Auditoría practicada a la

Promotora de la Industria Chihuahuense

Noviembre 2017

PROMOTORA
DE LA INDUSTRIA
CHIHUAHUENSE

William Shakespeare No. 163
Complejo Industrial Chihuahua
Chihuahua, Chih. Mex.

4-oct-18

ÍNDICE

I. INFORME EJECUTIVO	3
II. ALCANCE	5
III. REPORTE DE OBSERVACIONES	10
IV. SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES	11
V. COMPARATIVOS DE ESTADOS FINANCIEROS	21

II. ALCANCE

CUENTAS DE BALANCE

ACTIVO

1112 BANCOS/TESORERIA

Esta cuenta de mayor muestra un saldo al 30 de Noviembre del 2017 de $ 2´233,527.00 revisándose los movimientos de las cuentas por un monto de $ 240,839.00 reflejados en las cuentas bancarias que la entidad tiene en Banorte S.A. y Banamex S.A. con una cuenta de cheques, otra en dólares y otra complementaria en cada institución y en BBVA Bancomer S.A. con una sola cuenta de cheques, también se revisaron las conciliaciones bancarias de estas cuentas cotejando los saldos finales en las conciliaciones contra estados de cuenta y los saldos iniciales en los auxiliares contables; además se verificó la antigüedad de las partidas en conciliación, las operaciones aritméticas y las comisiones pagadas en este periodo, el alcance de la revisión fue del 100% del total de los movimientos del mes revisado.

Cuenta Contable	Cuenta Bancaria	Institución Bancaria	Objeto de la Cuenta	Saldo en bancos		(+) Cargos BNCPN		(-) Créditos BNCPN		(+)Cargos LNCPB		(-) Créditos LNCPB		Saldo en Libros	
				Fecha	Importe	Fecha	Importe	Fecha	Importe	Fecha	Importe	Fecha	Importe	Fecha	Importe
1112 10001	128947777	Banorte	Gto. Corrien	30/11/17	$ 356,077.00		-		8,166.00		-		9,345.00	30/11/17	$ 338,546.00
1112 10002	135020670	Bancomer	Gto. Corrien	30/11/17	725,989.00		-		-		-		$ -	30/11/17	725,989.00
1112 10003	7514977214	Banamex	Gto. Corrien	30/11/17	1,510,549.00		-		773.00		5,365.00		878,389.00	30/11/17	636,752.00
1112 10004	123772068	Banorte Dls.	Ops. Dls.	30/11/17	1,357.00		-		-		-		-	30/11/17	1,357.00
1112 10005	complementaria	Banorte	Compl. Pesos	30/11/17	23,777.00		-		-		-		-	30/11/17	23,777.00
1112 10008	4481/9000775	Banamex Dls	Ops. Dls.	30/11/17	27,383.00		-		-		-		-	30/11/17	27,383.00
1112 10009	complementaria	Banamex	Compl. Pesos	30/11/17	479,723.00		-		-		-		-	30/11/17	479,723.00
		TOTAL			$3,124,855.00		0.00		$ 8,959.00		5,365.00		$ 887,734.00		$2,233,527.00

No se fincaron Observaciones de Auditoria en la revisión a esta cuenta contable en el mes referenciado.

1114 INVERSIONES TEMPORALES

Esta cuenta de mayor muestra un saldo al 30 de Noviembre del 2017 de $ 137´521,999.00 revisándose los movimientos de las subcuentas por un monto de $ 5´762,011.00 reflejados en cuentas de inversión que la entidad tiene en las instituciones bancarias de Banorte S.A, Banamex S.A. Y BBV Bancomer, También se revisó la conciliación bancaria cotejando los saldos iniciales y finales en la conciliación contra el estado de cuenta y el auxiliar contable; además se revisaron las operaciones aritméticas y las comisiones bancarias pagadas en este periodo, el alcance de la revisión fue del 100% de los movimientos del mes revisado.

No se fincaron Observaciones de Auditoria en la revisión a esta cuenta contable en el mes referenciado.

II. ALCANCE

1123 DEUDORES DIVERSOS

Esta cuenta de mayor muestra un saldo al 30 de Noviembre del 2017 por $ 37,234.00 revisándose los movimientos de las subcuentas por un monto de $ (59,766.00) En esta cuenta se registran los préstamos realizados a la Secretaría de Innovación y Desarrollo Económico por concepto de anticipos de sueldo por altas de personal de nuevo ingreso de dicha secretaría y de un anticipo por comprobar de un Clúster de Manufactura Avanzada de además se verificaron los saldos iniciales en los registros del auxiliar contable y la documentación soporte, el alcance de la revisión fue del 100% de los movimientos del mes.

CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	ANTIGÜEDAD DEL SALDO	MOVIMIENTOS DEL PERIODO					SALDO
			Nº PÓLIZA	FECHA	CONCEPTO	CARGO	ABONO	
1123-10005	$ -		varios	30/11/2017	Dcto por nómina	390.00	$ 156.00	$ 234.00
1123-10010	-		varios	30/11/2017	Gastos Médicos Axxa	7,099.00	7,099.00	-
112310013	97,000.00		varios	17/11/2017	SIDE	-	60,000.00	37,000.00
TOTAL	**$ 97,000.00**					**7,489.00**	**$ 67,255.00**	**$ 37,234.00**

No se fincaron Observaciones de Auditoria en la revisión a esta cuenta contable en el mes referenciado.

1231 TERRENOS

Esta cuenta de mayor muestra un saldo al 30 de Noviembre del 2017 por $ 722´861,300.00 revisándose los movimientos de las subcuentas por un monto de $ 107,139.00 en esta cuenta se registran las mejoras de infraestructura que se le hacen a los terrenos ubicados en los diferentes parques industriales aumentando su plusvalía para su venta, además se verificaron los registros del auxiliar contable y la documentación soporte, el alcance de la revisión fue del 100% de los movimientos del mes.

No. POLIZA	FECHA	No. COMPROBANTE	IMPORTE	CONCEPTO
PC 758	06/11/2017	F 1060	$ 107,139.00	Anticipo del 30% construcción de alumbrado público y estacionamiento del Complejo Industrial Chihuahua s/ contrato C.O.P. 046-2017 Constructora Prourvika S.A.
TOTAL			**$107,139.00**	

No se fincaron Observaciones de Auditoria en la revisión a esta cuenta contable en el mes referenciado.

II. ALCANCE

CUENTAS DE PASIVO

2112 PROVEEDORES POR PAGAR

Esta cuenta de mayor muestra un saldo al 30 de Noviembre del 2017 por $ 88,000.00 revisándose los movimientos de las subcuentas por un monto de $ 44,000.00 En esta cuenta se registran los diferentes pasivos de los gastos de la entidad como el pago de servicios y mantenimiento por varios conceptos como energía eléctrica, vigilancia, mantenimiento de pozos etc. en los diferentes parques industriales, además se verificaron los registros contables así como la documentación comprobatoria mostrada por la entidad, el alcance de la revisión fue del 100% de los movimientos del mes.

SUB CUENTA	SALDO INICIAL	ANTIGÜEDAD DEL SALDO	MOVIMIENTOS DEL PERÍODO					SALDO
			N° PÓLIZA	FECHA	CONCEPTO	CARGO	ABONO	
CFE Suministrador Serv	-	Nov 17	PC 769	13/11/17	Energía Eléctrica Parques	$ 436,366.00	$ 436,366.00	$ -
Petromax S.A.	-	Nov 17	PC 765	9/11/17	Combustibles	21,493.00	21,493.00	-
Telmex	-	Nov 17	PC 815	27/11/17	Telefono fijo	23,449.00	23,449.00	-
Gpo. Voga Servicios	-	Nov 17	PC 754	6/11/17	Servicios de Vigilancia	789,400.00	789,400.00	-
Merp Edificaiones S.A.	-	Nov 17	PC 800	21/11/17	Mto. Parques Varios	914,109.00	914,109.00	-
Rodolfo Schmitt	-	Nov 17	PC 788	17/11/17	Limpieza Pozo # 1	67,000.00	67,000.00	-
Guillermo Aguilar	-	Nov 17	PC 760	7/11/17	Herramientas Aéreas	119,677.00	119,677.00	-
Salvador Chávez	-	Nov 17	PC 787	17/11/17	Bomba de Agua	45,800.00	45,800.00	-
SAT	44,000.00	Nov 17	P 195	30/11/17	Derechos CNA	-	44,000.00	88,000.00
Varios	-	Nov 17	Varios	30/11/17	varios	398,851.00	398,851.00	-
TOTAL	**$44,000.00**					**$2,816,145.00**	**$2,860,145.00**	**$88,000.00**

No se fincaron Observaciones de Auditoria en la revisión a esta cuenta contable en el mes referenciado.

2117 RETENCIONES POR PAGAR

Esta cuenta de mayor muestra saldo al 30 de Noviembre del 2017 por $ 4´075,584.00 revisándose los movimientos de las subcuentas por un monto de $ (89,573.00) En esta cuenta se registran los movimientos referentes a los pagos de los impuestos como el ISTP, ISR Honorarios, IVA Por Pagar y las retenciones de Pensiones Civiles del Estado. Se verificaron los saldos iniciales en el auxiliar contable integrado por los movimientos del mes así como la documentación comprobatoria mostrada por la entidad, el alcance de la revisión fue del 100% de los movimientos del mes.

No se fincaron Observaciones de Auditoria en la revisión a esta cuenta contable en el mes referenciado.

II. ALCANCE

CUENTAS DE RESULTADOS

4100 INGRESOS

Esta cuenta de mayor muestra un saldo al 30 de Noviembre del 2017 por $ 83´898,079.00 revisándose los movimientos de las subcuentas por un monto de $ 4´713,318.00 En esta cuenta se registran los ingresos por venta de bienes y servicios como agua y jardinería además de otros ingresos y beneficios. Se revisó la facturación y los registros contables en los auxiliares y los depósitos de estas transacciones en los diferentes estados de cuenta de la entidad, el alcance de la revisión fue del 65% de los movimientos del mes.

No. CUENTA	CUENTA	POLIZA	FECHA	CONCEPTO PÓLIZA	OVIMIENTO DEL ME	MPORTE REVISADO	SALDO FINAL
4172 00003	Cuauhtémoc				$ -	$ -	$ 54,462.00
4173 10001	Servicio de Vigilancia Chihuahua	Varias	01/11/2017	Facturación de Servicios	125,084.00	105,097.00	1,320,355.00
4173 10002	Por Agua Chihuahua	Varias	01/11/2017	Facturación de Servicios	4,990,945.00	4,313,325.00	55,081,744.00
4173 10003	Mtto. Areas Verdes Chihuahua	Varias	01/11/2017	Facturación de Servicios	350,979.00	294,896.00	3,704,825.00
4173 10004	Varios Chihuahua	Varias	01/11/2017	Facturación de Servicios	200.00	-	561,512.00
4173 20002	Por Agua Juárez	Varias	01/11/2017	Facturación de Servicios	245,711.00	-	2,250,762.00
4173 20003	Mtto. Areas Verdes Juárez	Varias	01/11/2017	Facturación de Servicios	82,859.00	-	852,125.00
4173 30001	Servicio Vigilancia Cuauhtémoc	Varias	01/11/2017	Facturación de Servicios	33,356.00	-	360,501.00
4173 30002	Por Agua Cuauhtémoc	Varias	01/11/2017	Facturación de Servicios	395,532.00	-	4,295,383.00
4173 30003	Mtto. Areas Verdes Cuauhtémoc	Varias	01/11/2017	Facturación de Servicios	54,369.00	-	604,116.00
4173 50002	Por Agua Paquimé	Varias	01/11/2017	Facturación de Servicios	1,404.00	-	119,817.00
4173 50003	Mtto. Areas Verdes Paquimé	Varias	01/11/2017	Facturación de Servicios	22,808.00	-	288,438.00
4173 60003	Mtto. Areas Verdes Parque Sur	Varias	01/11/2017	Facturación de Servicios	72,199.00	-	782,267.00
4173 70001	Servicio Vigilancia Naica				-	-	7,753.00
4173 70003	Mtto. Areas Verdes Naica				-	-	4,471.00
4300 00000	Otros Ingresos	Varias	30/11/2017	varios	886,185.00	-	13,609,548.00
TOTAL					$ 7,261,631.00	$ 4,713,318.00	$ 83,898,079.00

No se fincaron Observaciones de Auditoria en la revisión a esta cuenta contable en el mes referenciado.

5120 MATERIALES Y SUMINISTROS

Esta cuenta de mayor muestra un saldo al 30 de Noviembre del 2017 por $ 398,540.00 revisándose los movimientos de las sub cuentas por un monto de $ 35,936.00 en esta cuenta se registran los diferentes gastos como papelería y artículos de oficina, alimentos y utensilios, combustibles y lubricantes etc. Se revisó también la documentación comprobatoria y los registros contables en los auxiliares, el alcance de la revisión fue del 85% de los movimientos del mes.

II. ALCANCE

Fecha de Póliza	Número de Póliza	Sub Cuenta	Concepto	Número de Cheque	Monto Pagado	Nombre del Proveedor	Número de Factura	Fecha Factura
21/11/2017	5919, 5929	5121-2111	Mats y útiles de Oficina	794, 804	14,443.00	varios	varios	13/11/2017
09/11/2017	5893	5126-2611	Combustibles	765	11,426.00	Petromax S.A.	4796, 48545	31/10/2017
21/11/2017	5921	5126-2611	Combustibles	796	10,067.00	Petromax S.A.	49175	29/09/2017
			TOTAL		$ 35,936.00			

No se fincaron Observaciones de Auditoria en la revisión a esta cuenta contable en el mes referenciado.

5130 SERVICIOS GENERALES

Esta cuenta de mayor muestra un saldo al 30 de Noviembre del 2017 por $ 21´863,733.00 revisándose los movimientos de las sub cuentas por un monto de $ 2´446,893.00 En esta cuenta se registran los diferentes gastos como energía eléctrica, telefonía tradicional y celular, servicios de instalación, servicios de limpieza, servicios de comunicación social y otros servicios generales. Además se verificaron los registros contables y la documentación comprobatoria presentada. El alcance de la revisión fue del 87% del total de los movimientos efectuados en el mes.

Fecha de Póliza	Número de Póliza	Sub Cuenta	Concepto	Número de Cheque	Monto Pagado	Nombre del Proveedor	Número de Factura	Fecha Factura
13/11/2017	C 769	5131-3111	Energía Electrica Varios	5897	$ 302,920.00	CFE	Recibo	varios
27/11/2017	C 815	5131-3141	Telefonía Tradicional	5940	23,448.00	Telmex	Recibo	varios
23/11/2017	C 754, 802	5133-3381	Servicios de Vigilancia	5760, 5927	789,400.00	Gpo. Voga Servicios	1539, 1693	01/11/2017
27/11/2017	C 760, 811	5133-3391	Servs. Profs. Y Científicos	5888, 5936	209,977.00	varios	22, 75	09/11/2017
21/11/2017	800, 801	5135-3511	Conserv. Y mtto. Menores	800, 801	912,421.00	varios	varios	13/11/2017
21/11/2017	varios	5135-3571	Inst. y Rep. Maq. Y Otros Eq.	varios	154,763.00	varios	varios	17/11/2017
23/11/2017	varios	5135-3581	Servs. De Limpieza	varios	53,964.00	Pow er Clean S.A.	varios	03/11/2017
			TOTAL		$2,446,893.00			

No se fincaron Observaciones de Auditoria en la revisión a esta cuenta contable en el mes referenciado.

III. REPORTE DE OBSERVACIONES

SITUACIÓN ACTUAL: En la revisión normal del mes no se detectaron observaciones que comentar.

IV. SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES

No. OBSERVACIÓN	DESCRIPCIÓN OBSERVACIÓN	SEGUIMIENTO	SITUACIÓN ACTUAL
	CUENTAS POR COBRAR A CP		
2015-01-10	1122-21081 Empaque Industrial de Juárez $ 21,213.62 con una antigüedad de saldos de más de 60 días y cuentas sin movimientos en el mes.	No se ha realizado el cobro de este saldo a la fecha de la revisión 30/06/17	Sin Solventar
	CUENTAS POR COBRAR A CP		
2015-03-11	1122-11053.- Productos Chachitos $ 51,783.24 con una antigüedad de saldos de más de 60 días y cuentas sin movimientos en el mes.	El saldo actualizado de esta cuenta es de $ 49,293.15 a la fecha de revisión 30/06/17	Sin Solventar
	CUENTAS POR COBRAR A CP		
2015-05-12	1122-11486.- ICATECH 2014 $ 54,702.12 con una antigüedad de saldos de más de 60 días y cuentas sin movimientos en el mes.	No se ha realizado el cobro de este saldo a la fecha de la revisión 30/06/17	Sin Solventar
	1122-11509.- FIDEAPECH 2014 $ 18,234.04 con una antigüedad de saldos de más de 60 días y cuentas sin movimientos en el mes.	No se ha realizado el cobro de este saldo a la fecha de la revisión 30/06/17	Sin Solventar
	1122-31007.- Repuestos del Noroeste $ 19,200.66 con una antigüedad de saldos de más de 60 días y cuentas sin movimientos en el mes.	No se ha realizado el cobro de este saldo a la fecha de la revisión 30/06/17	Sin Solventar

IV. SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES

No. OBSERVACIÓN	DESCRIPCIÓN OBSERVACIÓN	SEGUIMIENTO	SITUACIÓN ACTUAL
2015-09-17	CUENTAS POR COBRAR A CP		
	1122-11740.- Minera Real de Biesma S. de R.L. C.V. $ 12´539,212.23 con una antigüedad de saldos de más de 60 días y cuentas sin movimientos en el mes.	No se ha realizado el cobro de este saldo a la fecha de la revisión 30/06/17	Sin Solventar
	1122-51015.- Alambrados y Circuitos Eléctricos $ 72,642.54 con una antigüedad de saldos de más de 60 días y cuentas sin movimientos en el mes.	El saldo actualizado de esta cuenta es de $ 92,482.63 a la fecha de revisión 30/06/17	Sin Solventar
2015-10-18	CUENTAS POR COBRAR A CP		
	1122-11838.- MEXROLL México $ 8,856.95 con una antigüedad de saldos de más de 60 días y cuentas sin movimientos en el mes.	No se ha realizado el cobro de este saldo a la fecha de la revisión 30/06/17	Sin Solventar
	1122-11802.- GALA Diseño en Muebles Jun 15 $ 38,325.20 con una antigüedad de saldos de más de 60 días y cuentas sin movimientos en el mes.	El saldo actualizado de esta cuenta es de $ 5,467.95 a la fecha de revisión 30/06/17	Sin Solventar
	1122-11783. - IND. LITE DE CHIH. 2014 $ 56,746.37 con una antigüedad de saldos de más de 60 días y cuentas sin movimientos en el mes.	El saldo actualizado de esta cuenta es de $ 54,047.37 a la fecha de revisión 30/06/17	Sin Solventar
	1122-11604.- Bimbo 2015 $77,898.73 con una antigüedad de saldos de más de 60 días y cuentas sin movimientos en el mes.	El saldo actualizado de esta cuenta es de $ 25,924.50 a la fecha de revisión 30/06/17	Sin Solventar
	1122-11521.- Carso Infraestructura y Const. 2014 $ 905.21 con una antigüedad de saldos de más de 60 días y cuentas sin movimientos en el mes.	El saldo actualizado de esta cuenta es de $ 258.82 a la fecha de revisión 30/06/17	Sin Solventar

IV. SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES

No. OBSERVACIÓN	DESCRIPCIÓN OBSERVACIÓN	SEGUIMIENTO	SITUACIÓN ACTUAL
2015-11-19	CUENTAS POR COBRAR A CP		
	1122-11423.- Intermex Manufacturas 2015 por un monto de $ 115,957.00 con una antigüedad de saldos de más de 60 días y cuentas sin movimientos en el mes.	El saldo actualizado de esta cuenta es de $ 19,861.78 a la fecha de revisión 30/06/17	**Sin Solventar**
	CUENTAS POR COBRAR A CP		
	1122-11871.- GP AGRO S.A. de C.V. Se observa que la sub cuenta no presenta movimientos de abono por un periodo superior a los 90 días.	El saldo actualizado de esta cuenta es de $ 49,587.20 a la fecha de revisión 30/06/17	**Sin Solventar**
	CUENTAS POR COBRAR A CP		
2016-03-02	**1122-11146.-** I.S.S.S.T.E. Se observa que la cuenta no presenta movimientos de abono por un periodo superior a los 5 meses de antigüedad.	El saldo actualizado de esta cuenta es de $ 7,275.90 a la fecha de revisión 30/06/17	**Sin Solventar**

IV. SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES

No. OBSERVACIÓN	DESCRIPCIÓN OBSERVACIÓN	SEGUIMIENTO	SITUACIÓN ACTUAL
	CUENTAS POR COBRAR A CP		
2016-08-05	1122-11720.- TIGHCO Latinoamérica S.A. de C.V. Se observa que la sub cuenta no presenta movimientos de abono por un periodo superior a los 90 días.	El saldo actualizado de esta cuenta es de $ 85,211.12 a la fecha de revisión 30/06/17	Sin Solventar
	CUENTAS POR COBRAR A CP		
2016-08-07	1122-11833.- GMX Plastics S. de R.L. de C.V. Se observa que la cuenta no presenta movimientos de abono por un periodo superior a los 8 meses de antigüedad.	El saldo actualizado de esta cuenta es de $ 14,318.73 a la fecha de revisión 30/06/17	Sin Solventar
	CUENTAS POR COBRAR A CP		
2016-08-08	1122-11877.- Gráficos y Corrugados de Parral Se observa que la sub cuenta no presenta movimientos de abono por un periodo superior a los 90 días.	El saldo actualizado de esta cuenta es de $ 6,261.27 a la fecha de revisión 30/06/17	Sin Solventar
	CUENTAS POR COBRAR A CP		
2016-08-09	1122-11882.- GP Logistics S.A. de C.V. Se observa que la sub cuenta no presenta movimientos de abono por un periodo superior a los 90 días.	El saldo actualizado de esta cuenta es de $ 11,741.89 a la fecha de revisión 30/06/17	Sin Solventar
	CUENTAS POR COBRAR A CP		
2016-09-10	1122-11878.- Coppel S.A. de C.V. Se observa que la sub cuenta no presenta movimientos de abono por un periodo superior a los 90 días.	El saldo actualizado de esta cuenta es de $ 17,130.05 a la fecha de revisión 30/06/17	Sin Solventar

IV. SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES

No. OBSERVACIÓN	DESCRIPCIÓN OBSERVACIÓN	SEGUIMIENTO	SITUACIÓN ACTUAL
	CUENTAS POR PAGAR A CP		
2016-10-11	2120-10001.- AXI S.A. de C.V. Se observa que la sub cuenta no presenta movimientos de cargo durante el ejercicio Por $ 613,000.00	Se recomienda realizar las gestiones necesarias para la depuración de dicho saldo pendiente de pagar.	Sin Solventar
	CUENTAS POR COBRAR A CP		
2016-12-12	1122-11052.- Servicios Integrales Ruta Se observa que la cuenta no presenta movimientos de abono por un periodo superior a los 7 meses de antigüedad, con un saldo acumulado en el informe de Diciembre del 2016 de $ 35,249.72	El saldo actualizado de esta cuenta es de $ 14,453.40 a la fecha de revisión 30/06/17	Sin Solventar
2017-01-01	CUENTAS POR COBRAR A CP		
	1122-11100.- Pavimentos de la Laguna S.A. de C.V. se observa que la subcuenta tiene un saldo de $ 360,211.51 con fecha 07/07/16 de más de 60 días de antigüedad sin liquidarse.	No se ha realizado el cobro de este saldo a la fecha de la revisión 30/06/17	Sin Solventar
2017-01-02	CUENTAS POR COBRAR A CP		
	1122-11444.- GCC Concreto S.A. de C.V. se observa que la subcuenta tiene un saldo de $ 89,121.16 con fecha 12/12/16 de más de 60 días de antigüedad sin liquidarse.	No se ha realizado el cobro de este saldo a la fecha de la revisión 30/06/17	Sin Solventar
2017-01-03	CUENTAS POR COBRAR A CP		
	1122-11450.- Maderería Chávez Gámez S.A. de C.V. se observa que la subcuenta tiene un saldo de $ 11,904.37 con fecha 01/09/04 de más de 60 días de antigüedad sin liquidarse.	No se ha realizado el cobro de este saldo a la fecha de la revisión 30/06/17	Sin Solventar
2017-01-04	CUENTAS POR COBRAR A CP		
	1122-11475.- Inmobiliaria Comercial Intermex S.A. de C.V. se observa que la subcuenta tiene un saldo de $ 24,893.74 con fecha 08/08/16 de más de 60 días de antigüedad sin liquidarse.	No se ha realizado el cobro de este saldo a la fecha de la revisión 30/06/17	Sin Solventar

IV. SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES

No. OBSERVACIÓN	DESCRIPCIÓN OBSERVACIÓN	SEGUIMIENTO	SITUACIÓN ACTUAL
	CUENTAS POR COBRAR A CP		
2017-01-05	1122-11496.- Honeywell Manufacturas de Chih. S.A de C.V. se observa que la subcuenta tiene un saldo de $ 12,264.95 con fecha 03/12/15 de más de 60 días de antigüedad sin liquidarse.	No se ha realizado el cobro de este saldo a la fecha de la revisión 30/06/17	Sin Solventar
	CUENTAS POR COBRAR A CP		
2017-01-06	1122-11624.- Impresos y Artículos de Publicidad S.A. de C.V. se observa que la subcuenta tiene un saldo de $ 21,401.83 con fecha 02/09/16 de más de 60 días de antigüedad sin liquidarse.	No se ha realizado el cobro de este saldo a la fecha de la revisión 30/06/17	Sin Solventar
	CUENTAS POR COBRAR A CP		
2017-01-07	1122-11747.- Fibra McQuaire de México S.A. de C.V. se observa que la subcuenta tiene un saldo de $ 37,874.60 con fecha 27/10/16 de más de 60 días de antigüedad sin liquidarse.	No se ha realizado el cobro de este saldo a la fecha de la revisión 30/06/17	Sin Solventar
	CUENTAS POR COBRAR A CP		
2017-01-08	1122-11760.- Fideicomiso F/308293 se observa que la subcuenta tiene un saldo de $ 26,434.08 con fecha 02/10/15 de más de 60 días de antigüedad sin liquidarse.	No se ha realizado el cobro de este saldo a la fecha de la revisión 30/06/17	Sin Solventar
	CUENTAS POR COBRAR A CP		
2017-01-09	1122-21017.- Maquilados Técnicos S.A. de C.V. se observa que la subcuenta tiene un saldo de $ 26,434.08 con fecha 06/09/16 de más de 60 días de antigüedad sin liquidarse.	No se ha realizado el cobro de este saldo a la fecha de la revisión 30/06/17	Sin Solventar

IV. SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES

No. OBSERVACIÓN	DESCRIPCIÓN OBSERVACIÓN	SEGUIMIENTO	SITUACIÓN ACTUAL
	CUENTAS POR COBRAR A CP		
2017-01-10	1122-21020.- Davol Surgical Innovations S.A de C.V. se observa que la subcuenta tiene un saldo de $ 61,033.70 con fecha 12/02/16 de más de 60 días de antigüedad sin liquidarse.	No se ha realizado el cobro de este saldo a la fecha de la revisión 30/06/17	Sin Solventar
	CUENTAS POR COBRAR A CP		
2017-01-11	1122-31027.- Bimbo S.A. de C.V. se observa que la subcuenta tiene un saldo de $ 58,923.96 con fecha 06/12/16 de más de 60 días de antigüedad sin liquidarse.	No se ha realizado el cobro de este saldo a la fecha de la revisión 30/06/17	Sin Solventar
	CUENTAS POR COBRAR A CP		
2017-01-12	1122-11573.- Honeywell Aerospace de México S.A. de C.V. se observa que la subcuenta tiene un saldo de $ 35,427.80 con fecha 06/12/16 de más de 60 días de antigüedad sin liquidarse.	No se ha realizado el cobro de este saldo a la fecha de la revisión 30/06/17	Sin Solventar
	CUENTAS POR COBRAR A CP		
2017-02-01	1122-11086.- Recubrimientos Interceramic S.A. se observa que la subcuenta tiene un saldo de $ 144,304.93 con fecha 07/06/17 de más de 60 días de antigüedad sin liquidarse.	No se ha realizado el cobro de este saldo a la fecha de la revisión 30/09/17	Sin Solventar
	CUENTAS POR COBRAR A CP		
2017-02-02	1122-11319.- Grúas Hidráulicas y Viajeras & Co. Se observa que la subcuenta tiene un saldo de $20,157.20 con fecha 05/07/17 de más de 60 días de antigüedad sin liquidarse.	No se ha realizado el cobro de este saldo a la fecha de la revisión 30/09/17	Sin Solventar

IV. SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES

No. OBSERVACIÓN	DESCRIPCIÓN OBSERVACIÓN	SEGUIMIENTO	SITUACIÓN ACTUAL
	CUENTAS POR COBRAR A CP		
2017-02-03	1122-11321.- Bachoco S.A de C.V. se observa que la subcuenta tiene un saldo de $ 9,194.23 con fecha 05/07/17 de más de 60 días de antigüedad sin liquidarse.	No se ha realizado el cobro de este saldo a la fecha de la revisión 30/09/17	Sin Solventar
	CUENTAS POR COBRAR A CP		
2017-02-04	1122-11413.- Factoría Industrial S.A. de C.V. se observa que la subcuenta tiene un saldo de $ 17,972.34 con fecha 05/07/17 de más de 60 días de antigüedad sin liquidarse.	No se ha realizado el cobro de este saldo a la fecha de la revisión 30/06/17	Sin Solventar
	CUENTAS POR COBRAR A CP		
2017-02-05	1122-11439.- Joel Arturo Payán Monares.- se observa que la subcuenta tiene un saldo de $ 10,123.00 con fecha 09/06/17 de más de 60 días de antigüedad sin liquidarse.	No se ha realizado el cobro de este saldo a la fecha de la revisión 30/06/17	Sin Solventar
	CUENTAS POR COBRAR A CP		
2017-02-06	1122-11472.- Tuban S.A. de C.V. se observa que la subcuenta tiene un saldo de $ 31,351.97 con fecha 07/06/17 de más de 60 días de antigüedad sin liquidarse.	No se ha realizado el cobro de este saldo a la fecha de la revisión 30/09/17	Sin Solventar
	CUENTAS POR COBRAR A CP		
2017-02-07	1122-11503.- Gpo. Porteo S.A. de C. V. Se observa que la subcuenta tiene un saldo de $7,757.17 con fecha 06/08/15 de más de 60 días de antigüedad sin liquidarse.	No se ha realizado el cobro de este saldo a la fecha de la revisión 30/09/17	Sin Solventar
	CUENTAS POR COBRAR A CP		
2017-02-08	1122-11561.- Lutron CNC S de R.L. Se observa que la subcuenta tiene un saldo de $39,065.63 con fecha 0/0/17 de más de 60 días de antigüedad sin liquidarse.	No se ha realizado el cobro de este saldo a la fecha de la revisión 30/09/17	Sin Solventar

IV. SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES

No. OBSERVACIÓN	DESCRIPCIÓN OBSERVACIÓN	SEGUIMIENTO	SITUACIÓN ACTUAL
	CUENTAS POR COBRAR A CP		
2017-02-09	1122-11621.- Ma. Merced de la Torre.- se observa que la subcuenta tiene un saldo de $ 14,140.11 con fecha 06/07/17 de más de 60 días de antigüedad sin liquidarse.	No se ha realizado el cobro de este saldo a la fecha de la revisión 30/09/17	Sin Solventar
	CUENTAS POR COBRAR A CP		
2017-02-10	1122-11648.- Axis Arquitectura S.A. de C.V. se observa que la subcuenta tiene un saldo de $ 18,529.84 con fecha 06/07/17 de más de 60 días de antigüedad sin liquidarse.	No se ha realizado el cobro de este saldo a la fecha de la revisión 30/06/17	Sin Solventar
	CUENTAS POR COBRAR A CP		
2017-02-11	1122-11689.- Parque Industrial Juárez S.A. de C.V. Se observa que la subcuenta tiene un saldo de $ 38,403.28 con fecha 03/07/17 de más de 60 días de antigüedad sin liquidarse.	No se ha realizado el cobro de este saldo a la fecha de la revisión 30/06/17	Sin Solventar
	CUENTAS POR COBRAR A CP		
2017-02-12	1122-11768.- MGS Plastics Chihuahua S.A. de C.V. se observa que la subcuenta tiene un saldo de $ 109,326.39 con fecha 06/07/17 de más de 60 días de antigüedad sin liquidarse.	No se ha realizado el cobro de este saldo a la fecha de la revisión 30/09/17	Sin Solventar
2017-02-13	CUENTAS POR COBRAR A CP		
	1122-11832.- Gpo. Coanzamex S.A. de C. V. Se observa que la subcuenta tiene un saldo de $2'649,435.00 con fecha 06/07/17 de más de 60 días de antigüedad sin liquidarse.	No se ha realizado el cobro de este saldo a la fecha de la revisión 30/09/17	Sin Solventar

IV. SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES

No. OBSERVACIÓN	DESCRIPCIÓN OBSERVACIÓN	SEGUIMIENTO	SITUACIÓN ACTUAL
2017-08-10	EDIFICIOS NO HABITACIONALES En la revisión del mes en la cuenta 1233 Edificios No Habitacionales se detecta una omisión de registro del edificio de la planta "Arnecom Lázaro Cárdenas" en el municipio de Rosales Chihuahua. La obra fue realizada por la Secretaría de Comunicaciones y Obras Púbicas de Gobierno del Estado de Chihuahua bajo el contrato no. DOP-A-151/12 con fecha de inicio el 28/11/12 y concluida el 21/05/13 con un valor original de $ 36´654,726.32 más un convenio modificatorio incrementando el monto en $ 9´104,885.08 dando un total de $ 45´759,611.40 IVA incluido. Únicamente se muestra copia del acta entrega recepción de la obra la cual está firmada por el contratista y el personal de La Secretaría de Obras Públicas de Gobierno del Estado pero no cuenta con la firma de recepción de la obra por parte del Coordinador General de Promotora de la Industria Chihuahuense en ese entonces el Lic. Sergio Jurado Medina siendo este el motivo por el cual no está registrada debidamente.	Exhibir copia del contrato original de la obra así como convenio modificatorio y el Acta Entrega-Recepción debidamente protocolizada y realizar el debido registro contable del bien inmueble de su propiedad. Se recomienda apegarse al Título III Capítulo II de la Ley de Contabilidad Gubernamental artículo 23, referente al Registro Patrimonial publicado el 31/12/2008 y al acuerdo del CONAC inciso B Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio publicado el 13/12/2011 ambos en el Periódico Oficial, para evitar omitir de nueva cuenta registros similares futuros.	Sin Solventar

V. COMPARATIVO DE ESTADOS FINANCIEROS

BALANCE GENERAL COMPARATIVO ACUMULADO
NOVIEMBRE 2017 VS DE NOVIEMBRE 2016

Cuenta	Saldo al 30 de Noviembre del 2017	Saldo al 30 de Noviembre del 2016	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)
Activo				
Circulante				
Efectivo	$11,000.00	$11,000.00	$ -	0%
Bancos/Tesorería	2,233,526.00	4,889,632.00	(2,656,106.00)	(54)%
Inversiones Temporales (3 meses)	137,521,999.00	82,944,916.00	54,577,083.00	66%
Cuentas por Cobrar CP	20,270,778.00	18,651,404.00	1,619,374.00	9%
Deudores Diversos a CP	37,234.00	5,800.00	31,434.00	542%
Ingresos por Recuperar CP	118,586.00	238,180.00	(119,594.00)	(50)%
Deudores Por Anticipios de la Tesorería CP	-	-	-	0%
Anticipo a Proveedores por Adq. De Bienes	55,396.00	15,772.00	39,624.00	251%
Anticipo a Proveedores por Adq. De Bienes	128,152.00	147,152.00	(19,000.00)	(13)%
Anticipo a Proveedores por Adq. De Bienes	-	-	-	0%
Estimaciones Para Cuentas Incobrables	(11,035.00)	(11,035.00)	-	0%
Valores En Garantía	496,429.00	496,429.00	-	0%
Total Circulante	$160,862,065.00	$107,389,250.00	$53,472,815.00	50%
No Circulante				
Títulos y Valores a LP	$ 1,956,273.00	$ 1,956,273.00	$ -	0%
Documentos por Cobrar a LP	5,016,062.00	6,311,684.00	(1,295,622.00)	(21)%
Terrenos	722,861,299.00	720,930,371.00	1,930,928.00	0%
Edificios No Habitacionales	47,591,194.00	47,591,194.00	-	0%
Mobiliario y Equipo de Administración	2,278,358.00	2,209,938.00	68,420.00	3%
Vehículos y Equipo de Transporte	2,701,351.00	2,874,708.00	- 173,357.00	(6)%
Maquinaria,Otros Equipos y herramienta	2,350,173.00	2,350,173.00	-	0%
Activos Intangibles	5,773,972.00	5,695,096.00	78,876.00	1%
Depreciación Acumulada Bienes Inmuebles	(21,764,893.00)	(20,219,552.00)	(1,545,341.00)	8%
Depreciación Acumulada Bienes Muebles	(6,350,584.00)	(6,261,924.00)	(88,660.00)	1%
Total No Circulante	$762,413,205.00	$763,437,961.00	$(1,024,756.00)	(0)%
Total Activo	$ 923,275,270.00	$ 870,827,211.00	$ 52,448,059.00	6%
Pasivo				
Circulante				
Servicios Personales Por Pagar CP	$ 869,761.00	$ 803,483.00	$66,278.00	8%
Proveedores Por Pagar CP	88,000.00	88,000.00	-	0%
Retenciones y Contribuciones por Pagar CP	4,075,584.00	3,436,498.00	639,086.00	19%
Otras Cuentas Por Pagar CP	7,783.00	12,087.00	(4,304.00)	(55)%
Documentos Por Pagar CP	613,000.00	613,000.00	-	0%
Ingresos Cobrados Por Adelantado	-	-	-	0%
Total Circulante	$ 5,654,128.00	$ 4,953,068.00	$ 701,060.00	14%
Total Pasivo	$ 5,654,128.00	$ 4,953,068.00	$ 701,060.00	14%
Patrimonio				
Aportaciones	$ 10,952,892.00	$ 10,952,892.00	$ -	0%
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	267,530,017.00	267,530,017.00	-	0%
Resultado Del Ejercicio (Ahorro)	49,718,314.00	31,504,916.00	18,213,398.00	58%
Resultado de Ejercicios Anteriores	568,843,693.00	535,310,091.00	33,533,602.00	6%
Resultado Por Posición Monetaria	(167,471,500.00)	(167,471,500.00)	-	0%
Resultado Por Tenencia de Activos No Monetarios	188,047,726.00	188,047,726.00	-	0%
Total de Patrimonio	917,621,142.00	865,874,142.00	51,747,000.00	6%
Total de Pasivo y Patrimonio	$923,275,270.00	$870,827,210.00	52,448,060.00	6%

V. COMPARATIVO DE ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO ACUMULADO
NOVIEMBRE 2017 VS NOVIEMBRE DE 2016

Cuenta	Saldo al 30 de Noviembre del 2017	Saldo al 30 de Noviembre del 2016	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)
Ingresos				
Ingresos Por Venta de Bienes y Servicios	$ 54,462.00	$16,539,118.00	$(16,484,656.00)	(100)%
Ingresos Por Venta de Bienes y Servicios	70,234,069.00	$67,235,997.00	$2,998,072.00	4%
Intereses Ganados de Valores	6,765,838.00	$3,286,623.00	$3,479,215.00	106%
Otros Ingresos y Beneficios Varios	6,843,710.00	9,246,288.00	(2,402,578.00)	(26)%
Total Ingresos	$83,898,079.00	$96,308,026.00	$(12,409,947.00)	(13)%
Gastos				
Remuneraciones al Personal	$5,894,924.00	$8,965,591.00	$(3,070,667.00)	(34)%
Remuneraciones Adicionales y Especiales	929,918.00	1,431,228.00	- 501,310.00	(35)%
Seguridad Social	1,659,067.00	2,553,326.00	- 894,259.00	(35)%
Otras Prestaciones Sociales	918,113.00	8,174,103.00	- 7,255,990.00	(89)%
Materiales de Administración	116,152.00	150,194.00	- 34,042.00	(23)%
Alimentos y Utensilios	29,314.00	32,361.00	- 3,047.00	(9)%
Combustibles y Lubricantes	253,074.00	348,436.00	- 95,362.00	(27)%
Servicios Basicos	6,277,700.00	5,613,787.00	663,913.00	12%
Servicios de Arrendamiento	23,375.00	23,125.00	250.00	1%
Servicios Profesionales y Científicos	5,053,110.00	4,814,880.00	238,230.00	5%
Servicios Financieros y Bancarios	203,424.00	244,221.00	- 40,797.00	(17)%
Servicios de Instalación y Reparación	7,033,125.00	8,230,165.00	- 1,197,040.00	(15)%
Servicios de Traslados y Viáticos	127,581.00	440,527.00	- 312,946.00	(71)%
Servicios Oficiales	228,033.00	167,120.00	60,913.00	36%
Otros Servicios Generales	2,917,385.00	3,569,396.00	- 652,011.00	(18)%
Subsidios	-	4,102,500.00	- 4,102,500.00	(100)%
Depreciación de Bienes Inmuebles	1,413,926.00	1,395,206.00	18,720.00	1%
Depreciación de Bienes Muebles	239,272.00	336,105.00	- 96,833.00	(29)%
Otros Gastos	54,462.00	12,336,674.00	- 12,282,212.00	(100)%
Diferencias por Tipo de Cambio Negativa	117,092.00	37,483.00	79,609.00	212%
Otros Gastos Varios	690,718.00	1,836,682.00	(1,145,964.00)	(62)%
Total de Gastos	$34,179,765.00	$64,803,110.00	$(30,623,345.00)	-47%
Utilidad del Ejercicio	$ 49,718,314.00	$ 31,504,916.00	$18,213,398.00	58%

V. COMPARATIVO DE ESTADOS FINANCIEROS

Notas a los Estados Financieros:

1. El incremento en el año 2017 en la cuenta de Inversiones Temporales por $ 54´577,083.00 que representa un 66% en relación con el mismo mes del ejercicio anterior se debe al aumento del capital invertido debido a la reducción del gasto corriente, apegándose el organismo al decreto de austeridad emitido por la secretaría de hacienda estatal.

2. El incremento en el año 2017 en la cuenta de Deudores Diversos por $ 31,434.00 que representa un 542% en relación con el mismo mes del ejercicio anterior se debe a los préstamos realizados por varios conceptos a la Secretaría de Innovación y Desarrollo Económico bajo un convenio de colaboración administrativa celebrado desde administraciones anteriores

3. El incremento en el año 2017 en la cuenta de Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes por $ 39,624.00 que representa un 251% en relación con el mismo mes del ejercicio anterior se debe a la adquisición de equipo de seguridad para el correo electrónico "Fortinet" recibido el equipo y cancelado el movimiento contable en Diciembre del 2017.

4. El incremento en el año 2017 de la cuenta Intereses Ganados en Valores por $ 3´479,215.00 que representa un 106% en relación con el mismo mes del ejercicio anterior se debe al aumento de capital invertido debido a la reducción del gasto corriente, apegándose el organismo al decreto de austeridad emitido por la Secretaría de Hacienda Estatal.

5. El incremento en el año 2017 de la cuenta de Servicios Profesionales y Científicos por $ 238,230.00 que representa un 5% en relación con el mismo mes del ejercicio anterior se debe a los honorarios a despacho de abogados por varios asuntos jurídicos entre ellos el de Minera Real Biesma (incobrables) firmados en convenio en 2016.

6. El decremento en el año 2017 de la cuenta de Subsidios por $ 4´102,500.00 que representa un 100% en relación con el mismo mes del ejercicio anterior se debe a la venta de terrenos por debajo del valor de mercado por m2, la diferencia del costo fue registrada en esta cuenta. En el ejercicio 2017 no ha habido venta de terrenos por parte del organismo.