

ELIECER VARELA BARRIOS

CONTADORES PÚBLICOS

Servicio de Dictaminación de Estados
Financieros con corte al 31 de diciembre
de 2024, del Gobierno del Estado y de las
Entidades del Sector Paraestatal.

**UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE
NUEVO LAREDO**

2024



26-04-2025

ELIECER VARELA BARRIOS

CONTADORES PÚBLICOS

CONTENIDO

- INFORME DE ANÁLISIS DE RIESGO DEFINITIVO
- PLAN DE AUDITORÍA DEFINITIVO
- DETERMINACIÓN DE LA MATERIALIDAD O IMPORTANCIA RELATIVA DEFINITIVO
- COMUNICADOS DE AVANCE EN LA ENTREGA DE LA INFORMACIÓN PARA LA REVISIÓN
- CÉDULA DE AJUSTES DE AUDITORÍA
- CÉDULA COMPARATIVA DE NORMAS CONTABLES CONSIDERANDO EL PROCESO DE ARMONIZACIÓN Y CONVERGENCIA
- INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE
- DICTAMEN PRESUPUESTAL
- REPORTE DE HALLAZGOS DEFINITIVO
- INFORME EJECUTIVO
- PROPUESTAS DE MEJORA
- CARTA DE CONCLUSIÓN DE LA AUDITORÍA

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO.
Auditoría de Estados Financieros del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024

Formato 1

DETERMINACIÓN DEL RIESGO DE AUDITORIA

Rubro o Cuenta (1)	Riesgo de Auditoría				Respuesta de Auditoría (4)	Aseveración (Afirmación) (5)
	Inherente (2)	Nivel	De Control (3)	Nivel		
01 Efectivo y equivalentes	1.- Identificar el objetivo de cada cuenta de bancos 2.- Identificar el motivo de la vigencia de las cuentas sin movimientos y saldos.	Medio	1.- Controles adecuados sobre las entradas y salidas de efectivo. 2.-Existencia de documentación que soporte las entradas y salidas de efectivo.	Medio	Alcance 10 %	a.- Integridad b.- valuación c.- Disponibilidad inmediata.
02 Derechos a recibir efectivo o equivalentes	Vigilancia constante y efectiva sobre los vencimientos y recuperación principalmente con base en información sobre antigüedad de saldos.	Medio	1.-Cantidad de cuentas en los registros. 2.-Existencia de autorización y documentación del origen de los derechos a recibir efectivo o equivalentes	Medio	Alcance 10 %	a.- Integración. b.- vigencia de los derechos a recuperar. c.- Antigüedad de saldos.
03 Bienes Muebles	Bitácora de mantenimiento de bienes muebles	Medio	1.- Existencia de archivos de documentación. 2.- Comprobación periódica de la existencia y condiciones físicas de los bienes registrados	Medio	Alcance 10 %	a.- Que existan y estén en uso. b.- Que sean propiedad del ente. c.- La adecuada presentación en los E.F.

ELIECER VARELA BARRIOS.
CONTADORES PÚBLICOS.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO.
Auditoría de Estados Financieros del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024

Rubro o Cuenta (1)	Riesgo de Auditoría				Respuesta de Auditoría (4)	Aseveración (Afirmación) (5)
	Inherente (2)	Nivel	De Control (3)	Nivel		
04 Bienes Inmuebles infraestructura y construcciones en proceso.	1.- Naturaleza, monto y características propias de los inmuebles. 2.-Registros auxiliares poco confiables. 3.- Las políticas en cuanto al monto y naturaleza de las partidas a ser capitalizadas.	Medio	1.- Falta de identificación física de los activos. 2.- Falta de control sobre la localización física de los activos. 3.- Existencia de obligaciones por contratos para la construcción de activos.	Medio	Alcance 10 %	a.- Comprobar que existan y estén en uso. b.- Verificar que sean propiedad del organismo. c.- Comprobar su adecuada presentación y revelación en los estados financieros.
05 Activos Intangibles.	1.- Consistencia en el registro de los bienes. 2.- Consistencia en los métodos de valuación.	Bajo	1.- Justificación de la inversión. 2.- Autorización de la erogación.	Alto	Alcance 25%	a.- Existencia documental de la inversión. b.- Existencia de registros que permitan identificar el origen de las erogaciones. c.- Bases para su aplicación a resultados.
06 Activos Diferidos.	1.- Existencia e integridad. 2.- Adecuada presentación y revelación en los E.F.	Bajo	1.- Adecuada custodia física de los bienes cargados a pagos anticipados. 2.- Existencia de registros que permitan identificar el origen de los pagos y las bases para su aplicación a resultados.	Alto	Alcance25%	a.- Examen de la documentación de desembolsos cumpliendo con las reglas contables que distingan los pagos anticipados de los gastos de operación. b.- Inspección física del inventario.
07 Cuentas por pagar a corto plazo	1.-Obligaciones acumuladas.	Medio	1.-Integración y seguimiento de retenciones de contribuciones.	Medio	Alcance 10 %	a.- Determinación del monto de los pasivos por concepto de retención de impuestos.

ELIECER VARELA BARRIOS.
CONTADORES PÚBLICOS.

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO.
Auditoría de Estados Financieros del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024

Rubro o Cuenta (1)	Riesgo de Auditoría				Respuesta de Auditoría (4)	Aseveración (Afirmación) (5)
	Inherente (2)	Nivel	De Control (3)	Nivel		
08 Servicios Personales	Personal y sus deducciones	Medio	Existencia de un sistema de información, que permita conocer las bases para calcular las contribuciones a las remuneraciones.	Medio	Alcance 10 %	a.- Comprobar la existencia del personal y asegurarse que efectivamente haya prestado su servicio al organismo.
09 Materiales y suministros	La participación de comprobantes para la supervisión, autorización, clasificación, y registro antes del pago.	Medio	.1.-Verificación que los comprobantes son autorizados por personal responsable. 2.-Se tiene establecido un control presupuestal para estas erogaciones.	Medio	Alcance 10 %	a.- Clasificación Registro correcto
10 Servicios generales	La participación de comprobantes para la supervisión, autorización, clasificación, y registro antes del pago.	Medio	1.-Vericación que los comprobantes son autorizados por personal responsable. 2.-Se tiene establecido un control presupuestal para estas erogaciones.	Medio	Alcance 10 %	a.- Clasificación Registro correcto



C.P.C. ELIECER VARELA BARRIOS
Aprobó



C.P.C. ELIECER VARELA BARRIOS.
Supervisó



C.P.C. ELIECER VARELA BARRIÓS
Elaboró

ELIECER VARELA BARRIOS
CONTADORES PUBLICOS

FORMATO 2

Nombre del ente público:	UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO
--------------------------	---

Ejercicio a auditar: 01 de enero al 31 de diciembre.	2024
--	------

PERSONAL ASIGNADO A LA AUDITORÍA						
PERSONAL	NOMBRE	CARGO/ PUESTO / CATEGORÍA	INICIALES	RUBRICA	TELÉFONO	CORREO ELECTRÓNICO
1	Eliecer Varela Barrios	Auditor	EVB		8343111205	eliecervarbar42@gmail.com
2	Juan Carlos Castillo Barrón	Auxiliar	JCB		8343168122	eliecervarbar42@gmail.com
3	José Ángel Paz Cortina	Auxiliar	JPC		8343168122	eliecervarbar42@gmail.com
4	Daniel Isai Silva Verdines	Auxiliar	DSV		8343168122	eliecervarbar42@gmail.com
5	Perla Nallely Soto García	Auxiliar	PSG		8343168122	eliecervarbar42@gmail.com

CATÁLOGO DE CUENTAS UTILIZADO: CONAC ☒ CNBV ☐ CNSF ☐ CONSAR ☐ OTRO ☐
DESCRIBA):_____

PLAN DE AUDITORÍA

Nº PROG.	ACTIVIDAD, RUBRO Y/O CUENTA	PROCEDIMIENTO GENERAL Y/O ESPECÍFICO	Afirmación / Aseveración	Referencia Papeles de Trabajo	Período de Ejecución semana	Iniciales del Personal	Respuesta de Auditoría (1)
01	Efectivo y Equivalentes	1.- Identificación de las cuentas de bancos, 2.- Realización de confirmaciones de las cuentas existentes en las instituciones de crédito que custodian los fondos, 3.-Aplicación de Arqueo del fondo revolvente, 4.-Revisión de transacciones examinando la documentación que soporta las entradas y salidas de efectivo.	Integridad Valuación Disponibilidad	AC 1 1 AC 1 2 AC 1 3	Feb.- marzo 2025	JCB EVB JCB	100 % 100 % 100 % 100%
02	Derechos a recibir efectivo y Equivalentes	1.- Análisis de saldo 2.- Estudio de la antigüedad de saldos 3.- confirmación de saldos 4.- Cobros Posteriores	Integración. Vigencia de los derechos de cobro.	AC 2 1 AC 2 2 AC 2 3 AC 2 4	Feb- marzo 2025	DSV EVB EVB	50 %

ELIECER VARELA BARRIOS
CONTADORES PUBLICOS

Nº PROG.	ACTIVIDAD, RUBRO Y/O CUENTA	PROCEDIMIENTO GENERAL Y/O ESPECÍFICO	Afirmación / Aseveración	Referencia Papeles de Trabajo	Período de Ejecución semana	Iniciales del Personal	Respuesta de Auditoría (1)
03	Bienes Muebles	1.- Análisis de saldo. 2.- Inventario Físico	Integración Existencia En uso	AF 1 1 AF 1 2	Feb.- marzo 2025	JPC DSV PSG	50 %
04	Bienes Inmuebles, infraestructura y Construcciones en Proceso	1.- Examen de la documentación que otorga los derechos de propiedad y la autorización que ampare las adquisiciones. 2.- Inspección física para comprobar que los bienes registrados existen y están en uso por el organismo. 3.-Cerciorarse que los bienes en proceso se encuentran aún inconclusos y no están siendo utilizados.	1. Existencia. 2.- Están siendo utilizados.	AF 2 1 AF 2 2 AF 2 3	Feb- marzo. 2025	EVB JPC	50 %
05	Activos intangibles	1.- Examen de la documentación que acredite la propiedad. 2.- Comprobar que existan bases que soporten los argumentos por los cuales se considera que los A. i producirán beneficios futuros.	1.- Existencia. 2.- Revelación en los E. F.	AG 1 1 AG 1 2	Feb- marzo 2025	EVB	100%
06	Activos Diferidos	1.- Examen de la documentación del pago del activo diferido. 2.- Cerciorarse de la correcta valuación y registro del activo diferido. "	Registro correcto Revelación en los E.F.	AH 1 1 AH 1 2	Marzo- abril 2025	EVB	100%
07	Cuentas Por Pagar A Corto Plazo.	1.- Análisis de variaciones de cifras de la información financiera de un periodo a otro. 2.- Pruebas globales de impuestos devengados no pagados.	Integración	BC 1 1 BC 1 2	Marzo- abril 2025	JPC PSG	100 %
08	Servicios Personales.	1.- Comparación de las cifras de los renglones del período sujeto a revisión contra presupuestos y período anterior. 2.- Examen crítico de los documentos que respaldan los gastos para verificar que los bienes o servicios hayan sido recibidos y que se deriven de transacciones normales y propias.	Devengado Pagado	CA 1 1 CA 1 2	Marzo- abril 2025 Marzo- abril 2025	DSG JCB	100 % 50 %

ELIECER VARELA BARRIOS
CONTADORES PUBLICOS

N° PRO G.	ACTIVIDAD, RUBRO Y/O CUENTA	PROCEDIMIENTO GENERAL Y/O ESPECÍFICO	Afirmación / Aseveración	Referencia Papeles de Trabajo	Período de Ejecución semana	Iniciales del Personal	Respuesta de Auditoría (1)
09	MATERIALES Y SUMINISTROS.	1.-Comparación de las cifras de los renglones del período sujeto a revisión contra presupuestos y período anterior. 2.- Examen crítico de los documentos que respaldan los gastos para verificar que los bienes o servicios hayan sido recibidos y que se deriven de transacciones normales y propias.	Devengado Pagado	CB 1 1 CB 1 2	Feb- marzo 2025	DSV JCB	50 %
10	SERVICIOS GENERALES.	1.-Comparación de las cifras de los renglones del período sujeto a revisión contra presupuestos y período anterior. 2.- Examen crítico de los documentos que respaldan los gastos para verificar que los bienes o servicios hayan sido recibidos y que se deriven de transacciones normales y propias.	Devengado pagado	CC 1 1 CC 1 2	Marzo-abril 2025	PSG JCB	50 %



ELIECER VARELA BARRIOS
Aprobó



ELIECER VARELA BARRIOS.
Supervisó



ELIECER VARELA BARRIOS
Elaboró

ELIECER VARELA BARRIOS
CONTADORES PUBLICOS

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO.

Formato 3

Fecha: 26/04/2025

Firma: ELIECER VARELA BARRIOS.

Socio: ELIECER VARELA BARRIOS.

Ente: UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO

Ramo Administrativo: EDUCACIÓN PÚBLICA

Importancia relativa para efectos de planeación e impacto final en la Opinión del Auditor

670,511

Catálogo de Cuentas utilizado por el Ente Público: CONAC

(Cifras en pesos)

MATERIALIDAD PREVIA	
FINANCIERA	PRESUPUESTAL
CIFRAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024	

MATERIALIDAD FINAL	
FINANCIERA	PRESUPUESTAL
CIFRAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024	

\$ 67,051,068

67,051,068

\$ 67,051,068

\$ 67,051,068

% 10.0000000%

10.0000000%

10.00000%

10.00000000%

Materialidad Determinada

\$ 6,705,107 \$ 6,705,107

\$ 6,705,107 \$ 6,705,107

% 10%

10%

10%

10%

Error Tolerable \$ 670,511 \$ 670,511

\$ 670,511 \$ 670,511

% 10%

10%

10%

10%

Diferencias de auditoria \$ - \$ -

\$ - \$ -

RUBRO / CUENTA QUE SE TOMÓ COMO BASE DE CÁLCULO:

FINANC SERVICIOS PERSONALES

PRESUP SERVICIOS PERSONALES

Nota: Explicar brevemente las consideraciones cualitativas que sirvieron de base para la determinación de la Materialidad

FINANC CANTIDAD DE EMPLEADOS

PRESUP LAS CARACTERÍSTICAS DEL TIPO DE TRANSACCIONES REALIZADAS

% a aplicar para la determinación de la importancia relativa para efectos de planeación e impacto final en la Opinión del Auditor

Nota: Explicar brevemente cuales fueron los factores cualitativos considerados en el porcentaje utilizado

FINANC NIVEL DE CONFIANZA DETERMINADO EN LA OPERACIÓN DE LA PARTIDA

PRESUP NIVEL DE CONFIANZA DETERMINADO EN EL SISTEMA OPERADO

% a aplicar para la determinación del Umbral de errores o irregularidades significativas

Nota: Explicar brevemente cuales fueron los factores cualitativos considerados en el porcentaje utilizado

FINANC EL VOLUMEN DE TRANSACCIONES OPERADAS EN EL EJERCICIO

PRESUP EL NIVEL DE CONFIANZA DEPOSITADO EN EL CONTROL INTERNO

Umbral de errores o irregularidades significativas (Materialidad de Ejecución)

% a aplicar para la determinación del umbral de asientos de diferencias de auditoría

Nota: Explicar brevemente cuales fueron los factores cualitativos considerados en el porcentaje utilizado

FINANC LAS CARACTERÍSTICAS DEL TIPO DE OPERACIONES

PRESUP EL NIVEL DE CONFIANZA EN EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO UTILIZADO.

Umbral de diferencias de auditoria

COMENTARIOS:

C.P.C. ELIECER VARELA BARRIOS
Aprobó

C.P.C. ELIECER VARELA BARRIOS.
Supervisó

C.P.C. ELIECER VARELA BARRIOS.
Elaboró.

Ciudad Victoria, Tamaulipas, a 26 de abril de 2025

Comunicado de avance en la entrega de la información para la revisión

En referencia al oficio número CG/SCyA/1115/2024 emitido por la MTRA. Gabriela Gómez Hernández, Subcontralora de Control y Auditoría de la Contraloría Gubernamental, de fecha 14 de noviembre de 2024, en el cual se informó el fallo de la Dirección General de Compras y Operaciones Patrimoniales, para el Servicio de Dictaminación de Estados Financieros correspondientes al ejercicio fiscal 2024 del Gobierno del Estado y de las Entidades del Sector Paraestatal se llevaron Comunicado de avance en la entrega de la información para la revisión adjunta al presente como sigue:

- Oficio de fecha 27 de noviembre de 2024, dirigido al Mtro. José Antonio Tovar Lara, Rector De La Universidad Tecnológica De Nuevo Laredo.
- Oficio de fecha 12 de febrero de 2025, dirigido al Mtro. José Antonio Tovar Lara, Rector De La Universidad Tecnológica De Nuevo Laredo.
- Oficio de fecha 27 de enero de 2025, dirigido al Mtro. José Antonio Tovar Lara, Rector De La Universidad Tecnológica De Nuevo Laredo.

Sin otro particular le envío un cordial saludo, quedando a la espera de sus apreciables y distinguidas órdenes.

Atentamente


C.P.C. y DR. Eliécer Varela Barrios

ELIECER VARELA BARRIOS
CONTADORES PÚBLICOS

Ciudad Victoria, Tamaulipas; a 29 de noviembre de 2024

MTRO. JOSE ANTONIO TOVAR LARA
RECTOR DE LA UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA
DE NUEVO LAREDO
P R E S E N T E.

Con la finalidad de realizar el examen de sus Estados Financieros y Presupuestarios por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2024, y en referencia al oficio número CG/SCyA/1115/2024 emitido por la MTRA. Gabriela Gómez Hernández, Subcontralora de Control y Auditoría de la Contraloría Gubernamental, de fecha 14 de noviembre de 2024, en el cual se informó el fallo de la Dirección General de Compras y Operaciones Patrimoniales, para el Servicio de Dictaminación de Estados Financieros correspondientes al ejercicio fiscal 2024 del Gobierno del Estado y de las Entidades del Sector Paraestatal.

Aunado a lo anterior, solicitamos a ustedes en dos etapas al 30 de junio de 2024 y al 31 de diciembre 2024, la siguiente información y documentación en copia, original o medios electrónicos, de los formatos de la Información Contable, Presupuestaria, Programática y Adicional y los que hace referencia la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios correspondientes al ejercicio fiscal 2024, así como la documentación complementaria como a continuación se describe:

I. Información Contable

Estado de Situación Financiera
Estado de Actividades
Estado de Actividades Analítico
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Estado de Flujos de Efectivo
Estado Analítico del Activo
Analítico de Derechos a Recibir Efectivos y Equivalentes
Analítico de Derechos a Recibir Bienes o Servicios
Relación de Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles
Estado Analítico de la Deuda y Otro Pasivos
Reporte Analítico del Pasivo
Analítico de Cuentas por Pagar (Corto y Largo Plazo)
Informe Sobre Pasivos Contingentes
Notas a los Estados Financieros



ELIECER VARELA BARRIOS
CONTADORES PÚBLICOS

II. Información Presupuestaria

Estado Analítico de Ingresos (Clasificación Rubro de Ingresos y por Fuente de Financiamiento)

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto (Por Partida Hasta 4° Nivel)

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Administrativa

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Funcional (Finalidad y Función)

Endeudamiento Neto

Intereses de la Deuda

Deuda Pública

III. Información Programática

Gasto por Categoría Programática

Programas y Proyectos de Inversión

Indicadores de Resultados

IV. Información Adicional

Informe y Avance de Obras Públicas

Factibilidades

V. Formatos Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios

Estado de Situación Financiera Detallado - LDF

Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos - LDF

Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamiento - LDF

Balance Presupuestario - LDF

Estado Analítico de Ingresos Detallado - LDF

6a) Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos - LDF (Clasificación por Objeto del Gasto)

6b) Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF (Clasificación Administrativa)

6c) Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF (Clasificación Funcional)

6d) Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF (Clasificación de Servicios personales por Categoría)

ELIECER VARELA BARRIOS
CONTADORES PÚBLICOS

Documentación de Información del ejercicio 2024

- Archivos electrónicos en Excel y PDF, del Presupuesto de ingresos y egresos calendarizado autorizado y el modificado en términos de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la "Norma para establecer la estructura del calendario de Ingresos base mensual y la "Norma para establecer la estructura del calendario del Presupuesto de Egresos base mensual"; la autorización de los conceptos y montos del presupuesto original y los montos modificados.
- Archivos electrónicos PDF, de los oficios mediante los cuales la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado, autorizó las disponibilidades presupuestales para cada capítulo del gasto.
- Archivos electrónicos PDF, de las Actas de las Sesiones Ordinarias y Extraordinarias con sus Anexos, celebradas en ejercicio fiscal 2024.
- Archivos electrónicos PDF de los estados de cuenta bancarios, descargados del portal bancario, por cada uno de los meses, renombrados por el número de la cuenta bancaria al que corresponden.
- Archivos electrónicos PDF, de los contratos de apertura y de los registros de firmas para la expedición de cheques, que contenga el nombre y cargo de los servidores públicos autorizados para la realización de toda clase de operaciones respecto de las cuentas bancarias contratadas.
- Conciliaciones mensuales originales de cada cuenta bancaria, con anexo del estado de cuenta correspondiente.
- Archivos electrónicos en Excel y PDF, del analítico de plazas, desglosando el nivel, categoría y puesto, y de los tabuladores de percepciones, debidamente autorizados, que sirvieron de base para efectuar los pagos al personal que prestó servicios.
- Archivos electrónicos en Excel y PDF, de la plantilla de personal autorizada y ocupada, al inicio del ejercicio y al final de cada trimestre, en la que se especifiquen las altas y bajas indicando las fechas en que acontecieron.
- Archivos electrónicos en Excel y PDF, de las nóminas por periodo de pago generados del sistema de nómina.

Asimismo, los archivos PDF de las dispersiones bancarias de los sueldos y salarios, compensaciones y demás percepciones laborales, así como, los archivos electrónicos de importación masiva (layout) TXT y CVS de las mismas, generados del sistema de nóminas y del portal bancario, que respaldan el pago de cada una de las nóminas generadas en el periodo.

De igual manera, los respectivos comprobantes fiscales digitales por internet, en formato XML y PDF, expedidos por este concepto, y debidamente vinculados a las nóminas de

ALBERTO CARRERA TORRES PTE. N° 304 ALTOS ZONA CENTRO C.P. 87000 CD. VICTORIA,
TAMAULIPAS CE: eliecervarbar42@gmail.com TELEFONO 8343168113 CEL 8343111205

ELIECER VARELA BARRIOS
CONTADORES PÚBLICOS

referencia, mismas que correspondan a los registros realizados en el Capítulo 1000 Servicios Personales.

Por último, archivo electrónico Excel de la relación del personal que contenga el nombre, Registro Federal de Contribuyentes (RFC), Clave Única de Registro de Población (CURP), número de cuenta y/o clabe interbancaria asignada por la entidad al servidor público para el pago de la nómina, acompañado en archivo PDF la carátula de activación de cuenta o documento equivalente que acredite el número de cuenta y/o clabe interbancaria.

- Contratos individuales de trabajo.
- Archivo electrónico PDF, de los documentos autorizados en los que se establecen las condiciones generales de trabajo.
- Contratos por servicios personales.
- Archivos electrónicos PDF, de los expedientes de los procedimientos de contratación (licitación pública, subasta electrónica inversa, invitación a cuando menos tres personas, solicitud de tres cotizaciones por escrito y/o adjudicación directa), autorizados por el Comité de Compras y Operaciones Patrimoniales de la Administración Pública Estatal, respecto de las operaciones celebradas en el trimestre respectivo, a las que se refiere el artículo 1 de la Ley de Adquisiciones para la Administración Pública del Estado de Tamaulipas y sus Municipios. Asimismo, de los lineamientos, modalidades y rangos de los montos vigentes y aplicables en dichas transacciones.
- Archivo electrónico Excel que contenga la relación de los proveedores con los que realizó operaciones durante el ejercicio fiscal 2024.
- Archivo electrónico Excel que contenga la relación de los pagos realizados directamente en forma electrónica en las cuentas bancarias de los beneficiarios, durante el ejercicio fiscal 2024.
- Convenios celebrados con las entidades y dependencias de la Administración Pública Federal, Estatal y en su caso Municipal.
- Archivo electrónico Excel que contenga la relación de los enteros de las cantidades retenidas durante el ejercicio fiscal 2024 a trabajadores, prestadores de servicios y, en general, a cualquier proveedor, contratista o tercero, por concepto de contribuciones u otras cuentas por pagar, que se enteraron a terceros institucionales o empresas del sector privado, tales como: Servicio de Administración Tributaria (SAT), Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS), Instituto de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas (IPSSSET), entre otros.
- Archivo electrónico Excel que contenga la relación de los enteros de las contribuciones causadas durante el ejercicio fiscal 2024.



ALBERTO CARRERA TORRES PTE. N° 304 ALTOS ZONA CENTRO C.P. 87000 CD. VICTORIA,
TAMAULIPAS CE: eliecervarbar42@gmail.com TELEFONO 8343168113 CEL 8343111205

ELIECER VARELA BARRIOS
CONTADORES PÚBLICOS

- Archivos electrónicos, en Excel y PDF, de la relación de los bienes que componen el patrimonio, en los formatos autorizados por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) actualizado, en los términos del artículo 23 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Archivos electrónicos Excel de la relación de las operaciones en el ejercicio fiscal 2024, respecto a:
 1. Bienes muebles adquiridos.
 2. Bienes muebles arrendados.
 3. Dispositivos electrónicos adquiridos.
 4. Adquisición de software o renovación del mismo.
 5. Todo tipo de Vehículos adquiridos.
- Archivo electrónico en Excel de la relación de los montos pagados en el ejercicio fiscal 2024, por concepto de ayudas y subsidios a los sectores económicos y sociales, así como el enlace electrónico (hipervínculo) en archivo electrónico Word de la publicación en la página de internet, conforme lo establece el artículo 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la Norma para establecer la estructura de información de montos pagado por ayudas y subsidios.
- Archivos electrónicos, en Excel y PDF, de los libros contables acumulados, desde enero al mes de cierre de cada trimestre respectivo: Libro Diario Cronológico, Libro Auxiliar, Libro Mayor y Balanza de Comprobación.
- El respaldo masivo mensual de los comprobantes fiscales digitales por internet (CFDI's) emitidos y recibidos, en archivo electrónico XML, de las operaciones realizadas por la entidad; así como el reporte de resultados "Consulta CFDI", en archivo electrónico PDF; generados al cierre de cada mes, del portal del Servicio de Administración Tributaria (SAT).
- Archivos electrónicos PDF, de la contabilización de las operaciones presupuestarias y contables realizadas, agrupadas en carpetas electrónicas individuales que contengan la documentación original que comprueba y justifica los registros efectuados, de conformidad con lo señalado en el artículo 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como los comprobantes fiscales digitales por internet (CFDI's), en formato XML.

En el caso del capítulo 1000 "Servicios Personales", las nóminas firmadas por los responsables de su elaboración y autorización, escaneadas en PDF. Asimismo, los comprobantes de pago, escaneados en PDF, en los que conste la firma de los servidores públicos que los recibieron, utilizando para este efecto la representación impresa de los comprobantes fiscales digitales por internet (CFDI's).

- Asimismo, debidamente autorizado lo siguiente:
 1. Programa de adquisiciones, arrendamiento y contratación de servicios, de conformidad con el artículo 19 numeral 1 fracción I de la Ley de Adquisiciones para la



ALBERTO CARRERA TORRES PTE. N° 304 ALTOS ZONA CENTRO C.P. 87000 CD. VICTORIA,
TAMAULIPAS CE: eliecervarbar42@gmail.com TELEFONO 8343168113 CEL 8343111205

ELIECER VARELA BARRIOS
CONTADORES PÚBLICOS

Administración Pública del Estado de Tamaulipas y sus Municipios, en formato Excel y escaneado en formato PDF.

2. Programas de adquisiciones de bienes
 3. Enlace electrónico (hipervínculo) de la página de internet donde se publica la información financiera de conformidad con lo establecido en el artículo 57 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en archivo electrónico Word.
- Decreto o documento legal de su constitución.
 - Organigrama, funciones, políticas, procedimiento y manuales en su caso.
 - Catálogo de cuentas.
 - Contratos de Crédito, Compra-Venta, arrendamientos, o cualquier otro tipo.
 - Auxiliares de Gastos e Ingresos de enero a junio 2024 y de julio a diciembre de 2024
 - Auxiliares de Bancos de enero a junio 2024 y de julio a diciembre 2024.
 - Auxiliares de cuentas colectivas personales, tanto deudoras como acreedoras de enero a junio 2024, de julio a diciembre 2024 y de enero 2025 a la fecha de terminación del examen de los estados Financieros y Presupuestarios.
 - Auxiliares de contribuciones de enero a junio 2024 y de julio a diciembre de 2024.
 - Auxiliares de Activos Fijos con sus respectivos expedientes, y copias de las facturas que amparen los derechos de propiedad.
 - Declaraciones Informativas de Operaciones con Terceros, que incluyan comprobante de envío, sello digital o acuse de validación que indique la fecha de presentación ante la secretaria de Hacienda y Crédito Público por el ejercicio 2024
 - Papeles de Trabajo de los cálculos de los Pagos provisionales de I.S.R. en su carácter de Retenedor, por el ejercicio 2024.
 - Actas de visitas domiciliarias o revisiones y escritos provenientes de autoridades Fiscales (Federal, Estatal, y Municipal) de enero 2024 hasta la fecha del Dictamen
 - Avisos de Compensaciones o Devoluciones de Impuestos que haya realizado la empresa durante el Ejercicio 2024
 - Comprobante de la presentación de los informes trimestrales ante Transparencia.
 - Comprobante de la presentación de los informes trimestrales del SEVAC.

ALBERTO CARRERA TORRES PTE. N° 304 ALTOS ZONA CENTRO C.P. 87000 CD. VICTORIA,
TAMAULIPAS CE: eliecervarbar42@gmail.com TELEFONO 8343168113 CEL 8343111205

ELIECER VARELA BARRIOS
CONTADORES PÚBLICOS

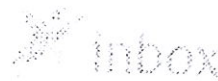
De la documentación solicitada nos será entregada en forma inmediata la que se encuentre disponible y la restante cinco días después de la fecha de su elaboración y/o presentación. La información solicitada debe ser por medios electrónicos editables.

Agradeciendo de antemano su atención al presente, quedo de ustedes.

Atentamente



C.P.C. y DR. Eliécer Varela Barrios



www.cambios.com.mx

834 171 3030

COMPROBANTE DE ENVÍO

GUITA: 4150052631 MOSTRADOR
[1] CUENTE PUBLICO SIN REC.

Fecha Doc. 24/01/2021 VIC LAD

1 SOBREPAGO Peso 0.00 kg Vol 0.00 m3 (F)
Valor Doc \$ 0.00

Origen CIUDAD VICTORIA, TAM CP: 87099

ELIECER VARELA BARRIOS

CARRERA TORRES NO. 2315 COL. DESMIL

CIUDAD VICTORIA, TAM Tel. 834111205

Destino: NUEVO LAREDO, TAM CP: 88205

DE DESTINO: NUEVO LAREDO Tel. 8341713030

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO

BLOQUE UNIVERSIDAD, FRACC. ORACLE # 3382 COL
BLANCA HAVIDAD

NUEVO LAREDO, TAM Tel. 5673000000

TRANSPORTACION \$162.24

ENT. A DOMICILIO \$34.46

BOLSA SOBREPAGO \$4.31

Descuento	\$0.00
Subtotal	\$206.83
IVA	\$32.96
Retención	\$0.00



Total \$238.99

Documento [34185] MARIA DE JESUS BARRON BARRON

No solicitó seguro de envío

ELIECER VARELA BARRIOS.
CONTADORES PÚBLICOS.

Cd. Victoria, Tamaulipas, a 12 de febrero 2025.

MTRO. JOSÉ ANTONIO TOVAR LARA.
RECTOR DE LA UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA
DE NUEVO LAREDO.

En atención al escrito de fecha 14 de noviembre de 2024, adjunto el informe del resultado del examen de estados financieros al 30 de junio de 2024, de conformidad con el contrato DGCYOP/360/2024 de fecha 14 de noviembre 2024, celebrado entre la Secretaría de la Contraloría Gubernamental y el suscrito, adjunto el informe correspondiente.

Lo anterior con base en el examen practicado de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, las que establecen la aplicación de procedimientos de acuerdo a las circunstancias para obtener las evidencias que soportan el contenido del informe mencionado.

Al efecto quedamos al pendiente de las dudas o comentarios a que haya lugar y le saludamos, muy atentamente.

ELIECER VARELA BARRIOS
CONTADORES PÚBLICOS.


C.P.C. Y DR. ELIECER VARELA BARRIOS.



Ciudad Victoria, Tamaulipas; a 27 de enero de 2025

MTRO. JOSE ANTONIO TOVAR LARA
RECTOR DE LA UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA
DE NUEVO LAREDO
P R E S E N T E.

Con la finalidad de realizar el examen de sus Estados Financieros y Presupuestarios por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2024, y en referencia al oficio número CG/SCyA/1115/2024 emitido por la MTRA. Gabriela Gómez Hernández, Subcontralora de Control y Auditoría de la Contraloría Gubernamental, de fecha 14 de noviembre de 2024, en el cual se informó el fallo de la Dirección General de Compras y Operaciones Patrimoniales, para el Servicio de Dictaminación de Estados Financieros correspondientes al ejercicio fiscal 2024 del Gobierno del Estado y de las Entidades del Sector Paraestatal.

Aunado a lo anterior, solicitamos a ustedes al 31 de diciembre 2024, la siguiente información y documentación en copia, original o medios electrónicos, de los formatos de la Información Contable, Presupuestaria, Programática y Adicional y los que hace referencia la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios correspondientes al ejercicio fiscal 2024, así como la documentación complementaria como a continuación se describe:

I. Información Contable

Estado de Situación Financiera
Estado de Actividades
Estado de Actividades Analítico
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Estado de Flujos de Efectivo
Estado Analítico del Activo
Analítico de Derechos a Recibir Efectivos y Equivalentes
Analítico de Derechos a Recibir Bienes o Servicios
Relación de Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles
Estado Analítico de la Deuda y Otro Pasivos
Reporte Analítico del Pasivo
Analítico de Cuentas por Pagar (Corto y Largo Plazo)
Informe Sobre Pasivos Contingentes
Notas a los Estados Financieros



II. Información Presupuestaria

Estado Analítico de Ingresos (Clasificación Rubro de Ingresos y por Fuente de Financiamiento)

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación por Objeto del Gasto (Por Partida Hasta 4° Nivel)

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Administrativa

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Funcional (Finalidad y Función)

Endeudamiento Neto

Intereses de la Deuda

Deuda Pública

III. Información Programática

Gasto por Categoría Programática

Programas y Proyectos de Inversión

Indicadores de Resultados

IV. Información Adicional

Informe y Avance de Obras Públicas

Factibilidades

V. Formatos Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios

Estado de Situación Financiera Detallado - LDF

Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos - LDF

Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamiento - LDF

Balance Presupuestario - LDF

Estado Analítico de Ingresos Detallado - LDF

6a) Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos - LDF (Clasificación por Objeto del Gasto)

6b) Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF (Clasificación Administrativa)

6c) Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF (Clasificación Funcional)

6d) Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF (Clasificación de Servicios personales por Categoría)

Documentación de Información del ejercicio 2024

- Archivos electrónicos en Excel y PDF, del Presupuesto de ingresos y egresos calendarizado autorizado y el modificado en términos de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la "Norma para establecer la estructura del calendario de Ingresos base mensual y la "Norma para establecer la estructura del calendario del Presupuesto de Egresos base mensual"; la autorización de los conceptos y montos del presupuesto original y los montos modificados.
- Archivos electrónicos PDF, de los oficios mediante los cuales la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado, autorizó las disponibilidades presupuestales para cada capítulo del gasto.
- Archivos electrónicos PDF, de las Actas de las Sesiones Ordinarias y Extraordinarias con sus Anexos, celebradas en ejercicio fiscal 2024.
- Archivos electrónicos PDF de los estados de cuenta bancarios, descargados del portal bancario, por cada uno de los meses, renombrados por el número de la cuenta bancaria a la que corresponden.
- Archivos electrónicos PDF, de los contratos de apertura y de los registros de firmas para la expedición de cheques, que contenga el nombre y cargo de los servidores públicos autorizados para la realización de toda clase de operaciones respecto de las cuentas bancarias contratadas.
- Conciliaciones mensuales originales de cada cuenta bancaria, con anexo del estado de cuenta correspondiente.
- Archivos electrónicos en Excel y PDF, del analítico de plazas, desglosando el nivel, categoría y puesto, y de los tabuladores de percepciones, debidamente autorizados, que sirvieron de base para efectuar los pagos al personal que prestó servicios.
- Archivos electrónicos en Excel y PDF, de la plantilla de personal autorizada y ocupada, al inicio del ejercicio y al final de cada trimestre, en la que se especifiquen las altas y bajas indicando las fechas en que acontecieron.
- Archivos electrónicos en Excel y PDF, de las nóminas por periodo de pago generados del sistema de nómina.

Asimismo, los archivos PDF de las dispersiones bancarias de los sueldos y salarios, compensaciones y demás percepciones laborales, así como, los archivos electrónicos de importación masiva (layout) TXT y CVS de las mismas, generados del sistema de nóminas y del portal bancario, que respaldan el pago de cada una de las nóminas generadas en el periodo.

De igual manera, los respectivos comprobantes fiscales digitales por internet, en formato XML y PDF, expedidos por este concepto, y debidamente vinculados a las nóminas de

ELIECER VARELA BARRIOS
CONTADORES PÚBLICOS

referencia, mismas que correspondan a los registros realizados en el Capítulo 1000 Servicios Personales.

Por último, archivo electrónico Excel de la relación del personal que contenga el nombre, Registro Federal de Contribuyentes (RFC), Clave Única de Registro de Población (CURP), número de cuenta y/o clabe interbancaria asignada por la institución financiera al servidor público para el pago de la nómina, acompañado en archivo PDF la carátula de activación de cuenta o documento equivalente que acredite el número de cuenta y/o clabe interbancaria.

- Contratos individuales de trabajo.
- Archivo electrónico PDF, de los documentos autorizados en los que se establecen las condiciones generales de trabajo.
- Contratos por servicios personales.
- Archivos electrónicos PDF, de los expedientes de los procedimientos de contratación (licitación pública, subasta electrónica inversa, invitación a cuando menos tres personas, solicitud de tres cotizaciones por escrito y/o adjudicación directa), autorizados por el Comité de Compras y Operaciones Patrimoniales de la Administración Pública Estatal, respecto de las operaciones celebradas en el trimestre respectivo, a las que se refiere el artículo 1 de la Ley de Adquisiciones para la Administración Pública del Estado de Tamaulipas y sus Municipios. Asimismo, de los lineamientos, modalidades y rangos de los montos vigentes y aplicables en dichas transacciones.
- Archivo electrónico Excel que contenga la relación de los proveedores con los que realizó operaciones durante el ejercicio fiscal 2024.
- Archivo electrónico Excel que contenga la relación de los pagos realizados directamente en forma electrónica en las cuentas bancarias de los beneficiarios, durante el ejercicio fiscal 2024.
- Convenios celebrados con las entidades y dependencias de la Administración Pública Federal, Estatal y en su caso Municipal.
- Archivo electrónico Excel que contenga la relación de los enteros de las cantidades retenidas durante el ejercicio fiscal 2024 a trabajadores, prestadores de servicios y, en general, a cualquier proveedor, contratista o tercero, por concepto de contribuciones u otras cuentas por pagar, que se enteraron a terceros institucionales o empresas del sector privado, tales como: Servicio de Administración Tributaria (SAT), Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS), Instituto de Previsión y Seguridad Social del Estado de Tamaulipas (IPSSSET), entre otros.
- Archivo electrónico que contenga las declaraciones presentadas del Impuesto al Valor agregado, en su caso.



ELIECER VARELA BARRIOS
CONTADORES PÚBLICOS

- Archivo electrónico Excel que contenga la relación de los enteros de las contribuciones causadas durante el ejercicio fiscal 2024.
 - Archivos electrónicos, en Excel y PDF, de la relación de los bienes que componen el patrimonio, en los formatos autorizados por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) actualizado, en los términos del artículo 23 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
 - Archivos electrónicos Excel de la relación de las operaciones en el ejercicio fiscal 2024, respecto a:
 1. Bienes muebles adquiridos.
 2. Bienes muebles arrendados.
 3. Dispositivos electrónicos adquiridos.
 4. Adquisición de software o renovación del mismo.
 5. Todo tipo de Vehículos adquiridos.
 - Archivo electrónico en Excel de la relación de los montos pagados en el ejercicio fiscal 2024, por concepto de ayudas y subsidios a los sectores económicos y sociales, así como el enlace electrónico (hipervínculo) en archivo electrónico Word de la publicación en la página de internet, conforme lo establece el artículo 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la Norma para establecer la estructura de información de montos pagado por ayudas y subsidios.
 - Archivos electrónicos, en Excel y PDF, de los libros contables acumulados, desde enero al mes de cierre de cada trimestre respectivo: Libro Diario Cronológico, Libro Auxiliar, Libro Mayor y Balanza de Comprobación.
 - El respaldo masivo mensual de los comprobantes fiscales digitales por internet (CFDI's) emitidos y recibidos, en archivo electrónico XML, de las operaciones realizadas por la entidad; así como el reporte de resultados "Consulta CFDI", en archivo electrónico PDF; generados al cierre de cada mes, del portal del Servicio de Administración Tributaria (SAT).
 - Archivos electrónicos PDF, de la contabilización de las operaciones presupuestarias y contables realizadas, agrupadas en carpetas electrónicas individuales que contengan la documentación original que comprueba y justifica los registros efectuados, de conformidad con lo señalado en el artículo 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como los comprobantes fiscales digitales por internet (CFDI's), en formato XML.
- En el caso del capítulo 1000 "Servicios Personales", las nóminas firmadas por los responsables de su elaboración y autorización, escaneadas en PDF. Asimismo, los comprobantes de pago, escaneados en PDF, en los que conste la firma de los servidores públicos que los recibieron, utilizando para este efecto la representación impresa de los comprobantes fiscales digitales por internet (CFDI's).
- Asimismo, debidamente autorizado lo siguiente:

ELIECER VARELA BARRIOS
CONTADORES PÚBLICOS

1. Programa de adquisiciones, arrendamiento y contratación de servicios, de conformidad con el artículo 19 numeral 1 fracción I de la Ley de Adquisiciones para la Administración Pública del Estado de Tamaulipas y sus Municipios, en formato Excel y escaneado en formato PDF.
 2. Programas de adquisiciones de bienes
 3. Enlace electrónico (hipervínculo) de la página de internet donde se publica la información financiera de conformidad con lo establecido en el artículo 57 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en archivo electrónico Word.
- Decreto o documento legal de su constitución.
 - Organigrama, funciones, políticas, procedimiento y manuales en su caso.
 - Catálogo de cuentas.
 - Contratos de Crédito, Compra-Venta, arrendamientos, o cualquier otro tipo.
 - Auxiliares de Gastos e Ingresos de enero a junio 2024 y de julio a diciembre de 2024
 - Auxiliares de Bancos de enero a junio 2024 y de julio a diciembre 2024.
 - Auxiliares de cuentas colectivas personales, tanto deudoras como acreedoras de enero a junio 2024, de julio a diciembre 2024 y de enero 2025 a la fecha de terminación del examen de los estados Financieros y Presupuestarios.
 - Auxiliares de contribuciones de enero a junio 2024 y de julio a diciembre de 2024.
 - Auxiliares de Activos Fijos con sus respectivos expedientes, y copias de las facturas que amparen los derechos de propiedad.
 - Declaraciones Informativas de Operaciones con Terceros, que incluyan comprobante de envío, sello digital o acuse de validación que indique la fecha de presentación ante la secretaria de Hacienda y Crédito Público por el ejercicio 2024
 - Papeles de Trabajo de los cálculos de los Pagos provisionales de I.S.R. en su carácter de Retenedor, por el ejercicio 2024.
 - Actas de visitas domiciliarias o revisiones y escritos provenientes de autoridades Fiscales (Federal, Estatal, y Municipal) de enero 2024 hasta la fecha del Dictamen
 - Avisos de Compensaciones o Devoluciones de Impuestos que haya realizado la entidad durante el Ejercicio 2024
 - Comprobante de la presentación de los informes trimestrales ante Transparencia.

ELIECER VARELA BARRIOS
CONTADORES PÚBLICOS

- Comprobante de la presentación de los informes trimestrales del SEVAC.

VI. Expedientes.

Se solicitan los expedientes completos con la documentación soporte correspondiente a las siguientes pólizas con el fin de un examen más detallado:

NUMERO POLIZA	FECHA DE POLIZA	TIPO DE PÓLIZA	TOTAL
C00054	25/01/2024	CHEQUE	\$ 89,157.60
C00077	08/02/2024	CHEQUE	\$ 32,196.59
C00083	08/02/2024	CHEQUE	\$ 55,680.00
E00001	12/01/2024	EGRESO	\$ 124,736.00
C00007	12/02/2024	CHEQUE	\$ 128,961.00
C00080	08/02/2024	CHEQUE	\$ 97,200.00
C00103	08/02/2024	CHEQUE	\$ 457,318.40
C00125	19/03/2024	CHEQUE	\$ 146,191.00
E00075	06/03/2024	EGRESO	\$ 1,670,400.00
E00082	19/03/2024	EGRESO	\$ 1,531,206.50
C00120	21/03/2024	CHEQUE	\$ 105,490.32
C00123	21/03/2024	CHEQUE	\$ 105,490.32
C00145	13/03/2024	CHEQUE	\$ 32,376.89
C00230	10/04/2024	CHEQUE	\$ 55,123.20
C00272	26/04/2024	CHEQUE	\$ 32,271.20
C00277	30/04/2024	CHEQUE	\$ 35,452.08
C00317	26/04/2024	CHEQUE	\$ 30,183.56
C00532	10/04/2024	CHEQUE	\$ 54,923.68
C00444	04/06/2024	CHEQUE	\$ 49,916.87
C00504	25/06/2024	CHEQUE	\$ 40,348.80
C00507	25/06/2024	CHEQUE	\$ 40,348.80
C00343	16/05/2024	CHEQUE	\$ 281,232.00
C00344	16/05/2024	CHEQUE	\$ 281,232.00
C00399	03/05/2024	CHEQUE	\$ 309,047.20
C00436	28/05/2024	CHEQUE	\$ 240,621.87
C005670	05/06/2024	CHEQUE	\$ 250,096.00
C00571	05/06/2024	CHEQUE	\$ 373,357.60
C00485	11/06/2024	CHEQUE	\$ 288,462.00
D00104	17/06/2024	DIARIO	\$ 2,900.00
C00272	26/04/2024	CHEQUE	\$ 32,271.20

ELIECER VARELA BARRIOS
CONTADORES PÚBLICOS

VII. Contratos bancarios.

Por último, se solicitan los contratos de las cuentas de banco activas, el ejercicio al que corresponden y el fondo monetario que lo sustenta.

De la documentación solicitada nos será entregada en forma inmediata la que se encuentre disponible y la restante cinco días después de la fecha de su elaboración y/o presentación. La información solicitada debe ser por medios electrónicos editables.

Agradeciendo de antemano su atención al presente, quedo de ustedes.

Atentamente


C.P.C. y DR. Eliécer Varela Barrios

Todas las diferencias de auditoria identificacas por encima del importe nominal			Analisis de Diferencias de Auditoria				
No	Referencia a papeles de trabajo	Cuenta o rubro	Activo	Pasivo	Patrimonio	Ingresos	Gastos/Egresos
			Cargo	Abono	Cargo/Abono	Cargo	Abono
Ajustes de Audoria registrados							
	NA						
Subtotal ajustes registrados							
Ajustes de Audoria No Registrados							
Derivados de errores							
	NA						
Subtotal ajustes no registrados							
Diferencias de juicio							
	NA						
Subtotal ajustes registrados							
Diferencias totales del Estado de Situación Financiera/ Estado de Actividades							
Importes de Estados financieros							
% de representación de diferencias de auditoria no registrados sobre importes de EF							
Efecto acumulado de diferencias de auditorias registradas Efecto acumulado de diferencias de auditorias no registradas Ahorro (Desahorro) / Utilidad (Pérdida) neta del año							% representación vs Patrimonio

Comentarios:

No se determinaron ajustes de auditoria

Atentamente


C.P.C. y DR. Eliécer Varela Barrios

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

NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO:

UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO.

TIPO DE ENTE PÚBLICO

ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO.

PERIODO SUJETO A REVISIÓN:

01 de enero al 31 de dsiciembre de 2024

RAMO ADMINISTRATIVO:

EDUCACIÓN PÚBLICA

FIRMA DE AUDITORÍA:

ELIECER VARELA BARRIOS

SOCIO ENCARGADO:

C.P.C. ELIECER VARELA BARRIOS

Norma Contable utilizada por el ente público susceptible de mejora		Norma Contable sugerida por la Firma de Auditores que coadyuva a una mejor práctica	
1 NORMA_DE_INFORMACIÓN_FINANCIERA_GUBERNAMENTAL	NIFGG SP 01 Control Presupuestario de los Ingresos y de los Gastos.	NORMAS_DE_INFORMACIÓN_FINANCIERA_DEL_CINIF	NIF B-3 Estado de resultados integral
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			

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
Otra(s) (Como se describe)	N/A	N/A

COMENTARIOS:

TOTAL EN PESOS \$ -



C.P.C. ELIECER VARELA BARRIOS
ELIECER VARELA BARRIOS

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Dra. Norma Angélica Pedraza Melo
Contralora Gubernamental del Estado de Tamaulipas
P r e s e n t e

Opinión

He auditado los Estados Financieros de la **Universidad Tecnológica de Nuevo Laredo**, que comprenden los Estados de Situación Financiera, los Estados Analíticos del Activo y los Estados Analíticos de Deuda y Otros Pasivos al 31 de diciembre de 2024 y 2023, y los Estados de Actividades, los Estados de Variaciones en el Patrimonio, Los Estados de Flujo de Efectivo y los Estados de Cambios en la Situación Financiera correspondientes al ejercicio del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024, y las Notas a los Estados Financieros, incluyendo un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos, que se describen en el párrafo anterior están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la Nota 5 de Gestión Administrativa a los Estados Financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mis responsabilidades bajo esas normas se describen más a fondo en la sección *Responsabilidades del auditor por la auditoría de los estados financieros* de mi informe. Soy independiente de la entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C., junto con los requerimientos éticos que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en México, y he cumplido con mis otras responsabilidades éticas 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 para la preparación contable y utilización de este informe

Llamé la atención sobre la Nota 5 a los estados financieros adjuntos en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta Pública del Gobierno 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, estos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Mi opinión no se modifica por esta cuestión.

ELIECER VARELA BARRIOS

CONTADORES PÚBLICOS

Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en la Nota 5 de Gestión Administrativa de dichos estados financieros, y del control interno que la Administración considere 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 valorar la capacidad de la entidad para continuar como entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables de entidad en funcionamiento a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la entidad o cesar operaciones, o no tiene otra alternativa más realista de hacerlo.

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

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Mis objetivos son obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros en su conjunto se encuentran libres de incorrección material, ya sean derivadas de fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de aseguramiento, pero no es una garantía de que una auditoría llevada a cabo de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplique mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identifico y valoro los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseño y aplico procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

- Obtengo conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.

- Evalúo lo apropiado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la entidad.

- Concluyo sobre lo adecuado de la utilización, por la entidad, del principio contable de entidad en funcionamiento y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluyo sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden

ELIECER VARELA BARRIOS
CONTADORES PÚBLICOS

generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluyo que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.

Me comuniqué con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifique en el transcurso de la auditoría.



C.P.C. Eliecer Varela Barrios.

ALBERTO CARRERA TORRES PTE.

Nº 304 ALTOS ZONA CENTRO C.P. 87000

Ciudad Victoria, Tamaulipas, a 26 de abril de 2025.

	2024	2023		2024	2023
ACTIVO			PASIVO		
<i>Activo Circulante</i>			<i>Pasivo Circulante</i>		
Efectivo y Equivalentes	47,126,241	61,226,430	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	9,746,708	14,181,270
Derechos a Recibir efectivo o Equivalentes	672,780	678,470	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		
<i>Total de Activos Circulantes</i>	47,799,021	61,904,900	<i>Total de Pasivos Circulantes</i>	9,746,708	14,181,270
<i>Activo No Circulante</i>			<i>Pasivo No Circulante</i>		
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	85,215,212	83,194,925	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			<i>Total de Pasivos No Circulantes</i>	0	
Otros Activos no Circulantes					
<i>Total de Activos no Circulantes</i>	157,854,228	155,833,942	<i>Total del Pasivo</i>	9,746,708	14,181,270
<i>Total del Activo</i>	205,653,249	217,738,842	HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO		
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	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		
			<i>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</i>	82,672,449	90,323,479
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	14,721,455	21,201,644
			Resultados de Ejercicios Anteriores	67,950,994	69,121,835
			Revalúos		
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
			<i>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i>		
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			<i>Total Hacienda Pública/Patrimonio</i>	195,906,541	203,557,572
			<i>Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio</i>	205,653,249	217,738,842

"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



SECRETARÍA DE
EDUCACIÓN PÚBLICA
GOBIERNO DEL ESTADO DE TAMAUlipas
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA
DE NUEVO LAREDO
CLAVE 28EUT0004Y

RECTORÍA

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

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
 Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago

2024
2023

1,281,380

1,190,451

Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Participaciones y Aportaciones
 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

108,997,495

111,371,698

Otros Ingresos y Beneficios

Ingresos Financieros
 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

1,886,601

1,954,940

Total de Ingresos y Otros Beneficios

112,165,476

114,517,089

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS
Gastos de Funcionamiento

Servicios Personales
 Materiales y Suministros
 Servicios Generales

67,051,068

64,448,134

5,681,236

5,863,921

24,711,716

23,003,390

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



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO

ESTADO DE ACTIVIDADES

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024

2



Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos		
Inversión Pública		
Inversión Pública no Capitalizable		
Total de Gastos y Otras Pérdidas	97,444,021	93,315,445
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	14,721,455	21,201,644

"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
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

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

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 2023	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 2023		69,121,836	21,201,644		90,323,480
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		-	21,201,644		21,201,644
Resultados de Ejercicios Anteriores		69,121,836			69,121,836
Revalúos					-
Reservas					-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					-
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2023					-
Resultado por Posición Monetaria					
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2023	113,234,092	69,121,836	21,201,644		203,557,572
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2024					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio					
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2024		-			-
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		1,170,842	14,721,455		13,550,613
Resultados de Ejercicios Anteriores			21,201,644		21,201,644
Revalúos					
Reservas					
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					-
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2024					
Resultado por Posición Monetaria					
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2024	113,234,092	67,950,994	14,721,455	-	195,906,541

*** 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



SECRETARÍA DE
EDUCACIÓN PÚBLICA
GOBIERNO DEL ESTADO
DE TAMAULIPAS
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA
DE NUEVO LAREDO
CLAVE 28EUT0004Y

RECTORÍA

P. FRANCISCO GILBERTO GARCÍA GODINEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

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



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

C.P. FRANCISCO GILBERTO GARCÍA GODÍNEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

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

Concepto	2024	2023
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	1,281,380	1,190,451
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		
Participaciones y Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	108,997,495	111,371,698
Otros Orígenes de Operación	1,886,601	1,954,940
Aplicación		
Servicios Personales	67,051,068	64,448,134
Materiales y Suministros	56,841,236	5,863,921
Servicios Generales	24,711,716	23,003,390
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	14,721,456	21,201,644
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión		
Aplicación		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles	2,020,286	3,663,952
Otras Aplicaciones de Inversión		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	2,020,286	3,663,952
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento	15,039	6,338,363
Aplicación		
Servicios de la Deuda		
Interno		
Externo		



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024



5

Otras Aplicaciones de Financiamiento	-26,816,397	-511,324
<i>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</i>	-26,801,358	5,827,039
<i>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</i>	14,100,189	23,364,731
<i>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</i>	61,226,430	37,861,699
<i>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</i>	47,126,241	61,226,430

"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 GODINEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

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

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99	100	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	111	112	113	114	115	116	117	118	119	120	121	122	123	124	125	126	127	128	129	130	131	132	133	134	135	136	137	138	139	140	141	142	143	144	145	146	147	148	149	150	151	152	153	154	155	156	157	158	159	160	161	162	163	164	165	166	167	168	169	170	171	172	173	174	175	176	177	178	179	180	181	182	183	184	185	186	187	188	189	190	191	192	193	194	195	196	197	198	199	200	201	202	203	204	205	206	207	208	209	210	211	212	213	214	215	216	217	218	219	220	221	222	223	224	225	226	227	228	229	230	231	232	233	234	235	236	237	238	239	240	241	242	243	244	245	246	247	248	249	250	251	252	253	254	255	256	257	258	259	260	261	262	263	264	265	266	267	268	269	270	271	272	273	274	275	276	277	278	279	280	281	282	283	284	285	286	287	288	289	290	291	292	293	294	295	296	297	298	299	300	301	302	303	304	305	306	307	308	309	310	311	312	313	314	315	316	317	318	319	320	321	322	323	324	325	326	327	328	329	330	331	332	333	334	335	336	337	338	339	340	341	342	343	344	345	346	347	348	349	350	351	352	353	354	355	356	357	358	359	360	361	362	363	364	365	366	367	368	369	370	371	372	373	374	375	376	377	378	379	380	381	382	383	384	385	386	387	388	389	390	391	392	393	394	395	396	397	398	399	400	401	402	403	404	405	406	407	408	409	410	411	412	413	414	415	416	417	418	419	420	421	422	423	424	425	426	427	428	429	430	431	432	433	434	435	436	437	438	439	440	441	442	443	444	445	446	447	448	449	450	451	452	453	454	455	456	457	458	459	460	461	462	463	464	465	466	467	468	469	470	471	472	473	474	475	476	477	478	479	480	481	482	483	484	485	486	487	488	489	490	491	492	493	494	495	496	497	498	499	500	501	502	503	504	505	506	507	508	509	510	511	512	513	514	515	516	517	518	519	520	521	522	523	524	525	526	527	528	529	530	531	532	533	534	535	536	537	538	539	540	541	542	543	544	545	546	547	548	549	550	551	552	553	554	555	556	557	558	559	560	561	562	563	564	565	566	567	568	569	570	571	572	573	574	575	576	577	578	579	580	581	582	583	584	585	586	587	588	589	590	591	592	593	594	595	596	597	598	599	600	601	602	603	604	605	606	607	608	609	610	611	612	613	614	615	616	617	618	619	620	621	622	623	624	625	626	627	628	629	630	631	632	633	634	635	636	637	638	639	640	641	642	643	644	645	646	647	648	649	650	651	652	653	654	655	656	657	658	659	660	661	662	663	664	665	666	667	668	669	670	671	672	673	674	675	676	677	678	679	680	681	682	683	684	685	686	687	688	689	690	691	692	693	694	695	696	697	698	699	700	701	702	703	704	705	706	707	708	709	710	711	712	713	714	715	716	717	718	719	720	721	722	723	724	725	726	727	728	729	730	731	732	733	734	735	736	737	738	739	740	741	742	743	744	745	746	747	748	749	750	751	752	753	754	755	756	757	758	759	760	761	762	763	764	765	766	767	768	769	770	771	772	773	774	775	776	777	778	779	780	781	782	783	784	785	786	787	788	789	790	791	792	793	794	795	796	797	798	799	800	801	802	803	804	805	806	807	808	809	810	811	812	813	814	815	816	817	818	819	820	821	822	823	824	825	826	827	828	829	830	831	832	833	834	835	836	837	838	839	840	841	842	843	844	845	846	847	848	849	850	851	852	853	854	855	856	857	858	859	860	861	862	863	864	865	866	867	868	869	870	871	872	873	874	875	876	877	878	879	880	881	882	883	884	885	886	887	888	889	890	891	892	893	894	895	896	897	898	899	900	901	902	903	904	905	906	907	908	909	910	911	912	913	914	915	916	917	918	919	920	921	922	923	924	925	926	927	928	929	930	931	932	933	934	935	936	937	938	939	940	941	942	943	944	945	946	947	948	949	950	951	952	953	954	955	956	957	958	959	960	961	962	963	964	965	966	967	968	969	970	971	972	973	974	975	976	977	978	979	980	981	982	983	984	985	986	987	988	989	990	991	992	993	994	995	996	997	998	999	1000	1001	1002	1003	1004	1005	1006	1007	1008	1009	1010	1011	1012	1013	1014	1015	1016	1017	1018	1019	1020	1021	1022	1023	1024	1025	1026	1027	1028	1029	1030	1031	1032	1033	1034	1035	1036	1037	1038	1039	1040	1041	1042	1043	1044	1045	1046	1047	1048	1049	1050	1051	1052	1053	1054	1055	1056	1057	1058	1059	1060	1061	1062	1063	1064	1065	1066	1067	1068	1069	1070	1071	1072	1073	1074	1075	1076	1077	1078	1079	1080	1081	1082	1083	1084	1085	1086	1087	1088	1089	1090	1091	1092	1093	1094	1095	1096	1097	1098	1099	1100	1101	1102	1103	1104	1105	1106	1107	1108	1109	1110	1111	1112	1113	1114	1115	1116	1117	1118	1119	1120	1121	1122	1123	1124	1125	1126	1127	1128	1129	1130	1131	1132	1133	1134	1135	1136	1137	1138	1139	1140	1141	1142	1143	1144	1145	1146	1147	1148	1149	1150	1151	1152	1153	1154	1155	1156	1157	1158	1159	1160	1161	1162	1163	1164	1165	1166	1167	1168	1169	1170	1171	1172	1173	1174	1175	1176	1177	1178	1179	1180	1181	1182	1183	1184	1185	1186	1187	1188	1189	1190	1191	1192	1193	1194	1195	1196	1197	1198	1199	1200	1201	1202	1203	1204	1205	1206	1207	1208	1209	1210	1211	1212	1213	1214	1215	1216	1217	1218	1219	1220	1221	1222	1223	1224	1225	1226	1227	1228	1229	1230	1231	1232	1233	1234	1235	1236	1237	1238	1239	1240	1241	1242	1243	1244	1245	1246	1247	1248	1249	1250	1251	1252	1253	1254	1255	1256	1257	1258	1259	1260	1261	1262	1263	1264	1265	1266	1267	1268	1269	1270	1271	1272	1273	1274	1275	1276	1277	1278	1279	1280	1281	1282	1283	1284	1285	1286	1287	1288	1289	1290	1291	1292	1293	1294	1295	1296	1297	1298	1299	1300	1301	1302	1303	1304	1305	1306	1307	1308	1309	1310	1311	1312	1313	1314	1315	1316	1317	1318	1319	1320	1321	1322	1323	1324	1325	1326	1327	1328	1329	1330	1331	1332	1333	1334	1335	1336	1337	1338	1339	1340	1341	1342	1343	1344	1345	1346	1347	1348	1349	1350	1351	1352	1353	1354	1355	1356	1357	1358	1359	1360	1361	1362	1363	1364	1365	1366	1367	1368	1369	1370	1371	1372	1373	1374	1375	1376	1377	1378	1379	1380	1381	1382	1383	1384	1385	1386	1387	1388	1389	1390	1391	1392	1393	1394	1395	1396	1397	1398	1399	1400	1401	1402	1403	1404	1405	1406	1407	1408	1409	1410	1411	1412	1413	1414	1415	1416	1417	1418	1419	1420	1421	1422	1423	1424	1425	1426	1427	1428	1429	1430	1431	1432	1433	1434	1435	1436	1437	1438	1439	1440	1441	1442	1443	1444	1445	1446	1447	1448	1449	1450	1451	1452	1453	1454	1455	1456	1457	1458	1459	1460	1461	1462	1463	1464	1465	1466	1467	1468	1469	1470	1471	1472	1473	1474	1475	1476	1477	1478	1479	1480	1481	1482	1483	1484	1485	1486	1487	1488	1489	1490	1491	1492	1493	1494	1495	14
---	---	---	---	---	---	---	---	---	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	----

Id.	Descripción del bien	Características				Información del CFDI y Proveedor				Representante Legal				Costo de Adquisición Involuyendo IVA	Resguardante				
		Marca	Modelo	No. de Serie	No. de Inventario	Color	Fecha (dd/mm/aaaa)	UUID	RFC Emisor	Nombre, Razón o Denominación	RFC con Homoclave	Apellido Paterno	Apellido materno		Nombre(s)	RFC con Homoclave	Apellido Paterno	Apellido Materno	Nombre(s)
1	MARQUEPUL MARE DE 3 TON	MARE	3 TON				02/09/2024	8C59176-0C27-4B9B-3A70-0F0E04F	POLIS09PCH	SOLY MUEBLES					51,297.00	LARRANAGA	GARCIA	ERNESTO	BODEGA BLANCA
2	COMPUTADORA	INTEL	CORE I3				15/08/2024	0F5D0A7-8B3F-4B9A-3C2D-1B5D0C4A8E	PURP7029G2	ROSETO DE LA FUENTE RETA					20,764.00	TRUJILLO	CHALLE	BRENDA	RECURSOS HUMANOS
3	IMPRESORA MULTIFUNCIONAL	KYOCERA	MASSOUPX				22/08/2024	8B99B0-325F-42E5-4577-4565994B8B5	RIGM730427V8	TIBES INFORMATICA Y SERVICIOS SA DE CV					12,640.00	GARCIA	GUZMAN	COLUMPIO	FINANZAS
4	LAPTOP SONY 120V	SONY	120V				20/11/2024	4F8A28F-1871-4370-8B83-324613C23E5	POLIS09PCH	SOLY MUEBLES					17,988.00	LARRANAGA	GARCIA	ERNESTO	BODEGA BLANCA
5	LAPTOP DELL	DELL	3440 FULL HD				02/10/2024	083743E-4527-47C2-4A6B-F54C03B61A79	TDMP00111XN4	FLORITH ARELLANO TORRES DE LA ROSA					25,305.00	PARRALES	RODAS	MARTIN	USO PROPIO
6	LAPTOP GAMER	LENOVO	IDEAPAD GAMING				13/11/2024	540834E-43E4-433B-8B8A-7A3D2F80D218	JAC091138AT7	ANA MARIA GANTILIAN CASTRO					38,581.40	GONZALEZ	ROCHA	JUAN	USO PROPIO
7	MEZABANCOS	SIN MARCA	60X60 X 20X40				03/10/2024	134B859-4202-4B73-29C2-65D2084A8E0	DOCHA71212C02	ARTURO GERMARDO OCHOA HINOJOSA					194,480.00	CRUZ	ARELLANO	MARTIN	ROLAS
8	MESABANCOS	SIN MARCA	60X60 X 20X40				10/10/2024	3D74E27-86C5-46E5-84C4-10F51532A098	DOCHA71212C02	ARTURO GERMARDO OCHOA HINOJOSA					204,380.00	CRUZ	ARELLANO	MARTIN	ROLAS
	DIGITS DE PISAL						09/12/2024	8C1448M-79B3-44F8B2173C2A75723823	RELM00020383	MIGUEL ANGEL RENDON TORRES					32,565.85	SANCHEZ	MENDOZA	RAUL	GYM
	IMPRESORA LASER JET	SIN MARCA	5/4				04/12/2024	2120E51-6A55-42C6-BEEF-809A7CAB4851	0802055000H	COMPUTADORAS Y CONSUMIBLES DEL GOLFO					5,314.80	CONTRERAS	GARCIA	MARIO	COMPRAS


 C.P. MARIO ALBERTO CONTRERAS DE LA CRUZ
 JEFE DE COMPRAS


 CP. MARIO GERMAN GARCIA FLORES
 DIRECTOR DE LA ECONOMIA Y FINANZAS

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Período 2	Abonos del Período 3	Saldo Final 4 (1+2-3)	Variación del Período (4-1)
ACTIVO					
<i>Activo Circulante</i>					
Efectivo y Equivalentes	61,226,430	122,125,783	136,225,972	47,126,241	-14,100,189
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	678,470	112,341,200	112,346,890	672,780	-5,690
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
<i>Activo No Circulante</i>					
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	83,194,925	2,020,286	0	85,215,212	2,020,286
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, los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

ING. JOSE ANTONIO TOVAR LARA
RECTOR



SECRETARÍA DE
EDUCACIÓN PÚBLICA
GOBIERNO DEL ESTADO
DE TAMAULIPAS
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA
DE NUEVO LAREDO
CLAVE 28EUT0004
RECTORÍA

C.P. FRANCISCO GILBERTO GARCÍA GODINEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

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

CUENTA	FECHA INICIAL DEL CREDITO	NOMBRE DEL DEUDOR	CONCEPTO	IMPORTE	FORMA DE RECUPERACIÓN	FECHA DE VENCIMIENTO
11-23-001-001	01/01/2014	MARCO ANTONIO CASAS IZAGUIRRE	PRESTAMOS G.N.P.	1,200	DESC. POR NOMINA	31/12/2014
11-23-001-003	01/01/2014	ESDSON MENAHEM ZAPATA MERCADO	PRESTAMOS G.N.P.	6,700	BAJA	31/12/2014
11-23-001-005	01/01/2014	SANTOS GILBERTO SALAZAR	PRESTAMOS G.N.P.	6,700	BAJA	31/12/2014
11-23-001-012	01/01/2014	ERIK ALEJANDRO SAAVEDRA RODRIGUEZ	PRESTAMOS G.N.P.	3,950	DESC. POR NOMINA	31/12/2014
11-23-013-002	01/01/2014	MANUEL ALBERTO GARZA GARCIA	PRESTAMO GNP	3,412	BAJA	31/12/2014
11-23-013-004	01/01/2014	PEDRO CHAPA SALINAS	PRESTAMO GNP	3,593	BAJA	31/12/2014
11-23-013-006	01/01/2014	MARIA DE LOUDES MAGALLANES	PRESTAMO GNP	4,542	BAJA	31/12/2014
11-23-013-007	01/01/2014	MIROSLAVA RIVERA CASTILLO	PRESTAMO GNP	1,000	BAJA	31/12/2014
11-23-013-008	01/01/2014	LOURDES ANEL HERNANDEZ	PRESTAMO GNP	2,772	BAJA	31/12/2014
11-23-0136-009	01/01/2014	FRANCISCO ESAU GONZALEZ	PRESTAMO GNP	70,655	BAJA	31/12/2014
11-23-013-010	01/01/2014	EDGAR HUMBERTO RIOS DE LA CRUZ	PRESTAMO GNP	3,000	BAJA	31/12/2014
11-23-013-011	01/01/2014	LOURDES CORONADO	PRESTAMO GNP	3,000	BAJA	31/12/2014
11-23-001-080	30/06/2014	MARIA DE LOS ANGELES VARGAS	FONDO DE CAJA CHICA	5,000	REEMBOLSO	BAJA
11-23-006-128	14/07/2015	SEGUROS GNP	NOTA DE CREDITO	20,978	NOTA DE CREDITO	15/06/2020
11-23-006-130	14/07/2015	LETICIA PASARAN POPOCATL	PRESTAMO MAPFRE	-6,069	REEMBOLSO	BAJA
11-23-006-006	30/09/2015	FELIPE ALEJANDRO CASTILLO	PRESTAMO MAPFRE	4,785	DESC. POR NOMINA	30/06/2016
11-23-006-083	30/09/2015	ROSARIO DEL CARMEN GUERRERO	PRESTAMO MAPFRE	3,286	DESC. POR NOMINA	BAJA
11-23-006-086	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	30/09/2015	KARLA GUADALUPE MIRANDA	PRESTAMO MAPFRE	1,460	DESC. POR NOMINA	BAJA
11-23-006-113	15/07/2016	GUSTAVO SERRATO GARCIA	GASTOS POR COMPROBAR	30,000	RELACION DE GTOS	31/12/2024
11-23-007-213	15/08/2016	ANGELES VELEZ RINCON	ANT. DE PERCEPCIONES	-500	REEMBOLSO	BAJA
11-23-001-082	15/02/2017	ALFONSO ARAMIS SALAS PEREZ	FONDO DE CAJA CHICA	20,000	REEMBOLSO	31/10/2022
11-23-007-222	02/03/2017	ERENDIRA BERENICE OOLUNGAS	ANT. DE PERCEPCIONES	2,800	DESC. POR NOMINA	BAJA
11-23-007-230	05/05/2017	ERNESTO EDGARDO LARRAÑAGA	ANT. DE PERCEPCIONES	5,949	DESC. POR NOMINA	30/06/2024
11-23-008-067	05/02/2018	MARTHA LAURA RODRIGUEZ	GASTOS POR COMPROBAR	10,000	RELACION DE GTOS	31/12/2024
11-23-008-149	08/03/2018	LUIS MANUEL ESTEBAN	GASTOS POR COMPROBAR	580	RELACION DE GTOS	BAJA
11-23-007-252	23/01/2019	ALDO JESUS ALVAREZ CARDENAS	ANT. DE PERCEPCIONES	3,770	DESC. POR NOMINA	31/03/2024
11-23-008-077	02/02/2019	HUGO DE JESUS MARTINEZ	GASTOS POR COMPROBAR	29,970	REEMBOLSO	BAJA
11-23-007-251	25/02/2019	JESUS MARTINEZ MENCHACA	ANT. DE PERCEPCIONES	3,770	DESC. POR NOMINA	BAJA
11-23-008-021	15/03/2019	MARTINA CRUZ ARRELLANO	GASTOS POR COMPROBAR	3,390	RELACION DE GTOS	31/12/2024
11-23-007-250	17/03/2019	GAUDENCIO MIRANDA GONZALEZ	ANT. DE PERCEPCIONES	3,770	DESC. POR NOMINA	31/12/2023
11-23-008-147	23/06/2019	SERGIO ORLANDO SIEVER	GASTOS POR COMPROBAR	3,910	RELACION DE GTOS	BAJA
11-23-001-089	28/06/2019	INTITUTO DE PREVENCION 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	15,735	REEMBOLSO	30/06/2024
11-23-007-238	20/01/2020	ANGEL TEODORO MARTINEZ	ANT. DE PERCEPCIONES	0	DESC. POR NOMINA	30/06/2024
11-23-008-132	13/03/2020	TOMAS RODRIGUEZ	GASTOS POR COMPROBAR	1,865	RELACION DE GTOS	31/12/2024

11-23-008-136	15/03/2020	JESUS RAMOS MANCILLA	GASTOS POR COMPROBAR	9,061	RELACION DE GTOS	BAJA
11-23-008-074	20/05/2020	YARA ERIKA FERNANDEZ	GASTOS POR COMPROBAR	-506	REEMBOLSO	31/12/2024
11-23-008-162	20/05/2020	JULIO CESAR LORA FUENTES	GASTOS POR COMPROBAR	3,245	RELACION DE GTOS	31/12/2024
11-23-008-152	20/06/2020	MISAEEL FABELA RAYGOZA	GASTOS POR COMPROBAR	-2,042	REEMBOLSO	31/12/2024
11-23-007-282	17/10/2020	VICTOR MANUEL RAMIREZ HUESCA	ANT. DE PERCEPCIONES	-750	REEMBOLSO	30/06/2024
11-23-007-223	03/05/2021	MARIO LIRA RAMOS	ANT. DE PERCEPCIONES	0	DESC. POR NOMINA	12/09/2021
11-23-007-283	15/05/2021	FIDENCIO RAFAEL REYNA MENA	ANT. DE PERCEPCIONES	0	DESC. POR NOMINA	30/06/2024
11-23-007-286	15/05/2021	FERNANDO YADO LOPEZ	ANT. DE PERCEPCIONES	0	DESC. POR NOMINA	30/06/2024
11-23-007-287	15/05/2021	PAULINA DIAZ MIRANDA	ANT. DE PERCEPCIONES	0	REEMBOLSO	30/06/2024
11-23-007-288	15/05/2021	ENRIQUE MIRANDA ELIAS	ANT. DE PERCEPCIONES	-1	REEMBOLSO	30/06/2024
11-23-007-276	01/06/2021	NANCY POMPAMARTINEZ	ANT. DE PERCEPCIONES	0	DESC. POR NOMINA	30/06/2024
11-23-007-245	20/06/2021	MARTHA LAURA RODRIGUEZ	ANT. DE PERCEPCIONES	3,770	DESC. POR NOMINA	30/06/2023
11-23-007-249	20/06/2021	JULIO AMADO ALVARADO HERNANDEZ	ANT. DE PERCEPCIONES	9,417	DESC. POR NOMINA	30/06/2024
11-23-008-254	20/06/2021	RAMIRO RUIZ MENDEZ	GASTOS POR COMPROBAR	10,392	RELACION DE GTOS	BAJA
11-23-008-238	21/06/2021	JAVIER DE LA ROSA SARACHO	GASTOS POR COMPROBAR	333	RELACION DE GTOS	BAJA
11-23-007-269	18/02/2022	MARIA VICTORIA GONZALEZ	ANT. DE PERCEPCIONES	1,500	DESC. POR NOMINA	30/06/2024
11-23-007-228	01/04/2022	JUAN MARTIN PEREZ IBARRA	ANT. DE PERCEPCIONES	0	REEMBOLSO	30/06/2024
11-23-007-211	20/08/2022	FILADELFO MEDELIN AYALA	ANT. DE PERCEPCIONES	-1,251	REEMBOLSO	30/06/2024
11-23-001-093	16/01/2023	INDUSTRIAS RHEMM SA DE CV	CURSOS	4,300	TRANSFERENCIA	15/03/2023
11-22-007	15/03/2023	HSCP/SAT	IMPUESTOS POR RECUPERAR	175,062	ACREDITAMIENTO	30/06/2023
11-23-007-227	23/08/2023	JULIO CESAR LORA FUENTES	ANT. DE PERCEPCIONES	-1	REEMBOLSO	30/06/2024
11-23-001-101	25/08/2023	LAUDO MEDIO DE SUBSISTENCIA	CONTROVERSIA CIVIL	115,916	REEMBOLSO	30/06/2024
11-23-008-155	03/02/2024	MARIO LIRA RAMOS	GASTOS POR COMPROBAR	2,095	RELACION DE GTOS	31/12/2024
11-23-008-117	23/02/2024	MARIO ALBERTO DE LA MORA	GASTOS POR COMPROBAR	0	RELACION DE GTOS	30/06/2024
1123-008-265	08/03/2024	LUIS RAMON JIMENEZ	GASTOS POR COMPROBAR	-4,745	RELACION DE GTOS	31/12/2024
11-23-008-249	09/07/2024	RAMON JEHU DEL RIO ELIZONDO	GASTOS POR COMPROBAR	18,387	RELACION DE GTOS	31/12/2024
11-23-008-279	07/09/2024	JOSE ANTONIO TOVAR LARA	GASTOS POR COMPROBAR	16,537	RELACION DE GTOS	31/12/2024
11-23-008-293	11/09/2024	CYNTHIA ALEJABDRA CERRILLO	GASTOS POR COMPROBAR	0	RELACION DE GTOS	31/10/2024
11-23-008-271	20/09/2024	JORGE ENRIQUE MAS CAREÑO	GASTOS POR COMPROBAR	10,162	RELACION DE GTOS	31/12/2024
11-23-008-175	25/09/2024	FILADELFO MEDELLIN AYALA	GASTOS POR COMPROBAR	6,018	RELACION DE GTOS	31/12/2024
11-23-008-290	25/09/2024	JUAN DE DIOS CHAVEZ ESCOBAR	GASTOS POR COMPROBAR	4,901	RELACION DE GTOS	31/12/2024
11-23-008-185	27/09/2024	ESMERALDA MARTINEZ R.	GASTOS POR COMPROBAR	0	RELACION DE GTOS	30/10/2024
11-23-008-278	27/09/2024	MARIO GERMAN GARCIA FLORES	GASTOS POR COMPROBAR	6	RELACION DE GTOS	31/12/2024
1123-008-239	13/11/2024	JUAN ALEJANDRO JIMENEZ ALFARO	GASTOS POR COMPROBAR	2,766	RELACION DE GTOS	31/12/2024
1123-008-263	17/11/2024	JORGE TINAJERO PUENTE	GASTOS POR COMPROBAR	985	RELACION DE GTOS	31/12/2024
11-23-008-243	10/12/2024	MARIA ELIZABETH PEREZ	GASTOS POR COMPROBAR	647	RELACION DE GTOS	31/12/2024
1123-008-303	16/12/2024	ARTURO CASAS VIGUERAS	GASTOS POR COMPROBAR	-1,197	REEMBOLSO	31/12/2024
1123-008-304	22/12/2024	RICARDO RAMIREZ AGUILAR	GASTOS POR COMPROBAR	768	RELACION DE GTOS	31/12/2024
11-23-010-011	31/12/2024	SUBSIDIO AL EMPLEO	ACREDITAMIENTO	-445	PAGO DE ISR	31/12/2024
TOTAL:				672,780		

"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

SECRETARÍA DE
EDUCACIÓN PÚBLICA
GOBIERNO DEL ESTADO
DE TAMAULIPAS
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA
DE NUEVO LAREDO
CLAVE 28EUT0004Y

RECTORIA

C.P. FRANCISCO GILBERTO GARCÍA GODÍNEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

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

CUENTA	FECHA DEL PAGO	NOMBRE DEL DEUDOR	CONCEPTO	IMPORTE	FORMA DE RECUPERACIÓN	FECHA DE VENCIMIENTO
NO APLICA						
TOTAL:				0	NA	NA

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



SECRETARÍA DE
EDUCACIÓN PÚBLICA
GOBIERNO DEL ESTADO
DE TAMAULIPAS
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA
DE NUEVO LAREDO
CLAVE 28EUT004Y

ING. JOSE ANTONIO TOVAR LARA
RECTOR

RECTORÍA

FRANCISCO GILBERTO GARCÍA GODINEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

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



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO
RELACIÓN DE ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024



6.3

CÓDIGO (CATALOGO DE BIENES ARMONIZADO) GRUPO/SUBGRUPO/CLASE/ SUBCLASE/CONSECUTIVO	NOMBRE DE LA CUENTA	FECHA	No. FACTURA	NOMBRE DEL PROVEEDOR	DESCRIPCIÓN DEL BIEN (ARTÍCULO, MARCA, MODELO, N° DE SERIE)	ÁREA Y RESPONSABLE	NÚM. DE UNIDADES	COSTO UNITARIO	IMPORTE
1241-3-5151	EQ DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	27/01/2024	1855	MAGALI RIVERA GUILLEN	IMPRESORA A COLOR	DIR DE VINCULACION	1	10,260.00	10,260.00
1241-3-5151	EQ DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	27/01/2024	1856	MAGALI RIVERA GUILLEN	IMPRESORA A COLOR	ABOGADO GENERAL	1	10,260.00	10,260.00
1246-7-5671	HERRAMIENTAS MAQUINAS Y HERRAMIENTAS	24/02/2024	730	COMERCIALIZADORA DBT	DESBROZADORA	SERV. GENERALES	1	32,376.89	32,376.89
1241-3-5151	EQ DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	09/02/2024	7504R	ROBERTO DE LA FUENTE RETA	KIT PARA INTERNET	DEP. DE SISTEMAS	1	20,300.00	20,300.00
1241-3-5151	EQ DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	19/02/2024	7522R	ROBERTO DE LA FUENTE RETA	IMPRESORA LASER A COLOR	RECTORIA	1	6,264.00	6,264.00
1246-5641	SISTEMA DE AIRE ACONDICIONADO Y CALEFACCION	16/04/2024	C-7012	RICARDO SANTOS VELA	EVAPORADOR Y CONDENSADOR	SER. GENERALES	1	18,090.00	18,090.00
1241-3-5151	EQ DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	23/02/2024	7542R	ROBERTO DE LA FUENTE RETA	IMPRESORA 3D HALOT SKY	DEP. DE SISTEMAS	1	29,970.92	29,970.92
1246-4-5641	SISTEMA DE AIRE ACONDICIONADO Y CALEFACCION	03/05/2024	C-7177	RICARDO SANTOS VELA	EVAPORADOR Y CONDENSADOR	SER. GENERALES	1	11,900.00	11,900.00
1246-4-5641	SISTEMA DE AIRE ACONDICIONADO Y CALEFACCION	03/05/2024	C-7177	RICARDO SANTOS VELA	EVAPORADOR Y CONDENSADOR	SER. GENERALES	1	7,900.00	7,900.00
1246-7-5671	HERRAMIENTAS MAQUINAS Y HERRAMIENTAS	08/05/2024	383245	YUDITH ARELI TORRES DE LA ROSA	ESCALERA DE EXTENCION DE FIBRA	SER. GENERALES	1	13,920.00	13,920.00
1246-7-5671	HERRAMIENTAS MAQUINAS Y HERRAMIENTAS	03/05/2024	46	MARCO ANTONIO SILVA APARICIO	PODADORA HONDA C/ BOLSA	SER. GENERALES	1	17,226.00	17,226.00
1246-7-5671	HERRAMIENTAS MAQUINAS Y HERRAMIENTAS	07/05/2024	383245	YUDITH ARELI TORRES DE LA ROSA	KIT MULTIMETRO Y AMPERIMETRO	SER. GENERALES	1	16,460.40	16,460.40
1242-1-5211	EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	09/05/2024	305802	FOLY MUEBLES	PANTALLA SANSUSI 4K ROKU	DEP. DE SEGUIMIENTO	2	13,998.00	13,998.00
1241-3-5151	EQ DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	13/05/2024	7707R	ROBERTO DE LA FUENTE RETA	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	ABOGADO GENERAL	1	21,750.00	21,750.00
1246-7-5671	HERRAMIENTAS MAQUINAS Y HERRAMIENTAS	13/05/2024	951	CHARLES EDWARD CASSELS GONZALEZ	MAQUINA DRENADORA ELECTRICA	SERV. GENERALES	1	12,006.99	12,006.99
1242-2-5221	APARATOS DEPORTIVOS	29/06/2024	64362	FOLY MUEBLES	BICICLETAS SPINNING	SERV. GENERALES	5	52,450.00	52,450.00
1246-4-5641	SISTEMA DE AIRE ACONDICIONADO Y CALEFACCION	26/06/2024	C-8049	RICARDO SANTOS VELA	EVAPORADOR Y CONDENSADOR	SERV. GENERALES	1	48,620.00	48,620.00
1241-3-5151	EQ DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	26/06/2024	4963F	YUDITH ARELI TORRES DE LA ROSA	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	DEP. DE SISTEMAS	1	19,140.00	19,140.00
1242-1-5211	EQ Y APARATOS AUDIOVISUALES	08/07/2024	7866	ROBERTO DE LA FUENTE RETA	CONSOLA PEAVEY DE 5 CANALES	DEP. DE SISTEMAS	1	16,240.00	16,240.00
1246-4-5641	SISTEMA DE AIRE ACONDICIONADO Y CALEFACCION	16/08/2024	C-8704	RICARDO SANTOS VELA	EVAPORADOR Y CONDENSADOR	SERV. GENERALES	1	48,620.00	48,620.00
1241-3-5151	EQ DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	01/07/2024	132	TIB.S INFORMATICA Y SERVICIOS SA DE CV	COMPUTADORASOPTIPLEX	RECTORIA	30	763,477.20	763,477.20
1242-2-5221	APARATOS DEPORTIVOS	05/07/2024	55785520	FOLY MUEBLES	BICICLETAS SPINNING	SERV. GENERALES	5	52,450.00	52,450.00
1246-4-5641	SISTEMA DE AIRE ACONDICIONADO Y CALEFACCION	03/09/2024	313028	FOLY MUEBLES	MINISPLIT MABE DE 3 TON	SERV. GENERALES	1	51,297.00	51,297.00
1241-3-5151	EQ DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	06/09/2024	A 2146	COMPUTADORAS Y CONSUMIBLES DEL GOLFO	CPU DELL VOSTRO 3020 SFF INTEL	DEP. DE SISTEMAS	1	21,262.80	21,262.80
1241-3-5151	EQ DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	15/09/2024	A 299	YUDITH ARELI TORRES DE LA ROSA	IMPRESORA MULTIFUNCIONAL EPSON	DEP. DE SISTEMAS	1	12,876.00	12,876.00
1242-1-5211	EQ Y APARATOS AUDIOVISUALES	10/09/2024	A 310	YUDITH ARELI TORRES DE LA ROSA	VIDEOPROYECTOR ACER X1328WH	RECTORIA	1	13,572.00	13,572.00
1242-1-5211	EQ Y APARATOS AUDIOVISUALES	22/08/2022	7963	ROBERTO DE LA FUENTE RETA	PROYECTOR EPSON POWERLITE	DEP. DE SISTEMAS	1	56,414.98	56,414.98
1246-4-5641	SISTEMA DE AIRE ACONDICIONADO Y CALEFACCION	02/10/2024	313481	FOLY MUEBLES	MINISPLIT MABE DE 3 TON	SERV. GENERALES	1	51,297.00	51,297.00
1241-5151	EQ DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	15/10/2024	R8177	ROBERTO DE LA FUENTE RETA	COMPUTADORA	DIR. ADMON Y FINANZAS	1	20,764.00	20,764.00
1241-3-5151	EQ DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	22/10/2024	FMR-2099	MAGALI RIVERA GUILLEN	IMPRESORA MULTIFUNCIONAL	RECTORIA	1	21,600.05	21,600.05
1246-4-5641	SISTEMA DE AIRE ACONDICIONADO Y CALEFACCION	20/11/2024	314610	FOLY MUEBLES	MINISPLIT MABE DE 220V	SERV. GENERALES	1	37,998.00	37,998.00
1241-3-5151	EQ DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	02/12/2024	A 377	YUDITH ARELI TORRES DE LA ROSA	LAPTOP DELL (PRODEP)	DIR. ACADEMICO	1	28,301.50	28,301.50
1241-3-5151	EQ DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	13/11/2024	N56	ANA MARIA SANTILLAN CASTRO	LAPTOP GAMER (PRODEP)	DIR. ACADEMICO	1	28,582.40	28,582.40
1242-9-5291	OTRO MOBILIARIO Y EQ. EDUCACIONAL Y RECREATIVO	02/10/2024	DC2FA7D	ARTURO GERAQRDO OCHOA HINOJOSA	MESABACOS	RECTORIA	1	194,880.00	194,880.00
1242-9-5291	OTRO MOBILIARIO Y EQ. EDUCACIONAL Y RECREATIVO	16/10/2024	C9B44810	ARTURO GERAQRDO OCHOA HINOJOSA	MESABACOS	RECTORIA	1	194,880.00	194,880.00
1242-2-5221	APARATOS DEPORTIVOS	09/12/2024	CR30395	MIGUEL ANGUEL RENDON TORRES	DISCOS PARA PESAS	SERVICIOS GENERALES	1	32,565.35	32,565.35
1241-3-5151	EQ DE COMPUTO Y TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION	04/12/2024	C810	COMPUTADORAS Y CONSUMIBLES DEL GOLFO	IMPRESORA LASER JET	DIR. ADMON Y FINANZAS	1	9,314.80	9,314.80
TOTAL:									2,020,286

Verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

ING. JOSE ANTONIO TOVAR LARA
RECTOR

SECRETARÍA DE
EDUCACIÓN PÚBLICA
GOBIERNO DEL ESTADO
DE TAMAULIPAS
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA
DE NUEVO LAREDO
CLAVE 28EUT0004Y
RECTORÍA

C.P. FRANCISCO GILBERTO GARCÍA GODÍNEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

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

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			0	0
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Corto Plazo</i>				
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
<i>Subtotal Largo Plazo</i>				
Otros Pasivos			14,181,270	9,746,708
Total Deuda y Otros Pasivos			14,181,270	9,746,708

"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


 SECRETARÍA DE
 EDUCACIÓN PÚBLICA
 GOBIERNO DEL ESTADO
 DE TAMAULIPAS
 UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA
 DE NUEVO LAREDO
 CLAVE 28EUT0004Y
RECTORÍA

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

C.P. FRANCISCO GILBERTO GARCÍA GODINEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

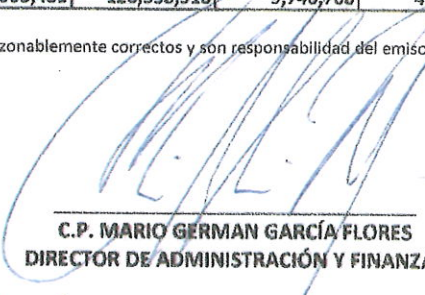
Cuenta Contable	Saldo Inicial (SI) 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final (SF) 4 (1+3-2)	Variación del Periodo (SI-SF) (1-4)
PASIVO					
<u>PASIVO CIRCULANTE</u>					
<u>Cuentas por pagar a Corto Plazo</u>					
Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	173,244	67,083,779	67,093,129	182,594	9,349
Proveedores por pagar a Corto Plazo	12,106,154	36,683,927	32,564,252	7,986,479	4,119,675
Subsidios, Participaciones y Aportaciones por pagar a Corto Plazo	0	0	0	0	0
Contratistas por pagar a Corto Plazo	0	0	0	0	0
Transferencias otorgadas por pagar a Corto Plazo	0	0	0	0	0
Intereses y Comisiones por pagar a Corto Plazo	0	0	0	0	0
Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo	1,901,872	21,225,775	20,901,538	1,577,635	324,237
Devoluciones de Contribuciones por pagar a corto plazo	0	0	0	0	0
Otras Cuentas por pagar a Corto Plazo	0	0	0	0	0
<u>Documentos por pagar a Corto Plazo</u>					
Documentos Comerciales por pagar a Corto Plazo	0	0	0	0	0
Documentos con Contratistas por pagar a Corto Plazo	0	0	0	0	0
Otros Documentos por pagar a Corto Plazo	0	0	0	0	0
<u>Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo</u>					
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna	0	0	0	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Externa	0	0	0	0	0
Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	0	0	0	0	0
<u>Títulos y Valores a Corto Plazo</u>					
Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Corto Plazo	0	0	0	0	0
Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa a Corto Plazo	0	0	0	0	0
<u>Pasivos Diferidos a Corto Plazo</u>					
Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0	0	0	0	0
Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0	0	0	0	0
Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0	0	0	0
<u>Fondos y Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a Corto Plazo</u>					
Fondos en Garantía a Corto Plazo	0	0	0	0	0
Fondos en Administración a Corto Plazo	0	0	0	0	0
Fondos Contingentes a Corto Plazo	0	0	0	0	0
Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Análogos a Corto Plazo	0	0	0	0	0
Otros Fondos de Terceros a Corto Plazo	0	0	0	0	0
Bienes en Garantía a Corto Plazo	0	0	0	0	0
<u>Provisiones a Corto Plazo</u>					
Provisión para Demandas y Litigios a Corto Plazo	0	0	0	0	0
Provisión para contingencias a Corto Plazo	0	0	0	0	0
Otras Provisiones a Corto Plazo	0	0	0	0	0
<u>Otros Pasivos a Corto Plazo</u>					
Ingresos por Clasificar	0	0	0	0	0
Recaudación por Participar	0	0	0	0	0
Otros Pasivos Circulantes	0	0	0	0	0
Total de Pasivos Circulantes:	14,181,270	124,993,481	120,558,918	9,746,708	4,434,563
<u>PASIVO NO CIRCULANTE</u>					
<u>Cuentas por pagar a Largo Plazo</u>					
Proveedores por pagar a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Contratistas por pagar a Largo Plazo	0	0	0	0	0
<u>Documentos por pagar a Largo Plazo</u>					

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)
Documentos con Contratistas por pagar a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Otros Documentos por pagar a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo					
Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Préstamos de la Deuda Interna por Pagar a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Préstamos de la Deuda Externa por Pagar a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Arrendamiento Financiero a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo					
Créditos Diferidos a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Intereses Cobrados por Adelantados a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Otros Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a Largo Plazo					
Fondos en Garantía a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Fondos en Administración a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Fondos Contingentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Análogos a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Otros Fondos de Terceros a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes en Garantía a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Provisiones a Largo Plazo					
Provisión para Demandas y Litigios a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Provisión por Pensiones a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Provisión para Contingencias a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Otras Provisiones a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Total de Pasivos No Circulantes	0	0	0	0	0
Total de Pasivos:	181,270	124,993,481	120,558,918	9,746,708	4,434,563

"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 GARCÍA FLORES
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



C.P. FRANCISCO GILBERTO GARCÍA GODINEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

NÚM. FACTURA O RECIBO	FECHA	NOMBRE O RAZÓN SOCIAL DEL PROVEEDOR O PRESTADOR DE SERVICIOS	CONCEPTO	AUTORIZÓ	IMPORTE	FECHA DE VENCIMIENTO
S/N	31/01/2012	PROGRAMA A DISTANCIA	REEMBOLSO DE GATOS	LIC. VICTOR H AVALOS	355,370	
	31/01/2012	APOYO A LA CALIDAD EDUCATIVA	EQUIPAMIENTO	LIC. VICTOR H AVALOS	2,344,669	
	31/01/2012	ENRIQUE MIRANDA ELIAS	REEMBOLSO DE GTOS	LIC. VICTOR H AVALOS	61	
	28/02/2012	PROGRAMA DE APOYO A LA CALIDAD	EQUIPAMIENTO	LIC. VICTOR H AVALOS	1,906,099	
	29/06/2012	APORTACION VOLUNTARIA	APORTACIONES POR PAGAR	LIC. VICTOR H AVALOS	422	
	31/10/2012	MARIA GPE HERRERA RODRIGUEZ	REEMBOLSO DE GTOS	LIC. VICTOR H AVALOS	287	
	30/11/2012	IVAN OMAR ZAPATA DE SANTIAGO	REEMBOLSO DE GTOS	LIC. VICTOR H AVALOS	411	
	30/11/2013	IPSET 2013	APORTACIONES POR PAGAR	LIC. VICTOR H AVALOS	88,104	
	15/12/2015	10 % RETENCION DE ARRENDAMIENTO	IMPUESTOS POR PAGAR	LIC. VICTOR H AVALOS	2	
	15/12/2015	RETENCION DE I.V.A.	IMPUESTOS POR PAGAR	LIC. VICTOR H AVALOS	166	
	15/12/2015	SAR	APORTACIONES POR PAGAR	LIC. VICTOR H AVALOS	355	
	20/03/2016	SECRETARIA DE FINANZAS DEL GOBIERNO DEL ES	APORTACION PARA APERTURA DE CTA	LIC. VICTOR H AVALOS	15,000	
	15/12/2016	LETICIA PAZARAN	REEMBOLSO DE GTOS	LIC. VICTOR H AVALOS	17	
	01/05/2018	ANTONIO VEGA CEDILLO	SERVICIOS	LIC. GERARDO GONZALEZ	97,440	
	15/09/2018	RET.DE OBRA PUBLICA 1 AL MILLAR	APORTACIONES POR PAGAR	LIC. GERARDO GONZALEZ	561	
	15/09/2018	RET.DE OBRA PUBLICA 5 AL MILLAR	APORTACIONES POR PAGAR	LIC. GERARDO GONZALEZ	1,335	
	31/12/2018	NOMINA	SUELDOS POR PAGAR	LIC. GERARDO GONZALEZ	182,594	
	31/12/2020	ROGOBERTO ZUÑIGA GOMEZ	SERVICIO	LIC. ALBERTO RAFAEL ALVAREZ	9,000	
	17/01/2022	LUCIO CABELLO MARTINEZ	SERVICIO	LIC. ALBERTO RAFAEL ALVAREZ	24,000	
	10/11/2023	AGUALEGUAS PROVEEDORES SA DE CV	SERVICIOS	C.P. MARIO GERMAN GARCIA FLORES	2,089,276	
	30/06/2024	ALINNE IVONNE ORTIZ VILLENA	SERVICIO	C.P. MARIO GERMAN GARCIA FLORES	0.00	
	30/06/2024	ABONOS PRESTAMOS IPSET	RETENCION	C.P. MARIO GERMAN GARCIA FLORES	0.26	
	31/03/2024	ISPT RETENCION DE HONORARIOS A.	IMPUESTOS POR PAGAR	C.P. MARIO GERMAN GARCIA FLORES	1,846,460	
	31/09/2024	ISPT	IMPUESTOS POR PAGAR	C.P. MARIO GERMAN GARCIA FLORES	243,257.42	
	31/09/2024	10% HONORARIOS	IMPUESTOS POR PAGAR	C.P. MARIO GERMAN GARCIA FLORES	2,051.31	
	30/09/2024	FONDO DE PENSIONES	APORTACIONES POR PAGAR	C.P. MARIO GERMAN GARCIA FLORES	9,882.92	
	30/09/2024	SERVICIO MEDICO	APORTACIONES POR PAGAR	C.P. MARIO GERMAN GARCIA FLORES	306,758.41	
	30/09/2024	SEGURO DE RETIRO	APORTACIONES POR PAGAR	C.P. MARIO GERMAN GARCIA FLORES	158.55	
	30/09/2024	IVA POR PAGAR (ARRENDAMIENTO)	APORTACIONES POR PAGAR	C.P. MARIO GERMAN GARCIA FLORES	1,656.19	
	31/12/2024	COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	PROVISIÓN 2024	C.P.MARIO GERMAN GARCIA FLORES	124,071	
	18/12/2024	LAREDOS PARRILLITA RESTAURANTE	PROVISIÓN 2024	C.P.MARIO GERMAN GARCIA FLORES	23,048	
	16/12/2024	PAOLA KAREN LOPEZ	SALDO CAJA CHICA	C.P.MARIO GERMAN GARCIA FLORES	1,000	
	18/12/2024	CHARLES EDWARD CASSELS GONZALEZ	PROVISIÓN 2024	C.P.MARIO GERMAN GARCIA FLORES	5,047	
	18/12/2024	COMVICLIMP	PROVISIÓN 2024	C.P.MARIO GERMAN GARCIA FLORES	567,558	
	11/12/2024	MARTHA ALICIA ALDAPA CAMPOS	SERVICIO	C.P.MARIO GERMAN GARCIA FLORES	6,480	
	31/12/2024	ISN DE DICIEMBRE	PROVISIÓN 2024	C.P.MARIO GERMAN GARCIA FLORES	390,402	
TOTAL CORTO PLAZO:					9,746,708	
TOTAL LARGO PLAZO:					9,746,708	

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

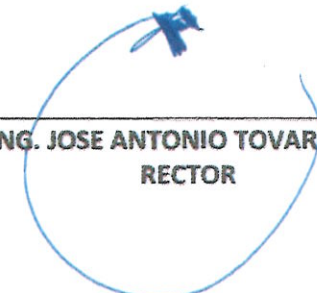
ING. JOSE ANTONIO TOVAR LARA
RECTOR

SECRETARIA DE
EDUCACIÓN PÚBLICA
GOBIERNO DEL ESTADO
DE TAMAULIPAS
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA
DE NUEVO LAREDO
CLAVE 28EUT0004
C.P. FRANCISCO GILBERTO GARCÍA GODÍNEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

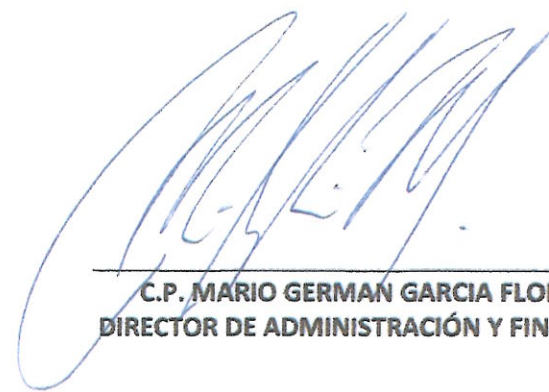
C.P. MARIO GERMAN GARCÍA FLORES
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

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 ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS



C.P. FRANCISCO GILBERTO GARCÍA GODINEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

a). 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 Decreto 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 lograron 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: 2024.

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 período

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.

b). NOTAS DE DESGLOSE

Información Contable

I. Notas al Estado de Actividades

Ingresos

Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	1,281,379.81
Transferencias y Asignaciones	108,997,495.11
Ingresos Derivados de Financiamiento	1,886,600.60
Total	112,165,475.52

Durante este período se hizo una ampliación presupuestal a la cuenta de Ingresos por \$763,500.00 en la cuenta Subsidio Estatal Ingresos Propios para la compra de Equipo de Computo con remanente del ejercicio 2023 según acuerdo 011/LXXIV/2023 de la Junta de Consejo de esta Institución aprobado el día 23 de Noviembre del 2023, una a la cuenta presupuestal de Ingresos por \$2,497,940.93 en la cuenta Subsidio Estatal Ingresos propios por que se recibió más de lo presupuestado en el ejercicio 2024, una a la cuenta presupuestal de Otros Fondos Federales por 90,000 por que se recibió el programa Prodepe el 30 de Agosto del 2024, una a la cuenta presupuestal Ingresos Federal por 2,482,280.09 por modificación al convenio U006, una a la cuenta presupuestal de Ingresos Subsidio Estatal por 2,989,926.27 por ampliación al convenio U006, una ampliación a la cuenta de Ingresos Propios subsidio Estatal por \$428,828.80 para registrar facturas pendientes de pago.

II. Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO.

Efectivo y Equivalentes.

En esta cuenta contamos con un saldo al 31 de Diciembre del 2024 de \$47,126,240.87

No existen fondos de afectación específica.

Inversiones Financieras

En la cuenta de inversión Mesa de Dinero existe un fondo de contingencia por \$19,539,313.98 de inversión de Disponibilidad Inmediata aprobado por el Consejo Directivo de esta Institución.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

En esta cuenta existe un saldo \$157,854,228.08 en bienes a favor de la Institución

Pasivo.

Relación de Cuentas Por Pagar (a Corto Plazo)

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo.	182,593.81
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	7,986,479.22
Retenciones y Contribuciones	1,577,634.72
Total Pasivo	9,746,707.75

En el Ejercicio 2024 se provisionaron gastos por la cantidad de \$1,110,225.33, afectando cuentas del capítulo 2000 y 3000

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

Durante el Cuarto Trimestre del 2024 se generó un patrimonio de \$14,721,455.00

IV. 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:

	2024	2023
Efectivo en Bancos - Tesorería	27,586,926.89	42,309,260.66
Inversión mesa de Dinero (hasta 3 meses)	19,539,313.98	19,181,575.38
Total de Efectivo y Equivalentes	47,126,240.87	61,490,836.04

c). NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)

1. Cuentas Contables

Durante el Cuarto Trimestre del 2024 se tiene un saldo en la cuenta de avales autorizados de 1,501,847.59 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.	106,977,211.00	
Ley de Ingresos por Ejecutar		5,950,812.17
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada.	9,252,476.09	
Ley de Ingresos Devengada.		
Ley de Ingresos Recaudada		110,278,874.92
Cuentas de Egresos.		
Presupuesto de Egresos Aprobado.		106,977,211.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer.	4,448,592.65	
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado.		9,252,476.09
Aprobado		
Presupuesto de Egresos Comprometido.	12,315,825.29	
Presupuesto de Egresos Devengado.	1,110,225.33	
Presupuesto de Egresos Ejercido.	1,000.00	
Presupuesto de Egresos Pagado.	98,354,043.82	



"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

SECRETARÍA DE
EDUCACIÓN PÚBLICA
GOBIERNO DEL ESTADO
DE TAMAULIPAS
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA
DE NUEVO LAREDO
CLAVE 28EUT0004Y
RECTORÍA

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

C.P. FRANCISCO GILBERTO GARCÍA GODINEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Dictamen Presupuestario

Dra. Norma Angélica Pedraza Melo
Contralora Gubernamental del Estado de Tamaulipas
Al Órgano de Gobierno de la Entidad

Opinión

He auditado los estados e información financiera presupuestaria de la **Universidad Tecnológica de Nuevo Laredo**, correspondientes al ejercicio presupuestario comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2024, 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, 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 la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Mi responsabilidad, 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 mi informe. Soy independiente de la entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto de Contadores Públicos, junto con los requerimientos de ética que son aplicables a mis 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 la entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de Pública Federal, 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 al 31 de diciembre de 2024 de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, sobre los cuales emitimos una opinión **no modificada**, con fecha 26 de abril de 2025, conforme a las Normas Internacionales de Auditoría.

ELIECER VARELA BARRIOS

CONTADORES PÚBLICOS

Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad 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 de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

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

Mi objetivo es 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 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, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identifico y evalúo los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseño y aplico 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.
- Obtengo conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evalúo lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la entidad.

Me comuniqué con los responsables del gobierno de la entidad 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.



C.P.C. Eliecer Varela Barrios.
ALBERTO CARRERA TORRES PTE.
Nº 304 ALTOS ZONA CENTRO C.P. 87000
Ciudad Victoria, Tamaulipas, a 26 de abril de 2025.

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	2,000,000		2,000,000	1,281,380	1,281,380	-718,620
Participaciones y Aportaciones, Convenios, Incentivos, Derivados de la colobar	43,231,395	2,572,280	45,803,675	43,574,862	43,574,862	343,467
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaci	61,745,816	6,680,196	68,426,012	65,422,633	65,422,633	3,676,817
Ingresos Derivados de Financiamientos			0	1,886,601	1,886,601	1,886,601
Total	106,977,211	9,252,476	116,229,687	112,165,476	112,165,476	
				Ingresos excedentes		5,188,265

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	43,231,395	2,572,280	45,803,675	43,574,862	43,574,862	343,467
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	61,745,816	6,680,196	68,426,012	65,422,633	65,422,633	3,676,817
Ingresos de Organismos y Empresas						
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social						0
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	2,000,000		2,000,000	1,281,380	1,281,380	-718,620
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas						0
Ingresos derivados de financiamiento						
Ingresos Derivados de Financiamientos				1,886,601	1,886,601	1,886,601
Total	106,977,211	9,252,476	116,229,687	112,165,476	112,165,476	
				Ingresos excedentes		5,188,265

"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

SECRETARÍA DE
EDUCACIÓN PÚBLICA
GOBIERNO DEL ESTADO
DE TAMAULIPAS
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA
DE NUEVO LAREDO
CLAVE 28EUT0004Y
RECTORÍA

C.P. FRANCISCO GILBERTO GARCÍA GODINEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

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

Concepto	Egresos					Subejercicio 6=(3-4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado (3=1+2) 3	Devengado 4	Pagado 5	
Servicios Personales						
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	28,413,461	2,248,938	30,662,399	26,943,813	26,943,813	3,718,586
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	26,638,654	4,182,136	22,456,518	17,327,712	17,327,712	5,128,806
Remuneraciones Adicionales y Especiales	10,893,717	1,143,198	12,036,915	9,837,657	9,837,657	2,199,258
Seguridad Social	7,515,654	1,222,230	8,737,884	8,006,171	8,006,171	731,713
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	2,676,452	423,871	3,100,323	2,317,978	2,317,978	782,345
Previsiones	0		0			
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	1,950,702	1,006,928	2,957,630	2,617,738	2,617,738	339,893
Materiales y Suministros						
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	2,194,415	885,208	3,079,623	2,442,783	2,442,783	636,840
Alimentos y Utensilios	517,933	43,942	473,991	472,347	472,347	1,644
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0		0			0
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	1,788,185	15,460	1,803,645	1,539,405	1,539,405	264,240
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	122,000	77,443	44,557	43,581	43,581	976
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	420,000	170,000	590,000	583,271	583,271	6,730
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	440,000	220,181	219,819	219,427	219,427	392
Materiales y Suministros Para Seguridad	0		0			0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	525,000	4,774	529,774	380,422	375,375	149,352
Servicios Generales						
Servicios Básicos	4,127,958	1,943,009	6,070,967	4,769,908	4,645,837	1,301,059
Servicios de Arrendamiento	297,000	496,749	793,749	793,391	770,343	358
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	2,256,983	79,605	2,336,588	2,330,256	2,330,256	6,332
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	140,000	118,675	21,325	21,259	21,259	65
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	4,863,699	136,282	4,727,417	4,426,258	3,858,600	301,159
Servicios de Comunicación Social y Publicidad.	1,050,000	672,041	377,959	377,959	377,959	0
Servicios de Traslado y Viáticos	6,834,008	2,117,099	8,951,107	8,892,730	8,892,730	58,377
Servicios Oficiales	930,000	38,626	968,626	748,250	748,250	220,376
Otros Servicios Generales	1,753,070	1,447,501	3,200,571	2,351,704	1,961,304	848,867
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	450,000	612,426	1,062,426	1,025,124	1,025,124	37,302
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	28,320	628,637	656,957	627,450	627,450	29,507
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0		0			
Vehículos y Equipo de Transporte						
Equipo de Defensa y Seguridad						
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	150,000	218,917	368,917	367,712	367,712	1,205
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						



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO Y CONCEPTO)
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024



11

Concepto	Egresos					Subejercicio 6=(3-4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado (3=1+2) 3	Devengado 4	Pagado 5	
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	06,977,211	9,252,476	116,229,687	99,464,307	98,354,082	16,765,380

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

SECRETARÍA DE
EDUCACIÓN PÚBLICA
GOBIERNO DEL ESTADO
DE TAMAULIPAS
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA
DE NUEVO LAREDO
CLAVE 28EUT0004Y
RECTORÍA

ING. JOSE ANTONIO TOVAR LARA
RECTOR

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

C.P. FRANCISCO GILBERTO GARCÍA GODINEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Ejercicio del Presupuesto	Presupuesto de Egresos Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Presupuesto Vigente	Comprometido	Disponible para comprometer	Devengado	Comprometido no devengado	Presupuesto sin devengar	Ejercido	Pagado	Cuentas por pagar (Deuda)
Capítulo/Concepto/Partida Específica	1	2	3	4	5= (3-4)	6	7= (4-6)	8= (3-6)	9	10	11= (6-10)
SERVICIOS PERSONALES											
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE											
Dietas											
Haberes											
Sueldos base al personal permanente	28,413,461	2,248,938	30,662,399	26,943,813	3,718,586	26,943,813	0	3,718,586	26,943,813	26,943,813	0
Remuneraciones por adscripción laboral en el extranjero	0		0		0		0	0			0
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO											
Honorarios asimilables a salarios	26,638,654	4,182,136	22,456,518	17,327,712	5,128,806	17,327,712	0	5,128,806	17,327,712	17,327,712	0
Sueldos base al personal eventual	0		0		0	0	0	0	0	0	0
Retribuciones por servicios de carácter social											
Retribución a los representantes de los trabajadores y de los patrones en la Junta de Conciliación y Arbitraje											
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES											
Primas por años de servicios efectivos prestados											
Primas de vacaciones, dominical y gratificación de fin de año	10,893,717	1,143,198	12,036,915	9,837,657	2,199,258	9,837,657	0	2,199,258	9,837,657	9,837,657	0
Horas extraordinarias											
Compensaciones											
Sobrehaberes											
Asignaciones de técnico, de mando, por comisión, de vuelo y de técnico especial											
Honorarios especiales											
Participaciones por vigilancia en el cumplimiento de las leyes y custodia de valores											
SEGURIDAD SOCIAL											
Aportaciones de seguridad social	6,814,611	1,178,761	7,993,372	7,477,003	516,370	7,477,003	0	516,370	7,477,003	7,477,003	0
Aportaciones a fondos de vivienda											
Aportaciones al sistema para el retiro	701,043	43,469	744,512	529,169	215,343	529,169	0	215,343	529,169	529,169	0
Aportaciones para seguros			0		0	0	0	0	0	0	0
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS											
Cuotas para el fondo de ahorro y fondo de trabajo											
Indemnizaciones	1,188,226	230,741	1,418,967	1,267,711	151,256	1,267,711	0	151,256	1,267,711	1,267,711	0
Prestaciones y haberes de retiro											
Prestaciones contractuales											
Apoyos a la capacitación de los servidores públicos	638,226	164,511	473,715		473,715	0	0	473,715	0	0	0
Otras prestaciones sociales y económicas	850,000	357,640	1,207,640	1,050,267	157,373	1,050,267	0	157,373	1,050,267	1,050,267	0
PREVISIONES											
Previsiones de carácter laboral, económica y de seguridad social											
PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS											
Estímulos	1,950,702	1,006,928	2,957,630	2,617,738	339,893	2,617,738	0	339,893	2,617,738	2,617,738	0
Recompensas											
MATERIALES Y SUMINISTROS											
MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES											
Materiales, útiles y equipos menores de oficina	560,265	659,287	1,219,552	1,024,913	194,639	1,024,913	0	194,639	1,024,913	1,024,913	0
Materiales y útiles de impresión y reproducción	241,735	463,721	705,456	647,331	58,125	647,331	0	58,125	647,331	647,331	0
Material estadístico y geográfico					0		0	0			0
Materiales, útiles y equipos menores de tecnologías de la información y comunicaciones	607,657	388,211	219,446	49,056	170,390	49,056	0	170,390	49,056	49,056	0
Material impreso e información digital	449,937	236,426	213,511	213,511	0	213,511	0	0	213,511	213,511	0
Material de limpieza	184,821	345,763	530,584	402,976	127,608	402,976	0	127,608	402,976	402,976	0
Materiales y útiles de enseñanza	150,000	41,073	191,073	104,997	86,077	104,997	0	86,077	104,997	104,997	0
Materiales para el registro e identificación de bienes y personas			0		0	0	0	0	0	0	0
ALIMENTOS Y UTENSILIOS											
Productos alimenticios para personas	512,933	43,042	469,891	468,695	1,197	468,695	0	1,197	468,695	468,695	0
Productos alimenticios para animales					0		0	0			0
Utensilios para el servicio de alimentación	5,000	900	4,100	3,653	447	3,653	0	447	3,653	3,653	0
MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y COMERCIALIZACION											
Productos alimenticios, agropecuarios y forestales adquiridos como materia prima					0		0	0			0
Insumos textiles adquiridos como materia prima					0		0	0			0
Productos de papel, cartón e impresos adquiridos como materia prima					0		0	0			0
Combustibles, lubricantes, aditivos, carbón y sus derivados adquiridos como materia prima					0		0	0			0
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio adquiridos como materia prima					0		0	0			0
Productos metálicos y a base de minerales no metálicos adquiridos como materia prima					0		0	0			0

Ejercicio del Presupuesto	Presupuesto de Egresos Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Presupuesto Vigente	Comprometido	Disponible para comprometer	Devengado	Comprometido no devengado	Presupuesto sin deventar	Ejercido	Pagado	Cuentas por pagar (Deuda)
Capítulo/Concepto/Partida Específica	1	2	3	4	5= (3-4)	6	7= (4-6)	8= (3-6)	9	10	11= (6-10)
Productos de cuero, piel, plástico y hule adquiridos como materia prima					0		0				0
Mercancías adquiridas para su comercialización					0		0				0
Otros productos adquiridos como materia prima					0		0				0
MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION											
Productos minerales no metálicos	29,450	29,529	79	0	79	0	0	79	0	0	0
Cemento y productos de concreto	30,000	19,380	10,620	6,084	4,536	6,084	0	4,536	6,084	6,084	0
Cal, yeso y productos de yeso			0	0	0		0	0			0
Madera y productos de madera	60,937	59,485	1,452	1,452	0	1,452	0	0	1,452	1,452	0
Vidrio y productos de vidrio	71,786	71,700	86	0	86		0	86	0	0	0
Material eléctrico y electrónico	613,972	342,633	956,605	753,935	202,670	753,935	0	202,670	753,935	753,935	0
Artículos metálicos para la construcción	60,000	19,669	40,331	26,840	13,491	26,840	0	13,491	26,840	26,840	0
Materiales complementarios	428,310	384,476	43,834	33,043	10,791	33,043	0	10,791	33,043	33,043	0
Otros materiales y artículos de construcción y reparación	493,730	257,066	750,796	718,052	32,744	718,052	0	32,744	718,052	718,052	0
PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO											
Productos químicos básicos	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Fertilizantes, pesticidas y otros agroquímicos			0	0	0		0	0	0	0	0
Medicinas y productos farmacéuticos	82,000	45,607	36,393	35,416	976	35,416	0	976	35,416	35,416	0
Materiales, accesorios y suministros médicos	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Materiales, accesorios y suministros de laboratorio	40,000	35,875	4,125	4,125	0	4,125	0	0	4,125	4,125	0
Fibras sintéticas, hules, plásticos y derivados			0	0	0		0	0	0	0	0
Otros productos químicos	0	4,040	4,040	4,040	0	4,040	0	0	4,040	4,040	0
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS											
Combustibles, lubricantes y aditivos	420,000	170,000	590,000	583,271	6,730	583,271	0	6,730	583,271	583,271	0
Carbón y sus derivados					0		0	0			0
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS											
Vestuario y uniformes	220,000	76,705	143,295	143,286	9	143,286	0	9	143,286	143,286	0
Prendas de seguridad y protección personal	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Artículos deportivos	220,000	143,477	76,523	76,141	382	76,141	0	382	76,141	76,141	0
Productos textiles					0		0	0			0
Blancos y otros productos textiles, excepto prendas de vestir					0		0	0			0
MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD											
Sustancias y materiales explosivos					0		0	0			0
Materiales de seguridad pública	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prendas de protección para seguridad pública y nacional					0		0	0			0
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES											
Herramientas menores	50,000	166,005	216,005	165,524	50,481	165,524	0	50,481	165,524	165,524	0
Refacciones y accesorios menores de edificios	100,000	80,416	19,584	9,584	10,000	9,584	0	10,000	9,584	9,584	0
Refacciones y accesorios menores de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Refacciones y accesorios menores de equipo de cómputo y tecnologías de la información	110,000	59,406	50,594	49,777	817	49,777	0	817	49,777	49,777	0
Refacciones y accesorios menores de equipo e instrumental médico y de laboratorio	0		0	0	0	0	0	0			0
Refacciones y accesorios menores de equipo de transporte	120,000	73,040	46,960	46,960	0	46,960	0	0	41,913	41,913	5,047
Refacciones y accesorios menores de equipo de defensa y seguridad	0		0	0	0	0	0	0			0
Refacciones y accesorios menores de maquinaria y otros equipos	145,000	51,631	196,631	108,577	88,054	108,577	0	88,054	108,577	108,577	0
Refacciones y accesorios menores otros bienes muebles	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0
SERVICIOS GENERALES											
SERVICIOS BASICOS											
Energía eléctrica	2,325,640	1,428,069	3,753,709	2,952,192	801,517	2,952,192	0	801,517	2,828,121	2,828,121	124,071
Gas	0		0	0	0	0	0	0			0
Agua	315,000	329,227	644,227	568,126	76,101	568,126	0	76,101	568,126	568,126	0
Telefonía tradicional	213,000	406,312	619,312	526,716	92,597	526,716	0	92,597	526,716	526,716	0
Telefonía celular			0	0	0		0	0			0
Servicios de telecomunicaciones y satélites			0	0	0		0	0			0
Servicios de acceso de Internet, redes y procesamiento de información	1,174,318	159,537	1,014,781	683,937	330,844	683,937	0	330,844	683,937	683,937	0
Servicios postales y telegráficos	100,000	61,062	38,938	38,938	0	38,938	0	0	38,938	38,938	0
Servicios integrales y otros servicios	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO											
Arrendamiento de terrenos					0		0	0			0
Arrendamiento de edificios					0		0	0			0
Arrendamiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	120,000	281,042	401,042	401,042	0	401,042	0	0	377,995	377,995	23,048
Arrendamiento de equipo e instrumental médico y de laboratorio			0	0	0	0	0	0			0
Arrendamiento de equipo de transporte	60,000	71,268	131,268	131,196	72	131,196	0	72	131,196	131,196	0

Ejercicio del Presupuesto	Presupuesto de Egresos Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Presupuesto Vigente	Comprometido	Disponible para comprometer	Devengado	Comprometido no devengado	Presupuesto sin devengar	Ejercido	Pagado	Cuentas por pagar (Deuda)
Capítulo/Concepto/Partida Específica	1	2	3	4	5= (3-4)	6	7= (4-6)	8= (3-6)	9	10	11= (6-10)
Arrendamiento de maquinaria, otros equipos y herramientas	60,000	60,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Arrendamiento de activos intangibles	30,000	42,802	72,802	72,802	0	72,802	0	0	72,802	72,802	0
Arrendamiento financiero		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otros arrendamientos	27,000	161,637	188,637	188,351	286	188,351	0	286	188,351	188,351	0
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROS											
SERVICIOS					0		0	0			
Servicios legales, de contabilidad, auditoría y relacionados	106,301	175,660	281,961	275,660	6,301	275,660	0	6,301	275,660	275,660	0
Servicios de diseño, arquitectura, ingeniería y actividades relacionadas					0		0	0			
Servicios de consultoría administrativa, procesos, técnica y en tecnologías de la información	700,000	95,644	604,356	604,325	31	604,325	0	31	604,325	604,325	0
Servicios de capacitación	100,000	14,937	85,063	85,063	0	85,063	0	0	85,063	85,063	0
Servicios de investigación científica y desarrollo					0		0	0			
Servicios de apoyo administrativo, traducción, fotocopiado e impresión					0		0	0			
Servicios de protección y seguridad					0		0	0			
Servicios de vigilancia	1,280,000	85,208	1,365,208	1,365,208	0	1,365,208	0	0	1,365,208	1,365,208	0
Servicios profesionales, científicos y técnicos integrales	70,682	70,682	0	0	0	0	0	0	0	0	0
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES					0		0	0			
Servicios financieros y bancarios	30,000	8,675	21,325	21,259	65	21,259	0	65	21,259	21,259	0
Servicios de cobranza, investigación crediticia y similar					0		0	0			
Servicios de recaudación, traslado y custodia de valores					0		0	0			
Seguros de responsabilidad patrimonial y fianzas					0		0	0			
Seguro de bienes patrimoniales	110,000	110,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Almacenaje, envase y embalaje					0		0	0			
Fletes y maniobras					0		0	0			
Comisiones por ventas					0		0	0			
Servicios financieros, bancarios y comerciales integrales	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0
SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION					0		0	0			
Conservación y mantenimiento menor de inmuebles	1,033,699	281,990	751,709	487,500	264,209	487,500	0	264,209	487,500	487,500	0
Instalación, reparación y mantenimiento de mobiliario y equipo de administración, educacional y recreativo	30,000	25,914	4,086	4,086	0	4,086	0	0	4,086	4,086	0
Instalación, reparación y mantenimiento de equipo de cómputo y tecnología de la información	30,000	19,623	10,377	10,377	0	10,377	0	0	10,377	10,377	0
Instalación, reparación y mantenimiento de equipo e instrumental médico y de laboratorio			0	0	0		0	0			
Reparación y mantenimiento de equipo de transporte	190,000	93,581	96,419	94,250	2,169	94,250	0	2,169	94,250	94,250	0
Reparación y mantenimiento de equipo de defensa y seguridad			0	0	0		0	0			
Instalación, reparación y mantenimiento de maquinaria, otros equipos y herramienta	200,000	15,449	215,449	180,669	34,780	180,669	0	34,780	180,669	180,669	0
Servicios de limpieza y manejo de desechos	3,240,000	390,812	3,630,812	3,630,812	0	3,630,812	0	0	3,063,154	3,063,154	567,658
Servicios de jardinería y fumigación	140,000	121,436	18,564	18,564	0	18,564	0	0	18,564	18,564	0
SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD					0		0	0			
Difusión por radio, televisión y otros medios de mensajes sobre programas y actividades gubernamentales	100,000	99,500	500	500	0	500	0	151,874	500	500	0
Difusión por radio, televisión y otros medios de mensajes comerciales para promover la venta de bienes o servicios	750,000	372,541	377,459	377,459	0	377,459	0	0	377,459	377,459	0
Servicios de creatividad, preproducción y producción de publicidad, excepto Internet	50,000	50,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Servicios de revelado de fotografías			0	0	0		0	0			
Servicios de la industria fílmica, del sonido y del video			0	0	0		0	0			
Servicio de creación y difusión de contenido exclusivamente a través de Internet			0	0	0		0	0			
Otros servicios de información	150,000	150,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS					0		0	0			
Pasajes aéreos	117,000	119,837	236,837	236,835	2	236,835	0	2	236,835	236,835	0
Pasajes terrestres	190,000	8,258	181,742	180,630	1,112	180,630	0	1,112	180,630	180,630	0
Pasajes marítimos, lacustres y fluviales			0	0	0		0	0			
Autotransporte			0	0	0		0	0			
Viáticos en el país	200,000	17,569	217,569	217,569	0	217,569	0	0	217,569	217,569	0
Viáticos en el extranjero	150,000	131,397	18,603	18,574	28	18,574	0	28	18,574	18,574	0
Gastos de instalación y traslado de manaje			0	0	0		0	0			
Servicios Integrales de traslado y viáticos	5,977,008	834,065	6,811,073	6,795,378	15,695	6,795,378	0	15,695	6,795,378	6,795,378	0
Otros servicios de traslado y hospedaje	200,000	1,285,283	1,485,283	1,443,743	41,540	1,443,743	0	41,540	1,443,743	1,443,743	0
SERVICIOS OFICIALES			0	0	0		0	0			
Gastos de ceremonial	125,000	125,000	0	0	0		0	0			
Gastos de orden social y cultural	505,000	316,526	821,526	601,526	220,000	601,526	0	220,000	601,526	601,526	0
Congresos y convenciones	100,000	100,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Ejercicio del Presupuesto	Presupuesto de Egresos Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Presupuesto Vigente	Comprometido	Disponible para comprometer	Devengado	Comprometido no devengado	Presupuesto sin devengar	Ejercido	Pagado	Cuentas por pagar (Deuda)
Capítulo/Concepto/Partida Específica	1	2	3	4	5= (3-4)	6	7= (4-6)	8= (3-6)	9	10	11= (6-10)
Amortización de arrendamientos financieros nacionales Amortización de la deuda externa con instituciones de crédito Amortización de deuda externa con organismos financieros internacionales Amortización de la deuda bilateral Amortización de la deuda externa por emisión de títulos y valores Amortización de arrendamientos financieros internacionales INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA Intereses de la deuda interna con instituciones de crédito Intereses derivados de la colocación de títulos y valores Intereses por arrendamientos financieros nacionales Intereses de la deuda externa con instituciones de crédito Intereses de la deuda con organismos financieros internacionales Intereses de la deuda bilateral Intereses derivados de la colocación de títulos y valores en el exterior Intereses por arrendamientos financieros internacionales COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA Comisiones de la deuda pública interna Comisiones de la deuda pública externa GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA Gastos de la deuda pública interna Gastos de la deuda pública externa COSTO POR COBERTURAS Costos por coberturas APOYOS FINANCIEROS Apoyos a intermediarios financieros Apoyos a ahorradores y deudores del Sistema Financiero Nacional ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS) ADEFAS											
Total del Gasto	106,977,211	9,252,476	116,229,687	99,464,307	16,765,380	99,464,307	0	16,765,380	98,354,082	98,354,082	1,110,225

"En lo que respecta a los Estados Financieros, declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

ING. JOSE ANTONIO TOVAR LARA
RECTOR

SECRETARÍA DE
EDUCACIÓN PÚBLICA
GOBIERNO DEL ESTADO
DE TAMAULIPAS
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA
DE NUEVO LAREDO
CLAVE 28EUT0004Y
RECTORÍA

C.P. FRANCISCO GILBERTO GARCÍA GODÍNEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

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



NOMBRE DEL ENTE PÚBLICO
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (POR TIPO DE GASTO)
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024



12

Concepto	Egresos					Subejercicio 6=(3-4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado (3=1+2)	Devengado 4	Pagado 5	
Gasto Corriente	106,348,891	7,792,496	114,141,387	97,444,021	96,333,796	16,697,366
Gasto de Capital	628,320	1,459,980	2,088,300	2,020,286	2,020,286	68,014
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos						
Pensiones y Jubilaciones						
Participaciones						
Total del Gasto	106,977,211	9,252,476	116,229,687	99,464,307	98,354,082	16,765,380

"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
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

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



UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024



13

Concepto	Egresos					Subejercicio 6=(3-4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado (3=1+2)	Devengado 4	Pagado 5	
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO	106,977,211	9,252,476	116,229,687	99,464,307	98,354,082	16,765,380
Total del Gasto	106,977,211	9,252,476	116,229,687	99,464,307	98,354,082	16,765,380

"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
Jefe del Departamento de Contabilidad

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



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 2024



14

Concepto	Egresos					Subejercicio 6=(3-4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado (3=1+2) 3	Devengado 4	Pagado 5	
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 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	106,977,211	9,252,476	116,229,687	99,464,307	98,354,082	16,765,380
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores Transacciones de la Deuda Publica / 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	106,977,211	9,252,476	116,229,687	99,464,307	98,354,082	16,765,380

"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

SECRETARÍA DE
EDUCACIÓN PÚBLICA
GOBIERNO DEL ESTADO
DE TAMAULIPAS
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA
DE NUEVO LAREDO
CLAVE 28EUT0004Y
RECTORÍA
C.P. FRANCISCO GILBERTO GARCÍA GODINEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

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

[illegible]

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



ING. JOE ANTONIO TOVAR LARA
RECTOR

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

C.P. FRANCISCO GILBERTO GARCÍA GODINEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

[illegible]

"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

SECRETARÍA DE
EDUCACIÓN PÚBLICA
GOBIERNO DEL ESTADO DE TAMAULIPAS
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA
DE NUEVO LAREDO
CLAVE 28EUT0004Y
RECTORÍA

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

C.P. FRANCISCO GILBERTO GARCÍA GODINEZ
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

Reporte de hallazgos

Hallazgo No. : 1

Nombre del ente público:	(1)	UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO		
Periodo sujeto a revisión:	(2)	2024		
Área Administrativa o Unidad:	(3)	Dirección de administración y finanzas	Valor Económico	%
Agrupación	(4)	Estados Financieros		
Subagrupación	(5)	Incumplimientos normativos		
		Notas a los Estados		
Rubro afectado:	(6)	Financieros		\$0
Cuenta afectada:	(7)			\$0

Clasificación del hallazgo (9)

Bajo Riesgo (BR): ☐ Mediano Riesgo (MR): ☒ Alto Riesgo (AR): ☐

Hallazgo recurrente (10)

Ejercicio de origen 2024 SI ☒ NO ☐

El hallazgo procede del Reporte de Hallazgos Preliminares (11)

SI ☒ NO ☐

El hallazgo esta atendido (12)

SI ☐ Fecha de solventación: NO ☒

Origen y Tipo de hallazgo (13)

ORIGEN:	
INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE	
TIPO:	
INCUMPLIMIENTOS NORMATIVOS	

Montos y cantidades (14) (Cifras en pesos)

Universo (14.1)	Muestra (14.2)	Observado (14.3)
		En relación al Universo
\$0	\$0	\$0
0%	0%	0%
		En relación a la Muestra
		\$0
		0%

Descripción del hallazgo (15)

Se observa que las Notas a los Estados Financieros no se encuentran presentadas de manera adecuada.

Fundamento específico legal y/o técnico infringido (16)

Se observa que las Notas a los Estados Financieros no se encuentran presentadas conforme a Capítulo VII de los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal del CONAC

Supuestos (16) * Requisitar, solo en el caso de que sea hallazgo de alto riesgo

Registro o actos (17) * Requisitar, solo en el caso de que sea hallazgo de alto riesgo

--

Causas (17)

No esta atendiendo la norma emitida en el Manual de Contabilidad Gubernamental
--

Efectos (18)

Presentación incorrecta de las Notas a los Estados Financieros
--

Recomendaciones (19)

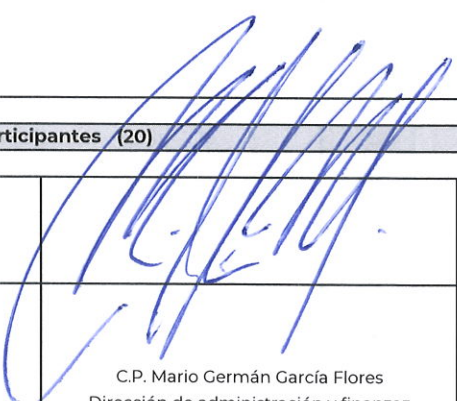
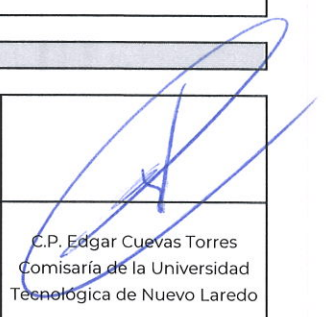
Correctivas (19.1)

Aplicación debida del Manual de Contabilidad Gubernamental
--

Preventivas (19.2)

--

Participantes (20)

 C.P. ELIECER VARELA BARRIOS Auditor Externo	 C.P. Mario Germán García Flores Dirección de administración y finanzas	 C.P. Edgar Cuevas Torres Comisaría de la Universidad Tecnológica de Nuevo Laredo

21/05/2025

22-05-2025

Reporte de hallazgos

Hallazgo No. : 2

Nombre del ente público:	(1)	UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO		
Periodo sujeto a revisión:	(2)	2024		
Área Administrativa o Unidad:	(3)	Dirección de administración y finanzas	Valor Económico	%
Agrupación	(4)	Estados Financieros		
Subagrupación	(5)	Incumplimientos normativos		
		Notas a los Estados		
Rubro afectado:	(6)	Financieros	\$0	
Cuenta afectada:	(7)		\$0	

Clasificación del hallazgo (9)

Bajo Riesgo (BR): ☐ Mediano Riesgo (MR): ☒ Alto Riesgo (AR): ☐

Hallazgo recurrente (10)

Ejercicio de origen 2024 SI ☒ NO ☐

El hallazgo procede del Reporte de Hallazgos Preliminares (11)

SI ☒ NO ☐

El hallazgo esta atendido (12)

SI ☐ Fecha de solventación: NO ☒

Origen y Tipo de hallazgo (13)

ORIGEN:	
INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE	
TIPO:	
INCUMPLIMIENTOS NORMATIVOS	

Montos y cantidades (14) (Cifras en pesos)

Universo (14.1)	Muestra (14.2)	Observado (14.3)
\$0	\$0	En relación al Universo \$0
0%	0%	En relación a la Muestra 0%

Descripción del hallazgo (15)

Se observa que los gastos no se identifican con el nombre del fondo de aportaciones, programa o convenio respectivo.

Fundamento específico legal y/o técnico infringido (16)

Artículo 70, fracción III de la Ley General de Contabilidad Gubernamental

Supuestos (16) * Requisitar, solo en el caso de que sea hallazgo de alto riesgo

Registro o actos (17) * Requisitar, solo en el caso de que sea hallazgo de alto riesgo

--

Causas (17)

No se identifican el gasto con el nombre del fondo de aportaciones, programa o convenio respectivo
--

Efectos (18)

Incumplimiento de la norma

Recomendaciones (19)

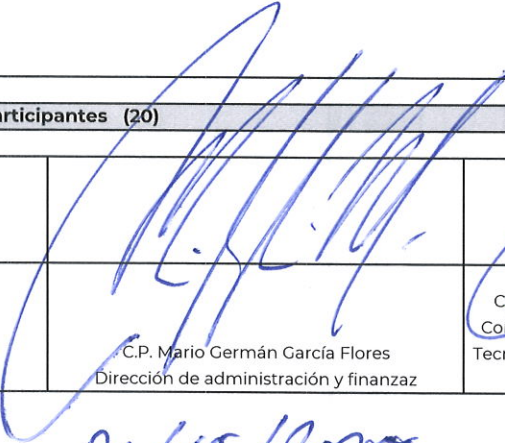
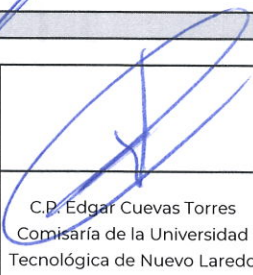
Correctivas (19.1)

Sellar el comprobante de pago con el nombre del fondo de aportaciones, programa o convenio respectivo

Preventivas (19.2)

--

Participantes (20)

 C.P.C. ELICER VARELA BARRIOS Auditor Externo	 C.P. Mario Germán García Flores Dirección de administración y finanzas	 C.P. Edgar Cuevas Torres Comisaría de la Universidad Tecnológica de Nuevo Laredo

21/05/2025

22-05-25

Reporte de hallazgos

Formato 21

Hallazgo No. :

3

Nombre del ente público:

Período sujeto a revisión:

Área Administrativa o

Unidad:

Agrupación

Subagrupación

Rubro afectado:

Cuenta afectada:

(1)	UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO		
(2)	2024		
(3)	Dirección de administración y finanzas	Valor Económico	%
(4)	Estados Financieros		
(5)	Incumplimientos normativos		
	Documentación		
(6)	comprobatoria		\$0
(7)			\$0

Clasificación del hallazgo (9)

Bajo Riesgo (BR):

☐

Mediano Riesgo (MR):

☒

Alto Riesgo (AR):

☐

Hallazgo recurrente (10)

Ejercicio de origen

☐

SI

☒

NO

☐

El hallazgo procede del Reporte de Hallazgos Preliminares (11)

SI

☐

NO

☒

El hallazgo esta atendido (12)

SI

☐

Fecha de solventación:

☐

NO

☒

Origen y Tipo de hallazgo (13)

ORIGEN:

INFORME DE AUDITORÍA

INDEPENDIENTE

TIPO:

INCUMPLIMIENTOS NORMATIVOS

Montos y cantidades (14) (Cifras en pesos)

Universo (14.1)

Muestra (14.2)

Observado (14.3)

\$0

0%

\$0

0%

En relación al Universo

\$0

0%

En relación a la Muestra

\$0

0%

Descripción del hallazgo (15)

Falta de remisión de documentación comprobatoria como soporte de las pólizas contables

Fundamento específico legal y/o técnico infringido (16)

Artículo 42 y artículo 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; Artículo 29 y 29 A del Código Fiscal de la Federación.

Supuestos (16) * Requisitar, solo en el caso de que sea hallazgo de alto riesgo

Registro o actos (17) * Requisitar, solo en el caso de que sea hallazgo de alto riesgo

--

Causas (17)

Falta de procedimiento para la integración, revisión y envío de la documentación.

Efectos (18)

Dificultad o imposibilidad de verificar la correcta aplicación de recursos; incumplimiento de la normatividad.
--

Recomendaciones (19)

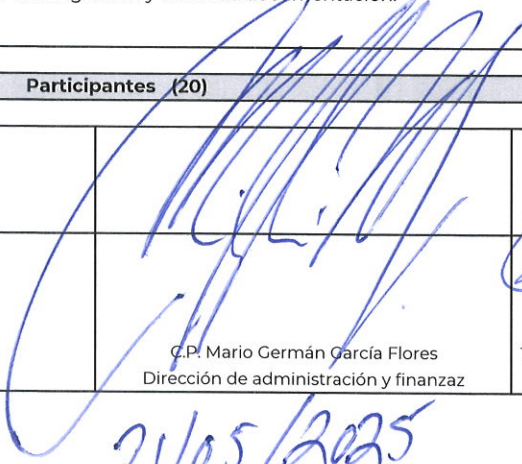
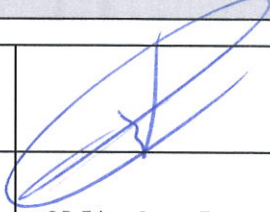
Correctivas (19.1)

Localizar, integrar y remitir la documentación completa correspondiente al periodo.

Preventivas (19.2)

Implementación y formalización de un procedimiento para la integración y envío de documentación.
--

Participantes (20)

 C.P.C. ELIECER VARELA BARRIOS Auditor Externo	 C.P. Mario Germán García Flores Dirección de administración y finanzas	 C.P. Edgar Cuevas Torres Comisaría de la Universidad Tecnológica de Nuevo Laredo

21/05/2025

22-05-2025

Reporte de hallazgos

Hallazgo No. : 4

Nombre del ente público:	(1)	UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO		
Periodo sujeto a revisión:	(2)	2024		
Area Administrativa o	(3)	Dirección de administración y finanzas	Valor Económico	%
Unidad:	(4)	Laboral y seguridad social		
Agrupación	(5)	Incumplimientos normativos		
Subagrupación		Tabulador de Sueldos y		
Rubro afectado:	(6)	compensaciones		\$0
Cuenta afectada:	(7)			\$0

Clasificación del hallazgo (9)

Bajo Riesgo (BR): ☐ Mediano Riesgo (MR): ☒ Alto Riesgo (AR): ☐

Hallazgo recurrente (10)

Ejercicio de origen 2024 SI ☒ NO ☐

El hallazgo procede del Reporte de Hallazgos Preliminares (11)

SI ☐ NO ☒

El hallazgo esta atendido (12)

SI ☐ Fecha de solventación: NO ☒

Origen y Tipo de hallazgo (13)

ORIGEN:	
INFORME DE AUDITORÍA	
INDEPENDIENTE	
TIPO:	
INCUMPLIMIENTOS NORMATIVOS	

Montos y cantidades (14) (Cifras en pesos)

Universo (14.1)	Muestra (14.2)	Observado (14.3)	
		En relación al Universo	En relación a la Muestra
\$0	\$0	\$0	\$0
0%	0%	0%	0%

Descripción del hallazgo (15)

Se observó el pago a trabajadores con un puesto de trabajo inexistente en el tabulador de sueldos y compensaciones enviado por el ente.

Fundamento específico legal y/o técnico infringido (16)

Artículo 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; Artículo 17 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria

Supuestos (16) * Requisitar, solo en el caso de que sea hallazgo de alto riesgo

Registro o actos (17) * Requisitar, solo en el caso de que sea hallazgo de alto riesgo

--

Causas (17)

Falta de control en los puestos de trabajo, actualización del tabulador de puestos autorizado.
--

Efectos (18)

Incumplimiento de la normatividad, compromiso de recurso sin sustento legal, irregularidades en la gestión del recurso humano.
--

Recomendaciones (19)

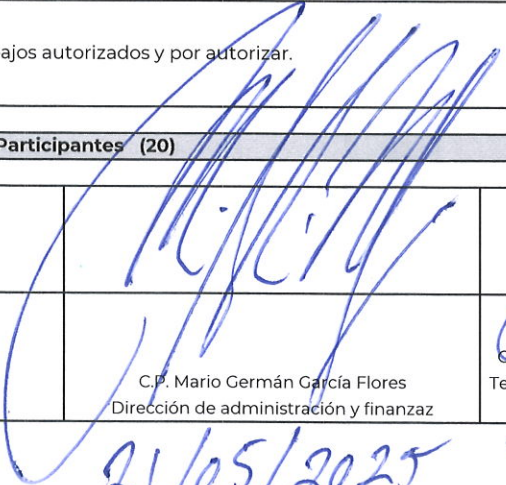
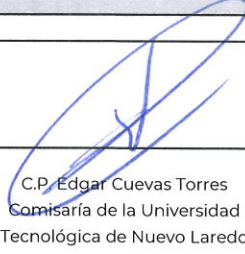
Correctivas (19.1)

Autorizar el puesto de trabajo en cuestión.

Preventivas (19.2)

Mantener un control interno relacionado a los puestos de trabajos autorizados y por autorizar.
--

Participantes (20)

 C.P.C. ELIECER VARELA BARRIOS Auditor Externo	 C.P. Mario Germán García Flores Dirección de administración y finanzas	 C.P. Edgar Cuevas Torres Comisaría de la Universidad Tecnológica de Nuevo Laredo

21/05/2025

22-05-2025

Reporte de hallazgos

Hallazgo No. : 5

Nombre del ente público:	(1)	UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE NUEVO LAREDO		
Periodo sujeto a revisión:	(2)	2024		
Área Administrativa o Unidad:	(3)	Dirección de administración y finanzas	Valor Económico	%
Agrupación	(4)	Estados Financieros		
Subagrupación	(5)	Incumplimientos normativos		
		Deudores diversos por cobrar		
Rubro afectado:	(6)	a corto plazo	\$672,780	
		Deudores diversos por cobrar		
Cuenta afectada:	(7)	a corto plazo	\$672,780	

Clasificación del hallazgo (9)

Bajo Riesgo (BR): ☐ Mediano Riesgo (MR): ☒ Alto Riesgo (AR): ☐

Hallazgo recurrente (10)

Ejercicio de origen 2024 SI ☒ NO ☐

El hallazgo procede del Reporte de Hallazgos Preliminares (11)

SI ☐ NO ☒

El hallazgo esta atendido (12)

SI ☐ Fecha de solventación: NO ☒

Origen y Tipo de hallazgo (13)

ORIGEN:	
INFORME DE AUDITORÍA	
INDEPENDIENTE	
TIPO:	
INCUMPLIMIENTOS NORMATIVOS	

Montos y cantidades (14) (Cifras en pesos)

Universo (14.1)	Muestra (14.2)	Observado (14.3)	
		En relación al Universo	En relación a la Muestra
\$672,780	\$672,780	\$672,780	\$672,780
100%	100%	100%	100%

Descripción del hallazgo (15)

Se identificaron saldos pendientes relativo a deducos diversos por cobrar a corto plazo por concepto de viáticos y otros gastos por comprobar.

Fundamento específico legal y/o técnico infringido (16)

Artículo 49, 50 y 53 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas; Artículo 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; Artículo 30 numeral 1 y 2 del Acuerdo Gubernamental mediante el cual se establecen los lineamientos para la operación del fondo de viáticos y gastos de representación para los servidores públicos del poder ejecutivo del estado de Tamaulipas

Supuestos (16) * Requisitar, solo en el caso de que sea hallazgo de alto riesgo

Registro o actos (17) * Requisar, solo en el caso de que sea hallazgo de alto riesgo

Causas (17)

Falta de control interno del ente en relación al cobro o reintegro y comprobación de los gastos relacionados a viáticos y apoyos.

Efectos (18)

Limitación en la trazabilidad del recurso público, debilitamiento del control interno institucional, incumplimiento del marco legal y normativo, desestabilización del control de los gastos relacionados a este concepto.

Recomendaciones (19)

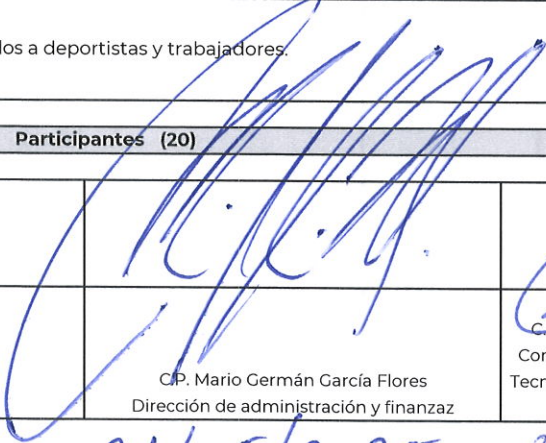
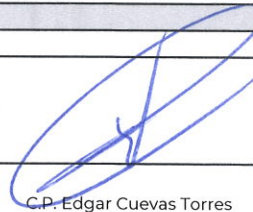
Correctivas (19.1)

Solicitar el cobro o reintegración de las cuentas con saldo pendiente junto con su documentación justificativa correspondiente.

Preventivas (19.2)

Implementar un sistema de control para los apoyos brindados a deportistas y trabajadores.

Participantes (20)

		
C.P.C. ELIÉCER VARELA BARRIOS Auditor Externo	 C.P. Mario Germán García Flores Dirección de administración y finanzas	 C.P. Edgar Cuevas Torres Comisaría de la Universidad Tecnológica de Nuevo Laredo

21/05/2025

22-05-2025

ELIECER VARELA BARRIOS
CONTADORES PÚBLICOS

Ciudad Victoria, Tamaulipas a 26 de abril de 2025.

DRA. NORMA ANGÉLICA PEDRAZA MELO
CONTRALORA GUBERNAMENTAL DEL ESTADO DE TAMAULIPAS
P R E S E N T E

INFORME EJECUTIVO

Con la finalidad de realizar el examen de sus Estados Financieros y Presupuestarios por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2024, y en referencia al oficio número CG/SCyA/1115/2024 emitido por la MTRA. Gabriela Gómez Hernández, Subcontralora de Control y Auditoría de la Contraloría Gubernamental, de fecha 14 de noviembre de 2024, en el cual se informó el fallo de la Dirección General de Compras y Operaciones Patrimoniales, para el Servicio de Dictaminación de Estados Financieros correspondientes al ejercicio fiscal 2024 del Gobierno del Estado y de las Entidades del Sector Paraestatal, se llevó a cabo la revisión con corte al 31 de diciembre de 2024, de la **Universidad Tecnológica de Nuevo Laredo** conforme a lo siguiente:

Informe de Análisis de Riesgo Preliminar. Se elaboró este informe considerando lo establecido en las normas internacionales de auditoría y de manera enunciativa pero no limitativa en la NIA 200 "Objetivos globales del auditor independiente y realización de la auditoría", NIA 300 "Planeación de la auditoría de estados financieros", NIA 315 "Identificación y valoración de los riesgos de incorrección material mediante el conocimiento de la entidad y de su entorno", NIA 320 "Importancia relativa o materialidad en la planificación y ejecución de la auditoría", NIA 330 "Respuestas a los riesgos valorados" y NIA 450 "Evaluación de las incorrecciones identificadas durante la realización de la auditoría"

Plan de auditoría. Se consideró la naturaleza, la oportunidad de realización y el alcance de los procedimientos planificados de acuerdo con la valoración del riesgo.

Determinación de la materialidad o importancia relativa preliminar. Se determinó el nivel de importancia relativa o materialidad, de acuerdo con la NIA 320 Importancia relativa o materialidad en la planificación y ejecución de la auditoría.

Comunicados de avance en la entrega de la información para la revisión. Se realizó la solicitud de información a través de oficio, el cual fue recibido por la entidad sujeta a revisión.

ELIECER VARELA BARRIOS
CONTADORES PÚBLICOS

Dictámenes e informes. Se emitieron tanto el informe del auditor independiente y el dictamen presupuestarios de forma favorable.

Reporte de hallazgos. Se emitieron los reportes de hallazgos como se enlista a continuación:

- Las Notas a los Estados Financieros no se encuentran presentadas de manera adecuada.
- Los gastos no se identifican con el nombre del fondo de aportaciones, programa o convenio respectivo.
- Falta de remisión de documentación comprobatoria como soporte de las pólizas contables
- Se observó el pago a trabajadores con un puesto de trabajo inexistente en el tabulador de sueldos y compensaciones enviado por el ente.
- Se identificaron saldos pendientes relativos a deudores diversos por cobrar a corto plazo por concepto de viáticos y otros gastos por comprobar.

Propuesta de mejora. Se emitieron las propuestas de mejora como se enlista a continuación:

- Verificar que proveedores no estén sancionados
- Verificar que no se encuentren en el apartado 69-B CFF
- Solicitud del área requirente
- Validación técnica
- Solicitud de cotización
- Tres cotizaciones
- Tarjetón vigente de los proveedores
- Cuadro comparativo concentrador de los proveedores concursantes
- Constancia de Situación Fiscal
- Opinión del Cumplimiento SAT
- Suficiencia presupuestal
- Verificación fiscal (estatus del CFDI)
- Evidencia Fotográfica de todas las adquisiciones de bienes o servicios.
- Resguardo de los bienes (Controlables o inventariables)
- Manifiesto por escrito de no desempeñar empleo, cargo o comisión en el servicio público

Atentamente



C.P.C. Eliecer Varela Barrios

PROPUESTA DE MEJORA

Ente Público		Ejercicio	
Universidad Tecnológica de Nuevo Laredo		(2024)	
Nº Prog.	Área específica		
01	Dirección de administración y finanzas		
Sistemas de Control y/o Controles específicos propuestos		Mejora (5.1)	Implantación (5.2)
Situación actual: (6) -No se proporcionó un control documental que identifique la integración de los expedientes			
Descripción de la propuesta: (7) -Implementar un listado de verificación por tipo de procedimiento de adquisición de bien o servicio.			
Acciones concretas o específicas a implementar: (8) -Verificar que proveedores no estén sancionados -Verificar que no se encuentren en el apartado 69-B CFF -Solicitud del área requirente -Validación técnica -Solicitud de cotización -Tres cotizaciones -Tarjetón vigente de los proveedores -Cuadro comparativo concentrador de los proveedores concursantes -Constancia de Situación Fiscal -Opinión del Cumplimiento SAT -Suficiencia presupuestal -Verificación fiscal (estatus del CFDI) -Evidencia Fotográfica de todas las adquisiciones de bienes o servicios. -Resguardo de los bienes (Controlables o inventariables) -Manifiesto por escrito de no desempeñar empleo, cargo o comisión en el servicio público			

Resultados esperados: (9)

-Integración de un expediente con los requerimientos señalados en las acciones concretas a implementar.

Nombre y firma



Propietario
Eliecer Varela Barrios

CARTA DE CONCLUSIÓN DE LA AUDITORIA

Ciudad Victoria, a 26 de abril de 2025

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 2024 de la Universidad Tecnológica de Nuevo Laredo, y haber entregado en su totalidad todos los productos requeridos en el contrato N° DGCYOP/360/2024 (1), de acuerdo con el Anexo a esta Carta Conclusión, denominado Productos de la Auditoría Externas al Ejercicio 2024; adicionalmente, se describen los pagos realizados por la Universidad Tecnológica d Nuevo Laredo y recibidos por este despacho de auditores externos. (1)

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

I. AUDITORIA EXTERNA

1.-INFORMACIÓN DEL CONTRATO (2)

NÚMERO	CONCEPTOS DE PAGO	HORAS AUTORIZADAS	IMPORTE	I.V.A	TOTAL	FECHA DE FORMALIZACIÓN	PERÍODO DEL CONTRATO	
DGCYOP/360/2024	HORAS VIÁTICOS	-	105,616.78	16,898.68	122,515.46	NA	14-11-2024	30-04-2025

2.-MODIFICACIONES CONTRACTUALES (3)

NÚMERO	CONCEPTOS DE PAGO	HORAS AUTORIZADAS	IMPORTE	I.V.A	TOTAL	FECHA DE FORMALIZACIÓN
	HORAS VIÁTICOS	-	-	-	-	NA

ELIECER VARELA BARRIOS
CONTADORES PÚBLICOS

6.-RESUMEN **(7)**

CONCEPTO	IMPORTE	I.V.A.	TOTAL
6.1 Importe total del contrato incluyendo convenios modificatorios	\$105,616.78	\$16,898.68	\$122,515.46
6.2 Importe total pagado a la firma de auditores externos	\$0.00	\$0.00	\$0.00
6.3 Gastos de viaje no utilizados	\$0.00	\$0.00	\$0.00
6.4 Importe pendiente de pago	\$105,616.78	\$16,898.68	\$122,515.46

Manifestamos 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 \$122,515.46 **(8)**, y que no existe ningún otro adeudo a la fecha derivado del contrato No. DGCYOP/360/2024 **(8)**



C. ELIECER VARELA BARRIOS
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 \$122,515.46 **(8)**, derivado del contrato No. DGCYOP/360/2024 **(8)**

C. VERONICA TERRONES CUÉLLAR
ADMINISTRADOR DEL CONTRATO
ENTE PÚBLICO

PRODUCTOS DE LA AUDITORIA EXTERNA DEL EJERCICIO 2024

DOCUMENTOS O INFORMES	ENTREGADO			FECHA LÍMITE DE ENTREGA	FECHA DE PRÓRRO GA	FECHA REAL DE ENTREGA (acuse con sellos*)				
	SI	NO	N/A			DGAE	OIC	EJECUTOR	OFI	OTROS (describir)
<i>Informe de Análisis de Riesgo Definitivo</i>	X			30-04-2025		30-04-2025	30-04-2025	30-04-2025	30-04-2025	
<i>Plan de Auditoría Definitivo</i>	X			30-04-2025		30-04-2025	30-04-2025	30-04-2025	30-04-2025	
<i>Determinación de la materialidad o importancia relativa Definitivo</i>	X			30-04-2025		30-04-2025	30-04-2025	30-04-2025	30-04-2025	
<i>Comunicados de avance en la entrega de la información para la revisión</i>	X			30-04-2025		30-04-2025	30-04-2025	30-04-2025	30-04-2025	
<i>Cédula de Ajustes de auditoría</i>	X			30-04-2025		30-04-2025	30-04-2025	30-04-2025	30-04-2025	
<i>Cédula comparativa de normas contables considerando el proceso de armonización y convergencia</i>	X			30-04-2025		30-04-2025	30-04-2025	30-04-2025	30-04-2025	
<i>Informe de auditoría independiente:</i>	X			30-04-2025		30-04-2025	30-04-2025	30-04-2025	30-04-2025	
<i>Estado de actividades (en su caso Estado de resultados)</i>	X			30-04-2025		30-04-2025	30-04-2025	30-04-2025	30-04-2025	
<i>Estado de situación financiera</i>	X			30-04-2025		30-04-2025	30-04-2025	30-04-2025	30-04-2025	
<i>Estado de cambios en la situación financiera</i>	X			30-04-2025		30-04-2025	30-04-2025	30-04-2025	30-04-2025	
<i>Estado de variación en la hacienda pública</i>	X			30-04-2025		30-04-2025	30-04-2025	30-04-2025	30-04-2025	
<i>Estado analítico del activo</i>	X			30-04-2025		30-04-2025	30-04-2025	30-04-2025	30-04-2025	
<i>Estado de Flujo de efectivo</i>	X			30-04-2025		30-04-2025	30-04-2025	30-04-2025	30-04-2025	
<i>Reporte de patrimonio</i>	X			30-04-2025		30-04-2025	30-04-2025	30-04-2025	30-04-2025	
<i>Informe sobre pasivos contingentes</i>	X			30-04-2025		30-04-2025	30-04-2025	30-04-2025	30-04-2025	
<i>Analítico de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</i>	X			30-04-2025		30-04-2025	30-04-2025	30-04-2025	30-04-2025	
<i>Analítico de Derechos a Recibir Bienes o Servicios</i>	X			30-04-2025		30-04-2025	30-04-2025	30-04-2025	30-04-2025	
<i>Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos</i>	X			30-04-2025		30-04-2025	30-04-2025	30-04-2025	30-04-2025	
<i>Reporte analítico del Pasivo</i>	X			30-04-2025		30-04-2025	30-04-2025	30-04-2025	30-04-2025	

ELIECER VARELA BARRIOS
CONTADORES PÚBLICOS

Analitico de Cuentas por Pagar (Corto y Largo Plazo)	XX			30-04-2025		30-04-2025	30-04-2025	30-04-2025	30-04-2025	
Notas a los estados financieros	X			30-04-2025		30-04-2025	30-04-2025	30-04-2025	30-04-2025	
Opinión independiente	X			30-04-2025		30-04-2025	30-04-2025	30-04-2025	30-04-2025	
Estado Analítico de Ingresos	X			30-04-2025		30-04-2025	30-04-2025	30-04-2025	30-04-2025	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación administrativa,	X			30-04-2025		30-04-2025	30-04-2025	30-04-2025	30-04-2025	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación económica,	X			30-04-2025		30-04-2025	30-04-2025	30-04-2025	30-04-2025	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos por objeto del gasto,	X			30-04-2025		30-04-2025	30-04-2025	30-04-2025	30-04-2025	
Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación funcional programática,	X			30-04-2025		30-04-2025	30-04-2025	30-04-2025	30-04-2025	
Reporte Analítico del Ejercicio del Presupuesto de egresos Clasificación por Objeto del Gasto (por partida hasta 4° nivel)	X			30-04-2025		30-04-2025	30-04-2025	30-04-2025	30-04-2025	
Endeudamiento Neto	X			30-04-2025		30-04-2025	30-04-2025	30-04-2025	30-04-2025	
Intereses de la Deuda	X			30-04-2025		30-04-2025	30-04-2025	30-04-2025	30-04-2025	
Deuda Pública	X			30-04-2025		30-04-2025	30-04-2025	30-04-2025	30-04-2025	
Reporte de Hallazgos Definitivo	X			30-04-2025		30-04-2025	30-04-2025	30-04-2025	30-04-2025	
Informe Ejecutivo	X			30-04-2025		30-04-2025	30-04-2025	30-04-2025	30-04-2025	
Propuestas de Mejora	X			30-04-2025		30-04-2025	30-04-2025	30-04-2025	30-04-2025	
Carta de conclusión de la auditoría	X			30-04-2025		30-04-2025	30-04-2025	30-04-2025	30-04-2025	

* 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. ELIECER VARELA BARRIOS
SOCIO APODERADO
FIRMA DE AUDITORES EXTERNOS