

Orquesta Sinfónica

**Dictamen Financiero del Estado de Ingresos y Egresos
por el período comprendido
del 1 de Julio al 30 de Septiembre de 2016**



San Pedro Garza García, Nuevo León a 23 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 de la Orquesta Sinfónica de la Universidad Autónoma de Nuevo León por el período 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

La Orquesta Sinfónica 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 planificar y ejecutar 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 de la Orquesta Sinfónica. 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.

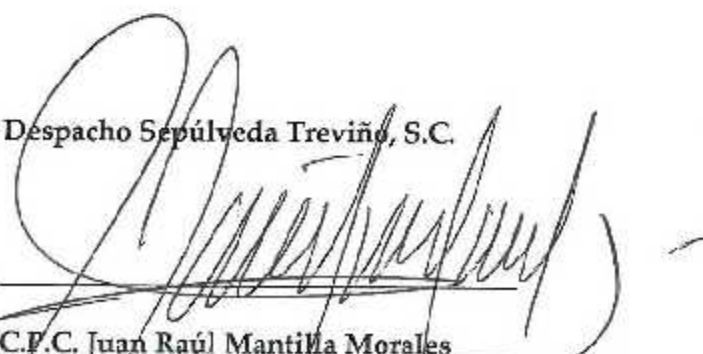
Bases Contables

Como se indica en la nota 2 del estado financiero, es política de la Orquesta Sinfónica 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 de la Orquesta Sinfónica 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.F.C. Juan Raúl Mantilla Morales
Contador Público Certificado




UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE NUEVO LEÓN
ORQUESTA SINTÓNICA
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	505,270
Otros ingresos	934,895
TOTAL DE INGRESOS	\$ 1,440,165
MÁS:	
Incremento en Cuentas por Cobrar	\$ 3,551
Saldo en Caja y Bancos al Inicio del Periodo:	
Caja y Bancos	18,837
Total de Caja y Bancos	\$ 18,837
	\$ 1,462,553

EGRESOS	
Materiales y suministros	\$ 79,793
Servicios generales	770,184
Viaticos, estímulos y becas	116,555
TOTAL DE EGRESOS	\$ 966,533
MÁS:	
Incremento en Cuentas por Pagar	\$ 167,629
Saldo en Caja y Bancos al Final del Periodo:	
Caja y Bancos	328,391
Total de Caja y Bancos	\$ 328,391
	\$ 1,462,553

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


Mtro. Jesús Medina Villarreal
Director


Lic. Francisco Sofó Armendariz
Administrador

Universidad Autónoma de Nuevo León
Orquesta Sinfónica
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.

La Orquesta Sinfónica de la UANL tiene como fin difundir la música de concierto al mas alto nivel, por medio de temporadas regulares y populares incrementando así el interés del público hacia esta propuesta cultural.

2. Principales políticas contables.

Bases contables.

Es política de la Orquesta Sinfónica 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 la Orquesta Sinfónica cuando es contratada para realizar actividades específicas en su caso, así como las aportaciones recibidas por parte de la Tesorería General de la U.A.N.L., y se integra de la siguiente manera:

Aportación de la Tesorería General de la UANL	\$ 3,527,480
Devolución de aportaciones	- 3,022,210
Total	\$ 505,270

b) Otros ingresos.-

Esta cuenta se utiliza para registrar los ingresos extraordinarios percibidos por la Orquesta Sinfónica y se integra como sigue:

Conciertos	\$ 934,860
Otros Conceptos	35
Total	\$ 934,895

4. Naturaleza y destino de los egresos.

a) Materiales y suministros.-

Corresponde a las erogaciones realizadas por la Orquesta Sinfónica para cumplir con sus actividades diarias y se integra por los siguientes conceptos:

Combustibles y lubricantes	\$	29,800
Materiales y útiles		19,944
Materiales de limpieza		15,468
Artículos		8,421
Instrumental y refacciones		6,160
Total	\$	79,793

b) Servicios generales.-

Se integra por los siguientes conceptos:

Servicios de laboratorio y taller de mantenimiento.-

Corresponde a las erogaciones realizadas para el mantenimiento de los laboratorios y el equipo diverso de la Orquesta Sinfónica, y se integra de la siguiente manera:

Servicio de talleres externos	\$	17,041
Total	\$	17,041

Servicios diversos.-

Esta cuenta se utiliza para registrar los servicios contratados por la Orquesta Sinfónica y se encuentra integrada de la siguiente manera:

Fletes y maniobras	\$	15,446
Total	\$	15,446

Otros servicios comerciales.-

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

Gastos financieros y comisiones bancarias	\$	19,012
Seguro de responsabilidad patrimonial UANL		5,666
Gastos de trámites ante dependencias gubernamentales		4,715
Prima de seguros y fianzas		1,536
Total	\$	30,929

Servicios de asesoría, estudios e investigación.-

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

Estímulo PDI al personal administrativo, técnico e intendente	\$	285,000
Honorarios por servicios profesionales		165,613
IVA de honorarios y arrendamiento		26,498
Asesorías por servicios internos		21,480
Total	\$	498,591

Servicios de difusión e información.-

Corresponde a las erogaciones por concepto de difusión y publicidad de diversos cursos y/o actividades realizadas por la Orquesta Sinfónica y se integra de la siguiente manera:

Difusión y publicidad	\$	27,210
Total	\$	27,210

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 la Orquesta Sinfónica a entidades externas.

Apoyo para organizar y/o asistir a eventos	\$	91,895
Atención a visitantes		43,300
Atenciones al personal		23,482
Total	\$	158,677

Otros.-

Esta cuenta se utiliza para registrar los egresos extraordinarios realizados por la Orquesta Sinfónica y se integra como sigue:

Devolución de ingresos depositados en nuestra cuenta		
Pasajes urbanos	\$	22,290
Total	\$	22,290

c) **Viáticos, estímulos y becas.-**

Esta cuenta se utiliza para registrar los egresos por gastos de viaje y estímulos al personal, realizados por la Orquesta Sinfónica, y se integra como sigue:

Viáticos y pasajes	\$ 116,556
Total	\$ 116,556

5. Incremento en Cuentas por Cobrar.

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

Saldo Inicial	\$ 86,381
Saldo Final	\$ 82,830
Incremento	\$ 3,551

6. Incremento en Cuentas por Pagar.

Las cuentas por pagar se originan principalmete por adeudos que se tienen con los proveedores, así como de algunas provisiones de impuestos retenidos. El incremento en el período del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2016 fue determinado de la siguiente manera:

Saldo Inicial	\$ 147,197
Saldo Final	- 20,432
Incremento	\$ 167,629

7. Entorno fiscal.

La Orquesta Sinfónica 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, decimo segundo 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.