

**Centro para el Desarrollo de la Industria del Software
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 el Centro para el Desarrollo de la Industria del Software 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 Centro para el Desarrollo de la Industria del Software 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 Centro para el Desarrollo de la Industria del Software. 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 Centro para el Desarrollo de la Industria del Software 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 Centro para el Desarrollo de la Industria del Software 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
CENTRO PARA EL DESARROLLO DE LA INDUSTRIA DEL SOFTWARE
ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS
POR EL PERÍODO COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014
(CANTIDADES EN PESOS)



INGRESOS		EGRESOS	
Ingreso por servicio de apoyo técnico	\$ 150,952,377	Servicio de asesoría, estudio e investigación	120,676,272
Producción/Inversiones	747,621	Otros	19,318,491
TOTAL DE INGRESOS	\$ 151,700,000	TOTAL DE EGRESOS	\$ 140,000,000
Saldo en Bancos e Inversiones al Inicio del Periodo		Saldo en Bancos e Inversiones al Final del Periodo	
Bancos	511,727	Bancos	530,523
Inversiones	9,599,599	Inversiones	15,500,000
Total de Caja, Bancos e Inversiones	\$ 10,111,326	Total de Caja, Bancos e Inversiones	\$ 16,030,523
	\$ 161,811,326		\$ 161,875,489

Las cifras a continuación forman parte integrante de este estado de ingresos y egresos.


Lic. Adrián Arriaga Flores
Director


C.P. María Aurora Chavez Saldaña
Contralora

Universidad Autónoma de Nuevo León
Centro para el Desarrollo de la Industria del Software
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.

El CDIS (Centro para el Desarrollo para la Industria del Software) fue creado en el 2009 con la finalidad de ser reconocido internacionalmente como un centro de servicio competitivo en la realización de Proyectos de vanguardia y vinculado a las necesidades de la sociedad para el desarrollo de talento en la Industria de Tecnología de Información y Comunicación.

Su misión es vincular la Universidad Autónoma de Nuevo León con dependencias gubernamentales y empresas privadas, mediante el desarrollo de proyecto tecnológicos de calidad que permitan la consolidación y crecimiento del centro.

2. Principales políticas contables.

Bases contables.-

Es política del Centro para el Desarrollo de la Industria del Software 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 proyectos, 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 el Centro para el Desarrollo de la Industria del Software durante el ejercicio 2014, y que aún se encuentran vigentes al 30 de Septiembre del 2016, el remanente por ejercer de los proyectos se aplicará de acuerdo a lo establecido en el Plan de Desarrollo Institucional de la UANL.

Referencia	Saldo por Cobrar al Inicio del Ejercicio 2016	Saldo por Ejercer al Inicio del Ejercicio 2016	Ingresos	Gastos	Saldo por Cobrar al Final del Trimestre	Saldo por Ejercer al Final del Trimestre
AFSEDFGPPFEDCIRVU-UANL/2014 SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN Y SOPORTE A LA INFRAESTRUCTURA DE TELECOMUNICACIONES	\$ 0	\$ 802,123			\$ 0	\$ 802,123
ADQ-0007/14 RESERVO DE DESARROLLO DE SISTEMAS DE INFORMACION	\$ 295,560	\$ 287,271			\$ 295,560	\$ 287,271
SECRETURIA DE DESARROLLO DE SISTEMA INTEGRAL DE GESTION DE LA NORMALIZACION JURISTICA	\$ -	\$ 338,000			\$ -	\$ 338,000
MUNICIPIO DE APDQACA DEFINICION, IMPLEMENTACION Y OPERACION DEL MARCO DE TRABAJO DE LA INFRAESTRUCTURA TECNOLOGICA	\$ 431,036	\$ 1,116,964		\$ 590,000	\$ 431,036	\$ 528,964

4. Relación de proyectos, 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 el Centro para el Desarrollo de la Industria del Software durante el periodo 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2015, y que aún se encuentran vigentes al 30 de Septiembre de 2016, el remanente por ejercer de los proyectos se aplicará de acuerdo a lo establecido en el Plan de Desarrollo Institucional de la UANL.

Referencia	Saldo por Cobrar al Inicio del Ejercicio 2016	Saldo por Ejercer al Inicio del Ejercicio 2016	Ingresos	Gastos	Saldo por Cobrar al Final del Trimestre	Saldo por Ejercer al Final del Trimestre
CI-600-2015-19-06-2015 Actualización tecnológica, Operación de sistemas productivos y mantenimiento correctivo y normal de sistemas para SANGEP	\$ 131,676,639	\$ 18,528,917	\$ 37,440,038	\$ 38,696,143	\$ 94,536,639	\$ 20,252,774
ES-122-15 TRFSE MESA DE AYUDA MANTENIMIENTO Y SOPORTE TECNICO	\$ 1,480,074	\$ 212,614	\$ 1,222,133	\$ 630,762	\$ 237,941	\$ 633,985
NEADO-01/07/15 SERVICIO DE DESARROLLO DE SISTEMAS DE INFORMACION	\$ 15,096,207	\$ 4,051,116	\$ 6,561,674	\$ 3,696,439	\$ 5,504,333	\$ 1,061,317
SEMANART-COAHUILA	\$ -	\$ 994,262	\$ 7,890,171		\$ 7,896,171	\$ 8,622,433

5. Relación de proyectos, 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 el Centro para el Desarrollo de la Industria del Software durante el período 1 de Enero al 30 de Septiembre del 2016, el remanente por ejercer de los proyectos se aplicará de acuerdo a lo establecido en el Plan de Desarrollo Institucional de la UANL.

Referencia	Monto Original del Convenio	Ingresos	Egresos	Saldo por Cobrar al Final del Trimestre	Saldo por Ejercer al Final del Trimestre
S/N CONAGUA	\$ 1,250,000	\$ 1,250,000	\$ 1,035,500	\$ -	\$ 214,500
AFSEDF/DGPPE/17-UANL/2015	\$ 2,155,172	\$ 2,155,172		\$ -	\$ 2,155,172
AFSEDF/DGPPE/15-UANL/2015	\$ 159,689,041	\$ 81,736,829	\$ 72,951,941	\$ 107,832,212	\$ 8,754,000
SS-122-16 TRIFE MESA DE AYUDA	\$ 1,855,190	\$ 3,077,533	\$ 2,741,130	\$ 1,224,403	\$ 338,403
003/2016 CONAGUA CUENCA DEL VALLE DE MEXICO	\$ 15,712,342		\$ 8,149,358	\$ 15,712,342	\$ 8,149,358

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 el Centro para el Desarrollo de la Industria del Software, por el periodo comprendido del 1 de Enero al 30 de Septiembre 2016.

REFERENCIA	APLICACIÓN	
	INGRESOS	EGRESOS
MUNICIPIO DE APODACA/DEFINICION,IMPLEMENTACION Y OPERACION DEL MARCO DE TRABAJO DE LA INFRAESTRUCTURA TECNOLÓGICA		\$ 580,000
DJ-SCC-2C.19-06-2015/Actualización tecnológica, Operación de sistemas productivos y mantenimiento correctivo y normativo de sistemas para BANSEFI	\$ 37,440,000	\$ 36,686,143
SS-122-15/TRIFE MESA DE AYUDA/MANTENIMIENTO Y SOPORTE TÉCNICO	\$ 1,222,133	\$ 830,762
INE/ADQ-0157/15 SERVICIO DE DESARROLLO DE SISTEMAS DE INFORMACION	\$ 8,551,874	\$ 3,669,439
SEMINART-CONAGUA	\$ 7,556,171	
S/N CONAGUA	\$ 1,250,000	\$ 1,035,500
AFSEDF/DGPPE/17-UANL/2015	\$ 2,155,172	
AFSEDF/DGPPE/15-UANL/2015	\$ 81,736,829	\$ 72,951,941
SS-122-16 TRIFE MESA DE AYUDA	\$ 3,077,533	\$ 2,741,130
003/2016 CONAGUA CUENCA DEL VALLE DE MEXICO		\$ 8,149,358

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

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

Servicios profesionales diversos	\$	6,598,525
Productos financieros		395,521
Total	\$	6,994,046

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

Gastos propios del Centro del Software	\$	19,318,391
Total	\$	19,318,391

8. Naturaleza y origen de los ingresos.

a) Ingresos por servicio de apoyo técnico.-

Esta cuenta corresponde a los ingresos generados por el Centro para el Desarrollo de la Industria del Software, por prestar servicios de apoyo técnico a organizaciones o entidades externas, que hayan sido diseñadas de manera específica para tal propósito, y se encuentra integrada de la siguiente manera:

SEP Administración Federal de Servicios Educativos del D.F.	\$	83,892,001
Banco del Ahorro Nacional y Servicios Financieros		37,440,000
Instituto Nacional Electoral		9,581,874
Semarnat Comisión Nacional del Agua		7,856,171
Servicios profesionales diversos del Centro del Software		6,598,525
Tribunal Electoral del Poder Judicial de la Federación		4,299,666
Comisión Nacional del Agua		1,250,000
Total	\$	150,918,237

b) Productos Financieros.-

Esta cuenta corresponde a los ingresos generados por inversiones a corto plazo que el Centro para el Desarrollo de la Industria del Software tiene con instituciones financieras y rendimientos derivados de depósitos financieros.

Intereses bancarios	\$	395,521
Total	\$	395,521

9. Naturaleza y destino de los egresos.

a) Servicios generales.-

Se integra por los siguientes conceptos:

Servicios de asesoría, estudios e investigación.-

Se integra por las erogaciones realizadas por pago de servicios profesionales por concepto de asesoría, así como cursos, seminarios, para apoyo administrativo, de personas físicas o morales que no tienen relación con la institución.

Honorarios por servicios profesionales	\$ 117,572,700
Estímulos por proyectos y/o servicios	9,101,572
Total	\$ 126,674,272

Otros.-

Esta cuenta se utiliza para registrar los egresos extraordinarios, efectuados por el Centro para el Desarrollo de la Industria del Software, y se integra como sigue:

Otros gastos derivados del Centro del Software	\$ 19,318,391
Total	\$ 19,318,391

10. Entorno fiscal.

El Centro para el Desarrollo de la Industria del Software 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.