FONDO DE PENSIONES Y JUBILACIONES DE LOS TRABAJADORES

DE LA UNIVERSIDAD AUTONOMA DE NUEVO LEON

DICTAMEN DEL FONDO

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014

LEAL TIJERINA Y ASOCIADOS, S.C.
CONTADORES PUBLICOS CERTIFICADOS

Dr. I. Morones Prieto 2924
Col. Del Carmen 2° Piso
Tel.: 8348-37-00 Fax 8346-65-96
e-mail: lealtijerina@prodigy.net.mx
Apdo. Postal 1578
Monterrey, N.L., Méx. C.P. 64710

Dictamen de los auditores independientes

COMITÉ TECNICO PARA LA ADMINISTRACION DE LOS FIDEICOMISOS DEL FONDO DE PENSIONES Y JUBILACIONES DE LOS TRABAJADORES DE LA UNIVERSIDAD AUTONOMA DE NUEVO LEON.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del Fondo de Pensiones y Jubilaciones de los Trabajadores de la Universidad Autónoma de Nuevo León que comprende los estados de situación financiera al 30 de septiembre de 2014 y el estado de resultados, correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas, otras notas aclaratorias y anexos complementarios.

Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros
La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas de Información Financiera Mexicanas y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores significativos debido a fraude u otras circunstancias.

Responsabilidad del auditor
Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores significativos.

La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos por errores significativos en los estados financieros debido a fraude u otras circunstancias. Al efectuar dichas evaluaciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación por parte del comité de los estados financieros, con el fin de diseñar los 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 en el comité. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y adecuada para proporcionar una base razonable para sustentar nuestra opinión.

Opinión
En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera del Fondo de Pensiones y Jubilaciones de los Trabajadores de la Universidad Autónoma de Nuevo León al 30 de septiembre de 2014, así como los resultados del ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las prácticas contables descritas en la nota 2, de dicho estado financiero.

LEAL TIJERINA Y ASOCIADOS, S.C.
CONTADORES PUBLICOS CERTIFICADOS

Dr. I. Morones Prieto 2924
Col. Del Carmen 2° Piso
Tel.: 8348-37-00 Fax 8346-65-96
e-mail: lealtijerina@prodigy.net.mx
Apdo. Postal 1578
Monterrey, N.L., Méx. C.P. 64710

Bases de contabilidad

Según se explica en la nota 2, los estados financieros que se acompañan fueron preparados sobre la base de efectivo, por lo cual los ingresos y egresos se reconocen efectivamente cuando son cobrados o pagados.

Monterrey, N.L. a 20 de Octubre de 2014

Leal Tijerina y Asociados, S.C.

Manuel Cantú Chapa
Contador Público Certificado

FONDO DE PENSIONES Y JUBILACIONES DE LOS TRABAJADORES DE LA UANL
Balance General al 30 de septiembre de 2014

ACTIVO		***PASIVO***	
CIRCULANTE		*CIRCULANTE*	
Bancos	831,846,290	Acreedores	19,015,017
Inversiones en Valores	6,647,858,539		
Total Circulante	**$ 7,479,704,829**	***Total Circulante***	**$ 19,015,017**
		PATRIMONIO	
		Patrimonio Social	6,952,072,258
		Resultado de Ejercicios Anteriores	308,516,214
		Total Patrimonio Social	**$ 7,260,588,472**
		Superavit del ejercicio	200,101,340
		Suma del Patrimonio	**$ 7,460,689,812**
Suma Del Activo	**$ 7,479,704,829**	***Suma Del Pasivo y Patrimonio***	**$ 7,479,704,829**

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado financiero

FONDO DE PENSIONES Y JUBILACIONES DE LOS TRABAJADORES DE LA UANL
Estado de Resultados del 1 de enero al 30 de septiembre del 2014

Ingresos			*Porcentaje*
Ingresos por Aportaciones	$	524,428,572	64
Productos Financieros		280,667,586	34
Ingresos por Arrendamiento		13,117,479	2
Total Ingresos	***$***	818,213,637	**100**
Egresos			
Egresos		618,112,297	**75**
Total Egresos	***$***	618,112,297	**75**
Superávit	***$***	200,101,340	**25**

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado financiero

Anexo 1

FONDO DE PENSIONES Y JUBILACIONES DE LOS TRABAJADORES DE LA UNIVERSIDAD AUTONOMA DE NUEVO LEON AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014

El Fondo de Pensiones y Jubilaciones de los Trabajadores de la Universidad Autónoma de Nuevo León se tiene invertido en los siguientes fideicomisos.

1.- Contrato de Fideicomiso Irrevocable de Administración e Inversión, No. 66769, celebrado el 25 de enero de 2012 con Banca Afirme, S.A. en su carácter de fiduciaria (ver anexos II y VI):	$	64,707,703
2.- Contrato de Fideicomiso Irrevocable de Administración e Inversión, F/98-9, celebrado el 26 de octubre de 2000 con Banca Afirme, S.A. en su carácter de fiduciaria (ver anexos III y VII):		251,555,362
3.- Contrato de Fideicomiso Irrevocable de Administración e Inversión, N° 66777, celebrado el 25 de enero de 2012 con Banca Afirme, S.A., en su carácter de fiduciaria (ver anexos IV y VIII):		515,583,225
4.- Contrato de Fideicomiso Irrevocable de Administración e Inversión No. 21329-2-21 Celebrado el 27 de enero de 2012 con Casa de Bolsa Value Grupo Financiero, S.A. de C.V. (ver anexos V y IX)		6,647,858,539
Total Bancos e Inversiones	$	7,479,704,829

COMITÉ TECNICO DEL FONDO DE PENSIONES Y JUBILACIONES DE LOS TRABAJADORES DE LA UNIVERSIDAD AUTONOMA DE NUEVO LEON

CARACTER	PROPIETARIO
Presidente	Dr. Jesús Ancer Rodríguez Rector UANL
Secretario	Dr. Oscar de la Garza Castro Secretario General de la STUANL
Vocal	Ing. Rogelio G. Garza Rivera Secretario General de la UANL
Vocal	C.P. Jaime Rene Quintanilla Martínez Tesorero General UANL
Vocal	Ing. Edelmiro Leal Ochoa Secretario de Finanzas STUANL
Vocal	Biol. Rafael Garza Ibarra Secretario de P y J Y Escal. STUANL
Vocal	M.C. Raúl Mario Montemayor Martínez Miembro de la Com. De Hda. UANL