

30 de junio de 2014

Al Secretario Ejecutivo de
FIDEICOMISO NUMERO 80378 CASA CHIHUAHUA CENTRO DE PATRIMONIO CULTURAL
Chihuahua, Chih.

He examinado el estado de posición financiera de **FIDEICOMISO NUMERO 80378 CASA CHIHUAHUA CENTRO DE PATRIMONIO CULTURAL**, al 31 de diciembre de 2014, el estado de flujos de efectivo y el estado de actividades correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha. Dichos estados financieros son responsabilidad de la Secretaría Ejecutiva del Fideicomiso. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos con base en nuestra auditoría y en consecuencia, incluyo las pruebas de los registros de contabilidad y los demás procedimientos de auditoría que consideré necesarios en las circunstancias.

Mi examen fue realizado de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría las cuales requieren que cumplamos los requerimientos de ética, así como que la auditoría sea planeada y realizada de tal manera, permita obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de incorrección material y de que están preparados de acuerdo con las Normas de Información Financiera.

La auditoría consiste en el examen, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones de los estados financieros; asimismo incluye la evaluación de las Normas de Información Financiera utilizadas, de las estimaciones significativas efectuadas por la administración y de la presentación de los estados financieros tomados en su conjunto. Considero que mi examen proporciona una base razonable para sustentar mi opinión.

Como se menciona en las notas a los estados financieros, la entidad no determinó la información relativa, y los estados financieros para el ejercicio al 31 de diciembre de 2014 como lo requieren las Normas de Información Financiera vigentes, acorde con la NIF A-5 Elementos básicos de los estados financieros, la clasificación del Patrimonio contable con respecto a su tipo de restricción: temporal o permanente, así como también dicha segmentación para efectos del cambio neto en el patrimonio contable en su presentación en el estado de actividades, acorde con la NIF B-16 Estados financieros *de entidades con propósitos no lucrativos*.

En mi opinión, excepto por las salvedades descritas en el párrafo anterior los estados financieros antes mencionados presentan fielmente en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **FIDEICOMISO NUMERO 80378 CASA CHIHUAHUA CENTRO DE PATRIMONIO CULTURAL**, al 31 de diciembre de 2014, el resultado de sus actividades y correspondientes al ejercicio terminado en esa, fecha de conformidad con Las Normas de Información Financiera.



L.C. José Máximo Carmona Pérez

CONSULTORES TRIBUTARIOS ARAIZA REYES Y ASOCIADOS S.C.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO QUE TERMINÓ EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

A.- OPERACIONES Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:

FIDEICOMISO NUMERO 80378 CASA CHIHUAHUA CENTRO DE PATRIMONIO CULTURAL se constituyó 01 de mayo de 2004 para efectos de llevar a cabo la restauración, mantenimiento y operación del Inmueble propiedad del gobierno federal conocido como Casa Chihuahua anteriormente Palacio Federal, con fines de tener un recinto cultural, dando espacio a diversas temáticas actividades con artistas locales y muestras pictográficas del estado de chihuahua.

POLITICAS CONTABLES:

1.-El activo fijo se encuentra registrado a su valor de adquisición. La depreciación se calcula conforme el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos.

2.-Las indemnizaciones se cargan a resultados cuando se determina la exigibilidad del pasivo.

B.- PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO:

Se integra como sigue:

Mobiliario y Equipo	\$1,238,743
Maquinaria y Equipo	371,929
Equipo de Computo	916,768
Proyecto Museográfico	6,257,827
Mobiliario Museográfico	3,805,387
Ambientaciones y Maquetas	674,750
Mobiliario Librería	166,580
Diseño de Grafico	701,148
Producción de Audio y Video	1,711,500
Instalación de Equipo de Audio y Video	354,900
Producción Grafica	1,030,532
Mobiliario Áreas No Museográficas	1,034,790
Equipo de Audio, Computo y Video	2,792,140
Piezas de Museo	1,743,118
Circuito Cerrado, Detectores de humo, Cancelería	1,222,978

Accesorios Varios	14,640
Inmueble	59,407,897
Depreciaciones	(19,074)
Total	\$83,426,553

C.- OBRAS EN PROCESO

Se tiene un monto acumulado de IVA pendiente de recuperar de periodos pre operativos de \$11, 885,673. El cual de esta cantidad se encuentra en obras e proceso y aun futuro se realizara su recuperación. ✓

D.- ENTORNO FISCAL:

El Fideicomiso lleva a cabo actividades gravadas y exentas para efectos del Impuesto al valor agregado, teniendo como resultado en algunos meses se generen saldos a favor de IVA, actualmente se tiene un monto acumulado de IVA pendiente de recuperar de periodos pre operativos.

E.- GASTOS DE OPERACIÓN:

Se tuvieron gastos por contratación de personal de manera directa por \$29,530.

**FIDEICOMISO 80378 CASA CHIHUAHUA CENTRO DE PATRIMONIO CULTURAL
ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA**

ACTIVO			PASIVO			
	2014	2013			2014	2013
<u>CIRCULANTE</u>			<u>CIRCULANTE</u>			
Efectivo y Equivalentes	\$ 516,912	\$ 2,683,182	Proveedores	\$ 220,709	\$ 98,239	
Inversiones Temporales	101,999	294,742	Acreedores Diversos	-	-	
Deudores Diversos	111,880	28,981	Impuestos y Cuotas	9,847	12,935	
IVA	11,885,673	11,897,701	Provisiones	39,190	62,417	
Anticipo a Proveedores	9,744	9,744	IVA por pagar	-	-	
Total de Circulante	<u>\$ 12,626,208</u>	<u>\$ 14,914,350</u>	Total Pasivo	<u>\$ 269,746</u>	<u>\$ 173,591</u>	
<u>FIJO</u>			<u>PATRIMONIO</u>			
Mobiliario y equipo neto	\$ 17,760,828	\$ 17,647,430	Aportaciones	\$ 88,763,739	\$ 88,763,739	
Proyecto Museográfico	6,257,827	6,257,827	RESULTADO DE EJERCICIOS AN	9,290,174	5,632,123	
Inmuebles	59,407,897	59,407,897				
Total Fijo	<u>\$ 83,426,552</u>	<u>\$ 83,313,154</u>	Total patrimonio	<u>\$ 98,053,913</u>	<u>\$ 94,395,862</u>	
<u>DIFERIDO</u>						
Obras en Restauración	\$ -	\$ -	Patrimonio Neto	\$ 98,053,913	\$ 94,395,862	
Pagos Anticipados	-	-				
Total de Diferido.	\$ -	\$ -	cambio neto en el patrimonio	(2,270,899)	\$ 3,658,052	
Suma del Activo	<u>\$ 96,052,760</u>	<u>\$ 98,227,504</u>	Total de Pasivo y Patrimonio	<u>\$ 96,052,760</u>	<u>\$ 98,227,505</u>	

Las notas que se adjuntan son parte del Estado Financiero


LIC. SALVADOR MIRANDA DUARTE
SECRETARIO EJECUTIVO FIDEICOMISO

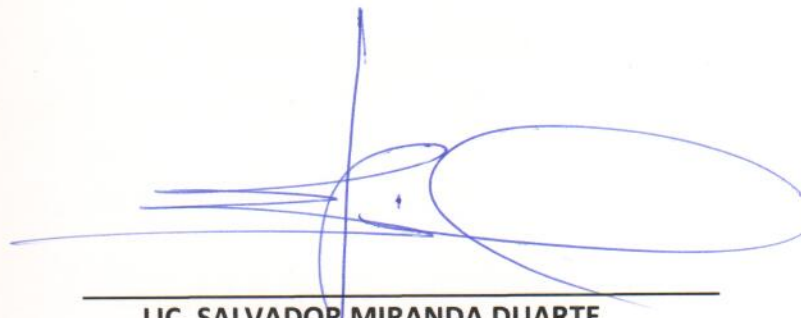
FIDEICOMISO 80378 CASA CHIHUAHUA
CENTRO DE PATRIMONIO CULTURAL
ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS	2014	2013
Ingresos de boletos	\$ 622,651	\$ 713,239
Ingresos por parte de GEC (Subsidios)	7,316,272	7,752,636
Productos Financieros	11,297	20,052
Otros Ingresos	461,616	1,497,399
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$ 8,411,836	\$ 9,983,326

EGRESOS		
Honorarios	\$ 908,706	\$ 852,083
Otros Gastos	\$ 1,215,943	12,073
Gastos de Operación Casa Chihuahua	\$ 8,558,087	\$ 5,461,118
Total de Egresos	10,682,736	6,325,274

Cambios Netos en Patrimonio (2,270,899) 3,658,052

Patrimonio contable al inicio de año	98,053,913	94,395,862
Patrimonio contable al final de año	\$ 95,783,014	\$ 98,053,914



LIC. SALVADOR MIRANDA DUARTE
SECRETARIO EJECUTIVO FIDEICOMISO

FIDEICOMISO 80378 CASA CHIHUAHUA CENTRO DE PATRIMONIO CULTURAL
Estado de flujos de efectivo del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2014

Flujos de efectivo de actividades de operación	2014	2013
Cambio neto en el patrimonio contable	(2,270,899)	3,658,052
Partidas relacionadas con actividades de inversion	-	-
Depreciacion	-	-
Suma	(2,270,899)	3,658,052
Cuentas por cobrar	(70,871)	(901,143)
Cuentas por pagar	96,155	(178,963)
Otros pasivos		
Efectivo generado en actividades de operación	(2,245,615)	2,577,946
Flujos de efectivo de actividades de inversion		
Compras de propiedades,planta y equipo	(113,398)	(457,811)
Efectivo aplicado en actividades de inversion	(113,398)	(457,811)
Cambio neto de el efectivo	(2,359,013)	2,120,135
Efectivo al inicio del año	2,977,924	857,789
Efectivo al final del año	<u>\$ 618,911</u>	<u>\$ 2,977,924</u>

Las notas que se adjuntan son prte del estado financiero.

LIC. SALVADOR MIRANDA DUARTE
SECRETARIO EJECUTIVO FIDEICOMISO