

**Facultad de Trabajo Social y Desarrollo Humano
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 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 correspondientes por 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.F.C. Juan Raúl Mantilla Morales
Contador Público Certificado



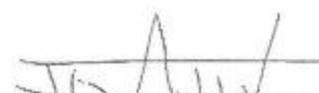
UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE NUEVO LEÓN
CONVENIOS PÚBLICOS
PALETTAD DE TRABAJO SOCIAL Y DESARROLLO HUMANO
ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS
POR EL PERÍODO COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016
(CANTIDADES EN PESOS)



INGRESOS		EGRESOS	
Procedos, convenios y contratos públicos	\$ 3,899,106	Misceláneos y otros	\$ 105,248
Otros ingresos	101,708	Servicios Generales	1,221,137
		Clase	814,197
TOTAL DE INGRESOS	\$ 3,899,794	TOTAL DE EGRESOS	\$ 2,156,577
Saldo en Bancos al inicio del período:		Saldo en Bancos al inicio del período:	
Bancos	1,238	Bancos	1,442,045
Total de Bancos	\$ 11,215	Total de Bancos	\$ 1,442,045
	\$ 3,901,022		\$ 3,401,021

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


M.T.S. Mo. Tercio Obregón Morales
Director/a


Ing. Jorge Carlos Rangel Moya
Administrador

Universidad Autónoma de Nuevo León
Facultad de Trabajo Social y Desarrollo Humano
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 Trabajo Social y Desarrollo Humano tiene como finalidad brindar apoyo a las personas que por sus condiciones socioeconómicas soliciten su incorporación a los programas de reestructuración de adeudos de el INFONAVIT.

La Facultad de Trabajo Social y Desarrollo Humano ha participado en diferentes proyectos sociales, en lo referente a asesoría académica y técnica, diseño e implementación del proceso de investigación enfocada a diversas problemáticas sociales en materia de violencia intrafamiliar, investigación en materia en seguridad pública y programas de empresas familiares; estos estudios son alternativas para identificar las necesidades o problemas que requieren atención inmediata y estar cerca con las necesidades comunitarias.

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. Relación de convenios y contratos públicos ejercidos a partir del 1 de Enero del 2014.

De acuerdo a nuestra revisión a continuación se integran los proyectos, convenios y contratos públicos celebrados por la Facultad de Trabajo Social y Desarrollo Humano durante el periodo comprendido del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2014, así como los demás gastos operativos efectuados y que aún se encuentran vigentes en nuestro periodo de revisión al 30 de Septiembre del 2016.

Referencia	Saldo por Cobrar al Inicio del Ejercicio 2014	Saldo por Ejercer al Inicio del Ejercicio 2014	Ingresos	Egresos	Saldo por Cobrar al Final del Trimestre	Saldo por Ejercer al Final del Trimestre
"Apoyar a las personas que fueron beneficiadas con un crédito de INFONAVIT, que por alguna causa de vulnerabilidad social, hayan solicitado a INFONAVIT, la reestructuración de su crédito y que cumplan con los criterios de elegibilidad de este programa" INFONAVIT 2014-2015	\$ 417,206	\$ 115,901			\$ 417,206	\$ 115,901

4. Relación de convenios y contratos públicos ejercidos a partir del 1 de Enero del 2015.

De acuerdo a nuestra revisión a continuación se integran los proyectos, convenios y contratos públicos celebrados por la Facultad de Trabajo Social y Desarrollo Humano durante el periodo comprendido del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015, así como los demás gastos operativos y que aún se encuentran vigentes en nuestro periodo de revisión al 30 de Septiembre del 2016.

Referencia	Saldo por Cobrar al Inicio del Ejercicio 2015	Saldo por Ejercer al Inicio del Ejercicio 2015	Ingresos	Egresos	Saldo por Cobrar al Final del Trimestre	Saldo por Ejercer al Final del Trimestre
"Apoyar a las personas que fueron beneficiadas con un crédito de INFONAVIT, que por alguna causa de vulnerabilidad social, hayan solicitado a INFONAVIT, la reestructuración de su crédito y que cumplan con los criterios de elegibilidad de este programa" INFONAVIT 2015-2016	\$ 500,000	\$ 18,050	\$ 62,259	\$ 39,950	\$ 437,741	\$ 50,521
Diseño e implementación de Metodologías para programas municipales/delegaciones en el 20% fuera del polígono de NL, y la elaboración de estudios sobre adolescentes y jóvenes en conflicto con la ley en el municipio de Monterrey, NL.	\$ 1,700,793	\$ 486,145	\$ 1,700,793	\$ 202,381	\$ -	\$ 1,100,267

5. Relación de convenios y contratos públicos ejercidos a partir del 1 de Enero del 2016.

De acuerdo a nuestra revisión a continuación se integran los proyectos, convenios y contratos públicos celebrados por la Facultad de Trabajo Social y Desarrollo Humano durante el período comprendido del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2016, así como los demás gastos operativos.

Referencia	Importe Original Convenio	Ingresos	Egresos	Saldo por Cobrar al Final del Trimestre	Saldo por Ejercer al Final del Trimestre
FIDOCSEC-PROYECTO MODELO DE RELACIONES FAMILIARES PARA PREVENIR LA VIOLENCIA CON JOVENES: PREVENCIÓN SECUNDARIA	\$ 1,750,039	\$ 1,636,024	\$ 1,367,567	\$ 112,018	\$ 270,437

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 Trabajo Social y Desarrollo Humano, por el periodo comprendido del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2016

REFERENCIA	APLICACIÓN	
	INGRESOS	EGRESOS
Apoyar a las personas que fueron beneficiados con un crédito de INFONAVIT, que por alguna causa de vulnerabilidad social, hayan solicitado a INFONAVIT, la reestructuración de su crédito y que cumplan con los criterios de elegibilidad de este programa INFONAVIT 2015-2016	\$ 62,259	\$ 93,950
Diseño e implementación de Metodologías para programas municipales/delegaciones en el 20% fuera del polígono de N.L. y la elaboración de estudios sobre adolescentes y jóvenes en conflicto con la ley en el municipio de Monterrey, N.L.	\$ 1,766,793	\$ 202,361
FIDOCSEC-PROYECTO MODELO DE RELACIONES FAMILIARES PARA PREVENIR LA VIOLENCIA CON JOVENES: PREVENCIÓN SECUNDARIA	\$ 1,636,024	\$ 1,367,567

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

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

Aportaciones Facultad de Trabajo Social y Desarrollo Humano	\$ 100,709
Total	\$ 100,709

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

Aportaciones a la Facultad de Trabajo Social y Desarrollo Humano	\$ 484,000
Otros gastos	7,842
Honorarios por servicios profesionales	3,217
Total	\$ 495,059

8. Naturaleza y origen de los ingresos.

a) Proyectos, convenios y contratos públicos.-

Esta cuenta corresponde a los ingresos que percibe la Facultad de Trabajo Social y Desarrollo Humano cuando es contratado para realizar servicios, y se integra de la siguiente manera:

Diseño e implementación de Metodologías para programas municipales en el 20% fuera del polígono de N.L. y la elaboración de estudios sobre adolescentes y jóvenes en conflicto con la ley en el municipio de Monterrey.	\$	1,788,793
FICOSEC-Proyecto Modelo de Relaciones Familiares para Prevenir la Violencia con Jóvenes: Prevención Secundaria.		1,638,024
Apoyar a las personas que fueron beneficiados con un crédito de INFONAVIT, que por alguna causa de vulnerabilidad social, hayan solicitado a INFONAVIT, la reestructuración de su crédito y que cumplan con los criterios de elegibilidad de este programa INFONAVIT 2015-2016		62,259
Total	\$	3,489,076

b) Otros ingresos

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

Aportaciones Facultad de Trabajo Social y Desarrollo Humano	\$	100,708
Total	\$	100,708

9. Naturaleza y destino de los egresos.

a) Materiales y suministros.-

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

Materiales y útiles	\$	79,248
Combustibles y Lubricantes		24,400
Total	\$	103,648

b) Servicios generales.-

Servicios de laboratorio y taller de mantenimiento.-

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

Servicios de telefonía celular	\$	8,000
Total	\$	8,000

Servicios de asesoría, estudios e investigación.-

Se integra por las erogaciones realizadas para pagar al personal docente y externo honorarios, servicios profesionales, apoyos y estímulos para la realización de proyectos.

Estímulos por proyectos y/o servicios	\$	841,770
Honorarios por servicios profesionales		323,012
I.V.A e I.S.R.		42,305
Total	\$	1,207,087

Servicios comerciales.-

Esta cuenta esta integrada principalmente por erogaciones hechas por el pago de trámites y registros ante dependencias gubernamentales, así como primas de seguro a diverso mobiliario, cuotas pagadas a diversas instituciones y comisiones bancarias por manejo de cuenta.

Cuotas de afiliación e inscripción	\$	6,050
	\$	6,050

c) Otros.-

Esta cuenta se utiliza para registrar los egresos extraordinarios efectuados por la Facultad de Trabajo Social y Desarrollo Humano derivado del desarrollo de los convenios públicos, y se integra como sigue:

Traspaso de Remanentes	\$	484,000
Pasajes aéreos		224,432
Viáticos		125,060
Pasajes urbanos		700
Total	\$	834,192

10. Entorno fiscal.

La Facultad de Trabajo Social y Desarrollo Humano no es sujeto 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 los términos de la ley.