

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

Estados Financieros

**Por el periodo comprendido del
1° de enero al 30 de septiembre de 2021**



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

Edificio Kalos
Zaragoza 1300 Sur
Piso A-1 Despacho 136
Tels.: 818348-37-00, 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 2021 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, excepto por el no reconocimiento en los estados financieros del pasivo laboral de acuerdo a lo establecido en la "**NIF D3 beneficios a los empleados**", 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 2021, 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.

Cabe hacer notar que la **Universidad Autónoma de Nuevo León** cuenta con un Fondo de Pensiones y Jubilaciones para sus trabajadores como se menciona en la Nota 17.

Los estados financieros del ejercicio del 1° de enero al 30 de septiembre y 31 de diciembre de 2020 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 136
Tels.: 818348-37-00, 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 3 de 2021

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE NUEVO LEON
Estado de situacion financiera
al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

<u>ACTIVO</u>	<u>Notas</u>	<u>Septiembre 2021</u>	<u>Diciembre 2020</u>
Activos circulantes :			
Efectivo y equivalentes de efectivo	2-a y 3	\$ 2,913,668,660	\$ 1,576,005,566
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	2-b y 4	368,876,655	304,052,632
Derechos a recibir en bienes y servicios	2-c y 5	1,939,123	3,054,296
Almacenes	2-d y 6	25,348,114	80,906,139
Otros activos circulantes		99,972,514	56,015,499
Total activo circulante		3,409,805,066	2,020,034,132
Activos no circulantes:			
Inversiones financieras a largo plazo	2-g y 7	100,947	9,750,668
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	2-e y 8	11,185,444,245	11,134,357,443
Bienes muebles	2-e y 8	5,110,762,559	4,921,961,214
Activos intangibles	2-e y 8	245,768,183	245,126,561
Depreciación, deterioro y amortizacion acumulada de bienes	2-f y 8	(7,854,804,281)	(7,468,925,872)
Total del activo no circulante		8,687,271,653	8,842,270,014
Total del activo		\$ 12,097,076,719	\$ 10,862,304,146
<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>			
Pasivo circulante :			
Cuentas por pagar a corto plazo	2-h y 9	\$ 493,100,659	\$ 779,540,868
Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo	2-i y 10	3,000,000	0
Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo		101,667,648	57,993,960
Otros pasivos a corto plazo		72,068,219	47,519,053
Total del pasivo circulante		669,836,526	885,053,881
Pasivo no circulante :			
Deuda pública a largo plazo	2-i y 10	1,190,889,544	1,378,089,544
Total del pasivo		1,860,726,070	2,263,143,425
Patrimonio:			
Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)		1,708,808,214	846,822,455
Resultado de ejercicios anteriores		9,491,670,813	8,867,464,170
Actualización de la Hacienda Publica/Patrimonio		150,997,526	0
Revalúos		4,458,394,603	4,458,394,603
Rectificación de resultados de ejercicios anteriores		(5,573,520,507)	(5,573,520,507)
Total patrimonio		10,236,350,649	8,599,160,721
Total pasivo y patrimonio		\$ 12,097,076,719	\$ 10,862,304,146

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

M.C. HOMERO H. TAMEZ GARZA

C.P. HÉCTOR LUIS AGUILAR GONZÁLEZ
 CONTRALOR GENERAL

H. COMISIÓN DE HACIENDA

LIC. SALVADOR GONZÁLEZ NUÑEZ

M.C.P. MARTHA NORA ÁLVAREZ GARZA
 TESORERA GENERAL

ING. RAÚL MARIO MONTEMAYOR MARTÍNEZ

C.P. JOSÉ GERARDO VILLAGOMEZ LIRA
 AÚDITOR INTERNO

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE NUEVO LEON

Estado de actividades del 1 de enero al 30 de septiembre del 2021 y 2020

	Nota	Septiembre 2021	Septiembre 2020
Ingresos y otros beneficios			
Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios		\$ 961,899,134	\$ 779,027,385
Productos de tipo corriente		55,533,579	59,999,557
Ingresos de gestión	2-j y 12	1,017,432,713	839,026,942
Participación y aportaciones		34,246,864	44,298,130
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas		6,320,995,553	5,899,613,613
Participaciones, aportaciones, asignaciones, subsidios y otras ayudas	2-l k 13	6,355,242,417	5,943,911,743
Ingresos financieros		0	0
Otros ingresos y beneficios varios		3,167,513	32,554,848
Otros ingresos y beneficios		3,167,513	32,554,848
Total de otros ingresos y beneficios		7,375,842,643	6,815,493,533
Gastos y otras pérdidas			
Servicios personales		4,200,605,901	2,720,815,466
Materiales y suministros		329,341,156	177,984,470
Servicios generales		729,884,339	776,421,579
Gastos de funcionamiento	2-l y 14	5,259,831,396	3,675,221,515
Subsidios y Subvenciones		7,555,629	20,712,585
Ayudas sociales		139,264,533	90,027,143
Pensiones y jubilaciones		1,549,000	1,247,729,928
Transferencias, asignaciones, subsidios, y otras ayudas	2-m y 15	148,369,162	1,358,469,656
Intereses de la deuda pública		51,196,258	95,978,050
Intereses, comisiones, y otros gastos de la deuda pública	2-n y 16	51,196,258	95,978,050
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		204,044,621	67,751,577
Otros gastos		3,592,992	1,210,025
Otros gastos y pérdidas extraordinarias		207,637,613	68,961,602
Total de otros gastos y pérdidas		5,667,034,429	5,198,630,823
Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)		\$ 1,708,808,214	\$ 1,616,862,710

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

M.C. HOMERO H. TAMEZ GARZA

C.P. HÉCTOR LUIS AGUILAR GONZÁLEZ
CONTRALOR GENERAL

H. COMISIÓN DE HACIENDA

LIC. SALVADOR GONZÁLEZ NUÑEZ

M.C.P. MARTHA NORA ÁLVAREZ GARZA
TESORERA GENERAL

ING. RAÚL MARIO MONTEMAYOR MARTÍNEZ

C.P. JOSÉ GERARDO VILLAGOMEZ LIRA
AUDITOR INTERNO

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE NUEVO LEON

Estado de variaciones en la Hacienda Pública al 30 de septiembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020

Concepto	Hacienda pública/patrimonio contribuido	Hacienda pública/patrimonio generado de ejercicios anteriores	Hacienda pública/patrimonio generado del ejercicio	Total
Hacienda pública/patrimonio contribuido neto 2020	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Aportaciones		0	0	0
Donaciones de capital		0	0	0
Actualización de la hacienda pública/patrimonio		0	0	0
Hacienda pública/patrimonio Neto 2020				
Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)			846,822,455	846,822,455
Resultado de ejercicios anteriores		8,867,464,170		8,867,464,170
Revalúos		4,458,394,603	0	4,458,394,603
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores		(5,573,520,507)	0	(5573,520,507)
Hacienda pública/patrimonio neto final 2020	0	7,752,338,266	846,822,455	8,599,160,721
Cambios en la hacienda pública/patrimonio contribuido neto 2021		0	0	0
Aportaciones		0	0	0
Donaciones de capital		0	0	0
Actualización de la hacienda pública/patrimonio	150,997,526	0	0	150,997,526
Variaciones de la hacienda pública/patrimonio generado neto 2021		624,206,643	861,985,759	1,486,192,402
Resultado del ejercicio (ahorro/desahorro)		0	1,708,808,214	1,708,808,214
Resultado de ejercicios anteriores		624,206,643	(846,822,455)	(222,615,812)
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores			0	0
Hacienda pública/patrimonio neto a septiembre 2021	\$ 150,997,526	8,376,544,909	1,708,808,214	\$ 10,236,350,649

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

M.C. HOMERO H. TAMEZ GARZA

C.P. HÉCTOR LUIS AGUILAR GONZÁLEZ
CONTRALOR GENERAL

H. COMISIÓN DE HACIENDA

LIC. SALVADOR GONZÁLEZ NUÑEZ

M.C.P. MARTHA NORA ÁLVAREZ GARZA
TESORERA GENERAL

ING. RAÚL MARIO MONTEMAYOR MARTÍNEZ

C.P. JOSÉ GERARDO VILLAGOMEZ LIRA
AUDITOR INTERNO

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE NUEVO LEON

Estado de flujos de efectivo
del 1 de enero al 30 de septiembre de 2021 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020

	Septiembre 2021	Diciembre 2020
Actividades de operación:		
Productos	\$ 55,533,579	\$ 83,038,822
Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	961,899,134	1,071,310,159
Participaciones, aportaciones, convenios incentivos derivados de la colaboración	34,246,864	121,984,742
Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	6,320,995,553	7,693,842,893
Otros ingresos de operación	3,648,233	38,427,231
	7,376,323,362	9,008,603,847
Origen		
Servicios personales	4,200,605,901	6,128,449,049
Materiales y suministros	329,341,156	263,537,477
Servicios generales	729,884,339	1,392,120,671
Subsidios y subvenciones	7,555,629	19,847,852
Ayudas sociales	139,264,533	126,619,309
Pensiones y jubilaciones	1,549,000	19,022,803
Otras aplicaciones de operación	59,740,549	111,496,988
	5,467,941,107	8,061,094,149
Aplicación	5,467,941,107	8,061,094,149
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	1,908,382,255	937,509,698
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	51,086,802	141,946,171
Bienes muebles	73,177,471	41,419,148
Otras aplicaciones de inversión	42,920,608	350,574,447
	167,184,881	533,939,766
Aplicación	167,184,881	533,939,766
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión	(167,184,881)	(533,939,766)
Actividades de financiamiento:		
Endeudamiento neto		
interno	0	0
externo	0	0
Otros orígenes de financiamiento	0	406,597,774
	-	406,597,774
Origen		
Servicios de la deuda		
interno	184,004,350	289,288,755
externo	0	0
Otras aplicaciones de financiamiento	219,529,931	0
	403,534,281	289,288,755
Aplicación	403,534,281	289,288,755
Flujos netos de efectivo de actividades de financiamiento	403,534,281	117,309,019
Incremento/Disminución neta en el efectivo y equivalentes de efectivo	1,337,663,093	520,878,951
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	1,576,005,567	1,055,126,616
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	\$ 2,913,668,660	\$ 1,576,005,567

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

M.C. HOMERO H. TAMEZ GARZA

LIC. SALVADOR GONZÁLEZ NUÑEZ

ING. RAÚL MARIO MONTEMAYOR MARTÍNEZ

C.P. HÉCTOR LUIS AGUILAR GONZÁLEZ
CONTRALOR GENERAL

M.C.P. MARTHA NORA ÁLVAREZ GARZA
TESORERA GENERAL

C.P. JOSÉ GERARDO VILLAGOMEZ LIRA
AUDITOR INTERNO