

Dirección de Bibliotecas

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



San Pedro Garza García, Nuevo León a 10 de Agosto 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 de la Dirección de Bibliotecas de la Universidad Autónoma de Nuevo León por el periodo comprendido del 1 de Enero al 30 de Junio del 2016, así como el resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la Dirección Sobre los Estados Financieros

La Dirección de Bibliotecas 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 Dirección de Bibliotecas. 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 Dirección de Bibliotecas 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 Dirección de Bibliotecas de la Universidad Autónoma de Nuevo León, por el período comprendido del 1 de Enero al 30 de Junio 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
DIRECCIÓN DE BIBLIOTECAS
ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS
POR EL PERÍODO COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2016
(CANTIDADES EN PESOS)



INGRESOS	
Cuotas	\$ 28,027
Proyectos, convenios y contratos públicos	72,822
Ingresos por unidades auxiliares	364
Otros ingresos	310,983
TOTAL DE INGRESOS	\$ 412,196

EGRESOS	
Materiales y suministros	\$ 6,640
Servicios generales	218,595
TOTAL DE EGRESOS	\$ 225,235

Saldo en Caja, Bancos e Inversiones al Inicio del Período:

Caja y Bancos	5,503
Inversiones	16,000

Total de Caja, Bancos e Inversiones	\$ 21,503
	\$ 433,699

Más:


Incremento en Cuentas por Cobrar	\$ 4,025
----------------------------------	----------


Saldo en Caja, Bancos e Inversiones al Final del Período:

Caja y Bancos	204,439
---------------	---------

Total de Caja, Bancos e Inversiones	\$ 204,439
	\$ 433,699

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


Dr. José Porfirio Tamez Solís
Director


C.P. Gastón Alejandro Ahumada
Contador