

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

Estados Financieros

**Por el periodo comprendido del
1° de enero al 31 de diciembre de 2020**



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 AUTONOMA DE NUEVO LEON

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 2020 y 2019, 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, excepto por lo que se menciona en el segundo y tercer párrafo de **Fundamento de la 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.

La **Universidad** no reconoce en sus estados financieros el pasivo laboral de acuerdo a lo establecido en la NIF D-3, Beneficios a los empleados. A la fecha del presente informe, se encuentran en el proceso de su determinación en base a estudios actuariales y una vez concluido, estará en condiciones de registrar el pasivo correspondiente y cumplir con las disposiciones normativas.

En el ejercicio 2020 la Universidad inicio un proceso de regularización de sus activos fijos que le permita conciliar el inventario de bienes de su propiedad y las cifras contables. Por lo anterior, la depreciación del ejercicio refleja una variación con la depreciación registrada en ejercicios anteriores. Las cifras de depreciación presentadas en el estado de actividades, no son comparables.



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).

En el presente ejercicio 2020, los responsables de la administración de la **Universidad** modificaron la presentación de algunos conceptos en los estados financieros, respetando las cifras y forma de presentación de la cuenta pública 2019, cabe resaltar la porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo, la cual se presenta en cero, debido a que la administración de la Universidad consideró, en dicho rubro, el saldo pendiente al 31 de diciembre de 2020 de la cifra presupuestada al inicio del año. La deuda pública a corto plazo se presenta en la nota 10.

Esta modificación, más otras que se reflejan en el estado de actividades, resultan en variaciones con las cifras del 2019, sin embargo, las mismas se mencionan en las notas a los estados financieros. El activo total, el pasivo total, el total de la hacienda pública/patrimonio y el resultado del ejercicio (ahorro/desahorro), no se modifican.

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 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.



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

3

Como parte de una auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoria. 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 auditoria para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoria suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión.

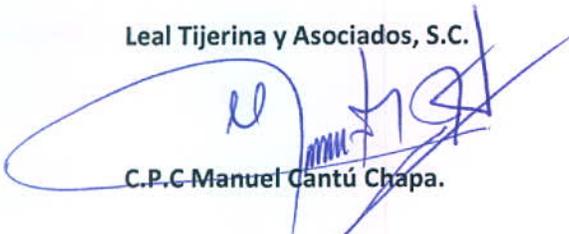
El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales, o la anulación del control interno.

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

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 auditoria y los hallazgos importantes de la auditoria, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en el transcurso de nuestra auditoria.

Leal Tijerina y Asociados, S.C.



C.P.C. Manuel Cantú Chapa.

11 de marzo de 2021.

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE NUEVO LEON
Estado de situacion financiera
al 31 de diciembre de 2020 y 2019

ACTIVO	Notas	2020	2019
Activos circulantes :			
Efectivo y equivalentes de efectivo	2-a y 3	\$ 1,576,005,566	\$ 1,055,126,616
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	2-b y 4	304,052,632	63,836,051
Derechos a recibir en bienes y servicios	2-c y 5	3,054,296	0
Almacenes	2-d y 6	80,906,139	25,857,777
Otros activos circulantes		56,015,499	80,000
Total activo circulante		2,020,034,132	1,144,900,444
Activos no circulantes:			
Inversiones financieras a largo plazo	2-g y 7	9,750,668	101,018
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	2-e y 8	11,134,357,443	10,992,411,271
Bienes muebles	2-e y 8	4,921,961,214	4,880,677,793
Activos intangibles	2-e y 8	245,126,561	245,068,543
Depreciación, deterioro y amortizacion acumulada de bienes	2-f y 8	(7,468,925,872)	(7,380,423,703)
Total del activo no circulante		8,842,270,014	8,737,834,922
Total del activo		\$ 10,862,304,146	\$ 9,882,735,366
PASIVO Y PATRIMONIO			
Pasivo circulante :			
Cuentas por pagar a corto plazo	2-h y 9	\$ 779,540,868	\$ 457,132,110
Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo	2-i y 10	0	0
Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo		57,993,960	0
Otros pasivos a corto plazo		47,519,053	0
Total del pasivo circulante		885,053,881	457,132,110
Pasivo no circulante :			
Deuda pública a largo plazo	2-i y 10	1,378,089,544	1,667,378,299
Total del pasivo		2,263,143,425	2,124,510,409
Patrimonio:			
Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)		846,822,455	158,063,008
Resultado de ejercicios anteriores		8,867,464,170	8,715,287,853
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		8,599,160,721	7,758,224,957
Total pasivo y patrimonio		\$ 10,862,304,146	\$ 9,882,735,366

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

H. COMISIÓN DE HACIENDA

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 ALVAREZ GARZA
 TESORERA GENERAL

C.P. JOSÉ GERARDO VILLAGOMEZ LIRA
 AUDITOR INTERNO

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE NUEVO LEON

Estado de actividades del 1 de enero al 31 de diciembre del 2020 y 2019

	Nota	2020	2019
Ingresos y otros beneficios			
Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios		\$ 1,071,310,159	\$ 1,301,237,697
Productos de tipo corriente		83,038,822	94,642,408
Ingresos de gestión	2-j y 12	1,154,348,981	1,395,880,105
Participación y aportaciones		121,984,742	69,026,519
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas		7,693,842,893	7,608,584,500
Participaciones, aportaciones, asignaciones, subsidios y otras ayudas	2-k y 13	7,815,827,635	7,677,611,019
Ingresos financieros		0	0
Otros ingresos y beneficios varios		35,880,822	11,563,354
Otros ingresos y beneficios		35,880,822	11,563,354
Total de otros ingresos y beneficios		9,006,057,438	9,085,054,478
Gastos y otras pérdidas			
Servicios personales		6,128,449,049	4,375,294,106
Materiales y suministros		263,537,477	272,544,173
Servicios generales		1,392,120,671	1,691,642,044
Gastos de funcionamiento	2-l y 14	7,784,107,197	6,339,480,323
Subsidios y Subvenciones		19,847,852	80,285,608
Ayudas sociales		136,619,309	557,623,044
Pensiones y jubilaciones		19,022,803	1,459,270,780
Transferencias, asignaciones, subsidios, y otras ayudas	2-m y 15	175,489,964	2,097,179,432
Intereses de la deuda pública		109,380,215	174,541,791
Intereses, comisiones, y otros gastos de la deuda pública	2-n y 16	109,380,215	174,541,791
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		88,878,882	315,789,924
Otros gastos		1,378,725	0
Otros gastos y pérdidas extraordinarias		90,257,607	315,789,924
Total de otros gastos y pérdidas		8,159,234,983	8,926,991,470
Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)		\$ 846,822,455	\$ 158,063,008

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

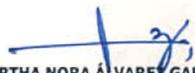

M.C. HOMERO H. TAMEZ GARZA

H. COMISIÓN DE HACIENDA

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

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE NUEVO LEON

Estado de variaciones en la Hacienda Pública al 31 de diciembre de 2020 y 2019

Concepto	Hacienda pública/patrimonio generado de ejercicios anteriores	Hacienda pública/patrimonio generado del ejercicio	Total
Hacienda pública/patrimonio contribuido neto 2019	\$ 0	\$ 0	0
Aportaciones	0	0	0
Donaciones de capital	0	0	0
Actualización de la hacienda pública/patrimonio	0	0	0
Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	158,063,008	158,063,008
Resultado de ejercicios anteriores	8,715,287,853	0	8,715,287,853
Revalúos	4,458,394,603	0	4,458,394,603
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	(5,573,520,507)	0	(5,573,520,507)
Hacienda pública/patrimonio neto final 2019	7,600,161,949	158,063,008	7,758,224,957
Cambios en la hacienda pública/patrimonio contribuido neto 2020	0	0	0
Aportaciones	0	0	0
Donaciones de capital	0	0	0
Actualización de la hacienda pública/patrimonio	0	0	0
Variaciones de la hacienda pública/patrimonio generado 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
Hacienda pública/patrimonio neto final 2020	\$ 7,752,338,266	846,822,455	\$ 8,599,160,721

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 31 de diciembre de 2020 y 2019

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Actividades de operación:		
Productos	\$ 83,038,822	\$ 94,642,408
Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	1,071,310,159	1,301,237,697
Participaciones, aportaciones, convenios incentivos derivados de la colaboración	121,984,742	69,026,519
Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	7,693,842,893	7,608,584,500
Otros ingresos de operación	38,427,230	11,563,354
	<hr/>	<hr/>
Origen	9,008,603,846	9,085,054,478
Servicios personales	6,128,449,049	4,375,294,106
Materiales y suministros	263,537,477	272,544,173
Servicios generales	1,392,120,671	1,691,642,044
Subsidios y subvenciones	19,847,852	80,285,608
Ayudas sociales	136,619,309	557,623,044
Pensiones y jubilaciones	19,022,803	1,459,270,780
Otras aplicaciones de operación	111,496,988	174,541,791
	<hr/>	<hr/>
Aplicación	8,071,094,149	8,611,201,546
	<hr/>	<hr/>
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	937,509,697	473,852,932
Actividades de Inversión:		
Bienes inmuebles, infraestructura y construcción en proceso	0	0
Bienes muebles	0	0
Otros orígenes de inversión	0	0
	<hr/>	<hr/>
Origen	0	0
Bienes inmuebles, infraestructura y construcción en proceso	141,946,171	250,377,992
Bienes muebles	41,419,148	203,978,866
Otras aplicaciones de inversión	350,574,447	0
	<hr/>	<hr/>
Aplicación	533,939,766	454,356,858
	<hr/>	<hr/>
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión	(533,939,766)	(454,356,858)
Actividades de financiamiento:		
Endeudamiento neto		
interno	406,597,774	151,372,129
externo	0	0
Otros orígenes de financiamiento	0	818,520,643
	<hr/>	<hr/>
Origen	406,597,774	969,892,772
Servicios de la deuda		
interno	289,288,755	291,825,017
externo	0	0
Otras aplicaciones de financiamiento	-	43,752,336
	<hr/>	<hr/>
Aplicación	289,288,755	335,577,353
	<hr/>	<hr/>
Flujos netos de efectivo de actividades de financiamiento	117,309,019	634,315,419
	<hr/>	<hr/>
Incremento/Disminución neta en el efectivo y equivalentes de efectivo	520,878,950	653,811,495
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	1,055,126,616	401,315,121
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	\$ 1,576,005,566	\$ 1,055,126,616

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

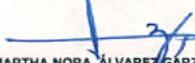

M.C. HOMEER H. TAMEZ GARZA

H. COMISIÓN DE HACIENDA


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