

Facultad de Trabajo Social y Desarrollo Humano

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



San Pedro Garza García, Nuevo León a 03 de Noviembre 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 Facultad de Trabajo Social y Desarrollo Humano de la Universidad Autónoma de Nuevo León por el periodo comprendido del 1 de Enero al 30 de Septiembre 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 Trabajo Social y Desarrollo Humano 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 Trabajo Social y Desarrollo Humano. 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 Trabajo Social y Desarrollo Humano 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 Trabajo Social y Desarrollo Humano de la Universidad Autónoma de Nuevo León, por el período comprendido del 1 de Enero al 30 de Septiembre 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

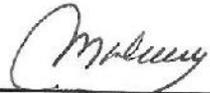


UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE NUEVO LEÓN
FACULTAD DE TRABAJO SOCIAL Y DESARROLLO HUMANO
ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS
POR EL PERÍODO COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016
(CANTIDADES EN PESOS)



INGRESOS		EGRESOS	
Cuotas	\$ 1,151,216	Materiales y suministros	\$ 1,090,772
Colegiaturas	5,616,369	Servicios generales	4,317,058
Proyectos, convenios y contratos públicos	3,365,471	Viáticos, estímulos y becas	1,373,155
Productos financieros	610	Inversión en bienes muebles	1,151,132
Otros ingresos	1,148,766	Inversión en bienes inmuebles	758,577
TOTAL DE INGRESOS	\$ 11,282,432	TOTAL DE EGRESOS	\$ 8,690,694
Más:		Más:	
Disminución en Cuentas por Cobrar	\$ 5,520	Disminución en Cuentas por Pagar	\$ 63,008
Saldo en Caja y Bancos al Inicio del Período:		Saldo en Caja y Bancos al Final del Período:	
Caja y Bancos	\$ 6,947,387	Caja y Bancos	\$ 9,481,637
Total de Caja y Bancos	\$ 6,947,387	Total de Caja y Bancos	\$ 9,481,637
	\$ 18,235,339		\$ 18,235,339

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


M.T.S. María Teresa Obregón Morales
Directora


Ing. Jorge Carlos Rangel Moya
Administrador

Universidad Autónoma de Nuevo León
Facultad de Trabajo Social y Desarrollo Humano
Notas al Estado de Ingresos y Egresos
Por el período comprendido del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2016
(Cantidades en Pesos)

1. Naturaleza y fines de la entidad.

La Facultad de Trabajo Social y Desarrollo Humano de la Universidad Autónoma de Nuevo León es una Institución altamente calificada que se prepara día con día para enfrentar los retos de un mundo dinámico y cambiante como el nuestro. La misión de la Facultad es la formación de profesionistas del trabajo social altamente calificados que incidan adecuadamente en el proceso de desarrollo social y respondan a las expectativas y retos de nuestra sociedad.

2. Principales políticas contables.

Bases contables.

Es política de la Facultad de Trabajo Social y Desarrollo Humano 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 examen	\$	633,320
Multas y servicios		128,707
Derechos de examen de selección		118,206
Expedición de documentos		111,870
Horas de computación		105,008
Cambios y bajas		46,900
Copias		7,205
Total	\$	1,151,216

b) Colegiaturas.-

Corresponden a los cobros efectuados a los estudiantes relacionados con la participación en programas académicos regulares de la Facultad de Trabajo Social y Desarrollo Humano por los siguientes conceptos:

Cuota interna ingreso - reingreso	\$	3,144,079
Cursos de verano		2,260,864
Exámenes de regularización		225,200
Inscripciones estudios superiores		27,200
Devolución de colegiaturas	-	40,974
Total	\$	5,616,369

c) Proyectos, convenios y contratos públicos.-

Esta cuenta corresponde a los ingresos que percibe la Facultad de Trabajo Social y Desarrollo Humano 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	\$	3,426,816
Aportaciones de la Tesorería General de la U.A.N.L.		662,149
Convenios		62,259
Devolución de aportaciones	-	785,753
Total	\$	3,365,471

d) Productos financieros.-

Corresponde a los ingresos generados por préstamos que la Facultad de Trabajo Social y Desarrollo Humano otorga a sus empleados, y se integra de la siguiente manera:

Intereses por préstamos	\$	610
Total	\$	610

e) Otros ingresos.-

Esta cuenta se utiliza para registrar los ingresos extraordinarios percibidos por la Facultad de Trabajo Social y Desarrollo Humano, y se integra como sigue:

Venta de material didáctico	\$	602,903
Arrendamiento		385,284
Servicio de emergencias médicas		119,700
Mantenimiento de equipo de cómputo		27,100
Pago de asesores		7,000
Cancelación de cheques ejercicios anteriores		3,465
Venta de libros		1,673
Contraseña de SIASE		1,260
Posada navideña		350
Renta de película		31
Total	\$	1,148,766

4. Naturaleza y destino de los egresos.

a) Materiales y suministros.-

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

Materiales y útiles	\$	642,781
Alimentos		220,104
Materiales para mantenimiento de inmuebles		87,466
Combustibles y lubricantes		61,439
Materiales de limpieza		35,341
Artículos deportivos		15,447
Refacciones y accesorios para mantenimiento de equipo de transporte		9,057
Productos farmacéuticos y químicos		7,743
Refacciones para mantenimiento de equipo diverso		6,131
Periódicos y revistas		5,263
Total	\$	1,090,772

b) Servicios generales.-

Se integra por los siguientes conceptos:

Servicios básicos.-

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

Teléfonos	\$	17,410
Servicios de telefonía celular		12,427
Telégrafos y correos		6,522
Total	\$	36,359

Servicios de laboratorio y taller de mantenimiento.-

Corresponde a las erogaciones realizadas para el mantenimiento de los laboratorios y el equipo diverso, así como por servicios externo contratados por la Facultad de Trabajo Social y Desarrollo Humano, y se integra de la siguiente manera:

Servicios de talleres externos	\$	240,335
Servicio de mantenimiento de inmuebles		35,635
Mantenimiento y conservación de vehículos terrestres		4,918
Total	\$	280,888

Servicios diversos.-

Esta cuenta se utiliza para registrar los servicios contratados por la Facultad de Trabajo Social y Desarrollo Humano, y se encuentra integrada de la siguiente manera:

Servicios de lavandería	\$	1,550
Total	\$	1,550

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	\$	251,292
Gastos de trámites ante dependencias gubernamentales		16,746
Gastos financieros y comisiones bancarias		6,684
Prima de seguros y fianzas		1,207
Total	\$	275,929

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 y compensaciones al personal docente y externos.

Compensaciones al personal	\$	1,388,502
Estímulo PDI al personal no docente		1,343,485
Honorarios servicios profesionales		741,450
IVA de honorarios y arrendamiento		53,672
Estímulo PDI al personal docente e investigación		36,800
Total	\$	3,563,909

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 Trabajo Social y Desarrollo Humano; y se integra de la siguiente manera:

Difusión y publicidad	\$	300
Total	\$	300

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 Trabajo Social y Desarrollo Humano a entidades externas.

Apoyo para organizar y/o asistir a eventos	\$	63,161
Atención al personal		53,676
Total	\$	116,837

Otros.-

Esta cuenta se utiliza para registrar los egresos extraordinarios realizados por la Facultad de Trabajo Social y Desarrollo Humano, y se integra como sigue:

Pasajes urbanos	\$	31,286
Ayudas diversas		10,000
Total	\$	41,286

c) Viáticos, estímulos y becas.-

Esta cuenta se utiliza para registrar los egresos relacionados con viáticos, estímulos y becas de la Facultad de Trabajo Social y Desarrollo Humano y se integra de la siguiente manera:

Estímulos por proyectos	\$	818,060
Viáticos y pasajes		555,095
Total	\$	1,373,155

d) Inversión en bienes muebles.-

Se integra por las adquisiciones de bienes muebles que la Facultad de Trabajo Social y Desarrollo Humano realizó durante el período del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2016.

Equipo especializado	\$	913,878
Equipo diverso		211,676
Mobiliario		25,578
Total	\$	1,151,132

e) Inversion en bienes inmuebles.-

Se integra por las adquisiciones de bienes inmuebles que la Facultad de Trabajo Social y Desarrollo Humano realizó durante el período del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2016.

Construcción y/o remodelación de áreas administrativas	\$ 758,577
Total	\$ 758,577

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 30 de Septiembre de 2016 fue determinada de la siguiente manera:

Saldo Inicial	\$ 49,575
Saldo Final	44,055
Disminución	\$ 5,520

6. Disminución en cuentas por pagar.-

Las cuentas por pagar se originan principalmente por la provisión de los impuestos por pagar. La disminución en el período del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2016 fue determinada de la siguiente manera:

Saldo Inicial	-\$ 3,695
Saldo Final	- 66,703
Disminución	\$ 63,008

7. Entorno fiscal.

La Facultad de Trabajo Social y Desarrollo Humano 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

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.

