

**Centro para el Desarrollo de la Industria
del Software**

**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 3 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 del Centro para el Desarrollo de la industria del Software de la Universidad Autónoma de Nuevo León por el periodo comprendido del 1 de Abril 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 2016
(CANTIDADES EN PESOS)



INGRESOS	
Proyectos, convenios y contratos públicos	\$ 151,071,673
Productos financieros	396,021
TOTAL DE INGRESOS	\$ 151,467,694

EGRESOS	
Materiales y suministros	\$ 314,759
Servicios generales	124,981,179
Viaticos, estímulos y becas	20,720,217
Inversión en bienes muebles e inmuebles	82,046
TOTAL DE EGRESOS	\$ 146,078,201

Más:

Disminución en Cuentas por cobrar \$ 71,012,295

Saldo en Bancos e Inversiones al Inicio del Periodo:

Bancos 526,727
Inversiones 10,000,000

Total de Bancos e Inversiones \$ 10,526,727

\$ 233,006,716

Más:

Disminución en Cuentas por pagar \$ 71,080,695

Saldo en Bancos e Inversiones al Final del Periodo:

Bancos 347,821
Inversiones 15,500,000

Total de Bancos e Inversiones \$ 15,847,821

\$ 233,006,716

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

Lic. Adrian Arriaga Flores
Director

Lic. María Aurora Chávez Valdez
Administradora

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 Centro de Desarrollo para la Industria del Software de la Universidad Autónoma de Nuevo León fue creado en el año 2009. Tiene como objetivo proporcionar productos y servicios de construcción de software personalizado, bajo estándares de calidad y seguridad internacional, para satisfacer las necesidades y exceder las expectativas de los clientes. Su misión consiste en vincular a la Universidad Autónoma de Nuevo León con dependencias gubernamentales y empresas privadas, mediante el desarrollo de proyectos tecnológicos de calidad, que permitan la consolidación y crecimiento del Centro.

2. Principales políticas contables.

Bases contables.

Es política del Centro de Desarrollo para 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 reconoce los efectos de la inflación en la información financiera.

3. Naturaleza y origen de los ingresos.

a) Proyectos, convenios y contratos públicos.-

Esta cuenta corresponde a los ingresos que percibe el Centro para el Desarrollo de la Industria del Software 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	\$ 151,022,693
Aportación de la Tesorería General de la U.A.N.L.	144,215
Devolución de aportaciones	- 95,235
Total	<u><u>\$ 151,071,673</u></u>

b) Productos financieros.-

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, así como los rendimientos derivados de depósitos financieros y se integra de la siguiente manera:

Intereses ganados	\$ 395,521
Intereses por préstamos personales	500
Total	<u><u>\$ 396,021</u></u>

4. Naturaleza y destino de los egresos.

a) Materiales y suministros.-

Corresponde a las erogaciones realizadas por el Centro para el Desarrollo de la Industria del Software para cumplir con sus actividades diarias, y se integra por los siguientes conceptos:

Materiales y útiles	\$	149,906
Combustibles y lubricantes		81,890
Alimentos		69,287
Instrumental y refacciones		13,676
Total	\$	314,759

b) Servicios generales.-

Se integra por los siguientes conceptos:

Servicios básicos.-

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

Teléfonos	\$	335,633
Telégrafos y correos		2,943
Total	\$	338,576

Servicios Diversos.-

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

Servicios de lavandería	\$	1,345
Fletes y maniobras		70
Total	\$	1,415

Servicios de laboratorio y taller de mantenimiento.-

Corresponde a las erogaciones realizadas para el mantenimiento de los laboratorios y el equipo diverso del Centro para el Desarrollo para la Industria del Software, y se integra de la siguiente manera:

Servicio de mantenimiento de inmuebles	\$	101,508
Total	\$	101,508

Otros servicios comerciales.-

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

Cuotas de afiliación e inscripción	\$	167,571
Gastos financieros y comisiones bancarias		838
Total	\$	168,409

Servicios de asesoría, estudios e investigación.-

Se integra por las erogaciones realizadas para pagar los honorarios por cursos, seminarios, asesorías académicas y administrativas, servicios técnicos así como estímulos y asesorías por servicios internos.

Honorarios por servicios profesionales	\$ 123,362,500
Prestatarios de Servicio Social	28,500
Total	<u><u>\$ 123,391,000</u></u>

Servicios de difusión e información.-

Corresponde a las erogaciones por concepto de difusión y publicidad de diversos cursos y/o actividades realizadas por Centro de Desarrollo para la Industria del Software; y se integra de la siguiente manera:

Difusión y publicidad	\$ 449,802
Total	<u><u>\$ 449,802</u></u>

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 para el Desarrollo de la Industria del Software a entidades externas.

Atenciones al personal	\$ 303,507
Apoyo para organizar y/o asistir a eventos	166,495
Viáticos	40,600
Atención a visitantes	5,872
Total	<u><u>\$ 516,474</u></u>

Otros.-

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

Otras partidas	\$ 12,636
Pasajes urbanos	1,358
Total	<u><u>\$ 13,994</u></u>

c) Viáticos, estímulos y becas.-

Esta cuenta se utiliza para registrar los egresos por gastos de viaje y estímulos al personal y se integra de la siguiente manera:

Estímulos por proyectos	\$ 20,608,450
Viáticos y pasajes	91,767
Total	<u><u>\$ 20,700,217</u></u>

d) Inversión en bienes muebles.-

Se integra por las adquisiciones de bienes muebles que el Centro para el Desarrollo de la Industria del Software realizó durante el período del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2016.

Equipo especializado	\$ 44,704
Mobiliario	37,342
Total	\$ 82,046

5. Disminución en Cuentas por Cobrar.

Las cuentas por cobrar se originan principalmente por servicios prestados a clientes, préstamos y anticipos de sueldos. La disminución en el período del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2016 fue determinada de la siguiente manera:

Saldo Inicial	\$ 83,126,242
Saldo Final	12,113,947
Disminución	\$ 71,012,295

6. Disminución en Cuentas por Pagar.

Las cuentas por pagar se originan principalmente por proveedores y acreedores diversos. La disminución en el período del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2016 fue determinada de la siguiente manera:

Saldo Inicial	\$ 83,077,493
Saldo Final	11,996,798
Disminución	\$ 71,080,695

7. Entorno fiscal.

El Centro para el Desarrollo de la Industria del Software 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.