

**Facultad de Ciencias
Físico Matemáticas**

**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 de 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 Ciencias Físico Matemáticas 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 Ciencias Físico Matemáticas 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 Ciencias Físico Matemáticas. 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 Ciencias Físico Matemáticas 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 Ciencias Físico Matemáticas 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 CIENCIAS FÍSICO MATEMÁTICAS
 ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS
 POR EL PERÍODO COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
 (CANTIDADES EN PESOS)



INGRESOS	
Cuotas	\$ 2,153,655
Colegiaturas	26,956,387
Servicios derivados de actividades educacionales	5,896,282
Proyectos, convenios y contratos públicos	556,828,094
Productos financieros	7,336,164
Ingresos de entidades auxiliares	4,568,315
Otros ingresos	12,430,729
TOTAL DE INGRESOS	\$ 609,169,626

Más:	
Incremento en Cuentas por Pagar	\$ 14,192,208
Disminución en Cuentas por Cobrar	\$ 197,533

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

Caja y Bancos	5,260,427
Inversiones	64,729,253
Total de Caja, Bancos e Inversiones	\$ 72,989,680
	\$ 696,549,047

EGRESOS	
Materiales y suministros	\$ 3,814,000
Servicios generales	605,115,552
Becas	1,115,389
Viáticos, estímulos y becas	9,209,583
Inversión en bienes muebles	3,528,834
Inversión en bienes inmuebles	5,447,074
TOTAL DE EGRESOS	\$ 628,229,678

Más:	
Saldo en Caja, Bancos e Inversiones al Final del Período:	
Caja y Bancos	7,308,304
Inversiones	61,012,115
Total de Caja, Bancos e Inversiones	\$ 68,320,419
	\$ 696,549,047

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


 Mtro. Rogelio Juvenal Sepúlveda Guerrero
 Director


 Lic. Adriano Martínez Huerta
 Administrador

Universidad Autónoma de Nuevo León
Facultad de Ciencias Físico Matemáticas
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 Ciencias Físico Matemáticas de la Universidad Autónoma de Nuevo León es una institución que fue fundada en septiembre de 1953 y cuya misión es apoyar el desarrollo de la sociedad local y nacional, en el contexto internacional, a través de la información integral de profesionistas de las ciencias: Física, Matemáticas y Computación; y de la aplicación directa del conocimiento científico y tecnológico.

2. Principales políticas contables.

Bases contables.

Es política de la Facultad de Ciencias Físico Matemáticas 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:

Expedición de documentos	\$	821,272
Multas y servicios		320,482
Derechos de examen de selección		253,920
Bono de libros		238,437
Registro para servicio social		154,400
Derechos de examen		152,966
Material para curso propedéutico		119,578
Autorización y revalidación de materias		44,950
Movimientos de pago por cliente		26,800
Tarjeta horas de asesorías		20,400
Venta de manuales y formularios		420
Estado de cuenta por alumno		30
Total	\$	2,153,655

b) Colegiaturas.-

Corresponden a los cobros efectuados a los estudiantes relacionados con la participación en programas académicos regulares de la Facultad de Ciencias Físico Matemáticas por los siguientes conceptos:

Cuota interna ingreso-reingreso	\$	16,577,628
Cursos de verano		3,770,102
Exámenes de regularización		3,502,863
Inscripciones y cuotas escolares		2,438,574
Inscripciones estudios superiores		742,700
Devolución de colegiaturas	-	75,480
Total	\$	26,956,387

c) Servicios derivados de actividades educacionales.-

Esta cuenta corresponde a los ingresos resultantes de actividades conducidas por la Facultad de Ciencias Físico Matemáticas para la docencia, investigación, y servicios a la comunidad que de manera secundaria, genere un servicio o bien, que pueda ser vendido a los estudiantes, profesores, empleados y público en general, y se integra de la siguiente manera:

Servicios profesionales IP	\$	3,890,030
Servicios profesionales maestría		6,252
Total	\$	3,896,282

d) Proyectos, convenios y contratos públicos.-

Esta cuenta corresponde a los ingresos que percibe la Facultad de Ciencias Físico Matemáticas 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:

Proyectos	\$	556,727,642
Aportación de la Tesorería General de la U.A.N.L.		133,790
Otras aportaciones		62,500
Aportaciones CONACYT		30,000
Aportación de empleados		7,952
Devolución de aportaciones	-	133,790
Total	\$	556,828,094

e) Productos financieros.-

Corresponde a los ingresos generados por inversiones a corto plazo que la Facultad de Ciencias Físico Matemáticas tiene con instituciones financieras, así como los rendimientos derivados de depósitos financieros, y se integra de la siguiente manera:

Inversiones a corto plazo	\$	2,149,446
Intereses ganados		186,718
Total	\$	2,336,164

f) Ingresos de entidades auxiliares.-

Esta cuenta está integrada por los ingresos de las entidades auxiliares, que son unidades organizacionales creadas en la Facultad de Ciencias Físico Matemáticas con el propósito de ofrecer en venta bienes de servicios auxiliares o secundarios, y se

Servicios profesionales CSI	\$	4,375,000
Venta de equipo de laboratorio		123,640
Reparación y mantenimiento de equipo de laboratorio		58,425
Otros		11,250
Total	\$	4,568,315

g) Otros ingresos.-

Esta cuenta se utiliza para registrar los ingresos extraordinarios percibidos por la Facultad de Ciencias Físico Matemáticas, y se integra como sigue:

Aportación de vinculación a ingresos propios	\$	10,530,529
Arrendamiento		657,000
Sociedad de alumnos		325,000
Emergencias médicas		324,960
Venta de vehículos		229,398
Libros CAADI		134,421
Otros ingresos		106,503
Aportación del CSI a la facultad		39,434
Ganancia cambiaria		22,007
Sobrante de cheque		21,787
Cancelación de cheques de ejercicios anteriores		18,974
Estacionamiento		13,600
Diplomado CAADI		5,400
Constancia del CAADI		800
Depósito no identificado		600
Sobrante de depósito		206
Libros de biblioteca		110
Total	\$	12,430,729

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 Ciencias Físico Matemáticas, y se integra como sigue:

Renta de mobiliario y equipo	\$	25,236,541
Total	\$	25,236,541

Servicios diversos.-

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

Servicios de consultoría	\$	412,514,564
Fletes y maniobras		1,631,115
Servicios de lavandería		1,302,913
Servicios de vigilancia		381,611
Servicios de mensajería		25,241
Estacionamiento		8,682
Total	\$	415,864,126

Otros servicios comerciales.-

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

Seguro de responsabilidad patrimonial UANL	\$	2,957,037
Gastos financieros y comisiones bancarias		691,898
Cuota de afiliación e inscripción		352,264
Prima de seguros y fianzas		327,540
Gastos de trámites ante dependencias gubernamentales		108,862
Pérdida cambiaria		25,729
Gastos y derechos de importación		5,065
Total	\$	4,468,395

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.

I.V.A. de honorarios y arrendamiento	\$	76,462,933
Asesorías por servicios internos		28,706,014
Estímulo PDI al personal administrativo, técnico e intendencia		8,374,197
Estímulo PDI al personal docente e investigador		2,406,913
Ayuda social por cursos		2,321,484
Honorarios por servicios profesionales		610,164
Prestarios de servicio social		200,799
Total	\$	119,082,504

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 Ciencias Físico Matemáticas; y se integra de la siguiente manera:

Difusión y publicidad	\$	215,759
Gastos para ediciones e impresiones		8,218
Total	\$	223,977

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 Ciencias Físico Matemáticas a entidades externas.

Apoyo para organizar y/o asistir a eventos	\$	4,791,504
Atenciones al personal		963,710
Atención a visitantes		252,938
Total	\$	6,008,152

Otros.-

Esta cuenta se utiliza para registrar los egresos extraordinarios efectuados por la Facultad de Ciencias Físico Matemáticas, y se integra como sigue:

Aportación de vinculación a IP	\$	10,569,963
Uniformes		105,120
Compra de libros CAADI		92,146
Sobrantes de cheques		27,053
Pasajes urbanos		1,910
Total	\$	10,796,192

c) Becas.-

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

Becas para estudios y/o investigaciones en la propia institución	\$	1,008,435
Becas para estudios y/o investigaciones de mexicanos en el país		77,150
Becas para estudios y/o investigaciones de mexicanos en el extranjero		30,000
Total	\$	1,115,585

d) Viáticos, estímulos y becas

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

Becas escolares, bonificaciones y descuentos	\$	4,444,194
Estímulos por proyectos		3,218,576
Viáticos y pasajes		1,546,813
Total	\$	9,209,583

e) Inversión en bienes muebles.-

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

Equipo diverso	\$	1,834,778
Mobiliario		1,026,183
Equipo especializado		589,641
Acervo cultural		78,232
Total	\$	3,528,834

f) Inversión de bienes inmuebles

Se integra por las construcciones y/o remodelaciones de bienes inmuebles que la Facultad de Ciencias Físico Matemáticas realizó durante el período del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016.

Construcción y/o remodelación de aulas	\$	5,447,074
Total	\$	5,447,074

5. Disminución en Cuentas por Cobrar.

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

Saldo Inicial	\$	11,874,358
Saldo Final		11,676,825
Disminución	\$	197,533

6. Incremento en Cuentas por Pagar.

Las cuentas por pagar se originan principalmente por la provisión de los impuestos por pagar y por algunos pasivos contraídos por la Facultad de Ciencias Físico Matemáticas. El incremento en las cuentas por pagar durante el período del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016 fue determinada de la siguiente manera:

Saldo Inicial	\$	14,631,611
Saldo Final		28,823,819
Incremento	\$	14,192,208

7. Entorno fiscal.

La Facultad de Ciencias Físico Matemáticas 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.