

Auditoría practicada a la

Promotora de la Industria
Chihuahuense

Mayo 2017



PROMOTORA
DE LA INDUSTRIA
CHIHUAHUENSE

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

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., 13 de Abril del 2017

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 Mayo del 2017, así como los resultados de sus operaciones, por el periodo del 1° al 31 de Mayo 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.

No se emitieron observaciones del periodo comprendido del 1° al 31 de Mayo del 2017 sin embargo se encuentran 30 observaciones de meses y ejercicios anteriores pendientes de atender las cuales requieren inmediata atención.

I. INFORME EJECUTIVO

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.

CONCLUSIÓN:

En mi opinión, salvo lo expresado en el párrafo anterior relativo a las 12 observaciones de auditoría fincada en 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 Mayo 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 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 Mayo del 2017 de \$ 1'856,808.00 revisándose los movimientos de las cuentas por un monto de \$ (576,708.00) 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 BNGPN		(-) Créditos BNGPN		(+ Cargos LNCPB		(-) Créditos LNCPB		Saldo en Libros	
				Fecha	Importe	Fecha	Importe	Fecha	Importe	Fecha	Importe	Fecha	Importe	Fecha	Importe
1112 10001	128947777	Banorte	Gto. Corrien	31/05/17	\$ 278,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	31/05/17	\$ 278,000.00
1112 10002	135020670	Bancomer	Gto. Corrien	31/05/17	676,942.00	-	-	402.00	-	-	-	\$ 273,945.00	-	31/05/17	402,595.00
1112 10003	7514977214	Banamex	Gto. Corrien	31/05/17	663,920.00	-	-	-	-	-	-	24,116.00	-	31/05/17	639,804.00
1112 10004	123772068	Banorte Dfs.	Ops. Dfs.	31/05/17	1,357.00	-	-	-	-	-	-	-	-	31/05/17	1,357.00
1112 10005	complementaria	Banorte	Compl. Pesos	31/05/17	23,968.00	-	-	-	-	-	-	-	-	31/05/17	23,968.00
1112 10008	4481/9000775	Banamex Dfs	Ops. Dfs.	31/05/17	27,383.00	-	-	-	-	-	-	-	-	31/05/17	27,383.00
1112 10009	complementaria	Banamex	Compl. Pesos	31/05/17	483,701.00	-	-	-	-	-	-	-	-	31/05/17	483,701.00
TOTAL					\$2,166,271.00		0.00	\$ 402.00		0.00		\$288,061.00			\$1,866,808.00

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 Mayo del 2017 de \$ 108'149,982.00 revisándose los movimientos de las subcuentas por un monto de \$ 7'991,948.00 reflejados en cuentas de inversión que la entidad tiene en las instituciones bancarias de Banorte S.A, Banamex S.A. Y BBV Bancomer, También se revisó la conciliación bancaria cotejando los saldos iniciales y finales en la conciliación contra el estado de cuenta y el auxiliar contable; además se revisaron las operaciones aritméticas y las comisiones bancarias pagadas en este periodo, el alcance de la revisión fue del 100% de los movimientos del mes revisado.

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

II. ALCANCE

1221 DOCUMENTOS POR COBRAR

Esta cuenta de mayor muestra un saldo al 31 de Mayo del 2017 por \$ 5´476,856.00 revisándose los movimientos de abono de las subcuentas por un monto de \$ (67,263.00) 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	
12210001 Oficinas Agroind	\$ 1,114,212.00					\$ -	\$ -	\$ 1,114,212.00
12210011 Ma. Cristina Fdz	601,074.00					-	-	601,074.00
12210014 Servs Tec Alim	215,949.00					-	-	215,949.00
12210016 Int. Tec. Médicas	1,240,920.00					-	-	1,240,920.00
12210017 Factoría Indus.	2,371,974.00		FI 240	12/05/2017	6o. pago vta terre	-	67,273.00	2,304,701.00
TOTAL	\$5,544,129.00					\$0.00	\$67,273.00	\$5,476,856.00

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 Mayo del 2017 por \$ 722´754,161.00 revisándose los movimientos de las subcuentas por un monto de \$ 281,762.00 En esta cuenta se registra la inversión realizada a la infraestructura básica de los terrenos (Pavimentación, banquetas etc.) aumentando su plusvalía, 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.

No. POLIZA	FECHA	No. COMPROBANTE	IMPORTE	CONCEPTO
PC 322	15/05/2017	F 303	\$ 281,762.00	Finkito 2a. Etapa vialidad Metalmeccanica (Pavimentación) Contrato CAD 022 2017 P del proveedor Diseño En Ordenamiento Territorial S. de R.L.
TOTAL			\$281,762.00	

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

II. ALCANCE

CUENTAS DE PASIVO

2112 PROVEEDORES POR PAGAR

Esta cuenta de mayor muestra un saldo al 31 de Mayo del 2017 por \$ 87,700.00 revisándose los movimientos de las subcuentas por un monto de \$ (198,226.00) En esta cuenta se registran los diferentes pasivos de los gastos de la entidad como el pago del mantenimiento preventivo de los parques industriales, la energía eléctrica, los pagos de los derechos del agua etc. 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.

SUB CUENTA	SALDO INICIAL	ANTIGÜEDAD DEL SALDO	MOVIMIENTOS DEL PERIODO					SALDO
			Nº PÓLIZA	FECHA	CONCEPTO	CARGO	ABONO	
Inst. y Mto. Maquinaria	-	May 17	C 316	11/05/17	Valvulas y Mat. Reparac.	\$ 27,084.00	\$ 27,084.00	\$ -
Abarrotes	-	May 17	C 299	8/05/17	Arts. Limpieza Varios	1,454.00	1,454.00	-
CFE Suministro Energia	-	May 17	C 309	10/05/17	Energía Eléctrica Abril	474,928.00	474,928.00	-
Diseño en Ordenamient	-	May 17	C 346	23/05/17	Finiquito Pavimentación	380,355.00	380,355.00	-
Gpo. Constructor Leravi	-	May 17	varios	varias	Mto. Preventivo Parques	316,150.00	316,150.00	-
Seguros Atlas S.A.	-	May 17	P 067	31/05/17	Provisión CNA 2o. Trim.	-	44,000.00	44,000.00
SAT	285,926.00	Abr 17	C 285	25/05/17	Pago 1er. Trím CNA	242,226.00	0.00	43,700.00
TOTAL	\$285,926.00					\$1,442,197.00	\$1,243,971.00	\$87,700.00

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 Mayo del 2017 por \$ 4'309,324.00 revisándose los movimientos de las subcuentas por un monto de \$ 453,693.00 En esta cuenta se registran los movimientos referentes a los pagos de los impuestos como el ISTP, ISR Honorarios, IVA Por Pagar y las retenciones de Pensiones Civiles del Estado. Se verificaron los saldos iniciales en el auxiliar contable integrado por los movimientos del mes así como la documentación comprobatoria mostrada por la entidad, el alcance de la revisión fue del 100% de los movimientos del mes.

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

II. ALCANCE

CUENTAS DE RESULTADOS

4100 INGRESOS

Esta cuenta de mayor muestra un saldo al 31 de Mayo del 2017 por \$ 38'011,705.00 revisándose los movimientos de las subcuentas por un monto de \$ 7'164,417.00 En esta cuenta se registran los ingresos por venta de bienes y servicios como agua, electricidad, jardinería etc. 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 70% de los movimientos del mes.

No. CUENTA	CUENTA	POLIZA	FECHA	CONCEPTO PÓLIZA	MOVIMIENTO DEL MES	IMPORTE REVISADO	SALDO FINAL
4173 10001	Servicio de Vigilancia Chihuahua	PD 222	01/05/17	Facturación de Servicios	\$ 123,666.00	\$ 109,769.00	\$ 591,901.00
4173 10002	Por Agua Chihuahua	PD 222	01/05/17	Facturación de Servicios	4,977,197.00	3,531,712.00	22,836,932.00
4173 10003	Mto. Areas Verdes Chihuahua	PD 222	01/05/17	Facturación de Servicios	346,997.00	308,005.00	1,660,836.00
4173 10004	Varios Chihuahua	PD 222	01/05/17	Facturación de Servicios	29,266.00	26,266.00	141,893.00
4173 20002	Por Agua Juárez	PD 222	01/05/17	Facturación de Servicios	206,703.00	-	966,729.00
4173 20003	Mto. Areas Verdes Juárez	PD 222	01/05/17	Facturación de Servicios	77,328.00	-	388,654.00
4173 30001	Servicio Vigilancia Cuauhtémoc	PD 222	01/05/17	Facturación de Servicios	33,356.00	-	154,806.00
4173 30002	Por Agua Cuauhtémoc	PD 222	01/05/17	Facturación de Servicios	401,227.00	-	1,773,437.00
4173 30003	Mto. Areas Verdes Cuauhtémoc	PD 222	01/05/17	Facturación de Servicios	54,903.00	-	262,706.00
4173 50002	Por Agua Paquimé	PD 222	01/05/17	Facturación de Servicios	22,221.00	-	65,360.00
4173 50003	Mto. Areas Verdes Paquimé	PD 222	01/05/17	Facturación de Servicios	27,635.00	-	137,111.00
4173 60003	Mto. Areas Verdes Parque Sur	PD 222	01/05/17	Facturación de Servicios	72,199.00	-	349,071.00
4390 0000	Otros Ingresos	PD 222	01/05/17	Facturación de Servicios	3,879,301.00	3,185,665.00	8,682,269.00
TOTAL					\$ 10,251,999.00	\$ 7,161,417.00	\$ 38,011,705.00

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

5120 MATERIALES Y SUMINISTROS

Esta cuenta de mayor muestra un saldo al 31 de Mayo del 2017 por \$ 148,948.00 revisándose los movimientos de las sub cuentas por un monto de \$ 27,129.00 en esta cuenta se registran los diferentes gastos como papelería y artículos de oficina, material de limpieza, combustibles y lubricantes etc. Se revisó también la documentación comprobatoria y los registros contables en los auxiliares, el alcance de la revisión fue del 84% 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
16/05/2017	327	5121-2111	Materiales de Oficina	5551	2,640.00	Jorge A. Vichis	1950	15/05/2017
08/05/2017	299	5121-2161	Material de Limpieza	5524	1,454.00	Abarrotes Institucionales S.A.	39283	12/04/2017
04/05/2017	298	5126-2611	Combustibles	5523	11,192.00	Petromax S.A.	varias	varias
23/05/2017	336	5126-2611	Combustibles	5560	1,215.00	Petromax S.A.	35104	05/05/2017
23/05/2017	352	5126-2611	Combustibles	5576	6,712.00	Petromax S.A.	35501	12/05/2017
29/05/2017	361	5126-2611	Combustibles	5585	3,916.00	Petromax S.A.	35935	19/05/2017
TOTAL					\$ 27,129.00			

II. ALCANCE

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 Mayo del 2017 por \$ 10'082,146.00 revisándose los movimientos de las sub cuentas por un monto de \$ 1'315,091.00 En esta cuenta se registran los diferentes gastos como energía eléctrica, telefonía tradicional, 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 77% 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
15/05/2017	309	5131-3111	Energía Eléctrica Varios	5677	\$ 355,438.00	CFE	Recibo	varios
29/05/2017	362	5131-3141	Telefonía Tradicional	5586	23,006.00	Telmex	varios	30/05/2017
18/05/2017	345	5131-3151	Penalización CANCEL Celulares	5569	5,467.00	Telcel	Recibo	18/05/2017
10/05/2017	varios	5135-3571	Inst. y Mto. Maquinaria	varios	204,261.00	Gpo. Vega Servicios	577	02/02/2017
09/03/2017	varios	5135-3511	Conserv. Y Mto. Menores	varios	696,486.00	varios	varios	15/03/2017
18/05/2017	343	5135-3581	Servicios de Limpieza	5567	18,795.00	Ma. Teresa Venzor	98	25/04/2017
10/05/2017	306	5138-3831	Congresos y Convenciones	5531	11,638.00	Technology Hub S.A.	808	06/03/2017
TOTAL					\$1,315,091.00			

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

III. REPORTE DE OBSERVACIONES

SITUACIÓN ACTUAL:

En la revisión del mes se 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>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>No se ha realizado el cobro de este saldo a la fecha de la revisión 30/06/17</p> <p>El saldo actualizado de esta cuenta es de \$ 92,482.63 a la fecha de revisión 30/06/17</p>	<p>Sin Solventar</p> <p>Sin Solventar</p>
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>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>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>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>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>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>No se ha realizado el cobro de este saldo a la fecha de la revisión 30/06/17</p> <p>El saldo actualizado de esta cuenta es de \$ 5,467.95 a la fecha de 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>El saldo actualizado de esta cuenta es de \$ 54,047.37 a la fecha de revisión 30/06/17</p> <p>El saldo actualizado de esta cuenta es de \$ 25,924.50 a la fecha de revisión 30/06/17</p> <p>El saldo actualizado de esta cuenta es de \$ 258.82 a la fecha de revisión 30/06/17</p>	<p>Sin Solventar</p> <p>Sin Solventar</p> <p>Se Solventa</p> <p>Sin Solventar</p> <p>Sin Solventar</p> <p>Sin Solventar</p>

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>	<p>El saldo actualizado de esta cuenta es de \$ 85,211.12 a la fecha de revisión 30/06/17</p>	<p>Sin Solventar</p>
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>	<p>Se Solventa</p>
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>	<p>Sin Solventar</p>
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>	<p>Sin Solventar</p>
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>	<p>Sin Solventar</p>
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>	<p>Sin Solventar</p>

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>	<p>Sin Solventar</p>
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>	<p>Sin Solventar</p>
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>	<p>Sin Solventar</p>

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

Cuenta	Saldo al 31 de Mayo del 2017	Saldo al 31 de Mayo del 2016	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)
Activo				
Circulante				
Efectivo	\$11,000.00	\$11,000.00	\$ -	0%
Bancos/Tesorería	1,856,808.00	2,328,562.00	(471,754.00)	(20)%
Inversiones Temporales (3 meses)	108,149,982.00	67,611,033.00	40,538,949.00	60%
Cuentas por Cobrar CP	21,703,238.00	20,804,019.00	899,219.00	4%
Deudores Diversos a CP	-	3,600.00	(3,600.00)	(100)%
Ingresos por Recuperar CP	37,424.00	899,679.00	(862,255.00)	(96)%
Deudores Por Anticipos de la Tesorería CP	-	353.00	(353.00)	(100)%
Anticipo a Proveedores por Adq. De Bienes	1,907.00	73,565.00	(71,658.00)	(97)%
Anticipo a Proveedores por Adq. De Bienes	88,236.00	649,528.00	(561,292.00)	(86)%
Anticipo a Proveedores por Adq. De Bienes	-	123,804.00	(123,804.00)	(100)%
Estimaciones Para Cuentas Incobrables	(11,035.00)	(11,035.00)	-	0%
Valores En Garantía	496,429.00	484,030.00	12,399.00	3%
Total Circulante	\$132,333,989.00	\$92,978,138.00	\$39,355,851.00	42%
No Circulante				
Títulos y Valores a LP	\$ 1,956,273.00	\$ 1,956,273.00	\$ -	0%
Documentos por Cobrar a LP	5,476,856.00	12,792,381.00	(7,315,525.00)	(57)%
Terrenos	722,754,161.00	716,596,510.00	6,157,651.00	1%
Edificios No Habitacionales	47,591,194.00	46,109,107.00	1,482,087.00	3%
Mobiliario y Equipo de Administración	2,250,534.00	2,052,284.00	198,250.00	10%
Vehículos y Equipo de Transporte	2,874,708.00	3,099,664.00	(224,956.00)	(7)%
Maquinaria, Otros Equipos y herramienta	2,350,173.00	2,350,174.00	-1.00	(0)%
Activos Intangibles	5,695,095.00	4,880,000.00	815,095.00	17%
Depreciación Acumulada Bienes Inmuebles	(20,990,624.00)	(19,454,855.00)	(1,535,769.00)	8%
Depreciación Acumulada Bienes Muebles	(6,398,372.00)	(6,307,854.00)	(90,518.00)	1%
Total No Circulante	\$763,559,998.00	\$764,073,684.00	\$(513,686.00)	(0)%
Total Activo	\$ 895,893,987.00	\$ 857,051,822.00	\$ 38,842,165.00	5%
Pasivo				
Circulante				
Servicios Personales Por Pagar CP	\$ 352,101.00	\$ 689,930.00	\$(337,829.00)	(49)%
Proveedores Por Pagar CP	87,700.00	88,000.00	-300.00	(0)%
Retenciones y Contribuciones por Pagar CP	4,309,324.00	5,417,898.00	(1,108,574.00)	(20)%
Otras Cuentas Por Pagar CP	5,848.00	26,967.00	(21,119.00)	(78)%
Documentos Por Pagar CP	613,000.00	613,000.00	-	0%
Ingresos Cobrados Por Adelantado	-	123,195.00	(123,195.00)	(100)%
Total Circulante	\$ 5,367,973.00	\$ 6,958,990.00	-\$ 1,591,017.00	(23)%
Total Pasivo	\$ 5,367,973.00	\$ 6,958,990.00	-\$ 1,591,017.00	(23)%
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)	22,623,186.00	15,723,606.00	6,899,580.00	44%
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	890,526,014.00	850,092,832.00	40,433,182.00	5%
Total de Pasivo y Patrimonio	\$895,893,987.00	\$857,051,822.00	38,842,165.00	5%

V. COMPARATIVO DE ESTADOS FINANCIEROS

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

Cuenta	Saldo al 31 de Mayo del 2017	Saldo al 31 de Mayo del 2016	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)
Ingresos				
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	29,329,436.00	\$28,793,095.00	\$536,341.00	2%
Intereses Ganados de Valores	\$2,438,798.00	\$464,849.00	\$1,973,949.00	425%
Otros Ingresos y Beneficios Varios	6,189,008.00	7,493,556.00	(1,304,548.00)	(17)%
Total Ingresos	\$38,011,704.00	\$43,258,031.00	\$(5,246,327.00)	(12)%
Gastos				
Remuneraciones al Personal	\$2,377,734.00	\$4,467,171.00	\$(2,089,437.00)	(47)%
Remuneraciones Adicionales y Especiales	362,146.00	705,226.00	- 343,080.00	(49)%
Seguridad Social	628,679.00	1,167,658.00	- 538,979.00	(46)%
Otras Prestaciones Sociales	403,804.00	570,778.00	- 166,974.00	(29)%
Materiales de Administración	47,622.00	76,992.00	- 29,370.00	(38)%
Alimentos y Utensilios	9,167.00	12,519.00	- 3,352.00	(27)%
Combustibles y Lubricantes	92,159.00	162,693.00	- 70,534.00	(43)%
Servicios Basicos	2,838,229.00	2,363,836.00	474,393.00	20%
Servicios de Arrendamiento	10,625.00	8,250.00	2,375.00	29%
Servicios Profesionales y Científicos	1,573,524.00	2,421,044.00	- 847,520.00	(35)%
Servicios Financieros y Bancarios	97,194.00	112,959.00	- 15,765.00	(14)%
Servicios de Instalación y Reparación	3,165,020.00	4,309,800.00	- 1,144,780.00	(27)%
Servicios de Traslados y Viáticos	38,157.00	296,068.00	- 257,911.00	(87)%
Servicios Oficiales	59,980.00	143,663.00	- 83,683.00	(58)%
Otros Servicios Generales	2,299,415.00	2,675,472.00	- 376,057.00	(14)%
Subsidios	-	1,161,332.00	- 1,161,332.00	(100)%
Depreciación de Bienes Inmuebles	639,657.00	630,509.00	9,148.00	1%
Depreciación de Bienes Muebles	111,644.00	157,077.00	- 45,433.00	(29)%
Otros Gastos	54,462.00	4,600,541.00	- 4,546,079.00	(99)%
Diferencias por Tipo de Cambio Negativa	70,516.00	9,360.00	61,156.00	653%
Otros Gastos Varios	508,784.00	1,481,477.00	(972,693.00)	(66)%
Total de Gastos	\$15,388,518.00	\$27,534,425.00	\$(12,145,907.00)	-44%
Utilidad del Ejercicio	\$ 22,623,186.00	\$15,723,606.00	\$6,899,580.00	44%

V. COMPARATIVO DE ESTADOS FINANCIEROS

Notas a los Estados Financieros:

1. El incremento en el año 2017 en la cuenta de Inversiones Temporales por \$ 40'538,949.00 que representa un 60% 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 Terrenos por \$ 6'157,651.00 que representa un 1% en relación con el mismo mes del ejercicio anterior se debe a la inversión realizada a la infraestructura básica de los terrenos aumentando su plusvalía.
3. El incremento en el año 2017 en la cuenta de Edificios No Habitacionales por \$ 1'482,087.00 que representa un 3% en relación con el mismo mes del ejercicio anterior se debe a la ampliación realizada en las oficinas del organismo ubicadas en la calle William Shakespeare.
4. 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.
5. El incremento en el año 2017 en la cuenta de Activos Intangibles por \$ 815,095.00 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.
6. El incremento en el año 2017 de la cuenta Intereses Ganados en Valores por \$ 1'973,949.00 que representa un 425% 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.
7. El incremento en el año 2017 de la cuenta de Servicios Básicos por \$ 474,393.00 que representa un 20% 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.
8. El incremento en el año 2017 de la cuenta de Servicios de Arrendamiento por \$ 2,375.00 que representa un 29% 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.