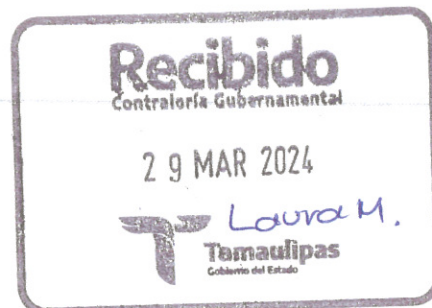


29 de marzo de 2024

Dra. Norma Angélica Pedraza Melo
Contralora Gubernamental del Estado de Tamaulipas
A la Universidad Tecnológica de Nuevo Laredo
PRESENTE. -



De conformidad con los plazos establecidos, para la entrega del TERCER INFORME DE DICTAMINACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS CON CIFRAS DE ENERO A DICIEMBRE DE 2023, derivado del examen de estados financieros que se le está practicando a la **UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO**, por el periodo mencionado: auditoría que fue asignada a nuestro despacho mediante el contrato **DGCYOP/040/2023** de fecha 06 de julio de 2023, por este conducto se adjunta lo siguiente:

DOCUMENTOS PROCESO DE AUDITORIA:

- Informe de Análisis de Riesgo Definitivo.
- Plan de Auditoria Definitivo.
- Determinación de la materialidad a importancia relativa Definitivo.
- Comunicados de avance en la entrega de la información para la revisión.
- Cédulas de Ajustes de auditoría.
- Cédula comparativa de normas contables considerando el proceso de armonización y convergencia.
- Carta de conclusión de la auditoria.

DICTÁMENES E INFORMES:

- Informe de Auditoría Independiente

Esperando que la información mencionada sea de utilidad y sin otro particular reciba un cordial saludo.

Sandoval Rangel y Asociados, S. C. Atentamente
Sandoval Rangel y Asociados, S. C.
RFC SRA220104M48
Registro en el padrón de proveedores del Gobierno del Estado de Tamaulipas.
C. P. C. Javier Rodríguez Flores
Número de Registro 11479



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO
Tercer Informe de Dictaminación de Estados Financieros
con cifras de enero a diciembre de 2023
DOCUMENTOS PROCESO DE AUDITORIA

C O N T E N I D O

Informe de Análisis de Riesgo Definitivo.

Plan de Auditoria Definitivo.

Determinación de la materialidad a importancia relativa Definitivo.

Comunicados de avance en la entrega de la información para la revisión.

Cedulas de Ajustes de auditoría.

Cedula comparativa de normas contables considerando el proceso de armonización y convergencia

Carta de conclusión de la auditoria.



**SANDOVAL
RANGEL**
& ASOCIADOS

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO
Tercer Informe de Dictaminación de Estados Financieros
con cifras de enero a diciembre de 2023
Documentos proceso de auditoría

Informe de Análisis de Riesgo Definitivo

EVALUACIÓN DE RIESGOS

NATURALEZA OPORTUNIDAD Y EXTENSIÓN DE LOS PROCEDIMIENTOS DE EVALUACIÓN DE RIESGOS.

Se desempeñaron procedimientos de evaluación de riesgo sobre una base que nos permitió la identificación y valoración de riesgos de error material a los niveles de Estados Financieros.

En primer lugar, entendimiento del Organismo y su entorno, incluyendo el control interno, el entorno establece un marco de referencia dentro del cual se planea la auditoría y nos permite ejercer un juicio profesional.

ENTENDIMIENTO DEL ORGANISMO Y SU ENTORNO, INCLUYENDO EL CONTROL INTERNO.

La **UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO**, creada por Decreto Gubernamental, dado en la residencia del Poder Ejecutivo, en Ciudad Victoria, Tamaulipas, el veintiséis de julio del dos mil dos y publicado en el Periodo Oficial No. 110, TOMO CXXVII de fecha miércoles 11 de septiembre del 2002, es un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propio.

Haciendo mención en su OCTAVO CONSIDERANDO; el convenio celebrado el 30 de abril de 2002 entre el Gobierno del Estado de Tamaulipas y la Secretaría de Educación Pública del Gobierno Federal, para coordinar la Creación, Operación y Apoyo Financiero.

Forma parte del Sistema Educativo Estatal y del Sistema Nacional de Universidades Tecnológicas.

La Universidad cuenta con una Organización del Personal y de la Estructura Administrativa, claramente conformada de acuerdo con el Artículo 8° de su Decreto de Creación en donde se determina al **Consejo Directivo**, como órgano de gobierno.

A su vez el Artículo 9° lo establece como la **máxima autoridad** de la Universidad y define su integración.

El control interno está constituido por una serie de acciones que están relacionadas con las actividades de la Universidad, se diseña desde dentro del Organismo, de tal manera que se vuelve parte integrada de los procesos de planificación ejecución y seguimiento del Consejo Directivo.

ENTORNO DEL CONTROL. - La administración con la supervisión de los encargados del gobierno institucional son los responsables de crear y mantener una cultura de honestidad y conducta ética.

PROCESO DE EVALUACIÓN DEL RIESGO. - El organismo cuenta con acciones para identificar riesgos relevantes a los objetivos de información financiera, estimar la importancia de los riesgos, evaluar la probabilidad de su ocurrencia y decidir sobre las acciones para tratar esos riesgos.

ACTIVIDADES DE CONTROL. - Las políticas y procedimientos establecidos, todas identificables y entendibles, aseguran que las directivas de la administración se lleven a cabo, las actividades de control, ya sea dentro de las Tecnologías de la Información y Comunicaciones o de sistemas manuales tienen diversos objetivos y se aplican en diversos niveles funcionales y organizacionales, e incluyen las relativas a: Autorizaciones, Revisiones del desempeño, procesamiento de información, Controles Físicos y Delimitación de funciones.

SISTEMA DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN. - Los sistemas basados en tecnologías de la información y comunicaciones, comprenden procesos relevantes relacionados a la información financiera, como son: el registro y proceso de transacciones en operaciones del Organismo que son importantes para los estados financieros, registros contables e información que soporta y reporta las operaciones, los procesos de información financiera que se usa para la preparación de estados financieros y control de operaciones diarias o por periodos extraordinarios.

La calidad de la información generada por el sistema afecta de manera positiva la capacidad de administración y toma de decisiones apropiadas en la administración y control de las actividades del Organismo y preparación de reportes financieros confiables.

MONITOREO. - mediante un proceso periódico, se mide la efectividad del desempeño del control interno y se toman medidas correctivas en caso de ser necesario.

La administración logra el monitoreo de los controles a través de actividades continuas, evaluaciones por separado, o una combinación de ambas.

Las actividades de monitoreo continuo, de manera normal se incorporan en las actividades recurrentes del Organismo e incluyen actividades regulares de la administración y de supervisión, pueden incluir el uso de comunicación de agentes externos que pueden inducir a la solución de problemas o resaltar oportunidades de mejora.

Los procedimientos de evaluación del riesgo incluyeron: Investigación con la Administración y otros dentro del Organismo, Procedimientos analíticos y Observaciones e inspección.

DETERMINACIÓN DEL RIESGO DE AUDITORIA

[illegible]

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO
Tercer Informe de Dictaminación de Estados Financieros
con cifras de enero a diciembre de 2023
Documentos proceso de auditoría

Plan de Auditoría Definitivo

PROCESO DETALLADO

- I. Comprensión del Organismo y su entorno.**
- II. Conocimiento del proceso del Organismo (flujo del proceso).**
- III. Identificación de riesgos de incorrecciones materiales a nivel de los estados financieros y a nivel de las aseveraciones.**
- IV. Identificación de los controles internos para prevenir y detectar riesgos de incorrecciones materiales.**
- V. Determinación de la materialidad en la planificación y realización de la auditoría.**
- VI. Evaluación de riesgos.**
- VII. Respuestas a los riesgos (diseño de procedimientos de auditoría).**

CONOCIMIENTO DEL ORGANISMO Y SU ENTORNO

A nivel de los Estados Financieros y de las aseveraciones, identificar y evaluar los riesgos de incorrecciones materiales debidos a fraude o error, mediante el desarrollo de un buen conocimiento y comprensión del Organismo y su entorno, incluido su control interno.

El conocimiento del marco legal del Organismo

Identificar cualquier riesgo relativo al incumplimiento de Leyes y Normas que pudiera dar lugar a consecuencias financieras en los Estados Financieros.

Identificar las Leyes y Normas que tienen efectos directos e indirectos sobre los estados financieros.

Conocimiento del control interno del Organismo

Conocimiento de los controles internos que son pertinentes para la auditoria.

Considerar y obtener un conocimiento claro de todos los cinco componentes de controles internos. Estos consisten en: control del entorno; proceso de evaluación de riesgos del Organismo; sistema de información, incluidos los procesos relacionados que son relevantes para el reporte financiero; comunicación; actividades de control y monitoreo.

Entorno del Control

Establecer que el control del entorno incluye el Órgano de Gobierno y las funciones de gestión; las actitudes, conciencia y acciones de los responsables del Órgano de Gobierno y Administración con respecto al control interno del Organismo; y la importancia del control interno mismo dentro del Organismo.

Proceso de evaluación de riesgos del Organismo

Conocimiento del proceso de evaluación de riesgo del Organismo. Este proceso es un componente del control interno que está dirigido a privilegiar los riesgos que el organismo enfrenta en las operaciones y que son considerados para la identificación de riesgo de errores materiales.

El sistema de información, incluidos los procesos relacionados, que es relevante para el informe financiero y la comunicación

Conocimiento y comprensión del sistema de información; La información pertinente se debe identificar, capturar y comunicar en una forma y un periodo de tiempo que permita a las personas cumplir con sus responsabilidades.

Los sistemas de información producen reportes que contienen información operativa, financiera y relacionada con el cumplimiento que hacen posible ejecutar y controlar las operaciones del Organismo. Procesan no solo los datos generados internamente, sino también la información de los eventos externos, las actividades y las condiciones que son necesarias para una toma informada de decisiones del negocio y la elaboración de los informes externos. Debe también haber una comunicación eficaz, en el sentido más amplio de la palabra, que fluya hacia abajo, hacia arriba y en toda la organización.

Control de actividades relevantes para la auditoria

Determinar si los controles están diseñados e implementados, y si están funcionando eficazmente, a los efectos de preparar y presentar estados financieros que estén libres de inexactitudes importantes

Todo el personal debe recibir un mensaje claro de la alta gerencia indicando que las responsabilidades de control deben tomarse seriamente. Deben comprender su propio rol en el sistema de control interno, así como la forma en que las actividades individuales se relacionan con el trabajo de otros. Deben tener un medio de comunicar información importante en sentido ascendente. También debe haber una comunicación efectiva con partes externas. La comprensión del sistema de información, incluidos los procesos de negocios, puede documentarse.

Las actividades de control están conformadas por las políticas y procedimientos que contribuyen a asegurar que las actividades de una organización sean realizadas en la forma requerida y que los estados financieros estén libres de errores significativos.

Es responsabilidad de la gerencia establecer actividades de control que prevengan y detecten errores, omisiones y fraude en la preparación y presentación de los Estados Financieros.

En los Organismos del sector público, las actividades de control pertinentes para la preparación de los Estados financieros son definidas en gran parte por las normas, reglamentos y procedimientos operativos estándares.

Conocimiento de la aplicación efectiva y la adhesión a estas normas y reglamentos.

DETERMINACION DE LA MATERIALIDAD EN LA PLANIFICACION Y REALIZACION DE LA AUDITORIA

La Norma Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores (ISSAI) 2320 define un marco de referencia que los auditores pueden utilizar para determinar la materialidad o importancia relativa, de no existir discrepancia alguna con relación a este concepto en el MIF aplicable:

- Se considera que una información es material si su omisión o representación errónea puede influenciar las decisiones económicas de los usuarios, tomadas con base en los estados financieros.
- Los juicios sobre la materialidad están influenciados por las circunstancias que los rodean y la magnitud o naturaleza de las incorrecciones significativas, o por ambos a la vez.
- Los juicios sobre asuntos que son materiales o sustanciales para los usuarios de los estados financieros están basados en la consideración de las necesidades de información financiera común de sus usuarios, como grupo claramente identificable

Resumiendo, la materialidad debe ser más bien relevante para el usuario que para quien confecciona los estados financieros. La materialidad debe ser considerada en las fases de planificación, ejecución y evaluación de la auditoría.

EVALUACIÓN DE RIESGOS DE ERRORES MATERIALES

Identificar y evaluar el riesgo de error material en los tipos de operaciones, saldos de cuentas y divulgaciones.

Una vez completado el proceso de identificación de riesgos, evaluar los riesgos de errores materiales a nivel de los estados financieros y el nivel de aseveración.

A nivel de los estados financieros, determinar en qué medida los riesgos de incorrecciones materiales se relacionan de manera generalizada con el estado financiero en su conjunto y afectan muchas de las aseveraciones.

De ser aplicable, identificar las aseveraciones afectadas.

A nivel de la aseveración, evaluar los riesgos de errores materiales, en términos de probabilidad y magnitud (riesgos inherentes) y su importancia e impacto en la presentación de los estados financieros, que puede dar lugar a errores materiales en los estados financieros. Al mismo tiempo, evaluar el riesgo de control que tendrá un impacto en el plan de auditoría para probar la efectividad operativa de los controles.

Establecer que, en los procedimientos de evaluación de riesgo, se incluyan las indagaciones de la administración y de otras personas dentro del Organismo, procedimientos analíticos, observaciones e inspecciones.

Evaluar en qué medida un riesgo que ha sido identificado requiere especial consideración en la auditoría, es decir, se trata o no de un riesgo significativo, y tomar en cuenta de la probabilidad y magnitud de incorrecciones materiales como resultado de evaluaciones de riesgos inherentes.

Considerar si el riesgo, en cuestión, implica:

- Una posibilidad de fraude;
- Desarrollos significativos recientes (por ejemplo, reformas contables, inestabilidad económica o política, nuevos acuerdos contractuales por cantidades significativas, etc.) que requieren de una atención específica a los riesgos;
- Operaciones complejas;
- Operaciones significativas relacionadas con terceros;
- Operaciones que están fuera del curso normal de la actividad del Organismo, o parecen ser inusuales;
- Un cierto grado de subjetividad en la medición de la información financiera en relación con los riesgos, especialmente cuando existe un amplio margen de incertidumbre en cuanto a la medición.

En esta evaluación también se debe dar cuenta, de un cierto grado de subjetividad en la medición de la información financiera del Organismo en su conjunto, o de la complejidad de las operaciones o de eventos que sus estados financieros pueden representar.

DISEÑO DE PROCEDIMIENTOS ADICIONALES DE AUDITORIA EN RESPUESTA AL RIESGO

Una vez identificados y evaluado los riesgos de error material, responder apropiadamente mediante el diseño de “procedimientos adicionales de auditoría”, tal y como los define la Norma Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores (ISSAI) 2330.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO
Tercer Informe de Dictaminación de Estados Financieros
con cifras de enero a diciembre de 2023
Documentos proceso de auditoría

**Determinación de la materialidad o importancia
relativa Definitiva**

DETERMINACIÓN DE LA IMPORTANCIA RELATIVA PARA LA EJECUCIÓN DEL TRABAJO

la Norma Internacional de Contabilidad NIC 1 define la “materialidad” (o importancia relativa) de la siguiente forma: *“Las omisiones o inexactitudes de partidas son materiales (o tienen importancia relativa) si pueden, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios con base en los estados financieros. La materialidad dependerá de la magnitud y la naturaleza de la omisión o inexactitud, enjuiciada en función de las circunstancias particulares en que se haya producido. La magnitud o la naturaleza de la partida, o una combinación de ambas, podría ser el factor determinante”*

En la realización de una auditoría, el objetivo global del auditor es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, debidas a fraude o error, de forma que le permita expresar una opinión sobre si los estados financieros están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con un marco de información financiera aplicable.

En la identificación de la referencia o magnitud base se tendrán en cuenta factores tales como:

Factor	Componente
Los elementos de los estados financieros.	Activos, pasivos, patrimonio neto, ingresos, gastos.
La existencia de partidas en las que tiende a centrarse la atención de los usuarios de los estados financieros.	Para evaluar los resultados los usuarios pueden tender a centrarse en el beneficio, en los ingresos o en los activos netos
La naturaleza del Organismo, el punto de su ciclo en el que se encuentra, así como el entorno sectorial y económico en el que opera.	Para Organismos con fines de lucro, normalmente se utiliza el beneficio antes de impuestos de las actividades continuadas. Para Organismos sin fines lucrativos, puede ser más apropiado utilizar la cifra de total activos o total gastos .

Benchmark para determinar la materialidad

Benchmark	Porcentaje de medida razonable
Utilidades antes de impuestos.	5 a 10%.
Utilidades normales antes de impuestos.	5 a 10%
Ventas totales	0.5 a 1%
Activos totales	0.5 a 1%
Capital	1 a 2%
Activos netos	0.5 a 1%

Una vez identificada la referencia o magnitud base, se determina:

Materialidad para los estados financieros en su conjunto del periodo actual:

Activos totales	Porcentaje de medida razonable	Importancia relativa
\$217,738,842	0.5 a 1%	\$2,177,388

Tras fijar la importancia relativa para los estados financieros en su conjunto, se determina la importancia relativa para la ejecución del trabajo con el fin de valorar los riesgos de incorrección material y de determinar la naturaleza, momento de realización y extensión de los procedimientos posteriores de auditoría.

Teniendo en cuenta que se trata de una auditoría recurrente, y que, en ejercicios anteriores, presumiblemente, no se han detectado un número elevado de incorrecciones, se considera que aplicar el límite recomendable del 85% de materialidad establecida para los estados financieros es razonable.

Por lo que la importancia relativa para la ejecución del trabajo de auditoría ascendería a **\$1,850,780 (85% de \$2,177,388)**.

Si bien no existe norma que incluya ninguna especificación sobre cómo calcularla, se considera adecuado que la importancia relativa para la ejecución del trabajo no exceda, normalmente, del 85% de la materialidad establecida para los estados financieros en su conjunto o, en su caso, sobre la materialidad establecida para un determinado tipo de transacción, saldo contable o información a revelar.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO
Tercer Informe de Dictaminación de Estados Financieros
con cifras de enero a diciembre de 2023
Documentos proceso de auditoría

**Comunicados de avance en la entrega de la
información para la revisión**

COMUNICADO DE AVANCE EN LA ENTREGA DE LA INFORMACIÓN PARA LA REVISIÓN

Rectoría de la UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO:

De conformidad con las especificaciones contenidas en el **Anexo 2** del contrato **DGCYOP/040/2023** de fecha 06 de julio de 2023, en el cual se solicita un documento con el Comunicado de Avance en la Entrega de la Información Para la Revisión, con relación a la auditoría realizada a la **UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO**, para tales efectos se comparte lo siguiente:

Listado de oficios emitidos durante el desarrollo de la revisión preliminar:

NO. OFICIO	FECHA	ASUNTO	DIRIGIDO A	NOMBRE
DEF/UPTAM0508/2023	6 de agosto de 2023	Presentación y solicitud de información	Rector	Ing. José Antonio Tovar Lara
DEF/UTNLTAM/0310/2023	3 de octubre de 2023	Solicitud de información	Rector	Ing. José Antonio Tovar Lara
DEF/OPD/TAM/2902-3/2024	29 de febrero de 2024	Solicitud de información	Rector	Ing. José Antonio Tovar Lara

Esperando que la información mencionada sea de utilidad y sin otro particular reciba un cordial saludo.

Atentamente

Sandoval Rangel y Asociados, S. C.
Sandoval Rangel y Asociados, S. C.

RFC SRA2204MM43

Registro en el padrón de
proveedores del Gobierno del
Estado de Tamaulipas

C. P. C. Javier Rodríguez Flores
Número de Registro 11479

515180

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO
Tercer Informe de Dictaminación de Estados Financieros
con cifras de enero a diciembre de 2023
Documentos proceso de auditoría

Cedulas de Ajustes de auditoría

AJUSTES DE AUDITORIA

Todas las diferencias de auditoria identificadas por encima del importe nominal		Análisis de Diferencias de Auditoria					
No	Ref. a papeles de trabajo	Cuenta o rubro	Activo Total Cargo (Abono)	Pasivo Total Cargo (Abono)	Patrimonio o Capital contable Cargo (Abono)	Ingresos Cargo (Abono)	Gastos/Egresos Cargo (Abono)
Ajustes de Auditoria Registrados							
	N/A						
Ajustes de Auditoria No Registrados							
Derivados de errores							
	N/A						
Subtotal ajustes registrados							
Diferencias de Juicio							
	N/A						
Subtotal ajustes registrados							
Diferencias Totales del estado de Situación Financiera/estado de actividades							
Importes de Estados Financieros							
% de representación de diferencias de auditoria no registradas sobre importes de E/F							
						% representación vs Patrimonio	
Efecto acumulado de diferencias de auditorías registradas							
Efecto acumulado de diferencias de auditorías no registradas							
Ahorro (Desahorro) /Utilidad (Pérdida) neta del año (ejercicio 2023							

COMENTARIOS:



SANDOVAL
RANGEL
& ASOCIADOS

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO
Tercer Informe de Dictaminación de Estados Financieros
con cifras de enero a diciembre de 2023
Documentos proceso de auditoría

**Cedula comparativa de normas contables
considerando el proceso de armonización y
convergencia**

Cédula Comparativa de Normas Contables Considerando el Proceso de Armonización y Convergencia

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO:	Universidad Tecnológica de Nuevo Laredo	RAMO ADMINISTRATIVO:	Organismo Publico
TIPO DE ENTE PÚBLICO	Entidades del Sector Paraestatal	FIRMA DE AUDITORÍA:	Sandoval Rangel y Asociados, S. C.
PERIODO SUJETO A REVISIÓN:	1 de enero al 31 de diciembre de 2023	SOCIO ENCARGADO:	C.P.C. Javier Rodríguez Flores

Norma Contable utilizada por el ente público susceptible de mejora		Norma Contable sugerida por la Firma de Auditores que coadyuva a una mejor práctica		La Norma Contable coadyuva en una mejor práctica para efectos de una mejor:	¿Existen elementos que permitan cuantificar el impacto económico por el cambio de Norma Contable?	Importe en Pesos
1	Ninguna	Ninguna	Ninguna	Otra(s) (Como se describe)	N/A	\$ -

TOTAL, EN PESOS \$ -

COMENTARIOS:

Sandoval Rangel y Asociados, S. C.

RFC SRA220104M03

Registro en el padrón de proveedores del Gobierno del Estado de Tamaulipas.
C.P.C. Javier Rodríguez Flores
Sandoval Rangel y Asociados, S. C.

515180

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO
Tercer Informe de Dictaminación de Estados Financieros
con cifras de enero a diciembre de 2023
Documentos proceso de auditoría

Carta de conclusión de la auditoría

CARTA DE CONCLUSIÓN DE LA AUDITORIA

Ciudad Victoria, a 29 de marzo de 2024

Dra. Norma Angélica Pedraza Melo
Contralora Gubernamental del Estado de Tamaulipas
Presente

Manifiesto haber concluido el proceso de auditoría externa financiera-presupuestaria por el ejercicio 2023 de la **UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO** y haber entregado en su totalidad todos los productos requeridos en el contrato **No. DGCYOP/040/2023**, de acuerdo con el Anexo a esta Carta Conclusión, denominado Productos de la Auditoría Externas al Ejercicio 2023; adicionalmente, se describen los pagos realizados por **UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO** y recibidos por este despacho de auditores externos.

A continuación, se describe información del contrato y de los conceptos de pago recibidos:

I. AUDITORIA EXTERNA

1.-INFORMACIÓN DEL CONTRATO

NÚMERO	CONCEPTOS DE PAGO	HORAS AUTORIZADAS	IMPORTE	IVA	TOTAL	FECHA DE FORMALIZACIÓN	PERÍODO DEL CONTRATO	
	HORAS VIÁTICOS							

2.-MODIFICACIONES CONTRACTUALES

NÚMERO	CONCEPTOS DE PAGO	HORAS AUTORIZADAS	IMPORTE	IVA	TOTAL	FECHA DE FORMALIZACIÓN
	HORAS VIÁTICOS					

3.-GARANTÍAS PRESENTADAS

FIANZA NO.	AFIANZADORA	CONCEPTO	IMPORTE	VIGENCIA
1405-01600-3	Aseguradora Aserta, S. a. de C. V.	Garantía de cumplimiento del trabajo	\$59,677.20	De conformidad con el texto de la póliza de fianza

4.-DESGLOSE DE LOS GASTOS DE VIAJE

PERSONAL COMISIONADO		LUGAR	No. DE DÍAS Y PERIODO DE COMISIÓN		IMPORTE DE VIÁTICOS SIN IVA			
NOMBRE	CARGO		DÍAS	PERIODO	TRANSPORTACIÓN	ALIMENTACIÓN	HOSPEDAJE	TOTAL
TOTAL, GASTOS COMPROBADOS								
TOTAL, DE GASTOS AUTORIZADOS (DGAE)								
DIFERENCIA								

5.-PAGOS EFECTUADOS

FACTURA	FECHA	CONCEPTO	IMPORTE	I.V.A.	TOTAL
5ED2D9DF-0312-4E27-9F26-E312F008D7EA	12-09-2023	1er. pago parcial	\$102,890.71	\$16,462.51	\$119,353.22
6FF1F34D-2E58-4420-A41D-7418D99D9368	30-10-2023	2° pago parcial	\$77,168.80	\$12,347.00	\$89,515.80
suma:			\$180,058.71	\$28,809.51	\$208,868.22

6.-RESUMEN

CONCEPTO	IMPORTE	I.V.A.	TOTAL
6.1 Importe total del contrato incluyendo convenios modificatorios	\$257,229.31	\$41,156.69	\$298,386.00
6.2 Importe total pagado a la firma de auditores externos	\$180,059.51	\$28,809.51	\$208,869.02
6.3 Gastos de viaje no utilizados			
6.4 Importe pendiente de pago	\$77,169.80	\$12,347.18	\$89,516.98

Manifiestamos que los datos asentados en este documento se encuentran debidamente soportados y de los cuales se desprende que el saldo a favor de la firma de auditores externos asciende a **\$89,516.98**, y que no existe ningún otro adeudo a la fecha derivado del contrato No **DGCYOP/040/2023**.

C. Lino Bonilla Rangel
Socio Apoderado
Firma De Auditores Externos
515180

Manifiesto mi conformidad con los datos asentados en esta Carta Conclusión y con el saldo a favor de la firma por **\$ 89,516.98**, derivado del contrato No. **DGCYOP/040/2023**

C.
ADMINISTRADOR DEL CONTRATO
ENTE PÚBLICO

PRODUCTOS DE LA AUDITORIA EXTERNA DEL EJERCICIO 2023

DOCUMENTOS O INFORMES	ENTREGADO			FECHA LÍMITE DE ENTREGA	FECHA DE PRÓRROGA	FECHA REAL DE ENTREGA (acuse con sellos*)				
	SI	NO	N/A			DGAE	OIC	EJECUTOR	OFI	OTROS (describir)
PRIMER INFORME PRELIMINAR DE DICTAMINACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS CON CIFRAS DE ENERO A JUNIO DE 2023.	X			28-08-2023		28-08-2023				
SEGUNDO INFORME PRELIMINAR DE DICTAMINACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS CON CIFRAS DE ENERO A SEPTIEMBRE DE 2023.	X			30-10-2023		30-10-2023				
TERCER INFORME PRELIMINAR DE DICTAMINACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS CON CIFRAS DE ENERO A DICIEMBRE DE 2023.	X			29-03-2024		29-03-2024				

* La totalidad de los "acuses de recibo" deberán adjuntarse a la Carta de Conclusión de la Auditoría.

En caso de que la firma de auditores externos haya emitido algún informe no considerado en los Términos Generales de Referencia, deberá incluirlo.

C. Lino Bonilla Rangel
Socio Apoderado
Firma de Auditores Externos

Registro en el padron de
proveedores del Gobierno del
Estado de Tamaulipas.

RFC SRA220104M48

515180

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO
Tercer Informe de Dictaminación de Estados Financieros
con cifras de enero a junio de 2023
DICTÁMENES E INFORMES

CONTENIDO

Informe de Auditoría Independiente.

OPINIÓN NO MODIFICADA (FAVORABLE)

Dra. Norma Angélica Pedraza Melo
Contralora Gubernamental del Estado de Tamaulipas:

Opinión

He auditado los estados financieros de la Organismo Gubernamental **UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO**, que comprenden el estado de situación financiera, los estados analíticos del activo y los estados analíticos de la deuda y otros pasivos al **31 de diciembre de 2023**, y los estados de resultados (o de actividades), los estados de variaciones en el patrimonio, los estados de flujos de efectivo y los estados de cambios en la situación financiera, correspondiente al periodo terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos y los anexos complementarios, que se describen en el párrafo anterior, han sido preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera (Bases de preparación de los Estados Financieros) y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (Ley de Contabilidad) y del Manual de Contabilidad Gubernamental del Estado de Tamaulipas.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. (NIA). Mi responsabilidad, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del Auditor en relación con la Auditoría de los Estados Financieros" de este informe. Soy independientes del Organismo 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 he cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos legales y normativos y con el Código de Ética Profesional. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Párrafo de énfasis base de preparación contable y utilización de este informe

En mi opinión, los Estados Financieros y Presupuestarios que se describen en el primer párrafo, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera con que fueron evaluados. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta el Organismo y para ser integrados al cierre del ejercicio en el Reporte de la Cuenta de Pública del Estado de Tamaulipas, 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 de los encargados del gobierno del Organismo sobre los estados financieros

La administración es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en la **Nota de Desglose número 5** a dichos estados financieros (Bases de preparación de los Estados Financieros), y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad del Organismo para continuar operando como un Organismo en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas al Organismo en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a un Organismo en funcionamiento, a menos que la administración tenga la intención de liquidar el Organismo o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.

Los encargados del gobierno del Organismo son responsables de la supervisión del proceso de información financiera del Organismo.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe parcial de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error 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.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplico mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

Identifique y evalúe los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñe y aplique los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para mi 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.

Obtuve conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que considere adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno del Organismo.

Evalúe lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración del Organismo.

Concluí sobre lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a un Organismo en funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluí sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad del Organismo para continuar como Organismo en funcionamiento. Si concluí que existe una incertidumbre importante, se me requiere que llame la atención en mi informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es insuficiente, **que exprese una opinión modificada**. Mis 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 El Organismo deje de ser un Organismo en funcionamiento.

Me comunique con los responsables de la administración del Organismo en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

Atentamente

Sandoval Rangel y Asociados, S. C.

Sandoval Rangel y
Asociados, S. C.

RFC SRA220104048

Registro en el padron de
proveedores del Gobierno del
Estado de Tamaulipas.

G. P. C. Javier Rodríguez Flores
Número de Registro 11479

515180

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO
Tercer Informe de Dictaminación de Estados Financieros
con cifras de enero a diciembre de 2023
Dictámenes e Informes

Estado de actividades (en su caso Estado de resultados)

	2023	2022
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	1,190,451	1,211,020
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	111,371,698	95,543,918
Otros Ingresos y Beneficios		
Ingresos Financieros	1,954,940	1,118,471
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	114,517,089	97,873,409
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	64,448,134	66,451,028
Materiales y Suministros	5,863,921	6,533,129
Servicios Generales	23,003,390	24,111,334
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		
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	95,315,445	97,095,491
Total de Gastos y Otras Pérdidas	21,201,644	777,916
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		

"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

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

C.P. FRANCISCO GILBERTO GARCIA GODINEZ
CONTADOR

sandovalrangel.com

Contacto: sandoval.rangel2022@gmail.com

Página 31 de 97

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO
Tercer Informe de Dictaminación de Estados Financieros
con cifras de enero a diciembre de 2023
Dictámenes e Informes

Estado de situación financiera

	2023	2022		2023	2022
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	61,226,430	37,861,699	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	14,181,270	8,587,966
Derechos a Recibir efectivo o Equivalentes	678,470	1,129,553	Documentos por Pagar a Corto Plazo		
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	61,904,900	38,991,252	Total de Pasivos Circulantes	14,181,270	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	83,194,925	79,530,973	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 de Activos no Circulantes	155,833,942	152,169,990	Total del Pasivo	14,181,270	8,587,966
Total del Activo	217,738,842	191,161,242	HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	113,234,093	113,234,093
			Aportaciones	112,208,490	112,208,490
			Donaciones de Capital	1,025,603	1,025,603
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	90,323,479	69,339,184
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	21,201,644	777,918
			Resultados de Ejercicios Anteriores	69,121,835	68,561,266
			Revalúos		
			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	203,557,572	182,573,276
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	217,738,842	191,161,242

"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

C.P. FRANCISCO GILBERTO GARCIA GODINEZ
CONTADOR

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

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO
Tercer Informe de Dictaminación de Estados Financieros
con cifras de enero a diciembre de 2023
Dictámenes e Informes

Estado de cambios en la situación financiera

 UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023  		
	Origen	Aplicación
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		23,364,731
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	451,083	
Inventarios		
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		3,663,952
Bienes Muebles		
Activos Intangibles		
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	0	
Documentos por Pagar a Corto Plazo		
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	5,593,305	
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)	20,423,726	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	560,569	
Revalúos		
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		

"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

C.P. FRANCISCO GILBERTO GARCÍA GODINEZ
CONTADOR

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

sandovalrangel.com

Contacto: sandoval.rangel2022@gmail.com

Página 35 de 97

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO
Tercer Informe de Dictaminación de Estados Financieros
con cifras de enero a diciembre de 2023
Dictámenes e Informes

Estado de variación en la Hacienda Pública

 UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO Estado de Variación en la Hacienda Pública Del 01 de ENERO al 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 					
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 2022	113,234,092				113,234,092
Aportaciones	112,208,490				112,208,490
Donaciones de Capital	1,025,602				1,025,602
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					-
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2022		68,561,266	777,918		69,339,184
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		-	777,918		777,918
Resultados de Ejercicios Anteriores		68,561,266			68,561,266
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 2022	113,234,092	68,561,266	777,918		182,573,276
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2023					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2023		-	-		-
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		-	20,423,726		20,423,726
Resultados de Ejercicios Anteriores		560,569			560,569
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					
Resultado por Posición Monetaria					
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2022	113,234,092	69,121,835	21,201,644	-	203,557,571

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

ING. JOSE ANTONIO TOVAR LARA
RECTOR

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

C.P. FRANCISCO GILBERTO GARCIA GODINEZ
CONTADOR



**SANDOVAL
RANGEL**
& ASOCIADOS

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO
Tercer Informe de Dictaminación de Estados Financieros
con cifras de enero a diciembre de 2023
Dictámenes e Informes

Estado analítico del activo

	UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023	 UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO	 UNIVERSITIES
6			

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Período 2	Abonos del Período 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Período (4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante					
Efectivo y Equivalentes	37,861,699	142,172,549	118,807,818	61,226,430	23,364,731
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,129,553	114,622,438	115,073,521	678,470	-451,083
Derechos a Recibir Bienes o Servicios				0	0
Inventarios				0	0
Almacenes				0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes				0	0
Otros Activos Circulantes				0	0
Activo No Circulante					
Inversiones Financieras a Largo Plazo					
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo					
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	72,228,269	0	0	72,228,269	0
Bienes Muebles	79,530,973	3,663,952	0	83,194,925	3,663,952
Activos Intangibles	519,718			519,718	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-183,460			-183,460	0
Activos Diferidos	74,489			74,489	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes				0	0
Otros Activos no Circulantes				0	0

"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

C.P. FRANCISCO GILBERTO GARCÍA GODÍNEZ
CONTADOR

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

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO
Tercer Informe de Dictaminación de Estados Financieros
con cifras de enero a diciembre de 2023
Dictámenes e Informes

Estado analítico de la deuda y otros pasivos

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERÍODO	SALDO FINAL DEL PERÍODO
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal Corto Plazo				
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal Largo Plazo				
Otros Pasivos			8,587,966	14,181,270
Total Deuda y Otros Pasivos				

"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

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

C.P. FRANCISCO GILBERTO GARCIA GODINEZ
CONTADOR

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO
Tercer Informe de Dictaminación de Estados Financieros
con cifras de enero a diciembre de 2023
Dictámenes e Informes

Estado de flujo de efectivo

Concepto	2023	2022
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		
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		
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	1,190,451	1,211,020
Participaciones y Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	111,371,698	95,563,918
Otros Orígenes de Operación	1,954,940	1,098,471
Aplicación		
Servicios Personales	64,448,134	66,451,028
Materiales y Suministros	5,863,921	6,533,129
Servicios Generales	23,003,390	24,111,334
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		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación	0	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	21,201,644	777,918
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión		0
Aplicación		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otras Aplicaciones de Inversión	-3,663,952	-6,565,572
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-3,663,952	-6,565,572
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento	6,338,363	373,476
Aplicación		
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	-511,324	-653,674
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	5,827,039	280,198
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	23,364,731	-6,067,851
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	37,861,699	43,929,550
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	61,226,430	37,861,699

"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

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

C.P. FRANCISCO GILBERTO GARCIA GODINEZ
CONTADOR

sandovalrangel.com

Contacto: sandoval.rangel2022@gmail.com

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO
Tercer Informe de Dictaminación de Estados Financieros
con cifras de enero a diciembre de 2023
Dictámenes e Informes

Reporte de patrimonio

HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO

Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	113,234,093	113,234,093
Aportaciones	112,208,490	112,208,490
Donaciones de Capital	1,025,603	1,025,603
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	90,323,479	69,339,184
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	21,201,644	777,918
Resultados de Ejercicios Anteriores	69,121,835	68,561,266
Revalúos		
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	203,557,572	182,573,276
Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	217,738,842	191,161,242

"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

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

C.P. FRANCISCO GILBERTO GARCIA GODINEZ
CONTADOR

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO
Tercer Informe de Dictaminación de Estados Financieros
con cifras de enero a diciembre de 2023
Dictámenes e Informes

Informe sobre pasivos contingentes



NO APLICA

*** 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

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

C.P. FRANCISCO GILBERTO GARCIA GODINEZ
CONTADOR

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO
Tercer Informe de Dictaminación de Estados Financieros
con cifras de enero a diciembre de 2023
Dictámenes e Informes

**Analítico de Derechos a Recibir Efectivo o
equivalentes**

CUENTA	FECHA INICIAL DEL CREDITO	NOMBRE DEL DEUDOR	CONCEPTO	IMPORTE	FORMA DE RECUPERACIÓN	FECHA DE VENCIMIENTO
11-22-007	15/03/2023	HSOP/SAT	IMPUESTOS POR RECUPERAR	175,082	ACREDITAMIENTO	30/08/2023
1123-001-001	01/01/2020	MARCO ANTONIO CASAS	APOYO PARA MAESTRIAS	1,207	TRANSFERENCIA	15/10/2023
1123-001-003	01/01/2020	EDSON MENAHEM ZAPATA	APOYO PARA MAESTRIAS	6,700	TRANSFERENCIA	15/10/2023
1123-001-005	01/01/2020	SANTOS GILBERTO SALAZAR	APOYO PARA MAESTRIAS	6,700	TRANSFERENCIA	15/10/2023
1123-001-012	01/01/2020	ERIK ALEJANDRO SAAVEDRA	APOYO PARA MAESTRIAS	3,950	TRANSFERENCIA	31/04/2023
11-23-001-080	30/06/2014	MARIA DE LOS ANGELES VARGAS	FONDO DE CAJA CHICA	5,000	REEMBOLSO	31/12/2018
11-23-001-082		ALFONSO ARAMIS SALAS P.	FONDO DE CAJA CHICA	20,000	REEMBOLSO	31/10/2022
11-23-001-089	28/09/2019	INSTITUTO DE PREVISION Y SEG. SOCIAL	IPSET	1,000	ACREDITAMIENTO	15/10/2023
11-23-001-090	01/01/2020	PAOLA KAREN LOPEZ CORDOVA	FONDO DE CAJA CHICA	10,068	REEMBOLSO	31/12/2023
1123-001-093	16/01/2023	INDUSTRIAS RHEMM SA DE CV	CURSOS	4,300	TRANSFERENCIA	15/10/2023
1123-001-101	25/09/2023	LAUDO MIEDIO DE SUBSISTENCIA	CONTROVERSIAS CIVIL	115,918	REEMBOLSO	15/11/2023
11-23-006-008	30/09/2015	FELIPE ALEJANDRO CASTILLO	PRESTAMO MAPFRE	4,785	DESC. POR NOMINA	30/08/2016
11-23-006-083	30/09/2015	ROSARIO DEL CARMEN GUERRERO	PRESTAMO MAPFRE	3,295	DESC. POR NOMINA	BAJA
11-23-006-096	30/09/2015	VICENTE SANMIGUEL GUERRA	PRESTAMO MAPFRE	2,478	DESC. POR NOMINA	BAJA
11-23-006-111	30/09/2015	JOSE ABEL HERNANDEZ MARTINEZ	PRESTAMO MAPFRE	903	DESC. POR NOMINA	BAJA
11-23-006-119	30/09/2015	JORGE ALBERTO MARTINEZ	PRESTAMO MAPFRE	8,096	DESC. POR NOMINA	BAJA
11-23-006-124	01/05/2014	KARLA GUADALUPE MIRANDA	PRESTAMO MAPFRE	1,460	DESC. POR NOMINA	BAJA
11-23-006-128	14/07/2015	SEGUROS GNP	NOTA DE CREDITO	20,978	NOTA DE CREDITO	
11-23-006-130	14/07/2015	LETICIA PASARAN POPOCATL	PRESTAMO MAPFRE	-6,069	REEMBOLSO	BAJA
11-23-007-211	20/08/2022	FILADELFO MEDELLIN	ANT. DE PERCEPCIONES	-1,251	REEMBOLSO	31/12/2023
11-23-007-213		ANGELES VELEZ RINCON	ANT. DE PERCEPCIONES	-500	BAJA	BAJA
11-23-007-222	15/01/2018	ERENDIRA BERENICE COLONGAS	ANT. DE PERCEPCIONES	2,800	BAJA	BAJA
1123-007-227	23/08/2022	JULIO CESAR LORA FUENTES	ANT. DE PERCEPCIONES	-1	REEMBOLSO	31/04/2023
11-23-007-230	15/01/2018	ERNESTO EDGARDO LARRANAGA	ANT. DE PERCEPCIONES	5,949	DESC. POR NOMINA	15/10/2023
1123-007-245	18/02/2019	MARTHA LAURA RODRIGUEZ	ANT. DE PERCEPCIONES	3,770	DESC. POR NOMINA	31/12/2023
1123-007-249	01/02/2019	JULIO AMADO ALVARADO	ANT. DE PERCEPCIONES	9,417	DESC. POR NOMINA	31/12/2023
1123-007-250	17/03/2019	GAUDENCIO MIRANDA GONZALEZ	ANT. DE PERCEPCIONES	3,770	DESC. POR NOMINA	31/12/2023
1123-007-251	25/02/2019	JESUS MARTINEZ MENCHACA	ANT. DE PERCEPCIONES	3,770	DESC. POR NOMINA	30/01/2024
1123-007-252	23/01/2019	ALDO JESUS ALVAREZ CARDENAS	ANT. DE PERCEPCIONES	3,770	DESC. POR NOMINA	30/01/2024
1123-007-269	18/02/2022	MARIA VICTORIA GONZALEZ	ANT. DE PERCEPCIONES	2,500	DESC. POR NOMINA	15/02/2024
1123-007-282	17/10/2020	VICTOR MANUEL RAMIREZ HUESCA	ANT. DE PERCEPCIONES	-750	REEMBOLSO	31/12/2023
1123-007-288		ENRIQUE MIRANDA ELIAS	ANT. DE PERCEPCIONES	-1	REEMBOLSO	31/12/2023
11-23-008-021	15/03/2019	MARTINA CRUZ ARRELLANO	GASTOS POR COMPROBAR	3,390	RELACION DE GTOS	15/01/2024
11-23-008-067	05/02/2018	MARTHA LAURA RODRIGUEZ	GASTOS POR COMPROBAR	10,000	RELACION DE GTOS	30/01/2024
11-23-008-070	09/08/2023	JULIO AMADO ALVARADO HERNANDEZ	GASTOS POR COMPROBAR	9,774	RELACION DE GTOS	30/01/2024
11-23-008-074	15/03/2018	YARA ERIKA FERNANDEZ	GASTOS POR COMPROBAR	-506	REEMBOLSO	03/01/2024
11-23-008-077	02/02/2019	HUGO DE JESUS MARTINEZ	GASTOS POR COMPROBAR	29,970	RELACION DE GTOS	30/01/2024
1123-008-107	02/12/2023	ALDO JESUS ALVAREZ CARDENAS	GASTOS POR COMPROBAR	18,900	RELACION DE GTOS	30/01/2024
11-23-008-113	15/07/2016	GUSTAVO SERRATO GARCIA	GASTOS POR COMPROBAR	30,000	RELACION DE GTOS	30/01/2024
11-23-008-117	06/08/2023	MARIO ALBERTO DE LA MORA	GASTOS POR COMPROBAR	0	RELACION DE GTOS	15/10/2023
11-23-008-132	12/03/2020	TOMAS RODRIGUEZ	GASTOS POR COMPROBAR	1,885	RELACION DE GTOS	30/01/2024
11-23-008-133		JESUS RAMOS MANCILLA	GASTOS POR COMPROBAR	9,061	BAJA	30/07/2018
11-23-008-147		SERGIO ORLANDO SIEVER	GASTOS POR COMPROBAR	3,910	BAJA	
11-23-008-149	08/03/2018	LUIS MANUEL ESTEBAN	GASTOS POR COMPROBAR	580	BAJA	15/04/2018
11-23-008-152	02/02/2019	MISAELE FABELA RAYGOZA	GASTOS POR COMPROBAR	-2,042	REEMBOLSO	30/01/2024
11-23-008-155	18/03/2018	MARIO LIRA RAMOS	GASTOS POR COMPROBAR	6,865	RELACION DE GTOS	30/01/2024
11-23-008-162	18/03/2019	JULIO CESAR LORA FUENTES	GASTOS POR COMPROBAR	3,245	RELACION DE GTOS	30/01/2024
11-23-008-221	09/08/2023	ERNESTO EDGARDO LARRANAGA	GASTOS POR COMPROBAR	0		15/10/2023
11-23-008-238	15/08/2018	JAVIER DE LA ROSA SARACHO	GASTOS POR COMPROBAR	333	BAJA	BAJA
1123-008-254		RAMIRO RUIZ MENDEZ	GASTOS POR COMPROBAR	10,392	BAJA	BAJA
11-23-008-278	16/08/2023	MARIO GERMAN GARCIA FLORES	GASTOS POR COMPROBAR	1,004	RELACION DE GTOS	15/02/2024
1123-008-279	15/12/2023	JOSE ANTONIO TOVAR LARA	GASTOS POR COMPROBAR	23,000	RELACION DE GTOS	30/01/2024
1123-008-280		ARTURO JAVIER LOPEZ CORDOVA	GASTOS POR COMPROBAR	0	RELACION DE GTOS	15/10/2023
1123-008-285	25/12/2023	MIREYDA NIETO PULIDO	GASTOS POR COMPROBAR	3,203	RELACION DE GTOS	30/01/2024
1123-008-288	15/11/2023	ROBERTO JOSAPHAT QUERRERO	GASTOS POR COMPROBAR	4,927	RELACION DE GTOS	30/01/2024
11-23-010-011		SUBSIDIO AL EMPLEO	ACREDITAMIENTO	-458	PAGO DE ISR	15/04/2020
11-23-013-002	01/01/2014	MANUEL ALBERTO GARZA GARCIA	PRESTAMOS G.N.P.	3,412	BAJA	31/12/2014
11-23-013-004	01/01/2014	PEDRO CHAPA SALINAS	PRESTAMOS G.N.P.	3,593	BAJA	31/12/2014
11-23-013-006	01/01/2014	MARIA DE LOURDES MAGALLANES	PRESTAMOS G.N.P.	4,542	BAJA	31/12/2014
11-23-013-007	01/01/2014	MIROSLAVA RIVERA CASTILLO	PRESTAMOS G.N.P.	1,000	BAJA	31/12/2014
11-23-013-008	01/01/2014	LOURDES ANEL HERNANDEZ	PRESTAMOS G.N.P.	2,772	BAJA	31/12/2014
11-23-013-009	01/01/2014	FRANCISCO ESAU GONZALEZ	PRESTAMOS G.N.P.	70,655	BAJA	31/12/2014
11-23-013-010	01/01/2014	EDGAR HUMBERTO RIOS	PRESTAMOS G.N.P.	3,000	BAJA	31/12/2014
11-23-013-011	01/01/2014	LOURDES CORONADO	PRESTAMOS G.N.P.	3,000	BAJA	31/12/2014
1129-003-006	01/01/2019	ANGELES VELEZ RINCON	MAESTRIAS	0	DESC. POR NOMINA	31/12/2020
TOTAL:				678,470		

"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

C.P. FRANCISCO GILBERTO GARCIA GODINEZ
CONTADOR

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



**SANDOVAL
RANGEL**
& ASOCIADOS

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO
Tercer Informe de Dictaminación de Estados Financieros
con cifras de enero a diciembre de 2023
Dictámenes e Informes

Analítico de Derechos a Recibir Bienes o Servicios

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO
Tercer Informe de Dictaminación de Estados Financieros
con cifras de enero a diciembre de 2023
Dictámenes e Informes

Reporte analítico del pasivo

Cuenta Contable	Saldo Inicial (SI) 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final (SF) 4 (1+3-2)	Variación del Periodo (SI-SF) (1-4)
PASIVO					
PASIVO CIRCULANTE					
Cuentas por pagar a Corto Plazo					
Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	180,725	63,529,978	63,522,497	173,244	7,481
Proveedores por pagar a Corto Plazo	6,218,874	25,842,955	31,730,236	12,106,154	5,887,281
Subsidios, Participaciones y Aportaciones por pagar a Corto Plazo				0	0
Contratistas por pagar a Corto Plazo				0	0
Transferencias otorgadas por pagar a Corto Plazo				0	0
Intereses y Comisiones por pagar a Corto Plazo				0	0
Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo	2,188,367	20,139,925	19,853,430	1,901,872	286,495
Devoluciones de Contribuciones por pagar a Corto Plazo					
Otras Cuentas por pagar a Corto Plazo					
Documentos por pagar a Corto Plazo					
Documentos Comerciales por pagar a Corto Plazo					
Documentos con Contratistas por pagar a Corto Plazo					
Otros Documentos por pagar a Corto Plazo					
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo					
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna					
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Externa					
Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero					
Títulos y Valores a Corto Plazo					
Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Corto Plazo					
Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa a Corto Plazo					
Pasivos Diferidos a Corto Plazo					
Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo					
Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo					
Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo					
Fondos y Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a Corto Plazo					
Fondos en Garantía a Corto Plazo					
Fondos en Administración a Corto Plazo					
Fondos Contingentes a Corto Plazo					
Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Análogos a Corto Plazo					
Otros Fondos de Terceros a Corto Plazo					
Bienes en Garantía a Corto Plazo					
Provisiones a Corto Plazo					
Provisión para Demandas y Litigios a Corto Plazo					
Provisión para contingencias a Corto Plazo					
Otras Provisiones a Corto Plazo					
Ingresos por Clasificar					
Recaudación por Participar					
Otros Pasivos Circulantes					
Total de Pasivos Circulantes:	8,587,966	109,512,858	115,106,162	14,181,270	5,593,305
PASIVO NO CIRCULANTE					
Cuentas por pagar a Largo Plazo					
Proveedores por pagar a Largo Plazo					
Contratistas por pagar a Largo Plazo					
Documentos por pagar a Largo Plazo					
Documentos Comerciales por pagar a Largo Plazo					
Documentos con Contratistas por pagar a Largo Plazo					
Otros Documentos por pagar a Largo Plazo					
Deuda Pública a Largo Plazo					
Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo					
Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa a Largo Plazo					
Préstamos de la Deuda Interna por Pagar a Largo Plazo					
Préstamos de la Deuda Externa por Pagar a Largo Plazo					
Arrendamiento Financiero a Largo Plazo					
Pasivos Diferidos a Largo Plazo					
Créditos Diferidos a Largo Plazo					
Intereses Cobrados por Adelantados a Largo Plazo					
Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo					
Fondos y Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a Largo Plazo					
Fondos en Garantía a Largo Plazo					
Fondos en Administración a Largo Plazo					
Fondos Contingentes a Largo Plazo					
Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Análogos a Largo Plazo					
Otros Fondos de Terceros a Largo Plazo					
Bienes en Garantía a Largo Plazo					
Provisiones a Largo Plazo					
Provisión para Demandas y Litigios a Largo Plazo					
Provisión por Pensiones a Largo Plazo					
Provisión para Contingencias a Largo Plazo					
Otras Provisiones a Largo Plazo					
Total de Pasivos No Circulantes:					
Total de Pasivos:	8,587,966	109,512,858	115,106,162	14,181,270	5,593,305

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

ING. JOSE ANTONIO TOVAR LARA
RECTOR

C.P. FRANCISCO GILBERTO GARCIA GONZALEZ
CONTADOR

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



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO
Tercer Informe de Dictaminación de Estados Financieros
con cifras de enero a diciembre de 2023
Dictámenes e Informes

Analítico de Cuentas por Pagar (Corto y largo plazo)

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO
ANALÍTICO DE CUENTAS POR PAGAR (CORTO Y LARGO PLAZO)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023

7.2

NÚM. FACTURA O RECIBO	FECHA	NOMBRE O RAZÓN SOCIAL DEL PROVEEDOR O PRESTADOR DE SERVICIOS	CONCEPTO	AUTORIZÓ	IMPORTE	FECHA DE VENCIMIENTO
S/N	31/03/2018	NOMINA	SUELDOS POR PAGAR	LIC. ALBERTO RAFAEL ALVAREZ	173,244	
3112/2023	31/12/2023	COMISION DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLAD	SERVICIO	C.P. MARIO GERMAN GARCIA FLORES	63,117	
	31/12/2023	COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	SERVICIO	C.P. MARIO GERMAN GARCIA FLORES	124,736	
	31/12/2023	SECRETARIA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL	SERVICIO	C.P. MARIO GERMAN GARCIA FLORES	376,748	
	17/01/2022	LUCIO CABELLO MARTINEZ	SERVICIO	LIC. ALBERTO RAFAEL ALVAREZ	24,000	
	15/12/2023	LAREDOS PARRILLITA RESTAURANTE	REEMBOLSO	C.P. MARIO GERMAN GARCIA FLORES	10,260	
	01/05/2018	ANTONIO VEGA CEDILLO	SERVICIOS	LIC. VICTOR H AVALOS	97,440	
	10/11/2023	AGUALEGUAS PROVEEDORES SA DE CV	REEMBOLSO	C.P. MARIO GERMAN GARCIA FLORES	2,089,276	
	15/01/2023	PAOLA KAREN LOPEZ	SERVICIOS	MARIO GERMAN GARCIA FLORES	823	
	31/12/2023	DINAMICA CUATRO TRECE	REEMBOLSO	MARIO GERMAN GARCIA FLORES	3,062,413	
	31/12/2023	CENTRO DE INVESTIGACION DEL INSTITUTO PO	SERVICIO	MARIO GERMAN GARCIA FLORES	1,670,400	
	31/12/2023	ROGOBERTO ZUNIGA GOMEZ	REEMBOLSO	LIC. ALBERTO RAFAEL ALVAREZ	9,000	
	03/20/2016	SECRETARIA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL	REEMBOLSO PARA APERTURA DE GTA	LIC. VICTOR H AVALOS	15,000	
	31/01/2012	PROGRAMA A DISTANCIA	EQUIPAMIENTO	LIC. VICTOR H AVALOS	355,369	
	28/02/2012	PROGRAMA DE APOYO A LA CALIDAD	REEMBOLSO DE GTS	LIC. VICTOR H AVALOS	1,906,099	
	31/01/2012	IVAN OMAR ZAPATA DE SANTIAGO	EQUIPAMIENTO	LIC. VICTOR H AVALOS	411	
	31/01/2012	APOYO A LA CALIDAD EDUCATIVA	REEMBOLSO DE GTS	LIC. VICTOR H AVALOS	2,344,659	
	31/01/2012	ENRIQUE MIRANDA ELIAS	REEMBOLSO DE GTS	LIC. VICTOR H AVALOS	61	
	31/10/2012	MARIA GPE HERRERA RODRIGUEZ	REEMBOLSO DE GTS	LIC. VICTOR H AVALOS	287	
	15/12/2016	LETICIA PAZARAN	REEMBOLSO DE GTS	LIC. VICTOR H AVALOS	17	
	31/11/2013	IPSSSET	APORTACIONES POR PAGAR	LIC. VICTOR H AVALOS	24,547	
	31/01/2015	IPSSSET 2013	APORTACIONES POR PAGAR	LIC. VICTOR H AVALOS	0	
	15/12/2015	IPSSSET SALDOS	APORTACIONES POR PAGAR	LIC. VICTOR H AVALOS	338,384	
	15/12/2015	ISPT	IMPUESTOS POR PAGAR	LIC. VICTOR H AVALOS	6,011	
	15/12/2015	10% HONORARIOS	IMPUESTOS POR PAGAR	LIC. VICTOR H AVALOS	2	
	15/12/2015	10% RETENCION DE ARRENDAMIENTO	IMPUESTOS POR PAGAR	LIC. VICTOR H AVALOS	4,482	
	15/12/2015	RETENCION DE IVA	IMPUESTOS POR PAGAR	LIC. VICTOR H AVALOS	1,659,655	
	15/12/2015	ISPT RETENCION DE HONORARIOS A	IMPUESTOS POR PAGAR	LIC. VICTOR H AVALOS	338	
	15/12/2015	SAR	IMPUESTOS POR PAGAR	LIC. VICTOR H AVALOS	6,454	
	15/12/2015	FONDO DE PENSIONES	APORTACIONES POR PAGAR	LIC. VICTOR H AVALOS	164,444	
	15/12/2015	SERVICIO MEDICO	APORTACIONES POR PAGAR	LIC. VICTOR H AVALOS	159	
	15/12/2015	SEGURO DE RETIRO	APORTACIONES POR PAGAR	LIC. VICTOR H AVALOS	422	
	29/06/2012	APORTACION VOLUNTARIA	APORTACIONES POR PAGAR	LIC. VICTOR H AVALOS	561	
	15/09/2018	RET DE OBRA PUBLICA 1 AL MILLAR	APORTACIONES POR PAGAR	LIC. GERARDO GONZALEZ	1,339	
	15/09/2018	RET DE OBRA PUBLICA 5 AL MILLAR	APORTACIONES POR PAGAR	LIC. GERARDO GONZALEZ	63,597	
	23/08/2023	ABONOS PRESTAMOS IPSSSET	RETENCIONES	C.P. MARIO GERMAN GARCIA FLORES	14,181,270	
TOTAL CORTO PLAZO:					14,181,270	
TOTAL LARGO PLAZO:					14,181,270	

"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

sandovalrangel.com

Contacto: sandoval.rangel2022@gmail.com

C.P. FRANCISCO GILBERTO GARCIA GODINEZ
CONTADOR

Página 55 de 97

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

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO
Tercer Informe de Dictaminación de Estados Financieros
con cifras de enero a diciembre de 2023
Dictámenes e Informes

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A. NOTAS DE DESGLOSE

Información Contable

1. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO.

Efectivo y Equivalentes.

En esta cuenta contamos con un saldo al 31 de diciembre del 2023 de \$61,226,429.86

No existen fondos de afectación específica.

Inversiones Financieras

En la cuenta de inversión Mesa de Dinero existe un fondo de contingencia por \$20,622,885.67 de Inversión de Disponibilidad Inmediata aprobado por el Consejo Directivo de esta Institución.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

En esta cuenta existe un saldo \$155,833,941.75 en bienes a favor de la Institución

Pasivo.

Relación de Cuentas Por Pagar (a Corto Plazo)

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo.	173,244.37
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	12,106,154.09
Retenciones y Contribuciones	1,901,871.89

Total Pasivo 14,181,270.35

2. Notas al Estado de Actividades

Ingresos

Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	1,190,451.25
Transferencias y Asignaciones	111,371,697.93
Ingresos Derivados de Financiamiento	1,954,939.95

Total 114,517,089.13

Durante el segundo trimestre se hizo una ampliación presupuestal a la cuenta de ingresos otros fondos federales por 3,103,279.00 por un FAM (fondo de apotación múltiple) así como a la cuenta de 5671 (Herramientas, máquinas y herramientas), también durante el mes de Diciembre del 2023 se hizo una ampliación presupuestal a la cuenta de ingresos por 9,935,418.36 de los cuales 4,967,709.18 se hicieron al Subsidio Estatal y 4,967,709.18 al Subsidio Federal y en cuanto a las cuentas de Egresos se hizo de la siguiente manera 679,503.00 cuentas del Capítulo 1000, 1,200,000.00 a cuentas del Capítulo 2000 y 3,088,206.18 a cuentas del Capítulo 3000 esto en la Fuente de Financiamiento Estatal y las mismas cantidades en la Fuente de Financiamiento Federal esto por el Convenio Modificatorio del Programa Presupuestario U006 (Subsidios para Organismos Descentralizados Estatales)

3. Notas al Estado de Variaciones a la Hacienda Pública/Patrimonio

Durante el cuarto trimestre del 2023 se generó un patrimonio de 21,201,644.00

4. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y Equivalentes.

El análisis de los saldos inicial y final, del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de Efectivo y Equivalentes:

	2023	2022
Efectivo en Bancos - Tesorería	40,603,544.19	21,303,661.60
Inversión mesa de Dinero (hasta 3 meses)	20,622,885.67	16,558,037.15
Total de Efectivo y Equivalentes	61,226,429.86	38,991,251.99

B. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

1. Cuentas Contables

Durante el cuarto trimestre se tiene un saldo en la cuenta de avales autorizados de 1,227,699.71 por concepto de retenciones por descuentos al personal de la Institución por préstamos de IPSSET

2. Cuentas Presupuestarias

	Deudor	Acreedor
Cuentas de Ingresos		
Ley de Ingresos Estimada.	102,544,164.37	
Ley de ingresos por Ejecutar		3,020,712.55
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada.	13,038,697.36	
Ley de Ingresos Devengada.		
Ley de Ingresos Recaudada		112,562,149.18
Cuentas de Egresos.		
Presupuesto de Egresos Aprobado.		102,544,164.37
Presupuesto de Egresos por Ejercer.	23,726,700.40	
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado.		13,688,688.48
Aprobado		
Presupuesto de Egresos Comprometido.	4,292,113.29	
Presupuesto de Egresos Devengado.		
Presupuesto de Egresos Ejercido.		
Presupuesto de Egresos Pagado.	88,214,039.16	

C. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

2. Panorama Económico y financiero

3. Autorización e Historia

4. Organización y objeto social

5. Base de preparación de los Estados Financieros

6. Políticas de Contabilidad Significativas

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección de Riesgo Cambiario

8. Reporte analítico del Activo

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

10. Reporte de la Recaudación

11. Información sobre la Deuda y Reporte Analítico de la Deuda

12. Calificaciones Otorgadas

13. Procesos de Mejora

14. Información por Segmentos

15. Eventos Posteriores al Cierre

16. Partes Relacionadas

17. Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros

1.- La Universidad Tecnológica de Nuevo Laredo fue fundada en base a un Decreto de Creación para una educación de calidad hacia los sectores más alejados de la ciudad, teniendo por objeto obtener mano de obra calificada requerida por los sectores empresariales de la ciudad.

2.- Los objetivos de la institución se cumplieron durante el período con Ingresos Propios, Ingresos Federales e Ingresos del Estado, a través de subsidios aprobados previamente por el Consejo Directivo mediante presupuesto.

3.- El 11 de Septiembre de 2002, el Gobierno del Estado de Tamaulipas emite Decreto mediante el cual se aprobó la fundación de la Universidad Tecnológica de Nuevo Laredo, así mismo, existen dos reformas a su Dcreto de Creación, siendo la primera el 23 de Noviembre de 2006 y la segunda, el 5 de Noviembre de 2009. En el año 2007, la Universidad Tecnológica de Nuevo Laredo obtiene el Nivel 1 del Comité Interinstitucional de Evaluación de Educación Superior en las carreras de Clasificación Arancelaria y Despacho Aduanero, Administración de Autotransporte y Logística, obteniendo el grado para la impartición del nivel de Licenciatura en Ingeniería en Logística Internacional. En el 2009, la carrera de Técnico Superior Universitario en Mantenimiento Industrial, Electrónica y Automatización logran la distinción de CIEES para lograr la continuidad de Ingeniero en Mantenimiento Industrial e Ingeniero en Mecatrónica.

En 2010 la carrera de Comercialización y Ventas en el área de Mercadotecnia obtiene el Nivel 1 del CIEES justificando la necesidad de la apertura de Ingeniería en Desarrollo de Innovación Empresarial.

En la actualidad, el título de Técnico Superior Universitario se obtiene a los dos años y para quienes continúan con la licenciatura, con un año y 8 meses más, se titulan como Ingenieros.

4.- La universidad tendrá por objeto: ofrecer los programas de formación en Técnicos Superiores Universitarios, de Licenciaturas y Posgrado pertinentes y contribuir al desarrollo del Sistema de Educación Superior del Estado de Tamaulipas, entre otros.

Principal actividad: La formación de Técnicos Superiores Universitarios e Ingenieros para proveer la mano de obra suficientemente calificada en las principales actividades económicas de la región.

Ejercicio Fiscal: 2023.

Régimen Jurídico. Régimen Federal y Estatal.

Tipo de Contribuciones: Esta universidad está obligada al entero de retenciones del Impuesto Sobre la Renta por Salarios, Honorarios y Arrendamientos, así como de Retenciones del Impuesto al Valor Agregado por Arrendamientos.

Así mismo, al entero del Impuesto Sobre Nóminas al Estado.

Estructura organizacional básica. Esta universidad cuenta con un Manual de Organización y un Estatuto Orgánico que permiten coadyuvar en su funcionamiento, así también, mejorar la formación profesional, de igual manera estos manuales conjugan los puestos y funciones que permiten la interrelación entre personal de la universidad lo cual evita la duplicidad de funciones.

Esto para un mejor servicio educativo a la comunidad estudiantil.

5.- Base para la presentación de los Estados Financieros; se ha observado la normatividad emitida por el CONAG y las disposiciones legales aplicables.

Postulados Básicos; Principios de Contabilidad Generalmente aceptados

6.- Políticas de Contabilidad significativas: No aplica.

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.- No aplica.

8.- Reporte Analítico del Activo.- A la fecha se han aplicado las Depreciaciones del Activo Fijo por un monto de 183,460.00 en el periodo

9.- Fideicomisos, Mandatos y análogos.- No aplica.

10.- Reporte de la Recaudación.- Los ingresos de la institución se obtienen mediante subsidios otorgados por el Gobierno del Estado, así como por el Gobierno Federal para sufragar los Gastos de Operación de la misma.

11.- Información sobre la Deuda y Reporte Analítico de la Deuda. No aplica.

12.- Calificaciones otorgadas. No aplica.

13.- Proceso de Mejora. En esta institución se está trabajando continuamente en la actualización del personal docente para mejoramiento en la impartición de las materias asignadas a cada uno de ellos, atendiendo las siguientes estrategias

* Ampliar las oportunidades y servicios educativos con una visión vinculada al desarrollo humano, social y económico.

* Colocar al maestro en el centro de la transformación del Sistema Educativo con acciones que mejoren su práctica profesional y los resultados de aprendizaje de los alumnos mediante el proceso de calidad en la selección, actualización, desempeño y evaluación de competencias didácticas, científicas y humanas.

* Impulsar la coordinación con la Federación del Sistema Educativo para la atención de la demanda y cobertura, la actualización de los contenidos académicos y la gestión de calidad, equidad y pertinencia en la educación.

* Promover la corresponsabilidad de padres de familia, organismos de la sociedad civil, sectores productivos y de los Consejos Estatales, Municipales y de participación social de los planteles educativos en los Programas de Gestión Escolar, y en la creación, modernización, conservación y mantenimiento de infraestructuras.

* Ampliar la cobertura educativa en razón de las necesidades de atención a los segmentos poblacionales en edad escolar y a las necesidades de desarrollo estatal, con suficiencia, oportunidad y calidad en los servicios del Sistema Educativo.

* Impulsar la vinculación estratégica entre Vinculación, Ciencia y Tecnología, que fortalezca la innovación e investigación tecnológica en todas las áreas del conocimiento y la pertinencia de la formación profesional.

* Fortalecer las instituciones culturales mediante programas académicos para la formación artística, la creación de un inventario estatal de manifestaciones artísticas en el fomento de la participación privada de organismos de la sociedad civil en programas culturales en la preservación del patrimonio histórico, artístico y cultural.

* Orientar las decisiones de la política educativa en base en sistemas de Información como medición y análisis del desempeño de la gestión educativa y del aprovechamiento académico.

* Implementar métodos de enseñanza pertinentes que proporcionen al alumno los conocimientos útiles para la vida que le permitan aprender y orientar su conducta en base a valores cívicos, éticos y de responsabilidad social.

* Aplicar las bases de los beneficiados para la permanencia y excelencia educativa, mediante un proceso de integración al Sistema Nacional de Becas, Estímulos y Créditos Educativos.

* Multiplicar la capacidad creativa del arte y la cultura con actividades de formación desde la educación básica, hasta los estudios superiores.

* Impulsar y transformar el desarrollo institucional del deporte que promueva la creatividad física y la práctica del mismo en todos los segmentos de la población.



14.- Información por segmentos.- No aplica.

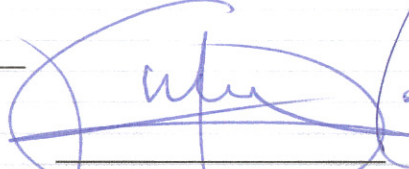
15.- Eventos posteriores al cierre.- No aplica.

16.- Partes relacionadas. No aplica.

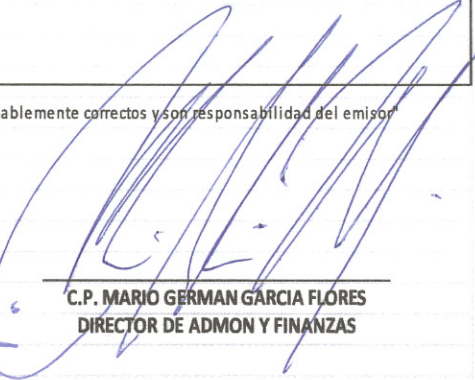
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



ING. JOSE ANTONIO TOVAR LARA
RECTOR



C.P. FRANCISCO GILBERTO GARCIA GODINEZ
CONTADOR



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



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO
Tercer Informe de Dictaminación de Estados Financieros
con cifras de enero a diciembre de 2023
DICTÁMEN PRESUPUESTARIO

CONTENIDO

Opinión Independiente.

Dra. Norma Angélica Pedraza Melo
Contralora Gubernamental del Estado de Tamaulipas

Opinión

He auditado los estados e información financiera presupuestaria de la **UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO**, correspondientes al **periodo presupuestario comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023**, que comprenden los estados analítico de ingresos; de ingresos de flujo de efectivo; de egresos de flujo de efectivo; analítico del presupuesto de egresos en clasificación administrativa; analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación económica y por objeto del gasto; analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación funcional programática, conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables así como las notas explicativas a los estados e información financiera presupuestaria que incluyen un resumen de las políticas presupuestarias significativas.

En mi opinión, los estados e información presupuestaria adjuntos de la **UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO**, mencionados en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo las auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Mis responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados e información financiera presupuestaria" de nuestro informe. Soy independiente del Organismo 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 presupuestarios en México, y he cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Párrafo de énfasis base de preparación y utilización de este informe

Los estados e información financiera presupuestaria adjuntos, fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta el Organismo y para ser integrados al cierre del ejercicio en el Reporte de la Cuenta Pública del Estado de Tamaulipas, 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. MI opinión no se modifica por esta cuestión.

Otra cuestión

La administración de la **UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO** ha preparado un juego de estados financieros al y por el periodo terminado el **31 de diciembre de 2023**, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, sobre los cuales emito **UNA OPINIÓN NO MODIFICADA (FAVORABLE)**, con fecha **29 de marzo de 2024**, conforme a las Normas Internacionales de Auditoría.

Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno del Organismo sobre los estados e información financiera presupuestaria

La administración es responsable de la preparación de los estados e información financiera presupuestaria adjuntos de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de los estados e información financiera presupuestaria libre de incorrección material debida a fraude o error.

Los encargados del gobierno del Organismo son responsables de la supervisión del proceso de información financiera del Organismo.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados e información financiera presupuestaria

Mis objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe parcial de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error 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.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, apliqué un juicio profesional manteniendo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

Identifiqué y evalué los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y apliqué los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para

obtener una base para mi 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.

Obtuve 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 del Organismo.

Evalué lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración del Organismo.

Me comuniqué con los responsables de la administración del Organismo en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identifiqué durante la auditoría.

Atentamente

Sandoval Rangel y Asociados, S. C.

Sandoval Rangel y
Asociados, S. C.

RFC SRA220104445

Registro en el padrón de
proveedores del Gobierno del
Estado de Tamaulipas

G. R. G. Javier Rodríguez Flores

Número de Registro 11479

515180

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO
Tercer Informe de Dictaminación de Estados Financieros
con cifras de enero a diciembre de 2023
Dictamen presupuestario

Estado Analítico de Ingresos

Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia (6=5-1)
	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	2,700,000		2,700,000	1,190,451	1,190,451	-1,509,549
Participaciones y Aportaciones	40,406,532	8,070,988	48,477,520	48,478,364	48,478,364	8,071,832
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	59,437,632	4,967,709	64,405,342	62,893,334	62,893,334	3,455,702
Ingresos Derivados de Financiamientos			0	1,954,940	1,954,940	1,954,940
Total	102,544,164	13,038,697	115,582,862	114,517,089	114,517,089	
				Ingresos excedentes		11,972,925

Estado Analítico de Ingresos por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia (6=5-1)
	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	40,406,532	8,070,988	48,477,520	48,478,364	48,478,364	8,071,832
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	59,437,632	4,967,709	64,405,342	62,893,334	62,893,334	3,455,702
Ingresos de Organismos y Empresas						0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social						0
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	2,700,000		2,700,000	1,190,451	1,190,451	-1,509,549
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas						0
Ingresos derivados de financiamiento						0
Ingresos Derivados de Financiamientos				1,954,940	1,954,940	1,954,940
Total	102,544,164	13,038,697	115,582,862	114,517,089	114,517,089	
				Ingresos excedentes		11,972,925

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

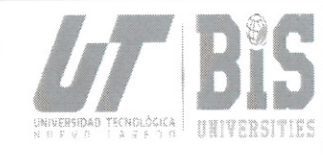
ING. JOSE ANTONIO TOVAR LARA
RECTOR

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

C.P. FRANCISCO GILBERTO GARCIA GODINEZ
CONTADOR

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO
Tercer Informe de Dictaminación de Estados Financieros
con cifras de enero a diciembre de 2023
Dictamen presupuestario

**Estado analítico del ejercicio del presupuesto de
egresos en clasificación administrativa**

	UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023	
13		

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado (3=1+2) 3	Devengado 4	Pagado 5	
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO	102,544,164	13,038,698	115,582,862	96,979,397	96,979,397	18,603,465
Total del Gasto	102,544,164	13,038,698	115,582,862	96,979,397	96,979,397	18,603,465

"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

C.P. FRANCISCO GILBERTO GARCIA GODÍNEZ
CONTADOR

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

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO
Tercer Informe de Dictaminación de Estados Financieros
con cifras de enero a diciembre de 2023
Dictamen presupuestario

**Estado analítico del ejercicio del presupuesto de
egresos en clasificación económica**

Concepto	Egresos					Subejercicio 6=(3+4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado (3=1+2)	Devengado 4	Pagado 5	
Gasto Corriente	100,699,164	9,935,419	110,634,583	93,315,445	93,315,445	17,319,138
Gasto de Capital	1,845,000	3,103,279	4,948,279	3,663,952	3,663,952	1,284,327
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos						
Pensiones y Jubilaciones						
Participaciones						
Total del Gasto	102,544,164	13,038,698	115,582,862	96,979,397	96,979,397	18,603,465

"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

C.P. FRANCISCO GILBERTO GARCIA GODINEZ
CONTADOR

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

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO
Tercer Informe de Dictaminación de Estados Financieros
con cifras de enero a diciembre de 2023
Dictamen presupuestario

**Estado analítico del ejercicio del presupuesto por
objeto del gasto**

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado (3=1+2) 3	Devengado 4	Pagado 5	
Servicios Personales						
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	22,706,619	1,758,118	24,464,737	24,199,852	24,199,852	264,885
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	22,637,270	2,065,772	20,591,499	19,774,778	19,774,778	816,721
Remuneraciones Adicionales y Especiales	9,994,111	362,196	10,356,307	9,694,279	9,694,279	662,028
Seguridad Social	6,981,887	294,927	7,276,814	7,232,199	7,232,199	44,615
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	1,834,697		1,834,697	1,022,902	1,022,902	811,795
Previsiones	0		0			
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	1,582,386	1,009,537	2,591,923	2,524,125	2,524,125	67,798
Materiales y Suministros						
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	2,193,865	1,218,238	3,412,103	2,517,757	2,517,757	894,346
Alimentos y Utensilios	656,500	183,293	839,793	459,148	459,148	380,645
Materiales Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0		0			
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	1,838,830	1,536,069	3,374,899	1,637,780	1,637,780	1,737,119
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	122,000	58,941	180,941	126,444	126,444	54,457
Combustibles, Lubrificantes y Aditivos	520,000	26,349	546,349	463,642	463,642	82,706
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	560,000	123,048	683,048	308,868	308,868	374,180
Materiales y Suministros Para Seguridad	0		0			
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	595,000	47,856	642,856	350,282	350,282	292,574
Servicios Generales						
Servicios Básicos	4,762,000	1,386,787	6,148,787	4,776,912	4,776,912	1,371,875
Servicios de Arrendamiento	547,000	796,962	1,343,962	535,513	535,513	808,449
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	2,980,000	3,778,738	6,758,738	4,177,466	4,177,466	2,581,272
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	140,000		140,000	54,655	54,655	85,345
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	8,980,000	2,398,464	11,378,464	2,563,257	2,563,257	8,815,207
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	1,250,000		1,250,000	239,931	239,931	1,010,069
Servicios de Traslado y Viáticos	6,317,000	50,000	6,367,000	6,772,464	6,772,464	405,464
Servicios Oficiales	1,080,000	419,449	1,499,449	994,975	994,975	504,474
Otros Servicios Generales	2,400,000	2,142,960	4,542,960	2,888,218	2,888,218	1,654,742
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	715,000	130,400	845,400	298,532	298,532	546,868
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	260,000		260,000	40,409	40,409	219,591
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0		0	0	0	
Vehículos y Equipo de Transporte						
Equipo de Defensa y Seguridad						
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	870,000	2,972,879	3,842,879	3,325,010	3,325,010	517,869
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						
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	102,344,164	13,038,698	115,382,862	96,922,397	96,922,397	18,460,465

"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

C.P. FRANCISCO GILBERTO GARCÍA GONZÁLEZ
CONTADOR

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



**SANDOVAL
RANGEL**
& ASOCIADOS

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO
Tercer Informe de Dictaminación de Estados Financieros
con cifras de enero a diciembre de 2023
Dictamen presupuestario

**Estado analítico del ejercicio del presupuesto de
egresos en clasificación funcional programática**

	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 2023	
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	102,544,164	13,038,698	115,582,862	96,979,397	96,979,397	18,603,465
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 Ordenes de Gobierno						
Saneamiento del Sistema Financiero						
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores						
Total del Gasto	102,544,164	13,038,698	115,582,862	96,979,397	96,979,397	18,603,465

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

ING. JOSE ANTONIO TOVAR LARA
RECTOR

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

C.P. FRANCISCO GILBERTO GARCIA GODINEZ
CONTADOR

sandovalrangel.com

Contacto: sandoval.rangel2022@gmail.com

Página 74 de 97

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO
Tercer Informe de Dictaminación de Estados Financieros
con cifras de enero a diciembre de 2023
Dictamen presupuestario

**Reporte analítico del ejercicio del presupuesto de
egresos clasificación por objeto del gasto (por partida
hasta 4° nivel)**

[illegible]

MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION									
Productos minerales no metálicos	73,830	71,701	2,129	0	2,129	0	2,129	0	0
Cal, yeso y productos de concreto	100,000	85,144	14,856	2,160	12,696	2,160	0	2,160	0
Madera y productos de madera	25,000	14,000	11,000	0	11,000	0	0	0	0
Materiales de construcción	30,000	13,000	17,000	0	17,000	0	0	0	0
Artículos metálicos para construcción	660,000	1,013,281	1,670,000	6,439	801,891	6,439	0	0	0
Materiales complementarios	110,000	23,084	86,916	0	86,916	0	0	0	0
Otros materiales y artículos de construcción y reparación	225,000	132,083	92,917	0	92,917	0	0	0	0
PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	615,000	866,600	1,483,600	666,196	817,404	666,196	0	0	0
Productos químicos básicos	6,000	4,775	1,225	0	1,225	0	0	0	0
Medicinas y productos farmacéuticos	100,000	100,000	100,000	0	100,000	0	0	0	0
Materiales, accesorios y suministros de laboratorio	0	41,716	41,716	0	41,716	0	0	0	0
Fibras sintéticas, hules, plásticos y derivados	16,000	16,000	16,000	0	16,000	0	0	0	0
Otros productos químicos	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Combustibles, lubricantes y aditivos	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Carbon y sus derivados	520,000	26,349	546,349	463,642	82,706	463,642	0	0	0
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS									
Vestuario y uniformas	300,000	22,500	322,500	283,038	39,462	283,038	0	0	0
Artículos de seguridad y protección personal	60,000	2,452	62,452	562	1,890	562	0	0	0
Productos textiles	200,000	88,000	112,000	25,268	86,732	25,268	0	0	0
MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD									
Sustancias y material explosivos	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Materiales de seguridad pública	0	0	0	0	0	0	0	0	0
HERRAMIENTAS, REACCIONES Y ACCESORIOS MENORES									
Herramientas menores	200,000	90,856	149,144	114,498	34,646	114,498	0	0	0
Refacciones y accesorios menores de edificios	120,000	0	120,000	41,606	78,394	41,606	0	0	0
Refacciones y accesorios menores de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Refacciones y accesorios menores de equipo de cómputo y tecnologías de la información	150,000	0	150,000	108,747	41,253	108,747	0	0	0
Refacciones y accesorios menores de equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Refacciones y accesorios menores de equipo de transporte	90,000	3,000	93,000	64,467	28,533	64,467	0	0	0
Refacciones y accesorios menores de equipo de defensa y seguridad	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Refacciones y accesorios menores de maquinaria y otros equipos	20,000	0	20,000	19,713	287	19,713	0	0	0
Refacciones y accesorios menores otros bienes muebles	15,000	0	15,000	1,250	13,750	1,250	0	0	0
SERVICIOS GENERALES									
Energía eléctrica	2,410,000	1,170,573	3,580,573	2,935,846	644,727	2,935,846	0	0	0
Agua	900,000	0	900,000	545,401	354,599	545,401	0	0	0
Telefonía tradicional	97,000	55,254	152,254	142,277	9,977	142,277	0	0	0
Servicios de telecomunicaciones y satélites	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Servicios de acceso de Internet, redes y procesamiento de información	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Servicios de correo postal y telegráficos	1,185,000	160,960	1,345,960	1,120,912	225,048	1,120,912	0	0	0
Servicios de mensajería	70,000	24,000	94,000	31,958	62,042	31,958	0	0	0
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	100,000	24,000	76,000	518	75,482	518	0	0	0
Arrendamiento de terrenos	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Arrendamiento de edificios	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	152,000	72,551	224,551	220,268	4,283	220,268	0	0	0
Arrendamiento de equipo instrumental médico y de laboratorio	250,000	724,411	974,411	265,506	708,905	265,506	0	0	0
Arrendamiento de maquinaria, otros equipos y herramientas	70,000	0	70,000	2,300	67,700	2,300	0	0	0
Arrendamiento de activos intangibles	35,000	0	35,000	14,638	20,362	14,638	0	0	0
Arrendamiento financiero	40,000	0	40,000	32,801	7,199	32,801	0	0	0
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROS									
Servicios legales, de contabilidad, auditoría y relacionados	110,000	271,000	381,000	276,669	104,331	276,669	0	0	0
Servicios de diseño, arquitectura, ingeniería y actividades relacionadas	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Servicios de consultoría administrativa, procesos, técnica y en tecnologías de la información	600,000	141,938	741,938	617,049	124,889	617,049	0	0	0
Servicios de capacitación	45,000	3,365,800	3,410,800	1,714,751	1,696,049	1,714,751	0	0	0
Servicios de investigación científica y desarrollo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Servicios de apoyo administrativo, traducción, fotocopiado e impresión	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Servicios de protección y seguridad	2,200,000	2,200,000	2,200,000	1,568,997	631,003	1,568,997	0	0	0
Servicios de informática	25,000	25,000	25,000	25,000	0	25,000	0	0	0
Servicios profesionales, científicos y técnicos integrales	0	0	0	0	0	0	0	0	0

SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	40,000	34,175	5,825	34,175	34,175	0
Servicios de cobranza, inversión, crediticia y similar			5,825			0
Servicios de recaudación, traslado y custodia de valores	100,000	20,480	79,520	20,480	20,480	0
Seguros de responsabilidad patrimonial y fianzas			0			0
Almacén, envase y embalaje			0			0
Fletes y maniobras			0			0
Comisiones por ventas			0			0
Servicios financieros, bancarios y comerciales integrales	0	0	0	0	0	0
SERVICIOS DE CONSERVACIÓN, INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	5,750,000	360,391	3,031,125	360,391	360,391	0
Conservación y mantenimiento menor de inmuebles			0			0
Instalación, reparación y mantenimiento de mobiliario y equipo de oficina	90,000	0	90,000	0	0	0
Instalación, reparación y mantenimiento de equipo de cómputo y tecnología de la información	80,000	14,500	65,500	14,500	14,500	0
Instalación, reparación y mantenimiento de equipo e instrumental			0			0
Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	170,000	49,196	120,804	49,196	49,196	0
Reparación y mantenimiento de equipo de seguridad			0			0
Instalación, reparación y mantenimiento de maquinaria, otros equipos y herramienta	300,000	55,621	194,379	55,621	55,621	0
Servicios de jardinería y mantenimiento	2,400,000	2,015,259	384,741	2,015,259	2,015,259	0
Servicios de limpieza y mantenimiento	190,000	58,291	131,709	58,291	58,291	0
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	300,000	0	300,000	0	0	0
Diffusión por radio, televisión y otros medios de mensajes sobre actividades gubernamentales			0			0
Diffusión por otros medios de mensajes			0			0
Comerciales para promover la venta de productos	830,000	238,059	591,941	238,059	238,059	0
Servicios de creatividad, preproducción y producción de publicidad, excepto Internet	50,000	1,872	48,128	1,872	1,872	0
Servicios de Internet			0			0
Servicios de la industria filmada, sonido y del video			0			0
Servicio de creación y difusión de contenido exclusivamente a través de Internet			0			0
SERVICIOS DE TRANSPORTE Y VIÁTICOS	70,000	0	6,600	0	0	0
Pasajes aéreos			0			0
Pasajes terrestres	290,000	275,688	14,312	275,688	275,688	0
Pasajes marítimos, lacustres y fluviales	220,000	170,053	49,947	170,053	170,053	0
Viáticos en el país			0			0
Viáticos en el extranjero	400,000	239,478	210,522	239,478	239,478	0
Gastos de instalación y traslado de menaje	130,000	66,992	83,008	66,992	66,992	0
Gastos de traslado y viáticos	5,000,000	6,004,578	1,004,578	6,004,578	6,004,578	0
Otros servicios de traslado y hospedaje	257,000	15,675	241,325	15,675	15,675	0
SERVICIOS OFICIALES	80,000	0	80,000	0	0	0
Gastos de ceremonial			0			0
Gastos de orden social y cultural	80,000	0	80,000	0	0	0
Exposiciones	300,000	896,971	40,029	896,971	896,971	0
Gastos de representación			0			0
Gastos de representación	200,000	98,004	101,996	98,004	98,004	0
Impuestos y derechos de cementerios			0			0
Impuestos y derechos de importación	700,000	119,830	708,925	119,830	119,830	0
Sentencias y resoluciones por autoridad competente	0	383,244	196,925	383,244	383,244	0
Reparación y actualización de libros			0			0
Otros gastos por responsabilidades			0			0
Utilidades			0			0
Impuesto sobre nóminas y otros que se deriven de una relación laboral			0			0
SERVICIOS GENERALES	1,600,000	1,691,382	25,856	1,691,382	1,691,382	0
Asignaciones internas y asignaciones al sector público	100,000	693,762	723,057	693,762	693,762	0
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO						
Asignaciones presupuestarias al Poder Ejecutivo						
Asignaciones presupuestarias al Poder Legislativo						
Asignaciones presupuestarias al Poder Judicial						
Asignaciones presupuestarias a Organismos Autónomos						
Transferencias internas otorgadas a entidades paraestatales no empresariales y no financieras						
Transferencias internas otorgadas a entidades paraestatales empresariales y no financieras						
Transferencias internas otorgadas a instituciones públicas						
Transferencias internas otorgadas a instituciones paraestatales públicas						
Transferencias internas otorgadas a fideicomisos públicos						
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO						
Transferencias otorgadas a entidades paraestatales no empresariales y no financieras						
Transferencias otorgadas a entidades paraestatales empresariales y no financieras						
Transferencias otorgadas para instituciones paraestatales públicas						
Transferencias otorgadas para instituciones paraestatales públicas financieras						
Transferencias otorgadas a entidades federativas y municipios						
Transferencias a fideicomisos de entidades federativas y municipios						

SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES									
Subsidios a la producción									
Subsidios a la distribución									
Subsidios a la inversión									
Subsidios a la prestación de servicios públicos									
Subsidios para cubrir diferenciales de tasas de interés									
Subsidios a la vivienda									
Subvenciones al consumo									
Subsidios a entidades federativas y municipios									
Otros subsidios									
AYUDAS SOCIALES									
Bezas y otras ayudas para programas de capacitación									
Ayudas sociales a instituciones de enseñanza									
Ayudas sociales a actividades científicas o académicas									
Ayudas sociales a instituciones sin fines de lucro									
Ayudas sociales a cooperativas									
Ayudas sociales a entidades de interés público									
Ayudas por desastres naturales y otros siniestros									
PENSIONES Y JUBILACIONES									
Pensiones									
Jubilaciones									
Otras pensiones y jubilaciones									
TRANSFERENCIAS A FIDELCOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANALOGOS									
Transferencias a fidelcomisos del Poder Ejecutivo									
Transferencias a fidelcomisos del Poder Legislativo									
Transferencias a fidelcomisos del Poder Judicial									
Transferencias a fidelcomisos públicos de entidades paraestatales no empresariales y no financieras									
Transferencias a fidelcomisos públicos de entidades paraestatales empresariales y no financieras									
Transferencias a fidelcomisos de instituciones públicas financieras									
Otras transferencias a fidelcomisos									
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL									
Transferencias por obligación de ley									
DONATIVOS									
Donativos a instituciones sin fines de lucro									
Donativos a entidades federativas									
Donativos a fidelcomisos privados									
Donativos a fidelcomisos estatales									
Donativos internacionales									
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR									
Transferencias para gobiernos extranjeros									
Transferencias para organismos internacionales									
Transferencias para el sector privado externo									
BIENES, INMUEBLES E INTANGIBLES									
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION									
Muebles de oficina y estantería	300,000	300,000	30,528	269,472	30,528	269,472	30,528	30,528	0
Muebles, excepto de oficina y estantería									
Objetos de valor artístico, cultural y científicos									
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO									
Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	350,000	350,000	106,360	243,640	106,360	243,640	106,360	106,360	0
Otros mobiliarios y equipos de recreación	65,000	195,400	161,644	33,756	161,644	33,756	161,644	161,644	0
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO									
Equipos y aparatos audiovisuales	100,000	100,000	31,229	68,771	31,229	68,771	31,229	31,229	0
Aparatos deportivos	60,000	60,000	60,000	0	0	0	0	0	0
Cámaras fotográficas y de video	100,000	100,000	9,180	90,820	9,180	90,820	9,180	9,180	0
Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO									
Equipo médico y de laboratorio	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Instrumental médico y de laboratorio	0	0	0	0	0	0	0	0	0
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE									
Vehículos y equipo terrestre	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Carrocerías y remolques									
Equipo aeroespacial									
Equipo ferroviario									
Embarcaciones									
Otros equipos de transporte									
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD									
Equipo de defensa y seguridad									

[illegible]

[illegible]

--



ING. JOSE ANTONIO TOVAR LARA

sandovalrangel.com

Contacto: sandoval.rangel2022@gmail.com

C. P. FRANCISCO GILBERTO GARCIA GODINEZ

Página 81 de 97

P. MARIO GERMAN GARCIA FLORES

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO
Tercer Informe de Dictaminación de Estados Financieros
con cifras de enero a diciembre de 2023
Dictamen presupuestario

Endeudamiento Neto

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO
Tercer Informe de Dictaminación de Estados Financieros
con cifras de enero a diciembre de 2023
Dictamen presupuestario

Interés de la Deuda

 Tamaulipas Gobierno del Estado	NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO INTERESES DE LA DEUDA EL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023	 UT UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA  BIS UNIVERSITIES
16		

Identificación de Crédito o Instrumento	Devengado	Pagado
Créditos Bancarios		
Total de Intereses de Créditos Bancarios		
Otros Instrumentos de Deuda		
Total de Intereses Otros Instrumentos de Deuda		
TOTAL		

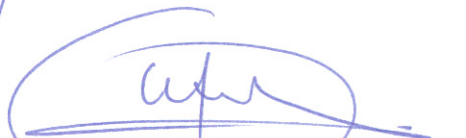
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y



ING. JOSE ANTONIO TOVAR LARA
RECTOR



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



C.P. FRANCISCO GILBERTO GARCIA GODINEZ
CONTADOR

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO
Tercer Informe de Dictaminación de Estados Financieros
con cifras de enero a diciembre de 2023
Dictamen presupuestario

Deuda Publica

 Tamaulipas Gobierno del Estado	UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO DEUDA PÚBLICA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 17	
--	---	---

Núm. Crédito	Acreedor	Núm. Inscripción Registro de Empréstitos (SHCP Y SFG)	Núm. y fecha Decreto del H. Congressos del Estado	Fecha de vencimiento	Monto	Saldo
TOTAL:						

"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

C.P. FRANCISCO GILBERTO GARCIA GODÍNEZ
CONTADOR

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

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO
Tercer Informe de Dictaminación de Estados Financieros
con cifras de enero a diciembre de 2023
Dictamen presupuestario

Reporte de hallazgos definitivo

REPORTE DE HALLAZGOS			
			Hallazgo No. S/N
Nombre del Organismo	Universidad Tecnológica de Nuevo Laredo		
Periodo sujeto a revisión	1 de enero al 30 de diciembre de 2023		
Área Administrativa o Unidad	Finanzas		
		Valor económico	
Rubro afectado	Sin	Sin	
Cuenta afectada	Sin	Sin	
Clasificación del hallazgo:			
Sin			
Hallazgo recurrente:			
Sin			
El hallazgo procede del reporte de hallazgos preliminares:			
Sin			
El Hallazgo esta atendido:			
Sin			
Origen y tipo de hallazgo:			
Sin			
Montos y cantidades:			
Sin			
Descripción del hallazgo:			
Sin			
Fundamento especifico legal y/o técnico infringido:			
Sin			
Supuesto:			
Sin			
Registros o acto:			
Sin			
Causas:			
Sin			
Efectos:			
Sin			
Recomendaciones:			
Sin			
Fecha de Firma	Fecha de compromiso de atención		
Sin	Sin		



**SANDOVAL
RANGEL**
& ASOCIADOS

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO
Tercer Informe de Dictaminación de Estados Financieros
con cifras de enero a diciembre de 2023
Dictamen presupuestario

Informe Ejecutivo

De conformidad con los plazos establecidos para la entrega del TERCER INFORME DE DICTAMINACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS CON CIFRAS DE ENERO A DICIEMBRE DE 2023, derivado del examen de estados financieros que se le está practicando a la **UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO**, por el periodo mencionado, auditoría que fue asignada a nuestro despacho mediante el contrato **DGCYOP/040/2023** de fecha 06 de julio de 2023, y atendiendo las bases contenidas en dicho contrato, el despacho Sandoval Rangel y Asociados S.C., realizó entrega en tiempo y forma de los informes y dictámenes que se describen a continuación:

INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE

El informe de auditoría independiente con cifras al 31 de diciembre de 2023, emitido el 29 de marzo de 2024, contiene una opinión sin salvedades.

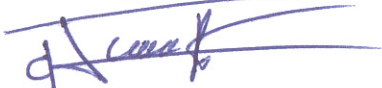
DICTAMEN PRESUPUESTAL

El dictamen presupuestal al 31 de diciembre de 2023 fue presentado el 29 de marzo de 2024, contiene una opinión sin salvedades.

REPORTE DE HALLAZGOS

En la revisión al periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023, no se determinaron irregularidades.

Atentamente
Sandoval Rangel y Asociados, S. C.



C. P. C. Javier Rodríguez Flores
Número de Registro 11479

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO
Tercer Informe de Dictaminación de Estados Financieros
con cifras de enero a diciembre de 2023
Dictamen presupuestario

Propuestas de mejora

AUDITORÍA INTERNA

La función de auditoría interna desempeña un importante rol en el monitoreo de la implementación de los controles internos dentro de un Organismo. Constituye una herramienta gerencial importante, y su eficacia depende de cuán independientemente está situada dentro de la estructura del Organismo, a quién le reporta, y qué acciones son tomadas por la rectoría y los encargados de la junta directiva con respecto al informe del auditor interno.

Una función de auditoría interna eficaz puede reducir el nivel de trabajo a efectuar por parte de los auditores externos. No obstante, no toda la labor de auditoría interna será relevante para una auditoría de los estados financieros.

En aquellos casos en los que una entidad tiene una función de auditoría interna, el auditor está en la obligación de obtener una comprensión y un conocimiento claros de esa función, sus responsabilidades, su estatus organizacional y las actividades que lleva a cabo.

El trabajo realizado por la auditoría interna puede también afectar la naturaleza y el alcance de los procedimientos de auditoría, de contar la entidad con una función de auditoría interna cuyo trabajo puede usarse, después de una evaluación positiva de la función AI como lo establece la Norma Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores ISSAI 2610. En este sentido, el auditor puede confirmar si la entidad tiene una función de auditoría interna, en qué áreas y con qué alcance se puede utilizar el trabajo de los auditores internos.

Dado que se espera que los auditores internos realicen el seguimiento de la implementación de los controles internos y que tengan un conocimiento más amplio de la entidad, están en condiciones de brindar asistencia directa a los auditores externos para planificar y realizar la auditoría. La asistencia directa, según la Norma Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores ISSAI 2610.14, refiere a apoyarse en los auditores internos para realizar procedimientos de auditoría bajo la dirección, supervisión y revisión del auditor externo. Si es que se planea buscar la asistencia directa del auditor interno, el auditor debe acordar ello con entidad.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO
Tercer Informe de Dictaminación de Estados Financieros
con cifras de enero a diciembre de 2023
CIERRE DE AUDITORIA

Carta de conclusión de la auditoria

CARTA DE CONCLUSIÓN DE LA AUDITORIA

Ciudad Victoria, a 29 de marzo de 2024

Dra. Norma Angélica Pedraza Melo
Contralora Gubernamental del Estado de Tamaulipas
Presente

Manifiesto haber concluido el proceso de auditoría externa financiera-presupuestaria por el ejercicio 2023 de la **UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO** y haber entregado en su totalidad todos los productos requeridos en el contrato **No. DGCYOP/040/2023**, de acuerdo con el Anexo a esta Carta Conclusión, denominado Productos de la Auditoría Externas al Ejercicio 2023; adicionalmente, se describen los pagos realizados por **UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO** y recibidos por este despacho de auditores externos.

A continuación, se describe información del contrato y de los conceptos de pago recibidos:

II. AUDITORIA EXTERNA

1.-INFORMACIÓN DEL CONTRATO

NÚMERO	CONCEPTOS DE PAGO	HORAS AUTORIZADAS	IMPORTE	IVA	TOTAL	FECHA DE FORMALIZACIÓN	PERÍODO DEL CONTRATO
	HORAS VIÁTICOS						

2.-MODIFICACIONES CONTRACTUALES

NÚMERO	CONCEPTOS DE PAGO	HORAS AUTORIZADAS	IMPORTE	IVA	TOTAL	FECHA DE FORMALIZACIÓN
	HORAS VIÁTICOS					

3.-GARANTÍAS PRESENTADAS

FIANZA NO.	AFIANZADORA	CONCEPTO	IMPORTE	VIGENCIA
1405-01600-3	Aseguradora Aserta, S. a. de C. V.	Garantía de cumplimiento del trabajo	\$59,677.20	De conformidad con el texto de la póliza de fianza

4.-DESGLOSE DE LOS GASTOS DE VIAJE

sandovalrangel.com

Contacto: sandoval.rangel2022@gmail.com

PERSONAL COMISIONADO		LUGAR	No. DE DÍAS Y PERIODO DE COMISIÓN		IMPORTE DE VIÁTICOS SIN IVA			
NOMBRE	CARGO		DÍAS	PERIODO	TRANSPORTACIÓN	ALIMENTACIÓN	HOSPEDAJE	TOTAL
TOTAL, GASTOS COMPROBADOS								
TOTAL, DE GASTOS AUTORIZADOS (DGAE)								
DIFERENCIA								

5.-PAGOS EFECTUADOS

FACTURA	FECHA	CONCEPTO	IMPORTE	I.V.A.	TOTAL
5ED2D9DF-0312-4E27-9F26-E312F008D7EA	12-09-2023	1er. pago parcial	\$102,890.71	\$16,462.51	\$119,353.22
6FF1F34D-2E58-4420-A41D-7418D99D9368	30-10-2023	2° pago parcial	\$77,168.80	\$12,347.00	\$89,515.80
suma:			\$180,058.71	\$28,809.51	\$208,868.22

6.-RESUMEN

CONCEPTO	IMPORTE	I.V.A.	TOTAL
6.1 Importe total del contrato incluyendo convenios modificatorios	\$257,229.31	\$41,156.69	\$298,386.00
6.2 Importe total pagado a la firma de auditores externos	\$180,059.51	\$28,809.51	\$208,869.02
6.3 Gastos de viaje no utilizados			
6.4 Importe pendiente de pago	\$77,169.80	\$12,347.18	\$89,516.98

Manifiesto que los datos asentados en este documento se encuentran debidamente soportados y de los cuales se desprende que el saldo a favor de la firma de auditores externos asciende a **\$89,516.98**, y que no existe ningún otro adeudo a la fecha derivado del contrato No **DGCYOP/040/2023**

C. Lino Bonilla Rangel
Socio Apoderado
Firma De Auditores Externos

Manifiesto mi conformidad con los datos asentados en esta Carta Conclusión y con el saldo a favor de la firma por **\$ 89,516.98**, derivado del contrato No. **DGCYOP/040/2023**

C.
ADMINISTRADOR DEL CONTRATO
ENTE PÚBLICO

PRODUCTOS DE LA AUDITORIA EXTERNA DEL EJERCICIO 2023

DOCUMENTOS O INFORMES	ENTREGADO			FECHA LÍMITE DE ENTREGA	FECHA DE PRÓRROGA	FECHA REAL DE ENTREGA (acuse con sellos*)				
	SI	NO	N/A			DGAE	OIC	EJECUTOR	OFI	OTROS (describir)
PRIMER INFORME PRELIMINAR DE DICTAMINACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS CON CIFRAS DE ENERO A JUNIO DE 2023.	X			28-08-2023		28-08-2023				
SEGUNDO INFORME PRELIMINAR DE DICTAMINACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS CON CIFRAS DE ENERO A SEPTIEMBRE DE 2023.	X			30-10-2023		30-10-2023				
TERCER INFORME PRELIMINAR DE DICTAMINACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS CON CIFRAS DE ENERO A DICIEMBRE DE 2023.	X			29-03-2024		29-03-2024				

* La totalidad de los "acuses de recibo" deberán adjuntarse a la Carta de Conclusión de la Auditoría.

En caso de que la firma de auditores externos haya emitido algún informe no considerado en los Términos Generales de Referencia, deberá incluirlo.

C. Lino Bonilla Rangel
Socio Apoderado
Firma de Auditores Externos