

**COMPARATIVO DEL ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA A05-3
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2018 Y 2019
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA PASO DEL NORTE**

Cuenta	Saldos al 30 de Septiembre 2019	Saldos al 30 de Septiembre 2018	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)
Activo				
Activo Circulante				
Caja	-	502	(502)	0
Bancos	3,288,703	6,459,726	(3,171,023)	(49)%
CXC Deudores Diversos	14,194,860	11,561,697	2,633,163	23%
Total de Activo Circulante	17,483,563	18,021,925	(538,362)	
Activo no Circulante				
Terrenos	1,262,764	1,262,764	-	0%
Edificios No Habitacionales	23,791,509	23,638,389	153,120	1%
Construcciones proceso	-	153,120	-	(100)%
Mobiliario y Equipo de Administración	11,858,778	10,476,989	1,381,788	13%
Colecciones, Obras de Arte y Objetos de Valor	-	-	-	0%
Activos Intangibles	906,697	655,049	251,649	38%
Depreciación, Deterioro y Amortización	(10,836,419)	(8,234,778)	(2,601,641)	32%
Activos diferidos	275,234	275,234	-	0%
	-	-	-	0%
Total de Activo no Circulante	27,258,563	28,226,767	(815,084)	
Total Activo	44,742,126	46,248,692.42	(1,353,446)	(3)%
Pasivo				
Pasivo Circulante				
Proveedores de Gasto	166,069	20,392	145,677	714%
CXP Acreedores Diversos	2,148,512	1,788,601	359,910	20%
CXP Provisiones	1,987,802	1,709,044	278,758	0.163107843
CXP Retenciones Issste	216,532	100,359	116,172	116%
CXP Issste Patronal	264,714	231,244	33,471	14%
Total Pasivo	4,783,629	3,849,640	933,988	24%
Hacienda Pública/Patrimonio	32,593,972.22	33,596,029.90		
Patrimonio Acumulado	25,599,188	26,601,245.90	(1,002,058)	(4)%
Donaciones	6,994,784	6,994,784.00	-	0%
Total de Hacienda Pública Contribuida	32,593,972	33,596,029.90	(1,002,058)	(3)%
Remanente de Ejercicios Anteriores	6,921,499	3,550,462.87	3,371,036	95%
Reservas	961,864	4,959,768.15	(3,997,904)	(81)%
Total Hacienda Publica	40,477,335.38	42,106,260.92	1,628,925.54	
Utilidad o Perdida del Ejercicio	-	518,838.08	292,791.26	811,629.34
SUMA DEL CAPITAL	39,958,497.30	42,399,052.18	2,440,554.88	
Total de Pasivo y Capital	44,742,125.98	46,248,692.42	1,506,566	(3)%

Nombre del Auditor que revisó y autorizó

C.P. David Ramón Soto López

Hoja 01 de 02

NOTA: La descripción de las cuentas contables son las que se encuentran registradas en su sistema de contabilidad.

**COMPARATIVO DEL ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA A05-3
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE SEPTIEMBRE DE 2018 Y 2019
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA PASO DEL NORTE**

Rubro y/o cuenta	INTERPRETACIÓN DEL COMPARATIVO
Bancos	En el ejercicio 2019 se hace uso de las reservas bancarias para el equipamiento y mejoras de los laboratorios.
CxC Deudores Diversos	La cuenta de deudores diversos incrementa en el ejercicio 2019, dado que el estado no empata la ministración del recurso con la federación en el ejercicio anterior.
Construcciones en Proceso	En el periodo 2018 se mantiene la obra en proceso (acceso principal).
Activos intangibles	en el ejercicio 2019 se adquirieron licencias de office para el equipo de computo administrativo y laboratorios.
Depreciación, deterioro y amortización	Hubo un incremento en la depreciación ya que se adjudicaron más bienes a la universidad y por lo tanto se ve reflejado en el costo de depreciación.
Proveedores de Gasto	Para el ejercicio 2019 se contrato accesoria para certificación de calidad de la cual se devengó el gasto.
CXP Acreedores diversos	Debido al incremento de horas profesor, los acreedores a su vez tuvieron un incremento considerable.
CXP Retenciones Isste	Hubo una rectificación de cuentas de seguridad patronal y retenciones, debido a este análisis se hicieron una reclasificación de las cuentas.
CXP Isste Patronal	El Isste patronal fue incrementado debido al aumento de la plantilla.
Patrimonio acumulado	Debido al incremento de la depreciación surgió la disminución del patrimonio acumulado.
Remanente de ejercicios Anteriores	En el ejercicio 2018 cerramos un remanente el cual es reflejado el incremento para esta cuenta en este periodo.
Reservas	La reservas fueron aplicadas para las mejoras en laboratorios, equipo de los mismos, así mismo fue utilizado para las mejoras de la institución.

Nombre del Auditor que revisó y autorizó

C.P. David Ramón Soto López

Hoja 02 de 02

**COMPARATIVO DEL ESTADO DE ACTIVIDADES O RESULTADOS A05-4
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018 Y 2019
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA PASO DEL NORTE**

Cuenta	Saldos al 30 de Septiembre 2019	Saldos al 30 de Septiembre 2018	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)
PARTICIPACI. TRANSF. SUBSIDIOS	-	-	-	-
SUBSIDIOS FEDERALES ORDINARIOS	10,788,901	11,010,366 -	221,465	(2)%
SUBSIDIOS ESTATALE ORDINARIOS	10,788,901	11,010,366 -	221,465	(2)%
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	788,456	-	788,456	-
Total Participación. Transe. Subsidios	22,366,259	22,020,732	345,527	2%
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	-	-	-	-
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	4,840,936	5,043,964 -	203,028	(4)%
OTROS INGRESOS	840	101	739	0%
Total OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	4,841,776	5,044,065 -	202,289	(4)%
TOTAL INGRESOS	27,208,035	27,064,797	143,239	
E				
Gastos de funcionamiento				
Servicios Personales	20,027,308	19,141,541	885,767	5%
Materiales y Suministros	1,287,874	1,117,805	170,069	15%
Servicios Generales	4,808,815	5,416,367	(607,552)	(11)%
Transferencias asignaciones	1,200	25,540	-	-
Bienes Muebles	1,601,677	467,139	1,134,537	100%
Inversión Pública	-	603,614	(603,614)	(100)%
Transferencias Asignaciones	-	-	-	100
Total Egresos	27,726,873	26,772,006	979,207	
s/cuenta				
dif	27,726,873			
Utilidad (o Perdida)	(518,838)	292,791	(811,629)	

Nota.
En 2017 el estado de resultados no muestra la inversión pública por un error de cuenta, al momento de agregarla al catalogo.

Rubro y/o cuenta	INTERPRETACIÓN DEL COMPARATIVO
SUBSIDIOS FEDERALES ORDINARIOS	La ministración del Subsidio Federal fue calendarizada menor al mes de Septiembre del ciclo actual.
SUBSIDIOS ESTATALE ORDINARIOS	La ministración del Subsidio Estatal fue calendarizada menor al mes de Septiembre del ciclo actual.
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	Recibimos la ministración del recurso PFCE, en el ejercicio 2019.
Servicios Personales	Surgió un incremento en el rubro de servicios personales, por la demanda de hora clases.
Materiales y Suministros	Para el ejercicio 2019 en el periodo de septiembre con el aumento de alumnos se obtuvo mayor demanda de insumos.
Servicios Generales	Disminuye el rubro de servicios generales en el periodo 2019 por la adquisición del camión, ya que en este trimestre no fue necesario hacer el uso de camiones para el traslado de alumnos.
Transferencias asignaciones	En el ejercicio 2018 fue otorgada la beca para alumno y profesor de tiempo completo por el programa PRODEP.
Bienes Muebles	El incremento gasto en bienes muebles es por la adquisición del transporte adquirido y el equipamiento de laboratorios.
Inversión Pública	En el ejercicio 2018 se tenía en construcción el acceso principal, obra que aun no estaba concluida.

Nombre del Auditor que revisó y autorizó
C.P. David Ramón Soto López



Hoja 01 de 01

NOTA: La descripción de las cuentas contables son las que se encuentran registradas en su sistema de contabilidad.

**CÉDULA DEL CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES FISCALES A05-5
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA PASO DEL NORTE
GOSSLER, S.C.**

CONCEPTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
IMPUESTOS DETERMINADOS POR AUDITORIA												
ISR retenciones por salarios	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -			
Importe (A)												
ISR retenciones por Asimilados	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -			
Importe (B)												
ISR retenciones por servicios profesionales	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -			
Importe (C)												

CONCEPTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
IMPUESTOS DECLARADOS POR EL SUJETO DE REVISIÓN OBLIGADO												
ISR retenciones por salarios												
Importe (a)	\$ 437,753	\$ 222,522	\$ 220,768	\$ 237,634	\$ 223,171	\$ 288,985	\$ 300,524	\$ 244,450	\$ 264,345			
Actualización	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -			
Recargos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -			
Subsidio para el empleo	-\$ 5,598	-\$ 6,154	-\$ 6,065	-\$ 5,398	-\$ 4,933	-\$ 4,983	-\$ 4,837	-\$ 4,837	-\$ 4,615			
Total	\$ 432,155	\$ 216,368	\$ 214,703	\$ 232,236	\$ 218,238	\$ 284,002	\$ 295,687	\$ 239,613	\$ 259,730			
Fecha presentación	19/02/2019	12/03/2019	12/04/2019	14/05/2019	17/06/2019	04/07/2019	19/08/2019	17/09/2019	17/10/2019			
Numero de operación	2973800301	300422824	305341965	310328367	315440791	318230999	324546632	328495785	333299834			
ISR retenciones por Asimilados												
Importe (b)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 214	\$ -			
Actualización	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -			
Recargos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -			
Total	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 214	\$ -			
Fecha presentación	19/02/2019	12/03/2019	12/04/2019	14/05/2019	17/06/2019	04/07/2019	19/08/2019	17/09/2019	17/10/2019			
Numero de operación	2973800301	300422824	305341965	310328367	315440791	318230999	324546632	328495785	333299834			
ISR retenciones por servicios profesionales												
Importe (c)	\$ -	\$ 835	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 19,637	\$ 204	\$ -	\$ -			
Actualización	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -			
Recargos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -			
Total	\$ -	\$ 835	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 19,637	\$ 204	\$ -	\$ -			
Fecha presentación	19/02/2019	12/03/2019	12/04/2019	14/05/2019	17/06/2019	04/07/2019	19/08/2019	17/09/2019	17/10/2019			
Numero de operación	2973800301	300422824	305341965	310328367	315440791	318230999	324546632	328495785	333299834			

DIFERENCIAS												
ISR retenciones por salarios (A-a)	\$ 432,155	\$ 216,368	\$ 214,703	\$ 232,236	\$ 218,238	\$ 284,002	\$ 295,687	\$ 239,613	\$ 259,730			
ISR retenciones por Asimilados (B-b)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 214	\$ -			
ISR retenciones por servicios profesionales (C-c)	\$ -	\$ 835	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 19,637	\$ 204	\$ -	\$ -			

Nombre del Auditor que revisó y autorizó
C.P. David Ramón Soto López

