

**Universidad Autónoma de Nuevo León
(UANL)**

Estados Financieros

**Por el periodo comprendido del
1° de enero al 30 de septiembre de 2022**



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

Edificio Kalos
Zaragoza 1300 Sur Piso A-1 Despacho 131
Tels. 818348-3700, 818346-65-96
e-mail: lealtijerina@prodigy.net.mx
Monterrey, N.L., Méx. C.P. 64000

INFORME DE REVISIÓN DE INFORMACIÓN FINANCIERA INTERMEDIA

Al H. Consejo Universitario de la

Universidad Autónoma de Nuevo León

Hemos revisado el estado de situación financiera que se acompaña de la **Universidad Autónoma de Nuevo León (la Universidad)** al 30 de septiembre de 2022 y los correlativos estados de actividades, de variaciones en el patrimonio (hacienda pública) y de flujos de efectivo por el periodo de nueve meses que terminó en esa fecha. La administración de la entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de esta información financiera intermedia de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Nuestra responsabilidad es expresar una conclusión sobre esta información financiera intermedia con base en nuestra revisión.

Opinión

Con base en nuestra revisión, no tuvimos conocimiento de situación alguna que llamara la atención, para considerar que la información financiera intermedia que se acompaña no presente razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la **Universidad Autónoma de Nuevo León** al 30 de septiembre de 2022, los resultados de sus actividades, las variaciones en su patrimonio (hacienda pública) y sus flujos de efectivo por el periodo de nueve meses que terminó en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en las notas a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Los estados financieros por el periodo de nueve meses que terminó el 30 de septiembre de 2021 y por el ejercicio del 1 de enero 31 de diciembre del 2021 que se presentan para fines comparativos, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, fueron auditados por nosotros.

Alcance de la revisión

Nuestra revisión fue realizada de acuerdo con la Norma para Trabajos de Revisión 9020, "Revisión de información financiera intermedia realizada por el auditor independiente de la entidad", emitida por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. Una revisión de información financiera intermedia consiste en llevar a cabo investigaciones, principalmente con el personal responsable de los asuntos financieros y contables, así como en aplicar procedimientos analíticos y otros procedimientos de revisión. Una revisión es sustancialmente menor en alcance que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y, en consecuencia, no permite tener la seguridad de conocer todos los asuntos importantes que pudieran identificarse en una auditoría. Consecuentemente, no expresamos una opinión de auditoría.

Internacionalmente





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

Edificio Kalos
Zaragoza 1300 Sur Piso A-1 Despacho 131
Tels. 818348-3700, 818346-65-96
e-mail: lealtijerina@prodigy.net.mx
Monterrey, N.L., Méx. C.P. 64000

Somos independientes de la **Universidad** de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C., y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho código. Consideramos que la evidencia que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable y adecuada para nuestra conclusión.

Responsabilidad de los encargados de la Administración de la Universidad sobre los estados financieros.

La administración es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en las notas a los estados financieros, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de error material debido a fraude o error.

Los encargados de la Administración son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la **Universidad**.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la **Universidad** en relación, entre otras cuestiones, el alcance planeado y el momento de realización de la revisión y los hallazgos importantes, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en el transcurso de nuestra revisión.



CPC Manuel Cantú Chapa

Monterrey, Nuevo León
Noviembre 10 de 2022

Internacionalmente



Universidad Autónoma De Nuevo León
Estado de situación financiera
Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

| ACTIVO | Notas | Al 30 de septiembre 2022 | Al 31 de diciembre 2021 |
|--|--------------|-------------------------------------|------------------------------------|
| Activos circulantes : | | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 2-a y 3 | \$ 3,629,091,277 | \$ 2,303,525,653 |
| Derechos a recibir efectivo o equivalentes | 2-b y 4 | 567,600,994 | 356,360,842 |
| Derechos a recibir en bienes o servicios | 2-c y 5 | 8,066,828 | 2,557,046 |
| Inventario | 2-d y 6 | 2,423,282 | 2,515,242 |
| Almacenes | 2-e y 7 | 27,748,024 | 29,033,244 |
| Otros activos circulantes | 2-h y 8 | 118,471,427 | 106,626,956 |
| Total activo circulante | | 4,353,401,832 | 2,800,618,983 |
| Activos no circulantes: | | | |
| Inversiones financieras a largo plazo | | 100,947 | 100,947 |
| Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso | 2-f y 9 | 11,264,702,750 | 11,206,634,501 |
| Bienes muebles | 2-f y 9 | 5,258,144,759 | 5,152,438,414 |
| Activos intangibles | 2-f y 9 | 246,223,671 | 245,797,230 |
| Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes | 2-g y 9 | (8,056,467,267) | (7,909,737,586) |
| Total del activo fijo | | 8,712,603,913 | 8,695,132,559 |
| Total del activo no circulante | | 8,712,704,860 | 8,695,233,506 |
| Total del activo | | \$ 13,066,106,692 | \$ 11,495,852,489 |
| PASIVO Y PATRIMONIO | | | |
| Pasivo circulante : | | | |
| Cuentas por pagar a corto plazo | 2-i y 10 | \$ 478,304,530 | \$ 886,102,145 |
| Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo | 2-j y 11 | 112,000,000 | 101,000,000 |
| Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo | | 118,096,852 | 107,170,417 |
| Otros pasivos a corto plazo | | 89,126,813 | 76,426,091 |
| Total del pasivo circulante | | 797,528,195 | 1,170,698,653 |
| Pasivo no circulante : | | | |
| Deuda pública a largo plazo | 2-j y 11 | 980,600,000 | 1,089,889,544 |
| Total del pasivo | | 1,778,128,195 | 2,260,588,197 |
| Patrimonio: | | | |
| Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro) | | 2,007,227,207 | 654,279,142 |
| Resultado de ejercicios anteriores | | 10,134,537,444 | 9,503,871,689 |
| Actualización de la hacienda pública/Patrimonio | | 276,302,918 | 192,239,365 |
| Revalúos | | 4,458,394,603 | 4,458,394,603 |
| Rectificación de resultados de ejercicios anteriores | | (5,588,483,675) | (5,573,520,507) |
| Total patrimonio | | 11,287,978,497 | 9,235,264,292 |
| Total pasivo y patrimonio | | \$ 13,066,106,692 | \$ 11,495,852,489 |

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

M.C. Homero H. Táppez Garza

C.P.C. Enrique C. Reta Garza

Ing. Raúl M. Montemayor Martínez

L.C. Cirenia Bellido Cabrera
 Directora De Contabilidad y Cuenta Pública

Dr. Fernando R. Marty Ordoñez
 Tesorero General

Dr. Alfonso Hernández Campos
 Auditor Interno

Universidad Autónoma de Nuevo León

Estado de actividades del 1 de enero al 30 de septiembre del 2022 y 2021

| | <u>Nota</u> | <u>Al 30 de septiembre 2022</u> | <u>Al 30 de septiembre 2021</u> |
|--|-------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Ingresos y otros beneficios | | | |
| Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios | | \$ 898,830,143 | \$ 961,899,134 |
| Productos de tipo corriente | | 110,207,773 | 55,533,579 |
| Ingresos de gestión | 2-k y 13 | 1,009,037,916 | 1,017,432,713 |
| Participación y aportaciones | | 43,749,347 | 34,246,864 |
| Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas | | 6,662,376,744 | 6,320,995,553 |
| Participaciones, aportaciones, asignaciones, subsidios y otras ayudas | 2-l y 14 | 6,706,126,091 | 6,355,242,417 |
| Ingresos financieros | | 0 | 0 |
| Otros ingresos y beneficios varios | | 7,333 | 3,167,513 |
| Otros ingresos y beneficios | | 7,333 | 3,167,513 |
| Total de otros ingresos y beneficios | | 7,715,171,340 | 7,375,842,643 |
| Gastos y otras pérdidas | | | |
| Servicios personales | | 4,364,589,068 | 4,200,605,901 |
| Materiales y suministros | | 153,546,741 | 329,341,156 |
| Servicios generales | | 811,021,222 | 729,884,339 |
| Gastos de funcionamiento | 2-m y 15 | 5,329,157,031 | 5,259,831,396 |
| Subsidios y Subvenciones | | 2,004,367 | 7,555,629 |
| Ayudas sociales | | 135,422,817 | 139,264,533 |
| Pensiones y jubilaciones | | 0 | 1,549,000 |
| Transferencias, asignaciones, subsidios, y otras ayudas | 2-n y 16 | 137,427,184 | 148,369,162 |
| Intereses de la deuda pública | | 65,116,845 | 51,196,258 |
| Intereses, comisiones, y otros gastos de la deuda pública | 2-ñ y 17 | 65,116,845 | 51,196,258 |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | 2-g y 9 | 173,944,597 | 204,044,621 |
| Otros gastos | | 2,298,476 | 3,592,993 |
| Otros gastos y pérdidas extraordinarias | | 176,243,073 | 207,637,614 |
| Total de otros gastos y pérdidas | | 5,707,944,133 | 5,667,034,430 |
| Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro) | | \$ 2,007,227,207 | \$ 1,708,808,213 |

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

H. Comisión de Hacienda

M.C. Homero H. Tamez Garza

C.P.C. Enrique C. Reta Garza

Ing. Raúl M. Montemayor Martínez

L.C. Cirenía Bellido Cabrera
Directora de Contabilidad y Cuenta Pública

Dr. Fernando R. Marty Ordoñez
Tesorero General

Dr. Alfonso Hernández Campos
Auditor Interno

Universidad Autónoma De Nuevo León

Estado de variaciones en la Hacienda Pública al 30 de septiembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021

| Concepto | Actualización de la Hacienda pública/patrimonio | Hacienda pública/patrimonio generado de ejercicios anteriores | Hacienda pública/patrimonio generado del ejercicio | Total |
|---|---|---|--|--------------------------|
| Hacienda pública/patrimonio contribuido neto 2021 | \$ 192,239,365 | \$ 0 | \$ 0 | \$ 192,239,365 |
| Aportaciones | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Donaciones de capital | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Actualización de la hacienda pública/patrimonio | 192,239,365 | 0 | 0 | 192,239,365 |
| Variaciones de la hacienda pública/patrimonio generado neto 2021 | 0 | 8,388,745,785 | 654,279,142 | 9,043,024,927 |
| Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 0 | 0 | 654,279,142 | 654,279,142 |
| Resultado de ejercicios anteriores | 0 | 9,503,871,689 | 0 | 9,503,871,689 |
| Revalúos | 0 | 4,458,394,603 | 0 | 4,458,394,603 |
| Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores | 0 | (5,573,520,507) | 0 | (5,573,520,507) |
| Hacienda pública/patrimonio neto final 2021 | 192,239,365 | 8,388,745,785 | 654,279,142 | 9,235,264,292 |
| Cambios en la hacienda pública/patrimonio contribuido neto 2022 | | 0 | 0 | |
| Aportaciones | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Donaciones de capital | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Actualización de la hacienda pública/patrimonio | 84,063,553 | 0 | 0 | 84,063,553 |
| Variaciones de la hacienda pública/patrimonio generado neto 2022 | 0 | 630,665,755 | 1,337,984,897 | 1,968,650,652 |
| Resultado del ejercicio (ahorro/desahorro) | 0 | 0 | 2,007,227,207 | 2,007,227,207 |
| Rectificación de resultados de ejercicios anteriores | 0 | 0 | (14,963,169) | (14,963,169) |
| Resultado de ejercicios anteriores | 0 | 630,665,755 | (654,279,141) | (23,613,387) |
| | | 0 | 0 | 0 |
| Hacienda pública/patrimonio neto final 2022 | \$ 276,302,918 | \$ 9,019,411,540 | \$ 1,992,264,039 | \$ 11,287,978,497 |

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

M.C. Homero H. Tárnez Garza

L.C. Cirenia Bellido Cabrera
Directora De Contabilidad y Cuenta Pública

H. Comisión De Hacienda

C.P.C. Enrique C. Reta Gálza

Dr. Fernando R. Marty Ordoñez
Tesorero General

Ing. Raúl M. Montemayor Martínez

Dr. Alfonso Hernández Campos
Auditor Interno

Universidad Autónoma De Nuevo León
Estado de flujos de efectivo
al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

| | Al 30 de septiembre 2022 | Al 31 de diciembre 2021 |
|--|-------------------------------------|------------------------------------|
| Actividades de operación: | | |
| Productos | \$ 110,207,773 | \$ 83,202,426 |
| Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios | 898,830,143 | 1,345,992,360 |
| Participaciones, aportaciones, convenios incentivos derivados de la colaboración | 43,749,347 | 54,201,217 |
| Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones | 6,662,376,744 | 7,950,161,653 |
| Otros ingresos de operación | 3,718,919 | 4,724,997 |
| | 7,718,882,925 | 9,438,282,653 |
| Origen | | |
| Servicios personales | 4,364,589,068 | 6,607,120,023 |
| Materiales y suministros | 153,546,741 | 407,007,645 |
| Servicios generales | 811,021,222 | 1,223,178,743 |
| Subsidios y subvenciones | 2,004,367 | 25,708,070 |
| Ayudas sociales | 135,422,817 | 173,660,058 |
| Pensiones y jubilaciones | 0 | 1,549,000 |
| Otras aplicaciones de operación | 92,692,676 | 79,375,895 |
| | 5,559,276,890 | 8,517,599,434 |
| Aplicación | 5,559,276,890 | 8,517,599,434 |
| Flujos netos de efectivo por actividades de operación | 2,159,606,035 | 920,683,219 |
| Actividades de Inversión: | | |
| Bienes inmuebles, infraestructura y construcción en proceso | 0 | 0 |
| Bienes muebles | 0 | 0 |
| Otros orígenes de inversión | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| Origen | | |
| Bienes inmuebles, infraestructura y construcción en proceso | 58,068,248 | 72,277,059 |
| Bienes muebles | 81,893,579 | 85,569,501 |
| Otras aplicaciones de inversión | 201,316,302 | 43,869,513 |
| | 341,278,129 | 201,716,073 |
| Aplicación | 341,278,129 | 201,716,073 |
| Flujos netos de efectivo por actividades de inversión | (341,278,129) | (201,716,073) |
| Actividades de financiamiento: | | |
| Endeudamiento neto | | |
| interno | 0 | - |
| externo | 0 | 0 |
| Otros orígenes de financiamiento | 0 | 195,557,291 |
| | 0 | 195,557,291 |
| Origen | | |
| Servicios de la deuda | | |
| interno | 98,000,000 | 187,004,350 |
| externo | 0 | 0 |
| Otras aplicaciones de financiamiento | 394,762,282 | 0 |
| | 492,762,282 | 187,004,350 |
| Aplicación | 492,762,282 | 187,004,350 |
| Flujos netos de efectivo de actividades de financiamiento | (492,762,282) | 8,552,941 |
| Incremento/Disminución neta en el efectivo y equivalentes de efectivo | 1,325,565,624 | 727,520,087 |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio | 2,303,525,653 | 1,576,005,566 |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio | \$ 3,629,091,277 | \$ 2,303,525,653 |

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

M.C. Homero H. Támez Garza

H. Comisión De Hacienda

C.P.C. Santiago C. Reta Gálza

Ing. Raúl N. Montemayor Martínez

L.C. Cirenja Bolívar Cabrera
Directora De Contabilidad y Cuenta Pública

Dr. Fernando R. Marty Ordoñez
Tesorero General

Dr. Alfonso Hernández Campos
Auditor Interno

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE NUEVO LEÓN

Notas a los estados financieros

AL 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021

1. Naturaleza y fines de la entidad

La Universidad Autónoma de Nuevo León, (la Universidad) es una institución de cultura superior, al servicio de la sociedad, descentralizada del Estado, con plena capacidad y personalidad jurídica. La Universidad tiene como finalidad crear, preservar y difundir la cultura en beneficio de la sociedad.

2. Resumen de las principales políticas contables

La Institución presenta su información contable de conformidad con los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normativa emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

a). - Efectivo y equivalente

Está representado principalmente por depósitos bancarios, inversiones a corto plazo con vencimiento a menos de noventa días y en general por los recursos monetarios que maneja la Institución en cuentas bancarias tanto en moneda nacional como moneda extranjera.

b). - Derechos a recibir en efectivo ó equivalente

Se integra principalmente por los recursos excedentes invertidos en diferentes instrumentos financieros, cuya recuperación se espera sea en un período menor de un año, así como los importes pendientes de cobrar a dependencias y derechos por cobrar por concepto de cuotas y servicios escolares.

c). - Derechos a recibir en bienes ó servicios

Está representado principalmente por anticipos realizados a proveedores de bienes y servicios, así como a contratistas.

d).- Inventarios

Están representados principalmente por bienes adquiridos en el extranjero y que a la fecha no se han recibido y/o se encuentran en proceso de asignación de claves de activo para su reclasificación correspondiente

e). - Almacén

Los inventarios de materiales, suministros e insumos de consumo interno están valuados a su costo de adquisición atendiendo a lo que señalan las Principales Reglas del Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales), emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

f). - Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso, muebles e intangibles

Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso

Los inmuebles se encuentran distribuidos en seis campus: Ciudad Universitaria, Ciencias Agropecuarias, Ciencias de la Salud, Linares, Mederos y Sabinas Hidalgo, con cobertura en 34 Municipios de Nuevo León, a través de sus 26 Facultades, con 36 planteles; 29 Preparatorias, con 40 planteles; y 15 centros comunitarios.

Bienes muebles

Los bienes muebles están registrados a su costo de adquisición y representan las inversiones realizadas por la Institución, así como los bienes muebles adquiridas por las diferentes Dependencias de la Universidad (Facultades, Preparatorias y Centros de Investigación)

g). - Depreciaciones y amortizaciones

Se toma como base para determinar las depreciaciones y amortizaciones el valor de los activos utilizando el método de línea recta y con base en su vida útil.

Los porcentajes de depreciación ó amortización son los definidos por los parámetros de acuerdo a la "Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación" emitidos por el CONAC.

h). - Otros activos circulantes

Corresponde a recursos recibidos del Programa de Mejoramiento de la Infraestructura Física Educativa (Programa Escuelas al CIEN), así como depósitos en garantía a proveedores de bienes y servicios.

i). - Cuentas por pagar a corto plazo

Se integra por obligaciones por pagar a proveedores de bienes, servicios, contratistas de obra, impuestos y retenciones por pagar.

j). - Deuda pública

Está representada por contratos celebrados con Banco Mercantil del Norte, S.A. y con vencimiento en junio del 2028, así mismo el pasivo está garantizado con una parte de los ingresos propios.

k). - Ingresos de la gestión

Se integra por los intereses que generan las cuentas bancarias que opera la Institución, así como por la venta de bienes y prestación de servicios.

l). - Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas

Corresponde a transferencias de los Gobiernos Federal y Estatal, del Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM), así como de otros fondos y programas.

m). - Gastos de funcionamiento

Estos gastos se integran principalmente por sueldos, salarios y demás prestaciones definidas en el contrato colectivo de trabajo de la Institución, así como materiales y suministros y servicios generales.

n). - Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas

Corresponde a ayudas sociales, principalmente por la asignación de becas a estudiantes e investigadores.

ñ). - Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública

Se integra por los intereses y comisiones generadas por préstamos que la Institución tiene con bancos.

o). - Hacienda pública/patrimonio

Representa el ahorro/desahorro de las operaciones realizadas por la Institución.

3. Efectivo y equivalente

Al 30 de septiembre del 2022 y al 31 de diciembre del 2021 el efectivo y equivalente se integra de la siguiente manera:

| | 2022 | 2021 |
|----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Bancos | \$ 2,670,268,403 | \$ 1,323,908,189 |
| Bancos/dependencias y otros | 6,773,543 | 30,789,471 |
| Inversiones temporales | 874,695,258 | 982,317,520 |
| Fondos con afectación específica | 47,980,806 | (62,848,585) |
| Depósitos de fondos de terceros | 29,373,267 | 29,359,058 |
| Total | \$ 3,629,091,277 | \$ 2,303,525,653 |

4. Derechos a recibir efectivo o equivalente

Al 30 de septiembre del 2022 y 31 diciembre del 2021 los derechos a recibir en efectivo y equivalente se integra de la siguiente manera:

| | 2022 | 2021 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Inversiones financieras de corto plazo | \$ 548,849 | \$ 548,849 |
| Cuentas por cobrar a corto plazo | 90,523,653 | 140,098,602 |
| Deudores diversos por cobrar a corto plazo | 441,714,655 | 178,755,651 |
| Préstamos otorgados a corto plazo | 32,480,897 | 36,480,897 |
| Otros derechos | 2,332,940 | 476,843 |
| Total | \$ 567,600,994 | \$ 356,360,842 |

Las cuentas y documentos por cobrar a corto plazo se integran por las cuotas y servicios escolares pendientes de cobro, arrendamientos, así como facturación pendiente de cobro de los servicios prestados por las diferentes facultades a clientes del sector público y privado.

El rubro de deudores diversos se integra por gastos varios pendientes de comprobar, viáticos y por prestamos ó anticipo de sueldos a empleados.

5. Derechos a recibir bienes y servicios

Al 30 de septiembre del 2022 y 31 de diciembre del 2021 los derechos a recibir en bienes y servicios se integra de la siguiente manera:

| | 2022 | 2021 |
|---|---------------------|---------------------|
| Anticipos a proveedores por adquisición de bienes y servicios | \$ 3,025,798 | \$ 2,322,658 |
| Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo | 5,041,030 | 234,388 |
| Total | \$ 8,066,828 | \$ 2,557,046 |

6. Inventarios

Al 30 de septiembre del 2022 y 31 de diciembre de 2021 los inventarios se integran de la siguiente manera:

| | 2022 | 2021 |
|--------------------|--------------|--------------|
| Bienes en tránsito | \$ 2,423,282 | \$ 2,515,242 |

7. Almacenes

Al 30 de septiembre del 2022 y 31 de diciembre del 2021 los materiales, suministros e insumos de consumo interno se integran de la siguiente manera:

| | 2022 | 2021 |
|--|----------------------|----------------------|
| Materiales útiles y equipos menores de oficina | \$ 13,576,673 | \$ 12,112,718 |
| Materiales útiles y equipos menores de tecnologías de la información | 5,487,634 | 6,295,238 |
| Material de limpieza y herramientas | 8,683,717 | 10,625,288 |
| Total | \$ 27,748,024 | \$ 29,033,244 |

8. Otros Activos Circulantes

Al 30 de septiembre del 2022 y diciembre del 2021 la cuenta de otros activos circulantes se integra de la siguiente manera:

| | 2022 | 2021 |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Depósitos en garantía | \$ 80,000 | \$ 80,000 |
| Adquisición con Fondos de Terceros | 118,391,427 | 106,546,956 |
| Total | \$ 118,471,427 | \$ 106,626,956 |

El saldo de la cuenta "Adquisición con Fondos de Terceros" corresponde a recursos recibidos del Programa del Mejoramiento de la Infraestructura Física Educativa (Escuelas al Cien).

Durante el cuarto trimestre del 2022 se llevará a cabo el proceso de rendición de cuentas a la Entidad de las operaciones realizadas con los recursos del Programa Escuelas al Cien.

9. Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso, muebles e intangibles

Al 30 de septiembre de 2022 y 31 de diciembre del 2021 el saldo de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso, muebles e intangibles se integra de la siguiente manera:

| | 2022 | 2021 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso | \$ 11,264,702,750 | \$ 11,206,634,501 |
| Bienes muebles | 5,258,144,759 | 5,152,438,414 |
| Activos intangibles | 246,223,671 | 245,797,230 |
| Total | 16,769,071,180 | 16,604,870,145 |
| Menos: | | |
| Depreciación deterioro y amortización | 8,056,467,267 | 7,909,737,586 |
| Bienes y activos intangibles neto | \$ 8,712,603,913 | \$ 8,695,132,559 |

10. Cuentas por pagar a corto plazo

Al 30 de septiembre del 2022 y 31 de diciembre del 2021 las cuentas por pagar a corto plazo se integran de la siguiente manera:

| | 2022 | 2021 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Servicios personales por pagar | \$ 53,337,847 | \$ 240,043,532 |
| Proveedores y contratistas por pagar | 133,705,010 | 201,449,360 |
| Transferencias por pagar | 15,390,411 | 32,230,317 |
| Contratistas por obra pública por pagar | 7,143,304 | 0 |
| Otras cuentas por pagar | 268,727,958 | 412,378,936 |
| Total | \$ 478,304,530 | \$ 886,102,145 |

El concepto de otras cuentas por pagar corresponde a retenciones de impuestos y contribuciones por pagar del personal de la Universidad, así como facturación de servicios prestados por las diferentes facultades a empresas del sector público y privado.

11. Deuda pública

Al 30 de septiembre del 2022 y 31 de diciembre del 2021 la deuda pública se integra de la siguiente manera:

| | 2022 | 2021 |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Deuda pública a corto plazo | \$ 112,000,000 ===== | \$ 101,000,000 ===== |
| Deuda pública a largo plazo | 980,600,000 ===== | 1,089,889,544 ===== |

La deuda pública corresponde a crédito celebrado con Banco Mercantil del Norte, S.A., y con vencimiento en diciembre de 2028, el pasivo está garantizado con una parte de los recursos propios.

12. Hacienda pública/patrimonio

Análisis al 30 de septiembre del 2022 y 31 de diciembre del 2021 del patrimonio:

| | 2022 | 2021 |
|---|-----------------------------------|----------------------------------|
| Hacienda pública/patrimonio neto al final del ejercicio 2022 y 2021 | \$ 9,235,264,292 | \$ 8,599,160,721 |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | 276,302,918 | 192,239,365 |
| Resultado del período/ejercicio: ahorro/desahorro | 2,007,227,207 | 654,279,142 |
| Resultado de ejercicios anteriores | (230,815,920) | (210,414,936) |
| Total | \$ 11,287,978,497 ===== | \$ 9,235,264,292 ===== |

13. Ingresos de gestión

Al 30 de septiembre de 2022 y 2021 los ingresos de gestión se integran de la siguiente manera:

| | 2022 | 2021 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios | \$ 898,830,143 | \$ 961,899,134 |
| Productos de tipo corriente | 110,207,773 | 55,533,579 |
| Total | \$ 1,009,037,916 | \$ 1,017,432,713 |

Los ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, corresponde principalmente a cuotas, servicios escolares y prestación de servicios que la Universidad realiza a la comunidad.

14. Participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas

Al 30 de septiembre de 2022 y 2021 las participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas se integran de la siguiente manera:

| | 2022 | 2021 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Participaciones y aportaciones | \$ 43,749,347 | \$ 34,246,864 |
| Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas | 6,662,376,744 | 6,320,995,553 |
| Total | \$ 6,706,126,091 | \$ 6,355,242,417 |

Las participaciones y aportaciones corresponden a recursos federales extraordinarios para apoyo a festivales artísticos y culturales, así como recursos estatales extraordinarios para la creación de un centro de acopio donde los productores de uva de la región puedan almacenar sus productos para la elaboración de vino.

Las transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas corresponden a Subsidio Federal y Estatal de acuerdo con los convenios celebrados.

15. Gastos de funcionamiento

Al 30 de septiembre de 2022 y 2021 los gastos de funcionamiento se integran de la siguiente manera:

| | 2022 | 2021 |
|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Servicios personales | \$ 4,364,589,068 | \$ 4,200,605,901 |
| Materiales y suministros | 153,546,741 | 329,341,156 |
| Servicios generales | 811,021,222 | 729,884,339 |
| Total | \$ 5,329,157,031 | \$ 5,259,831,396 |

Los servicios personales se integra por remuneraciones al personal, estímulos y otras prestaciones de seguridad social.

Los servicios generales corresponden principalmente a servicios básicos, servicios profesionales científicos y técnicos.

16. Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas

Al 30 de septiembre de 2022 y 2021 las transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas se integran de la siguiente manera:

| | 2022 | 2021 |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Subsidios y subvenciones | \$ 2,004,367 | \$ 7,555,629 |
| Ayudas sociales | 135,422,817 | 139,264,533 |
| Pensiones y jubilaciones | 0 | 1,549,000 |
| Total | \$ 137,427,184 | \$ 148,369,162 |

Los subsidios y subvenciones corresponden a útiles escolares entregados a trabajadores de la Universidad.

Las ayudas sociales representan pagos de becas, ayudas para programas de capacitación, ayudas a dependencias y premios a investigadores.

17. Intereses, comisiones, y otros gastos de la deuda pública

Al 30 septiembre de 2022 y 2021 intereses, comisiones, y otros gastos de la deuda pública se integran de la siguiente manera:

| | 2022 | 2021 |
|-----------|---------------|---------------|
| Intereses | \$ 65,116,845 | \$ 51,196,258 |

18. Fondo para Pensiones y Jubilaciones

En enero de 1998 la Universidad estableció un fondo en un fideicomiso de inversión y administración con una institución de crédito, en el que los recursos económicos aportados por la Universidad y sus trabajadores, así como los rendimientos que se acumularon, no fueron utilizados durante los primeros diez años para ningún propósito. A partir de 2008 se procedió a disponer de este fondo de acuerdo con lo establecido en el contrato colectivo de trabajo y convenio vigentes.

En febrero de 2012, el fondo de pensiones y jubilaciones se desincorporó de la Universidad y traspasó el control y administración del fideicomiso al Comité Técnico. El importe trasladado fue por la cantidad de \$ 6,952,072,258.

El saldo del Fondo para Pensiones y Jubilaciones de los Trabajadores de la Universidad Autónoma de Nuevo León al 30 de septiembre de 2022 es por la cantidad de \$ 9,241,644,515.

19. Contingencias y compromisos

En este apartado, se revela el pasivo contingente, que, en términos generales, se trata de obligaciones que tienen su origen en hechos específicos e independientes del pasado, que en el futuro pueden ocurrir o no y, de acuerdo con lo que acontezca, desaparecen o se convierten en pasivos reales.

a). -Juicios.

Al 30 de septiembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, existe un pasivo contingente integrado por juicios atendidos que asciende a la cantidad de \$ 307,214,998. y \$ 282,747,466. respectivamente. Dicho pasivo se encuentra registrado en cuentas de orden contable.

b). - Las pensiones y jubilaciones del personal al servicio de la UANL.

Se determinaron de conformidad con estudios actuariales realizados por peritos independientes con cifras correspondientes al año 2020. Para la determinación del cálculo actuarial (hipótesis) se consideró un escenario financiero con las siguientes variables:

1. Tasa real de rendimiento: 3.00% anual compuesto
2. Tasa de inflación: 4.00%
3. Tasa nominal: 7.12% anual compuesto

Dentro de los principales objetivos de la evaluación se encuentran los siguientes:

- a). - Calcular los pasivos contingentes por servicios de las prestaciones evaluadas.
- b). - Determinar la información requerida por la Norma de Información Financiera D-3 emitida por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera (CINIF) para el registro contable de los pasivos laborales.

En atención a los resultados del estudio, se concluye que la Universidad deberá tener una provisión global por la cantidad de \$49,720,482,122.00 separado en subcuentas de retiro y terminación, tal como se muestra en el siguiente cuadro:

Sistema de Prestaciones Contingentes

| | |
|--|--------------------------|
| Activos del Plan | \$ 8,718,936,698. |
| Obligación Transitoria | 16,431,100,005. |
| Pasivo/Activo Neto Proyectado | 24,570,445,419. |
| | ----- |
| Obligaciones por beneficios definidos | \$49,720,482,122. |
| | ===== |

Dicha provisión se encuentra registrado en cuentas de orden contable

H. Comisión de Hacienda



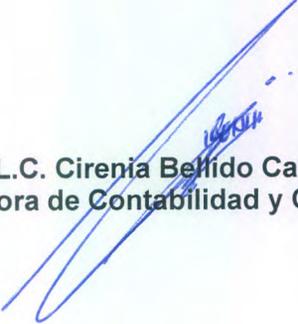
M.C. Homero H. Tamez Garza



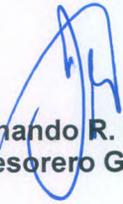
C.P.C. Enrique C. Reta Garza



Ing. Raúl Montemayor Martínez



L.C. Cirenía Bellido Cabrera
Directora de Contabilidad y Cuenta Pública



Dr. Fernando R. Marty Ordoñez
Tesorero General



Dr. Alfonso Hernández Campos
Auditor Interno

