

Auditoría practicada a la

Promotora de la Industria
Chihuahuense

Agosto 2017



PROMOTORA
DE LA INDUSTRIA
CHIHUAHUENSE

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

[Handwritten signature]
5 Jun 18

ÍNDICE

I. INFORME EJECUTIVO	3
II. ALCANCE	6
III. REPORTE DE OBSERVACIONES	11
IV. SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES	12
V. COMPARATIVOS DE ESTADOS FINANCIEROS	19

I. INFORME EJECUTIVO

Chihuahua, Chih., 25 de Mayo 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 31 de Agosto del 2017, así como los resultados de sus operaciones, por el periodo del 1º al 31 de Agosto 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 Secretaria 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

Se emitió una observación de auditoría que contiene el capítulo III del presente informe, denominado "Reporte de Observaciones", misma que deberá ser solventada en un plazo de 15 días hábiles contados a partir de la fecha de recepción del presente informe, de la cual se destaca lo siguiente:

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 con un valor de \$ 45'759,611.40 IVA incluido, no se cuenta con la firma en el acta de Entrega-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.

CONCLUSIÓN:

En mi opinión, salvo lo expresado en el párrafo anterior relativo a la observación de auditoría fincada en el mes revisado, a las 12 observaciones de meses anteriores, así como 18 observaciones de ejercicios anteriores dando un total de 31 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 1° al 31 de Agosto del 2017 y el resultado de sus operaciones por el periodo que terminó en esta fecha.

Seguimiento de Observaciones			
Número de Observaciones Pendientes de Solventar			
2017	2016	2015	Total
13	12	6	31

Por lo cual, deberá presentar la documentación que solvete 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 solvete 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.

I. INFORME EJECUTIVO

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 31 de Agosto del 2017 de \$ 1'700,395.00 revisándose los movimientos de las cuentas por un monto de \$ (2'160,358.00) 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 BNCPI		(-) Créditos BNCPI		(*) Cargos LNCPIB		(-) Créditos LNCPIB		Saldo en Libros	
				Fecha	Importe	Fecha	Importe	Fecha	Importe	Fecha	Importe	Fecha	Importe	Fecha	Importe
1112 10001	128947777	Banorte	Gto. Corrien	31/08/17	\$ 294,880.00		-		-		-		-	31/08/17	\$ 294,880.00
1112 10002	135020670	Bancomer	Gto. Corrien	31/08/17	1,108,570.00		-		-		-		\$ 510,246.00	31/08/17	598,324.00
1112 10003	7514977214	Banamex	Gto. Corrien	31/08/17	750,094.00		-		-		-		453,766.00	31/08/17	296,328.00
1112 10004	123772068	Banorte Dis.	Ops. Dis.	31/08/17	1,357.00		-		-		-		-	31/08/17	1,357.00
1112 10005	complementaria	Banorte	Compl. Pasos	31/08/17	22,765.00		-		-		-		-	31/08/17	22,765.00
1112 10008	44819000775	Banamex Dis	Ops. Dis.	31/08/17	27,383.00		-		-		-		-	31/08/17	27,383.00
1112 10009	complementaria	Banamex	Compl. Pasos	31/08/17	459,358.00		-		-		-		-	31/08/17	459,358.00
		TOTAL			\$2,684,407.00		0.00		\$ -		0.00		\$ 984,012.00		\$1,700,395.00

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 31 de Agosto del 2017 de \$ 122'755,993.00 revisándose los movimientos de las subcuentas por un monto de \$ 7'350,996.00 reflejados en cuentas de inversión que la entidad tiene en las instituciones bancarias de Banorte S.A, Banamex S.A. Y BBVA 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

1221 DOCUMENTOS POR COBRAR

Esta cuenta de mayor muestra un saldo al 31 de Agosto del 2017 por \$ 5'194,602.00 revisándose los movimientos de abono de las subcuentas por un monto de \$ 107,801.00 En esta cuenta se registran los pagos por ventas de terrenos a crédito, 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	
2210001 Delicias Agroind	\$ 1,114,212.00					\$ -	\$ -	\$ 1,114,212.00
2210011 Ma. Cristina Fdz	601,074.00					-	-	601,074.00
2210014 Servs Tec Alim	215,949.00					-	-	215,949.00
2210018 Int. Tec. Médicas	1,202,721.00		PI 380	22/08/2017	10o. Pago vta. Terr	-	38,812.00	1,163,909.00
2210017 Factoría Indus.	2,168,447.00		PI 398	28/08/2017	9o. pago vta terre	-	68,989.00	2,099,458.00
TOTAL	\$5,302,403.00					\$0.00	\$107,801.00	\$5,194,602.00

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

1233 EDIFICIOS NO HABITACIONALES

Esta cuenta de mayor muestra un saldo al 31 de Agosto del 2017 por \$ 47'591,194.00 revisándose que en este mes no presenta movimientos, sin embargo se verificaron los expedientes de los bienes inmuebles registrados en los estados financieros propiedad del organismo, además se verificaron los saldos en los registros del auxiliar contable y la documentación soporte, el alcance de la revisión fue del 100% de los movimientos del mes.

La observación fincada en la revisión a esta cuenta en el mes se detalla en el Capítulo III del presente informe.

CUENTAS DE PASIVO

2112 PROVEEDORES POR PAGAR

Esta cuenta de mayor muestra un saldo al 31 de Agosto 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 del predial a diferentes municipios donde se ubican los parques industriales, además se verificó el saldo inicial del periodo en los registros contables y 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.

II. ALCANCE

SUB CUENTA	SALDO INICIAL	ANTIGÜEDAD DEL SALDO	Nº PÓLIZA	FECHA	MOVIMIENTOS DEL PERIODO			SALDO
					CONCEPTO	CARGO	ABONO	
CFE Suministrador Serv	-	Ago 17	C 521	10/08/17	Energía Eléctrica Parques	\$ 424,617.00	\$ 424,617.00	\$ -
Petromax S.A.	-	Ago 17	C 581	28/08/17	Combustibles	17,476.00	17,476.00	-
GTS Signs S. R. L.	-	Ago 17	C 551	17/08/17	Rotulación Vehículos	74,725.00	74,725.00	-
Gpo. Voga Servicios	-	Ago 17	C 563	22/08/17	Servicios de Vigilancia	394,700.00	394,700.00	-
Merp Edificaciones S.A.	-	Ago 17	C 576	28/08/17	Mto. Parques Varios	373,290.00	373,290.00	-
Radio Móvil Dipsa	-	Ago 17	C 522	11/08/17	Ultimo Pago Línea Cel	1,002.00	1,002.00	-
Erik Sáenz	-	Ago 17	C 573	28/08/17	Cambio Medidor de Agua	11,300.00	11,300.00	-
Technology Hub S.A.	-	Ago 17	C 526	14/08/17	Servicios Oficinas Juárez	11,638.00	11,638.00	-
SAT	44,000.00	Jul 17	P 148	31/08/17	Derechos CNA	-	44,000.00	88,000.00
Varios	-	Jul 17	Varios	31/08/17	varios	- 157,931.00	- 157,931.00	-
TOTAL	\$44,000.00					\$1,150,817.00	\$1,194,817.00	\$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 31 de Agosto del 2017 por \$ 4'143,774.00 revisándose los movimientos de las subcuentas por un monto de \$ 12,779.00 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.

CUENTAS DE RESULTADOS

4100 INGRESOS

Esta cuenta de mayor muestra un saldo al 31 de Agosto del 2017 por \$ 61'529,488.00 revisándose los movimientos de las subcuentas por un monto de \$ 5'849,460.00 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 73% de los movimientos del mes.

II. ALCANCE

No. CUENTA	CUENTA	POLIZA	FECHA	CONCEPTO PÓLIZA	MOVIMIENTO DEL MES	IMPORTE REVISADO	SALDO FINAL
4172 00003	Cuahtémoc				\$ -	\$ -	\$ 54,462.00
4173 10001	Servicio de Vigilancia Chihuahua	Varías	01/08/2017	Facturación de Servicios	122,631.00	109,264.00	951,629.00
4173 10002	Por Agua Chihuahua	Varías	01/08/2017	Facturación de Servicios	6,404,314.00	4,997,412.00	39,503,229.00
4173 10003	Mto. Areas Verdes Chihuahua	Varías	01/08/2017	Facturación de Servicios	344,093.00	-	2,670,202.00
4173 10004	Varios Chihuahua	Varías	01/08/2017	Facturación de Servicios	381,832.00	-	538,147.00
4173 20002	Por Agua Juárez	Varías	01/08/2017	Facturación de Servicios	189,585.00	-	1,557,719.00
4173 20003	Mto. Areas Verdes Juárez	Varías	01/08/2017	Facturación de Servicios	79,098.00	-	617,762.00
4173 30001	Servicio Vigilancia Cuahtémoc	Varías	01/08/2017	Facturación de Servicios	33,356.00	-	254,874.00
4173 30002	Por Agua Cuahtémoc	Varías	01/08/2017	Facturación de Servicios	404,923.00	-	3,067,718.00
4173 30003	Mto. Areas Verdes Cuahtémoc	Varías	01/08/2017	Facturación de Servicios	56,809.00	-	431,140.00
4173 50002	Por Agua Paquimé	PD 68	01/08/2017	Facturación de Servicios	6,022.00	-	114,937.00
4173 50003	Mto. Areas Verdes Paquimé	PD 68	01/08/2017	Facturación de Servicios	27,635.00	-	220,017.00
4173 60003	Mto. Areas Verdes Parque Sur	PD 69	01/08/2017	Facturación de Servicios	72,199.00	-	565,669.00
4173 70001	Servicio Vigilancia Naica	PD 405	31/08/2017	Facturación de Servicios	7,754.00	-	7,754.00
4173 70003	Mto. Areas Verdes Naica	PD 405	31/08/2017	Facturación de Servicios	4,471.00	-	4,471.00
4300 00000	Otros Ingresos	Varías	31/08/2017	varios	832,346.00	742,784.00	10,969,758.00
TOTAL					\$ 7,987,068.00	\$ 5,849,480.00	\$ 61,529,488.00

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

5120 MATERIALES Y SUMINISTROS

Esta cuenta de mayor muestra un saldo al 31 de Agosto del 2017 por \$ 263,534.00 revisándose los movimientos de las sub cuentas por un monto de \$ 17,476.00 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 79% de los movimientos del mes.

Fecha de Póliza	Número de Póliza	Sub Cuenta	Concepto	Número de Cheques	Monto Pagado	Nombre del Proveedor	Número de Factura	Fecha Factura
15/08/2017	C 537	5126-2611	Combustibles	5711	3,838.00	Petromax S.A.	varías	31/07/2017
22/08/2017	C 582	5126-2611	Combustibles	5743	8,433.00	Petromax S.A.	42252	11/08/2017
28/08/2017	C 581	5126-2611	Combustibles	5732	5,205.00	Petromax S.A.	42742	18/08/2017
TOTAL					\$ 17,476.00			

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

5130 SERVICIOS GENERALES

Esta cuenta de mayor muestra un saldo al 31 de Agosto del 2017 por \$ 15'526,389.00 revisándose los movimientos de las sub cuentas por un monto de \$ 840,291.00 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 72% 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
10/08/2017	C 521	5131-3111	Energía Eléctrica Varios	5701	\$ 276,125.00	CFE	Recibo	varios
25/08/2017	C 514, 569	5131-3141	Telefonía Tradicional	5713, 5722	45,935.00	Telmex	Recibo	varios
22/08/2017	C 563	5133-3381	Servicios de Vigilancia	5744	394,700.00	Gpo. Voga Servicios	1175	04/07/2017
28/08/2017	C 576	5135-3511	Conserv. Y Mto. Inmuebles	5727	57,475.00	Merp Edificaciones S.A.	802	25/08/2017
17/08/2017	C 551	5135-3551	Mto. Equipo Transporte	5733	23,100.00	GTS Signs S. R.L.	23842	22/08/17
28/08/2017	C 573	5135-3571	Inst. y Rep. Maq. Y Otros Eq.	5724	11,300.00	Erick Sáenz	689	25/08/2017
14/08/2017	C 526	5138-3831	Congresos y Convenciones	5723	11,638.00	Technology Hub S.A.	1144	15/08/2017
23/08/2017	C 566	5139-3921	Otros Servicios Grales.	5720	20,018.00	Mpio. De Chihuahua	varios	24/08/2017
TOTAL					\$ 840,291.00			

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

IV. SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES

No. OBSERVACIÓN	DESCRIPCIÓN OBSERVACIÓN	SEGUIMIENTO	SITUACIÓN ACTUAL
2015-01-10	<p>CUENTAS POR COBRAR A CP</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>CUENTAS POR COBRAR A CP</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>CUENTAS POR COBRAR A CP</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>	No se ha realizado el cobro de este saldo a la fecha de la revisión 30/06/17	Sin Solventar
	<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>	No se ha realizado el cobro de este saldo a la fecha de la revisión 30/06/17	Sin Solventar
	<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>	Se realizaron las gestiones de cobro del saldo al 31/01/17 por lo que este saldo esta liquidado.	Se Solventa
	<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>	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	<p>CUENTAS POR COBRAR A CP</p> <p>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.</p>	No se ha realizado el cobro de este saldo a la fecha de la revisión 30/06/17	Sin Solventar
	<p>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.</p>	El saldo actualizado de esta cuenta es de \$ 92,482.63 a la fecha de revisión 30/06/17	Sin Solventar
2015-10-18	<p>CUENTAS POR COBRAR A CP</p> <p>1122-11838.- MEXROLL México \$ 8,856.95 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
	<p>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.</p>	El saldo actualizado de esta cuenta es de \$ 5,467.95 a la fecha de revisión 30/06/17	Sin Solventar
	<p>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.</p>	Se realizaron las gestiones de cobro del saldo al 31/01/17 por lo que este saldo esta liquidado.	Se Solventa
	<p>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.</p>	El saldo actualizado de esta cuenta es de \$ 54,047.37 a la fecha de revisión 30/06/17	Sin Solventar
	<p>1122-11604.- Bimbo 2015 \$77,898.73 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 \$ 25,924.50 a la fecha de revisión 30/06/17	Sin Solventar
	<p>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.</p>	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 Interceramic 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 Llamarada 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>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>CUENTAS POR COBRAR A CP</p> <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>CUENTAS POR PAGAR A CP</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>CUENTAS POR COBRAR A CP</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>CUENTAS POR COBRAR A CP</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>CUENTAS POR COBRAR A CP</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>CUENTAS POR COBRAR A CP</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>CUENTAS POR COBRAR A CP</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>	<p>No se ha realizado el cobro de este saldo a la fecha de la revisión 30/06/17</p>	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>	<p>No se ha realizado el cobro de este saldo a la fecha de la revisión 30/06/17</p>	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>	<p>No se ha realizado el cobro de este saldo a la fecha de la revisión 30/06/17</p>	Sin Solventar

V. COMPARATIVO DE ESTADOS FINANCIEROS

BALANCE GENERAL COMPARATIVO ACUMULADO AGOSTO 2017 VS DE AGOSTO 2016

Cuenta	Saldo al 31 de Agosto del 2017	Saldo al 31 de Agosto del 2016	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)
Activo				
Circulante				
Efectivo	\$11,000.00	\$11,000.00	\$ -	0%
Bancos/Tesorería	1,700,395.00	6,943,106.00	(5,242,711.00)	(76)%
Inversiones Temporales (3 meses)	122,755,993.00	64,624,874.00	58,131,119.00	90%
Cuentas por Cobrar CP	22,569,033.00	21,031,615.00	1,537,418.00	7%
Deudores Diversos a CP	5,967.00	-	5,967.00	100%
Ingresos por Recuperar CP	125,336.00	212,096.00	(86,760.00)	(41)%
Deudores Por Anticipios de la Tesorería CP	50,280.00	-	50,280.00	100%
Anticipo a Proveedores por Adq. De Bienes	1,907.00	12,584.00	(10,677.00)	(85)%
Anticipo a Proveedores por Adq. De Bienes	196,105.00	234,615.00	(38,510.00)	(16)%
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	\$147,901,410.00	\$93,555,284.00	\$54,346,126.00	58%
No Circulante				
Títulos y Valores a LP	\$ 1,956,273.00	\$ 1,956,273.00	\$ -	0%
Documentos por Cobrar a LP	5,194,601.00	13,446,467.00	(8,251,866.00)	(61)%
Terrenos	722,754,161.00	719,598,048.00	3,156,113.00	0%
Edificios No Habitacionales	47,591,194.00	47,617,484.00	(26,290.00)	(0)%
Mobiliario y Equipo de Administración	2,250,534.00	2,209,938.00	40,596.00	2%
Vehículos y Equipo de Transporte	2,874,708.00	2,874,708.00	-	0%
Maquinaria, Otros Equipos y herramienta	2,350,173.00	2,350,173.00	-	0%
Activos Intangibles	5,695,096.00	5,695,096.00	-	0%
Depreciación Acumulada Bienes Inmuebles	(21,379,976.00)	(19,833,187.00)	(1,546,789.00)	8%
Depreciación Acumulada Bienes Muebles	(6,466,389.00)	(6,180,278.00)	(286,111.00)	5%
Total No Circulante	\$762,820,375.00	\$769,734,722.00	\$(6,914,347.00)	(1)%
Total Activo	\$ 910,721,785.00	\$ 863,290,006.00	\$ 47,431,779.00	5%
Pasivo				
Circulante				
Servicios Personales Por Pagar CP	\$ 588,020.00	\$ 969,865.00	\$(381,845.00)	(39)%
Proveedores Por Pagar CP	88,000.00	88,000.00	-	0%
Retenciones y Contribuciones por Pagar CP	4,143,774.00	4,406,989.00	(263,215.00)	(6)%
Otras Cuentas Por Pagar CP	3,929.00	-	3,929.00	100%
Documentos Por Pagar CP	613,000.00	613,000.00	-	0%
Ingresos Cobrados Por Adelantado	-	121,726.00	121,726.00	0%
Total Circulante	\$ 5,436,723.00	\$ 6,199,580.00	-\$ 762,857.00	(12)%
Total Pasivo	\$ 5,436,723.00	\$ 6,199,580.00	-\$ 762,857.00	(12)%
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)	37,382,235.00	22,721,199.00	14,661,036.00	65%
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	905,285,063.00	857,090,425.00	48,194,638.00	6%
Total de Pasivo y Patrimonio	\$910,721,786.00	\$863,290,005.00	47,431,781.00	5%

V. COMPARATIVO DE ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO ACUMULADO DEL AGOSTO 2017 VS DE AGOSTO DE 2016

Cuenta	Saldo al 31 de Agosto del 2017	Saldo al 31 de Agosto del 2016	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)
Ingresos				
Ingresos Por Venta de Bienes y Servicios	\$ 54,462.00	\$11,193,118.00	\$(11,138,656.00)	(100)%
Ingresos Por Venta de Bienes y Servicios	50,505,267.00	\$49,659,063.00	\$846,204.00	2%
Intereses Ganados de Valores	4,444,815.00	\$2,084,587.00	\$2,360,228.00	113%
Otros Ingresos y Beneficios Varios	6,524,943.00	7,493,609.00	(968,666.00)	(13)%
Total Ingresos	\$61,529,487.00	\$70,430,377.00	\$(8,900,890.00)	(13)%
Gastos				
Remuneraciones al Personal	\$4,045,953.00	\$6,971,794.00	\$(2,925,841.00)	(42)%
Remuneraciones Adicionales y Especiales	643,614.00	1,133,208.00	- 489,594.00	(43)%
Seguridad Social	1,018,040.00	1,919,834.00	- 901,794.00	(47)%
Otras Prestaciones Sociales	622,759.00	3,316,997.00	- 2,694,238.00	(81)%
Materiales de Administración	82,246.00	108,101.00	- 25,855.00	(24)%
Alimentos y Utensilios	14,780.00	24,179.00	- 9,399.00	(39)%
Combustibles y Lubricantes	166,508.00	275,133.00	- 108,625.00	(39)%
Servicios Básicos	4,557,479.00	3,997,969.00	559,510.00	14%
Servicios de Arrendamiento	17,000.00	16,750.00	250.00	1%
Servicios Profesionales y Científicos	3,206,483.00	3,564,309.00	- 357,826.00	(10)%
Servicios Financieros y Bancarios	154,051.00	185,270.00	- 31,219.00	(17)%
Servicios de Instalación y Reparación	4,904,530.00	6,713,640.00	- 1,809,110.00	(27)%
Servicios de Traslados y Viáticos	81,287.00	411,219.00	- 329,932.00	(80)%
Servicios Oficiales	133,874.00	162,620.00	- 28,746.00	(18)%
Otros Servicios Generales	2,471,685.00	3,316,134.00	- 844,449.00	(25)%
Subsidios	-	4,102,500.00	- 4,102,500.00	(100)%
Depreciación de Bienes Inmuebles	1,029,009.00	1,008,841.00	20,168.00	2%
Depreciación de Bienes Muebles	179,660.00	254,459.00	- 74,799.00	(29)%
Otros Gastos	54,462.00	8,693,412.00	- 8,638,950.00	(99)%
Diferencias por Tipo de Cambio Negativa	96,979.00	17,992.00	78,987.00	439%
Otros Gastos Varios	666,853.00	1,514,817.00	(847,964.00)	(56)%
Total de Gastos	\$24,147,252.00	\$47,709,178.00	\$(23,561,926.00)	-49%
Utilidad del Ejercicio	\$ 37,382,235.00	\$ 22,721,199.00	\$14,661,036.00	65%

V. COMPARATIVO DE ESTADOS FINANCIEROS

Notas a los Estados Financieros:

1. El incremento en el año 2017 en la cuenta de Inversiones Temporales por \$ 58'131,119.00 que representa un 90% 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 Mobiliario y Equipo de Administración por \$ 40,596.00 que representa un 2% en relación con el mismo mes del ejercicio anterior se debe a la inversión realizada en equipamiento de las oficinas del organismo con motivo de la ampliación en 2016.
3. El incremento en el año 2017 de la cuenta Intereses Ganados en Valores por \$ 2'360,228.00 que representa un 113% 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.
4. El incremento en el año 2017 de la cuenta de Servicios Básicos por \$ 559,510.00 que representa un 14% en relación con 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.
5. 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.