

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 DE 2015



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

Dr. I. Morones Prieto 2924
Col. Del Carmen 2º 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

DOCTOR FERNANDO PEREZ CHAVEZ
DIRECTOR DE SERVICIOS MEDICOS
UNIVERSIDAD AUTONOMA DE NUEVO LEON.

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 2015, 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 2015, 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 2015, de conformidad con las bases contables descritas en el párrafo anterior y en la nota 2 de dicho estado financiero.

Monterrey, N.L. a 31 de Julio de 2015.

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 2015**

<u>INGRESOS</u>		<u>EGRESOS</u>	
APORTACIONES DESCENTRALIZADAS :		EGRESOS DESCENTRALIZADOS:	
Ordinarias (Nota 3-a)	83,756,312	Servicios médicos y de laboratorio	170,331,644
Extraordinarias (Nota 3-a)	-	Gastos de operación (Nota 4)	6,003,688
Fondo de pensiones (Nota 3-b)	101,959,092		
Estimulos al personal Médico (Nota 3-c)	1,340,000		
TOTAL APORTACIONES DESCENTRALIZADAS:	187,055,404	TOTAL DE EGRESOS DESCENTRALIZADOS:	176,335,332
APORTACIONES CENTRALIZADAS: (Nota 3-d)			
INGRESOS PROPIOS:		EGRESOS PROPIOS	
Prestación de servicios (3-d)	2,075,622	Compensaciones y estímulos	1,233,244
		Inversiones y gastos diversos	390,768
TOTAL INGRESOS:	189,131,026	TOTAL EGRESOS:	177,959,344
		CUENTAS POR PAGAR:	
SALDO AL INICIO DEL PERIODO		Decremento en acreedores diversos	8,703,785
Bancos e inversiones	5,076,881	SALDO AL FINAL DEL PERIODO:	
		Bancos e inversiones	7,544,778
	194,207,907		194,207,907

~~Dr. Fernando Pérez Chavez
Director General~~


L.C. Guillermo Flores Torres
Contador General