

Facultad de Agronomía
Subdirección de Vinculación
Convenios Públicos

Dictamen Financiero del Estado de Ingresos y Egresos
por el periodo comprendido
del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2016



San Pedro Garza García, Nuevo León a 03 de Noviembre del 2016

Dictamen de los Auditores Independientes

**H. Consejo Universitario de la
Universidad Autónoma de Nuevo León**

Hemos auditado el Estado de Ingresos y Egresos correspondientes a los convenios públicos celebrados por la Subdirección de Vinculación de la Facultad de Agronomía de la Universidad Autónoma de Nuevo León por el periodo comprendido del 1 de Enero al 30 de Septiembre del 2016, así como el resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la Dirección Sobre los Estados Financieros

La Subdirección de Vinculación de la Facultad de Agronomía es responsable de la preparación y presentación razonable del Estado de Ingresos y Egresos de conformidad con las bases contables aplicables a esta dependencia.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre el Estado de Ingresos y Egresos adjunto basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en el estado financiero. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en el estado financiero de la Subdirección de Vinculación de la Facultad de Agronomía. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la entidad del estado financiero, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la dependencia. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dependencia, así como la evaluación de la presentación global del estado financiero.



Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Bases Contables

Como se indica en la nota 2 del estado financiero, es política de la Subdirección de Vinculación Facultad de Agronomía el preparar su información financiera sobre la base de reconocer sus ingresos y egresos, cuando se cobran o se pagan, respectivamente, y no cuando se devengan o realizan. Consecuentemente, el estado financiero que se acompaña no pretende presentar los ingresos y egresos del ejercicio de conformidad con las Normas de Información Financiera.

Opinión

En mi opinión, el estado financiero antes mencionado presenta razonablemente, en todos los aspectos importantes, los ingresos y egresos correspondientes a la Subdirección de Vinculación de la Facultad de Agronomía de la Universidad Autónoma de Nuevo León, por el período comprendido del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2016, de conformidad con las bases contables indicadas en el párrafo anterior.

Despacho Sepúlveda Treviño, S.C.


C.P.C. Juan Raúl Mantilla Morales
Contador Público Certificado



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE NUEVO LEÓN
FACULTAD DE AGRONOMÍA
SUBDIRECCIÓN DE VINCULACIÓN
ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS
POR EL PERÍODO COMPLETADO DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2016
(CANTIDADES EN PESOS)



INGRESOS	
Proyectos, convenios y asistencias públicas	\$ 4,422,009
Otros ingresos	7,200
TOTAL DE INGRESOS	\$ 4,429,209

EGRESOS	
Materiales y suministros	\$ 400,261
Servicios generales	1,509,648
Inversión en bienes muebles	7,940
TOTAL DE EGRESOS	\$ 1,917,849

Saldo en Caja, Bancos al Inicio del Periodo:

Caja y Bancos	\$ 15,889,317
Total de Caja, Bancos	\$ 15,889,317
	\$ 19,922,266

Saldo en Caja, Bancos al Final del Periodo:

Caja y Bancos	\$ 14,118,515
Total de Caja, Bancos	\$ 14,118,515
	\$ 19,922,266

Los datos adjuntos son parte integrante de este estado de ingresos y egresos.


Dr. Alejandro Burgos del Realengo González
Director


C.P. Patricia Carrión Cajeda
Contadora

Universidad Autónoma de Nuevo León
Facultad de Agronomía
Subdirección de Vinculación
Notas al Estado de Ingresos y Egresos
Por el período comprendido del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2016
(Cantidades en Pesos)

1. Naturaleza y fines de la entidad.

La Subdirección de Vinculación de la Facultad de Agronomía de la Universidad Autónoma de Nuevo León su principal misión es establecer alianzas estratégicas a través de acciones conjuntas convenidas y acordadas previamente que permitan colaborar en la formación de profesionales e investigadores competentes en el área de las ciencias agroalimentarias y con enfoque sustentable y emprendedor; así como, conjugar acciones con instituciones educativas y organismos externos para la prestación de servicios profesionales y comunitarios de calidad que le permitan darse a conocer nacional e internacionalmente a la Facultad de Agronomía como una institución vanguardia y socialmente responsable.

2. Principales políticas contables.

Bases contables.

Es política de la Subdirección de Vinculación de la Facultad de Agronomía el preparar su información financiera sobre la base de reconocer sus ingresos cuando se cobran. Las aportaciones, así como las aplicaciones patrimoniales y los egresos, se reconocen cuando se reciben o se pagan respectivamente, y no cuando se devengan o realizan.

El estado de Ingresos y Egresos que se acompaña fué preparado sobre la base de valor histórico, por lo que no reconocen los efectos de la inflación en la información financiera.

3. Relación de proyectos, convenios y contratos públicos ejercidos a partir de Enero del 2013

De acuerdo a nuestra revisión a continuación se integran los proyectos, convenios y contratos públicos celebrados por la Subdirección de Vinculación de la Facultad de Agronomía durante el ejercicio 2013, en dicha relación se muestran los convenios vigentes al 30 de Septiembre del 2016, el remanente por ejercer de los proyectos, convenios se aplicará de acuerdo a lo establecido en el Plan de Desarrollo Institucional de la UANL.

Referencia	Saldo por Cobrar al Inicio del Ejercicio 2013	Saldo por Ejercer al Inicio del Ejercicio 2013	Ingresos	Egresos	Saldo por Cobrar al Final del Trimestre	Saldo por Ejercer al Final del Trimestre
Secretaría de Agricultura, Ganadería, Desarrollo Rural, Pesca y Alimentación (SAGARPA)	0	-8,630			0	-8,630
Fondo de fomento Agropecuario del Estado de Nuevo León (FOFAENL)	0	354,332			0	354,332
Fondo de fomento Agropecuario del Estado de Nuevo León (FOFAENL 2013)	78,289	343,382			78,289	343,382
Fundación Produce	-79,999	-3,831			-79,999	-3,831
Semillas y Agroproductos Monsanto S.A. de C.V. Etapa 3	16,787	825,131	145,000	326,038	-128,213	884,113
Semillas y Agroproductos Monsanto S.A. de C.V. Etapa 6	-288,204	72,651			-288,204	72,651
Semillas y Agroproductos Monsanto S.A. de C.V. Etapa 4	0	9,800			0	9,800
Semillas y Agroproductos Monsanto S.A. de C.V. Etapa 2	0	112,470			0	112,470
Arroz Verdes	-27,286,082	6,023,489	3,860,639	4,296,901	-31,120,104	3,586,907
SOMERI	0	232,491		83,318	0	389,179
Fundación de Educación Superior -Empresa	0	169			0	169
Fundación Produce Dr. Hugo Bernal	-932,080	77,332			-932,080	77,332

4. Relación de proyectos, convenios y contratos públicos ejercidos a partir de Enero del 2014.

De acuerdo a nuestra revisión a continuación se integran los proyectos, convenios y contratos públicos celebrados por la Subdirección de Vinculación de la Facultad de Agronomía durante el ejercicio 2014, en dicha relación se muestran los convenios vigentes al 30 de Septiembre del 2016, el remanente por ejercer de los proyectos, convenios se aplicará de acuerdo a lo establecido en el Plan de Desarrollo Institucional de la UANL.

Referencia	Saldo por Cobrar al Inicio del Ejercicio 2014	Saldo por Ejercer al Inicio del Ejercicio 2014	Ingresos	Egresos	Saldo por Cobrar al Final del Trimestre	Saldo por Ejercer al Final del Trimestre
RENDIUS M.C. LEONEL ROMERO	0	10,000			0	10,000
Fertilizantes	0	23,398			0	23,398
Proboce	86,782	28,924		28,924	86,782	0
Servicio Social Gratificado	0	0			0	0
Evaluaciones Genéticas	-85,000	1			-85,000	1

5. Relación de proyectos, convenios y contratos públicos ejercidos a partir de Enero del 2015.

De acuerdo a nuestra revisión a continuación se integran los proyectos, convenios y contratos públicos celebrados por la Subdirección de Vinculación de la Facultad de Agronomía durante el ejercicio 2015, en dicha relación se muestran los convenios vigentes durante el ejercicio en revisión al 30 de Septiembre del 2016, el remanente por ejercer de los proyectos, convenios se aplicará de acuerdo a lo establecido en el Plan de Desarrollo Institucional de la UANL.

Referencia	Saldo por Cobrar al Inicio del Ejercicio 2015	Saldo por Ejercer al Inicio del Ejercicio 2016	Ingresos	Egresos	Saldo por Cobrar al Final del Trimestre	Saldo por Ejercer al Final del Trimestre
Curso Tríple	-26,520	33,118			-26,520	33,118
CITAMEX	0	47			0	-47
FOOD SOLUTION	0	2,522,608		22,883	0	2,499,723
FORRAJERA ELIZONDO	0	474,384		43,503	0	430,871

6. Relación de proyectos, convenios y contratos públicos ejercidos a partir

De acuerdo con nuestra revisión a continuación se integran los proyectos, convenios y contratos públicos que se ejercieron durante el periodo del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2016 por la Subdirección de Vinculación de la Facultad de Agronomía, los cuales se mencionan a continuación:

Referencia	Importe Original del Convenio	Ingresos	Egresos	Saldo por Cobrar al Final del Trimestre	Saldo por Ejercer al Final del Trimestre
SEDESOL	73,000	73,000		-	73,000

7. Relación de proyectos, convenios y contratos públicos finiquitados.

De acuerdo a nuestra revisión a continuación se integran los proyectos, convenios y contratos públicos finiquitados por la Subdirección de Vinculación de la Facultad de Agronomía durante el periodo en revisión, el remanente por ejercer de los proyectos, convenios y contratos se aplicó de acuerdo a lo establecido en el Plan de Desarrollo Institucional de la UANL.

Referencia	Saldo por Cobrar al Inicio del Ejercicio 2016	Saldo por Ejercer al Inicio del Ejercicio 2016	Ingresos	Egresos	Saldo por Cobrar al Final del Trimestre	Saldo por Ejercer al Final del Trimestre
INFAP	-8,853	9,651			-8,853	9,651
Comisión de Colaboración con el Instituto Nacional para el Desarrollo de Capacidades de Sector Rural (INCA)	0	33,000			0	33,000
Forrajera El Zonido Dra. Saizy	-181,100	89,179			-181,100	89,179
Food Solutions	788,028	-230,331		938	788,028	-231,269
INCARURAL (2)	-927,554	-3,110			-927,554	-3,110
Pisca	-20,000	100,440		117,027	-20,000	-16,567
PHSA 2015	0	213,673	345,800	137,887	-345,000	420,389
SAGARPA CEF R 2013	0	1,178,459		965,270	0	213,189

8.- Relación de Ingresos y Egresos del Ejercicio.

A continuación se muestran los ingresos y egresos que integran cada uno de los proyectos realizados por la Facultad de Agronomía, por el periodo comprendido del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2016

REFERENCIA	APLICACIÓN	
	INGRESOS	EGRESOS
Secretaría de Agricultura, Ganadería, Desarrollo Rural, Pesca y Alimentación (SAGARPA)		
Fondo de fomento Agropecuario del Estado de Nuevo León (FOFAENL)		
Fondo de fomento Agropecuario del Estado de Nuevo León (FOFAENL 2013)		
Fundación Produce		
Semillas y Agroproductos Monsanto S.A. de C.V. Etapa 5	145,000	106,038
Semillas y Agroproductos Monsanto S.A. de C.V. Etapa 6		
Semillas y Agroproductos Monsanto S.A. de C.V. Etapa 4		
Semillas y Agroproductos Monsanto S.A. de C.V. Etapa 2		
Áreas Verdes	3,860,039	4,296,001
SOMEFI		63,318
Fundación de Educación Superior -Empresa		
Fundación Produce Dr. Hugo Bernal		
RENRUS M.C. LEONEL ROMERO		
Fertimineral		
Proboca		26,954
Servicio Social Gratificado		
Evaluaciones Genéticas		
Curso Tilapia		
CITAMEX		
FOOD SOLUTION		22,883

FORRAJERA ELIZONDO		43,563
SEDESOL	75,000	
INIFAP		
Comision de Colaboración con el Instituto Nacional para el Desarrollo de Capacidades de Sector Rural (INCA)		
Forrajera Elizondo Dra. Sujey		
Food Solutions		928
INCA RURAL (2)		
Picsa		117,027
PICSA 2015	345,000	137,087
SAGARPA CEIR 2015		965,270

9.- Depósitos y retiros no correspondientes a convenios.-

Durante el ejercicio se realizaron los siguientes depósitos que no corresponden a convenios:

Intereses Ganados	\$	4,007
Traspos entre cuentas		3,881
Total		7,888

Durante el ejercicio se realizaron los siguientes retiros que no corresponden a convenios:

Comisiones Bancarias	\$	23,460
Total		23,460

10. Naturaleza y origen de los ingresos.

a) Proyectos, convenios y contratos públicos.-

Esta cuenta corresponde a los ingresos que percibe la Subdirección de Vinculación de la Facultad de Agronomía para cumplir con sus actividades diarias como institución de servicios, y se integra por los siguientes conceptos:

Proyectos, convenios y contratos públicos	\$	4,425,039
Total	\$	4,425,039

b) Otros ingresos.-

Esta cuenta se utiliza para registrar los ingresos extraordinarios percibidos por la Subdirección de Vinculación de la Facultad de Agronomía derivado de los convenios públicos, y se integra como sigue:

Intereses Ganados	\$	4,007
Traspos entre cuentas		3,881
Total	\$	7,888

11. Naturaleza y destino de los egresos.

a) Materiales y suministros.-

Corresponde a las erogaciones realizadas por la Subdirección de Vinculación de la Facultad de Agronomía para cumplir con sus actividades diarias como institución de servicios, y se integra por los siguientes conceptos:

Combustibles y lubricantes	\$	296,170
Materiales de limpieza		64,453
Materiales y útiles		50,926
Refacciones para mantenimiento de equipo diverso		38,913
Alimentos		38,819
Abonos y fertilizantes		2,960
Total	\$	492,241

b) Servicios generales.-

Se integra por los siguientes conceptos:

Servicios básicos.-

Corresponde al gasto por concepto de consumo de los siguientes servicios:

Teléfonos	\$	1,224
Total	\$	1,224

Servicios de laboratorio y taller de mantenimiento.-

Corresponde a las erogaciones realizadas para el mantenimiento de los laboratorios y el equipo diverso de la Subdirección de Vinculación de la Facultad de Agronomía, y se integra de la siguiente manera:

Servicio de mantenimiento de inmuebles	\$	799,739
Servicio de talleres externos		228,786
Mantenimiento y conservación de vehículos		79,030
Servicio de mantenimiento de equipo de transporte		32,244
Servicios de telefonía celular		11,643
Total	\$	1,151,442

Servicios diversos.-

Esta cuenta se utiliza para registrar los servicios contratados por la Subdirección de Vinculación de la Facultad de Agronomía, y se encuentra integrada de la siguiente manera:

Fletes y maniobras	\$	40,600
Total	\$	40,600

Servicios de arrendamiento.-

Corresponde a las erogaciones realizadas por concepto de alquiler de edificios, e instalaciones diversas, así como arrendamiento de equipo y bienes muebles que utiliza la Subdirección de Vinculación de la Facultad de Agronomía para el desarrollo de los convenios públicos, y se integra como sigue:

Renta de mobiliario y equipo	\$	22,320
Total	\$	22,320

Otros servicios comerciales.-

Esta cuenta esta integrada principalmente por primas de seguro a diverso mobiliario; así como cuotas pagadas a diversas instituciones, y las pérdidas derivadas por fluctuación cambiaria.

Cuotas de afiliación e inscripción	\$	105,600
Comisiones Bancarias		23,460
Seguro de Responsabilidad Patrimonial		4,520
Gastos de tramites ante dependencias gubernamentales		3,249
Total	\$	136,829

Servicios de asesorías, estudios e investigación.-

Se integra por las erogaciones realizadas para pagar los honorarios por cursos, seminarios, asesorías académicas y administrativas, así como estímulos por proyectos y/o servicios al personal docente y externos.

Estímulos por proyectos y/o servicios	\$	1,283,693
Asesoría por servicios		33,218
Prestatarios de servicio social		9,000
Ayudas para investigación		8,000
Honorarios por servicios profesionales		7,627
I.V.A e I.S.R.		5,842
Total	\$	1,347,380

Apoyo para actividades.-

Se integra por las erogaciones relacionadas con la organización de eventos, entrega de reconocimientos, atenciones al personal y visitantes, y aportaciones que otorga la Subdirección de Vinculación de la Facultad de Agronomía a entidades externas.

Otras partidas (servicios de jardinería)	\$	1,761,368
Traspaso entre cuentas		210,813
Cuenta puente por ingresos por facturación		185,999
Viáticos		99,642
Otros Gastos		85,460
Apoyo para organizar eventos		60,631
Pasajes aéreos		33,556
Transportación		5,370
Total	\$	2,442,839

Otros.-

Esta cuenta se utiliza para registrar los egresos extraordinarios realizados por la Facultad de Agronomía, y se integra como sigue:

Traspaso a la cuenta Activo Fijo		160,914
Total	\$	160,914

c) Inversión en bienes muebles.-

Se integra por las adquisiciones de bienes muebles que la Facultad de Agronomía realizó durante el periodo del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2016.

Equipo diverso	\$	7,940
Total	\$	7,940

12. Entorno fiscal.

La Subdirección de Vinculación de la Facultad de Agronomía no es sujeta del Impuesto sobre la Renta por ser parte integral de la Universidad Autónoma de Nuevo León, que al ser un organismo descentralizado del Estado se rige por lo mencionado en el siguiente párrafo:

La Ley del Impuesto sobre la Renta en su artículo 86, doceavo párrafo establece que los Organismos Descentralizados que no tributen conforme al Título II de la Ley de ISR, solo tendrán las obligaciones de retener y enterar el impuesto y exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales, cuando hagan pagos a terceros y estén obligados a ello en términos de Ley.