

Gimnasio de Área Médica

**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 3 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 del Gimnasio de Área Médica 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

El Gimnasio de Área Médica 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 del Gimnasio de Área Médica. 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 del Gimnasio de Área Médica 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 del Gimnasio de Área Médica 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
GIMNASIO ÁREA MÉDICA
ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS
POR EL PERÍODO COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016



INGRESOS	
Cuotas	\$ 1,304,670
Otros ingresos	65,360
TOTAL DE INGRESOS	\$ 1,370,030

EGRESOS	
Materiales y suministros	\$ 721,460
Servicios generales	477,902
Inversión en bienes muebles e inmuebles	90,180
TOTAL DE EGRESOS	\$ 1,289,542

Más:

Incremento en Cuentas por cobrar 26,000

Saldo en Caja y Bancos al Inicio del Período:

Caja y Bancos 10,864

Total de Caja y Bancos \$ 10,864

\$ 1,380,894

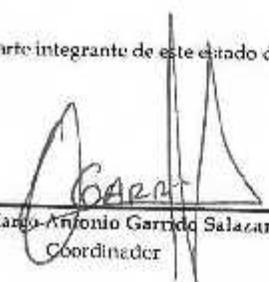
Saldo en Caja y Bancos al Final del Período:

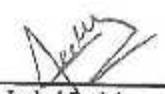
Caja y Bancos 65,352

Total de Caja y Bancos \$ 65,352

\$ 1,380,894

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


MC. Mario Antonio Garrido Salazar
Coordinador


Lic. Isabel Rodríguez Sánchez
Administradora

Universidad Autónoma de Nuevo León
Gimnasio de Área Médica
Notas al Estado de Ingresos y Egresos
Por el período comprendido el 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2016
(Cantidades en pesos)

1. Naturaleza y fines de la entidad.

El Gimnasio de Área Médica tiene como misión fomentar el desarrollo integral y mejorar la calidad de vida de nuestros alumnos universitarios, a través de la presentación de servicios de alta calidad en un marco de convivencia y armonía deportiva.

2. Principales políticas contables.

Bases contables.

Es política del Gimnasio de Área Médica 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 reconoce 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 por los siguientes conceptos:

Uso de instalaciones	\$	810,905
Inscripcion de basquetbol		207,246
Cursos de verano		196,823
Inscripciones a gimnasio		88,140
Nutrición		1,880
Devolución de cuotas	-	324
Total	\$	1,304,670

b) Otros ingresos.-

Esta cuenta se utiliza para registrar los ingresos extraordinarios percibidos por el Gimnasio de Área Médica, y se integra como sigue:

Renta de locker	\$	38,150
Artículos deportivos		15,270
Duplicado de credencial		8,150
Arbitraje		2,160
Renta de Snack		1,200
Otros		430
Total	\$	65,360

4. Naturaleza y destino de los egresos.

a) Materiales y suministros.-

Corresponde a las erogaciones realizadas por el Gimnasio de Área Médica para cumplir con sus actividades diarias, y se integra por los siguientes conceptos:

Materiales y útiles	\$ 423,156
Artículos	203,111
Combustibles y lubricantes	36,968
Alimentos	31,301
Instrumental y refacciones	26,924
Total	\$ 721,460

b) Servicios generales.-

Se integra por los siguientes conceptos:

Servicios básicos.-

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

Teléfonos	\$ 575
Total	\$ 575

Servicios Diversos.-

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

Fletes y Maniobras	\$ 1,044
Total	\$ 1,044

Servicios de laboratorio y taller de mantenimiento.-

Corresponde a las erogaciones realizadas para el mantenimiento de los laboratorios y el equipo diverso del Gimnasio de Área Médica, y se integra de la siguiente manera:

Servicio de mantenimiento de inmuebles	\$ 55,170
Mantenimiento y conservación de maquinaria y equipo	6,380
Total	\$ 61,550

Otros servicios comerciales.-

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

Gastos financieros y comisiones bancarias	\$ 3,314
Total	\$ 3,314

Servicios de asesoría, 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 PDI al personal administrativo, técnico e intendente	\$ 276,420
Ayuda social por cursos	41,500
Asesorías por servicios internos	13,600
Total	\$ 331,520

Servicios de difusión e información.-

Corresponde a las erogaciones por concepto de difusión y publicidad de diversos cursos y/o actividades realizadas por el Gimnasio de Área Médica; y se integra de la siguiente manera:

Gastos para ediciones e impresiones	\$ 11,484
Total	\$ 11,484

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 el Gimnasio de Área Médica a entidades externas.

Apoyo para organizar y/o asistir a eventos	\$ 11,715
Atenciones al personal	10,301
Total	\$ 22,016

Otros.-

Esta cuenta se utiliza para registrar los egresos extraordinarios realizados por el Gimnasio de Área Médica, y se integra como sigue:

Muebles y enseres menores	\$ 24,075
Servicio de mantenimiento de climas	20,532
Otros	1,792
Total	\$ 46,399

c) Inversión en bienes muebles.-

Se integra por las adquisiciones de bienes muebles que el Gimnasio de área médica realizó durante el período del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2016.

Equipo diverso	\$ 70,180
Equipo especializado	20,000
Total	\$ 90,180

5. Incremento en Cuentas por Cobrar.

Las cuentas por cobrar se originan principalmente por préstamos, anticipos de sueldos y cheques devueltos. El incremento en el período del 1 de Enero al 30 de Septiembre del 2016 fue determinada de la siguiente manera:

Saldo Inicial	\$	-
Saldo Final		26,000
Incremento	\$	26,000

6. Entorno fiscal.

El Gimnasio de Área Médica 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 términos de Ley.

