

Capilla Alfonsina Biblioteca Universitaria

**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 del Capilla Alfonsina Biblioteca Universitaria 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 Capilla Alfonsina Biblioteca Universitaria 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 Capilla Alfonsina Biblioteca Universitaria. 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 Capilla Alfonsina Biblioteca Universitaria 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 Capilla Alfonsina Biblioteca Universitaria 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
 CAPILLA ALFONSINA BIBLIOTECA UNIVERSITARIA
 ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS
 POR EL PERÍODO COMPRENDIDO DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
 (CANTIDADES EN PESOS)



INGRESOS	
Cuotas	\$ 608,821
Proyectos, Convenios y Contratos Públicos	860
Productos financieros	375
TOTAL DE INGRESOS	\$ 609,336

EGRESOS	
Materiales y suministros	\$ 174,394
Servicios generales	335,258
Viáticos, estancias y becas	44,414
Inversión en bienes muebles	14,785
TOTAL DE EGRESOS	\$ 568,851

Más:

Disminución en cuentas por pagar	\$ 500
----------------------------------	--------

Saldo en Caja y Bancos al Inicio del Período:

Caja y Bancos	33,184
---------------	--------

Total de Caja y Bancos	\$ 33,184
------------------------	-----------

\$ 641,520

Saldo en Caja y Bancos al Final del Período:

Caja y Bancos	72,169
---------------	--------

Total de Caja y Bancos	\$ 72,169
------------------------	-----------

\$ 641,520

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


 M.E. Minerva Margarita Villarreal Rodríguez
 Directora


 C.P. Francisco Javier Morin Meléndez
 Contador

Universidad Autónoma de Nuevo León
Capilla Alfonsina Biblioteca Universitaria
Notas al Estado de Ingresos y Egresos
Por el período comprendido el 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2016
(Cantidades en pesos)

1. Naturaleza y fines de la entidad.

El 13 de noviembre de 1980 se inauguró oficialmente la Capilla Alfonsina Biblioteca Universitaria en el edificio creado para ello en la máxima casa de estudios, y en enero de 1981, comenzó a ofrecer sus servicios a la comunidad universitaria y al público en general. La Capilla Alfonsina Biblioteca Universitaria forma parte del Sistema Integral de Bibliotecas de la Universidad Autónoma de Nuevo León (SIBUANL), el cual tiene como misión proveer servicios bibliotecarios y de información con calidad a la comunidad universitaria y otras instituciones de educación media y superior, a nivel nacional e internacional.

2. Principales políticas contables.

Bases contables.

Es política de la Capilla Alfonsina Biblioteca Universitaria 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 reconoce los efectos de la inflación en la información financiera.

3. Naturaleza y origen de los ingresos.

a) Cuotas.-

Esta cuenta corresponde a los cobros realizados por los siguientes conceptos:

Horas de computación	\$	476,212
Copias		92,997
Multas y servicios		39,053
Varios		559
Total	\$	608,821

b) Proyectos, convenios y contratos públicos.-

Esta cuenta corresponde a los ingresos que percibe la Capilla Alfonsina Biblioteca Universitaria cuando es contratada para realizar actividades específicas en su caso, así como, por las aportaciones recibidas por parte de la Tesorería General de la U.A.N.L., y se integra de la siguiente manera:

Aportación de la Tesorería General de la UANL	\$	247,615
Otras aportaciones		42,000
Devolución de aportaciones	-	290,475
Total	-\$	860

c) Productos financieros.-

Corresponde a los ingresos generados por inversiones a corto plazo que la Capilla Alfonsina Biblioteca Universitaria tenga con instituciones financieras, así como los rendimientos derivados de depósitos financieros, y se integra de la siguiente de la manera:

Intereses ganados por prestamos personales	\$	375
Total	\$	375

4. Naturaleza y destino de los egresos.

a) Materiales y suministros.-

Corresponde a las erogaciones realizadas por la Capilla Alfonsina Biblioteca Universitaria para cumplir con sus actividades diarias, y se integra por los siguientes conceptos:

Materiales y útiles	\$	64,925
Combustibles y lubricantes		44,785
Alimentos		42,679
Artículos		19,806
Instrumental y refacciones		2,199
Total	\$	174,394

b) Servicios generales.-

Se integra por los siguientes conceptos:

Servicios básicos.-

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

Servicio postal	\$	1,146
Total	\$	1,146

Servicios de laboratorio y taller de mantenimiento.-

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

Mantenimiento y conservación de vehículos terrestres	\$	18,370
Servicio de talleres externos		13,485
Mantenimiento y conservación de Maquinaria y Equipo		2,499
Servicio de laboratorio de Fotografías y Cinematografía		1,160
Total	\$	35,514

Servicios diversos.-

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

Fletes y Maniobras	\$	28,123
Total	\$	28,123

Otros servicios comerciales.-

Esta cuenta está integrada principalmente por primas de seguro a diverso mobiliario; así como cuotas pagadas a diversas instituciones.

Cuotas de afiliación e inscripción	\$	13,854
Prima de seguros y fianzas		3,240
Total	\$	17,094

Servicios de asesoría, estudios e investigación.-

Se integra por las erogaciones realizadas para pagar los honorarios por cursos, seminarios, asesorías académicas y administrativas, así como estímulos y asesorías por servicios internos.

Estímulo PDI al personal administrativo, tecnico e intendente

Asesorías por servicios internos	\$ 124,503
Total	\$ 124,503

Servicios de difusión e información.-

Corresponde a las erogaciones por concepto de difusión y publicidad de diversos cursos y/o actividades realizadas por la Capilla Alfonsina Biblioteca Universitaria; y se integra de la siguiente manera:

Gastos para ediciones e impresiones	\$ 33,918
Total	\$ 33,918

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 Capilla Alfonsina Biblioteca Universitaria a entidades externas.

Atenciones al personal	\$ 34,614
Atención a visitantes	18,854
Apoyo para organizar y/o asistir a eventos	12,592
Aportaciones externas	500
Total	\$ 66,560

Otros.-

Esta cuenta se utiliza para registrar los egresos extraordinarios realizados por la Capilla Alfonsina Biblioteca Universitaria, y se integra como sigue:

Pasajes urbanos	\$ 23,541
Otras partidas	4,843
Sobrante de cheques	16
Total	\$ 28,400

c) Viáticos, estímulos y becas.-

Se integra por los egresos correspondientes a gastos de viaje y estímulos al personal, realizados por la Capilla Alfonsina Biblioteca Universitaria, y se integra como sigue:

Viáticos y pasajes	\$ 44,414
Total	\$ 44,414

d) Inversión en bienes muebles.-

Se integra por las adquisiciones de bienes muebles que la Capilla Alfonsina Biblioteca Universitaria realizó durante el período del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016.

Equipo diverso	\$ 14,785
Total	\$ 14,785

5. Disminución en Cuentas por Pagar.

Las cuentas por pagar se originan principalmete por adeudos que se tienen con los proveedores así como de algunas provisiones de impuestos retenidos. La disminución en el período del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 fue determinado de la siguiente manera:

Saldo Inicial	\$ 500
Saldo Final	-
Disminución	\$ 500

6. Entorno fiscal.

La Capilla Alfonsina Biblioteca Universitaria 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.