

COMPARATIVO DEL ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA A05-3
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA PASO DEL NORTE

Cuenta	Saldos al 31 de Diciembre 2019	Saldos al 31 de Diciembre 2018	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)
Activo				
Activo Circulante				
Caja	\$0.00	\$502.01	-\$502.01	0
Bancos	\$6,341,122.00	\$4,064,977.00	\$2,276,145.00	56%
CXC Deudores Diversos	\$14,138,308.11	\$12,102,270.00	\$2,036,038.11	17%
Total de Activo Circulante	\$20,479,430.11	\$16,167,749.01	\$4,311,681.10	
Activo no Circulante				
Terrenos	\$1,262,764.48	\$1,262,764.48	\$0.00	0%
Edificios No Habitacionales	\$23,791,508.64	\$23,638,388.64	\$153,120.00	1%
Construcciones proceso	\$1,170,256.00	\$153,120.00	\$1,017,136.00	664%
Mobiliario y Equipo de Administración	\$12,283,618.05	\$10,607,255.00	\$1,676,363.05	16%
Colecciones, Obras de Arte y Objetos de Valor	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0%
Activos Intangibles	\$913,680.00	\$655,049.00	\$258,631.00	39%
Depreciación, Deterioro y Amortización	-\$11,543,475.15	-\$8,863,964.00	-\$2,679,511.15	30%
Activos diferidos	\$275,233.63	\$275,233.63	\$0.00	0%
Total de Activo no Circulante	28,153,586	27,727,847	425,739	
Total Activo	\$48,633,015.76	\$43,895,595.76	\$4,737,420.00	11%
Pasivo				
Pasivo Circulante				
Proveedores de Gasto	\$1,688,397.00	\$141,203.00	\$1,547,194.00	1096%
CXP Acreedores Diversos	\$346,287.00	\$1,724,980.00	-\$1,378,693.00	(80)%
CXP Provisiones	\$111,812.00	\$1.00	\$111,811.00	11181100%
CXP Retenciones Issste	\$475,851.00	\$101,230.00	\$374,621.00	370%
CXP Issste Patronal	\$533,864.00	\$464,672.00	\$69,192.00	15%
Total Pasivo	\$3,156,211.00	\$2,432,086.00	\$724,125.00	30%
Hacienda Pública/Patrimonio				
Patrimonio Acumulado	\$33,488,994.91	\$33,097,108.82	\$391,886.09	1%
Donaciones	\$26,494,211.00	\$26,102,324.82	\$391,886.18	2%
Donaciones	\$6,994,784.00	\$6,994,784.00	\$0.00	0%
Total de Hacienda Pública Contribuida	\$33,488,995.00	\$33,097,108.82	\$391,886.18	1%
Remanente de Ejercicios Anteriores	\$7,603,118.00	\$3,437,790.87	\$4,165,327.13	121%
Reservas	\$0.00	\$961,864.00	-\$961,864.00	(100)%
Total Hacienda Publica	\$41,092,113.00	\$37,496,763.69	-\$3,595,349.31	0.00%
Utilidad o Pérdida del Ejercicio	\$4,384,691.50	\$3,966,746.50	-\$417,945.00	0.00%
SUMA DEL CAPITAL	\$45,476,804.50	\$41,463,510.19	-\$4,013,294.31	0.00%
Total de Pasivo y Capital	48,633,015.50	43,895,596	(4,737,419)	11%

Rubro y/o cuenta	INTERPRETACIÓN DEL COMPARATIVO
Bancos	Se recibe en el mes de diciembre 2019 el remanente FAM por la cantidad de \$2,900,000.00
CxC Deudores Diversos	La cuenta de deudores diversos incrementa en el ejercicio 2019, dado que el estado no empató la ministración del recurso con la federación
Construcciones en Proceso	En el periodo 2019 se aprueba la obra pública del cercado perimetral la cual se comienza en el mes de diciembre.
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	Debido a la aprobación de la obra pública, se contabilizó el gasto de esta misma.
CXP Acreedores diversos	Debido al incremento de horas profesor, los acreedores a su vez tuvieron un incremento considerable
CXP Retenciones ISSSTE	Hubo una rectificación de cuentas de seguridad patronal y retenciones, debido a este análisis se hicieron una reclasificación de las cuentas.
CXP Provisiones	Esta cifra se refiere a que se provisiono la cantidad para pago del ISN
CXP ISSSTE Patronal	Con el incremento del personal hubo un aumento de cuotas ISSSTE
Patrimonio acumulado	Debido al incremento de la depreciación surgió la disminución del patrimonio acumulado.
Remanente de ejercicios Anteriores	Debido a lo recaudado (remanente FAM) obtuvimos un incremento en remanente.
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

COMPARATIVO DEL ESTADO DE ACTIVIDADES O RESULTADOS A05-4
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA PASO DEL NORTE

Cuenta	Saldos al 31 de Diciembre 2019	Saldos al 31 de Diciembre 2018	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)
PARTICIPACI. TRANSF. SUBSIDIOS	\$0.00		\$0.00	
SUBSIDIOS FEDERALES ORDINARIOS	\$15,582,866.00	\$14,905,460.00	\$677,406.00	5%
SUBSIDIOS ESTATALES ORDINARIOS	\$15,582,866.00	\$14,905,460.00	\$677,406.00	5%
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$4,858,712.00	\$314,660.00	\$4,544,052.00	1444%
Total Participación. Transe. Subsidios	\$36,024,444.00	\$30,125,580.00	\$5,898,864.00	20%
	\$0.00			
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS				
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$6,621,269.00	\$6,451,380.00	\$169,889.00	3%
OTROS INGRESOS	\$2,007,548.00	\$3,998,041.00	-\$1,990,493.00	(50)%
Total OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$8,628,817.00	\$10,449,422.00	-\$1,820,605.00	(17)%
TOTAL INGRESOS	\$44,653,261.00	\$40,575,002.00	\$4,078,259.00	
Gastos de funcionamiento				
Servicios Personales	\$27,905,078.00	\$26,212,729.00	\$1,692,349.00	6%
Materiales y Suministros	\$1,600,057.00	\$1,627,909.00	-\$27,852.00	(2)%
Servicios Generales	\$7,197,363.00	\$7,441,478.00	-\$244,115.00	(3)%
Transferencias asignaciones	\$359,497.00	\$74,660.00	\$284,837.00	382%
Bienes Muebles	\$2,036,318.00	\$647,865.00	\$1,388,453.00	100%
Inversión Publica	\$1,170,256.00	\$603,614.44	\$566,641.56	94%
Transferencias Asignaciones	\$0.00	\$0.00	\$0.00	100
Total Egresos	\$40,268,569.00	\$36,608,255.44	\$3,660,313.56	
Utilidad (o Perdida)	\$4,384,692.00	\$3,966,746.56	\$417,945.44	

Rubro y/o cuenta	INTERPRETACIÓN DEL COMPARATIVO
Subsidios Federales Ordinarios	Hubo un incremento en subsidios para el ejercicio 2019.
Subsidios Estatales Ordinarios	Hubo un incremento en subsidios para el ejercicio 2019.
Participaciones y Aportaciones	Recibimos la ministración del recurso PFCE, en el ejercicio 2019. Al igual se recibió un remanente FAM, por parte del estado (\$2'900,000) y se aprobó la obra del cercado perimetral por (\$1'170,256)
Otros Ingresos y Beneficios Varios	Para el ejercicio 2018 se consideraba como ingreso la titulación, una vez analizado el tratamiento del ingreso se opto por apasivar.
Servicios Personales	Surgió un incremento en el rubro de servicios personales, por la demanda de horas clases.
Materiales y Suministros	Para el ejercicio 2019 disminuyo el gasto en el rubro de materiales y suministros apegándonos a lo mas posible al decreto de austeridad.
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 2019 se reconoce como gasto el pago de estadías a los alumnos por empresas solicitadas.
Bienes Muebles	El incremento gasto en bienes muebles es por la adquisición del transporte adquirido, instrumentos musicales (para orquesta) y la aplicación de Remanente FAM equipamiento de laboratorios.
Inversión Publica	En el ejercicio 2019 se aprueba recurso para el cercado perimetral y bancas sombra (diciembre).

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

CÉDULA DEL CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES FISCALES A05-5
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 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)	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ISR retenciones por Asimilados												
Importe (B)	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ISR retenciones por servicios profesionales												
Importe (C)	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
IMPUESTOS DECLARADOS POR EL SUJETO DE REVISIÓN OBLIGADO												
CONCEPTO	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
ISR retenciones por salarios												
Importe (a)	\$437,753.00	\$222,522.00	\$220,768.00	\$237,634.00	\$223,171.00	\$288,985.00	\$300,524.00	\$244,450.00	\$264,345.00	\$310,810.00	\$438,343.00	\$527,390.00
Actualización	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Recargos	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Subsidio para el empleo	-\$5,598.00	-\$6,154.00	-\$6,065.00	-\$5,398.00	-\$4,933.00	-\$4,983.00	-\$4,837.00	-\$4,837.00	-\$4,615.00	-\$4,615.00	-\$4,403.00	-\$4,403.00
Total	\$432,155.00	\$216,368.00	\$214,703.00	\$232,236.00	\$218,238.00	\$284,002.00	\$295,687.00	\$239,613.00	\$259,730.00	\$306,195.00	\$433,940.00	\$522,987.00
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	15/11/2019	17/12/2019	17/01/2020
Numero de operación	2973800301	300422824	305341965	310328367	315440791	318230999	324546632	328495785	333299834	337331785	341908480	345854387
ISR retenciones por Asimilados												
Importe (b)	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$214.00	\$0.00	\$445.00	\$214.00	\$214.00
Actualización	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Recargos	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Total	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$214.00	\$0.00	\$445.00	\$214.00	\$214.00
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	15/11/2019	17/12/2019	17/01/2020
Numero de operación	2973800301	300422824	305341965	310328367	315440791	318230999	324546632	328495785	333299834	337331785	341908480	345854387
ISR retenciones por servicios profesionales												
Importe (c)	\$0.00	\$835.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$19,637.00	\$204.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,057.00	\$70.00
Actualización	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Recargos	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Total	\$0.00	\$835.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$19,637.00	\$204.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,057.00	\$70.00
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	15/11/2019	17/12/2019	17/01/2020
Numero de operación	2973800301	300422824	305341965	310328367	315440791	318230999	324546632	328495785	333299834	337331785	341908480	345854387
DIFERENCIAS												
ISR retenciones por salarios (A-a)	-\$432,155.00	-\$216,368.00	-\$214,703.00	-\$232,236.00	-\$218,238.00	-\$284,002.00	-\$295,687.00	-\$239,613.00	-\$259,730.00	-\$306,195.00	-\$433,940.00	-\$522,987.00
ISR retenciones por Asimilados (B-b)	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	-\$214.00	\$0.00	-\$445.00	-\$214.00	-\$214.00
ISR retenciones por servicios profesionales (C-c)	\$0.00	-\$835.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	-\$19,637.00	-\$204.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	-\$1,057.00	-\$70.00

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

Hoja 1 de 1