

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

DICTAMEN DEL FONDO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016



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 31 de diciembre de 2016 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.

### 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. 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.



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

### 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 31 de diciembre de 2016, 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.

### 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 3 de Febrero de 2017

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 31 de Diciembre de 2016**

<i>ACTIVO</i>		<i>PASIVO</i>	
<i>CIRCULANTE</i>		<i>CIRCULANTE</i>	
Bancos	803,846,960	Acreedores	19,015,017
Inversiones en Valores	6,949,823,236		
<b>Total Circulante</b>	<b>\$ <u>7,753,670,196</u></b>	<b>Total Circulante</b>	<b>\$ <u>19,015,017</u></b>
		<i>PATRIMONIO</i>	
		Patrimonio Social	6,952,072,258
		Resultado de Ejercicios Anteriores	579,204,201
		<b>Total Patrimonio Social</b>	<b>\$ <u>7,531,276,459</u></b>
		Superávit del ejercicio	203,378,720
		<b>Suma del Patrimonio</b>	<b>\$ <u>7,734,655,179</u></b>
<b>Suma Del Activo</b>	<b>\$ <u>7,753,670,196</u></b>	<b>Suma Del Pasivo y Patrimonio</b>	<b>\$ <u>7,753,670,196</u></b>

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 31 de Diciembre del 2016**

<i>Ingresos</i>		<i>Porcentaje</i>
Ingresos por Aportaciones	\$ 800,630,406	62
Productos Financieros	474,647,221	37
Ingresos por Arrendamiento	15,330,112	1
<b><i>Total Ingresos</i></b>	<b>\$ <u>1,290,607,739</u></b>	<b>100</b>
 <i>Egresos</i>		
Egresos	1,087,229,019	84
<b><i>Total Egresos</i></b>	<b>\$ <u>1,087,229,019</u></b>	<b>84</b>
 <b><i>Superávit</i></b>	 <b>\$ <u><u>203,378,720</u></u></b>	 <b>16</b>

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado financiero

Anexo I

**FONDO DE PENSIONES Y JUBILACIONES DE LOS TRABAJADORES  
DE LA UNIVERSIDAD AUTONOMA DE NUEVO LEON  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

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)	\$	24,315,542
2.- Contrato de Fideicomiso Irrevocable de Administración e Inversión, No. 98-9, celebrado el 26 de octubre de 2000 con Banca Afirme, S.A. en su carácter de fiduciaria (ver anexos III y VII)		304,867,288
3.- Contrato de Fideicomiso Irrevocable de Administración e Inversión, No. 66777, celebrado el 25 de enero de 2012 con Banca Afirme, S.A. en su carácter de fiduciaria (ver anexos IV y VIII)		474,664,130
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)		<u>6,949,823,236</u>
Total en Bancos	\$	<u>7,753,670,196</u>

**COMITÉ TÉCNICO DEL FONDO DE PENSIONES Y JUBILACIONES DE LOS  
TRABAJADORES DE LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE NUEVO LEÓN**

CARACTER	PROPIETARIO
Presidente	 Ing. Rogelio G. Garza Rivera Rector de la UANL
Secretario	 Dr. Félix Martínez Lázcano Secretario General del STUANL
Vocal	 Lic. Jaime Javier Gutiérrez Arguelles Abogado General de la UANL
Vocal	 C.P. Ignacio Flores Davila Contralor General de la UANL
Vocal	 Ing. Agustín Guadiana Coronado Secretario de Finanzas del STUANL
Vocal	 Lic. Rolando Alanís Niño Secretario de Pensiones y Jubilaciones y Escalafón del STUANL
Vocal	 M.C. Raúl Mario Montemayor Martínez Miembro de la Comisión de Hacienda de la UANL