

Auditoría practicada a la

---

Promotora de la Industria  
Chihuahuense

---

Abril 2017



PROMOTORA  
DE LA INDUSTRIA  
CHIHUAHUENSE

William Shakespeare No. 163<sup>B</sup>  
Complejo Industrial Chihuahua<sup>B</sup>  
Chihuahua, Chih. Mex.

15 JUN -18

## ÍNDICE

I. INFORME EJECUTIVO	3
II. ALCANCE	5
III. REPORTE DE OBSERVACIONES	10
IV. SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES	11
V. COMPARATIVOS DE ESTADOS FINANCIEROS	18

## I. INFORME EJECUTIVO

Chihuahua, Chih., 12 de Enero de 2018

M.B.A. FABIAN ALEJANDRO SANTANA MARQUEZ  
COORDINADOR GENERAL  
P R E S E N T E.-

Me permito informar sobre la veracidad, suficiencia y razonabilidad de la situación financiera de esa Entidad al 30 de Abril del 2017, así como los resultados de sus operaciones, por el periodo del 1º al 30 de Abril del 2017, en mi carácter de Comisario Público Propietario de Promotora de la Industria Chihuahuense mediante oficio de designación No. SFP/684/2017 de fecha 10 de Mayo del 2017, signado por la titular de la Secretaría de la Función Pública.

Lo anterior, de conformidad con lo señalado en los artículos 63 de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Chihuahua, vigente 34, fracciones I y XXIV de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Chihuahua, vigente; artículos 8 fracción IX, segundo párrafo y 10 fracción XIV del Reglamento Interior de la Secretaría de la Contraloría del Gobierno de Estado de Chihuahua, vigente en los términos del artículo Décimo Sexto Transitorio del Decreto LXV/RFLEY/0003/2016 I P.O., publicado en el Periódico Oficial del Estado del día 03 de Octubre del 2016 y los Lineamientos para el Órgano de Control y Vigilancia de las Entidades Paraestatales del Estado de Chihuahua contenidas en las Disposiciones Administrativas Complementarias para el programa Estatal de Control Gubernamental, en vigor.

De igual manera le informo que he asistido a las reuniones de la Junta Directiva de la mencionada entidad a las que he sido convocado de conformidad con el artículo 5 fracciones III y IV de los Lineamientos de los Órganos de Control y Vigilancia de las Entidades Paraestatales del Estado de Chihuahua, en vigor.

He obtenido de funcionarios y personal de la entidad información sobre las operaciones, documentación y registros que considere necesario examinar, la revisión ha sido efectuada de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría emitidas por el Consejo de Normas de Auditoría y Atestiguamiento de la Federación Internacional de Contadores Públicos, así como la Normatividad vigente aplicable.

## I. INFORME EJECUTIVO

### CONCLUSIÓN:

En mi opinión, salvo lo expresado en el párrafo anterior relativo a las 12 observaciones de auditoría fincadas de meses anteriores así como 18 observaciones de ejercicios anteriores dando un total de 30 observaciones pendientes a la fecha, los Estados Financieros examinados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de Promotora de la Industria Chihuahuense del 1º al 30 de Abril del 2017 y el resultado de sus operaciones por el periodo que terminó en esta fecha.

<b>Seguimiento de Observaciones</b>			
<b>Número de Observaciones Pendientes de Solventar</b>			
2017	2016	2015	Total
12	12	6	30

Por lo cual, deberá presentar la documentación que solviente las observaciones antes señaladas en el resumen anterior, la recepción de los documentales no podrá exceder de 15 días hábiles posteriores a la fecha de recepción de este informe.

Le reitero la importancia de atender y dar respuesta a la presentación de la documentación que solviente dichas observaciones, ya que de no hacerlo, dichas observaciones pasarían a la competencia de la Dirección General Jurídica y de Responsabilidades de la Secretaría de la Función Pública de Gobierno del Estado de Chihuahua.

Cabe mencionarle que la información contenida en el presente informe así como en sus anexos, se encuentra reservada en los términos de los Artículos 32, 34 y 165 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Chihuahua, y 60 de su Reglamento.

ATENTAMENTE.



**C.P. ANDRES LOPEZ SALINAS CHAVEZ**  
COMISARIO PUBLICO PROPIETARIO

c.c.p. MTRA. ROCÍO STEFANY OLMOS LOYA SECRETARIA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA.

## II. ALCANCE

### CUENTAS DE BALANCE

#### ACTIVO

#### 1112 BANCOS/TESORERIA

Esta cuenta de mayor muestra un saldo al 30 de Abril del 2017 de \$ 2'433,516.00 revisándose los movimientos de las cuentas por un monto de \$ (1'225,132.00) 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	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	30/04/17	\$ 175,494.00									30/04/17	\$ 175,494.00
1112 10002	135020870	Bancomer	30/04/17	663,779.00									30/04/17	81,437.00
1112 10003	7514977214	Banamex	30/04/17	1,549,252.00	\$242,226.00						\$ 745,216.00		30/04/17	1,791,478.00
1112 10004	123772068	Banorte Dis.	30/04/17	1,357.00									30/04/17	1,357.00
1112 10005	complementaria	Banorte	30/04/17	24,513.00									30/04/17	24,513.00
1112 10008	4481/9000775	Banamex Dis	30/04/17	27,383.00									30/04/17	27,383.00
1112 10009	complementaria	Banamex	30/04/17	494,728.00									30/04/17	494,728.00
		<b>TOTAL</b>		<b>\$2,936,606.00</b>	<b>242,226.00</b>		<b>\$ -</b>		<b>0.00</b>		<b>\$746,216.00</b>			<b>\$2,433,618.00</b>

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 Abril del 2017 de \$ 100'158,034.00 revisándose los movimientos de las subcuentas por un monto de \$ 4'675,285.00 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.

## II. ALCANCE

Cuenta Contable	Cuenta Bancaria	Institución Bancaria	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
1114 10001	Inversión	Banorte	30/04/17	\$ 13,899,999.00	-	-	-	-	-	-	-	-	30/04/17	\$ 13,899,999.00
1114 10002	Inversión	Bancomer	30/04/17	53,999,961.00	-	-	-	-	-	-	-	-	30/04/17	53,999,961.00
1114 10003	Inversión	Banamex	30/04/17	31,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	30/04/17	31,000,000.00
1114 10004	Inversión	Monex CB	30/04/17	1,158,074.00	-	-	-	-	-	-	-	-	30/04/17	1,158,074.00
1114 10005	Inversión	Vector CB	30/04/17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30/04/17	-
<b>TOTAL</b>				<b>\$ 100,068,034.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		<b>\$100,068,034.00</b>	

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

### 1221 DOCUMENTOS POR COBRAR

Esta cuenta de mayor muestra un saldo al 30 de Abril del 2017 por \$ 5'544,129.00 revisándose los movimientos de abono de las subcuentas por un monto de \$ (104,911.00) En esta cuenta se registran los pagos por ventas de terrenos a crédito, además se verificaron los movimientos en el auxiliar contable, así como la documentación comprobatoria mostrada por el organismo, 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	
221 0001 Delicias Agroind	\$ 1,114,212.00					\$ -	\$ -	\$ 1,114,212.00
221 0011 Ma. Crislina Fdz.	601,074.00					-	-	601,074.00
221 0004 Servs Tec Alim	215,949.00					-	-	215,949.00
221 0006 Int. Tec. Médicas	1,279,120.00		Pl 183	26/04/2017	7o pago vta terre	-	38,200.00	1,240,920.00
221 0007 Factoría Indus.	2,438,685.00		Pl 127	06/03/2017	4o. pago vta terre	-	66,711.00	2,371,974.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$5,649,040.00</b>					<b>\$0.00</b>	<b>\$104,911.00</b>	<b>\$5,544,129.00</b>

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

## CUENTAS DE PASIVO

### 2112 PROVEEDORES POR PAGAR

Esta cuenta de mayor muestra un saldo al 30 de Abril del 2017 por \$ 285,926.00 revisándose los movimientos de las subcuentas por un monto de \$ 43,700.00 En esta cuenta se registran los diferentes pasivos de los gastos del organismo como el mantenimiento de los diferentes parques industriales así como el servicio de vigilancia, el consumo de combustibles etc., además se verificaron los movimientos en el auxiliar contable, así como la documentación comprobatoria mostrada por el organismo, el alcance de la revisión fue del 100% de los movimientos del mes.

## II. ALCANCE

SUB CUENTA	SALDO INICIAL	ANTIGÜEDAD DEL SALDO	N° PÓLIZA	FECHA	MOVIMIENTOS DEL PERÍODO			SALDO
					CONCEPTO	CARGO	ABONO	
Petromax S.A.	-		PC 224	19/04/17	Consumo Combustibles	\$ 17,920.00	\$ 17,920.00	\$ -
Constructora Vallekas	-		PC 264	19/04/17	Mto. Preventivo Parques	129,298.00	129,298.00	-
Ríos Perea Abogados	-		PC 239	10/04/17	Pago Julcio 3 Demandas	500,000.00	500,000.00	-
Technology Hub S.A.	-		PC 240	10/04/17	Servs. Oficinas Juárez	46,552.00	46,552.00	-
Gpo. Constructor Leravi	-		PC 233	6/04/17	Mto. Preventivo Parques	249,592.00	249,592.00	-
Gpo. Voga Servicios	-		PC 234	6/04/17	Servs. Vigilancia	305,242.00	305,242.00	-
SAT	242,226.00		P00065	30/04/17	Provisión CNA 2o. Trim	-	43,700.00	285,926.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$242,226.00</b>					<b>\$1,248,604.00</b>	<b>\$1,292,304.00</b>	<b>\$285,926.00</b>

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 Abril del 2017 por \$ 3'855,631.00 revisándose los movimientos de las subcuentas por un monto de \$ 128,505.00 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, además se verificaron los movimientos en el auxiliar contable, así como la documentación comprobatoria mostrada por el organismo, 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.

### CUENTAS DE RESULTADOS

#### 4100 INGRESOS

Esta cuenta de mayor muestra un saldo al 30 de Abril del 2017 por \$ 27'759,706.00 revisándose los movimientos de las subcuentas por un monto de \$ 3'713,549.00 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 59% de los movimientos del mes.

## II. ALCANCE

No. CUENTA	CUENTA	POLIZA	FECHA	CONCEPTO PÓLIZA	MOVIMIENTO DEL MES	MONTE REVISADO	SALDO FINAL
4172 0003	Cuauhtémoc	FI 173	25/04/2017	Vta. 544.62 mts 2 lote	\$ 54,462.00	\$ 54,462.00	\$ 54,462.00
4173 10001	Servicio de Vigilancia Chihuahua	Varias	30/04/17	Facturación de Servicios	118,119.00	88,642.00	468,235.00
4173 10002	Por Agua Chihuahua	Varias	30/04/17	Facturación de Servicios	4,342,383.00	3,291,263.00	17,859,735.00
4173 10003	Mto. Areas Verdes Chihuahua	Varias	30/04/17	Facturación de Servicios	329,869.00	248,723.00	1,313,838.00
4173 10004	Varios Chihuahua	Varias	30/04/17	Facturación de Servicios	91,456.00	-	112,627.00
4173 20002	Por Agua Juárez	Varias	30/04/17	Facturación de Servicios	121,089.00	-	760,026.00
4173 20003	Mto. Areas Verdes Juárez	Varias	30/04/17	Facturación de Servicios	76,314.00	-	311,326.00
4173 30001	Servicio Vigilancia Cuauhtémoc	Varias	01/04/17	Facturación de Servicios	33,356.00	-	121,450.00
4173 30002	Por Agua Cuauhtémoc	Varias	01/04/17	Facturación de Servicios	367,275.00	-	1,372,211.00
4173 30003	Mto. Areas Verdes Cuauhtémoc	Varias	01/04/17	Facturación de Servicios	54,903.00	-	207,803.00
4173 50002	Por Agua Paquimé	PD 66	01/04/17	Facturación de Servicios	21,511.00	-	43,140.00
4173 50003	Mto. Areas Verdes Paquimé	PD 66	01/04/17	Facturación de Servicios	27,635.00	-	109,477.00
4173 60003	Mto. Areas Verdes Parque Sur	PD 69	01/04/17	Facturación de Servicios	89,929.00	-	276,872.00
4300 0000	Otros Ingresos	Varias	30/04/17	Facturación de Servicios	601,613.00	30,459.00	4,748,504.00
<b>TOTAL</b>					<b>\$ 6,329,914.00</b>	<b>\$ 3,713,649.00</b>	<b>\$ 27,759,706.00</b>

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 Abril del 2017 por \$ 116,521.00 revisándose los movimientos de las sub cuentas por un monto de \$ 27,735.00 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 94% de los movimientos del mes.

Fecha de Póliza	Número de Póliza	Sub Cuenta	Concepto	Número de Cheque	Monto Pagado	Nombre del Proveedor	Número de Factura	Fecha Factura
03/04/2017	PC 225	5126-2111	Materiales de Oficina	5452, 5481	4,814.00	El Almacén y Papelería Rosa	5830, 54174	27/03/2017
03/04/2017	PC 224	5126-2611	Combustibles	5451	3,271.00	Petromax S.A.	32037	24/03/2017
19/04/2017	PC 262	5126-2611	Combustibles	5488	8,538.00	Petromax S.A.	33553	13/04/2017
10/04/2017	PC 250	5126-2611	Combustibles	5477	6,114.00	Petromax S.A.	32463	31/03/2017
<b>TOTAL</b>					<b>\$ 22,735.00</b>			

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 Abril del 2017 por \$ 8'367,978.00 revisándose los movimientos de las sub cuentas por un monto de \$ 1'953,391.00 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 89% del total de los movimientos efectuados en el 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
14/04/2017	varios	5131-3111	Energía Eléctrica Varios	5676	\$ 493,017.00	CFE	Recibo	varios
13/03/2017	PC 187	5131-3141	Telefonía Tradicional Abr 17	5500	23,068.00	Telmex	Recibo	26/04/2017
06/04/2017	PC 234	5133-3381	Servicio de Vigilancia	5461	305,242.00	Gpo. Voga Servicios	687, 688	06/04/2017
10/04/2017	PC 239	5133-3391	Servicios Profesionales	5466	500,000.00	Ríos Perea Abogados	329	05/04/2017
06/04/2017	PC 233	5135-3511	Concerv. Y Mto. Menores	5460	249,593.00	Constructora Leravi S.A.	603,604	28/03/2017
19/04/2017	varios	5135-3511	Concerv. Y Mto. Menores	varios	225,226.00	varios	varios	19/04/2017
19/04/2017	varios	5135-3551	Mto. Eq. Transporte	varios	14,659.00	varios	varios	19/04/2017
21/04/2017	PC 273	5135-3571	Mto. Maquinaria	5499	16,500.00	Graciela Rosas S.A.	264	20/04/2017
03/04/2017	PC 227	5135-3581	Servicios de limpieza	5454	18,795.00	Ma. Teresa Venzor	95	24/03/2017
06/04/2017	PC 235	5135-3591	Servs. De Jardinería	5462	60,739.00	Draco Tech S.A.	1194	25/03/2017
10/04/2017	PC 240	5138-3831	Servicios de Oficina Juárez	5467	46,562.00	Technology Hub S.A.	725	05/04/2017
<b>TOTAL</b>					<b>\$1,953,391.00</b>			

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 del mes no se detectaron observaciones que comentar.

#### IV. SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES

No. OBSERVACIÓN	DESCRIPCIÓN OBSERVACIÓN	SEGUIMIENTO	SITUACIÓN ACTUAL
2015-01-10	<p><b>CUENTAS POR COBRAR A CP</b></p> <p>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.</p>	No se ha realizado el cobro de este saldo a la fecha de la revisión 30/06/17	Sin Solventar
2015-03-11	<p><b>CUENTAS POR COBRAR A CP</b></p> <p>1122-11053.- Productos Chachitos \$ 51,783.24 con una antigüedad de saldos de más de 60 días y cuentas sin movimientos en el mes.</p>	El saldo actualizado de esta cuenta es de \$ 49,293.15 a la fecha de revisión 30/06/17	Sin Solventar
2015-05-12	<p><b>CUENTAS POR COBRAR A CP</b></p> <p>1122-11486.- ICATECH 2014 \$ 54,702.12 con una antigüedad de saldos de más de 60 días y cuentas sin movimientos en el mes.</p> <p>1122-11509.- FIDEAPECH 2014 \$ 18,234.04 con una antigüedad de saldos de más de 60 días y cuentas sin movimientos en el mes.</p> <p>1122-11832.- Grupo COANNSAMEX \$ 2'256,478.98 con una antigüedad de saldos de más de 60 días y cuentas sin movimientos en el mes.</p> <p>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.</p>	<p>No se ha realizado el cobro de este saldo a la fecha de la revisión 30/06/17</p> <p>No se ha realizado el cobro de este saldo a la fecha de la revisión 30/06/17</p> <p>Se realizaron las gestiones de cobro del saldo al 31/01/17 por lo que este saldo esta liquidado.</p> <p>No se ha realizado el cobro de este saldo a la fecha de la revisión 30/06/17</p>	<p>Sin Solventar</p> <p>Sin Solventar</p> <p>Se Solventa</p> <p>Sin Solventar</p>

#### IV. SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES

No. OBSERVACIÓN	DESCRIPCIÓN OBSERVACIÓN	SEGUIMIENTO	SITUACIÓN ACTUAL
2015-09-17	<b>CUENTAS POR COBRAR A CP</b>		
	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	<b>CUENTAS POR COBRAR A CP</b>		
	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
	1122-11794.- ST PLASTICS Abril 2015 \$ 17,989.30 con una antigüedad de saldos de más de 60 días y cuentas sin movimientos en el mes.	Se realizaron las gestiones de cobro del saldo al 31/01/17 por lo que este saldo esta liquidado.	Se Solventa
	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	<p>CUENTAS POR COBRAR A CP</p> <p>1122-11086.- Recubrimientos Inter ceramic 2015 por un monto de \$ 225,092.85 con una antigüedad de saldos de más de 60 días y cuentas sin movimientos en el mes.</p> <p>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.</p>	<p>Se realizaron las gestiones de cobro del saldo al 31/01/17 por lo que este saldo esta liquidado.</p> <p>El saldo actualizado de esta cuenta es de \$ 19,861.78 a la fecha de revisión 30/06/17</p>	<p>Se Solventa</p> <p>Sin Solventar</p>
2016-02-01	<p>CUENTAS POR COBRAR A CP</p> <p>1122-11814.- Grupo Pasan de Chihuahua Se observa que la cuenta no presenta movimientos de abono por un periodo superior a los 4 meses.</p>	<p>Se realizaron las gestiones de cobro del saldo al 31/01/17 por lo que este saldo esta liquidado.</p>	<p>Se Solventa</p>
2016-03-02	<p>CUENTAS POR COBRAR A CP</p> <p>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.</p>	<p>El saldo actualizado de esta cuenta es de \$ 49,587.20 a la fecha de revisión 30/06/17</p>	<p>Sin Solventar</p>
2016-06-03	<p>CUENTAS POR COBRAR A CP</p> <p>1122-11764.- Importaciones La Lllamarada S.A. de C.V. Se observa que la sub cuenta no presenta movimientos de abono por un periodo superior a los 90 días.</p> <p>CUENTAS POR COBRAR A CP</p>	<p>Se realizaron las gestiones de cobro del saldo al 31/01/17 por lo que este saldo esta liquidado.</p>	<p>Se Solventa</p>
2016-08-04	<p>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.</p>	<p>El saldo actualizado de esta cuenta es de \$ 7,275.90 a la fecha de revisión 30/06/17</p>	<p>Sin Solventar</p>

#### IV. SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES

No. OBSERVACIÓN	DESCRIPCIÓN OBSERVACIÓN	SEGUIMIENTO	SITUACIÓN ACTUAL
2016-08-05	<p>CUENTAS POR COBRAR A CP</p> <p>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.</p>	<p>El saldo actualizado de esta cuenta es de \$ 85,211.12 a la fecha de revisión 30/06/17</p>	Sin Solventar
2016-08-06	<p>CUENTAS POR COBRAR A CP</p> <p>1122-11805.- International Paper México Company Se observa que la cuenta no presenta movimientos de abono por un periodo superior a los 4 meses de antigüedad.</p>	<p>Se realizaron las gestiones de cobro del saldo al 31/01/17 por lo que este saldo esta liquidado.</p>	Se Solventa
2016-08-07	<p>CUENTAS POR COBRAR A CP</p> <p>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.</p>	<p>El saldo actualizado de esta cuenta es de \$ 14,318.73 a la fecha de revisión 30/06/17</p>	Sin Solventar
2016-08-08	<p>CUENTAS POR COBRAR A CP</p> <p>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.</p>	<p>El saldo actualizado de esta cuenta es de \$ 6,261.27 a la fecha de revisión 30/06/17</p>	Sin Solventar
2016-08-09	<p>CUENTAS POR COBRAR A CP</p> <p>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.</p>	<p>El saldo actualizado de esta cuenta es de \$ 11,741.89 a la fecha de revisión 30/06/17</p>	Sin Solventar
2016-09-10	<p>CUENTAS POR COBRAR A CP</p> <p>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.</p>	<p>El saldo actualizado de esta cuenta es de \$ 17,130.05 a la fecha de revisión 30/06/17</p>	Sin Solventar

#### IV. SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES

No. OBSERVACIÓN	DESCRIPCIÓN OBSERVACIÓN	SEGUIMIENTO	SITUACIÓN ACTUAL
2016-10-11	<p><b>CUENTAS POR PAGAR A CP</b></p> <p>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</p>	Se recomienda realizar las gestiones necesarias para la depuración de dicho saldo pendiente de pagar.	Sin Solventar
2016-12-12	<p><b>CUENTAS POR COBRAR A CP</b></p> <p>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</p>	El saldo actualizado de esta cuenta es de \$ 14,453.40 a la fecha de revisión 30/06/17	Sin Solventar
2017-01-01	<p><b>CUENTAS POR COBRAR A CP</b></p> <p>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.</p>	No se ha realizado el cobro de este saldo a la fecha de la revisión 30/06/17	Sin Solventar
2017-01-02	<p><b>CUENTAS POR COBRAR A CP</b></p> <p>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.</p>	No se ha realizado el cobro de este saldo a la fecha de la revisión 30/06/17	Sin Solventar
2017-01-03	<p><b>CUENTAS POR COBRAR A CP</b></p> <p>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.</p>	No se ha realizado el cobro de este saldo a la fecha de la revisión 30/06/17	Sin Solventar
2017-01-04	<p><b>CUENTAS POR COBRAR A CP</b></p> <p>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.</p>	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
2017-01-05	<p>CUENTAS POR COBRAR A CP</p> <p>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.</p>	No se ha realizado el cobro de este saldo a la fecha de la revisión 30/06/17	Sin Solventar
2017-01-06	<p>CUENTAS POR COBRAR A CP</p> <p>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.</p>	No se ha realizado el cobro de este saldo a la fecha de la revisión 30/06/17	Sin Solventar
2017-01-07	<p>CUENTAS POR COBRAR A CP</p> <p>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.</p>	No se ha realizado el cobro de este saldo a la fecha de la revisión 30/06/17	Sin Solventar
2017-01-08	<p>CUENTAS POR COBRAR A CP</p> <p>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.</p>	No se ha realizado el cobro de este saldo a la fecha de la revisión 30/06/17	Sin Solventar
2017-01-09	<p>CUENTAS POR COBRAR A CP</p> <p>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.</p>	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
2017-01-10	<p>CUENTAS POR COBRAR A CP</p> <p>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.</p>	No se ha realizado el cobro de este saldo a la fecha de la revisión 30/06/17	Sin Solventar
2017-01-11	<p>CUENTAS POR COBRAR A CP</p> <p>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.</p>	No se ha realizado el cobro de este saldo a la fecha de la revisión 30/06/17	Sin Solventar
2017-01-12	<p>CUENTAS POR COBRAR A CP</p> <p>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.</p>	No se ha realizado el cobro de este saldo a la fecha de la revisión 30/06/17	Sin Solventar

**V. COMPARATIVO DE ESTADOS FINANCIEROS**  
**BALANCE GENERAL COMPARATIVO ACUMULADO**  
**ABRIL 2017 VS DE ABRIL 2016**

Cuenta	Saldo al 30 de Abril del 2017	Saldo al 30 de Abril del 2016	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)
<b>Activo</b>				
<b>Circulante</b>				
Efectivo	\$11,000.00	\$11,000.00	\$ -	0%
Bancos/Tesorería	2,433,516.00	4,295,694.00	(1,862,178.00)	(43)%
Inversiones Temporales (3 meses)	100,158,034.00	61,907,954.00	38,250,080.00	62%
Cuentas por Cobrar CP	21,262,556.00	21,078,632.00	183,924.00	1%
Deudores Diversos	14,616.00	10,380.00	4,236.00	41%
Ingresos por Recuperar CP	94,775.00	95,578.00	(803.00)	(1)%
Deudores Por Anticipios de la Tesorería CP	-	353.00	(353.00)	(100)%
Anticipo a Proveedores por Adq. De Bienes	9,502.00	11,491.00	(1,989.00)	(17)%
Anticipo a Proveedores por Adq. De Bienes	49,020.00	82,047.00	(33,027.00)	(40)%
Estimaciones Para Cuentas Incobrables	(11,035.00)	(11,035.00)	-	0%
Valores En Garantía	496,429.00	484,031.00	12,398.00	3%
<b>Total Circulante</b>	<b>\$124,518,413.00</b>	<b>\$87,966,125.00</b>	<b>\$36,552,288.00</b>	<b>42%</b>
<b>No Circulante</b>				
Títulos y Valores a LP	\$ 1,956,273.00	\$ 1,956,273.00	\$ -	0%
Documentos por Cobrar a LP	5,544,129.00	14,113,846.00	(8,569,717.00)	(61)%
Terrenos	722,472,399.00	713,633,913.00	8,838,486.00	1%
Edificios No Habitacionales	47,591,194.00	46,549,093.00	1,042,101.00	2%
Mobiliario y Equipo de Administración	2,250,534.00	2,052,284.00	198,250.00	10%
Veículos y Equipo de Transporte	2,874,708.00	3,099,664.00	(224,956.00)	(7)%
Maquinaria, Otros Equipos y herramienta	2,350,174.00	2,350,174.00	-	0%
Activos Intangibles	5,695,096.00	4,880,000.00	815,096.00	17%
Depreciación Acumulada Bienes Inmuebles	(20,859,408.00)	(19,457,734.00)	(1,401,674.00)	7%
Depreciación Acumulada Bienes Muebles	(6,375,454.00)	(6,307,945.00)	(67,509.00)	1%
<b>Total No Circulante</b>	<b>\$763,499,645.00</b>	<b>\$762,869,568.00</b>	<b>\$630,077.00</b>	<b>0%</b>
<b>Total Activo</b>	<b>\$ 888,018,058.00</b>	<b>\$ 850,835,693.00</b>	<b>\$ 37,182,365.00</b>	<b>4%</b>
<b>Pasivo</b>				
<b>Circulante</b>				
Servicios Personales Por Pagar CP	\$ 274,505.00	\$ 515,835.00	\$(241,330.00)	(47)%
Proveedores Por Pagar CP	285,926.00	44,000.00	241,926.00	550%
Retenciones y Contribuciones por Pagar CP	3,855,630.00	4,295,290.00	(439,660.00)	(10)%
Otras Cuentas Por Pagar CP	5,512.00	29,401.00	(23,889.00)	(81)%
Documentos Por Pagar CP	613,000.00	613,000.00	-	0%
Ingresos Cobrados Por Adelantado	-	123,196.00	(123,196.00)	(100)%
<b>Total Circulante</b>	<b>\$ 5,034,573.00</b>	<b>\$ 5,620,722.00</b>	<b>-\$ 586,149.00</b>	<b>(10)%</b>
<b>Total Pasivo</b>	<b>\$ 5,034,573.00</b>	<b>\$ 5,620,722.00</b>	<b>-\$ 586,149.00</b>	<b>(10)%</b>
<b>Patrimonio</b>				
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)	15,080,657.00	10,845,745.00	4,234,912.00	39%
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%
<b>Total de Patrimonio</b>	<b>882,983,485.00</b>	<b>845,214,971.00</b>	<b>37,768,514.00</b>	<b>4%</b>
<b>Total de Pasivo y Patrimonio</b>	<b>\$888,018,058.00</b>	<b>\$850,835,693.00</b>	<b>37,182,365.00</b>	<b>4%</b>

## V. COMPARATIVO DE ESTADOS FINANCIEROS

### ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO ACUMULADO DEL ABRIL 2017 VS DE ABRIL DE 2016

Cuenta	Saldo al 30 de Abril del 2017	Saldo al 30 de Abril del 2016	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)
<b>Ingresos</b>				
Ingresos Por Venta de Bienes y Servicios	\$ 54,462.00	\$6,506,531.00	\$(6,452,069.00)	(99)%
Ingresos Por Venta de Bienes y Servicios	22,956,738.00	\$22,664,078.00	\$292,660.00	1%
Intereses Ganados de Valores	\$1,802,609.00	\$327,239.00	\$1,475,370.00	451%
Otros Ingresos y Beneficios Varios	2,945,896.00	4,414,775.00	(1,468,879.00)	(33)%
<b>Total Ingresos</b>	<b>\$27,759,705.00</b>	<b>\$33,912,623.00</b>	<b>\$(6,152,918.00)</b>	<b>(18)%</b>
<b>Gastos</b>				
Remuneraciones al Personal	\$1,860,972.00	\$3,339,941.00	\$(1,478,969.00)	(44)%
Remuneraciones Adicionales y Especiales	284,116.00	527,904.00	- 243,788.00	(46)%
Seguridad Social	508,252.00	928,356.00	- 420,104.00	(45)%
Otras Prestaciones Sociales	333,655.00	453,126.00	- 119,471.00	(26)%
Materiales de Administración	41,232.00	70,737.00	- 29,505.00	(42)%
Alimentos y Utensilios	6,162.00	9,485.00	- 3,323.00	(35)%
Combustibles y Lubricantes	69,125.00	129,796.00	- 60,671.00	(47)%
Servicios Basicos	2,282,048.00	1,913,164.00	368,884.00	19%
Servicios de Arrendamiento	8,500.00	8,250.00	250.00	3%
Servicios Profesionales y Científicos	1,564,838.00	1,495,605.00	69,233.00	5%
Servicios Financieros y Bancarios	79,986.00	90,573.00	- 10,587.00	(12)%
Servicios de Instalación y Reparación	2,127,526.00	3,150,584.00	- 1,023,058.00	(32)%
Servicios de Traslados y Viáticos	15,572.00	249,205.00	- 233,633.00	(94)%
Servicios Oficiales	48,342.00	132,013.00	- 83,671.00	(63)%
Otros Servicios Generales	2,241,166.00	2,538,698.00	- 297,532.00	(12)%
Subsidios	-	1,161,332.00	- 1,161,332.00	(100)%
Depreciación de Bienes Inmuebles	508,440.00	633,388.00	- 124,948.00	(20)%
Depreciación de Bienes Muebles	88,725.00	157,169.00	- 68,444.00	(44)%
Otros Gastos	54,462.00	4,600,540.00	- 4,546,078.00	(99)%
Diferencias por Tipo de Cambio Negativa	58,942.00	9,360.00	49,582.00	530%
Otros Gastos Varios	496,987.00	1,467,652.00	(970,665.00)	(66)%
<b>Total de Gastos</b>	<b>\$12,679,048.00</b>	<b>\$23,066,878.00</b>	<b>\$(10,387,830.00)</b>	<b>-45%</b>
<b>Utilidad del Ejercicio</b>	<b>\$15,080,657.00</b>	<b>\$10,845,745.00</b>	<b>\$4,234,912.00</b>	<b>39%</b>

## V. COMPARATIVO DE ESTADOS FINANCIEROS

### Notas a los Estados Financieros:

1. El incremento en el año 2017 en la cuenta de Inversiones Temporales por \$ 38'250,080.00 que representa un 62% más que el mismo mes del ejercicio anterior se debe a que se quedó sin ir a inversión el monto en bancos al momento de los registros contables realizándose en fechas posteriores.
2. El incremento en el año 2017 en la cuenta de Mobiliario y Equipo de Administración por \$ 198,250.00 que representa un 10% más que el mismo mes del ejercicio anterior se debe a la inversión realizada en equipamiento de las oficinas del organismo con motivo de la ampliación.
3. El incremento en el año 2017 en la cuenta de Activos Intangibles por \$ 815,096.00 que representa un 17% más que el mismo mes del ejercicio anterior se debe a la adquisición de derechos de vía de la reserva El Cantón en Ciudad Juárez Chihuahua.
4. El incremento en el año 2017 de la cuenta Intereses Ganados en Valores por \$ 1'062,217.00 que representa un 451% más que 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 Básicos por \$ 368,884.00 que representa un 19% más que el mismo mes del ejercicio anterior se debe al incremento de energía eléctrica por la falla de pozos de agua que aumentaron el consumo hasta su reparación.