# Facultad de Psicología Convenios Públicos

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



**CONTADORES PÚBLICOS** 

# 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 Facultad de Psicología 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 Facultad de Psicología 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 Facultad de Psicología. 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.



#### CONTADORES PÚBLICOS

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 Facultad de Psicología 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 de la Facultad de Psicología 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 Raul Mantilla Morales

Zontador Público Certificado



#### UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE NUEVO LEÓN FACULTAD DE PSICOLOCÍA CONVENIOS PÚBLICOS

#### ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS POR EL PERÍODO COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016 (CANTIDADES EN PESOS)



INGRESOS			EGRESOS		
Proyectos, convenios y contratos públicos	\$	9,418,578	Materiales y utiles	\$	375,417
			Servicios generales		2,768,001
TOTAL DE INGRESOS	\$	9,418,578	TOTAL DE EGRESOS	\$	3,143,418
Saldo en Bancos al inicio del período:			Saldo en Bancos al final del período:		
Bancos		2,111,823	Bancos		8,386,983
Total de Bancos	\$	2,111,823	Total de Bancos	\$	8,386,983
	\$	11,530,401	S	ş	11,530,401
"Las notas adjuntas son parte integrante de este estado de ingres	os y egres	os."			
Dr. Álvaro Antonio Ascary Aguillón Ramírez Director			C.P. Eugenio Pargas Lucio Administrador	-	

# Universidad Autónoma de Nuevo León Facultad de Psicología Convenios Públicos

# 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 Facultad de Psicología tiene como visión desarrollar un centro de evaluación y diagnóstico actualizado que sirva de soporte a la facultad, apoyo a la U.A.N.L., a las diferentes Instituciones Educativas y privadas del área metropolitana.

La Facultad de Psicología tiene como objetivo ofrecer un soporte de evaluación y diagnóstico psicológico vocacional, profesional, a las dependencias de la Universidad Autónoma de Nuevo León, las diferentes Universidades del área metropolitana e Instituciones privadas.

#### 2. Principales políticas contables.

#### Bases contables.

Es política de la Facultad de Psicología 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 fue 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 generados a partir de enero del 2012.

De acuerdo a nuestra revisión a continuación se integran los proyectos, convenios y contratos públicos celebrados por la Facultad de Psicología durante el período del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2012 y que siguen vigentes al 30 de Septiembre del 2016.

Así como los demás gastos operativos efectuados.

Referencia	Saldo por Ejercer al Inicio del Ejercicio 2016	Ingresos	Egresos	Saldo por Ejercer al Final del Trimestre
Colegio Jose Garza Garza SC	\$ 36,000			\$ 35,000
Cruz Rosa, A.B.P.	26,000	5,000		31,000
Colegio Manuel Maria Lombardini	19,000			19,000
Centro de Rehabilitación Infantii Hoga	18,000			15,000
Instituto Luis Pasteur	9,000			9,000
Asociación Regiomontana de Niños Autistas	105,000			108,000
Autismo, A.B.P.	7,800			7,800
Instituto Municipal de la Mujer de Guadalupe	111,000			111,000
Instituto Nuevo Amanecer	9,000			9,000
Creeser, A.B.P.	008,00			60,000
Taller de Expresión y Desarrollo Integral	37,500			37,500
Formación Educativa y Musical, A.C.	43,500			43,500
Colegio Club de Leones, A.C.	6,000			5,000
Colegio Alfonsino de San Pedro, A.C.	12,000			12,000
Jaubert Garcia Giselle Ivonne	21,000			21,000
Unidad de Integración Educativa de Nuevo León	3,000			3,000

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

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 31 de Diciembre de 2013 y que siguen vigentes al 30 de Septiembre del 2016 por la Facultad de Psicología, los cuales se mencionan a continuación:

Referencia	Saldo por Ejercer al Inicio del Ejercicio 2016	Ingresos	Egresos	Saldo por Ejercer al Final del Trimestre
Vidas Asistenciales Santa Maria A.B.P	\$ 14,000			\$ 14,000
Servicios Axtel, S.A. DE C.V.	21,000			21,000
Colegio Mira Sterra	8,000			8,000
Dinastia Educativa, A.C.	19,500			19,500
Instituto Franco Ingles	11,000			11,000
Centro de Educación Integral Avanzada Asoc.	10,292			10,292
Instituto de Salud Mental	12,000			12,000
Caritas de Monterrey A.B.P.	30,000			30,000
Colegio Ingles Americano A.C.	7,500			7,500
Misión del Nayar A.B.P	9,000			9,000
Instituto Anglo Britanico A.C.	15,000			15,000
SEMANART, Delegación de Nuevo Leon	95,000			95,000

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

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 31 de Diciembre de 2014 y que siguen vigentes al 30 de Septiembre del 2016 por la Facultad de Psicología, los cuales se mencionan a continuación:

Referencia	Saldo por Ejercer Referencia al Inicio del Ejercicio 2016		Egresos	Saldo por Ejerce al Final del Trimestre
Instituto Mololina	\$ 3,000			\$ 3,00
Universidad Regiomontana A.C.	3,000			\$ 3,00
Instituto Down de Monterrey ABP	18,000	18,000		\$ 36,00
Maria Aellen Hill Villarreal	3,000			\$ 3,00
Perales Herrera Aida Lizeth	3,000			\$ 3,00
Instituto Cristiano de las Americas	6,000			\$ 6,00
PSIPRE S.C.	3,000			\$ 3,00
Alen del Norte SA DE CV	6,000			\$ 6,00
Claudia Zorei Garcia Villameal	6,000			\$ 6,00

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

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 31 de Diciembre de 2015 y que siguen vigentes al 30 de Septiembre del 2016 por la Facultad de Psicología, los cuales se mencionan a continuación:

Referencia	Saldo por Cobrar al Inicio del Ejercicio 2010	Saldo por Ejercer al tricio del Ejercicio 2018	Ingresos	Egresos	Seldo po Cobrar al F del Trimes	inal	Ejer	Saldo por roer al Fina I Trimestre
Habilitación Neuromatora S.C.		12,000			\$	-	*	12,000
Municipio General Escobedo N.L.		51,000			\$	-	9	51,000
TEDIA.C.	j j	6,000			\$	4	48	6,000
Centro de Desarrollo Luis Pasteur		18,000			5		\$	18,000
Prom. Salud y el Bienestar Social		3,000	3		\$	-	98	3,000
Azleca Nacional A.C.		3,000			\$		\$	3,000
Ficosa North Americana S.A. DE C.V.		36,000			\$	-	9	36,000
MP de Lampazos S. de S. de R.L. de C.V.		16,000			\$	-	\$	15,000
M.L. el Lechugal S. de R.L. de C.V.		16,000	-		5	ŧ	ŝ	15,000
Proc. Est. Admons. S.A. de C.V.		56,200			\$		s	56,200
Bebidas Mundiales S. de R.L. de C.V		90,200	100		5		\$	90,200
Electronica Steren de Mty S.A.		18,380			\$	-	š	15,350
Servicios de diagnóstico y analistis de la prevalencia de violencia y acoso escolar en los planteles educativos del estado de Nuevo León		154,000			\$	400	100	184,000
Servicio para la implementación de modelos de atención integral para la prevención y atención de la violencia a miflos(as), adolescentes, jovenes y adultos de diversos municipios de estado de Nuevo León, así como del 20% fuera del poligono de Nuevo León.	110,140,907	1,780,625	5,796,906	2,060,453	\$104,344,	000	S	3,517,279

# Relación de proyectos, convenios y contratos públicos ejercidos a partir de Enero del 2016.

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 Facultad de Psicología, los cuales se mencionan a continuación:

Referencia	Saldo por Ejercer al Inicio del Ejercicio 2018		Ingresos	Enresos	Saldo per Cobrar al Final del Trimestre	Ejer	aldo por cer al Final Trimestre
Instituto Motolina		89	3,000		3	\$	3,000
Convenio de colaboración en materia administrativa para brindar alención y asesorias para jovenes y adolescentes en conflicto con la ley y sus familias mediante equipos multidisiplinarios	\$ 8,201,601	40	3,585,170	1,046,467	4,616,431		2,536,704
Cela A.B.P.		\$	10,500			\$	10,500

## Relación de proyectos, convenios y contratos públicos finiquitados durante el trimestre.

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

Referencia	Saldo por Cobrer al Inicio del Ejercicio 2016	Saldo por Ejercer al Inicio del Ejercicio 2010	ingresos	Egresos	Saldo por Cobrar al Final del Trimestre	Saldo por Ejercer al Final del Trimestre
Curso seminario de 24hrs a personal y funcionarios de la comisión		147,000			\$ -	\$ 147,000
Curso seminario de 12hrs a personal y funcionarios de la comisión	36,000				\$ 36,000	\$ -

#### \*Nota aclaratoria:

Los ingresos por concepto de servicios, se depositaron en la cuenta general de la dependencia, por lo cual, los remanentes derivados de estos servicios, se aplicaron en las actividades propias derivadas de su programa educacional y se integran como siguen:

Total	\$ 1	1,193,172
2016		13,500
2015		325,780
2014		69,000
2013		252,292
2012	\$	532,600
Año:		

# 9.- 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 Psicología, por el periodo comprendido del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2016.

REFERENCIA	APLICACIÓN				
REFERENCIA	INGRESOS	EGRESOS			
Cruz Rosa, A.B.P.	5,000				
Instituto Down de Monterrey ABP	18,000				
Servicio para la implementación de modelos de atención integral para la prevención y atención de la violencia a niños(as), adolescentes, jovenes y adultos de diversos municipios de estado de Nuevo León, así como del 20% fuera del poligono de Nuevo León	5,796,908	2,060,453			
instituto Motolina	3,000				
Convenio de colaboracion en materia administrativa para brindar atención y asesorías para jovenes y adolescentes en conflicto con la ley y sus familias mediante equipos multidisiplinarios	3,585,170	1,046,467			
Ceia A.B.P.	10,500				

# 10. Naturaleza y origen de los ingresos.

# a) Proyectos, convenios y contratos públicos.-

Esta cuenta corresponde a los ingresos que percibe la Facultad de Psicología cuando es contratada para realizar servicios, y se integra de la siguiente manera:

Servicio para la implementación de modelos de atención integral para la prevención y atención de la violencia a niños(as), adolescentes, jovenes y adultos de diversos municipios del estado de Nuevo León, así como del 20% fuera del poligono de Nuevo León	5,796,908
Convenio de colaboracion en materia administrativa para brindar atención y asesorías para jovenes y adolescentes en conflicto con la	3,585,170
ley y sus familias mediante equipos multidisiplinarios.	
Instituto Down de Monterrey	18,000
Ceia A.B.P.	10,500
Cruz Rosa A.B.P.	5,000
Mision del Nayar A.B.P.	3,000
Total	\$ 9,418,578

#### 11.- Naturaleza y origen de los egresos

#### a) Materiales y suministros

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

Total	\$ 375,417
Combustibles y lubricantes	 14,600
Materiales y utiles	\$ 360,817

#### b) Servicios generales.-

Se integra por los siguientes conceptos:

#### Servicios de asesoría, estudios e investigación.-

Se integra por las erogaciones realizadas para pagar al personal docente y externo honorarios, servicios profesionales, apoyos y estímulos para la realización de proyectos.

\$ 2,768,001
\$ 2,768,001
\$

#### 12. Entorno fiscal.

Los convenios públicos de la Facultad de Psicología no son sujetos 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.