

A 17 de Abril del 2017

**ATENCION**

C.P. Alejandra Pacheco  
Enlace Fideicomiso Casa Chihuahua

PRESENTE.-

Por medio de la presente le envié un afectuoso saludo y aprovecho para hacerle entrega de la siguiente información correspondiente a la entidad: **Fideicomiso Casa Chihuahua**, la cual consta de:

- Dictamen 2016 Anexo 3

Sin más por el momento, saludos.

Recibió.

  
Rosa Cristina Vazquez Cano  
Fideicomiso Casa Chihuahua

FIDEICOMISO 80378 CASA CHIHUAHUA CENTRO DE PATRIMONIO CULTURAL

das

DESPACHO ARAIZA SANTILLAN

DICTAMEN FINANCIERO-PRESUPUESTAL		ANEXO 3
1	Dictamen Financiero-Presupuestal	ANEXO 3-1
2	Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2016, emitidos y firmados por la Entidad	ANEXO 3-2
3	Estados Presupuestales al 31 de Diciembre de 2016, 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

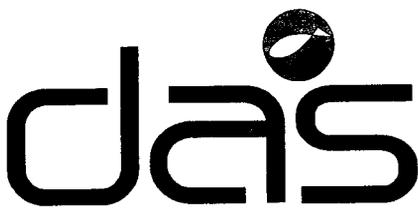


SECRETARÍA DE LA  
FUNCIÓN PÚBLICA

**RECIBIDO**

12 ABR 2017  
14:37





DESPACHO ARAIZA SANTILLAN

Su tranquilidad es la nuestra

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

CONTADOR PUBLICO CERTIFICADO  
R.E.C. AASA 420404 Q48 ACAFF6818

## A LA H. JUNTA DIRECTIVA DEL FIDEICOMISO CASA CHIHUAHUA

He examinado los estados de situación financiera de al 31 de Diciembre de 2016, 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 auditoria.

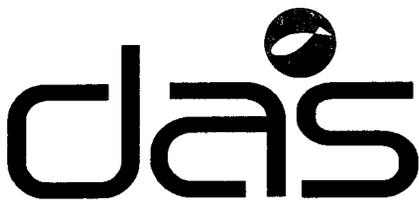
Mis exámenes fueron realizados de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas, las cuales requieren que la auditoria sea planeada y realizada de tal manera que permita obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores importantes, y de que están preparados de acuerdo con las Normas de Información Financiera.

La auditoria 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 Casa Chihuahua 31 de diciembre de 2016, 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 FEBRERO DEL 2017.



DESPECHO ARAIZA SANTILLAN  
Su tranquilidad es la nuestra

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

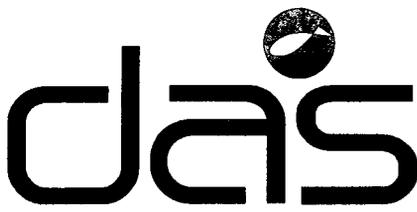
CONTADOR PUBLICO CERTIFICADO  
R.F.C. AASA 420404 Q48 AGAFF6818

## A LA H. JUNTA DIRECTIVA DEL FIDEICOMISO CASA CHIHUAHUA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 FIDEICOMISO CASA CHIHUAHUA

1. **BANCOS:** En lo referente a la cuenta de Bancos y dependencias Presenta una diferencia por \$1'009,105.45 esto es debido a que el 2015 teníamos un remanente que se gastó en el 2016.
2. **DEUDORES DIVERSOS:** En esta cuenta de
3. **INVERSIONES TEMPORALES.** Presenta una variación por \$559,278.34 esto es debido a que se quedaron trabajos pendientes de terminar, por lo que se pagaron en el 2017.
4. **IVA ACREDITABLE:** Se presenta una variación por \$-11'885,673.06 esto es debido a que se realizó un ajuste de esta partida.
5. **MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION:** En relación a esta cuenta se tuvo una Presenta una variación por \$516,717.97 esto es debido a que se ajustó el IVA y se afectó al activo fijo.
6. **PROYECTO MUSEOGRAFICO.** Presenta una variación por \$1'001,252.32 esto es debido a que se ajustó el IVA y se afectó al activo fijo.
7. **MOBILIARIO MUSEOGRAFICO.** Presenta una variación por \$608,861.89 esto es debido a que se ajustó el IVA y se afectó al activo fijo.

  
C.P.C. AMBROSIO I. ARAIZA SOTELO  
REGISTRO EN LA AGAFF NO. 6818  
CD. DELICIAS, CHIH 15 DE FEBRERO DEL 2017.



DESPACHO ARAIZA SANTILLAN

Su tranquilidad es la nuestra

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

CONTADOR PUBLICO CERTIFICADO  
R.F.C. AASA 420404 Q48 AGAFF6818

8. **DISEÑO GRAFICA.** Presenta una variación por \$112,183.68 esto es debido a que se ajustó el IVA y se afectó al activo fijo.
9. **EQUIPO DE AUDIO, CÓMPUTO Y VIDEO.** Presenta una variación por \$446,742.32 esto es debido a que se ajustó el IVA y se afectó al activo fijo.
10. **INGRESOS PARA OPERACIÓN CASA CHIH:** presenta una variación por \$206,609.50 esto es debido a que se aumentó considerablemente la entrada de visitantes.
11. **DONATIVOS:** presenta una variación por \$-237,052.14 esto es debido a el apoyo que nos entregaba Fechac lo hace mediante promotora.
12. **SERVICIOS PERSONALES:** En esta cuenta de Servicios Personales se desarrollan varios de los movimientos derivados de los servicios de los trabajadores, que en realidad son irrelevantes, ya que son importes derivados de salidas o entradas de personal, pero que no afectan la estabilidad de la institución.
13. **MATERIALES Y SUMINISTROS:** En Materiales para Museografía presenta una variación de \$267,997.39 esto es debido a es una parte del Remanente que se tenía del 2015.
14. **SERVICIOS GENERALES:** En relación a esta cuenta, se presenta una variación de diversas cuentas , las cuales presentaron la siguiente información:
  - Servicio de Energía Eléctrica presenta una variación de \$69,785.00 esto es debido a un aumento en el servicio de Energía Eléctrica.
  - Servicio de Vigilancia presenta una variación de \$164,775.96 esto es debido a un aumento el servicio de Vigilancia.
  - Conservación y mantenimiento menor de inmuebles presenta una variación de \$987,724.67 esto es parte del remanente del 2015.
  - Servicio de Limpieza y manejo de desechos presenta una variación de 69768.87 esto es debido a un aumento en el 2016 el servicio de limpieza.

C.P.C. AMBROSIO I. ARAIZA SOTELO  
REGISTRO EN LA AGAFF NO. 6818  
CD. DELICIAS, CHIH 15 DE FEBRERO DEL 2017.

**15. GASTOS POR INGRESOS PROPIOS CASA CHIHUAHUA:**

Exposiciones presenta una variación de \$-90,486.68 esto es debido a que se gastó menos porque secretaria de Hacienda pago el transporte en una de las exposiciones.

Eventos Culturales presenta una variación de \$162,884.69 esto es debido a que tuvimos el festejo del 10 aniversario Casa Chihuahua.

Proyecto FECHAC presenta una variación de \$-246,796.49 esto es debido a que este apoyo se obtuvo por medio de promotora de la cultura.

**16. NOTA 1:** Se hizo la sugerencia cuando se revisó el Control Interno del organismo Instituto Chihuahuense de la Cultura , donde se explica de manera clara, y haciendo mención que durante el proceso de trabajo, el ente Fideicomiso Casa chihuahua, fue solventando gran parte de las observaciones determinadas para poder corregir sus procesos de control.

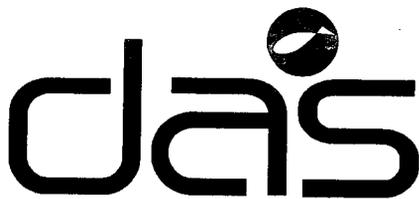
**17. NOTA 2:** En a la documentación y el proceso de información, en lo que se refiere a la información que genera el Instituto Chihuahuense de la cultura, no nos fue posible el que nos permitieran la información que deriva del Fideicomiso, ya que de ellos depende la nómina, y nos fue muy difícil poder revisarla.

**18. NOTA 3:** Ya se cuenta con un manual de organización, el cual estan actualizando y al no tenerlos actualizados, es difícil poder llevar a cabo un proceso correcto de cada una de las funciones.

**19. NOTA 4:** En relación a lo que refiere a nuestra revisión de Estados Financieros, correspondientes al ejercicio 2016, corresponden exclusivamente a los que es la Administración Descentralizada del ICHICULT, en el que hay otras descentralizadas que dependen de manera indirecta al sistema de control, pero los cuales no están bajo nuestra revisión. Cabe hacer mención que lo referente a **Festival Internacional Chihuahua** si está dentro de nuestra revisión, y la nómina de **Fideicomiso Casa Chihuahua**. Los organismos descentralizados que NO están auditados, y que tienen su administración de la nómina dentro del ICHICULT son los siguientes:

- 
- Museo Casa Redonda
  - Casa de Ensayos OFECH

C.P.C. AMBROSIO I. ARAIZA SOTELO  
REGISTRO EN LA AGAFF NO. 6818  
CD. DELICIAS, CHIH 15 DE FEBRERO DEL 2017.



DESPACHO ARAIZA SANTILLAN

Su tranquilidad es la nuestra

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

CONTADOR PUBLICO CERTIFICADO  
R.F.C. AASA 420404 Q48 AGAFF6818

- MUDECH Museo del Desierto Chihuahuense
- Centro Cultural Paso del Norte
- Quintas Carolinas

Y en relación al control de cuenta de cheques dentro de la Administración de ICHICULT, están otras como son:

- Palacio de Alvarado
- Centro Cultural Bicentenario
- Centro Cultural Parral
- PAICE Teatro de los Héroes
- Jornadas Villistas

**20. NOTA 5: 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 FEBRERO DEL 2017.