L1612	5,697.00
1241-1-026	SILLA MESH/PU NEGRA ERGONÓMICA	2,099.00
1241-1-027	PINTARRÓN BLANCO	36,540.00
1241-1-028	MESAS BLANCAS	228,520.00
1241-1-029	SILLAS NEGRAS	132,240.00
1241-1-030	MESA BANCO INDIVIDUAL STANDARD	436,392.00
1241-1-031	COMPRESOR DE 9.3 TON.	55,444.50
1241-1-032	RELOJ CHECADOR HUELLA EM	31,012.40
1241-1-033	SERRADORA Y PERFORADORA	2,849.00
1241-1-034	CAJA FUERTE SENTRY AGUA/FUEGO	8,357.50
1241-1-035	MÁQUINA DE ESCRIBIR ELÉCTRICA	4,807.15
1241-1-036	ARCHIVERO VERTICAL METÁLICO	47,919.97
1241-1-038	ARCHIVEROS 4 GAVETAS	32,382.16
1241-1-039	CAJA FUERTE LAP TOP	1,199.01

SERVICIOS COORDINADOS DE CONSULTORIA, S.C.

Calle Mariano Escobedo Núm. 440

Col. Doctores, Ciudad Victoria, Tamaulipas. Teléfono 01-834-31-638-84

1241-1-040	ESCRITORIO METÁLICO GEBESA 1.52 x 75	22,968.00
1241-1-041	SILLÓN EJECUTIVO MONTREAL	38,001.60
1241-1-042	MAMPARA 1 X 1.75	85,608.00
1241-1-043	MINI SPLIT 1.5 TRANE	11,406.20
1241-1-044	EQUIPO DE AIRE ACONDICIONADO	1,342,181.80
1241-1-5111	Muebles de oficina y estantería	2,201,032.50
1241-3-001	EQUIPO DE CÓMPUTO	4,621,032.15
1241-3-002	PROGRAMAS COMPUTACIONALES	63,809.02
1241-3-003	IMPRESORAS	51,890.00
1241-3-004	IMPRESORAS	41,426.60
1241-3-005	IMPRESORA LÁSER HP 4700 DN	33,550.00
1241-3-006	SCANNER HP SCAN JET 5590	5,445.00
1241-3-007	DISCO DURO DE 80 GB	2,629.00
1241-3-008	MÓDULOS DE MEMORIA KINGSTON	25,025.00
1241-3-009	MÓDULOS DE MEMORIA PARA SERVIDOR	40,766.00
1241-3-010	REGULADORES DE VOLTAJE	9,295.00
1241-3-011	MÓDULOS DE MEMORIA	28,886.00
1241-3-012	IMPRESORA ZEBRA P/PVC MOT	36,212.00
1241-3-013	CABLE USB A-B 3.60 MTS.	330.00
1241-3-014	COMPUTADORA IBM DUALCORE	28,015.80
1241-3-015	UPS CON REGULADOR MARCA TRIP	18,920.00
1241-3-016	JUEGO DE TECLADO Y MOUSE INALÁMBRICO	1,133.00
1241-3-017	FUENTE DE PODER ZUMMAX ATX-4	1,413.50
1241-3-018	IMPRESORA HP-DESKJET 9800/48	5,164.50
1241-3-019	IMPRESORA HP N/S MY7C2Z1DV	5,164.50
1241-3-020	IMPRESORA KYOCERA FS1020	3,850.00
1241-3-021	GRABADOR DE DVD MARCA SONY	10,978.00
1241-3-022	HP PAVILLION SLIM S3445LA	12,980.00
1241-3-023	HP PAVILLION SLIM S3445LA	12,980.00
1241-3-024	HP PAVILLION SLIM S3445LA	12,980.00
1241-3-025	HP PAVILLION SLIM S3610	11,979.00
1241-3-026	HP PAVILLION SLIM S3610	11,979.00
1241-3-027	HP PAVILLION SLIM S3610	11,979.00
1241-3-028	HP PAVILLION SLIM S3610	11,979.00
1241-3-029	MONITOR HP PAVILLION	4,939.00
1241-3-030	INCUBADORA DE EMPRESAS	150,483.20
1241-3-031	HP PAVILLION SLIM S3445LA	13,409.00
1241-3-032	HP PAVILLION SLIM S3445LA	13,409.00
1241-3-033	HP PAVILLION SLIM S3610	11,979.00
1241-3-034	HP PAVILLION SLIM S3610	11,979.00
1241-3-035	HP PAVILLION SLIM S3610	11,979.00
1241-3-036	HP PAVILLION SLIM S3610	11,979.00
1241-3-037	HP PAVILLION SLIM S3610	7,040.00
1241-3-038	FUENTE DE PODER DE 550 WATTS	1,650.00

SERVICIOS COORDINADOS DE CONSULTORIA, S.C.

Calle Mariano Escobedo Núm. 440

Col. Doctores, Ciudad Victoria, Tamaulipas. Teléfono 01-834-31-638-84

1241-3-039	IMPRESORA HP DESKJET D2460	729.00
1241-3-040	ACCESS POINT DLINK DWL-320	4,730.00
1241-3-041	COMPUTADORA IBM LENOVO 3	11,121.00
1241-3-042	IMPRESORA HP LASERJET P10	3,806.00
1241-3-043	DISCO DURO WESTERN DIGITAL	1,518.00
1241-3-044	EQUIPAMIENTO PROGRAMA A DISTANCIA	274,983.17
1241-3-045	COMPUTADORAS GENÉRICAS PLV	8,880.00
1241-3-046	IMPRESORA HP DESKJET D2660	799.00
1241-3-047	IMPRESORA HP DESKJET D1660	14,530.00
1241-3-048	IMPRESORA HP LASET JET P40	14,418.90
1241-3-049	EQUIPAMIENTO APOYO A LA CALIDAD	289,396.80
1241-3-050	HP OFFICEJET PRO CB015A	7,270.50
1241-3-051	EQUIPOS DE CÓMPUTO PENTIUM	26,399.97
1241-3-052	COMPUTADORA GENÉRICA GA	7,215.00
1241-3-053	IMPRESORA EPSON ATYLUS OFFICE	6,038.40
1241-3-054	IMPRESORA FARGO DTC 400 D	34,949.64
1241-3-055	SWITCH HP E4500-48	8,868.90
1241-3-056	MÓDULOS GBIC TL-SM311 LM	1,626.15
1241-3-057	DISCO DURO WCAV3D238056	1,498.50
1241-3-058	DISCO DURO WCAV3D216732	1,498.50
1241-3-059	FUENTE DE PODER 550 WATTS	2,331.00
1241-3-060	DISCO DURO 160GB S-ATA	4,136.88
1241-3-061	COMPUTADORAS PERSONALES	656,678.12
1241-3-062	NO BREAK-TIPP LITE	28,500.08
1241-3-063	TELÉFONO INALÁMBIRCO TG	2,983.68
1241-3-064	DISCO DURO 500 MB	5,672.00
1241-3-065	SWITCH WEB SMART GIG	3,940.50
1241-3-067	VIDEO PROYECTOR SONY	10,999.00
1241-3-068	COMPUTADORAS DELL	402,481.00
1241-3-069	COMPUTADORAS DELL	443,700.00
1241-3-070	PROYECTORES	289,004.12
1241-3-071	PROYECTORES BENQ	114,411.14
1241-3-072	CÁMARA SONY SLT A37DI	11,991.89
1241-3-073	DESTRUCTORA ROYAL RL170 MX	9,779.10
1241-3-074	TORRE GABINETE COOL	11,000.10
1241-3-075	CÁMARA PANASONIC MO	32,466.99
1241-3-076	COMPUTADORAS LENO	376,475.97
1241-3-077	SERVIDOR DELL POWER E	16,240.00
1241-3-078	NO BREAK APC 2200 VA	15,080.00
1241-3-079	COMPUTADORAS 15 Y 46	223,784.17
1241-3-5151	Equipo de cómputo y de tecnología de la información	3,959,398.09
1241-9-5191	Otros mobiliarios y equipos de administración	143,217.51
TOTAL \$		19,472,488.66

SERVICIOS COORDINADOS DE CONSULTORIA, S.C.

Calle Mariano Escobedo Núm. 440

Col. Doctores, Ciudad Victoria, Tamaulipas. Teléfono 01-834-31-638-84

1.2.4.2. Mobiliario y equipo educacional y recreativo, cuenta con un saldo al 31 de diciembre de 2022 de \$41,493,913.42.

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	SALDO AL 31/12/2022
1242-1-001	EQUIPO DE SONIDO	\$ 138,487.40
1242-1-002	EQUIPO AUDIOVISUAL	2,672,827.15
1242-1-003	EQUIPO DE AUDIO PARA AUDITORIO	14,792.97
1242-1-004	EQUIPO DE AUDIO PARA AUDITORIO R.	14,792.97
1242-1-5211	Equipos y aparatos audiovisuales	417,629.53
1242-3-5231	Cámaras fotográficas y de video	283,986.87
1242-9-001-001	LABORATORIO DE SOLDADURA	383,397.35
1242-9-001-002	BIENES INFORMÁTICOS (MOBILIARIO)	755,874.46
1242-9-001-003	LABORATORIO DE ELECTRÓNICA Y ELECTRICIDAD	6,039,522.18
1242-9-001-004	LABORATORIO DE MÁQUINAS Y HERRAMIENTAS	1,775,956.02
1242-9-001-005	LABORATORIO DE TRANSPORTE Y PROCESO	257,485.00
1242-9-001-006	LABORATORIO DE CÓMPUTO UNIX INTERAT	1,254,598.45
1242-9-001-007	LABORATORIO DE AUTOMATIZACIÓN	1,395,703.16
1242-9-001-008	LABORATORIO DE RESISTENCIA DE MATERIALES	3,560,583.56
1242-9-001-009	LABORATORIO DE CIENCIAS BÁSICAS	2,721,192.43
1242-9-001-010	LABORATORIO MULTIFUNCIONAL DE IDIOMAS	1,989,500.00
1242-9-001-011	LABORATORIO DE AIRE ACONDICIONADO	1,068,482.25
1242-9-001-012	LABORATORIO PESADO	312,229.52
1242-9-001-013	LABORATORIO DE ADUANAS Y TRANSPORTE	4,083,909.51
1242-9-001-014	LABORATORIO DE TERMODINÁMICA	1,859,080.47
1242-9-001-015	DIADEMAS CON AUDÍFONOS Y MICRÓFONO	11,302.20
1242-9-001-016	LABORATORIO DE COMERCIALIZACIÓN	502,320.00
1242-9-001-017	LABORATORIO DE AUTOTRANSPORTE	688,699.98
1242-9-001-018	LABORATORIO DE COMERCIALIZACIÓN	102,350.00
1242-9-001-019	LABORATORIO DE METROLOGÍA	2,315,645.91
1242-9-001-020	SOFTWARE DE PROGRAMACIÓN RSLOGIX 5000	127,192.84
1242-9-001-021	KIT DE ELETRICIDAD NUEVO LYSOL	249,999.72
1242-9-001-022	ANALIZADOR DE VIBRACIONES MCA FLUKE	138,999.00
1242-9-002-001	LIBROS	1,701,546.50
1242-9-002-003	LIBRERO	48,500.00
1242-9-002-004	SALA LOUNGE	8,580.00
1242-9-002-005	MESA CIRCULAR DESMONTABLE	4,200.00
1242-9-002-006	LIBROS	12,000.00
1242-9-002-007	BIBLIOGRAFÍA DE LOS PROGRAMAS EDUCATIVOS FAC 2010	39,105.67
1242-9-002-008	SOFTWARE FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS	17,100.00
1242-9-002-009	LIBROS DE NORTH AMERICA	104,873.00
1242-9-004	MESA BANCOS INDIVIDUALES	67,396.00

SERVICIOS COORDINADOS DE CONSULTORIA, S.C.

Calle Mariano Escobedo Núm. 440

Col. Doctores, Ciudad Victoria, Tamaulipas. Teléfono 01-834-31-638-84

1242-9-005-001	SISTEMA DE ENTRENAMIENTO	566,337.52
1242-9-005-002	SIMULADOR TRACTOCAMIÓN	2,178,773.82
1242-9-005-003	MOTOR DETROIT 12.7	17,400.00
1242-9-005-004	BATERÍAS PARA RESPALDO	54,577.12
1242-9-008-001	PLOTTER DE CORTE STM	18,641.20
1242-9-008-002	KIT ELITEPEC	12,180.00
1242-9-5291	Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	1,506,161.69
TOTAL		\$ 41,493,913.42

1.2.4.3. Equipo instrumental médico y de laboratorio, cuenta con un saldo al 31 de diciembre de 2022 de \$23,770.00.

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	SALDO AL 31/12/2022
1243-1	Equipo Médico y de Laboratorio	\$ 4,060.00
1243-2	Instrumental Médico y de Laboratorio	19,710.00
TOTAL		\$ 23,770.00

1.2.4.4. Vehículos y equipos de transporte, cuenta con un saldo al 31 de diciembre de 2022 de \$3,622,390.96.

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	SALDO AL 31/12/2022
1244-1-001	AUTOBUS FORD 1986	\$ 13,524.00
1244-1-002	AUTOBUS INTERNATIONAL 1982	9,016.00
1244-1-003	MONTACARGAS	416,086.95
1244-1-004	CHEVROLET UPLANDES 2008	255,533.45
1244-1-005	CAMIONETA EXPRESS VAN 2008	348,676.78
1244-1-006	CAMIONETA EXPRESS VAN 2008	348,676.78
1244-1-007	TSURU GSII STANDARD	148,920.00
1244-1-008	CAMIONETA ESTACAS NP	197,466.00
1244-1-009	EXPRESS VAN 15 PASAJEROS	611,300.00
1244-1-010	TOWN & COUNTRY TOURING	410,400.00
1244-1-011	CAMIONETA UTI-18 MOD. 2002	1.00
1244-1-5411	Vehículos y equipo terrestre	862,790.00
TOTAL		\$ 3,622,390.96

1.2.4.5. Equipo de defensa y seguridad, cuenta con un saldo al 31 de diciembre de 2022 de \$6,377,754.51.

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	SALDO AL 31/12/2022
1245-1-001	SISTEMA DE CIRCUITO CERRADO	\$ 250,000.00

SERVICIOS COORDINADOS DE CONSULTORIA, S.C.

Calle Mariano Escobedo Núm. 440

Col. Doctores, Ciudad Victoria, Tamaulipas. Teléfono 01-834-31-638-84

1.2.4.6. Maquinaria, otros equipos y herramientas, cuenta con un saldo al 31 de diciembre de 2022 de \$14,668,410.30.

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	SALDO AL 31/12/2022
1246-1-001	PODADORA 6.5 HP/139CC21 D	\$ 93,881.38
1246-1-002	DESBROZADORA DE GAS CURVA	26,820.36
1246-1-003	DESBROZADORA RYOBI GAS	10,524.52
1246-1-004	PODADORA 1HP MARCA RYOBI	8,436.00
1246-2-001	EQUIPAMIENTO DE BOMBEO	56,937.38
1246-2-002	INTERCOMUNICACIÓN DE INFRAESTRUCTURA	405,927.00
1246-2-003	EQUIPO DE REDES (CISCO)	201,915.25
1246-2-004	EQUIPO DE TORNO INDUSTRIAL	1,096,500.00
1246-2-005	UNIDAD NEUMÁTICA DE MANTENIMIENTO	5,538.29
1246-2-006	PLC MARCA SIEMENS MOD. 2	7,500.00
1246-2-007	MAQUINARIA Y EQ. INDUSTRIAL	4,207,717.79
1246-2-008	GENERADOR DE ENERGÍA BRIGGS	54,475.21
1246-2-009	TANQUE DE PRESIÓN GALVANIZADO	34,011.00
1246-2-010	MINI SPLIT LG MODELO S362HG	74,412.65
1246-2-011	TANQUE GALVANIZADO 180 GAL.	9,435.00
1246-2-012	MÁQUINA DE SOLDAR LIN	8,522.58
1246-2-013	ROTOMARTILLO 1/2 INDUSTRIAL 650W	17,075.20
1246-2-5621	Maquinaria y equipo industrial	23,743.83
1246-4	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	449,874.58
1246-5-001	EQUIPOS Y APARATOS DE COM. TELECOM.	919,909.10
1246-5-002	EQUIPOS Y APARATOS DE COMUNICACIÓN	19,233.84
1246-5-003	SISTEMA DE VIDEO CONFERENCIA	128,119.18
1246-5-004	TELEPROMPTER CON MONITOR LCD	30,000.00
1246-5-5651	Equipo de comunicación y telecomunicación	150,533.20
1246-6	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	1,128,463.26
1246-7-001	EQUIPO Y HERRAMIENTAS DE JARDINERÍA	22,131.80
1246-7-002	ROTOMARTILLO	3,564.91
1246-7-5671	Herramientas y máquinas-herramienta	5,087,924.72
1246-9	Otros Equipos	385,282.27
	TOTAL	\$ 14,668,410.30

Alcance de la revisión:

En base a la revisión de los libros y registros contables, se comprobó su adecuado registro en Contabilidad.

SERVICIOS COORDINADOS DE CONSULTORIA, S.C.

Calle Mariano Escobedo Núm. 440

Col. Doctores, Ciudad Victoria, Tamaulipas. Teléfono 01-834-31-638-84

Conclusiones:

- Se comprobó su adecuada presentación y revelación suficiente en el Estado de Situación Financiera.
- Se comprobó la correcta aplicación de los porcentajes de depreciación establecidos por el Ente.
- Se comprobó que son propiedad del ente.

Procedimientos aplicados:

Análisis de saldos y movimientos presupuestales.

NOTA 7. ACTIVOS INTANGIBLES.

El saldo reflejado en el Rubro 1.2.5 Activos intangibles, está integrado de la siguiente manera:

1.2.5.1. Software, cuenta con un saldo al 31 de diciembre de 2022 de \$287,138.29.

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	SALDO AL 31/12/2022
1251-1	SOFTWARE	\$ 154,886.16
1251-5911	Software	132,252.13
	TOTAL	\$ 287,138.29

1.2.5.9. Otros activos intangibles, cuenta con un saldo al 31 de diciembre de 2022 de \$232,580.00.

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	SALDO AL 31/12/2022
1254-1-001	EQUIPO DE SIMULACIÓN	\$ 232,580.00

Alcance de la revisión:

En base a la revisión de los libros y registros contables, se comprobó su adecuado registro en Contabilidad.

Conclusiones:

- Se comprobó su adecuada presentación y revelación suficiente en el Estado de Situación Financiera.
- Se comprobó que son propiedad del ente.

Procedimientos aplicados:

Análisis de saldos y movimientos presupuestales.

NOTA 8. DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES.

El saldo reflejado en el Rubro 1.2.6 Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes, es de \$183,460.02.

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	SALDO AL 31/12/2022
1263-1	Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración.	\$ 34,034.91
1263-2	Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo.	97,852.63
1263-6	Depreciación Acumulada de Maquinaria, otros Equipos y Herramientas.	51,572.48
	TOTAL	\$ 183,460.02

Alcance de la revisión:

No se le pudo dar alcance de revisión a este rubro, ya que en el ejercicio 2022, no registran contablemente la depreciación de sus bienes muebles e inmuebles.

Conclusiones:

En base a la revisión de los libros y registros contables, se comprobó que no realizan los cálculos de depreciación ni su registro contable.

Procedimientos aplicados:

Análisis de saldos.

NOTA 9. ACTIVOS DIFERIDOS.

El saldo reflejado en el Rubro 1.2.7 Activos diferidos, está integrado de la siguiente manera:

1.2.7.9 Otros activos diferidos, cuenta con un saldo al 31 de diciembre de 2022 de \$74,489.00.

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	SALDO AL 31/12/2022
1279-1-001	COMISIÓN FEDERAL DE ELECTRICIDAD	67,489.00
1279-1-002	JOSÉ GUADALUPE CÁMARA M.	7,000.00
	TOTAL	74,489.00

Alcance de la revisión:

En base a la revisión de los libros y registros contables, se comprobó su adecuado registro en Contabilidad.

Conclusiones:

- Se comprobó su adecuada presentación y revelación suficiente en el Estado de

SERVICIOS COORDINADOS DE CONSULTORIA, S.C.

Calle Mariano Escobedo Núm. 440

Col. Doctores, Ciudad Victoria, Tamaulipas. Teléfono 01-834-31-638-84

Situación Financiera.**Procedimientos aplicados:**

Análisis de saldos.

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.

El saldo reflejado en el Rubro 2.1.1 Cuentas por pagar a corto plazo, está integrado de la siguiente manera:

2.1.1.1. Servicios personales por pagar, cuenta con un saldo al 31 de diciembre de 2022 de \$180,724.97.

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	SALDO AL 31/12/2022
2111-1	Remuneración por pagar al Personal de carácter permanente a CP	\$ 210,545.11
2111-2-1211	HONORARIOS	-2,976.00
2111-3-1321	AGUINALDOS Y GRATIFICACIONES	4,223.40
2111-6-1711	ESTÍMULOS	-31,067.54
	TOTAL	\$ 180,724.97

2.1.1.2. Proveedores por pagar, cuenta con un saldo al 31 de diciembre de 2022 de \$6,218,873.54.

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	SALDO AL 31/12/2022
2112-1-000015	TELÉFONOS DE MÉXICO, S.A.B. DE C.V.	\$ 299,718.32
2112-1-000032	COMISIÓN FEDERAL DE ELECTRICIDAD	122,623.00
	SECRETARÍA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO	
2112-1-000038	DE TAMAULIPAS	423,547.00
2112-1-0001344	2L BEISBOL SA DE CV	-24,000.00
2112-1-000427	ANTONIA VEGA CEDILLO	97,440.00
2112-1-001-163	MÉXICO FEDERAL INSTITUTE POR REMOTE SERVICES	-0.01
2112-1-001-206	MARTHA ELIA GARCÍA DE LA PEÑA	-0.01
2112-1-001301	RIGOBERTO ZUÑIGA GOMEZ	9,000.00
2112-1-001419	JESUS MANUEL ROMERO LOPEZ	28,599.99
2112-1-004-103	SECRETARÍA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ESTADO	15,000.00
2112-1-004-120	PROGRAMA A DISTANCIA EQUIPAMIENTO	355,369.51
2112-1-004-125	PROGRAMA APOYO A LA CALIDAD	1,906,099.00
2112-1-004-127	IVÁN OMAR ZAPATA DE SANTIAGO	411.35
2112-1-004-129	APOYO A LA CALIDAD EDUCATIVA	2,344,669.00

SERVICIOS COORDINADOS DE CONSULTORIA, S.C.

Calle Mariano Escobedo Núm. 440

Col. Doctores, Ciudad Victoria, Tamaulipas. Teléfono 01-834-31-638-84

2112-1-004-131	ENRIQUE MIRANDA ELÍAS	61.37
2112-1-004-132	MA. GUADALUPE HERRERA RODRÍGUEZ	287.06
2112-1-004-138	LETICIA PAZARÁN	16.60
2112-1-004-140	HANNA ISABELLA SANTOS MARQUEZ	3,007.60
2112-1-005-001	IPSSET (PRÉSTAMOS)	83,500.20
2112-1-005-002	IPSSET PRÉSTAMOS 2013	575,324.84
2112-1-005-003	IPSSET PRÉSTAMOS SALDOS	-21,801.28
TOTAL		\$ 6,218,873.54

2.1.1.7. Retenciones y contribuciones por pagar, cuenta con un saldo al 31 de diciembre de 2022 de \$2,188,367.12.

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	SALDO AL 31/12/2022
2117-001	I.S.P.T.	\$ 1,374,721.14
2117-002	10% (ISR) RETENCIÓN DE HONORARIOS	3,000.12
2117-003	10% (ISR) RETENCIÓN DE ARRENDAMIENTO	1.91
2117-005	RETENCIÓN I.V.A.	1,405.65
2117-007	I.S.P.T. RETENCIÓN HONORARIOS ASIMILADOS	900,700.84
2117-008	SAR	- 348.05
2117-009	FONDO DE PENSIONES	- 5,907.93
2117-010	SERVICIO MÉDICO	- 86,297.60
2117-011	SEGURO DE RETIRO	- 105.40
2117-012	APORTACIÓN VOLUNTARIA CONTINUA	422.43
2117-013	RETENCIONES DE OBRA PUBLICA DEL 1 AL MILLAR	- 561.44
2117-014	RETENCION DE OBRA PUBLICA DEL 5 AL MILLAR	1,335.45
TOTAL		\$ 2,188,367.12

Alcance de la revisión:

Se revisó en base a los saldos en libros, los pagos y ajustes a pasivos de ejercicios anteriores; así como la generación de la deuda flotante del ejercicio en revisión

En base a la revisión de los libros y registros contables, no se pudo determinar la naturaleza de los saldos negativos en varias subcuentas contables,

Conclusiones:

- En base a la revisión de los libros y registros contables, no se pudo determinar la naturaleza de los saldos negativos en varias subcuentas contables.
- Los saldos se encuentran presentados adecuadamente en el Estado de Situación Financiera.

SERVICIOS COORDINADOS DE CONSULTORIA, S.C.

Calle Mariano Escobedo Núm. 440

Col. Doctores, Ciudad Victoria, Tamaulipas. Teléfono 01-834-31-638-84

- Se verificaron los pagos y ajustes al pasivo de ejercicio anteriores; sin embargo, no se pudo determinar el saldo real pendiente de pago, así como tampoco el del pasivo generado en el ejercicio 2022; ya que, no se concluye con un saldo comprobado en la disponibilidad final por ejercer.

Procedimientos aplicados:

Verificación de cuentas, análisis de saldos y movimientos y operaciones aritméticas para la comprobación de la disponibilidad final por ejercer al 31 de diciembre de 2022.

NOTA 11. HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO.

El saldo reflejado en el Grupo 3.1. Hacienda pública/patrimonio contribuido, es de \$113,234,092.50 y está integrado de la siguiente manera:

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	SALDO AL 31/12/2022
3110-1-001	PATRIMONIO ADQUIRIDO	\$ 112,208,490.00
3120-1-001	TERRENOS	1,025,602.50
	TOTAL	\$ 113,234,092.50

Alcance de la revisión:

En base a la revisión de los libros y registros contables, se comprobó su adecuado registro en Contabilidad.

Conclusiones:

Se comprobó su adecuada presentación y revelación suficiente en el Estado de Situación Financiera.

Procedimientos aplicados:

Análisis de saldos y movimientos contables.

NOTA 12. HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO.

El saldo reflejado en el Grupo 3.2. Hacienda pública/patrimonio generado, es de \$69,339,183.61. y está integrado de la siguiente manera:

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	SALDO AL 31/12/2022
321	RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 777,918.00
3220-1-001	CUENTA DE RESULTADOS 2009	2,201,499.96
3220-1-002	CUENTA DE RESULTADOS 2010	- 6,004,485.87
3220-1-003	CUENTA DE RESULTADOS 2011	3,823,028.66
3220-1-004	CUENTA DE RESULTADOS 2012	2,485,461.97

SERVICIOS COORDINADOS DE CONSULTORIA, S.C.

Calle Mariano Escobedo Núm. 440

Col. Doctores, Ciudad Victoria, Tamaulipas. Teléfono 01-834-31-638-84

3220-1-005	CUENTA DE RESULTADOS 2013	15,896,270.80
3220-1-006	CUENTA DE RESULTADOS 2014	14,441,421.31
3220-1-007	CUENTA DE RESULTADOS 2015	10,462,895.58
3220-1-008	CUENTA DE RESULTADOS 2016	17,409,991.49
3220-2017	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2017	7,033,019.30
3220-2018	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2018	- 894,771.69
3220-2019	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2019	- 8,722,917.01
3220-2020	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2020	2,289,189.39
3220-2021	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2021	22,140,661.72
	TOTAL	\$ 69,339,183.61

Alcance de la revisión:

En base a la revisión de los libros y registros contables, se comprobó su adecuado registro en Contabilidad.

Conclusiones:

Se comprobó su adecuada presentación y revelación suficiente en el Estado de Situación Financiera.

Procedimientos aplicados:

Análisis de saldos y movimientos contables.

NOTA 13. INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS.

El saldo reflejado en el Género 4. Ingreso y otros beneficios varios, es de \$97,873,409.330 y está integrado de la siguiente manera:

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	SALDO AL 31/12/2022
4.1.7.3	INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS	\$ 1,211,019.86
4.2.1.5	FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	20,000.00
4.2.2.1	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES DEL SECTOR PÚBLICO	95,543,918.05
4.3.1.1	INTERESES GANADOS DE VALORES, CRÉDITOS, BONOS Y OTROS	1,098,471.42
	TOTAL	\$ 97,873,409.33

Alcance de la revisión:

Se revisó que los ingresos registrados, estuvieran contemplados en su Presupuesto de Ingresos para el ejercicio fiscal 2022 y se verificó que su procedencia está debidamente soportada.

SERVICIOS COORDINADOS DE CONSULTORIA, S.C.

Calle Mariano Escobedo Núm. 440

Col. Doctores, Ciudad Victoria, Tamaulipas. Teléfono 01-834-31-638-84

Conclusiones:

- Se comprobó que provienen de transacciones efectivamente realizadas.
- Se comprobó que todos los ingresos que tuvo derecho de recibir el ente, se encuentran debidamente registrados en contabilidad de acuerdo a lo que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.
- Se comprobó su adecuada presentación y revelación suficiente en el Estado de Actividades.

Procedimientos aplicados:

Inspección física de documentos, análisis de saldos y movimientos contables, cálculo de operaciones aritméticas.

NOTA 14. GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS.

El saldo reflejado en el Género 5. Gastos y otras pérdidas, es de \$97,095,491.23 y está integrado de la siguiente manera:

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	SALDO AL 31/12/2022
5.1.1.1	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$23,823,059.86
5.1.1.2	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	22,820,464.13
5.1.1.3	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	9,864,759.20
5.1.1.4	SEGURIDAD SOCIAL	6,917,552.35
5.1.1.5	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	501,627.91
5.1.1.6	PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	2,523,564.52
5.1.2.1	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	1,950,528.96
5.1.2.2	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	757,575.41
5.1.2.4	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	2,537,187.16
5.1.2.5	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	70,033.53
5.1.2.6	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	408,664.69
5.1.2.7	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	487,160.61
5.1.2.9	HERRAMIENTAS REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	321,978.90
5.1.3.1	SERVICIOS BÁSICOS	3,701,733.08
5.1.3.2	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	673,782.56
5.1.3.3	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	1,564,870.80
5.1.3.4	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	67,443.73
5.1.3.5	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	8,586,106.06
5.1.3.6	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	300,139.68
5.1.3.7	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	5,123,712.10

SERVICIOS COORDINADOS DE CONSULTORIA, S.C.

Calle Mariano Escobedo Núm. 440

Col. Doctores, Ciudad Victoria, Tamaulipas. Teléfono 01-834-31-638-84

5.1.3.8	SERVICIOS OFICIALES	1,031,338.79
5.1.3.9	OTROS SERVICIOS GENERALES	3,062,207.20
	TOTAL	\$97,095,491.23

Alcance de la revisión:

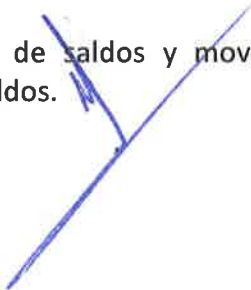
Se revisó el 39% del total de pagos de gastos registrados contablemente.

Conclusiones:

- Se comprobó que los gastos estén apegado a la operatividad del ente.
- Se comprobó su adecuado registro en contabilidad de acuerdo a lo que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.
- Se comprobó su adecuada presentación y revelación suficiente en el Estado de Actividades.
- Se comprobó que, en la muestra de revisión del gasto por concepto de Servicios Personales, se realizaron correctamente las retenciones y que se encuentra debidamente timbrada de acuerdo a las disposiciones fiscales.
- Se Comprobó que los gastos cuentan con documentación suficiente para su soporte, de acuerdo a su naturaleza.

Procedimientos aplicados:

Inspección física de documentos, análisis de saldos y movimientos contables, cálculo de operaciones aritméticas y conciliación de saldos.



3. ESTADOS PRESUPUESTALES

3.1 ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS.

		UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022					 
		10					
Rubro de Ingresos		Ingreso					Diferencia
		Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (3=1+2)	Devengado (4)	Recaudado (5)	
Impuestos							
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social							
Contribuciones de Mejoras							
Derechos							
Productos							
Corriente							
Capital							
Aprovechamientos							
Corriente							
Capital							
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios		2,000,000	212,298	2,212,298	1,211,020	1,211,020	-788,980
Participaciones y Aportaciones		37,342,970	5,651,975	42,994,945	38,994,950	38,994,950	1,651,980
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		53,167,030	5,984,859	59,151,889	56,548,968	56,548,968	3,381,938
Ingresos Derivados de Financiamientos				0	1,118,471	1,118,471	1,118,471
Total		92,510,000	11,849,132	104,359,132	97,873,409	97,873,409	5,363,409
		Ingresos excedentes					
							5,363,409
Estado Analítico de Ingresos por Fuente de Financiamiento		Ingreso					Diferencia
		Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (3=1+2)	Devengado (4)	Recaudado (5)	
Ingresos del Gobierno							
Impuestos							
Contribuciones de Mejoras							
Derechos							
Productos							
Corriente							
Capital							
Aprovechamientos							
Corriente							
Capital							
Participaciones y Aportaciones		37,342,970	5,651,975	42,994,945	38,994,950	38,994,950	1,651,980
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		53,167,030	5,984,859	59,151,889	56,548,968	56,548,968	3,381,938
Ingresos de Organismos y Empresas				0			0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social				0			0
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios		2,000,000	212,298	2,212,298	1,211,020	1,211,020	-788,980
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas							0
Ingresos derivados de financiamiento					1,118,471	1,118,471	0
Ingresos Derivados de Financiamientos							0
Total		92,510,000	11,849,132	104,359,132	97,873,409	97,873,409	5,363,409
		Ingresos excedentes					
							5,363,409

"Bajo protesta de decir verdad, los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor."

ING. JOSE ANTONIO TOVAR LAMA
RECTOR
SECRETARÍA DE
EDUCACIÓN PÚBLICA
GOBIERNO DEL ESTADO
DE TAMAULIPAS
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA
DE NUEVO LAREDO
CLAVE 28EUT0004Y
RECTORÍA

C.P. ANTONIO GARCIA VILLANUEVA
CONTADOR

C.P. MARIO GERMAN GARCIA FLORES
DIRECTOR DE ADMON Y FINANZAS

SERVICIOS COORDINADOS DE CONSULTORIA, S.C.

Calle Mariano Escobedo Núm. 440

Col. Doctores, Ciudad Victoria, Tamaulipas. Teléfono 01-834-31-638-84

3.2. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS. CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO.

 UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO Y CONCEPTO) DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022  						
11						
Concepto	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
	1	2	(3=1+2)	4	5	6=(3-4)
Servicios Personales						
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	23,000,000	878,645	23,878,645	23,823,060	23,823,060	55,585
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	20,800,000	1,966,557	22,766,557	22,820,464	22,820,464	53,907
Remuneraciones Adicionales y Especiales	9,600,000	966,733	9,966,733	9,864,759	9,864,759	101,974
Seguridad Social	6,800,000	133,700	6,933,700	6,917,552	6,917,552	16,148
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	1,200,000	683,727	516,273	501,628	501,628	14,645
Previsiones	0	0	0	0	0	0
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	950,000	1,660,159	2,610,159	2,523,565	2,523,565	86,594
Materiales y Suministros						
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	1,457,650	530,073	1,987,723	1,950,529	1,950,529	37,194
Alimentos y Utensilios	580,000	216,682	796,682	757,575	757,575	39,106
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	0	0	0	0	0
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	1,126,000	1,485,595	2,611,595	2,537,187	2,537,187	74,408
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	65,000	5,331	70,331	70,034	70,034	298
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	510,000	89,208	420,792	408,665	408,665	12,128
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	750,000	262,555	487,445	487,161	487,161	284
Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0	0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	321,350	38,098	359,448	321,979	321,979	37,469
Servicios Generales						
Servicios Básicos	4,808,333	1,207,780	3,600,553	3,701,733	3,701,733	101,180
Servicios de Arrendamiento	376,500	314,453	690,953	673,783	673,783	17,170
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	1,558,500	9,607	1,568,107	1,564,871	1,564,871	3,236
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	135,500	64,560	70,940	67,444	67,444	3,497
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	7,978,667	650,226	8,628,893	8,586,106	8,586,106	42,787
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	550,000	248,050	301,950	300,140	300,140	1,810
Servicios de Traslado y Viáticos	5,091,667	29,413	5,121,080	5,123,712	5,123,712	2,632
Servicios Oficiales	1,191,667	159,208	1,032,458	1,031,339	1,031,339	1,120
Otros Servicios Generales	1,409,167	1,677,232	3,086,398	3,062,207	3,062,207	24,191
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas						
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público						
Transferencias al Resto del Sector Público						
Subsidios y Subvenciones						
Ayudas Sociales	0					
Pensiones y Jubilaciones						
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos						
Transferencias a la Seguridad Social						
Donativos						
Transferencias al Exterior						
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles						
Mobiliario y Equipo de Administración	1,200,000	285,709	914,291	895,956	895,956	18,335
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	300,000	51,170	351,170	185,626	185,626	165,544
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	19,760	19,760	19,710	19,710	50
Vehículos y Equipo de Transporte	0	928,494	928,494	862,790	862,790	65,704
Equipo de Defensa y Seguridad						
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	750,000	3,888,002	4,638,002	4,601,490	4,601,490	36,512
Activos Biológicos						
Bienes Inmuebles						
Activos Intangibles						
Inversión Pública						
Obra Pública en Bienes de Dominio Público						
Obra Pública en Bienes Propios						
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento						
Inversiones Financieras y Otras Provisiones						
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas						
Acciones y Participaciones de Capital						

SERVICIOS COORDINADOS DE CONSULTORIA, S.C.

Calle Mariano Escobedo Núm. 440

Col. Doctores, Ciudad Victoria, Tamaulipas. Teléfono 01-834-31-638-84

	UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO Y CONCEPTO) DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 11	 
---	--	---

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado (3=1+2)	Devengado	Pagado	
	1	2	(3=1+2)	4	5	6=(3+4)
Compra de Títulos y Valores						
Concesión de Préstamos						
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y otros Análogos						
Otras Inversiones Financieras						
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales						
Participaciones y Aportaciones						
Participaciones						
Aportaciones						
Convenios						
Deuda Pública						
Amortización de la Deuda Pública						
Intereses de la Deuda Pública						
Comisiones de la Deuda Pública						
Gastos de la Deuda Pública						
Costo por Coberturas						
Apoyos Financieros						
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)						
Total del Gasto	92,510,000	11,849,132	104,359,132	103,661,064	103,661,064	698,068

Bajo protesta de decir verdad declaro que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

ING. JOSE ANTONIO TOVAR LARA
RECTOR

RECTORÍA

C.P. MARIO GERMAN GARCIA FLORES
DIRECTOR DE ADMON Y FINANZAS

C.P. ANTONIO GARCIA VILLANUEVA
CONTADOR

SERVICIOS COORDINADOS DE CONSULTORIA, S.C.

Calle Mariano Escobedo Núm. 440

Col. Doctores, Ciudad Victoria, Tamaulipas. Teléfono 01-834-31-638-84

3.3. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS. CLASIFICACIÓN ECONÓMICA.

Tamaulipas Gobierno del Estado		UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO		UT BIS UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO	
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS		CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (POR TIPO DE GASTO)		DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022	
12		Egresos		Subejercicio	
Concepto	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado (3=1+2) 4	Devenchado 5	Subejercicio 6=(3+4)
Gasto Corriente	90,280,000	7,247,415	97,527,415	97,095,491	411,924
Gasto de Capital	2,250,000	4,801,717	6,851,717	6,565,573	286,144
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos					
Pensiones y Jubilaciones					
Participaciones					
Total del Gasto	92,530,000	11,849,132	104,359,132	103,661,064	698,068

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



ING. JOSÉ ANTONIO TOVAR LARA

RECTOR GOBIERNO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO
CLAVE 28ELUT0004Y

RECTORÍA

C.P. MARIO GERMAN GARCIA FLORES

DIRECTOR DE ADMÓN Y FINANZAS

C.P. ANTONIO GARCIA VILLANUEVA

CONTADOR

SERVICIOS COORDINADOS DE CONSULTORIA, S.C.

Calle Mariano Escobedo Núm. 440

Col. Doctores, Ciudad Victoria, Tamaulipas. Teléfono 01-834-31-638-84

3.4. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS. CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA.

Tamaulipas
GOBIERNO DEL ESTADO

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

UT BIS
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA
DE NUEVO LAREDO

13

Concepto	Egresos						Subsección
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado [3=1+2]	Devengado 4	Pagado 5		
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO	92,510,000	11,848,132	104,358,132	103,661,064	103,661,064	6=(3-4)	696,068
Total del Gasto	92,510,000	11,848,132	104,358,132	103,661,064	103,661,064		696,068

"Bajo protesta de decir verdad Apudamos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

ING. JOSE ANTONIO TOVAR LARA
RECTOR

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA
DE NUEVO LAREDO
CLAVE 2NEUT0049
RECTORÍA

[Firma]
C.P. MARIO GERMAN GARCIA FLORES
DIRECTOR DE ADMON Y FINANZAS

[Firma]
C.P. ANTONIO GARCIA VILLANUEVA
CONTADOR

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



ING. JOSE ANTONIO TOUZA LARA
RECTOR

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO
CLAVE 2NEUT0004Y
RECTORÍA

C.P. ANTONIO GARCÍA VILLANUEVA
CONTADOR

C.P. MARIO GERMAN GARCÍA FLORES
DIRECTOR DE ADMON Y FINANZAS

SERVICIOS COORDINADOS DE CONSULTORIA, S.C.

Calle Mariano Escobedo Núm. 440

Col. Doctores, Ciudad Victoria, Tamaulipas. Teléfono 01-834-31-638-84

3.5. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS. CLASIFICACIÓN FUNCIONAL.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO						
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS						
CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (FINALIDAD Y FUNCIÓN)						
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022						
14						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	(3=1+2)	4	5	6=(3+4)
Gobierno						
Legislación						
Justicia						
Coordinación de la Política de Gobierno						
Relaciones Exteriores						
Asuntos Financieros y Hacendarios						
Seguridad Nacional						
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior						
Otros Servicios Generales						
Desarrollo Social						
Protección Ambiental						
Vivienda y Servicios a la Comunidad						
Salud						
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales						
Educación	92,510,000	11,849,132	104,359,132	103,661,064	103,661,064	698,068
Protección Social						
Otros Asuntos Sociales						
Desarrollo Económico						
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General						
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza						
Combustibles y Energía						
Minería, Manufacturas y Construcción						
Transporte						
Comunicaciones						
Turismo						
Ciencia, Tecnología e Innovación						
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos						
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores						
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda						
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles						
y Órdenes de Gobierno						
Saneamiento del Sistema Financiero						
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores						
Total del Gasto	92,510,000	11,849,132	104,359,132	103,661,064	103,661,064	698,068

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor."

ING JOSE ANTONIO TOVAR BARRA
RECTOR

RECTORÍA

C.P. ANTONIO GARCIA VILLANUEVA
CONTADOR

C.P. MARIO GARMAN GARCIA FLORES
DIRECTOR DE ADMON Y FINANZAS

1 de 1

SERVICIOS COORDINADOS DE CONSULTORIA, S.C.

Calle Mariano Escobedo Núm. 440

Col. Doctores, Ciudad Victoria, Tamaulipas. Teléfono 01-834-31-638-84

3.6. NOTAS A LOS ESTADOS PRESUPUESTALES.

NOTA 1. PRESUPUESTO DE INGRESOS.

Alcance de la revisión:

Se revisó que los ingresos registrados, estuvieran contemplados en su Presupuesto de Ingresos para el ejercicio fiscal 2022 y se verificó que su procedencia está debidamente soportada.

Conclusiones:

- Se comprobó que el presupuesto de ingresos, no se encuentra registrado correctamente en contabilidad, de acuerdo al clasificador por rubro de ingresos.
- El saldo contable del Presupuesto de Ingresos Devengado, es de \$96,754,937.91; sin embargo, el Estado analítico de Ingreso, refleja un saldo de \$97,873,409.00, resultando una diferencia de \$1.118.471.09.

Dicha diferencia el ente la registra en su Estado Analítico de Ingresos, en el rubro 0-Ingresos derivados de financiamiento.

Por lo tanto, no existe una adecuada presentación y revelación suficiente en Estado Analítico de Ingresos.

- En la comprobación de la Disponibilidad final por ejercer al 31 de diciembre; no se concluyó, que el saldo del Presupuesto de Ingresos Devengado, es correcto de acuerdo a las operaciones realizadas por el ente.
- Se comprobó que provienen de transacciones efectivamente realizadas.
- Se comprobó que las modificaciones al Presupuesto de Ingresos estuvieran debidamente autorizadas por el órgano de gobierno del Ente y soportadas con documentos fuente.

Procedimientos aplicados:

Inspección física de documentos, análisis de saldos y movimientos contables, cálculo de operaciones aritméticas.

NOTA 2. PRESUPUESTO DE EGRESOS.

El saldo reflejado en Presupuesto de Egresos Devengado, es por \$23,509,723.00 y está integrado de la siguiente manera:

SERVICIOS COORDINADOS DE CONSULTORIA, S.C.

Calle Mariano Escobedo Núm. 440

Col. Doctores, Ciudad Victoria, Tamaulipas. Teléfono 01-834-31-638-84

COG	CAPITULO	Presupuesto de Egresos Devengado (Contabilidad)
1000	SERVICIOS PERSONALES	\$65,847,950.35
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	6,533,129.26
3000	SERVICIOS GENERALES	22,107,064.32
5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	2,565,572.58
	TOTAL	\$97,053,716.51

Alcance de la revisión:

Se revisó el 40% del total de los egresos devengados del ejercicio 2022.

Conclusiones:

- Se comprobó que el presupuesto de egresos estuviera debidamente registrado en contabilidad, de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gasto.
- Se comprobó que los gastos y compras de bienes muebles, inmuebles e intangibles, estén apegado a la operatividad del ente.
- Se comprobó el adecuado registro de las operaciones de gastos y adquisiciones en contabilidad, de acuerdo a los clasificadores de gasto establecidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable y demás normatividad aplicable de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Se comprobó que el registro contable de los gastos, contara con todos los momentos presupuestales.
- Se comprobó que las modificaciones al Presupuesto de Egresos, estuvieran debidamente autorizadas por el órgano de gobierno del Ente y soportadas con documentos fuente
- Se Comprobó que los gastos cuentan con documentación suficiente para su soporte, de acuerdo a su naturaleza.
- El importe del Presupuesto de egresos devengado reflejado en el Estado Analítico del ejercicio del Presupuesto de Egresos, es de \$103,661,064.00; por lo tanto no existe una adecuada presentación y revelación suficiente en los Estados Analíticos del Ejercicio del Presupuesto de Egreso, atendiendo a su clasificación.

Procedimientos aplicados:

Inspección física de documentos, análisis de saldos y movimientos contables, cálculo de operaciones aritméticas y conciliación de saldos.

SERVICIOS COORDINADOS DE CONSULTORIA, S.C.

Calle Mariano Escobedo Núm. 440

Col. Doctores, Ciudad Victoria, Tamaulipas. Teléfono 01-834-31-638-84

4. INFORME DE ACCIONES Y RECOMENDACIONES

SERVICIOS COORDINADOS DE CONSULTORIA, S.C.

Calle Mariano Escobedo Núm. 440

Col. Doctores, Ciudad Victoria, Tamaulipas. Teléfono 01-834-31-638-84

4.- INFORME DE ACCIONES Y RECOMENDACIONES.

Mediante oficio S/N de fecha 24 de marzo de 2023, se turnaron a la Universidad Tecnológica de Nuevo Laredo, los hallazgos derivados de la realización de esta auditoría; obteniendo repuesta por parte del ente, mediante oficio No. DAF/037/2023 de fecha 29 de marzo de 202; sin embargo las siguientes observaciones, quedaron pendientes de solventar:

1. De acuerdo a la Balanza de comprobación enviada, se observa que no efectúan el registro contable de la Depreciación de bienes correspondiente al ejercicio 2022.
2. De acuerdo a la Balanza de Comprobación, registran ingresos por \$20,000.00 en la partida 4215-Fondos distintos de Aportaciones, sin embargo, en el Estado de Actividades los reflejan en la partida 731-Ingresos Financieros.
3. Errores en formato: Estado de cambios en la Situación Financiera. De acuerdo al instructivo de llenado publicado por el CONAC, En los rubros de Hacienda Pública/ Patrimonio, la variación será lo que resulte de restar al Saldo del Rubro de la balanza de comprobación del año de que se trate, el Saldo del Rubro de la balanza de comprobación del año anterior. Si el resultado es POSITIVO, resulta un ORIGEN y contrariamente, si es NEGATIVO, resulta una APLICACIÓN.

De esto resulta que la variación en 3.2.1 Resultado del ejercicio, es por -\$21,517,214.00; por lo tanto, es una aplicación de \$21,517,214.00 y la UT trae en su formato \$777,918.00. La variación en 3.2.2 es por \$20,983,774.00, resultando este importe un origen de acuerdo al Instructivo; sin embargo, la UT trae en su formato \$0.00

Así mismo, en este formato presentan un Origen de \$1,311,358.00 en 3.2.5 Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores; sin embargo, este rubro no cuenta con saldo en el Estado de Situación Financiera ni en la balanza de comprobación.

III. HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	(III = IIIA + IIIB + IIIC)	(III = IIIA + IIIB + IIIC)
IIIA. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	(IIIA = a + b + c)	(IIIA = a + b + c)
a. Aportaciones	SR 3.1.1 (20XN - 20XN-1) Resultado positivo	SR 3.1.1 (20XN - 20XN-1) Resultado negativo
b. Donaciones de Capital	SR 3.1.2 (20XN - 20XN-1) Resultado positivo	SR 3.1.2 (20XN - 20XN-1) Resultado negativo
c. Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	SR 3.1.3 (20XN - 20XN-1) Resultado positivo	SR 3.1.3 (20XN - 20XN-1) Resultado negativo
IIIB. Hacienda Pública/Patrimonio Generado	(IIIB = a + b + c + d + e)	(IIIB = a + b + c + d + e)
a. Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	SR 3.2.1 (20XN - 20XN-1) Resultado positivo	SR 3.2.1 (20XN - 20XN-1) Resultado negativo
b. Resultados de Ejercicios Anteriores	SR 3.2.2 (20XN - 20XN-1) Resultado positivo	SR 3.2.2 (20XN - 20XN-1) Resultado negativo
c. Revalúos	SR 3.2.3 (20XN - 20XN-1) Resultado positivo	SR 3.2.3 (20XN - 20XN-1) Resultado negativo
d. Reservas	SR 3.2.4 (20XN - 20XN-1) Resultado positivo	SR 3.2.4 (20XN - 20XN-1) Resultado negativo

SERVICIOS COORDINADOS DE CONSULTORIA, S.C.

Calle Mariano Escobedo Núm. 440

Col. Doctores, Ciudad Victoria, Tamaulipas. Teléfono 01-834-31-638-84

e. Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	SR 3.2.5 (20XN - 20XN-1) Resultado positivo	SR 3.2.5 (20XN - 20XN-1) Resultado negativo
IIIC. Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	(IIIC = a + b)	(IIIC = a + b)
a. Resultado por Posición Monetaria	SR 3.3.1 (20XN - 20XN-1) Resultado positivo	SR 3.3.1 (20XN - 20XN-1) Resultado negativo
b. Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	SR 3.3.2 (20XN - 20XN-1) Resultado positivo	SR 3.3.2 (20XN - 20XN-1) Resultado negativo

SR: Saldo del Rubro contenido en la Balanza de Comprobación.

4. Errores en formato: Estado de Variación en la Hacienda Pública.

En las variaciones de la Hacienda pública/ Patrimonio Generado neto 2022; columna Hacienda Pública/ Patrimonio generado de ejercicios anteriores.

- En la fila del Resultado del ejercicio, de acuerdo al instructivo de llenado, se refleja la variación del rubro en el periodo. Atendiendo a esto, de acuerdo al Estado de Variaciones en la Situación financiera, la variación es por \$20,983,774.00 y en el formato la UT registra \$22,295,132.00.
- En la fila de Rectificaciones de Resultados de ejercicios anteriores, registran -\$1,311,358.00; sin embargo, de acuerdo al instructivo de llenado, el cruce de esa fila y columna no debe reflejar ningún saldo. Así mismo, se desconoce porque afectan la partida de Rectificaciones de ejercicio anteriores en el formato, porque como ya se trató en el formato pasado, contablemente no registran movimientos en este rubro.

En las variaciones de la Hacienda pública/ Patrimonio generado neto 2022; columna Hacienda Pública/ Patrimonio generado del ejercicio.

- En la fila Resultado de ejercicios anteriores, se debe reflejar el saldo del rubro 3.2.1 del año anterior **con saldo negativo**, el cual de acuerdo al Estado de Situación Financiera es por -\$22,295,132.00; sin embargo, el Estado financiero observado, no refleja saldo en este espacio.

5. El registro contable del Presupuesto de Ingresos Estimado (8.1.1), no coincide con lo registrado en el Estado Analítico de Ingresos.

CRI	LEY DE INGRESOS ESTIMADA (8.1.1)	ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
7	\$ 2,000,000.00	\$ 2,000,000.00
8	\$ -	\$ 37,342,970.00
9	\$ 90,510,000.04	\$ 53,167,030.00
	\$ 92,510,000.04	\$ 92,510,000.00

SERVICIOS COORDINADOS DE CONSULTORIA, S.C.

Calle Mariano Escobedo Núm. 440

Col. Doctores, Ciudad Victoria, Tamaulipas. Teléfono 01-834-31-638-84

Cabe hacer mención que en el rubro 8 se registran los recursos que reciben las **Entidades Federativas y los Municipios** por concepto de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones.

6. El Presupuesto de Ingreso modificado, no coincide con los importes registrados en contabilidad de sus partidas, con lo reflejado en el Estado Analítico.

CRI	LEY DE INGRESOS MODIFICADA SEGÚN CONTABILIDAD	LEY DE INGRESOS MODIFICADA (FORMATO CP-8)
7	\$ 2,212,298.28	\$ 2,212,298.00
8	\$ -	\$ 42,994,945.00
9	\$ 102,146,834.05	\$ 59,151,889.00
0	\$ -	\$ -
	\$ 104,359,132.33	\$ 104,359,132.00

7. La sumatoria de las modificaciones al Presupuesto de egresos (8.2.3) registrados en contabilidad, no coincide con lo registrado en el formato de Estado analítico del del ejercicio del presupuesto de egresos. Así mismo los importes de las modificaciones contabilizados en cada capítulo, no coinciden con los importes registrados en Cada capítulo del Estado analítico del del ejercicio del presupuesto de egresos.

COG	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO (FORMATO)
1000	\$ 67,472,067.06	\$ 66,672,067.00
2000	\$ 6,834,016.14	\$ 6,734,016.00
3000	\$ 25,401,371.70	\$ 24,101,332.00
5000	\$ 4,651,832.55	\$ 6,851,717.00
9000	\$ -	
	\$ 104,359,287.45	\$ 104,359,132.00

SERVICIOS COORDINADOS DE CONSULTORIA, S.C.

Calle Mariano Escobedo Núm. 440

Col. Doctores, Ciudad Victoria, Tamaulipas. Teléfono 01-834-31-638-84

8. El presupuesto de egresos devengado y pagado registrado en la balanza de comprobación, no coincide con los importes del Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos.

8.2.5 CONTABILIDAD	FORMATO	DIFERENCIA
97,053,716.51	103,661,064.00	6,607,347.49
8.2.7 CONTABILIDAD	FORMATO	DIFERENCIA
97,053,716.51	103,661,064.00	6,607,347.49

9. La disponibilidad inicial del ente al 01/01/2022, es de \$47,936,586.62, a este saldo se le pudieron identificar contablemente los siguientes ajustes y dando como resultado una disponibilidad inicial ajustada de \$44,105,062.33

ACTIVO CIRCULANTE AL 1° DE ENERO 2022	\$ 47,936,586.62
1.1.1 Efectivo y Equivalentes	\$ 43,929,550.11
1.1.2 Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes	\$ 4,007,036.51
(+/-) Ajustes a la disponibilidad inicial	\$ 3,831,524.29
Cancelación de provisiones	\$ 464,383.00
Cancelación de Deudores diversos	\$ 7,841.56
Reintegro de Remanentes y rendimientos	\$ 361,242.00
Pago de facturas 2021 sin provisionar (ajustado contra la 3.2.2)	\$ 198,057.73
Cancelación de SUBSIDIOS no cobrados	\$ 2,800,000.00
(=) DISPONIBILIDAD INICIAL AJUSTADA	\$ 44,105,062.33

De acuerdo a la balanza de comprobación, el ente devengó ingresos por \$96,754,937.91 y egresos por \$97,053,716.51; lo que una vez sumado y restado a la disponibilidad inicial ajustada general una DISPONIBILIDAD Al 31/12/2022 de \$43,806,284.24, la cual presenta una diferencia de \$5,412,225.75 con respecto a los saldos en libros del activo circulante al 31/12/2022 y del pasivo generado en el ejercicio.

SERVICIOS COORDINADOS DE CONSULTORIA, S.C.

Calle Mariano Escobedo Núm. 440

Col. Doctores, Ciudad Victoria, Tamaulipas. Teléfono 01-834-31-638-84

DETERMINACIÓN DE LA DISPONIBILIDAD POR EJERCER	
Disponibilidad Inicial Ajustada	\$ 44,105,062.33
(+) PRESUPUESTO DE INGRESOS DEVENGADO	\$ 96,754,937.91
(=) DISPONIBILIDAD FINANCIERA	\$ 140,860,000.24
(-) TOTAL PRESUPUESTO DEVENGADO	\$ 97,053,716.00
DISPONIBILIDAD POR EJERCER	\$ 43,806,284.24
COMPROBACIÓN	
ACTIVO CIRCULANTE AL 31 DE DICIEMBRE 2022	\$ 38,991,252.00
Efectivo y Equivalentes	\$ 37,861,699.00
Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes	\$ 1,129,553.00
(-) Pasivo generado en el ejercicio	\$ 597,193.51
(=) Disponibilidad Final	\$ 38,394,058.49
Disponibilidad por Ejercer vs. Disponibilidad Final	\$ 5,412,225.75

Se solicita lo siguiente:

- Aclarar y envía autorizaciones por la instancia correspondiente para pagar facturas del ejercicio 2021, con presupuesto del ejercicio actual, ya que éstas no fueron debidamente registradas y devengadas en el ejercicio al que correspondían.

Se recomienda:

- Establecer políticas para la comprobación de gastos y respetar la periodicidad de los mismo, para que sean registrados dentro del ejercicio presupuestal en el cual fueron erogados.
- Establecer políticas para registrar todas las transacciones del ejercicio al que correspondan, para que el ejercicio del presupuesto refleje lo efectivamente devengado en el ejercicio de que se trate.

- Se observa que, en el soporte documental de la compra de productos y la contratación de servicios, no anexan el oficio de requisición del área solicitante u orden de compra.

Se recomienda cubrir este requisito para futuras transacciones.

SERVICIOS COORDINADOS DE CONSULTORIA, S.C.

Calle Mariano Escobedo Núm. 440

Col. Doctores, Ciudad Victoria, Tamaulipas. Teléfono 01-834-31-638-84

CONTROL INTERNO.

En materia de Control Interno, de acuerdo a los resultados de la evaluación practicada, éste se encuentra en un nivel alto y resulta suficiente para garantizar el cumplimiento de los objetivos y la observancia normativa, con un sistema de Control Interno que consolida la cultura en materia de control y la administración de riesgos.

Ciudad Victoria, Tamaulipas a 31 de marzo de 2023.

Atentamente



C.P.C. FRANCISCO NODAL GÓMEZ.