

Polideportivo Tigres

**Dictamen Financiero del Estado de Ingresos y Egresos
por el periodo comprendido
del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016**



San Pedro Garza García, Nuevo León a 30 de Enero del 2017

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 31 de Diciembre 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 período comprendido del 1 de Enero al 31 de Diciembre 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

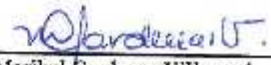


UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE NUEVO LEÓN
POLIDEPORTIVO TIGRES
ESTADO DE INGRESOS Y EGRESOS
POR EL PERÍODO COMPRENDIDO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(CANTIDADES EN PESOS)

INGRESOS		EGRESOS	
Productos financieros	\$ 2,312	Materiales y suministros	\$ 1,061,711
Otros ingresos	3,929,825	Servicios generales	2,387,893
		Viajeros, estímulos y becas	12,098
		Inversión en bienes muebles	734,850
		Inversión en bienes inmuebles	43,000
TOTAL DE INGRESOS	\$ 3,932,137	TOTAL DE EGRESOS	\$ 3,745,552
Más:			
Incremento en Cuentas por pagar	\$ 25,300		
Saldo en Caja y Bancos al Inicio del Período:		Saldo en Caja y Bancos al Final del Período:	
Caja y Bancos	94,511	Caja y Bancos	306,396
Total de Caja, Bancos	\$ 94,511	Total de Caja, Bancos	\$ 306,396
	\$ 4,051,948		\$ 4,051,948

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


M.A. Marco Antonio Alcazar Díaz
Director


C.P. Maribel Cardenas Villarreal
Contadora

Universidad Autónoma de Nuevo León
Polideportivo Tigres
Notas al Estado de Ingresos y Egresos
Por el período comprendido el 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016
(Cantidades en pesos)

1. Naturaleza y fines de la entidad.

El Polideportivo Tigres de la Universidad Autónoma de Nuevo León tiene como misión prestar un servicio de calidad acorde a las necesidades de los equipos representativos de la UANL, ser sede de competencias deportivas locales, nacionales e internacionales, así como ser un vínculo con la sociedad a fin de lograr una convivencia que coadyuve a elevar la calidad de vida de las personas con las que interactuamos y reciben nuestros servicios.

2. Principales políticas contables.

Bases contables.

Es política del Polideportivo Tigres 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) Productos financieros.-

Corresponde a los ingresos generados por inversiones a corto plazo que el Polideportivo Tigres tiene con instituciones financieras, así como los rendimientos derivados de depósitos financieros, y se integra de la siguiente manera:

Intereses ganados	\$ 2,312
Total	\$ 2,312

b) Otros ingresos.-

Esta cuenta se utiliza para registrar los ingresos extraordinarios percibidos por el Polideportivo Tigres, y se integra como sigue:

Escuelas deportivas	\$ 975,290
Gimnasio	923,620
Eventos y torneos	809,650
Campamento de verano	438,584
Ligas de futbol	251,219
Rehabilitación	119,120
Souvenirs	79,745
Box	75,401
Inscripciones	67,150
Arrendamiento	54,100
Tiro con arco	46,326
Recargo por demora de pago	26,000
Ligas de basquetbol	18,000
Consultas	13,130
Renta de locker	12,850
Otros conceptos	9,660
Arbitraje	5,190
Pista de atletismo	3,790
Cancelación de cheques de ejercicios anteriores	1,000
Total	\$ 3,929,825

4. Naturaleza y destino de los egresos.

a) Materiales y suministros.-

Corresponde a las erogaciones realizadas por el Polideportivo Tigres para cumplir con sus actividades diarias, y se integra por los siguientes conceptos:

Materiales y útiles	\$ 357,253
Artículos	269,157
Alimentos	216,790
Instrumental y refacciones	104,845
Combustibles y lubricantes	67,018
Productos farmacéuticos y químicos	46,648
Total	\$ 1,061,711

b) Servicios generales.-

Se integra por los siguientes conceptos:

Servicios básicos.-

Corresponde al gasto por concepto de consumo de los siguientes servicios:

Servicios de telefonía celular	\$ 18,517
Total	\$ 18,517

Servicios diversos.-

Corresponde al gasto por concepto de consumo de los siguientes servicios:

Fletes y Maniobras	\$ 8,000
Total	\$ 8,000

Servicios de arrendamiento.-

Corresponde a las erogaciones realizadas por concepto de alquiler de edificios, terrenos e instalaciones diversas, así como el arrendamiento de equipo y bienes muebles que utiliza el Polideportivo Tigres, y se integra como sigue:

Renta de mobiliario y equipo	\$ 32,596
Total	\$ 32,596

Servicios de laboratorio y taller de mantenimiento.-

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

Servicio de talleres externos	\$ 339,429
Servicio de mantenimiento y conservación	112,321
Total	\$ 451,750

Otros servicios comerciales.-

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

Cuotas de afiliación e inscripción	19,586
Total	\$ 19,586

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.

Asesorías por servicios internos	\$ 852,958
Estímulo PDI al personal administrativo, técnico e intendente	808,787
Honorarios por servicios profesionales	17,226
Retenciones trasladadas	3,734
Total	\$ 1,682,705

Servicios de difusión e información.-

Corresponde a las erogaciones por concepto de difusión y publicidad de diversos cursos y/o actividades realizadas por el Polideportivo Tigres; y se integra de la siguiente manera:

Gastos para ediciones e impresiones	\$ 12,677
Difusion y publicidad	13,609
Total	\$ 26,286

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 el Polideportivo Tigres a entidades externas.

Apoyo para organizar y/o asistir a eventos	\$ 111,613
Aportaciones externas	22,800
Atenciones al personal	10,000
Total	\$ 144,413

Otros.-

Esta cuenta se utiliza para registrar los egresos extraordinarios realizados por el Polideportivo Tigres, y se integra como sigue:

Pasajes urbanos	\$ 40
Total	\$ 40

c) Viáticos, Estímulos y Becas.-

Esta cuenta se utiliza para registrar los egresos relacionados con viáticos y se integra de la siguiente manera:

Viaticos y pasajes	\$ 22,098
Total	\$ 22,098

d) Inversión en bienes muebles.-

Se integra por las adquisiciones de bienes muebles que el Polideportivo Tigres realizó durante el período del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016.

Equipo especializado	\$ 116,062
Equipo diverso	81,796
Mobiliario	36,992
Total	\$ 234,850

e) Inversion en bienes Inmuebles

Se integra por las adquisiciones de bienes inmuebles que el Polideportivo Tigres realizó durante el período del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016.

Construcción y/o remodelación de areas administrativas	\$ 43,000
Total	\$ 43,000

5. Incremento en Cuentas por Pagar.

Las cuentas por pagar se originan principalmente por adeudos que se tienen con los proveedores así como algunas provsiones de impuestos retenidos. El incremento en el período del 1 de Enero al 31 de Diciembre del 2016 fue determinada de la siguiente manera:

Saldo Inicial	-\$ 25,300
Saldo Final	-
Incremento	\$ 25,300

6. Entorno fiscal.

El Polideportivo Tigres 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, doceavo 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.