

**Facultad de Arquitectura
Convenios Públicos**

**Dictamen Financiero del Estado de Ingresos y Egresos
por el periodo 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 correspondientes a los convenios públicos celebrados por la Facultad de Arquitectura 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 Arquitectura 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 Arquitectura. 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 Arquitectura 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 correspondientes a los convenios públicos celebrados por la Facultad de Arquitectura 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 ARQUITECTURA
 CONVENIOS PÚBLICOS
 ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS
 POR EL PERÍODO COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016
 (CANTIDADES EN PESOS)



INGRESOS		EGRESOS	
Proyectos, convenios y contratos públicos	\$ 36,706,314	Materiales y suministros	\$ 5,362
Otros ingresos	1,814,002	Servicios generales	32,698,966
		Otros Gastos	7,891,786
TOTAL DE INGRESOS	\$ 38,520,016	TOTAL DE EGRESOS	\$ 40,595,814

Saldo en Caja y Bancos al Inicio del Período:

Caja y Bancos 2,862,928

Total de Caja, Bancos **\$ 2,862,928**

\$ 41,382,944

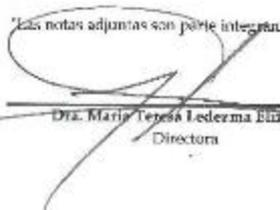
Saldo en Caja y Bancos al Final del Período:

Caja y Bancos 787,130

Total de Caja, Bancos **\$ 787,130**

\$ 41,382,944

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


 Dra. María Teresa Ledezma Elizondo
 Directora


 M. C. Miguel Ángel Jaramillo Moreno
 Subdirector Administrativo


 C.P. Víctor Hugo Hernández Avalos
 Contador

Universidad Autónoma de Nuevo León
Facultad de Arquitectura
Convenios Públicos
Notas al Estado de Ingresos y Egresos
Por el periodo comprendido del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2016
(Cantidades en Pesos)

1. Naturaleza y fines de la entidad.

La Facultad de Arquitectura de la Universidad Autónoma de Nuevo León fue fundada en el año de 1946; tiene por objeto la administración y distribución de los recursos que se destinan para el apoyo y la adecuada habilitación física relacionados con las obras públicas consistentes en el estudio para establecer y adecuar los criterios existentes de diseño y proyectos, que permitan de esta materia aplicar las mejores prácticas para la construcción.

2. Principales políticas contables.

Bases contables.

Es política de la Facultad de Arquitectura el preparar la información financiera de convenios públicos 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. Relación de proyectos, convenios y contratos públicos.

De acuerdo a nuestra revisión a continuación se integran los proyectos, convenios y contratos públicos celebrados por la Facultad de Arquitectura, en dicha relación se muestran los convenios celebrados durante el ejercicio 2015, y que aún se encuentran vigentes al 30 de Septiembre del 2016.

Referencia	Saldo por Cobrir al inicio del Ejercicio 2016	Saldo por Cobrir al final del ejercicio 2016	Ingresos	Egresos	Saldo por Cobrir al final del Trimestre	Saldo por Cobrir al final del Trimestre	
Hospital de alta especialidad y medicina avanzada	-	102	2,753,371	3,599,800	8,338,353	3,000,192	-
Hospital regional de escobedo	-	-	1,487,987	-	-	-	1,487,987
Hospital General de Montemorelos	-	-	3,320,464	-	718,840	-	2,601,624
Hospital Grandes Espacios	-	-	397,071	-	-	-	397,071
Hospital Regional de Salinas Hidalgo	3,421,800	3,848,344	3,421,800	-	1,216,338	-	3,252,958
IMSS Proyecto Arquitectura	0	2,418,641	-	488,888	-	0	2,018,641
IMSS Proyecto Ingeniería	-	-	3,179,843	-	1,482,808	-	1,697,035
Proyecto Geo Training Center	4,284,132	-	1,541,018	-	587,388	4,284,132	2,549,238
Lago de Texcoco	2,569,879	-	328,187	2,569,879	2,252,234	0	545,643
Museo Nacional de Historia Natural	-	-	4,838,223	-	221,894	-	4,716,329
Infraestructura Moderna y Vivienda Digna	180,367	-	208,974	-	-	180,367	208,974
Sua Pabellón Ferroviario	4,416,625	-	897,303	2,119,393	1,738,987	2,238,135	468,490
IMSS proyecto 39 unidades médicas	919,642	873,629	919,642	-	751,438	0	842,238

Durante nuestra revisión se agrego un adendum al proyecto Lago de Texcoco dicha cantidad asciende a \$ 2,196,545.

4. Relación de proyectos, convenios y contratos públicos.

De acuerdo a nuestra revisión a continuación se integran los proyectos, convenios y contratos públicos celebrados por la Facultad de Arquitectura, en dicha relación se muestran los convenios celebrados durante el periodo comprendido del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2016, así mismo como los demás gastos operativos.

Referencia	Saldo Original del convenio	Egresos	Egresos	Saldo por Cobrir al final del Trimestre	Saldo por Cobrir al final del Trimestre
Salvamento Arqu. Del Lago de Texcoco 2016	8,781,818	2,883,261	2,836,302	5,878,457	247,359
IMSS Hospital General 20 Camas	8,679,907	1,394,700	1,348,198	7,275,237	348,314
IMSS Hospital General 30 Camas	18,783,813	1,879,581	1,745,913	17,789,232	228,788
IMSS Proyectos Ejecutivos	25,753,728	2,418,214	1,824,627	23,335,514	793,387
IMSS Proyecto Infraestructura 14 unidades	5,908,736	4,224,820	3,808,634	1,680,214	814,886
Duagresifco García suelo urbano	893,000	400,000	223,000	493,000	177,000

5. Relación de proyectos, convenios y contratos públicos finiquitados.

De acuerdo a nuestra revisión a continuación se integran los proyectos, convenios y contratos públicos finiquitados por la Facultad de Arquitectura durante el periodo en revisión, el remanente por ejercer de los proyectos, convenios y contratos se aplicara de acuerdo a lo establecido en el Plan de Desarrollo Institucional de la UANL.

Convenios Finiquitados	Saldo por Cobrar al inicio del ejercicio 2016	Saldo por Cobrar al final del ejercicio 2016	Ingresos	Egresos	Saldo por Cobrar al final del Bimestre	Saldo por Cobrar al final del Trimestre
Aeropuertos y Servicios Auxiliares	-	72,087	-	-	-	72,087
Aeropuertos y Servicios Auxiliares/Aeropuerto Colima	-	991,507	-	-	-	991,507
Alitas de riegos, García N.L.	-	107,739	-	-	-	107,739
Proyecto Alena Flamman Venitatos Medanos	-	-	-	-	-	-
Sierra Madre	-	412,573	-	-	-	412,573
COFED Escuelas Dignas	5,600	163,689	-	-	5,600	163,689
Plan Municipal de Desarrollo Urbano Apodaca	-	102,500	-	-	-	102,500
Refinería Ing. Hector R. Lara Sosa	120,000	94,232	-	-	120,000	94,232
Proyecto Promoción 12 unidades médicas	8,249,210	-	9,213,858	7,056,118	38,597	1,157,838
IMSS proyecto unidades médicas	-	301,000	-	-	-	301,000
Aeropuertos y servicios auxiliares/aeropuerto Nogales	769,643	-	798,541	724,808	-	74,834
Comisión Nacional del Agua/Tehuacan	1,880,000	-	1,880,000	1,880,000	-	208,000

6.- Relación de ingresos y egresos del ejercicio.

A continuación se muestran los ingresos y egresos que integran cada uno de los proyectos realizados por la Facultad de Arquitectura, por el periodo comprendido del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2016.

REFERENCIA	APLICACIÓN	
	INGRESOS	EGRESOS
Hospital de alta especialidad y medicina avanzada	3,200,000	6,300,953
Hospital General de Montemorelos	-	718,643
Hospital Regional de Sabinas Hidalgo	3,421,809	1,018,038
IMSS Proyecto Arquitectura	-	400,000
IMSS Proyecto Ingeniería	-	1,665,606
Proyecto Kia Training Center	-	507,300
Lago de Texcoco	2,869,679	2,352,224
Museo Nacional de Historia Natural	-	221,004
Kia Patio Ferroviario	2,119,690	1,726,067
IMSS proyecto 39 unidades médicas	919,842	751,435
Salvamento Arq. Del Lago de Texcoco 2016	2,869,361	2,836,302
IMSS Hospital General 20 Camas	1,394,700	1,146,186
IMSS Hospital General 90 Camas	1,875,501	1,745,813
IMSS Proyectos Ejecutivos	2,418,214	1,824,827
IMSS Proyecto Infraestructura 14 unidades	4,224,922	3,609,034

Diagnóstico García suelo urbano	400,000	223,000
Proyecto Preinversión 13 unidades médicas	8,213,658	7,056,119
Aeropuertos y servicios auxiliares/ A. Nogales	798,843	724,009
Comisión Nacional del Agua/Tabasco	1,865,625	1,656,600

7.- Depósitos y retiros no correspondientes a convenios.-

Durante el ejercicio se realizaron los siguientes depósitos que no corresponden a convenios:

Otros ingresos	\$ 1,809,002
Carcelación de cheques de ejercicios anteriores	5,000
Total	\$ 1,814,002

Durante el ejercicio se realizaron los siguientes retiros que no corresponden a convenios:

Traspasos entre cuentas (Aportaciones a la Facultad de Arquitectura)	\$ 4,337,514
Otros gastos	340,112
Comisiones	6,190
Total	\$ 4,683,816

8. Naturaleza y origen de los ingresos.

a) Proyectos, convenios y contratos públicos.-

Esta cuenta corresponde a los ingresos que percibe la Facultad de Arquitectura por los proyectos realizados con entidades públicas:

Preinversión 13 unidades médicas	\$ 8,213,658
Imss proyecto infraestructura 14 unidades	4,224,522
Hospital de alta especialidad y medicina avanzada	3,500,000
Hospital Regional de Sabinas Hidalgo	3,421,899
Salvamento Arqu. Del Lago de Texcoco 2016	2,883,361
Lago Texcoco	2,569,879
IMSS proyectos ejecutivos	2,418,214
KIA tramo ferroviario	2,119,890
IMSS Hospital general 90 camas	1,975,581
Comisión Nacional del Agua/Tabasco	1,865,625
IMSS Hospital general 20 camas	1,394,700
IMSS proyecto 39 unidades médicas	919,842
Aeropuertos y Servicios Auxiliares/aeropuerto Nogales	798,843
Diagnóstico garcía suelo urbano	400,000
Total	\$ 36,706,014

b) Otros ingresos.-

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

Otros ingresos	\$ 1,809,002
Cancelación de cheques de ejercicios anteriores	<u>5,000</u>
Total	<u>\$ 1,814,002</u>

9. Naturaleza y destino de los egresos.

a) Materiales y suministros.-

Corresponde a las erogaciones realizadas por la Facultad de Arquitectura para cumplir con la realización de las actividades derivadas de los convenios públicos, y se integra por los siguientes conceptos:

Materiales y útiles	\$ 5,062
Total	\$ 5,062

b) Servicios generales.-

Se integra por los siguientes conceptos:

Servicios de laboratorio y taller de mantenimiento.-

Corresponde a las erogaciones realizadas para el mantenimiento de los laboratorios y el equipo diverso derivados de los convenios públicos, y se integra de la siguiente manera:

Servicio de laboratorio externo	\$ 17,342,441
Total	\$ 17,342,441

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 Arquitectura para el desarrollo de los convenios públicos, y se integra como sigue:

Renta de mobiliario y equipo	\$ 143,840
Total	\$ 143,840

Otros servicios comerciales.-

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

Gastos financieros y comisiones bancarias	\$ 6,190
Total	\$ 6,190

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.

Estímulo por proyecto y/o servicio	\$ 14,852,584
Total	\$ 14,852,584

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 Arquitectura para el desarrollo de los convenios públicos.

Apoyo para organizar y/o asistir a eventos	\$ 162,129
Curso, seminario, simposio y congresos	191,782
Total	\$ 353,911

Otros.-

Esta cuenta se utiliza para registrar los egresos extraordinarios realizados por la Facultad de Arquitectura derivado del desarrollo de los convenios públicos, y se integra

Trasposos entre cuentas	\$ 7,619,568
Otros gastos	218,378
Donativos	41,840
Devolución de Cuotas	12,000
Total	\$ 7,891,786

10. Entorno fiscal.

Los convenios públicos de la Facultad de Arquitectura 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.