

Facultad de Ingeniería Civil

**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 de la Facultad de Ingeniería Civil 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 Facultad de Ingeniería Civil 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 Ingeniería Civil. 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 Facultad de Ingeniería Civil 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 Ingeniería Civil 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 INGENIERIA CIVIL
ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS
POR EL PERÍODO COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(CANTIDADES EN PESOS)



INGRESOS	
Cuotas	\$ 2,961,070
Colegiaturas	17,029,439
Ingresos por servicio de apoyo técnico	22,389,535
Proyectos, convenios y contratos públicos	97,066,941
Fuentes privadas	483,064
Productos financieros	304,685
Ingresos de entidades auxiliares	215,740
Otros ingresos	12,922,937
TOTAL DE INGRESOS	\$ 153,373,611

EGRESOS	
Materiales y suministros	\$ 9,705,488
Servicios generales	95,788,005
Becas	2,148,252
Viáticos, estímulos y becas	38,396,918
Inversión en bienes muebles	2,645,954
TOTAL DE EGRESOS	\$ 148,684,617

Más:

Disminución en Cuentas por Pagar	\$ 1,243,899
Incremento en Cuentas por Cobrar	\$ 900,740


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


Caja y Bancos	2,725,168
Inversiones	2,000,417
Total de Caja, Bancos e Inversiones	\$ 4,725,585
TOTAL	\$ 158,099,196

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

Caja y Bancos	4,269,940
Inversiones	3,000,000
Total de Caja, Bancos e Inversiones	\$ 7,269,940
TOTAL	\$ 158,099,196

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


Dr. Pedro Leobardo Valdez Tamez
Director


C.P. Mayra E. Castillo Hernández
Contadora


C.P. Héctor Oziel Castillo Hernández
Contador

Universidad Autónoma de Nuevo León
Facultad de Ingeniería Civil
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 Facultad de Ingeniería Civil es una institución de cultura superior al servicio de la sociedad. Tiene como finalidad educar y formar ingenieros civiles de excelencia académica, moral y ética, que resuelvan adecuadamente problemas de la sociedad y que le promuevan un bienestar, a través de programas óptimos de enseñanza e infraestructura requerida.

La Facultad Ingeniería Civil de fue fundada en 1933 y tiene como visión ser una Facultad líder en su especialidad, que nos permita distinguirnos como una Institución de excelencia tanto en lo académico, como en la investigación y los servicios tecnológicos a la sociedad, y que represente para nuestros alumnos la mejor opción para prepararse en este campo profesional.

La unidad administrativa con la que cuenta la facultad es la siguiente:

Instituto de Ingeniería Civil

2. Principales políticas contables.

Bases contables.

Es política de la Facultad Ingeniería Civil 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. Naturaleza y origen de los ingresos.

a) Cuotas.-

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

Derecho a exámen	\$	2,355,728
Multas y servicios		255,552
Expedición de documentos		159,810
Cambios y bajas		151,830
Horas de computación		21,630
Autorización y revalidación de materias		8,250
Copias		4,920
Derechos de examen de selección		3,100
Duplicados de documentos		250
Total	\$	2,961,070

b) Colegiaturas.-

Corresponden a los cobros realizados a los estudiantes relacionados con la participación en programas académicos regulares de la Facultad de Ingeniería Civil por los siguientes conceptos:

Cuota interna ingreso – reingreso	\$	7,585,184
Inscripciones y cuotas escolares		6,610,422
Exámenes de regularización		1,682,825
Curso de verano		912,500
Inscripciones estudios superiores		282,993
Devolución de colegiaturas		-44,485
Total	\$	17,029,439

c) Ingresos por servicio de apoyo técnico.-

Esta cuenta corresponde a los ingresos generados por la Facultad de Ingeniería Civil, por prestar servicios de apoyo técnico a organizaciones o entidades externas, que hayan sido diseñadas de manera específica para tal propósito, y se encuentra integrada de la siguiente manera:

Servicios apoyo técnico departamento estructuras	\$	4,136,057
Servicios del departamento de mecánica de suelos		2,904,637
Servicios del departamento vías terrestres		2,564,345
Servicios del departamento geotécnia		2,379,974
Servicios del departamento hidráulica		2,278,723
Servicios del departamento de topografía		1,361,069
Servicios del departamento de geohidrología		1,307,938
Servicios del departamento de tránsito		1,237,150
Servicios del departamento VCMC		1,195,737
Servicios del departamento técnico en concreto		1,173,961
Servicios apoyo técnico pruebas de resistencia		894,557
Servicio de apoyo técnico laboratorio ecomateriales		286,930
Servicios del departamento ambiental		255,086
Servicio de apoyo técnico posgrado		242,441
Servicio de apoyo técnico centro inter. del agua		101,055
Servicio apoyo técnico departamento electricidad		26,500
Costos y presupuestos		22,500
Servicio apoyo técnico ISO		10,000
Servicio de apoyo técnico departamento T.C. Arkel		6,875
Servicio apoyo técnico de planeación y desarrollo estratégico		4,000
Total	\$	22,389,535

d) Proyectos, convenios y contratos públicos.-

Esta cuenta corresponde a los ingresos que percibe la Facultad de Ingeniería Civil 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:

Contratos	\$	96,900,568
Aportaciones de la Tesorería General de la U.A.N.L.		162,640
Secretaria de Educación Pública		3,733
Total	\$	97,066,941

e) Fuentes privadas.-

Corresponde a donativos gestionados por la Facultad de Ingeniería Civil, recibidos por la U.A.N.L., y se encuentra integrada de la siguiente manera:

Donativos como apoyo para actividades académicas	\$ 483,064
Total	\$ 483,064

f) Productos financieros.-

Corresponde a los ingresos generados por inversiones a corto plazo que la Facultad de Ingeniería Civil tiene con instituciones financieras así como los rendimientos derivados de los préstamos otorgados a empleados y se integra de la siguiente manera:

Intereses mesa de dinero	\$ 259,608
Intereses sobre préstamos	45,277
Total	\$ 304,885

g) Ingresos de entidades auxiliares.-

Corresponde a los ingresos generados por las entidades auxiliares las cuales son unidades organizacionales creadas en la Facultad de Ingeniería Civil con el propósito de ofrecer en venta bienes de servicios auxiliares o secundarios, y se encuentra integrada de la siguiente manera:

Venta de papelería y material didáctico	\$ 208,551
Venta de libros	5,289
Renta de libros	1,900
Total	\$ 215,740

h) Otros ingresos.-

Esta cuenta se utiliza para registrar los ingresos extraordinarios percibidos por la Facultad de Ingeniería Civil y se integra como sigue:

Otros Ingresos	\$ 5,738,811
Traspaso entre fondos	5,370,000
Renta de cafetería	708,296
Renta de inmuebles	569,519
Ingresos no identificados	201,456
Cancelación de cheques	134,497
Ganancia cambiaria	103,128
Ingresos posgrado	94,235
Envíos	3,900
Sobrante de cheques	-905
Total	\$ 12,922,937

4. Naturaleza y destino de los egresos.

a) Materiales y suministros.-

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

Materiales y útiles	\$	3,389,705
Combustibles y lubricantes		2,538,225
Alimentos		1,294,291
Materiales para mantenimiento de inmuebles		879,433
Materiales de limpieza		727,734
Instrumental y accesorios		311,102
Periódicos y revistas		144,300
Artículos deportivos		139,315
Refacciones para mantenimiento de equipo diverso		134,810
Artículos decorativos		68,976
Productos farmacéuticos y químicos		38,719
Refacciones y accesorios para mantenimiento de equipo de transporte		38,608
Material para la elbaroación de títulos		270
Total	\$	9,705,488

b) Servicios generales.-

Se integra por los siguientes conceptos:

Servicios básicos.-

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

Teléfonos	\$	840,265
Servicios de internet		464,823
Energía eléctrica		23,374
Telégrafos y correos		11,204
Servicios de telefonía celular		4,177
Total	\$	1,343,843

Servicios de laboratorio y taller de mantenimiento.-

Corresponde a las erogaciones realizadas por la contratación de servicios de investigación, laboratorios y mantenimiento que no se lleven a cabo en la Facultad de Ingeniería Civil, y se integra de la siguiente manera:

Servicios de laboratorio externo	\$	51,770,919
Servicio de mantenimiento de inmuebles		4,033,442
Servicio de talleres externos		2,078,225
Servicio de mantenimiento de equipo de cómputo		109,096
Servicio de laboratorio de fotografía		8,840
Mtto. y conservación de vehículos terrestres, AE		4,440
Total	\$	58,004,962

Servicios de arrendamiento.-

Corresponde a las erogaciones realizadas por concepto de alquiler de edificios, terrenos e instalaciones diversas, así como el arrendamiento de equipo y bienes muebles que utiliza la Facultad de Ingeniería Civil, y se integra como sigue:

Renta de inmuebles	\$	1,109,200
Renta de mobiliario y equipo		322,012
Total	\$	1,431,212

Servicios diversos.-

Esta cuenta se utiliza para registrar los servicios contratados por la Facultad de Ingeniería Civil, y se encuentra integrada de la siguiente manera:

Servicios externos de seguridad	\$	1,171,765
Fletes y maniobras		146,635
Servicios de lavandería		1,217
Total	\$	1,319,617

Otros servicios comerciales.-

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

Cuotas de afiliación e inscripción	\$	1,013,002
Prima de seguros y fianzas		512,347
Gastos de trámites ante dependencias gubernamentales		268,885
Gastos financieros y comisiones bancarias		65,246
Perdida cambiaria		33,540
Total	\$	1,893,020

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 compensaciones al personal docente y externos.

Compensaciones al personal	\$	10,965,012
Estímulo al personal docente e investigador		4,187,111
Estímulo al personal administrativo técnico e intendencia		1,606,756
Estímulo por asesorías y/o cursos		260,363
Honorarios servicios profesionales		210,418
Estímulo a prestatarios de servicio social		138,541
I.V.A		40,387
Total	\$	<u><u>17,408,588</u></u>

Servicios de difusión e información.-

Corresponde a las erogaciones por concepto de difusión y publicidad de diversos cursos y/o actividades realizadas por la Facultad de Ingeniería Civil; y se integra de la siguiente manera:

Difusión y publicidad	\$	162,323
Gastos para ediciones e impresiones		124,945
Total	\$	<u><u>287,268</u></u>

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 Facultad de Ingeniería Civil a entidades externas.

Apoyo para organizar y/o asistir a eventos	\$	2,559,792
Atención al personal		429,281
Atención a visitantes		128,249
Total	\$	<u><u>3,117,322</u></u>

Otros.-

Esta cuenta se utiliza principalmente para registrar los egresos derivados de la ejecución de proyectos, convenios y contratos públicos administrados por la Facultad de Ingeniería Civil, así como los demás gastos extraordinarios efectuados, y se integra como sigue:

Traspaso entre fondos	\$	5,595,560
Otros gastos de proyectos		4,435,607
Atención médica a personal administrativo		569,882
Atención médica a deportistas		191,350
Atención médica a alumnos		105,400
Cuotas de autopistas y estacionamientos		80,791
Pasajes urbanos		3,459
Afiliación e inscripción a comercios		124
Total	\$	10,982,173

c) Becas.-

Corresponde a las cantidades asignadas por la Facultad de Ingeniería Civil (alumnos, pasantes, profesionistas, investigadores o personal docente), como apoyo para que realicen estudios e investigaciones, y se integra de la siguiente manera:

Becas a estudiantes	\$	1,268,302
Becas para estudios y/o invest. de mexicanos en el extranjero		708,560
Becas para estudios y/o investigación en la propia institución		91,390
Becas para estudios y/o invest. de mexicanos en el país		80,000
Total	\$	2,148,252

d) Viáticos, estímulos y becas.-

Esta cuenta se utiliza para registrar los egresos relacionados con viáticos, estímulos y becas de la Facultad de Ingeniería Civil y se integra de la siguiente manera:

Estímulos por proyectos	\$	34,959,422
Viáticos y pasajes		3,062,592
Becas escolares, bonificaciones y descuentos		374,904
Total	\$	38,396,918

e) Inversión en bienes muebles.-

Se integra por las adquisiciones de bienes muebles que la Facultad de Ingeniería Civil realizó durante el período del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016.

Equipo diverso	\$	1,790,396
Equipo especializado		700,868
Mobiliario		132,605
Acervo cultural		22,085
Total	\$	<u>2,645,954</u>

5. Incremento en Cuentas por Cobrar.-

Las cuentas por cobrar se originan principalmente por préstamos y anticipos de sueldos. El incremento en el período del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 fue determinado de la siguiente manera:

Saldo Inicial	\$	2,353,384
Saldo Final		<u>3,254,124</u>
Incremento	\$	<u>900,740</u>

6. Disminución en Cuentas por Pagar.-

Las cuentas por pagar se originan principalmente 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	\$	69,017,723
Saldo Final		<u>67,773,824</u>
Disminución	\$	<u>1,243,899</u>

7. Entorno fiscal.-

La Facultad Ingeniería Civil 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.