

## **Polideportivo Tigres**

**Dictamen Financiero del Estado de Ingresos y Egresos  
por el periodo comprendido  
del 1 de Enero al 30 de Junio de 2016**



San Pedro Garza García, Nuevo León a 10 de Agosto 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 Polideportivo Tigres de la Universidad Autónoma de Nuevo León por el periodo comprendido del 1 de Enero al 30 de Junio del 2016, así como el resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

*Responsabilidad de la Dirección Sobre los Estados Financieros*

El Polideportivo Tigres 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 Polideportivo Tigres. 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 Polideportivo Tigres de la Universidad Autónoma de Nuevo León 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 Polideportivo Tigres de la Universidad Autónoma de Nuevo León, por el periodo comprendido del 1 de Enero al 30 de Junio 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  
POLIDEPORTIVO TIGRES  
ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS  
POR EL PERÍODO COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2016  
(CANTIDADES EN PESOS)

| INGRESOS                 |                     |
|--------------------------|---------------------|
| Productos financieros    | \$ 130              |
| Otros ingresos           | 1,993,504           |
| <b>TOTAL DE INGRESOS</b> | <b>\$ 1,993,634</b> |

Saldo en Caja y Bancos al Inicio del Período:

Caja y Bancos 94,511

Total de Caja, Bancos \$ 94,511

\$ 2,088,145

| EGRESOS                       |                     |
|-------------------------------|---------------------|
| Materiales y suministros      | \$ 395,186          |
| Servicios generales           | 958,270             |
| Viajes, estímulos y bonos     | 17,597              |
| Inversión en bienes muebles   | 89,647              |
| Inversión en bienes inmuebles | 43,000              |
| <b>TOTAL DE EGRESOS</b>       | <b>\$ 1,503,700</b> |

Más:

Incremento en Cuentas por cobrar \$ 11,717

Disminución en Cuentas por pagar \$ 22,700


Saldo en Caja y Bancos al Final del Período:

Caja y Bancos 550,028

Total de Caja, Bancos \$ 550,028

\$ 2,088,145

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

  
M.A. Marco Antonio Alcazar Diaz  
Director

  
C.P. Maribel Cardenas Villarreal  
Contadora