

Auditoría practicada a la

Promotora de la Industria
Chihuahuense

Marzo 2017



PROMOTORA
DE LA INDUSTRIA
CHIHUAMUENSE

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

5 Jun-18

ÍNDICE

I. INFORME EJECUTIVO	3
II. ALCANCE	5
III. REPORTE DE OBSERVACIONES	9
IV. SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES	10
V. COMPARATIVOS DE ESTADOS FINANCIEROS	17

I. INFORME EJECUTIVO

Chihuahua, Chih., 09 de Febrero 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 Marzo del 2017, así como los resultados de sus operaciones, por el periodo del 1° al 31 de Marzo 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 31 de Marzo 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
12	12	6	30

Por lo cual, deberá presentar la documentación que solvente 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 solvente 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 31 de Marzo del 2017 de \$ 3'658,648.00 revisándose los movimientos de las cuentas por un monto de \$ 418,983.00 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 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	31/03/17	\$ 130,355.00	-	-	-	-	-	-	-	-	31/03/17	\$ 130,355.00
1112 10002	135020670	Bancomer	31/03/17	2,018,443.00	-	-	-	-	-	-	-	-	31/03/17	1,880,324.00
1112 10003	7514977214	Banamex	31/03/17	1,117,065.00	-	-	-	-	-	-	\$ 138,119.00	-	31/03/17	1,880,324.00
1112 10004	123772068	Banorte Dis.	31/03/17	1,357.00	-	-	-	-	-	-	6,757.00	-	31/03/17	1,110,308.00
1112 10005	complementaria	Banorte	31/03/17	24,025.00	-	-	-	-	-	-	-	-	31/03/17	1,357.00
1112 10008	44819000775	Banamex Dis	31/03/17	27,383.00	-	-	-	-	-	-	-	-	31/03/17	24,025.00
1112 10009	complementaria	Banamex	31/03/17	484,896.00	-	-	-	-	-	-	-	-	31/03/17	27,383.00
TOTAL				\$3,803,624.00		0.00		\$		0.00		\$144,876.00		\$3,658,648.00

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 Marzo del 2017 de \$ 95'482,749.00 revisándose los movimientos de las subcuentas por un monto de \$ 3'510,330.00 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 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 Marzo del 2017 por \$ 5'649,041.00 revisándose los movimientos de abono de las subcuentas por un monto de \$ (66,153.00) En esta cuenta se registran los pagos por la venta de un terreno a crédito a Factoría Industrial S.A. 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	MOVIMIENTOS DEL PERIODO					SALDO
		N° PÓLIZA	FECHA	CONCEPTO	CARGO	ABONO	
1221 1001 Dalcias Agroind	\$ 1,114,211.00				\$ -	\$ -	\$ 1,114,211.00
1221 1001 M.a. Cristina Fdz	601,074.00				-	-	601,074.00
1221 1004 Servs Tec Alim	215,949.00				-	-	215,949.00
1221 1008 Int. Tec. Médicas	1,279,121.00				-	-	1,279,121.00
1221 1007 Factoría Indus.	2,504,839.00	PI 127	06/03/2017	4o. pago vta terre	-	66,153.00	2,438,686.00
TOTAL	\$5,715,194.00				\$0.00	\$66,153.00	\$5,649,041.00

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 31 de Marzo del 2017 por \$ 722'472,399.00 revisándose los movimientos de las subcuentas por un monto de \$ 800,803.00 En esta cuenta se registran los pagos de las estimaciones por la pavimentación en la 2ª. Etapa de la vialidad Metalmecánica, se verificaron los movimientos en el auxiliar contable, así como la documentación comprobatoria además del convenio celebrado con el proveedor Diseño en Ordenamiento Territorial S. de R.L. mostrados 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 PASIVO

2112 PROVEEDORES POR PAGAR

Esta cuenta de mayor muestra un saldo al 31 de Marzo del 2017 por \$ 242,226.00 revisándose los movimientos de las subcuentas por un monto de \$ 154,226.00 En esta cuenta se registran los diferentes pasivos de los gastos de la entidad como el pago de combustibles, energía eléctrica, el mantenimiento preventivo de los parques, el servicio de vigilancia etc. 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	MOVIMIENTOS DEL PERÍODO					SALDO
			Nº PÓLIZA	FECHA	CONCEPTO	CARGO	ABONO	
2811 Combustibles	-		PD 158	31/03/17	Consumo Combustibles	\$ 1,923.00	\$ 1,923.00	\$ -
3311 Servs. Contables	-		PC 188	15/03/17	Dictamen Financ. Pptal.	41,704.00	41,704.00	-
3571 Mto. Maquinaria	-		PC 155	2/03/17	Bomba para Pozo y Mat.	163,962.00	163,962.00	-
CFE Suministro	-		PC 177	10/03/17	Energía Eléctrica	288,297.00	288,297.00	-
Gpo. Constructor	-		PC 170	9/03/17	Mto. Preventivo	249,592.00	249,592.00	-
Gpo. Voga Servicios	-		PC 144	1/03/17	Servs. Vigilancia	305,242.00	305,242.00	-
SAT	88,000.00		P 048	31/03/17	Provisión CNA	-	154,226.00	242,226.00
TOTAL	\$88,000.00					\$1,050,720.00	\$1,204,946.00	\$242,226.00

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 Marzo del 2017 por \$ 3'727,126.00 revisándose los movimientos de las subcuentas por un monto de \$ 511,854.00 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 movimientos en el auxiliar contable, así como la documentación comprobatoria de los pagos realizados en tiempo y forma 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 31 de Marzo del 2017 por \$ 21'429,792.00 revisándose los movimientos de las subcuentas por un monto de \$ 7'517,517.00 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 87% de los movimientos del mes.

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

II. ALCANCE

5120 MATERIALES Y SUMINISTROS

Esta cuenta de mayor muestra un saldo al 31 de Marzo del 2017 por \$ 92,462.00 revisándose los movimientos de las sub cuentas por un monto de \$ 31,811.00 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 83% 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
03/03/2017	PC 158	5126-2611	Combustibles	5395	9,168.00	Petromax S.A.	30023	24/03/2017
13/03/2017	PC 186	5126-2611	Combustibles	5414	4,740.00	Petromax S.A.	30573	28/03/2017
16/03/2017	PC 197	5126-2611	Combustibles	5,425.00	6,992.00	Petromax S.A.	31211	10/03/2017
23/03/2017	PC 206	5126-2611	Combustibles	5,434.00	8,989.00	Petromax S.A.	31619	17/03/2017
31/03/2017	PC 158	5126-2611	Combustibles	S/N	1,922.00	Petromax S.A.	29595	17/02/2017
TOTAL					\$ 31,811.00			

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 31 de Marzo del 2017 por \$ 6'169,797.00 revisándose los movimientos de las sub cuentas por un monto de \$ 1'444,970.00 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 76% 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
10/03/2017	PC 177	5131-3111	Energía Eléctrica Varios	5672	\$ 288,297.00	CFE	Recibo	varios
13/03/2017	PC 187	5131-3151	Telefonía celular Marzo 17	5415	3,030.00	Telcel	varios	09/03/2017
15/03/2017	PC 152, 188	5133-3331	Servs. Consultoría Admya.	5389, 5416	83,408.00	Ruiz Terrazas	9421-22	13/02/2017
01/03/2017	PC 144	5133-3381	Servs. De vigilancia	5381	305,242.00	Gpo. Voga Servicios	577	02/02/2017
09/03/2017	varios	5135-3511	Concerv. Y Mto. Menores	varios	470,362.00	varios	varios	15/03/2017
13/03/2017	PC 168, 185	5135-3551	Mto. Eq. Transporte	5402, 5413	23,110.00	Martha Alvarez Cuervo	2739, 2753	10/03/2017
03/03/2017	varios	5135-3571	Mto. Maquinaria	varios	209,982.00	varios	varios	06/03/2017
01/03/2017	PC 150	5135-3591	Servs. De Jardinería	5387	60,739.00	varios	538	24/02/2017
02/03/2017	PC 154	5138-3831	Arreglo Floral	5391	800.00	Esliher Bueno Ortega	1466	20/02/2017
TOTAL					\$1,444,970.00			

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

III. REPORTE DE OBSERVACIONES

En la revisión de este mes no se detectaron observaciones que comentar.

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>	<p>No se ha realizado el cobro de este saldo a la fecha de la revisión 30/06/17</p>	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>	<p>El saldo actualizado de esta cuenta es de \$ 92,482.63 a la fecha de revisión 30/06/17</p>	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>	<p>No se ha realizado el cobro de este saldo a la fecha de la revisión 30/06/17</p>	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>	<p>El saldo actualizado de esta cuenta es de \$ 5,467.95 a la fecha de revisión 30/06/17</p>	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>	<p>Se realizaron las gestiones de cobro del saldo al 31/01/17 por lo que este saldo esta liquidado.</p>	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>	<p>El saldo actualizado de esta cuenta es de \$ 54,047.37 a la fecha de revisión 30/06/17</p>	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>	<p>El saldo actualizado de esta cuenta es de \$ 25,924.50 a la fecha de revisión 30/06/17</p>	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>	<p>El saldo actualizado de esta cuenta es de \$ 258.82 a la fecha de revisión 30/06/17</p>	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 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>	El saldo actualizado de esta cuenta es de \$ 85,211.12 a la fecha de revisión 30/06/17	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>	Se realizaron las gestiones de cobro del saldo al 31/01/17 por lo que este saldo esta liquidado.	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>	El saldo actualizado de esta cuenta es de \$ 14,318.73 a la fecha de revisión 30/06/17	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>	El saldo actualizado de esta cuenta es de \$ 6,261.27 a la fecha de revisión 30/06/17	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>	El saldo actualizado de esta cuenta es de \$ 11,741.89 a la fecha de revisión 30/06/17	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>	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
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>	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
MARZO 2017 VS DE MARZO 2016

Cuenta	Saldo al 31 de Marzo del 2017	Saldo al 31 de Marzo del 2016	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)
Activo				
Circulante				
Efectivo	\$11,000.00	\$11,000.00	\$ -	0%
Bancos/Tesorería	3,658,647.00	3,427,680.00	230,967.00	7%
Inversiones Temporales (3 meses)	95,482,749.00	61,905,057.00	33,577,692.00	54%
Cuentas por Cobrar CP	21,188,787.00	22,122,260.00	(933,473.00)	(4)%
Ingresos por Recuperar CP	17,508.00	149,836.00	(132,328.00)	(88)%
Deudores Por Anticipos de la Tesorería CP	-	1,842.00	(1,842.00)	(100)%
Anticipo a Proveedores por Adq. De Bienes	9,501.00	4,679.00	4,822.00	103%
Anticipo a Proveedores por Adq. De Bienes	69,443.00	111,033.00	(41,590.00)	(37)%
Estimaciones Para Cuentas Incobrables	(11,035.00)	(11,035.00)	-	0%
Valores En Garantía	496,429.00	478,207.00	18,222.00	4%
Total Circulante	\$120,923,029.00	\$88,200,559.00	\$32,722,470.00	37%
No Circulante				
Títulos y Valores a LP	\$ 1,956,273.00	\$ 1,956,273.00	\$ -	0%
Documentos por Cobrar a LP	5,649,040.00	14,113,846.00	(8,464,806.00)	(60)%
Terrenos	722,472,399.00	711,797,496.00	10,674,903.00	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	(20,732,344.00)	(19,203,588.00)	(1,528,756.00)	8%
Depreciación Acumulada Bienes Muebles	(6,353,274.00)	(6,244,827.00)	(108,447.00)	2%
Total No Circulante	\$763,753,800.00	\$761,350,415.00	\$2,403,385.00	0%
Total Activo	\$ 884,676,829.00	\$ 849,550,974.00	\$ 35,125,855.00	4%
Pasivo				
Circulante				
Servicios Personales Por Pagar CP	\$ 198,700.00	\$ 386,877.00	\$(188,177.00)	(49)%
Proveedores Por Pagar CP	242,226.00	258,818.00	16,592.00	(6)%
Retenciones y Contribuciones por Pagar CP	3,727,126.00	4,751,569.00	(1,024,443.00)	(22)%
Otras Cuentas Por Pagar CP	401.00	17,781.00	(17,380.00)	(98)%
Documentos Por Pagar CP	613,000.00	613,000.00	-	0%
Ingresos Cobrados Por Adelantado	-	2,105.00	(2,105.00)	(100)%
Total Circulante	\$ 4,781,453.00	\$ 6,030,150.00	-\$ 1,248,697.00	(21)%
Total Pasivo	\$ 4,781,453.00	\$ 6,030,150.00	-\$ 1,248,697.00	(21)%
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)	11,992,548.00	9,151,598.00	2,840,950.00	31%
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	879,895,376.00	843,520,824.00	36,374,552.00	4%
Total de Pasivo y Patrimonio	\$884,676,829.00	\$849,550,974.00	35,125,855.00	4%

V. COMPARATIVO DE ESTADOS FINANCIEROS

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

Cuenta	Saldo al 31 de Marzo del 2017	Saldo al 31 de Marzo del 2016	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)
Ingresos				
Ingresos Por Venta de Bienes y Servicios	\$ -	\$6,336,531.00	\$(6,336,531.00)	(100)%
Ingresos Por Venta de Bienes y Servicios	17,282,899.00	\$17,605,730.00	\$(322,831.00)	(2)%
Intereses Ganados de Valores	\$1,354,434.00	\$292,217.00	\$1,062,217.00	364%
Otros Ingresos y Beneficios Varios	2,792,458.00	4,414,768.00	(1,622,310.00)	(37)%
Total Ingresos	\$21,429,791.00	\$28,649,246.00	\$(7,219,455.00)	(25)%
Gastos				
Remuneraciones al Personal	\$1,363,953.00	\$2,504,956.00	\$(1,141,003.00)	(46)%
Remuneraciones Adicionales y Especiales	208,311.00	395,928.00	- 187,617.00	(47)%
Seguridad Social	383,614.00	736,116.00	- 352,502.00	(48)%
Otras Prestaciones Sociales	267,500.00	339,845.00	- 72,345.00	(21)%
Materiales de Administración	35,815.00	55,619.00	- 19,804.00	(36)%
Alimentos y Utensilios	5,442.00	6,873.00	- 1,431.00	(21)%
Combustibles y Lubricantes	51,205.00	90,794.00	- 39,589.00	(44)%
Servicios Basicos	1,697,505.00	1,455,546.00	241,959.00	17%
Servicios de Arrendamiento	6,375.00	4,000.00	2,375.00	59%
Servicios Profesionales y Científicos	755,486.00	1,148,497.00	- 393,011.00	(34)%
Servicios Financieros y Bancarios	61,544.00	67,568.00	- 6,024.00	(9)%
Servicios de Instalación y Reparación	1,520,328.00	2,569,714.00	- 1,049,386.00	(41)%
Servicios de Traslados y Viáticos	9,195.00	202,893.00	- 193,698.00	(95)%
Servicios Oficiales	1,790.00	132,013.00	- 130,223.00	(99)%
Otros Servicios Generales	2,117,574.00	2,404,914.00	- 287,340.00	(12)%
Subsidios	-	1,096,248.00	- 1,096,248.00	(100)%
Depreciación de Bienes Inmuebles	381,377.00	379,242.00	2,135.00	1%
Depreciación de Bienes Muebles	66,545.00	94,051.00	- 27,506.00	(29)%
Otros Gastos	-	4,430,540.00	- 4,430,540.00	(100)%
Diferencias por Tipo de Cambio Negativa	58,942.00	9,026.00	49,916.00	553%
Otros Gastos Varios	444,742.00	1,373,265.00	(928,523.00)	(68)%
Total de Gastos	\$9,437,243.00	\$19,497,648.00	\$(10,060,405.00)	-52%
Utilidad del Ejercicio	\$11,992,548.00	\$ 9,151,598.00	\$2,840,950.00	31%

V. COMPARATIVO DE ESTADOS FINANCIEROS

Notas a los Estados Financieros:

- 1.- El incremento en el año 2017 en la cuenta de Inversiones Temporales por \$ 33'577,692.00 que representa un 54% en relación con 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% 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.
- 3.- El incremento en el año 2017 en la cuenta de Activos Intangibles por \$ 815,096.00 que representa un 17% en relación con 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 364% 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 de Arrendamiento por \$ 2,375.00 que representa un 59% en relación con el mismo mes del ejercicio anterior se debe al saldo acumulado de varias facturas por la renta de la copiadora que utiliza el organismo en uso diario.