

**Facultad de Ciencias Fisico Matemáticas  
Centro de Servicios en Informática  
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 de Servicios en Informática 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*

El Centro de Servicios en Informática de 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 del Centro de Servicios en Informática 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.

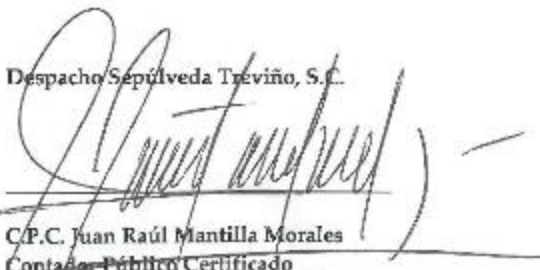
**Bases Contables**

Como se indica en la nota 2 del estado financiero, es política del Centro de Servicios en Informática 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 del Centro de Servicios en Informática 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  
 CENTRO DE SERVICIOS EN INFORMÁTICA  
 ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS  
 POR EL PERÍODO COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016  
 (CANTIDADES EN PESOS)



INGRESOS	
Proyectos, convenios y contratos públicos	394,720,025
Productos financieros	1,361,507
Otros ingresos	21,795,449
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>\$ 425,880,981</b>

EGRESOS	
Materiales y suministros	\$ 351,455
Servicios generales	634,136,642
Inversión en bienes muebles	206,103
<b>TOTAL DE EGRESOS</b>	<b>\$ 435,898,184</b>

Más	
Disminución en cuentas por pagar	\$ 2,933,268

Saldos en Caja, Bancos e Inversiones al Inicio del Periodo:

Caja y Bancos	5,080,421
Inversiones	61,195,877
<b>Total de Caja, Bancos e Inversiones</b>	<b>\$ 66,276,298</b>
	<b>\$ 192,457,279</b>

Saldos en Caja, Bancos e Inversiones al Final del Periodo:

Caja y Bancos	3,827,421
Inversiones	50,692,506
<b>Total de Caja, Bancos e Inversiones</b>	<b>\$ 54,519,927</b>
	<b>\$ 492,457,279</b>

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

M.T. Rangel Juvenal Sigüenza Guerrero  
 Director

M.T. Matías Martínez Ibarra  
 Subdirector de Operaciones

**Universidad Autónoma de Nuevo León**  
**Facultad de Ciencias Físico Matemáticas**  
**Centro de Servicios en Informática**  
**Notas al Estado de Ingresos y Egresos**  
**Por el periodo comprendido del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2010**  
**(Cantidades en Pesos)**

**1. Naturaleza y fines de la entidad.**

El Centro de Servicios en Informática fue creado en mayo de 1993 como una organización de servicios de la Facultad de Ciencias Físico Matemáticas de la UANL.

La misión del Centro de Servicios en Informática es ser una organización que contribuya:

Al logro de los resultados de negocio de sus clientes, a través de proveer soluciones efectivas en tecnología de información mediante la prestación de servicios de informática de calidad de clase mundial. Al desarrollo económico y profesional de sus proveedores y empleados .

**2. Principales políticas contables.**

**Bases contables.**

Es política del Centro de Servicios en Informática preparar su información financiera a través de la Facultad de Ciencias Físico Matemáticas 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 de Enero del 2012.

De acuerdo a nuestra revisión a continuación se integran los proyectos, convenios y contratos públicos y privados que se ejercieron durante el periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2012 por la Facultad de Ciencias Físico Matemáticas y que siguen vigentes al 30 de Septiembre del 2016.

Referencia	Saldo por Cobrar al inicio del ejercicio 2012	Saldo por Ejercer al inicio del ejercicio 2012	Ingresos	Egresos	Saldo por Cobrar al final del Trimestre	Saldo por Ejercer al final del Trimestre
PROCECIN 004-9-007/2012	11,875,800	11,488,311	31,240,842	5,312,025	439,026	15,376,175
PROCECIN 004-9-004/2012	11,398,238	14,942,021	12,013,211	8,395,883	3,946,347	18,738,171
Acta General 01/2012	174,835	940,817			174,835	940,817

### 4. Relación de proyectos, convenios y contratos públicos ejercidos a partir de Enero del 2013.

De acuerdo a nuestra revisión a continuación se integran los proyectos, convenios y contratos públicos y privados que se ejercieron durante el periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2013 por la Facultad de Ciencias Físico Matemáticas y que siguen vigentes al 30 de Septiembre del 2016.

Referencia	Saldo por Cobrar al inicio del ejercicio 2013	Saldo por Ejercer al inicio del ejercicio 2013	Ingresos	Egresos	Saldo por Cobrar al final del Trimestre	Saldo por Ejercer al final del Trimestre
SWHAF 110001108	1,187,120	5,087,800		1,219,084	1,187,120	4,708,516
PROCECIN 11-001/2012	10,210,388	21,407,800	27,215,314	24,342,103	86,337,870	23,677,894

### 5. Relación de proyectos, convenios y contratos públicos ejercidos a partir de Enero del 2014.

De acuerdo a nuestra revisión a continuación se integran los proyectos, convenios y contratos públicos y privados que se ejercieron durante el periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2014 por la Facultad de Ciencias Físico Matemáticas y que siguen vigentes al 30 de Septiembre del 2016.

Referencia	Saldo por Cobrar al inicio del ejercicio 2014	Saldo por Cobrar al inicio del ejercicio 2015	Ingresos	Gastos	Saldo por Cobrar al final del Trimestre	Saldo por Cobrar al final del Trimestre
MP 4255/1494	3,875,345	343,275	1,231,842	1,895,633	2,648,099	753,385
ET 002/2014	21,028,880	11,675,613	20,819,131	24,419,180	56,714	8,276,697
ET 003/2014	25,205,482	45,927,217	24,544,336	24,314,652	31,284,880	47,935,630
ET 004/2014	30,246,308	17,129,733	20,481,201	21,269,384	31,429,621	16,672,673

### 6. Relación de proyectos, convenios y contratos públicos ejercidos a partir de Enero del 2015.

De acuerdo a nuestra revisión a continuación se integran los proyectos, convenios y contratos públicos y privados que se ejercieron durante el periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015 por la Facultad de Ciencias Físico Matemáticas y que siguen vigentes al 30 de Septiembre del 2016.

Referencia	Saldo por Cobrar al inicio del ejercicio 2015	Saldo por Cobrar al inicio del ejercicio 2016	Ingresos	Gastos	Saldo por Cobrar al final del Trimestre	Saldo por Cobrar al final del Trimestre
EC 003/2014	3,200,200	3,299,217		476,000	3,200,200	3,276,217
PRODECEN-50-40-013/2015	6,999,637	3,701,483	2,227,936	1,485,300	4,714,421	3,294,983
ET 004/2014	186,213,647	24,935,834	129,029,816	102,616,809	56,218,631	48,324,275
PRODECEN-50-40-013/2015	1,419,308	7,885,477		4,814,121	1,400,000	2,875,290
PRODECEN-50-40-014/2015	876,423	749,347		386,000	876,423	1,893,347
PRODECEN-50-86/50-40-016/2015	713	4,801,841		491,000	713	3,895,640,51
CONAV 404/15/SG/CDM 1/094/0915	45,700	384,81	45,700		-	120,430,80
CONAV 404/15/SG/CDM 1/095/0915	573,030	31,493	573,030	343,200	-	177,360,00
SENFIDEJ TEN- CI- 129 2014	-	20,350			-	30,350,00
MES CI- 046 2014 91	1,070,000	290,000	290,000	195,177	800,000	484,822,53
EC 007/2015	18,000,000	1,881,549	17,869,815	15,348,461	875	1,281,767,59
DM CI- 006 2015 2019	6,951,895	81,237	6,912,340	6,822,140	78,254	820,640,88

## 7. Relación de proyectos, convenios y contratos públicos ejercidos a partir de Enero del 2016.

De acuerdo a nuestra revisión a continuación se integran los proyectos, convenios y contratos públicos y privados que se ejercieron durante el periodo del 1 de Enero al 30 de Septiembre del 2016.

Referencia	Monto Original del Convenio	Ingresos	Gastos	Saldo por Cobrar al Final del Trimestre	Saldo por Ejercer al Final del Trimestre
PROYEC09-00-09H-00-001-2016	22,500,000	6,619,872	6,679,871	15,790,148	1,841,206
IT00001215 TECHNOLOGY & ENGINEERING SERVICES	865,201	1,446,858	195,733	573,720	1,245,363
001-2013-2820-TERMINAL USA	720,000	905,134	361,770	189,114	327,341
PROYECT08-00-00-001-00-004-2016	673,080,790	79,407,714	57,477,914	393,644,837	11,733,794
OTIMIZ-ADAPTYTIP/OCW 2 12/17/2016	6,661,800	2,705,840	1,214,443	2,643,008	1,082,254
ADICION CUMPLIM/2016	80,000,000	17,454,365	17,361,181	82,369,205	348,674
1100001413 TERMINAL	2,773,870	2,300,547	934,510	414,309	1,348,031

## 8.- Relación de proyectos, convenios y contratos públicos finiquitados.

De acuerdo a nuestra revisión a continuación se integran los proyectos, convenios y contratos públicos finiquitados por la Facultad de Ciencias Físico Matemáticas durante el periodo en revisión, el remanente por ejercer de los proyectos, convenios y contratos se aplicará de acuerdo a lo establecido en el Plan de Desarrollo Institucional de la UANL.

Convenio/Contrato	Saldo por Cobrar al final del ejercicio 2014	Saldo por Ejercer al final del ejercicio 2014	Ingresos	Gastos	Saldo por Cobrar al final del Trimestre	Saldo por Ejercer al final del Trimestre
07-00-2013	13,807,718	30,305,206		187,203	11,897,238	2,047,394.38
PROYEC08-00-09H-001-2014	1,111,961	2,098,228			1,111,961	1,298,228
07-00-2014	1,096,228	360,017			1,096,228	360,017
PROYEC08-00-00-014-2014	260,804	2,176,562			260,804	1,279,810
PROYEC08-00-00-001-2014	1,120,000	275,514			1,120,000	275,514
Secretaría de Educación-OROSCOBET	-	371,500			-	2,473,294.51
05-001-2014-6077	118,567	18,107			118,567	1,051,111.15
PROYEC08-00-00-001-00-001-2014	-	18,500			-	1,042,012.25
PROYEC08-00-00-001-00-001-2014	-	39,000			-	1,029,010.67
PROYEC08-00-00-001-00-001-2014	-	11,000			-	1,028,012.15
SECRETARIA DE EDUCACION-OROSCOBET	-	18,000			-	1,020,012.25
SECRETARIA DE EDUCACION-OROSCOBET	-	39,000			-	1,009,010.67
SECRETARIA DE EDUCACION-OROSCOBET	-	11,000			-	1,008,012.15
SECRETARIA DE EDUCACION-OROSCOBET	-	18,000			-	1,000,012.25
SECRETARIA DE EDUCACION-OROSCOBET	-	39,000			-	989,010.67
SECRETARIA DE EDUCACION-OROSCOBET	-	11,000			-	988,012.15
PROYEC08-00-00-001-00-001-2013	1,402,000	2,977,507			1,402,000	1,397,507.61
SECRETARIA DE EDUCACION-OROSCOBET	-	8,433			-	8,434.59
SECRETARIA DE EDUCACION-OROSCOBET	2,200	2,400			2,200	2,400.00
PROYEC08-00-00-001-001-2014	0	1,705,407			0	1,705,407



Durante nuestro período de revisión al 30 de Septiembre del 2016 se agregó un addendum a los siguientes proyectos: CONAVI ADLEY1/SG/QCW.3/049/2015 dicha cantidad asciende a \$ 211,700, PRODECON DGA-SI-004/2012 por la cantidad de \$4,908,800, SCT 002/2014 por la cantidad \$13,000,000, así mismo se realizó una modificación en los remanentes por ejercer al inicio del ejercicio 2016 en los proyectos SCT 004/2014 y SCT 003/2014 ya que durante la revisión se identificó que una factura fue emitida bajo un contrato equivocado haciéndose la corrección durante este trimestre.

#### 9.- Relación de Ingresos y Egresos del Ejercicio.

A continuación se muestran los ingresos y egresos que integran cada uno de los proyectos realizados por la Facultad de Ciencias Físico Matemáticas, por el periodo comprendido del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2016.

REFERENCIA	APLICACION	
	INGRESOS	EGRESOS
PRODECON-004-SI-007/2012	15,740,845	8,555,079
PRODECON-004-SI-004/2012	32,018,511	8,595,881
TERNUM 3200001108		1,258,084
PRODECON SI-001/2014	27,215,914	28,545,924
IMP-4436/UMN	1,211,842	1,005,618
SCT 002/2014	20,970,121	28,419,238
SCT 003/2014	24,344,398	26,518,692
SCT 004/2014	28,485,081	32,589,264
SSC 003/2014		450,000
PRODECON-SI-AD-013/2013	2,277,398	2,483,708
SCT 008/2014	126,020,918	102,434,609
PRODECON-SI-AD-015/2013		4,814,221
PRODECON-SI-AD-014/2013		589,098
PRODECON-SI-EM30-AD-018/2013		891,000
CONAVI ADLEY1/SG/QCW 3/034/2015	85,708	
CONAVI ADLEY1/SG/QCW 3/049/2015	578,050	443,806
MCS CS-106/2011-02	250,000	85,171
SG 007/2013	17,999,625	15,048,387
GEF CS-300-2015 SEDU	6,912,941	8,022,148
PRODECON-SG-ORH-AD-001-2016	8,018,852	8,679,651
3700001213 TECHNOLOGY & ENGINEERING SERVICES	1,440,898	195,532
CS-101-2013 TERNUM USA	209,714	281,772
PRODECON-SI-DGATI-AD-004-2016	75,815,734	35,873,934
CONAVI-ADLEY1/SG/QCW 3.5/017/2018	2,218,800	1,214,442
ADT/SG-UAN/308/2018	17,484,809	17,881,888
3200001419 TERNUM	2,300,542	934,518
SEP 01-2015		187,105

## 10.- Depósitos y retiros no correspondientes a convenios.-

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

Traspaso entre cuentas	\$	15,219,023
Depósito no correspondido		5,987,063
Otros ingresos		3,757,236
Centro de Desarrollo de la Industria del Software COI		2,250,000
Traspaso a ingresos propios		1,576,191
Intereses bancarios		1,361,507
Traspaso vinculación		1,009,934
<b>Total</b>		<b>31,160,954</b>

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

Traspaso a Tesorería General-resición proyecto SEP	\$	32,027,819
Traspasos entre cuentas		15,852,934
Gastos operativos del CSI		11,663,528
Aportación Ingresos Propios		11,359,732
Estímulos CSI-VINCULACION		9,915,156
Devolución de depósito no correspondido		5,986,793
Otros gastos		698,240
Equipo de cómputo		519,219
Gastos financieros		990
<b>Total</b>		<b>88,024,411</b>

## 11. Naturaleza y destino de los ingresos.

### a) Proyectos, convenios y contratos públicos y privados.-

Esta cuenta corresponde a los ingresos que percibe el Centro de Servicios en Informática de la Facultad de Ciencias Físico Matemáticas cuando es contratado para realizar actividades específicas en su caso y se integra de la siguiente manera:

Secretaría de Comunicaciones y Transportes	\$	235,455,288
Prodecon		143,383,452
Gobierno de Distrito Federal CSI-300-2015.SEDU		6,912,941
Comisión Nacional de Vivienda		2,855,550
CSI-101-2015 Ternium USA		2,359,657
3700001215 Technology & Engineering Services		1,440,896
IMP-4456/UANL		1,211,842
Ternium		850,399
MCS Network Solution		250,000
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>394,720,025</b>

**b) Productos financieros.-**

Esta cuenta corresponde a los ingresos generados por inversiones a corto plazo que la Facultad de Ciencias Físico Matemáticas tiene con instituciones financieras y rendimientos derivados de depósitos financieros.

Intereses bancarios	\$	1,361,507
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>1,361,507</b>

**c) Otros ingresos.-**

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

Traspaso entre cuentas	15,219,023
Depósito no correspondido	5,987,063
Otros ingresos	3,757,238
Centro de Desarrollo de la Industria del Software COI	2,250,000
Traspaso a ingresos propios	1,576,191
Traspaso Vinculación	1,009,934
<b>Total</b>	<b>\$ 29,799,449</b>

## 12. Naturaleza y origen de los egresos

### a) Materiales y suministros.-

Corresponde a las erogaciones realizadas por el Centro de Servicios en Informática para cumplir con sus actividades diarias como institución de enseñanza, y se integra por los siguientes conceptos:

Materiales y útiles	\$	129,770
Combustibles y lubricantes		100,150
Materiales de limpieza		38,974
Alimentos para el personal		29,770
Materiales para mantenimiento de inmuebles		17,341
Refacciones y accesorios para mantenimiento de equipo diverso		13,749
Refacciones y accesorios para mantenimiento de equipo de transporte		2,028
Productos farmacéuticos y químicos		1,087
Medicinas y materiales para curación		1,031
Artículos decorativos		538
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>331,438</b>

### b) Servicios generales.-

Se integra por los siguientes conceptos:

#### Servicios básicos.-

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

Servicios telefónicos y de internet	\$	9,930,957
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>9,930,957</b>

#### Servicios de laboratorio y taller de mantenimiento.-

Corresponde a las erogaciones realizadas para el mantenimiento de los laboratorios contratados por el Centro de Servicios en Informática, y se integra de la siguiente manera:

Servicio de mantenimiento de inmuebles	\$	2,357,773
Servicio de talleres externos		39,647
Servicio de laboratorio externos		1,079
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>2,398,499</b>

#### 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 el Centro de Servicios en Informática, y se integra como sigue:

Renta de mobiliario y equipo	\$	12,768,250
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>12,768,250</b>

#### Servicios diversos.-

Esta cuenta se utiliza para registrar los servicios contratados por el Centro de Servicios en Informática, y se encuentra integrada de la siguiente manera:

Servicios de consultoría	\$	221,608,632
Fletes y maniobras		98,858,546
Servicios de lavandería		328,892
Servicio de mensajería		6,970
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>320,803,040</b>

#### Otros servicios comerciales.-

Esta cuenta esta integrada principalmente por erogaciones hechas por el pago de trámites y registros ante dependencias gubernamentales, así como primas de seguro a diverso mobiliario, cuotas pagadas a diversas instituciones y comisiones bancarias por manejo de cuenta.

Gastos financieros	\$	4,848,828
Prima de seguros y fianzas		3,729,880
Pérdida Cambiaria		17,681
Gastos de trámites ante dependencias gubernamentales		8,316
IVA		2,233
Cuotas de afiliación e inscripción		1,500
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>8,608,408</b>

#### Servicios de asesoría, estudios e investigación.-

Se integra por las erogaciones realizadas para pagar al personal docente y externo honorarios, servicios profesionales, apoyos y estímulos para la realización de proyectos.

Estímulos para la realización de proyectos	\$	13,235,335
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>13,235,335</b>

**Servicios de difusión e información.-**

Corresponde a las erogaciones por concepto de difusión y publicidad de las diversas actividades del Centro de Servicios en Informática.

Difusión y publicidad	\$	77,159
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>77,159</b>

**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 Centro de Servicios en Informática a entidades externas.

Apoyo para organizar y/o asistir a eventos	\$	99,430
Atenciones al personal		69,810
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>169,240</b>

**Otros.-**

Esta cuenta se utiliza para registrar los egresos extraordinarios efectuados por el Centro de Servicios en Informática, y se integra como sigue:

Traspaso a Tesorería General-resición proyecto SEP	\$	32,027,819
Traspaso entre cuentas CSI-Vinculación		16,064,957
Aportaciones a la Facultad de Ciencias Físico Matemáticas		11,359,732
Devolución de depósitos no correspondidos		5,986,793
Otros gastos		700,885
Uniformes		5,568
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>66,145,754</b>

**c) Inversión en bienes muebles.-**

Se integra por las adquisiciones de bienes muebles que el Centro de Servicios en Informática realizó durante el periodo del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2016.

Equipo de cómputo	\$	536,004
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>536,004</b>

### 13. Incremento en Cuentas por Cobrar.

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

Saldo Inicial	\$	7,800,000
Saldo Final		<u>7,800,000</u>
<b>Incremento</b>	<b>\$</b>	<b><u>-</u></b>

### 14. Disminución en Cuentas por Pagar.

Las cuentas por pagar se originan principalmente por adeudos que se tienen con la Tesorería General de la Universidad Autónoma de Nuevo León. La disminución en el periodo del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2016 fue determinado de la siguiente manera:

Saldo Inicial	\$	13,900,000
Saldo Final		<u>10,966,732</u>
<b>Incremento</b>	<b>\$</b>	<b><u>2,933,268</u></b>

### 15. Entorno fiscal.

El Centro de Servicios en Informática 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, docuavo 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.