

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE NUEVO LEON

*(U A N L)*

DEPARTAMENTO DE SERVICIOS MEDICOS

ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS

POR EL PERÍODO DEL 01 DE ENERO

AL 30 DE JUNIO DEL 2016



**LEAL TIJERINA Y ASOCIADOS, S.C.**  
CONTADORES PUBLICOS CERTIFICADOS

Dr. I. Morones Prieto 2924  
Col. Del Carmen 2° Piso  
Tel.: 8348-37-00 Fax 8346-65-96  
e-mail: lealtijerina@prodigy.net.mx  
Apdo. Postal 1578  
Monterrey, N.L., Méx. C.P. 64710

1

## **Dictamen de los auditores independientes**

### **UNIVERSIDAD AUTONOMA DE NUEVO LEON. DIRECCION DE SERVICIOS MEDICOS**

Hemos auditado el estado de ingresos y egresos del Departamento de Servicios Médicos de la Universidad Autónoma de Nuevo León por el periodo comprendido del 01 de Enero al 30 de Junio de 2016, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas aclaratorias.

#### **Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros**

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable del estado financiero adjunto de conformidad con las bases contables aplicables al Departamento de Servicios Médicos de la UANL y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores significativos.

#### **Responsabilidad del auditor**

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre el estado financiero 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 el estado financiero está libre de errores significativos.

La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones del estado financiero. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos por errores significativos en el estado financiero. Al efectuar dichas evaluaciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación por parte del Departamento Médico de la UANL 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 en la Institución. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación del estado financiero en su conjunto. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y adecuada para proporcionar una base razonable para sustentar nuestra opinión.



LEAL TIJERINA Y ASOCIADOS, S.C.  
CONTADORES PUBLICOS CERTIFICADOS

Dr. I. Morones Prieto 2924  
Col. Del Carmen 2° Piso  
Tel.: 8348-37-00 Fax 8346-65-96  
e-mail: lealtijerina@prodigy.net.mx  
Apdo. Postal 1578  
Monterrey, N.L., Méx. C.P. 64710

Como se indica en la nota 2 al estado de ingresos y egresos, es política de la Institución preparar su información financiera sobre la base de reconocer sus ingresos y egresos cuando se cobran o pagan, respectivamente, y no cuando se devengan o realizan. Consecuentemente, el estado financiero que se acompaña no pretende presentar los ingresos y egresos por el periodo comprendido del 01 de Enero al 30 de Junio de 2016, de conformidad con las normas de información financieras mexicanas.

### Opinión

En nuestra opinión, el estado financiero adjunto, presenta razonablemente en todos los aspectos importantes, los ingresos y egresos del Departamento de Servicios Médicos de la Universidad Autónoma de Nuevo León, por el periodo comprendido del 01 de Enero al 30 de Junio de 2016, de conformidad con las bases contables descritas en el párrafo anterior y en la nota 2 de dicho estado financiero.

Monterrey, N.L. a 10 de Agosto de 2016.

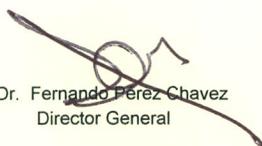
Leal Tijerina y Asociados, S.C.

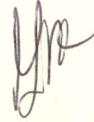


Manuel Cantú Chapa  
Contador Público Certificado

DEPARTAMENTO DE SERVICIOS MÉDICOS  
DE LA UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE NUEVO LEÓN  
ESTADO CONDENSADO DE INGRESOS Y EGRESOS  
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2016

	<u>INGRESOS</u>		<u>EGRESOS</u>
<b>APORTACIONES DESCENTRALIZADAS :</b>		<b>EGRESOS DESCENTRALIZADOS:</b>	
Ordinarias (Nota 3-a)	76,823,920	Servicios médicos y de laboratorio (Nota 4-a)	203,191,438
Extraordinarias (Nota 3-a)	-	Gastos de operación (Nota 4-b)	4,682,381
Fondo de pensiones (Nota 3-b)	107,529,179		
Estimulos al personal Médico (Nota 3-c)	-		
<b>TOTAL APORTACIONES DESCENTRALIZADAS:</b>	<b>184,353,099</b>	<b>TOTAL DE EGRESOS DESCENTRALIZADOS:</b>	<b>207,873,819</b>
<b>APORTACIONES CENTRALIZADAS: (Nota 3-d)</b>			
<b>INGRESOS PROPIOS:</b>		<b>EGRESOS PROPIOS:</b>	
Prestación de servicios (3-d)	1,887,152	Compensaciones y estimulos	1,119,556
		Inversiones y gastos diversos	1,041,217
<b>TOTAL INGRESOS:</b>	<b>186,240,251</b>	<b>TOTAL EGRESOS:</b>	<b>210,034,592</b>
<b>CUENTAS POR PAGAR:</b>			
Incremento en acreedores diversos	24,357,577		
<b>SALDO AL INICIO DEL PERIODO</b>		<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO:</b>	
Bancos e inversiones	5,853,019	Bancos e inversiones	6,416,255
	<b>216,450,847</b>		<b>216,450,847</b>

  
Dr. Fernando Pérez Chávez  
Director General

  
L.C. Guillermo Flores Torres  
Contador General