

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

Estados Financieros

**Por el periodo comprendido del
1° de enero al 31 de diciembre 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 los auditores independientes

Al H. Consejo Universitario de la:
Universidad Autónoma de Nuevo León

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la **Universidad Autónoma de Nuevo León (la Universidad)**, los cuales comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2021 y 2020, los estados de actividades, los estados de variaciones en el patrimonio y de flujo de efectivo correspondientes a los años que terminaron en dichas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos que se describen en el párrafo anterior, presentan razonablemente la situación financiera de la **Universidad Autónoma de Nuevo León** y están preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad 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.

Fundamento de la opinión.

Nuestra auditoría fue realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidad de los auditores en relación a la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. 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 de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis

En las notas a los estados financieros se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la **Universidad** y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta Pública, los cuales están presentados en formatos que para tal efecto fueron establecidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

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

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**.

Responsabilidad de los auditores sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones, que pueden deberse a fraude o error son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Nosotros también:

a).- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión.

El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales, o la anulación del control interno.

b).- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.

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

c).- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la Administración 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 auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en el transcurso de nuestra auditoría.

Leal Tijerina y Asociados, S.C.

C.P.C Manuel Cantú Chapa.

11 de marzo de 2022.

Internacionalmente



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

<u>ACTIVO</u>	<u>Notas</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Activos circulantes :			
Efectivo y equivalentes de efectivo	2-a y 3	\$ 2,303,525,653	\$ 1,576,005,566
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	2-b y 4	356,360,842	304,052,632
Derechos a recibir en bienes y servicios	2-c y 5	2,557,046	3,054,296
Almacenes	2-d y 6	29,033,276	80,730,553
Inventarios		2,515,210	175,586
Otros activos circulantes	2-g y 7	106,626,956	56,015,499
Total activo circulante		2,800,618,983	2,020,034,132
Activos no circulantes:			
Inversiones financieras a largo plazo		100,947	9,750,668
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	2-e y 8	11,206,634,501	11,134,357,443
Bienes muebles	2-e y 8	5,152,438,414	4,921,961,214
Activos intangibles	2-e y 8	245,797,230	245,126,561
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	2-f y 8	(7,909,737,586)	(7,468,925,872)
Total del activo no circulante		8,695,233,506	8,842,270,014
Total del activo		\$ 11,495,852,489	\$ 10,862,304,146
<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>			
Pasivo circulante :			
Cuentas por pagar a corto plazo	2-h y 9	\$ 886,102,145	\$ 779,540,868
Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo	2-i y 10	101,000,000	0
Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo		107,170,417	57,993,960
Otros pasivos a corto plazo		76,426,091	47,519,053
Total del pasivo circulante		1,170,698,653	885,053,881
Pasivo no circulante :			
Deuda pública a largo plazo	2-i y 10	1,089,889,544	1,378,089,544
Total del pasivo		2,260,588,197	2,263,143,425
Patrimonio:			
Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	2-ñ y 11	654,279,142	846,822,455
Resultado de ejercicios anteriores		9,503,871,689	8,867,464,170
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		192,239,365	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		9,235,264,292	8,599,160,721
Total pasivo y patrimonio		\$ 11,495,852,489	\$ 10,862,304,146

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

M.C. Homero R. Vázquez Garza

H. Comisión de Hacienda

C.P.C. Enrique C. Reta Garza

ING. Raúl Mario Montemayor Martínez

Lic. Cirenía Bellido Cabrera
Directora de Contabilidad y Cuenta Pública

DR. Fernando R. Marty Ordoñez
Tesorero General

DR. Alfonso Hernández Campos
Auditor Interno

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE NUEVO LEON

Estado de actividades del 1 de enero al 31 de diciembre del 2021 y 2020

	<u>Nota</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ingresos y otros beneficios			
Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios		\$ 1,345,992,360	\$ 1,071,310,159
Productos de tipo corriente		83,202,427	83,038,822
		<u>1,429,194,787</u>	<u>1,154,348,981</u>
Ingresos de gestión	2-j y 12		
Participación y aportaciones		54,201,217	121,984,742
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas		7,950,161,654	7,693,842,893
		<u>8,004,362,871</u>	<u>7,815,827,635</u>
Participaciones, aportaciones, asignaciones, subsidios y otras ayudas	2- k 13		
Ingresos financieros		0	0
Otros ingresos y beneficios varios		3,176,063	35,880,823
		<u>3,176,063</u>	<u>35,880,823</u>
Otros ingresos y beneficios			
Total de otros ingresos y beneficios		9,436,733,721	9,006,057,439
Gastos y otras pérdidas			
Servicios personales		6,607,120,023	6,128,449,049
Materiales y suministros		407,007,646	263,537,477
Servicios generales		1,223,178,743	1,392,120,671
		<u>8,237,306,412</u>	<u>7,784,107,197</u>
Gastos de funcionamiento	2-l y 14		
Subsidios y Subvenciones		25,708,071	19,847,852
Ayudas sociales		173,660,058	136,619,309
Pensiones y jubilaciones		1,549,000	19,022,803
		<u>200,917,129</u>	<u>175,489,964</u>
Transferencias, asignaciones, subsidios, y otras ayudas	2-m y 15		
Intereses de la deuda pública		68,499,150	109,380,215
		<u>68,499,150</u>	<u>109,380,215</u>
Intereses, comisiones, y otros gastos de la deuda pública	2-n y 16		
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		269,498,902	88,878,882
Otros gastos		6,232,986	1,378,726
		<u>275,731,888</u>	<u>90,257,608</u>
Otros gastos y pérdidas extraordinarias			
Total de otros gastos y pérdidas		8,782,454,579	8,159,234,984
Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)		\$ <u>654,279,142</u>	\$ <u>846,822,455</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

M.C. Homero H. Tamez Garza

H. Comisión de Hacienda

C.P.C. Enrique C. Reta Garza

ING. Raúl Mario Montemayor Martínez

Lic. Cirenia Bellido Cabrera
Directora de Contabilidad y Cuenta Pública

DR. Fernando R. Marín Ordoñez
Tesorero General

DR. Alfonso Hernández Campos
Auditor Interno

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE NUEVO LEON

Estado de variaciones en la Hacienda Pública al 31 de diciembre de 2021 y 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 2019	\$ 0	\$ 7,600,161,949	\$ 158,063,008	\$ 7,758,224,957
Aportaciones		0	0	0
Donaciones de capital		0	0	0
Actualización de la hacienda pública/patrimonio		0	0	0
Hacienda pública/patrimonio Neto 2020		152,176,317	688,759,447	840,935,764
Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)		0	846,822,455	846,822,455
Resultado de ejercicios anteriores		152,176,317	(158,063,008)	(5,886,691)
Revalúos		0	0	0
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores		0	0	0
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	192,239,365	0	0	192,239,365
Variaciones de la hacienda pública/patrimonio generado neto 2021		636,407,519	(192,543,313)	443,864,206
Resultado del ejercicio (ahorro/desahorro)		0	654,279,142	654,279,142
Resultado de ejercicios anteriores		636,407,519	(846,822,455)	(210,414,936)
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores		0	0	0
Hacienda pública/patrimonio neto al final 2021	\$ 192,239,365	\$ 8,388,745,785	\$ 654,279,142	\$ 9,235,264,292

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

M.C. Homero H. Tamez Garza

Lic. Cirenía Bellido Cabrera
Directora de Contabilidad y Cuenta Pública

H. Comisión de Hacienda

C.P.C. Enrique C. Reta Garza

DR. Fernando R. Marty Ordoñez
Tesorero General

ING. Raúl Mario Montemayor Martínez

DR. Alfonso Hernández Campos
Auditor Interno

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE NUEVO LEON
Estado de flujos de efectivo
del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021 y 2020

	2021	2020
Actividades de operación:		
Productos	\$ 83,202,427	\$ 83,038,822
Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	1,345,992,360	1,071,310,159
Participaciones, aportaciones, convenios incentivos derivados de la colaboración	54,201,217	121,984,742
Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	7,950,161,654	7,693,842,893
Otros ingresos de operación	4,724,997	38,427,230
	9,438,282,655	9,008,603,846
Origen		
Servicios personales	6,607,120,023	6,128,449,049
Materiales y suministros	407,007,646	263,537,477
Servicios generales	1,223,178,743	1,392,120,671
Subsidios y subvenciones	25,708,071	19,847,852
Ayudas sociales	173,660,058	136,619,309
Pensiones y jubilaciones	1,549,000	19,022,803
Otras aplicaciones de operación	79,375,895	111,496,988
	8,517,599,436	8,071,094,149
Aplicación		
	920,683,219	937,509,697
Flujos netos de efectivo por actividades de operación		
	920,683,219	937,509,697
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	72,277,059	141,946,171
Bienes muebles	85,569,501	41,419,148
Otras aplicaciones de inversión	43,869,513	350,574,447
	201,716,073	533,939,766
Aplicación		
	(201,716,073)	(533,939,766)
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión		
	(201,716,073)	(533,939,766)
Actividades de financiamiento:		
Endeudamiento neto	0	406,597,774
interno	0	0
externo	195,557,291	0
Otros orígenes de financiamiento	0	0
	195,557,291	406,597,774
Origen		
Servicios de la deuda	187,004,350	289,288,755
interno	0	0
externo	0	0
Otras aplicaciones de financiamiento	0	0
	187,004,350	289,288,755
Aplicación		
	8,552,941	117,309,019
Flujos netos de efectivo de actividades de financiamiento		
	8,552,941	117,309,019
Incremento/Disminución neta en el efectivo y equivalentes de efectivo		
	727,520,087	520,878,950
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio		
	1,576,005,566	1,055,126,616
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio		
	\$ 2,303,525,653	\$ 1,576,005,566

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.


M.C. Homero H. Tamez Garza


H. Comisión de Hacienda

C.P.C. Enrique C. Reta Garza


ING. Raúl Mario Montemayor Martínez


Lic. Ciroelia Bellido Cabrera
Directora de Contabilidad y Cuenta Pública


DR. Fernando R. Marty Ordoñez
Tesorero General


DR. Alfonso Hernández Campos
Auditor Interno