

NOTAS AL SEGUNDO INFORME DE AVANCE DE GESTION FINANCIERA.

En cumplimiento a los artículos 46, fracción I, inciso g), 47, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), se acompañan las notas a los estados financieros, en los rubros que así lo requieren, con el fin de que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

Las notas a los estados financieros son explicaciones que amplían el origen y significado de los datos y cifras que se presentan en los estados financieros, proporcionando información acerca del ente público, sus transacciones y otros eventos que lo han afectado o podrían afectar económicamente, las cuales son parte integrante de los mismos, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa.

La unidad monetaria en que están expresadas las cifras es en pesos mexicanos.

Introducción.

Los estados financieros de este Patronato, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al H. Congreso y a la ciudadanía.

El objetivo del presente documento, es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

Bajo protesta de decir verdad, declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

A t e n t a m e n t e

ARQ. CARLOS FRANCISCO GARCIA JIMENEZ
PRESIDENTE DEL PATRONATO UAN

L.C. MARIA DE LA CRUZ ROBLES VILLARREAL
TESORERA DEL PATRONATO UAN

KGS/migr

I). NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES:

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS.

INGRESOS POR GESTION.

Productos. El saldo de \$ 2,713,273.83 (DOS MILLONES SETECIENTOS TRECE MIL DOSCIENTOS SETENTA Y TRES PESOS 83/100 M.N.) corresponde a los intereses ganados de la cuenta de inversión y cuenta de cheques de este Patronato.

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES.

Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones. Por la cantidad de \$ 30,512,928.59 (TREINTA MILLONES QUINIENTOS DOCE MIL NOVECIENTOS VEINTIOCHO PESOS 59/100 M.N.) los cuales corresponden al entero realizado por los entes recaudadores del impuesto especial del 15% destinado a la Universidad Autónoma de Nayarit, como se describe a continuación:

ENTIDADES RECAUDADORAS	MONTO RECAUDADO
Municipio de Ahuacatlán	\$85,583.40
Municipio de Amatlán de Cañas	\$92,798.65
Municipio de Bahía de Banderas	\$13,412,849.77
Municipio de Compostela	\$5,671,872.62
Municipio de Huajicori	\$21,005.84
Municipio de Ixtlán del Rio	\$825,479.65
Municipio de Jala	\$124,477.57
Municipio de Rosamorada	\$137,822.83
Municipio de Ruiz	\$124,659.11
Municipio de San Blas	\$428,608.17
Municipio de Santa María del Oro	\$480,919.30
Municipio de Santiago Ixc.	\$830,242.57
Municipio de San Pedro Lagunillas	\$85,473.51
Municipio de Tecuala	\$197,272.45
Municipio de Tepic	\$6,170,671.86
Municipio de Tuxpan	\$227,828.97
Municipio Del Nayar	\$160,045.66
Municipio de la Yesca	\$78,179.77
Municipio de Xalisco	\$1,177,286.54
Municipio No Identificado	\$179,850.35
Total	\$30,512,928.59

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS.

Otros ingresos y beneficios varios. Por la cantidad de \$ 56,000.01 (CINCUENTA Y SEIS MIL PESOS 01/100 M.N.) por venta de bases.

TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS \$ 33,282,202.43

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS.

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO.

El gasto de financiamiento comprende el gasto corriente en servicios personales, materiales y suministros, y servicios generales por la cantidad de: \$ 1,405,538.37 (UN MILLÓN CUATROCIENTOS CINCO MIL QUINIENTOS TREINTA Y OCHO PESOS 37/100 M.N.)

Servicios personales. La cantidad de \$ 1,151,116.65 (UN MILLON CIENTO CINCUENTA Y UN MIL CIENTO DIECISEIS PESOS 65/100 M.N) corresponden principalmente a los sueldos del personal de confianza, seguridad social y otras prestaciones sociales y económicas.

Materiales y suministros. La cantidad de \$ 57,989.25 (CINCUENTA Y SIETE MIL NOVECIENTOS OCHENTA Y NUEVE PESOS 25/100 M.N.) se refiere a los rubros de materiales, artículos y utensilios para el uso administrativo de este Patronato.

Servicios generales. Este rubro es por la cantidad de \$ 196,432.47 (CIENTO NOVENTA Y SEIS MIL CUATROCIENTOS TREINTA Y DOS PESOS 47/100 M.N.) correspondiente a los servicios básicos, servicios de arrendamiento, servicios profesionales, servicios financieros, servicios de traslado, servicios de comunicación y otros servicios generales.

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS.

Transferencias al resto del sector público. Este rubro corresponde principalmente al recurso transferido a la Universidad Autónoma de Nayarit, mediante los proyectos aprobados por la Junta de Gobierno, por la cantidad de \$ 60,775,520.73 (SESENTA MILLONES SETECIENTOS SETENTA Y CINCO MIL QUINIENTOS VEINTE PESOS 73/100 M.N.).

TOTAL DE GASTO Y OTRAS PÉRDIDAS \$ 62,181,059.10

RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO): \$-28,898,856.67

II. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

ACTIVO.

ACTIVO CIRCULANTE.

Efectivo y Equivalentes.

El saldo de esta cuenta corresponde a fondos en efectivo, depósitos en garantía y en diferentes cuentas bancarias de este Patronato ya sea en cuentas de cheques o inversiones sin riesgo con disponibilidad diaria con un importe de **\$ 128,712,534.43 (CIENTO VEINTIOCHO MILLONES SETECIENTOS DOCE MIL QUINIENTOS TREINTA Y CUATRO PESOS 43/100 M.N.)** desglosado de la siguiente manera:

a). Efectivo.

Cuenta Contable	Nombre de la cuenta	Al 30 de junio 2025
1111-03	Fondo revolvente	\$ 10,000.00
Total		<u>\$ 10,000.00</u>

Representa el Fondo Revolvente, que está bajo el cuidado y administración de Dirección General por un importe de **\$ 10,000.00 (DIEZ MIL PESOS 00/100 M.N.)**.

b).-Bancos/Tesorería.

Cuenta contable	Institución Bancaria:	Al 30 de junio 2025
1112-01	BBVA Cheques	\$ 12,972.45
1112-03	Banamex Cheques	\$1.00
1112-04	BANORTE	\$ 47,505,267.88
Total		<u>\$ 47,518,241.33</u>

En la cuenta asociada de cheques número 0450370185, de la institución bancaria BBVA MÉXICO, S.A., se cuenta con un saldo al 30 de junio de 2025 de **\$ 12,972.45 (DOCE MIL NOVECIENTOS SETENTA Y DOS PESOS 45/100 M.N.)**

En la cuenta de cheques número 7573894253 del BANCO NACIONAL DE MEXICO S.A. BANAMEX, se advierte un saldo de **\$1.00 (UN PESO 00/100 M.N.)**.

En la cuenta de cheques número 1216758738 de la institución bancaria BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A., se cuenta con un saldo al 30 de junio de 2025 de **\$ 47,505,267.88**

(CUARENTA Y SIETE MILLONES QUINIENTOS CINCO MIL DOSCIENTOS SESENTA Y SIETE PESOS 88/100 M.N.).

c). Inversiones temporales (vencimiento menor a tres meses).

Cuenta Contable	Institución Bancaria:	Al 30 de junio 2025
1114-01	BBVA Fondos de Inversión	\$ 81,168,240.09
Total		<u>\$ 81,168,240.09</u>

En la cuenta asociada de cheques número 0450370185 de Fondos de Inversión sin riesgo y con disponibilidad diaria de la institución bancaria BBVA MÉXICO, S.A. se cuenta con un saldo al 30 de junio 2025 de **\$ 81,168,240.09 (OCHENTA Y UN MILLONES CIENTO SESENTA Y OCHO MIL DOSCIENTOS CUARENTA PESOS 09/100 M.N.).**

d). Depósito en garantía.

Cuenta Contable	Nombre de la cuenta/beneficiario	Al 30 de junio 2025
1116-01	Manuel Sánchez Sánchez	\$ 16,053.01
Total		<u>\$ 16,053.01</u>

Corresponde a depósito en garantía por arrendamiento de inmueble de las oficinas que ocupa este Patronato.

Derechos a recibir efectivo y equivalentes.

Arroja un saldo de **\$ 64,965.00 (SESENTA Y CUATRO MIL NOVECIENTOS SESENTA Y CINCO PESOS 00/100 M.N.).**

Derechos a recibir bienes y servicios.

Arroja un saldo de **\$ 7,213.35 (SIETE MIL TRESCIENTOS TRECE PESOS 35/100 M.N.).** Correspondiente a anticipos a proveedores por la adquisición de bienes y prestación de servicios otorgados a este Patronato

ACTIVO NO CIRCULANTE.
1.-Bienes muebles.

Cuenta contable	Nombre de la cuenta	Al 30 de junio 2025
1241-1	Muebles de Oficina y Estantería	\$ 582,930.12
1241-3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	\$ 484,919.34
1241-9	Otros Mobiliarios y equipos de Administración	\$ 317,388.60
1242-1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	\$ 11,150.00
1242-3	Cámaras fotográficas y de Video	\$ 31,386.40
1244-1	Vehículos y Equipo Terrestre	\$ 575,161.00
1246-7	Herramientas y Maquinas	\$ 21,625.87
		<u>\$ 2,024,561.33</u>

2.-Activos Intangibles.

Cuenta contable	Nombre de la cuenta	Al 30 de junio 2025
1251	Software	\$ 21,343.66
1254-1	Licencias Informáticas e Intelectuales	\$ 218,149.07
		<u>\$ 239,492.73</u>

Total del Activo \$ 131,048,766.84

PASIVO.
PASIVO CIRCULANTE.
1.- Cuentas por pagar a corto plazo.

Por la cantidad de \$ 31,960.66 (TREINTA Y UN MIL NOVECIENTOS SESENTA PESOS 66/100 M.N.) que corresponde a retenciones y contribuciones por pagar a largo plazo, por servicios

personales por concepto de retenciones de ISR por sueldos y salarios, así como retenciones ISR por arrendamiento de inmuebles, ISR por servicios profesionales e IVA retenidos proveedores como se describe a continuación:

Cuenta contable	Nombre de la cuenta	Al 30 junio 2025
2112	Proveedores por pagar a corto plazo	\$ - 48,276.85
2117	Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	\$ 80,237.51
Total		<u>\$ 31,960.66</u>

Total del Pasivo \$ 31,960.66

HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO.

HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO.

HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

1.-Hacienda Pública / Patrimonio Generado.

El importe de este rubro es por la cantidad de **\$ 131,016,806.18 (CIENTO TREINTA Y UN MILLONES DIECISEIS MIL OCHOCIENTOS SEIS PESOS 18/100 M.N.)**, que corresponde a:

- a) **Resultado del ejercicio (ahorro/desahorro).** Por la cantidad de **\$ 10,051,702.76 (DIEZ MILLONES CINCUENTA Y UN MIL SETECIENTOS DOS PESOS 76/100 M.N.)** que representa al ahorro del periodo que se informa.
- b) **Resultado de ejercicios anteriores.** Por la cantidad de **\$ 120,965,103.42 (CIENTO VEINTE MILLONES NOVECIENTOS SESENTA Y CINCO MIL CIENTO TRES PESOS 42/100 M.N.)** representa al histórico acumulado de ahorro en ejercicios anteriores.

Total de Hacienda Pública/Patrimonio \$ 131,016,806.18

Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio \$ 131,048,766.84