



FACULTAD DE TRABAJO SOCIAL Y DESARROLLO HUMANO

ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024

Y

DICTAMEN DE LOS AUDITORES



FACULTAD DE TRABAJO SOCIAL Y DESARROLLO HUMANO

ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024

Y

DICTAMEN DE LOS AUDITORES

CONTENIDO:

Dictamen de los Auditores

Estado de ingresos y egresos

Notas al estado de ingresos y egresos



R Cárdenas y Cía., S.C.

Contadores Públicos y Consultores

DICTAMEN DE LOS AUDITORES

**Al H. CONSEJO UNIVERSITARIO
DE LA UNIVERSIDAD AUTONOMA DE NUEVO LEON**

Opinión

Hemos auditado el estado de ingresos y egresos de la **Facultad de Trabajo Social y Desarrollo Humano de la Universidad Autónoma de Nuevo León** (la Entidad), por el período comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2024, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas aclaratorias.

En nuestra opinión, el estado de ingresos y egresos adjunto, presenta razonablemente, en todos los aspectos materiales, los movimientos de fondos 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 junio de 2024, de conformidad con las prácticas contables particulares descritas en la Nota 2 de dicho estado financiero.

Fundamentos de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen con más detalle en la sección de "Responsabilidades de los auditores en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C. (Código de Ética Profesional) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con dicho Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para sustentar nuestra opinión.

Párrafo de énfasis - Base de preparación contable

Según se explica en la Nota 2, el estado financiero que se acompaña fue preparado sobre la base de efectivo, por lo cual los ingresos y egresos se reconocen efectivamente cuando son cobrados o pagados. El estado de ingresos y egresos de la **Facultad de Trabajo Social y Desarrollo Humano de la Universidad Autónoma de Nuevo León**, está preparado para ayudar a que la Entidad cumpla con los requisitos normativos de la misma y en consecuencia, puede no ser adecuado para otro fin. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Responsabilidades de la Administración y de los encargados del gobierno en relación con los estados financieros

La Administración de la Entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de dicho estado financiero, sobre la base de efectivo y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación del estado financiero, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar operando como negocio en marcha, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la Entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una entidad en operación, a menos que la Administración tenga la intención de liquidarla o cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los encargados del gobierno de la Entidad son responsables de la supervisión del proceso de presentación de su información financiera.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto se encuentran libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA, siempre detecte un error material cuando, éste exista. Los errores pueden surgir de un fraude o error y son considerados materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

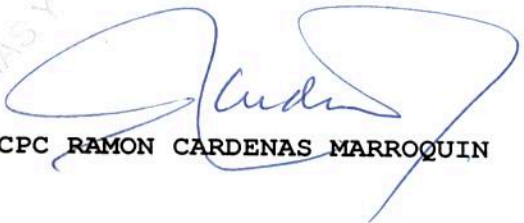
Como parte de una auditoría de acuerdo con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asimismo, también:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores materiales en los estados financieros debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para sustentar nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material derivado de un fraude es más elevado que en el caso de una desviación material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o a la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría, con el fin de diseñar 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 Entidad.
- Concluimos sobre lo apropiado de las políticas contables aplicadas, así como las revelaciones hechas por la Administración.
- Evaluamos si es adecuado que la Administración utilice la presunción de negocio en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre

material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe sobre la correspondiente información revelada en el estado financiero o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad no pueda continuar como un negocio en marcha.

Nos comunicamos con los encargados del gobierno de la Entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos encontrados, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

R CARDENAS Y CIA., S.C.



CPC RAMON CARDENAS MARROQUIN

San Pedro Garza García, N.L.
1 de agosto de 2024



UNIVERSIDAD AUTONOMA DE NUEVO LEON
FACULTAD DE TRABAJO SOCIAL Y DESARROLLO HUMANO

ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024

I N G R E S O S

CUOTAS
COLEGIATURAS
PROYECTOS, CONVENIOS Y CONTRATOS
PUBLICOS
FUENTES PRIVADAS
PRODUCTOS FINANCIEROS
OTROS INGRESOS

\$ 754,157
4,063,459
(91)
85,200
11,325
1,203,144

Total de ingresos

6,117,194

SALDO EN CAJA Y BANCOS AL INICIO
DEL PERIODO

6,572,333

E G R E S O S

MATERIALES Y SUMINISTROS
SERVICIOS GENERALES
VIATICOS, ESTIMULOS Y BECAS
INVERSION EN BIENES MUEBLES
INVERSION EN BIENES INMUEBLES

\$ 650,074
3,980,700
151,217
219,860
78,718

Total de egresos

5,080,569

INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR

3,067

SALDO EN CAJA Y BANCOS AL FINAL
DEL PERIODO

7,605,891

\$ 12,689,527
=====

\$ 12,689,527
=====

Las Notas adjuntas son parte integrante de este estado financiero.

MTS LAURA GONZALEZ GARCIA
DIRECTORA

MA MAYRA BETANCOURT ESCALANTE
ADMINISTRADORA

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE NUEVO LEON
FACULTAD DE TRABAJO SOCIAL Y DESARROLLO HUMANO

NOTAS AL ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2024

NOTA 1. NATURALEZA Y FINES DE LA ENTIDAD

La Facultad de Trabajo Social y Desarrollo Humano de la Universidad Autónoma de Nuevo León (la Facultad), 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.

NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Es política de la Facultad, el preparar su información financiera sobre la base de reconocer sus ingresos y egresos cuando se cobran o pagan. Por lo anterior, los ingresos, aportaciones, aplicaciones patrimoniales y los egresos, se reconocen cuando se reciben o se pagan, respectivamente.

NOTA 3. NATURALEZA Y ORIGEN DE LOS INGRESOS

a) CUOTAS

Representan los cobros efectuados a los alumnos por los siguientes conceptos:

Autorización y revalidación de materia	\$ 7,000
Horas de computación	19,809
Cambios y bajas	22,000
Derecho de examen de selección	29,781
Multas y servicios	51,820
Expedición de documentos	157,950
Derecho a examen	465,797
	<u>\$ 754,157</u>

b) COLEGIATURAS

Están constituidas por los cobros realizados a los estudiantes relacionados con su participación en programas académicos regulares de la Facultad por los siguientes conceptos:

Inscripciones estudios superiores	\$ 161,700
Examen de regularización	164,650
Cursos de verano	939,240
Cuota interna ingreso-reingreso	2,846,700
Devolución de colegiaturas	(48,831)
	<u>\$ 4,063,459</u>

c) PROYECTOS, CONVENIOS Y CONTRATOS PUBLICOS

Comprenden los ingresos que percibe la Facultad por la realización de actividades específicas contratadas, así como por las aportaciones recibidas por parte de la Tesorería General de la UANL, y se integra de la siguiente forma:

Aportación de la Tesorería General UANL	\$ 117,030
Devolución de aportaciones	(117,121)
	<u>\$ (91)</u>

d) FUENTES PRIVADAS

Están representadas por los donativos recibidos de entidades privadas:

Donativos	<u>\$ 85,200</u>
-----------	------------------

e) PRODUCTOS FINANCIEROS

Son los ingresos de intereses generados por sus cuentas bancarias:

Intereses ganados	<u>\$ 11,325</u>
-------------------	------------------

f) OTROS INGRESOS

Se compone de los ingresos extraordinarios, y se integra como sigue:

Duplicado de recibos	\$ 800
Contraseña SIASE	1,150
Pago de asesores	2,500
Venta de material didáctico	3,000
Cancelación de cheques ejercicios anteriores	3,362
Venta de libros	5,280
Venta de souvenirs	7,955
Mantenimiento equipo de cómputo	16,500
Pago de estacionamiento	25,820
Otros ingresos	38,151
Cuota de recuperación cafetería	360,000
Ingresos académicos Licenciatura en Gestión de la Responsabilidad Social	738,626
	<u>\$ 1,203,144</u>

NOTA 4. NATURALEZA Y ORIGEN DE LOS EGRESOSa) MATERIALES Y SUMINISTROS

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

Artículos decorativos	\$ 1,500
Periódicos y revistas	1,600
Productos farmacéuticos y químicos	3,195
Instrumental y refacciones	3,475
Materiales para mantenimiento inmuebles	23,447
Materiales de limpieza	35,437
Combustibles y lubricantes	44,398
Alimentos para el personal y guardería	130,801
Artículos deportivos	136,521
Materiales y útiles	269,700
	<u>\$ 650,074</u>

b) SERVICIOS GENERALES

Se integra por los siguientes conceptos:

SERVICIOS BASICOS

Servicio postal	\$ 729
Teléfono	4,932
Servicio de telefonía celular	11,391
	<u>17,052</u>

SERVICIOS DE LABORATORIO Y TALLER DE MANTENIMIENTO

Mantenimiento y conservación de vehículos terrestres	9,384
Servicio de talleres externos	90,648
Servicio de mantenimiento de inmuebles	557,409
	<u>657,441</u>

SERVICIOS DIVERSOS

Servicios de lavandería	<u>1,200</u>
-------------------------	--------------

OTROS SERVICIOS COMERCIALES

Gastos financieros y comisiones bancarias	9,488
Gastos de trámites ante dependencias gubernamentales	17,776
Cuotas de afiliación e inscripción	113,775
	<u>141,039</u>

SERVICIOS DE ASESORIA, ESTUDIOS E INVESTIGACION

Estímulos PDI al personal docente	39,565
Asesorías por servicios internos	897,774
Estímulos PDI al personal no docente	1,810,153
	<u>2,747,492</u>

SERVICIOS DE DIFUSION E INFORMACION

Difusión y publicidad	6,900
Gastos para edición e impresiones	143,619
	<u>150,519</u>

APOYO PARA ACTIVIDADES

Atención al personal	85,374
Apoyo para organizar y/o asistir a eventos	177,906
	<u>263,280</u>

OTROS

Pasajes urbanos	\$ 2,677
	<u>\$ 3,980,700</u>

c) VIATICOS, ESTIMULOS Y BECAS

Se integra de la siguiente forma:

Viáticos y pasajes	\$ 151,217
--------------------	------------

d) INVERSION EN BIENES MUEBLES

Se integra por las adquisiciones de bienes muebles realizados por la Facultad en:

Equipo especializado	\$ 29,462
Mobiliario	39,436
Equipo diverso	150,962
	<u>\$ 219.860</u>

e) INVERSION EN BIENES INMUEBLES

Constituyen las adquisiciones de bienes inmuebles realizados por la Facultad en:

Construcción y/o remodelación de áreas administrativas	\$ 78,718
--	-----------

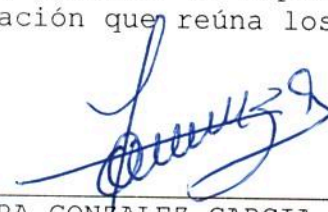
NOTA 5. INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar se originan por los ingresos por facturar. El incremento en el período fue determinado de la siguiente manera:

Saldo inicial	\$ 3,020
Saldo final	6,087
Incremento	<u>\$ 3,067</u>

NOTA 6. ENTORNO FISCAL

La Facultad, al ser parte integrante de la Universidad Autónoma de Nuevo León, no es sujeta del impuesto sobre la renta, por ser ésta un organismo descentralizado del Gobierno del Estado. La Ley del Impuesto Sobre la Renta, establece que estos organismos sólo tendrán las obligaciones de retener y enterar el impuesto cuando hagan pagos a terceros y exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales, en los términos de dicha Ley.


MTS LAURA GONZALEZ GARCIA
DIRECTORA


MA MAYRA BETANCOURT ESCALANTE
ADMINISTRADORA