

**Facultad de Agronomía
Subdirección de Vinculación
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 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 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

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 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



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE NUEVO LEÓN
FACULTAD DE AGRONOMÍA
SUBDIRECCIÓN DE VINCULACIÓN
ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS
POR EL PERÍODO COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(CANTIDADES EN PESOS)



INGRESOS	
Proyectos, convenios y contratos públicos	\$ 10,073,135
Otros ingresos	9,225
TOTAL DE INGRESOS	\$ 10,082,360

EGRESOS	
Materiales y suministros	\$ 662,529
Servicios generales	6,931,939
Inversion en bienes muebles	7,940
TOTAL DE EGRESOS	\$ 7,602,408

Saldo en Caja, Bancos al Inicio del Período:

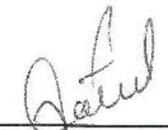
Caja y Bancos	\$ 15,489,317
Total de Caja, Bancos	\$ 15,489,317
	\$ 25,571,677

Saldo en Caja, Bancos al Final del Período:

Caja y Bancos	\$ 17,969,269
Total de Caja, Bancos	\$ 17,969,269
	\$ 25,571,677

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


Dr. Alejandro Sergio del Bosque González
Director


C.P. Patricia Carreón Cepeda
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 31 de Diciembre 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 31 de Diciembre 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 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 Agricultura, Ganadería, Desarrollo Rural, Pesca y Alimentación (SAGARPA)	0	-8,650			0	-8,650
Fondo de fomento Agropecuario del Estado de Nuevo León (FOFAENL)	0	354,322			0	354,322
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 Mosanto S.A. de C.V. Etapa 5	16,787	825,151	181,250	106,038	-164,463	900,363
Semillas y Agroproductos Mosanto S.A. de C.V. Etapa 6	-268,204	75,631			-268,204	75,631
Semillas y Agroproductos Mosanto S.A. de C.V. Etapa 4	0	9,800			0	9,800
Semillas y Agroproductos Mosanto S.A. de C.V. Etapa 2	0	112,470			0	112,470
Areas Verdes	-27,266,065	6,023,469	8,121,884	5,594,665	-35,387,950	8,550,688
SOMEFI	0	232,497		77,085	0	155,412
Fundación de Educación Superior -Empresa	0	169			0	169
Fundacion Produce Dr. Hugo Bernal	-332,080	77,332			-332,080	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 31 de Diciembre 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 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
RENRUS M.C. LEONEL ROMERO	0	10,000			0	10,000
Fertimineral	0	23,398			0	23,398
Proboca	66,592	26,954		26,954	66,592	0
Servicio Social Gratificado	0	0			0	0
Evaluaciones Genéticas	-65,000	1			-65,000	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 31 de Diciembre 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 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
Curso Tilapia	-26,520	33,118			-26,520	33,118
CITAMEX	0	47			0	-47
FOOD SOLUTION	-0	2,522,608		22,885	-0	2,499,723
FORRAJERA ELIZONDO	0	474,384		43,563	0	430,821

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 31 de Diciembre 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	75,000	75,000	63,927	-	11,073
PICSA 2016	690,000	345,000	304,544	345,000	40,456
CONV/UANL/CONAZA/2016	33,500,001	1,005,000	102,985	32,495,001	902,015

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 período 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
INIFAP	-8,853	9,655			-8,853	9,655
Comision de Colaboración con el Instituto Nacional para el Desarrollo de Capacidades de Sector Rural (INCA)	0	33,000			0	33,000
Forrajera Elizondo Dra. Sujey	-181,100	69,179			-181,100	69,179
Food Solutions	768,016	-230,332		928	768,016	-231,260
INCA RURAL (2)	-927,554	-5,110			-927,554	-5,110
Picsa	-20,000	100,445		117,027	-20,000	-16,582
PICSA 2015	0	213,675	345,000	137,687	-345,000	420,988
SAGARPA CEIR 2015	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 31 de Diciembre 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 Mosanto S.A. de C.V. Etapa 5	181,250	106,038
Semillas y Agroproductos Mosanto S.A. de C.V. Etapa 6		
Semillas y Agroproductos Mosanto S.A. de C.V. Etapa 4		
Semillas y Agroproductos Mosanto S.A. de C.V. Etapa 2		
Areas Verdes	8,121,884	5,594,665
SOMEFI		77,085
Fundación de Educación Superior -Empresa		
Fundacion Produce Dr. Hugo Bernal		
RENRUS M.C. LEONEL ROMERO		
Fertimineral		
Proboca		26,954
Servicio Social Gratificado		
Evaluaciones Geneticas		
Curso Tilapia		
CITAMEX		
FOOD SOLUTION		22,885

FORRAJERA ELIZONDO		43,563
SEDESOL	75,000	63,927
PICSA 2016	345,000	304,544
CONV/UANL/CONAZA/2016	1,005,000	102,985
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	137,687
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	\$	5,344
Trasposos entre cuentas		3,881
Total		9,225

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

Comisiones Bancarias	\$	34,604
Total		34,604

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	\$	10,073,135
Total	\$	10,073,135

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	\$	5,344
Trasposos entre cuentas		3,881
Total	\$	9,225

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	\$	363,330
Refacciones para mantenimiento de equipo diverso		88,020
Materiales de limpieza		72,171
Materiales y útiles		64,064
Alimentos		38,819
Abonos y fertilizantes		36,125
Total	\$	662,529

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		327,641
Mantenimiento y conservación de vehículos		118,910
Servicio de mantenimiento de equipo de transporte		32,244
Servicios de telefonía celular		14,515
Total	\$	1,293,049

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	\$	97,440
Total	\$	97,440

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	\$	44,820
Total	\$	44,820

Otros servicios comerciales.-

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

Cuotas de afiliación e inscripción	\$	166,400
Comisiones Bancarias		34,604
Seguro de Responsabilidad Patrimonial		4,520
Gastos de tramites ante dependencias gubernamentales		3,249
Total	\$	208,773

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	\$	1,964,347
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	\$	2,028,034

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)	\$	2,272,489
Traspaso entre cuentas		242,217
Cuenta puente por ingresos por facturación		185,999
Viáticos		160,586
Otros Gastos		130,387
Apoyo para organizar eventos		60,631
Pasajes aereos		33,556
Transportación		5,370
Total	\$	3,091,235

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		167,364
Total	\$	167,364

c) Inversión en bienes muebles.-

Se integra por las adquisiciones de bienes muebles que la Facultad de Agronomía realizó durante el período del 1 de Enero al 31 de Diciembre 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.