

**Centro de Información e Historia Regional  
y Hacienda San Pedro “Celso Garza Guajardo”  
Convenios Públicos**

**Dictamen Financiero del Estado de Ingresos y Egresos  
por el período comprendido  
del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016**



San Pedro Garza García, Nuevo León a 30 de Enero del 2017

*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 el Centro de Información e Historia Regional y Hacienda San Pedro "Celso Garza Guajardo" de la Universidad Autónoma de Nuevo León por el periodo comprendido del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2016, así como el resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

*Responsabilidad de la Dirección Sobre los Estados Financieros*

El Centro de Información e Historia Regional y Hacienda San Pedro "Celso Garza Guajardo" 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 el Centro de Información e Historia Regional y Hacienda San Pedro "Celso Garza Guajardo". 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 del Centro de Información e Historia Regional y Hacienda San Pedro "Celso Garza Guajardo" 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 por el Centro de Información e Historia Regional y Hacienda San Pedro "Celso Garza Guajardo" de la Universidad Autónoma de Nuevo León, por el período comprendido del 1 de Enero al 31 de Diciembre 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

PrimeGlobal



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE NUEVO LEÓN  
CENTRO DE INFORMACION E HISTORIA REGIONAL  
CONVENIOS PÚBLICOS  
ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS  
POR EL PERÍODO COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
(CANTIDADES EN PESOS)



INGRESOS		EGRESOS	
Proyectos, convenios y contratos públicos	\$ 1,966,690	Materiales y suministros	\$ 19,932
		Servicios generales	1,657,453
		Otros	315,514
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>\$ 1,966,690</b>	<b>TOTAL DE EGRESOS</b>	<b>\$ 1,992,899</b>
<b>Saldo en Bancos al inicio del período:</b>		<b>Saldo en Bancos al final del período:</b>	
Bancos	125,367	Bancos	99,158
<b>Total de Bancos</b>	<b>\$ 125,367</b>	<b>Total de Bancos</b>	<b>\$ 99,158</b>
	<b>\$ 2,092,057</b>		<b>\$ 2,092,057</b>

"Las notas adjuntas son parte integrante de este estado de ingresos y egresos."

Lic. Dinorah Zapata Vázquez  
Coordinadora

**Universidad Autónoma de Nuevo León**  
**Centro de Información e Historia Regional**  
**y Hacienda San Pedro "Celso Garza Guajardo"**  
**Convenios Públicos**  
**Notas al Estado de Ingresos y Egresos**  
**Por el periodo comprendido del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016**  
**(Cantidades en Pesos)**

**1. Naturaleza y fines de la entidad.**

El Centro de Información e Historia Regional y Hacienda San Pedro "Celso Garza Guajardo" es un espacio de conocimiento y cultura generador de estudios e investigación sobre la Historia de Nuevo León, su espacio geográfico y los orígenes culturales del estado.

La misión del Centro de Información e Historia Regional y Hacienda San Pedro "Celso Garza Guajardo" es consolidar, preservar y difundir testimonios de la historia mexicana contribuyendo con la educación a través del conocimiento de los elementos históricos básicos a nuestra cultura

**2. Principales políticas contables.**

**Bases contables.**

Es política del Centro de Información e Historia Regional y Hacienda San Pedro "Celso Garza Guajardo" 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 finiquitados.

De acuerdo a nuestra revisión a continuación se integran los proyectos, convenios y contratos públicos finiquitados por el Centro de Información e Historia Regional y Hacienda San Pedro "Celso Garza Guajardo" durante el periodo en revisión, el remanente por ejercer de los proyectos, convenios y contratos se aplicara 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
Secretaría de Desarrollo Social	\$ 640,000	\$ 125,367	\$ 1,573,275	\$ 1,295,143	\$ 932,415	\$ 403,499
Instituto Nacional de Desarrollo Social 2015	\$ 393,415		\$ 393,415		\$ -	

### 4.- Relación de Ingresos y Egresos del Ejercicio.

A continuación se muestran los ingresos y egresos que integran cada uno de los proyectos realizados por el Centro de Información e Historia Regional y Hacienda San Pedro "Celso Garza Guajardo", por el periodo comprendido del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016.

REFERENCIA	APLICACIÓN	
	INGRESOS	EGRESOS
Secretaría de Desarrollo Social	\$ 1,573,275	\$ 1,295,143
Instituto Nacional de Desarrollo Social 2015	\$ 393,415	

### 5.- Retiros que no corresponden a convenios.-

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

Estímulos a personal administrativo	\$	316,459
Otros gastos-remanente de proyectos		307,914
Apoyo para organizar y/o asistir a eventos		26,156
Materiales para Mantenimiento de Inmuebles		12,191
Servicio de Internet		7,845
Siembra cultural		7,600
Servicios de mantenimiento de Inmuebles		6,000
Alimentos		4,909
Atención a visitantes		4,000
Materiales y utiles		2,832
Comisiones		1,850
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>697,756</b>

## 6. Naturaleza y origen de los ingresos.

### a) Proyectos, convenios y contratos públicos.-

Esta cuenta corresponde a los ingresos que percibe el Centro de Información e Historia Regional y Hacienda San Pedro "Celso Garza Guajardo" cuando es contratado para realizar servicios, y se integra de la siguiente manera:

Secretaría de Desarrollo Social 2015	\$	1,573,275
Instituto Nacional de Desarrollo Social 2015		393,415
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>1,966,690</b>

## 7. Naturaleza y destino de los egresos.

### a) Materiales y suministros

Corresponde a las erogaciones realizadas por el Centro de Información e Historia Regional y Hacienda San Pedro "Celso Garza Guajardo" para cumplir con sus actividades diarias como institución de servicios, y se integra por los siguientes conceptos:

Materiales para Mantenimiento de Inmuebles	\$	12,191
Alimentos		4,909
Materiales y utiles		2,832
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>19,932</b>

### b) Servicios generales.-

#### Servicios de talleres externos.-

Corresponde a las erogaciones realizadas por la contratación de servicios de laboratorios, así como servicios de reparación y mantenimiento, derivados de los convenios públicos, y se integra de la siguiente manera:

Servicio de Internet	\$	7,845
Servicios de mantenimiento de Inmuebles		6,000
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>13,845</b>

#### 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.

Estímulos por proyectos y/o servicios	\$	1,295,143
Estímulos a personal administrativo		316,459
Comisiones bancarias		1,850
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>1,613,452</b>



#### **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 el Centro de Información e Historia Regional y Hacienda San Pedro "Celso Garza Guajardo" a entidades externas.

Apoyo para organizar y/o asistir a eventos	\$	26,156
Atención a visitantes		4,000
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>30,156</b>

#### **Otros.-**

Esta cuenta se utiliza para registrar los egresos extraordinarios efectuados por el Centro de Información e Historia Regional y Hacienda San Pedro "Celso Garza" y se integra como sigue:

Otros gastos-remanente de proyectos	\$	307,914
Siembra cultural		7,600
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>315,514</b>

#### **8. Entorno Fiscal.**

El Centro de Información e Historia Regional y Hacienda San Pedro " Celso Garza Guajardo" no es sujeto 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.