



DESPACHO ARAIZA SANTILLAN

"Su tranquilidad es la nuestra"

Despacho Araiza Santillán

**FIDEICOMISO CASA CHIHUAHUA CENTRO DE
PATRIMONIO CULTURAL**

DICTAMEN 2015

ENTREGA: Abril del 2016

FIDEICOMISO 80378 CASA CHIHUAHUA CENTRO DE PATRIMONIO CULTURAL



DESPACHO ARAIZA SANTILLAN

DICTAMEN FINANCIERO-PRESUPUESTAL		ANEXO 3
1	Dictamen Financiero-Presupuestal	ANEXO 3-1
2	Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2015, emitidos y firmados por la Entidad	ANEXO 3-2
3	Estados Presupuestales al 31 de Diciembre de 2015, emitidos y firmados por la Entidad	ANEXO 3-3
4	Informe Anual de Actividades y Horas Reales empleadas en la Auditoría	ANEXO 3-4
5	Copia del Acta Final de Auditoría	ANEXO 3-5

ATENTAMENTE

NOMBRE Y FIRMA DEL AUDITOR EXTERNO

ANEXO 3-1

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA

RECIBIDO
30 MAY 2016

DICTAMEN

FINANCIERO – PRESUPUESTAL

ANEXO 3-1

**A LA H. JUNTA DIRECTIVA DEL FIDEICOMISO 80378
CASA CHIHUAHUA CENTRODE PATRIMONIO CULTURAL**

He examinado los estados de situación financiera de al 31 de Diciembre de 2015, y el de resultados, correspondientes al mismo ejercicio. Dichos estados financieros son responsabilidad de la administración del organismo descentralizado, mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los mismos con base en mi auditoría.

Mis exámenes fueron realizados de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas, las cuales requieren que la auditoría sea planeada y realizada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes, 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, así mismo, 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 mis exámenes proporcionan una base razonable para sustentar mi opinión.

Se acompañan notas a los estados financieros y hago constar que la entidad no reconoce los efectos de la inflación en la información financiera de conformidad con el Boletín B-10, por el hecho de haber operado en un entorno económico no inflacionario.

En mi opinión, excepto por las observaciones detectadas durante la revisión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera del Fideicomiso 80378 Casa Chihuahua Centro de Patrimonio Cultural 31 de Diciembre de 2015, y los resultados de sus operaciones, por el ejercicio que terminó en esa fecha de conformidad con las Normas de Información Financiera.

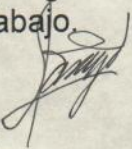

C.P.C. AMBROSIO I. ARAIZA SOTELO
REGISTRO EN LA AGAFF NO. 6818
CD. DELICIAS, CHIH 15 DE ABRIL DEL 2016.

**A LA H. JUNTA DIRECTIVA DEL FIDEICOMISO 80378
CASA CHIHUAHUA CENTRO DE PATRIMONIO
CULTURAL**

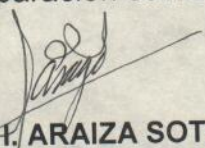
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
FIDEICOMISO 80378 CASA CHIHUAHUA CENTRO DE
PATRIMONIO CULTURAL**

1. **BANCOS:** En lo referente a la cuenta de Esta cuenta presenta una variación de \$896,256.45 debido al adeudo a proveedores y provisiones que están en trámite de pago para el ejercicio 2016, y que se dejaron en provisión para realizar la erogación del presupuesto.
2. **IVA ACREDITABLE:** Se vio un significativo en esta cuenta a un importe de \$11'885,673.06, referente al IVA acreditable que se va generando durante el ejercicio y en ejercicios anteriores, los cuales se fueron acumulando , porque se planeó durante tiempo la solicitud de la devolución del impuesto por parte de la secretaria de hacienda, pero al no ser viable, ya que es un organismo descentralizado, está dentro de las propuestas del ejercicio 2016, realizar la reclasificación de la cuenta de donde debió haberse registrado de manera original.
3. **MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION:** En relación a esta cuenta se tuvo una variación de \$311,396.21 debido a que Se adquirieron Mobiliario (sillas, gavetas, anaqueles y archiveros), necesarios para la administración y organización del ente, y realizar de una mejor manera su proceso de trabajo.

C.P.C. AMBROSIO I. ARAIZA SOTELO
REGISTRO EN LA AGAFF NO. 6818
CD. DELICIAS, CHIH 15 DE ABRIL DEL 2016:



4. **PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO:** se presentó una variación de \$ **134,623.93** debido a Se tienen compras realizadas a fines de mes y están en trámite de pago, es decir compras y gastos provisionados durante 2015.
5. **INGRESOS POR BOLETOS:** En relación a esta cuenta se ha presentado durante el ejercicio una variación de \$ **185,741.50** debido a que Ingresaron más visitantes en 2016 debido a la promoción y propaganda que se llevó a cabo para poder dar a conocer todas las bondades del museo, así como los recorridos tan excelentes con que cuenta.
6. **INGRESOS PARA OPERACIÓN DE CASA CHIHUAHUA:** En lo referente a esta cuenta, presenta una variación negativa de \$174,525.44 debido a que en 2015 quedó pendiente una quincena de Subsidio de Gobierno, la cual se Recibió en 2016, derivando esto de una diferencia a comparación del ejercicio anterior.
7. **GASTOS DE ADMINISTRACION:** En esta cuenta se presenta una variación negativa de \$9,980.76 debido a que se tuvieron menos comisiones en 2015 que en relación con el 2014, ya que se controló mejor las cuentas para no pagar comisiones no correspondientes a gastos financieros.
8. **GASTOS DE OPERACION:** En la cuenta se presentaron diversas variaciones que a continuación se mencionan:
 - La cuenta de Servicios Bancarios Comerciales Financieros presenta una variación de \$110,272.27 debido al Aumento el costo de Vigilancia dentro de las instalaciones del museo.
 - Servicio de impresión, publicación Esta cuenta presenta una variación negativa de \$64,407.72 debido a que en 2015 no hubo publicaciones en Prensa, y esto disminuyo el gasto corriente a comparación con el ejercicio anterior.


C.P.C. AMBROSIO I. ARAIZA SOTELO
REGISTRO EN LA AGAFF NO. 6818
CD. DELICIAS, CHIH 15 DE ABRIL DEL 2016.

- Servicios oficiales se presentó una variación negativa de \$114,399.32 debido a que en 2015 se gastó menos en exposiciones y eventos debido a reducción de recursos.

9. GASTOS POR SERVICIOS PROPIOS CASA CHIHUAHUA: En relación a esta cuenta, se presenta una variación de diversas cuentas, las cuales presentaron la siguiente información:

- Servicios oficiales en esta cuenta presenta una variación negativa de \$762,728.15 debido a que en 2014 se contó con el proyecto Paice y Fechac, y en 2015 solo con Fechac, disminuyendo los recursos con los que desempeñan sus actividades este organismo descentralizado.

10. NOTA 1: Se hizo la sugerencia cuando se revisó el Control Interno del organismo Fideicomiso 80378 Casa Chihuahua Centro de Patrimonio Cultural, donde se explica manera clara, las pocas inconsistencia detectadas en su proceso con que cuenta el ente, y teniendo siempre una actitud de cambio y de corregir sus procesos, de esta forma se contratará durante 2016, una persona que llevara a el proceso de control, revisión y corrección de los sistemas de control interno.

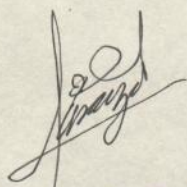
11. NOTA 2: En la documentación y el proceso de información, cabe hacer mención que se pudo observar que su proceso de trabajo es de proceso continuo y correcto y se lleva a cabo con una buena actitud y trabajo en equipo. Obtuvimos un apoyo considerable para conocer y realizar el proceso anual de nuestra información.

12. NOTA 3: En relación a lo que refiere a nuestra revisión de Estados Financieros, correspondientes al ejercicio 2015, no corresponde hacer mención de que en la Administración Descentralizada del ICHICULT, se lleva a cabo el pago de sus nóminas, teniendo el ente todas las funciones administrativas dentro del mismo, con excepción de la nómina, la cual es pagada por parte de ICHICULT, y haciendo mención que se ha estado buscando el realizar las actividades separadas del fideicomiso y del instituto, no siendo esto posible, ya que dentro de los


C.P.C. AMBROSIO I. ARAIZA SOTELO
REGISTRO EN LA AGAFF NO. 6818
CD. DELICIAS, CHIH 15 DE ABRIL DEL 2016.

apoyos que otorga el gobierno del estado es el de subsidiar el pago de la nómina.

13. NOTA 4: CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL: En relación a este punto, se hace mención que lo referente a los Estados Financieros Contables que marca la Ley General de Contabilidad Gubernamental en acuerdo con la CONAC, están en proceso aun de presentarse, ya que se están unificando criterios, para poder establecer la aplicación correcta de cada uno de los Estados Financieros y sus respectivas notas.



C.P.C. AMBROSIO I. ARAIZA SOTELO
REGISTRO EN LA AGAFF NO. 6818
CD. DELICIAS, CHIH 15 DE ABRIL DEL 2016.

**INFORME ANUAL DE
ACTIVIDADES
Y
HORAS REALES EMPLEADAS
EN LA AUDITORIA**

ANEXO 3-4

RUBRO	ALCANCE ESTIMADO	ALCANCE REVISADO	HORAS ESTIMADAS SEGUN PROGRAMA DE TRABAJO	HORAS REALES UTILIZADAS EN EL DESARROLLO DE LA AUDITORIA	DIFERENCIA
ACTIVO CIRCULANTE					
Efectivo y circulante	96%	95%	122	109	-13
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	80%	85%	21	30	9
Derechos a recibir bienes o servicios	90%	95%	105	121	16
Almacén	0%	0%	0	0	0
Otros activos circulantes	100%	100%	4	6	2
ACTIVO NO CIRCULANTE					
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	100%	95%	46	37	-9
Bienes muebles	95%	100%	38	40	2
PASIVO CIRCULANTE					
Cuentas por pagar a corto plazo	87%	80%	44	35	-9
Otros pasivos a corto plazo	93%	90%	88	78	-10
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO					
Aportaciones	90%	80%	19	11	-8
PATRIMONIO GENERADO					
Resultado de ejercicios anteriores	100%	100%	6	9	3
INGRESOS DE GESTIÓN					
Derechos	93%	100%	91	100	9
Productos de tipo corriente	90%	100%	87	78	-9
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS					
Participaciones y aportaciones.	100%	100%	9	7	-2
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS					
Ingresos financieros	100%	90%	10	9	-1
Otros ingresos y beneficios varios	80%	100%	10	10	0
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO					
Servicios personales	89%	85%	114	96	-18
Materiales y suministros	100%	80%	48	33	-15
Servicios generales	80%	90%	50	56	6
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS					
Subsidios y subvenciones	100%	90%	9	8	-1
Ayudas sociales	100%	100%	11	15	4
Pensiones y jubilaciones	100%	100%	14	16	2
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS					
Otros gastos	80%	100%	9	9	0
OTRAS ACTIVIDADES ADICIONALES:					
Licitaciones	90%	90%	37	40	3
Preparación de Estados Financieros Comparativos.	100%	100%	67	69	2
Preparación de informes:					
Informe de control interno.	100%	100%	40	41	1
Informes trimestrales de observaciones.	100%	100%	49	55	6
Dictamen, estados financieros, estados presupuestales y notas.	100%	100%	37	38	1
Cuentas de orden Deudoras y Acreedoras	100%	100%	15	17	2
Reporte de Horas Reales	100%	100%	9	10	1
TOTAL			1,209	1,183	-26

C.P.C. Y M.I. AMBROSIO ARAIZA SOTELO
AUDITOR

ACTA FINAL DE AUDITORIA

FEDECOMISO 80378 CASA CHIHUAHUA CENTRO DE PATRIMONIO CULTURAL

Lic. Salvador Miranda Duarte

Folio 01 (uno)

Siendo las 14:00 (Catorce horas) del día 14 (catorce) de Abril del año 2015 (dos mil quince) en la ciudad de Chihuahua, Chihuahua, los C.P.E. María Araceli Santillán en su carácter de auditor adscrito al Despacho de Auditores Externos "Despacho Araceli Santillán", hace constar que se constituyeron legalmente en las Oficinas que ocupa el Fedecomiso 80378 Casa Chihuahua Centro de Patrimonio Cultural, a efectos de hacer constar lo siguiente:

HECHOS

Para tal efecto y ante la presencia del Lic. Salvador Miranda Duarte, Secretario Ejecutivo del Fedecomiso 80378 Casa Chihuahua Centro de Patrimonio Cultural, en esta ocasión se hace de su conocimiento del Dictamen Financiero y del seguimiento de las observaciones emitidas por el Despacho de Auditores Externos "Despacho Araceli Santillán", durante el ejercicio 2015. No habiendo más hechos que hacer constar, se da por terminada la práctica de esta diligencia, siendo las 17:00 (Cinco horas) de la misma fecha de la presente.

Adicionalmente previa lectura de lo asentado la firma al margen y al calce de cada uno de los folios los que en ella intervienen. Habiéndose constar que este documento fue elaborado por duplicado, de los cuales se entrega uno legible al Secretario Ejecutivo de Fedecomiso 80378 Casa Chihuahua Centro de Patrimonio Cultural Lic. Salvador Miranda Duarte, que a quien se entrega.

ACTA FINAL DE AUDITORIA

ANEXO 3-5

Fedecomiso 80378 Casa Chihuahua Centro de Patrimonio Cultural



Lic. Salvador Miranda Duarte

Secretario Ejecutivo de Fedecomiso 80378
Casa Chihuahua Centro de Patrimonio Cultural

Página al folio 02 (dos)

ACTA FINAL DE AUDITORIA

FIDEICOMISO 80378 CASA CHIHUAHUA CENTRO DE PATRIMONIO CULTURAL

Lic. Salvador Miranda Duarte

Folio 01 (uno)

Siendo las 14:00 (Catorce horas) del día 14 (catorce) de Abril del año 2016 (dos mil dieciséis) en la ciudad de Chihuahua, Chihuahua, los C.P.C Marisa Araiza Santillán en su carácter de auditor adscrito al Despacho de Auditores Externos "Despacho Araiza Santillán", hace constar que se constituyeron legalmente en las Oficinas que ocupa el Fideicomiso 80378 Casa Chihuahua Centro de Patrimonio Cultural, a efectos de hacer constar lo siguiente:-----

-----HECHOS-----

Para tal efecto y ante la presencia del **Lic. Salvador Miranda Duarte, Secretario ejecutivo del Fideicomiso 80378 Casa Chihuahua Centro de Patrimonio Cultural**, en este momento se hace de su conocimiento del Dictamen Financiero y del seguimiento de las observaciones emitidas por el Despacho de Auditores Externos "Despacho Araiza Santillán", durante el ejercicio 2015. No habiendo más hechos que hacer constar, se da por terminada la práctica de esta diligencia, siendo las 15:00 (Quince horas) de la misma fecha de su inicio.-----

Asimismo previa lectura de lo asentado la firman al margen y al calce de todos y cada uno de sus folios los que en ella intervienen. Haciéndose constar que este documento fue elaborado por duplicado, de los cuales se entrega uno legible al Secretario Ejecutivo de Fideicomiso 80378 Casa Chihuahua Centro de Patrimonio Cultural **Lic. Salvador Miranda Duarte**, con quien se entendió la diligencia.-----

Conste:-----

Fideicomiso 80378 Casa Chihuahua Centro de Patrimonio Cultural



Lic. Salvador Miranda Duarte

Secretario Ejecutivo de Fideicomiso 80378
Casa Chihuahua Centro de Patrimonio Cultural

Pasa al folio 02 (tres)



ACTA FINAL DE AUDITORIA

FIDEICOMISO 80378 CASA CHIHUAHUA CENTRO DE PATRIMONIO CULTURAL

Lic. Salvador Miranda Duarte

Viene del folio 01 (dos)

Folio 02 (dos)

POR EL DESPACHO DE AUDITORES EXTERNOS "Despacho Araiza Santillán"



C.P.C y M.A. Marisa Araiza Santillán
Gerente Auditoria

Estas firmas corresponden al Acta final de auditoría, celebrada el 14 de Abril de 2016, en las instalaciones que ocupa el Fideicomiso 80378 Casa Chihuahua Centro de Patrimonio Cultural.

