

**Facultad de Ciencias
Físico Matemáticas**

**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 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 de la Facultad de Ciencias Físico Matemáticas 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 Ciencias Físico Matemáticas 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 Ciencias Físico Matemáticas. 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 Ciencias Físico Matemáticas 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 de la Facultad de Ciencias Físico Matemáticas 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



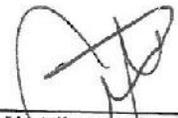
UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE NUEVO LEÓN
FACULTAD DE CIENCIAS FÍSICO MATEMÁTICAS
ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS
POR EL PERÍODO COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016
(CANTIDADES EN PESOS)



INGRESOS		EGRESOS	
Cuotas	\$ 1,884,680	Materiales y suministros	\$ 2,978,113
Colegiaturas	16,562,495	Servicios generales	407,104,840
Servicios derivados de actividades educacionales	2,938,225	Becas	947,235
Proyectos, convenios y contratos públicos	359,839,702	Viáticos, estímulos y becas	6,131,978
Productos financieros	1,606,079	Inversión en bienes muebles	1,642,745
Ingresos de entidades auxiliares	4,499,545	Inversión en bienes Inmuebles	5,447,074
Otros ingresos	7,953,112		
TOTAL DE INGRESOS	\$ 395,283,838	TOTAL DE EGRESOS	\$ 424,251,985
Más:		Más:	
Incremento en Cuentas por Pagar	\$ 13,793,547	Incremento en Cuentas por Cobrar	\$ 124,281
Saldo en Caja, Bancos e Inversiones al Inicio del Período:		Saldo en Caja, Bancos e Inversiones al Final del Período:	
Caja y Bancos	8,260,427	Caja y Bancos	4,110,985
Inversiones	64,729,253	Inversiones	53,579,814
Total de Caja, Bancos e Inversiones	\$ 72,989,680	Total de Caja, Bancos e Inversiones	\$ 57,690,799
	\$ 482,067,065		\$ 482,067,065

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


M.T. Rogelio Juvenal Sepúlveda Guerrero
Director


Lic. Atilano Martínez Huerta
Administrador

Universidad Autónoma de Nuevo León
Facultad de Ciencias Físico Matemáticas
Notas al Estado de Ingresos y Egresos
Por el período comprendido del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2016
(Cantidades en Pesos)

1. Naturaleza y fines de la entidad.

La Facultad de Ciencias Físico Matemáticas de la Universidad Autónoma de Nuevo León es una institución que fue fundada en septiembre de 1953 y cuya misión es apoyar el desarrollo de la sociedad local y nacional, en el contexto internacional, a través de la información integral de profesionistas de las ciencias: Física, Matemáticas y Computación; y de la aplicación directa del conocimiento científico y tecnológico.

2. Principales políticas contables.

Bases contables.

Es política de la Facultad de Ciencias Físico Matemáticas 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. Naturaleza y origen de los ingresos.

a) Cuotas.-

Esta cuenta corresponde a los cobros realizados a los alumnos por los siguientes conceptos:

Expedición de documentos	\$	712,926
Multas y servicios		291,438
Derechos de examen de selección		253,920
Bono de libros		215,937
Registro para servicio social		144,400
Derechos de examen		100,126
Material para curso propedéutico		84,998
Autorización y revalidación de materias		42,200
Movimientos de pago por cliente		26,500
Tarjeta horas de asesorías		11,800
Venta de manuales y formularios		405
Estado de cuenta por alumno		30
Total	\$	1,884,680

b) Colegiaturas.-

Corresponden a los cobros efectuados a los estudiantes relacionados con la participación en programas académicos regulares de la Facultad de Ciencias Físico Matemáticas por los siguientes conceptos:

Cuota interna ingreso-reingreso	\$	9,191,065
Cursos de verano		3,206,797
Exámenes de regularización		2,017,493
Inscripciones y cuotas escolares		1,723,570
Inscripciones estudios superiores		497,700
Devolución de colegiaturas	-	74,130
Total	\$	16,562,495

c) Servicios derivados de actividades educacionales.-

Esta cuenta corresponde a los ingresos resultantes de actividades conducidas por la Facultad de Ciencias Físico Matemáticas para la docencia, investigación, y servicios a la comunidad que de manera secundaria, genere un servicio o bien, que pueda ser vendido a los estudiantes, profesores, empleados y público en general, y se integra de la siguiente manera:

Servicios profesionales IP	\$	2,931,973
Servicios profesionales maestría		6,252
Total	\$	2,938,225

d) Proyectos, convenios y contratos públicos.-

Esta cuenta corresponde a los ingresos que percibe la Facultad de Ciencias Físico Matemáticas cuando es contratada para realizar actividades específicas en su caso, así como por las aportaciones recibidas por parte de la Tesorería General de la U.A.N.L., y se integra de la siguiente manera:

Proyectos	\$	359,769,250
Aportación de la Tesorería General de la U.A.N.L.		100,200
Otras aportaciones		62,500
Aportación de empleados		7,952
Devolución de aportaciones	-	100,200
Total	\$	359,839,702

e) Productos financieros.-

Corresponde a los ingresos generados por inversiones a corto plazo que la Facultad de Ciencias Físico Matemáticas tiene con instituciones financieras, así como los rendimientos derivados de depósitos financieros, y se integra de la siguiente manera:

Inversiones a corto plazo	\$	1,453,261
Intereses ganados		152,818
Total	\$	1,606,079

f) Ingresos de entidades auxiliares.-

Esta cuenta está integrada por los ingresos de las entidades auxiliares, que son unidades organizacionales creadas en la Facultad de Ciencias Físico Matemáticas con el propósito de ofrecer en venta bienes de servicios auxiliares o secundarios, y se integra como sigue:

Servicios profesionales CSI	\$	4,375,000
Venta de equipo de laboratorio		59,880
Reparación y mantenimiento de equipo de laboratorio		53,415
Otros		11,250
Total	\$	4,499,545

g) Otros ingresos.-

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

Aportación de vinculación a ingresos propios	\$	6,554,399
Arrendamiento		438,350
Venta de vehículos		229,398
Sociedad de alumnos		190,100
Emergencias médicas		190,060
Libros CAADI		132,871
Otros ingresos		92,694
Aportación del CSI a la facultad		39,434
Estacionamiento		23,600
Ganancia cambiaria		22,007
Cancelación de cheques de ejercicios anteriores		18,974
Sobrante de cheque		14,615
Diplomado CAADI		5,100
Constancia del CAADI		800
Depósito no identificado		600
Libros de biblioteca		110
Total	\$	7,953,112

4. Naturaleza y destino de los egresos.

a) Materiales y suministros.-

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

Materiales y útiles	\$	1,209,108
Materiales para mantenimiento de inmuebles		328,060
Combustibles y lubricantes		285,624
Materiales de limpieza		260,188
Instrumental y accesorios		257,080
Refacciones para mantenimiento de equipo diverso		252,842
Artículos deportivos		172,424
Alimentos		90,023
Artículos decorativos		75,432
Productos farmacéuticos y químicos		31,516
Refacciones y accesorios para mantenimiento de equipo		15,144
Materias primas y materiales de producción		672
Total	\$	2,978,113

b) Servicios generales.-

Se integra por los siguientes conceptos:

Servicios básicos.-

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

Teléfonos	\$	8,431,268
Agua y drenaje		48,972
Servicios de internet		24,031
Telégrafos y correos		6,355
Gas		491
Total	\$	8,511,117

Servicios de laboratorio y taller de mantenimiento.-

Corresponde a las erogaciones realizadas para el mantenimiento de los laboratorios y el equipo diverso, así como por servicios de fotografía contratados por la Facultad de Ciencias Físico Matemáticas, y se integra de la siguiente manera:

Servicio de mantenimiento de inmuebles	\$	9,305,998
Servicio de talleres externos		411,693
Servicio de laboratorio externo		408,621
Servicio de laboratorio de fotografía		4,310
Total	\$	10,130,622

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 Ciencias Físico Matemáticas, y se integra como sigue:

Renta de mobiliario y equipo	\$ 16,602,808
Total	\$ 16,602,808

Servicios diversos.-

Esta cuenta se utiliza para registrar los servicios contratados por la Facultad de Ciencias Físico Matemáticas, y se encuentra integrada de la siguiente manera:

Servicios de consultoría	\$ 275,007,012
Servicios de lavandería	922,027
Servicios de vigilancia	266,450
Servicios de mensajería	22,237
Estacionamiento	6,157
Fletes y maniobras	3,500
Total	\$ 276,227,383

Otros servicios comerciales.-

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

Seguro de responsabilidad patrimonial UANL	\$ 2,833,388
Gastos financieros y comisiones bancarias	680,138
Prima de seguros y fianzas	327,541
Cuota de afiliación e inscripción	288,568
Gastos de trámites ante dependencias gubernamentales	45,533
Pérdida cambiaria	25,729
Gastos y derechos de importación	5,065
Total	\$ 4,205,962

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.

I.V.A. de honorarios y arrendamiento	\$	51,658,990
Compensaciones al personal		19,592,612
Estímulo PDI al personal administrativo, técnico e intendencia		5,377,446
Estímulo PDI por asesorías y/o cursos		1,624,251
Estímulo PDI al personal docente e investigador		1,581,321
Honorarios por servicios profesionales		328,369
Estímulo PDI a prestatario del servicio social		141,019
Total	\$	80,304,008

Servicios de difusión e información.-

Corresponde a las erogaciones por concepto de difusión y publicidad de diversos cursos y/o actividades realizadas por la Facultad de Ciencias Físico Matemáticas; y se integra de la siguiente manera:

Difusión y publicidad	\$	186,498
Gastos para ediciones e impresiones		8,218
Total	\$	194,716

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 Ciencias Físico Matemáticas a entidades externas.

Apoyo para organizar y/o asistir a eventos	\$	3,538,224
Atenciones al personal		526,569
Atención a visitantes		170,122
Total	\$	4,234,915

Otros.-

Esta cuenta se utiliza para registrar los egresos extraordinarios efectuados por la Facultad de Ciencias Físico Matemáticas, y se integra como sigue:

Aportación de vinculación a IP	\$	6,593,833
Uniformes		77,760
Sobrantes de cheques		20,336
Pasajes urbanos		1,380
Total	\$	6,693,309

c) Becas.-

Corresponde a las cantidades asignadas por la Facultad de Ciencias Físico Matemáticas (alumnos, pasantes, profesionistas, investigadores o personal docente), como apoyo para que realicen estudios e investigaciones, y se integra de la siguiente manera:

Becas para estudios y/o investigaciones en la propia institución	\$	857,060
Becas para estudios y/o investigaciones de mexicanos en el país		58,675
Becas para estudios y/o investigaciones de mexicanos en el		31,500
Total	\$	947,235

d) Viáticos, estímulos y becas

Esta cuenta se utiliza para registrar los egresos relacionados con viáticos, estímulos y becas de la Facultad de Ciencias Físico Matemáticas y se integra de la siguiente

Estímulos por proyectos	\$	2,673,187
Becas escolares, bonificaciones y descuentos		2,350,544
Viáticos y pasajes		1,108,247
Total	\$	6,131,978

e) Inversión en bienes muebles.-

Se integra por las adquisiciones de bienes muebles que la Facultad de Ciencias Físico Matemáticas realizó durante el período del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2016.

Mobiliario	\$	922,003
Equipo especializado		392,108
Equipo diverso		328,634
Total	\$	1,642,745

f) Inversión de bienes inmuebles

Se integra por las construcciones y/o remodelaciones de bienes inmuebles que la Facultad de Ciencias Físico Matemáticas realizó durante el período del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2016.

Construcción y/o remodelación de aulas	\$	5,447,074
Total	\$	5,447,074

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 de 2016 fue determinado de la siguiente manera:

Saldo Inicial	\$	11,874,358
Saldo Final		11,998,639
Incremento	\$	124,281

6. Incremento en Cuentas por Pagar.

Las cuentas por pagar se originan principalmente por la provisión de los impuestos por pagar y por algunos pasivos contraídos por la Facultad de Ciencias Físico Matemáticas. El incremento en las cuentas por pagar durante el período del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2016 fue determinada de la siguiente manera:

Saldo Inicial	\$	14,631,611
Saldo Final		<u>28,425,158</u>
Incremento	\$	<u>13,793,547</u>

7. Entorno fiscal.

La Facultad de Ciencias Físico Matemáticas 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.