

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE NUEVO LEÓN

(UANL)

ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS DICTAMINADO

POR EL PERÍODO DEL 1 DE ENERO

AL 30 DE JUNIO DE 2016



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

1

Dictamen de los auditores independientes

H. CONSEJO UNIVERSITARIO DE LA
UNIVERSIDAD AUTONOMA DE NUEVO LEON.

Hemos auditado el estado de ingresos y egresos de la Universidad Autónoma de Nuevo León por el periodo comprendido del 1 de Enero al 30 de Junio de 2016 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 a 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 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 1 de Enero al 30 Junio de 2016, 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 de la Universidad Autónoma de Nuevo León por el periodo comprendido del 1 de Enero al 30 de Junio de 2016, de conformidad con las bases contables descritas en el párrafo anterior y en la nota 2 de dicho estado financiero.

Monterrey, N.L. a 10 de Agosto de 2016

Leal Tijerina y Asociados, S.C.



Manuel Cantú Chapa
Contador Público Certificado

UNIVERSIDAD AUTONOMA DE NUEVO LEÓN
ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS
POR EL PERÍODO COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2016
(CANTIDADES EN PESOS)

INGRESOS		EGRESOS	
SUBSIDIOS (Nota 3.a):			
Gobierno federal:		Personal académico \$ 871,156,318	
Ordinario	\$ 3,150,000,000	Personal administrativo 270,162,251	
Extraordinario	<u>131,544,412</u>	Personal mandos medios 74,418,123	
	\$ 3,281,544,412	<u>1,215,736,692</u>	
Gobierno estatal:		PRESTACIONES Y BECAS (Nota 4.b):	
Ordinario	795,722,183	Pensiones, jubilaciones y retiros 339,553,573	
Extraordinario	<u>-</u>	Previsión social 695,106,697	
	<u>795,722,183</u>	Becas para personal docente 8,946,234	
	<u>4,077,266,595</u>	<u>1,043,606,504</u>	
APORTACIONES (Nota 3.b)	12,252,556	GASTOS GENERALES (Nota 4.c)	923,511,735
CUOTAS Y SERVICIOS ESCOLARES (Nota 3.c)	485,216,376	SUBSIDIOS Y ASIGNACIONES AL HOSPITAL UNIVERSITARIO (Nota 4.d)	173,507,034
OTROS INGRESOS (Nota 3.d):		INVERSIONES EN INMUEBLES, MOBILIARIO Y EQUIPO (Nota 4.e)	178,412,214
Productos financieros	16,172,607	DEVOLUCION DE PROYECTOS Y CONTRATOS (Nota 3.d)	<u>655,568,423</u>
Diversos (Proyectos y Contratos)	<u>699,181,390</u>	TOTAL DE EGRESOS	4,190,342,602
	<u>715,353,997</u>	MÁS:	
	<u>4,290,089,524</u>	INCREMENTO EN CUENTAS POR COBRAR (Nota 5)	140,467,446
TOTAL DE INGRESOS	5,290,089,524	SALDOS EN BANCOS E INVERSIONES AL FINAL DEL PERÍODO:	<u>2,235,063,611</u>
MÁS:			
INCREMENTO EN CUENTAS POR PAGAR (Nota 6)	79,413,183		
SALDOS EN BANCOS E INVERSIONES AL INICIO DEL PERÍODO:	<u>1,196,370,952</u>		
	<u>\$ 6,565,873,659</u>		
			<u>\$ 6,565,873,659</u>

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

M.C HOMERO H. TAMEZ GARZA

C.F. IGNACIO FLORES DAVILA
CONTRALOR GENERAL

H. COMISIÓN DE HACIENDA

LIC. PEDRO TREVIÑO GARCÍA

M.C.P. MARTHA NORA ÁLVAREZ GARZA
TESORERA GENERAL

ING. RAUL MARIO MONTEMAYOR MARTINEZ

C.P. JOSE GERARDO VILLAGOMEZ LIRA
AUDITOR INTERNO