

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

Estados Financieros

**Por el periodo comprendido del
1° de enero al 30 de septiembre 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 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 2020 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 2020, 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 del ejercicio del 1° de enero al 30 de septiembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019 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.



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

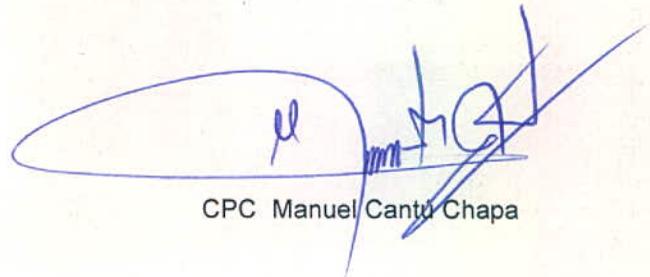
Somos independientes de la **Universidad** de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C., y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho código. Consideramos que la evidencia que hemos obtenido 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
9 de Noviembre de 2020

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE NUEVO LEON
Estado de situacion financiera
al 30 de septiembre de 2020 y 31 de diciembre de 2019

ACTIVO	Notas	Septiembre 2020	Diciembre 2019
Activos circulantes :			
Efectivo y equivalentes de efectivo	2-a y 3	\$ 2,155,502,934	\$ 1,055,126,616
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	2-b y 4	315,252,061	63,836,051
Derechos a recibir en bienes y servicios	2-c y 5	6,188,712	
Almacenes	2-d y 6	48,006,605	25,857,777
Otros activos circulantes		29,858,974	80,000
Total activo circulante		2,554,809,286	1,144,900,444
Activos no circulantes:			
Inversiones financieras a largo plazo		101,018	101,018
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	2-e y 7	11,078,644,018	10,992,411,271
Bienes muebles	2-e y 7	4,905,251,523	4,880,677,793
Activos intangibles	2-e y 7	245,126,561	245,068,543
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes	2-e y 7	(7,447,943,274)	(7,380,423,703)
Total del activo no circulante		8,781,179,846	8,737,834,922
Total del activo		\$ 11,335,989,132	\$ 9,882,735,366
PASIVO Y PATRIMONIO			
Pasivo circulante :			
Cuentas por pagar a corto plazo	2-f y 8	\$ 444,805,192	\$ 457,132,110
Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo	2-g y 9	48,788,755	0
Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo		33,524,860	0
Otros pasivos a corto plazo		38,009,480	0
Total del pasivo circulante		565,128,287	457,132,110
Pasivo no circulante :			
Deuda pública a largo plazo	2-g y 9	1,378,089,544	1,667,378,299
Total del pasivo		1,943,217,831	2,124,510,409
Patrimonio:			
Resultado del ejercicio (Ahorro/Desahorro)	2-m y 10	1,616,862,710	158,063,008
Resultado de ejercicios anteriores		8,891,034,495	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		9,392,771,301	7,758,224,957
Total pasivo y patrimonio		\$ 11,335,989,132	\$ 9,882,735,366

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

M.C. HOMERO H. TAMEZ GARZA

C.P. HÉCTOR LUIS AQUILAR GONZÁLEZ
CONTRALOR GENERAL

H. COMISIÓN DE HACIENDA

LIC. SALVADOR GONZÁLEZ NUÑEZ

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

ING. RAÚL MARIO MONTEYAYOR MARTÍNEZ

C.P. JOSÉ GERARDO VILLAGOMEZ LIRA
AUDITOR INTERNO

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE NUEVO LEON

Estado de actividades del 1 de enero al 30 de septiembre del 2020 y 2019

	Nota	enero/septiembre 2020	enero/septiembre 2019
Ingresos y otros beneficios			
Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios		\$ 779,027,385	\$ 884,018,959
Productos de tipo corriente		59,999,557	0
Ingresos de gestión	2-h y 11	839,026,942	884,018,959
Participación y aportaciones		44,298,130	0
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas		5,899,613,613	6,690,392,204
Participaciones, aportaciones, asignaciones, subsidios y otras ayudas	2-i y 12	5,943,911,743	6,690,392,204
Ingresos financieros		0	76,998,846
Otros ingresos y beneficios varios		32,554,848	0
Otros ingresos y beneficios		32,554,848	76,998,846
Total de otros ingresos y beneficios		6,815,493,533	7,651,410,009
Gastos y otras pérdidas			
Servicios personales		2,720,815,466	2,796,203,718
Materiales y suministros		177,984,470	184,971,419
Servicios generales		776,421,579	1,084,422,504
Gastos de funcionamiento	2-j y 13	3,675,221,515	4,065,597,641
Subsidios y Subvenciones		20,712,585	69,485,608
Ayudas sociales		90,027,143	365,182,334
Pensiones y jubilaciones		1,247,729,928	979,138,503
Transferencias, asignaciones, subsidios, y otras ayudas	2-k y 14	1,358,469,656	1,413,806,445
Intereses de la deuda pública		95,978,050	135,815,505
Intereses, comisiones, y otros gastos de la deuda pública	2-l y 15	95,978,050	135,815,505
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		67,751,577	237,026,430
Otros gastos		1,210,025	0
Otros gastos y pérdidas extraordinarias		68,961,602	237,026,430
Total de otros gastos y pérdidas		5,198,630,823	5,852,246,021
Resultados del ejercicio (Ahorro/Desahorro)		\$ 1,616,862,710	\$ 1,799,163,988

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 2020 y 31 de diciembre de 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	175,746,642	1,458,799,702	1,634,546,344
Resultado del ejercicio (ahorro/desahorro)	0	1,616,862,710	1,616,862,710
Resultado de ejercicios anteriores	175,746,642	(158,063,008)	17,683,634
Hacienda pública/patrimonio neto final 2020	\$ 7,775,908,591	\$ 1,616,862,710	\$ 9,392,771,301

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 flujos de efectivo
del 1 de enero al 30 de septiembre de 2020 y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019

	enero/septiembre <u>2020</u>	enero/diciembre <u>2019</u>
Actividades de operación:		
Productos	\$ 59,999,557	\$ 94,642,408
Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	779,027,385	1,301,237,697
Participaciones, aportaciones, convenios Incentivos derivados de la colaboración	44,298,130	69,026,519
Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	5,899,613,613	7,608,584,500
Otros ingresos de operación	33,868,253	11,563,354
	6,816,806,938	9,085,054,478
Origen		
Servicios personales	2,720,815,466	4,375,294,106
Materiales y suministros	177,984,470	272,544,173
Servicios generales	776,421,579	1,691,642,044
Subsidios y subvenciones	20,712,585	80,285,608
Ayudas sociales	90,027,143	557,623,044
Pensiones y jubilaciones	1,247,729,928	1,459,270,780
Otras aplicaciones de operación	97,717,354	174,541,791
Aplicación	5,131,408,525	8,611,201,546
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	1,685,398,413	473,852,932
Actividades de Inversión:		
Bienes inmuebles, infraestructura y construccion en proceso	0	0
Bienes muebles	0	0
Otros orígenes de inversión	0	0
Origen	0	0
Bienes inmuebles, Infraestructura y construccion en proceso	86,232,747	250,377,992
Bienes muebles	24,573,732	203,978,866
Otras aplicaciones de inversión	296,313,730	0
Aplicación	407,120,209	454,356,858
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión	(407,120,209)	(454,356,858)
Actividades de financiamiento:		
Endeudamiento neto		
interno	120,323,098	151,372,129
externo	0	0
Otros orígenes de financiamiento	3,390,689	818,520,643
Origen	123,713,787	969,892,772
Servicios de la deuda		
interno	289,288,755	291,825,017
externo	0	0
Otras aplicaciones de financiamiento	12,326,918	43,752,336
Aplicación	301,615,673	335,577,353
Flujos netos de efectivo de actividades de financiamiento	(177,901,886)	634,315,419
Incremento/Disminución neta en el efectivo y equivalentes de efectivo	1,100,376,318	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	\$ 2,155,502,934	\$ 1,055,126,616

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