



Consultores Integrales S.C.

Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL PARA LA FAMILIA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

INFORME FINAL DE AUDITORIA ESTADOS FINANCIEROS EJERCICIO 2020

INDICE DEL CONTENIDO

- I. OPINION**
- II. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**
- III. ESTADO DE ACTIVIDADES**
- IV. ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA**
- V. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**
- VI. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**
- VII. CARTA DE OBSERVACIONES**



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

"INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE".

LIC. MARIA ELBA ELIZABETH CARRANZA AGUIRRE
SISTEMA PARA EL DESARROLLO
INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
DIRECTOR GENERAL
Presente

Informe sobre la auditoría de los Estados Financieros.

Opinión con salvedades.

Hemos auditado los estados financieros del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2020, el estado de actividades, el estado de variación en la hacienda pública y el de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por los efectos de la cuestión descrita en la sección Fundamento de la opinión con salvedades de nuestro informe, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia, al 31 de diciembre de 2020, así como de sus actividades, variaciones en la hacienda pública y flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las normas y políticas contables emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, así como de las adoptadas por el ente público.

Fundamento de la opinión con salvedades.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe". Somos independientes de la Entidad auditada de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA), y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad de esos requerimientos y con el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión con salvedades.

1. La entidad muestra una variación aproximadamente de \$50,917,207.50 en sus registros contables de bienes inmuebles con respecto a la integración proporcionada por el departamento de inventarios.
2. La entidad muestra una variación aproximadamente de \$365,900,103.20 en sus registros contables de bienes muebles con respecto a la integración proporcionada por el departamento de inventarios.
3. La entidad ha dejado de timbrar pagos por conceptos de sueldos por aproximadamente \$18,879,804.80



Consultores Integrales S.C.

Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

Cuestiones clave de la auditoría.

Excepto por la cuestión descrita en la sección *Fundamento de la Opinión con Salvedades* hemos determinado que no existen otras cuestiones clave de la auditoría que se deban comunicar en nuestro informe.

Otras cuestiones.

La auditoría se realizó con base a las normas internacionales de auditoría; los cuales exigen la evaluación de los riesgos de incorrección material y el diseño de técnicas de auditoría para responder a tales riesgos, determinándose una opinión modificada.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros.

La administración del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de acuerdo con las Normas y Políticas contables adoptadas, y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Al preparar los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia, para continuar operando o en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas de la "existencia permanente" y utilizando bases contables aplicables a los entes en funcionamiento a menos de que la entidad tenga intenciones de liquidar la entidad o de cesar operaciones, o bien que no exista otra alternativa.

Los responsables del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la entidad.

Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.

Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material debida a fraude o error y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que la auditoría realizada de conformidad a las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o forma generalizada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y abstenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la entidad.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del postulado básico de contabilidad gubernamental *Existencia Permanente (NIF A1 y A2 Negocio en Marcha)* y basándonos en evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar deudas significativas sobre la capacidad del Ente para continuar como Negocio en Marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestra conclusión se basa en evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que el Ente deje de ser una organización en funcionamiento.

Comunicamos con los responsables de la administración de la Entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización debidamente planificada de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

ATENTAMENTE

MCN Consultores Integrales, S. C.



C. P. C. Miguel Ángel Utzil May
REGISTRO AGAFF 15450
Cédula Profesional 2913055

Cancún Quintana Roo a 17 de noviembre de 2021.



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

INFORME DE OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES

LIC. MARIA ELBA ELIZABETH CARRANZA AGUIRRE
SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA
FAMILIA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
DIRECTOR GENERAL

LIC. RAFAEL DEL POZO DERGAL
SECRETARIO DE LA CONTRALORÍA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
Presente.

Con el propósito de fortalecer el control interno y el proceso de registro de las operaciones, se presentan a continuación las siguientes observaciones y recomendaciones del ente a su cargo, sin embargo es importante señalar que estas consideraciones no fueron hechas con el fin de emitir una opinión respecto del control interno en su conjunto, sino que únicamente de aquellas que intervienen en el proceso de registro de las cifras contenidas en los estados financieros, que conforme a la muestra aplicable se han detectado.

2020

Número consecutivo: 1	*Tipo de observación: 1	Monto de lo observado: NA			
Título de la Observación: Fondos Fijos					
Descripción de la observación:					
Por los fondos fijos se tienen las siguientes observaciones:					
1. A continuación, se muestran los fondos fijos correspondientes a Ingresos Estatales, de los cuales se observa que no se tuvo movimiento durante el ejercicio 2020 y sus saldos provienen de ejercicios anteriores, aún cuando cada ejercicio se debe de regresar el dinero otorgado para el fondo y cancelar el saldo correspondiente. La entidad deberá obtener las cartas de cancelación en el periodo que corresponda y así registrar la cancelación del fondo en contabilidad.					
CTA.	Descripción	Saldo Inicial	Cargo	Abono	Saldo Final
1111-01-01-001	DIAZ GUTIERREZ ROSA ELENA	3,636.25	0	0	3,636.25
1111-01-01-002	CASTILLO BRITO MA. DEL CARMEN	68.12	0	0	68.12
1111-01-01-003	FAJARDO CRESPO LILIA EUGENIA	90	0	0	90
1111-01-01-005	HERRERA CHI LUIS RENE	-0.28	0	0	-0.28
1111-01-01-008	MORALES PORCEL MARIA ANTONIA	5,000.00	0	0	5,000.00
1111-01-01-010	FLORES CUENTO PRICILA YANINE	5,000.00	0	0	5,000.00
1111-01-01-011	VAZQUEZ VILLANUEVA ROSA RUTH	15,000.00	0	0	15,000.00



1111-01-01-013	PERAZA ALONZO ISABEL FERNANDO	-6.06	0	0	-6.06
1111-01-01-015	MILIAN LOPEZ CINTHIA ROSA	0.03	0	0	0.03
1111-01-01-018	LEDESMA BELTRAN MARIA TERESA	0.01	0	0	0.01

CTA.	Descripción	Saldo Inicial	Cargo	Abono	Saldo Final
1111-03-01-01	VICTOR MERINO TREN TULUM	15,464.90	0	0	15,464.90
1111-03-01-02	ADRIANA GUTIERREZ VELEZ PANADERIA	2,897.44	0	0	2,897.44

2. Fondos fijos que tienen movimiento saldo inicial al comenzar el ejercicio, durante el año se apertura y cancela, pero siguen teniendo el mismo saldo al cierre del ejercicio, lo que indica que sus saldos provienen de ejercicios anteriores.

CTA.	Descripción	Saldo Inicial	Cargo	Abono	Saldo Final
1111-01-01-006	UC SANCHEZ CARLOS ALBERTO	-0.04	5,000.00	5,000.00	-0.04
1111-01-01-009	PRECIADO CONDE DAVID	1,000.00	6,000.00	6,000.00	1,000.00

Fundamento legal:

Ley General de Contabilidad Gubernamental –

Artículo 42. La contabilización de las operaciones presupuestarias y contables deberá respaldarse con la documentación original que compruebe y justifique los registros que se efectúen.

El consejo aprobará las disposiciones generales al respecto, tomando en cuenta los lineamientos que para efectos de fiscalización y auditorías emitan la Secretaría de la Función Pública, la Auditoría Superior de la Federación y sus equivalentes a nivel estatal.

Causas/Motivos:

1. Se tienen registrados fondos con saldos iniciales y en las cuales no se tuvo movimiento durante el ejercicio
2. tienen fondos con saldos iniciales por las que se tienen aperturas y cancelaciones durante el ejercicio, pero al cierre del ejercicio quedaron registrados con el mismo saldo inicial.



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

Efectos/Repercusiones:

Crea incertidumbre sobre las cifras presentadas en el estado financiero al 31 de diciembre de 2020.

Recomendaciones

- **Correctivas:** 1), 2) Se recomienda reunir las cartas de cancelación y posteriormente realizar las bajas contables, y en caso de no contar con la carta se deberá buscar la recuperabilidad del saldo con la persona que se le asigne el recurso.
- **Preventivas:** 1), 2) Se recomienda mantener un control sobre las cancelaciones de los fondos en el periodo correspondiente.

Área responsable: Depto Financiero	Fecha compromiso: 17 de agosto de 2021	Grado de avance: 0%	Evidencia:
---------------------------------------	---	------------------------	------------

(*)

1. Al sistema de control interno

2. Por incumplimientos legales y normativos



Número consecutivo: 2	*Tipo de observación: 1	Monto de lo observado:	
			Cargos no correspondidos
		3.1	1,911.87
		3.3	4,320.21
Título de la Observación: Bancos			
Descripción de la observación:			
1. En las siguientes tablas se mencionarán las cuentas bancarias por las cuales no se nos proporcionaron las conciliaciones bancarias correspondientes de diciembre 2020.			
Tipo de ingreso	Cuenta Contable	Banco	Numero de Cta Bancaria
ESTATAL	1112-01-01-004	BANAMEX	CTA 7112468
2. En las siguiente tabla se hace mención de las cuentas bancarias por las cuales no se nos proporcionó el Estado de Cuenta de diciembre.			
Tipo de ingreso	Cuenta Contable	BANCO	NUMERO DE CUENTA BANCARIO
ESTATAL	1112-01-01-004	BANAMEX	CTA 7112468
3. Conciliaciones bancarias con partidas en conciliación con antigüedad superior a los 90 días			
3.1 En la conciliación de Banamex cuenta 7088613 tiene partidas con antigüedad mayor a 90 días por los siguientes importes cargos no correspondidos por el banco de 1,911.87			



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

SALDOS BANCARIOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020			
CTA. NO. 7088613			
BANAMEX			
SALDO EN BANCOS			\$
MÁS	DEPÓSITOS NO CORRESPONDIDOS POR EL BANCO		
MENOS	DEPÓSITOS NO CORRESPONDIDOS POR NOSOTROS		
MENOS	CARGOS NO CORRESPONDIDOS POR EL BANCO		
08/Jul/2020	174,391	AGUIRRE HERNANDEZ MARIBEL	1,476.59
16/Jul/2020	174,442	CHICLIN AGUAYO MANUEL JACINTO	436.28
29/Jul/2020	174,490	BAENA SALINAS JOSÉ LUIS	3,833.99
MÁS	CARGOS NO CORRESPONDIDOS POR NOSOTROS		
27/Feb/2020	173,871	SOSA DIAZ ESTEBAN MISAEL	98,000.00
27/Feb/2020	173,875	BAENA SALINAS JOSE LUIS	57,000.00
SALDO EN LIBROS			\$

3.2 En la conciliación de Santander cuenta 65504565942 tiene partidas con antigüedad mayor a 90 días por los siguientes importes de cargos no correspondidos por la dependencia de 4,320.21

Cuenta 65504565942	
Santander	
Saldo en banco	0
Depositos no reconocidos en banco	
Depositos no reconocidos por la dependencia	0
Cargos no reconocidos por el banco	0
Cargos no correspondidos por la dependencia	0
31/12/2016 Movimiento registrados	4,320.21
Saldo en libros	4,320.21



Fundamento legal:

Ley General de Contabilidad Gubernamental –

Artículo 42. La contabilización de las operaciones presupuestarias y contables deberá respaldarse con la documentación original que compruebe y justifique los registros que se efectúen.

El consejo aprobará las disposiciones generales al respecto, tomando en cuenta los lineamientos que para efectos de fiscalización y auditorías emitan la Secretaría de la Función Pública, la Auditoría Superior de la Federación y sus equivalentes a nivel estatal.

Causas/Motivos:

1. De los bancos quedaron pendientes de proporcionar 1 conciliación y/o indagar el saldo que se muestra en la balanza y realizar las correcciones correspondientes.
2. De los bancos quedaron pendientes de proporcionar 1 estado de cuenta y/o indagar el saldo que se muestra en la balanza y realizar las correcciones correspondientes.
3. Hay conciliaciones bancarias que tienen partidas en conciliación mayores a 90 días
 - 3.1 Banamex cuenta 7088613 con un monto aproximado de cargos no correspondidos por el banco de 1,911.87
 - 3.2 Santander cuenta 65504565942 con un monto aproximado de cargos no correspondidos por la dependencia de 4,320.21

Efectos/Repercusiones:

No mantener un adecuado control sobre los bancos genera incertidumbre sobre las cifras presentadas dentro el estado financiero.

Recomendaciones

- Correctivas: 1 y 2 Se recomienda proporcionar la información pendiente.
3. Se deberá realizar un análisis del origen de esas partidas en conciliación para poder tomar las acciones pertinentes para su aclaración.
 - Preventivas: 1 y 2 Mantener un control adecuado sobre la información para que se encuentre disponible al momento de las revisiones.
 3. Se deberá mantener un control adecuado sobre las partidas en conciliación y no dejar que se acumulen, ya que pueden afectar los saldos presentados en bancos.

Área responsable: Depto Financiero	Fecha compromiso: 17 de agosto de 2021	Grado de avance: 0%	Evidencia:
---------------------------------------	---	------------------------	------------

(*) 1. Al sistema de control interno 2. Por incumplimientos legales y normativo



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

Número consecutivo: 3	*Tipo de observación: 1	Monto de lo observado: \$384,184													
Título de la Observación: <u>Depósitos de Fondos</u>															
Descripción de la observación: No se proporcionó la documentación que ampara los registros por los depósitos en garantía por \$384,184, registrados en la cuenta 1116-01 por \$380,684 y 1116-03 \$3,500															
<table border="1"><thead><tr><th>CTA.</th><th>Descripción</th><th>Importe</th></tr></thead><tbody><tr><td>1116-01</td><td>FUENTE DE FINANCIAMIENTO ESTATAL</td><td>380,684.00</td></tr><tr><td>1116-03</td><td>FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESOS PROPIOS</td><td>3,500.00</td></tr><tr><td colspan="2"></td><td><u>384,184.00</u></td></tr></tbody></table>				CTA.	Descripción	Importe	1116-01	FUENTE DE FINANCIAMIENTO ESTATAL	380,684.00	1116-03	FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESOS PROPIOS	3,500.00			<u>384,184.00</u>
CTA.	Descripción	Importe													
1116-01	FUENTE DE FINANCIAMIENTO ESTATAL	380,684.00													
1116-03	FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESOS PROPIOS	3,500.00													
		<u>384,184.00</u>													
Fundamento legal: Ley General de Contabilidad Gubernamental – artículo 42 y 43															
Causas/Motivos: No se proporcionó la documentación que ampara los depósitos en garantía por un importe de 384,184.00															
Efectos/Repercusiones: La falta de información genera incertidumbre de las cifras mostradas en los estados financieros.															
Recomendaciones • Correctivas: Reunir e integrar la documentación que amparen los registros sobre los depósitos en garantía. • Preventivas: Mantener un control adecuado sobre los registros contables; así como de la documentación que soporte las cifras mostradas en el estado financiero.															
Área responsable: Depto Financiero	Fecha compromiso: 17 de agosto de 2021	Grado de avance: 0%	Evidencia:												

(*) 1. Al sistema de control interno 2. Por incumplimientos legales y normativos



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

Número consecutivo: 4	*Tipo de observación: 1	Monto de lo observado: 1. \$ 98,467,249.70 2. \$ 1,736,140.19 3. \$ 6,153,252.84
-----------------------	-------------------------	---

Título de la Observación: Cuentas por cobrar a corto plazo

- Deudores diversos
- Ingresos por recuperar a corto plazo
- Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes

Descripción de la observación:

1. Los deudores diversos presentan registros con más de 180 días de antigüedad con un valor aproximado de \$98,467,249.70

	CXC	FECHA	DIAS	A 30 DIAS	A 180 DIAS	A MAS DE 365 DIAS
1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO					
1123-01	FUENTE DE FINANCIAMIENTO ESTATAL					
1123-01-01	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR					
1123-01-01-001	GASTOS POR COMPROBAR					
1123-01-01-001-001	HERNANDEZ PADILLA JOSE	31/12/2019	366			\$ 600.00
1123-01-01-001-002	CANCHE DZIB JOSE ISMAEL	24/01/2020	342			\$ 6,045.00
1123-01-01-001-003	BASTO SUAREZ JOSE	31/12/2019	366			\$ 7,432.56
1123-01-01-001-004	CACERES ARREOLA PIEDAD	31/12/2019	366			\$ 70.00
1123-01-01-001-005	PINZON CANUL PEDRO	31/12/2019	366			\$ 12,010.00
1123-01-01-001-006	GARCIA DURAN LUIS	31/12/2019	366	\$ 980.00		\$ 5,614.68
1123-01-01-001-007	RODRIGUEZ LIZAMA NORMA	31/12/2019	366			\$ 3,412.00
1123-01-01-001-008	DIAZ JIMENEZ CRISTINA	31/12/2019	366			\$ 58,553.33
1123-01-01-001-009	GÁPI RODRIGUEZ GERMAIN	31/12/2019	366			\$ 13,940.00
1123-01-01-001-010	PACHECO IC RODOLFO	31/12/2019	366			\$ 3,900.00
1123-01-01-001-011	HERNANDEZ IBARRA YADIRA	31/12/2019	366			\$ 488.00
1123-01-01-001-012	TAX EK ABDIEL MOISES	31/12/2019	366			\$ 600.00



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

1123-01-01-001-015	SARMIENTO MARISCAL MARIO	31/12/2019	366			\$ 20,046.00
1123-01-01-001-016	CHULIM SABIDO MIGUEL ANGEL	31/12/2019	366			\$ 1,060.00
1123-01-01-001-017	BAUTISTA DELGADO MARTHA	31/12/2019	366			\$ 3,000.00
1123-01-01-001-018	MARTINEZ COLLI CARLOS	31/12/2019	366			\$ 1,635.00
1123-01-01-001-020	CASTILLEJOS R. FRANCISCO	31/12/2019	366			\$ 9,926.00
1123-01-01-001-021	GUTIERREZ CAO GABRIEL	04/12/2020	27	\$ 3,500.00		
1123-01-01-001-022	BERMUDEZ MELENDEZ IGNACIO	31/12/2019	366			\$ 8,400.00
1123-01-01-001-023	LARA SOLIS ADDY YOLANDA	31/12/2019	366			\$ 600.00
1123-01-01-001-024	TUZ BETANCOURT EMMANUEL	31/12/2019	366			-\$ 73.53
1123-01-01-001-025	POLANCO MOLINA LIZBETH	31/12/2019	366			\$ 2,501.00
1123-01-01-001-026	BORJA GODOY MANUEL A.	31/12/2019	366			\$ 1,807.46
1123-01-01-001-027	GARCIA POOX ALICE JOSELYNE	31/12/2019	366			\$ 3,159.00
1123-01-01-001-028	RUIZ HERNANDEZ LIGIA ARACELI	31/12/2019	366			\$ 1,905.00
1123-01-01-001-029	TAPIA BATUN JOSE GUADALUPE	31/12/2019	366			\$ 750.00
1123-01-01-001-030	ALVAREZ PIÑON ALEJANDRA	31/12/2019	366			\$ 4,288.00
1123-01-01-001-031	PRECIADO CONDE DAVID ALEJANDRO	31/12/2019	366			\$ 6,405.81
1123-01-01-001-032	CETINA RODRIGUEZ FERNANDO	31/12/2019	366			\$ 9,630.00
1123-01-01-001-033	ALVARADO ZACARIAS MANUEL	31/12/2019	366			\$ 440.00
1123-01-01-001-034	BAENA SALINAS JOSE LUIS	31/12/2019	366			\$ 15,958.00
1123-01-01-001-035	DELGADO AYUSO BRENDA VERONICA	31/12/2019	366			\$ 2,325.00
1123-01-01-001-036	ARANDA GUTIERREZ GILBER	31/12/2019	366			\$ 82,560.75
1123-01-01-001-037	TREJO SANTOS LUIS ANGEL	31/12/2019	366			\$ 75.00



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

1123-01-01-001-038	SOLIS CACERES ARACELY	31/12/2019	366			\$ 1,600.00
1123-01-01-001-039	RODRIGUEZ ESCALANTE REN	31/12/2019	366			\$ 8,010.00
1123-01-01-001-040	CRUZ MARTINEZ RUFINA	31/12/2019	366			\$ 32,600.00
1123-01-01-001-041	HERNANDEZ MARTINEZ EFRE	31/12/2019	366			\$ 19,200.00
1123-01-01-001-043	GUTIERREZ BETANCOUR ROB	31/12/2019	366			\$ 18,800.00
1123-01-01-001-045	PEREZ CHAN JORGE	31/12/2019	366			\$ 5,204.92
1123-01-01-001-047	DZIB UITZIL OTONIEL	31/12/2019	366			\$ 6,644.60
1123-01-01-001-048	PEREDES MOO FLORENCIO	31/12/2019	366			\$ 900.00
1123-01-01-001-049	ARROYO CHAN JOAQUIN	31/12/2019	366			\$ 300.00
1123-01-01-001-050	CRUZ CARDEÑA ALVARO JOSE	31/12/2019	366			\$ 5,195.00
1123-01-01-001-051	AGUILAR CASTRO ALEJANDRO	31/12/2019	366			\$ 1,635.00
1123-01-01-001-052	REINOSO CUENCA SONIA	31/12/2019	366			\$ 1,200.00
1123-01-01-001-053	GUITIAN CRUZ DINORAH YAMIRA	31/12/2019	366			\$ 135,581.98
1123-01-01-001-055	CHAN RAMAYO JORGE OSCAR	31/12/2019	366			\$ 20,306.00
1123-01-01-001-056	LOPEZ SANORES JHON M.	31/12/2019	366			\$ 6,401.00
1123-01-01-001-057	ALDAZABA JACOME ROSARIO	31/12/2019	366			\$ 5,010.00
1123-01-01-001-058	RODRIGUEZ VICTORIN VICTOR GIL	31/12/2019	366			\$ 3,900.00
1123-01-01-001-059	PINTO REYES JONATHAN	31/12/2019	366			\$ 3,261.00
1123-01-01-001-060	HERNANDEZ MAY JAIME	31/12/2019	366	\$ 1,740.00		\$ 173,080.00
1123-01-01-001-061	GUTIERREZ VELEZ MIGUEL	31/12/2019	366			\$ 12,624.00
1123-01-01-001-063	KUMUL CANCHE VICTOR DAMIAN	31/12/2019	366			\$ 1,653,798.90
1123-01-01-001-064	MUÑOZ BAUTISTA JUAN CARLOS	31/12/2019	366			\$ 1,300.10



Consultores Integrales S.C.

Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

1123-01-01-001-065	VAZQUEZ VILLANUEVA ROSA RUTH	31/12/2019	366			\$ 42,112.50
1123-01-01-001-066	ULIBARRI HERNANDEZ ROBERTO	31/12/2019	366			\$ 220.00
1123-01-01-001-067	POOT CAMBRANES JOSE ROBERTO	31/12/2019	366			\$ 3,450.00
1123-01-01-001-068	VIVAS VALDEZ VLADIMIRA	31/12/2019	366			\$ 1,157.23
1123-01-01-001-069	DE LOS SANTOS JUNCO FELIPE	31/12/2019	366			\$ 39,160.00
1123-01-01-001-070	VADILLO CARDENAS JARETH MADAHI	31/12/2019	366			\$ 1,700.00
1123-01-01-001-071	ZETINA MOLINA ISELA BETZABE	31/12/2019	366			\$ 220.00
1123-01-01-001-072	CHAN AGUILAR RAUL IZAKI	31/12/2019	366			\$ 1,424.00
1123-01-01-001-073	LANDA JUAREZ DAVID	31/12/2019	366			\$ 30,974.00
1123-01-01-001-074	QUINTAL LIZARRAGA NOEL	31/12/2019	366			\$ 2,600.00
1123-01-01-001-075	LOPEZ LOPEZ RITA	31/12/2019	366			\$ 13,303.31
1123-01-01-001-076	LOPEZ RODRIGUEZ JUAN C.	31/12/2019	366			\$ 220.00
1123-01-01-001-077	GONZALEZ REYES LUZ MARIA	31/12/2019	366			\$ 150.00
1123-01-01-001-078	VAZQUEZ CORNELIO DIANA	31/12/2019	366			\$ 220.00
1123-01-01-001-079	ALVAREZ GONZALEZ JORGE ARMANDO	31/12/2019	366			\$ 1,020.00
1123-01-01-001-080	AMOROSO HERNANDEZ JOSE ALFREDO	31/12/2019	366	\$ 980.00		\$ 11,150.00
1123-01-01-001-081	CASTRO GOMEZ JOSE MANUEL	31/12/2019	366	\$ 870.00		\$ 35,039.36
1123-01-01-001-082	SOBERANIS PECERO SERGIO RENAN	31/12/2019	366			\$ 6,334.00
1123-01-01-001-083	LUNA RUIZ ANTONIO HUMBERTO	31/12/2019	366			\$ 1,905.00
1123-01-01-001-084	CHAN GARCIA OSCAR MIGUEL	31/12/2019	366			\$ 16,124.00
1123-01-01-001-086	MARTINEZ DIAZ ARELY	31/12/2019	366			\$ 6,600.00
1123-01-01-001-088	XIU PEREZ WILMA ARACELY	31/12/2019	366			\$ 5,178.00



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

1123-01-01-001-089	ECHAZARRETA VARGAS CLAIRE KARINA	31/12/2019	366			\$ 1,200.00
1123-01-01-001-090	CEN MAGAÑA ALLEN YANETH	31/12/2019	366			\$ 20,238.00
1123-01-01-001-091	CABRERA TRINIDAD ROMAN	31/12/2019	366			\$ 18,200.00
1123-01-01-001-092	VAZQUEZ GUTIERREZ AURORA	31/12/2019	366			\$ 1,500.00
1123-01-01-001-093	ALPUCHE DANIEL JESUS	31/12/2019	366			\$ 149,466.66
1123-01-01-001-094	CANCHE LORIA MANUEL	31/12/2019	366			\$ 165,345.84
1123-01-01-001-095	SOSA FIGUEROA JOSUE ALBERTO	31/12/2019	366			\$ 3,705.49
1123-01-01-001-096	HAU KOH JOSUE	31/12/2019	366			\$ 900.00
1123-01-01-001-097	BAAS YUPIT DAVID GILBERTO	31/12/2019	366			\$ 18,740.00
1123-01-01-001-099	POLANCO HERRERA BENITO MIGUEL	31/12/2019	366			\$ 2,936.75
1123-01-01-001-100	PEREZ VAZQUEZ HANOI ALEJANDRA	31/12/2019	366			\$ 702.00
1123-01-01-001-101	LOPEZ BECERRIL RAUL	31/12/2019	366			\$ 435.00
1123-01-01-001-102	DIAZ LORIA AGUSTIN	31/12/2019	366			\$ 75.00
1123-01-01-001-103	AVILA JIMENEZ RIGOBERTO	31/12/2019	366			\$ 1,185.00
1123-01-01-001-104	AGUILAR CASTRO CESAR	31/12/2019	366			\$ 5,955.00
1123-01-01-001-105	ASENCIO CEBALLOS JUAN CARLOS	31/12/2019	366			\$ 22,373.38
1123-01-01-001-106	CONTRERAS MONTALVO CARLOS	31/12/2019	366			\$ 184,379.32
1123-01-01-001-107	LOPEZ RUIZ NEIMA HAYDEE	31/12/2019	366			\$ 1,226.00
1123-01-01-001-108	HERNANDEZ PEREZ VICTOR GERARDO	31/12/2019	366			\$ 1,060.00
1123-01-01-001-109	PACAB MARIN ALEJANDRA ABIGAIL	31/12/2019	366			\$ 922.00
1123-01-01-001-110	BELLO GUADARRAMA HECTOR	31/12/2019	366			\$ 113,010.68
1123-01-01-001-111	VILLANUEVA CORAL MIGUEL	31/12/2019	366			\$ 67,552.00



Consultores Integrales S.C.

Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

1123-01-01-001-112	PACHECO NOH RUBY ELIZABETH	31/12/2019	366			\$ 30,745.00
1123-01-01-001-113	MARTIN VILLAMIL ANA	31/12/2019	366			\$ 1,000.00
1123-01-01-001-114	MIRAMAR MENDEZ ARTURO	31/12/2019	366			\$ 50,356.00
1123-01-01-001-115	MEDINA PUC DAGOBERTO	31/12/2019	366			\$ 1,200.00
1123-01-01-001-116	ESQUIVEL AVILA TERESA GABRIELA	31/12/2019	366			\$ 4,000.02
1123-01-01-001-117	CEBALLOS MARTINEZ ZALMA	31/12/2019	366			\$ 675.00
1123-01-01-001-118	PEREZ NARVAEZ ANTONIO	31/12/2019	366			\$ 75.00
1123-01-01-001-119	CAMARA CORTES ELISA	31/12/2019	366			\$ 75.00
1123-01-01-001-120	MANZANARES SEGURA BRISA	31/12/2019	366			\$ 1,451.00
1123-01-01-001-121	MENDOZA SOSA LUIS ENRIQUE	31/12/2019	366			\$ 2,400.00
1123-01-01-001-123	EUAN CHAN JULIO GUADALUPE	31/12/2019	366			\$ 1,500.00
1123-01-01-001-124	ZAPATA BAÑOS MIGUEL EDUARDO	31/12/2019	366			\$ 900.00
1123-01-01-001-125	NAVA LOPEZ NADIA MARIELA	31/12/2019	366			\$ 3,486.00
1123-01-01-001-126	MORA PLATEROS MARIA ANGELICA	31/12/2019	366			\$ 12,835.00
1123-01-01-001-127	RUIZ GONGORA GOVANI FRANCISCO	31/12/2019	366			\$ 105,540.46
1123-01-01-001-128	GUZMAN ACOSTA PAULA	31/12/2019	366			\$ 2,006.00
1123-01-01-001-129	AKE RICALDE PASCUAL	31/12/2019	366			\$ 600.00
1123-01-01-001-130	CORTEZ JIMENEZ ANA CAROLINA	31/12/2019	366			\$ 24,564.00
1123-01-01-001-131	LEZAMA ARNDA LETICIA E.	31/12/2019	366			\$ 1,500.00
1123-01-01-001-132	NEGRIN MEDRANO CRISTIAN	31/12/2019	366			\$ 4,080.00
1123-01-01-001-133	PEREZ CORREA PEDRO	31/12/2019	366			\$ 900.00
1123-01-01-001-134	HERNANDEZ DOMINGUEZ LILIANA	31/12/2019	366			\$ 4,695.00



Consultores Integrales S.C.

Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

1123-01-01-001-135	GONZALEZ ROMERO JORGE LUIS	31/12/2019	366			\$ 75.00
1123-01-01-001-137	MAY TAMAYO PEDRO RICARDO	31/12/2019	366			\$ 1,125.00
1123-01-01-001-138	BLANCAS PIZANA KARLA TERESA	31/12/2019	366			\$ 283.00
1123-01-01-001-139	OJEDA CRUZ HERBERT MARTIN	31/12/2019	366			\$ 6,525.00
1123-01-01-001-140	CASTRO MOO LICENA YADIRA	31/12/2019	366			\$ 2,100.00
1123-01-01-001-141	CIME AKE CARLOS MELCHOR	31/12/2019	366			\$ 16,800.00
1123-01-01-001-142	AVILEZ GONGORA RUDY	31/12/2019	366			\$ 35,680.00
1123-01-01-001-143	GARCIA MADERO ELIZABET	31/12/2019	366			\$ 12,900.00
1123-01-01-001-144	OSORIO ESTRELLA NAHIM	31/12/2019	366			\$ 2,400.00
1123-01-01-001-145	UREÑA RODRIGUEZ JORGE	31/12/2019	366			\$ 75.00
1123-01-01-001-146	VAZQUEZ VILLATORO YESENIA	31/12/2019	366			\$ 1,800.00
1123-01-01-001-148	CORAL OLIVAREZ GUILLERMO	31/12/2019	366			\$ 150.00
1123-01-01-001-149	GONGORA FERNANDEZ DENISSE NEFTALY	31/12/2019	366			\$ 20.00
1123-01-01-001-150	GONZALEZ CASTREJO YURITZY	31/12/2019	366			\$ 2,475.00
1123-01-01-001-151	POOL KU MIQUEAS OBED	31/12/2019	366			\$ 5,780.00
1123-01-01-001-152	AVILEZ LIZAMA OLGA ESTHER	31/12/2019	366			\$ 275.00
1123-01-01-001-153	MATOS DAMAS RUBY DELVIA	31/12/2019	366			\$ 2,452.00
1123-01-01-001-154	MARTINEZ MORALES ERENDIRA	31/12/2019	366			\$ 75.00
1123-01-01-001-155	DZUL DAMIAN LISBETH YAMILI	31/12/2019	366			\$ 63,075.00
1123-01-01-001-156	DOMINGUEZ BECERRA LUZ MARIA	31/12/2019	366			\$ 2,500.00
1123-01-01-001-157	ORTIZ HERNANDEZ MARI CRUZ	31/12/2019	366			\$ 2,100.00
1123-01-01-001-158	HERNANDEZ JAVIER JOSE MIGUEL	31/12/2019	366			\$ 2,670.51



Consultores Integrales S.C.

Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

1123-01-01-001-159	RODRIGUEZ ESQUIVEL CLAUDIA	31/12/2019	366			\$ 660.00
1123-01-01-001-160	ABUXAPQUI SERRANO CARLOS ALBERTO	31/12/2019	366			\$ 6,000.00
1123-01-01-001-162	SALAZAR CRUZ RAUL EDUARDO	31/12/2019	366			\$ 75.00
1123-01-01-001-163	CANTO FALCON CARLOS	31/12/2019	366			\$ 17,550.00
1123-01-01-001-164	VIANA RUEDAD SILVIA ISABEL	31/12/2019	366			\$ 8,250.00
1123-01-01-001-165	JIMENEZ ROSAS DANIELA	31/12/2019	366			\$ 900.00
1123-01-01-001-166	MELGAREJO OSORIO JORGE	31/12/2019	366			\$ 450.00
1123-01-01-001-167	TRUJILLO ENCALADA SAYDI ILIANA	31/12/2019	366			\$ 1,800.00
1123-01-01-001-168	VENEGAS HERNANDEZ MARCELA	31/12/2019	366			\$ 3,000.00
1123-01-01-001-169	ROSADO MONTIEL JACOBO ARAFAD	31/12/2019	366			\$ 900.00
1123-01-01-001-170	ACOSTA MARCO ANTONIO	31/12/2019	366			\$ 43,813.32
1123-01-01-001-171	COCOM PEREZ RUBEN ALEJANDRO	31/12/2019	366			\$ 900.00
1123-01-01-001-172	VELAZQUEZ HOY JUAN MANUEL	31/12/2019	366			\$ 11,400.00
1123-01-01-001-173	ROSADO GONZALEZ GABRIEL	31/12/2019	366			\$ 5,000.00
1123-01-01-001-174	MANDUJANO ZAPATA GABRIEL	31/12/2019	366			\$ 1,255.18
1123-01-01-001-175	FLORES CUETO PRISCILA ANINE	31/12/2019	366			\$ 3,600.00
1123-01-01-001-176	AQUINO CHABLE JENNY MARILYN	31/12/2019	366			\$ 1,200.00
1123-01-01-001-177	MORALES ARCOS ABEL	31/12/2019	366			\$ 75.00
1123-01-01-001-178	CARRILLO BUENFIL MARIA CANDELARIA	31/12/2019	366			\$ 5,287.00
1123-01-01-001-179	ARANA ARGUELLES JOSE LUIS	31/12/2019	366	\$ 1,305.00		\$ 30,809.00
1123-01-01-001-180	GONZALEZ LIZAMA MAYRA EDITH	31/12/2019	366			\$ 900.00
1123-01-01-001-181	CABRERA TRINIDAD EDUARDO	31/12/2019	366			\$ 75.00



Consultores Integrales S.C.

Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

1123-01-01-001-183	MARTINEZ MENDEZ MARTHA CLAUDIA	31/12/2019	366			\$ 75.00
1123-01-01-001-184	HAU CANCHE VICENTE DE JESUS	31/12/2019	366			\$ 3,630.00
1123-01-01-001-185	SANDOVAL ACOSTA JUAN GABRIEL	31/12/2019	366			\$ 100.00
1123-01-01-001-186	CRUZ ARGUELLES JAIME	31/12/2019	366			\$ 150.00
1123-01-01-001-187	TEYER SANCHEZ VICTORIA ALEJANDRA	31/12/2019	366			\$ 6,000.00
1123-01-01-001-189	VAZQUEZ CARDENAS RAMIRO	31/12/2019	366	\$ 2,610.00		\$ 21,629.00
1123-01-01-001-191	VANEGAS GONZALEZ EMMA	31/12/2019	366			\$ 1,695.00
1123-01-01-001-192	ANDALON ALEJANDRA	31/12/2019	366			\$ 2,100.00
1123-01-01-001-193	CASTRO SALA LUIS CESAR	31/12/2019	366			\$ 9,000.00
1123-01-01-001-194	ROMERO DIAZ ROSA ELENA	31/12/2019	366			\$ 4,060.00
1123-01-01-001-195	ACOSTA GONZALEZ JOSE DE LA CRUZ	31/12/2019	366			\$ 13,800.00
1123-01-01-001-196	GUZMAN SIERRA ISMAEL	31/12/2019	366			\$ 600.00
1123-01-01-001-197	UC PAREDES JOSE ARTURO	31/12/2019	366			\$ 1,800.00
1123-01-01-001-198	TREJO SILVA OMAR JALIL	31/12/2019	366			\$ 3,900.00
1123-01-01-001-199	MOO CHI RODOLFO	31/12/2019	366			\$ 945.00
1123-01-01-001-200	UC SANCHEZ ALFONSO	31/12/2019	366			\$ 7,800.00
1123-01-01-001-202	GARCIA JIMENEZ MIGUEL	31/12/2019	366			\$ 75.00
1123-01-01-001-203	VILLAMIL PALMA FRANCISCO	31/12/2019	366			\$ 75.00
1123-01-01-001-205	SOSA CONTRERAS SANTIAGO OSWALDO	31/12/2019	366			\$ 6,927.00
1123-01-01-001-206	CASTAÑEDA GALERA ZAIRE PATRICIA	31/12/2019	366			\$ 600.00
1123-01-01-001-207	RICO FLORES MARCO ANTONIO	31/12/2019	366			\$ 1,200.00
1123-01-01-001-208	ROSADO PACHECO JOSE ELIAS	31/12/2019	366			\$ 4,480.00



Consultores Integrales S.C.

Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

1123-01-01-001-209	ECHEVERRIA SANTOS IRMA ARACELY	31/12/2019	366			\$ 1,305.00
1123-01-01-001-210	RAMOS GARCIA ADIS LEYDI	31/12/2019	366			\$ 4,644.72
1123-01-01-001-211	PEREZ ADAME LEZLI CRISOL	31/12/2019	366			\$ 75.00
1123-01-01-001-212	MARTINEZ TORRES ROXANA	31/12/2019	366			\$ 7,944.04
1123-01-01-001-213	TRINCHAN ESPINOSA DINA JOSSELIN	31/12/2019	366			\$ 900.00
1123-01-01-001-214	MUÑOZ YAH ANAIN VIRGINIA	31/12/2019	366			\$ 2,100.00
1123-01-01-001-215	LANZ OLIVERA RICARDO	31/12/2019	366			\$ 1.00
1123-01-01-001-216	MELÉNDEZ MORENO CLARA BEATRIZ	31/12/2019	366			\$ 14,860.00
1123-01-01-001-217	YAM ONOFRE ROSALBA AURORA	31/12/2019	366			\$ 225.00
1123-01-01-001-218	RIVERA PRIEGO JAVIER	31/12/2019	366			\$ 14,498.00
1123-01-01-001-219	RUELAS VELÁZQUEZ MILDRETH JANITZA	31/12/2019	366			\$ 1,940.00
1123-01-01-001-220	LOPEZ QUINTERO ALEJANDRA	31/12/2019	366			\$ 8,900.00
1123-01-01-001-221	ALONZO GONGORA CLARA ANGELICA	31/12/2019	366			\$ 720.00
1123-01-01-001-222	VAZQUEZ VERA ARACELY GUADALUPE	31/12/2019	366			\$ 1,500.00
1123-01-01-001-223	MARIN SOUZA JORGE ALAN	31/12/2019	366			\$ 300.00
1123-01-01-001-224	BARCENAS HERNANDEZ ADRIANA DEL RICIO	31/12/2019	366			\$ 598,711.14
1123-01-01-001-225	SOSA DIAZ ESTEBAN MISAEL	31/12/2019	366			\$ 1,950.00
1123-01-01-001-226	MARTIN CHI DANIEL ALEJANDRO	31/12/2019	366			\$ 89,518.00
1123-01-01-001-227	BENITEZ HOIL CLAUDIA JOSEFINA	31/12/2019	366			\$ 15,375.00
1123-01-01-001-228	ARIAS GARCIA GLADYS FABIOLA	31/12/2019	366			\$ 59,584.00
1123-01-01-001-229	AVILA KU CARLOS FERNANDO	31/12/2019	366			\$ 6,590.00
1123-01-01-001-230	INIGUEZ LOPEZ JOSEFINA	31/12/2019	366			\$ 225.00



Consultores Integrales S.C.

Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

1123-01-01-001-231	AQUINO ZAPATA JAIME ISSAC	31/12/2019	366			\$ 8,340.00
1123-01-01-001-232	RUIZ MENDEZ MOISES	31/12/2019	366			\$ 2,860.00
1123-01-01-001-233	GARCIA SALDAÑA KARLA NALLELY	31/12/2019	366			\$ 33,896.51
1123-01-01-001-234	LUGO HERNANDEZ HENRY GERSON	31/12/2019	366			\$ 7,757.00
1123-01-01-001-235	ROSADO RODRIGUEZ JOSE JUAN	31/12/2019	366			\$ 1,890.00
1123-01-01-001-236	CORTES RODRIGUEZ PAOLA MONSERRAT	31/12/2019	366			\$ 7,500.00
1123-01-01-001-237	DE LA CRUZ VALDEZ JESUS	31/12/2019	366			\$ 2,400.00
1123-01-01-001-238	JIMENEZ GALERA FABIOLA PAOLA	31/12/2019	366			\$ 7,800.00
1123-01-01-001-239	AZUETA ROSADO MARTHA PATRICIA	31/12/2019	366			\$ 3,600.00
1123-01-01-001-240	SOSA ESTRADA KARINA JANICE	31/12/2019	366			\$ 600.00
1123-01-01-001-241	CASTILLO BRITO MARIA DEL CARMEN	31/12/2019	366			\$ 300.00
1123-01-01-001-242	UC SANCHEZ CARLOS ALBERTO	31/12/2019	366			\$ 1,600.00
1123-01-01-001-243	AGUILERA MARTINEZ OMAR OCTAVIO	31/12/2019	366			\$ 1,635.00
1123-01-01-001-244	BRITO CHI MERLY MARIA	31/12/2019	366			\$ 12,126.00
1123-01-01-001-245	SANCHEZ LUNA DEYSI MAGALI	31/12/2019	366			\$ 150.00
1123-01-01-001-246	VARGUEZ SANTOS JUAN MARTIN	31/12/2019	366			\$ 510.00
1123-01-01-001-247	MENA MARTIN MARIA JOSE	31/12/2019	366			\$ 75.00
1123-01-01-001-248	SANCHEZ FELTRIN COSETTE	31/12/2019	366			\$ 2,962.00
1123-01-01-001-249	POOL PECH MAVIAEL SARAI	31/12/2019	366			\$ 2,400.00
1123-01-01-001-250	VÁLLADARES MONTIEL ALAN	31/12/2019	366			\$ 602.00
1123-01-01-001-251	PACHECO CAN LORNA ISABEL LIU SU	31/12/2019	366			\$ 435.00
1123-01-01-001-252	GORDILLO CETINA YADIRA JOSEFINA	31/12/2019	366			-\$ 10,433.06



Consultores Integrales S.C.

Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

1123-01-01-001-253	DIAZ JIMENEZ ELIDIA	31/12/2019	366			\$ 5,400.00
1123-01-01-001-254	MONTIEL BELTRAN CARLOS VIDAL	31/12/2019	366			\$ 8,035.00
1123-01-01-001-255	DOMINGUEZ BUENO JOAN	31/12/2019	366			\$ 1,200.00
1123-01-01-001-256	RODRIGUEZ DOMINGUEZ HOMAR	31/12/2019	366			\$ 900.00
1123-01-01-001-257	HERRERA CASTILLO WARIN ALBERTO	31/12/2019	366			\$ 1,500.00
1123-01-01-001-258	PINTO LANDEROS JOSE MANUEL	31/12/2019	366			\$ 2,365.00
1123-01-01-001-259	DOMINGUEZ SANTOS ELENA	31/12/2019	366			\$ 9,070.00
1123-01-01-001-260	GARRIDO MENDIETA SANTOS CESAR	31/12/2020	-	\$ 3,675.75		
1123-01-01-001-261	EK POOL LUIS RAUL	31/12/2019	366			\$ 900.00
1123-01-01-001-262	SALAZAR RIVERO ELNER ALONZO	31/12/2019	366			\$ 3,806.00
1123-01-01-001-263	TOVAR ALONZO KAREN BELEN	31/12/2019	366			\$ 1,287.00
1123-01-01-001-264	RODRIGUEZ MONTALVO LEO RODOLFO	31/12/2019	366			\$ 62,148.00
1123-01-01-001-265	PEREZ DE LA CRUZ BERNARDINO	31/12/2019	366			\$ 1,260.00
1123-01-01-001-266	PINTO BRITO LUZ MARIA	29/05/2020	216			\$ 1,599.86
1123-01-01-001-268	ORTIZ SALAMANCA JOSE	31/12/2019	366			\$ 4,937.00
1123-01-01-001-269	RIVAS LUGO CARLOS	31/12/2019	366			\$ 21,300.00
1123-01-01-001-270	MARTIN REYES ANNEL	31/12/2019	366			\$ 6,738.00
1123-01-01-001-271	CORONADO SANCHEZ ELMY ARACELLY	31/12/2019	366			\$ 11,982.00
1123-01-01-001-272	MENDOZA GUEVARA MARIA GUADALUPE	31/12/2019	366			\$ 19,086.00
1123-01-01-001-273	AGUIRRE MARTINEZ ALEJANDRA	31/12/2019	366			\$ 5,000.00
1123-01-01-001-274	MATUS LOPEZ YESENIA	31/12/2019	366			\$ 1,740.00
1123-01-01-001-276	LEDESMA BELTRAN MARIA TERESA	31/12/2019	366			\$ 16,100.00



Consultores Integrales S.C.

Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

1123-01-01-001-277	MEDINA GARCIA EVA	31/12/2019	366			\$ 3,000.00
1123-01-01-001-278	CHI TORRES ANGELA VENANCIA	31/12/2019	366			\$ 600.00
1123-01-01-001-279	ENCALADA RODRIGUEZ CINTHIA ISABEL	31/12/2019	366			\$ 600.00
1123-01-01-001-280	BAUTISTA MANRIQUEZ XEL-HA GABRIELA	31/12/2019	366			\$ 600.00
1123-01-01-001-281	GONZALEZ MEJIA DANIELA OLIVIA	31/12/2019	366			\$ 4,575.00
1123-01-01-001-282	ALOR QUEZADA PILAR	31/12/2019	366			\$ 24,824.18
1123-01-01-001-283	CHALE DIAZ YELEINI IVET	31/12/2019	366			\$ 1,470.00
1123-01-01-001-284	CANCHE CHAN REYES JESUS	31/12/2019	366			\$ 600.00
1123-01-01-001-286	SALAS ORTEGA JOSE LUIS	31/12/2019	366			\$ 11,650.00
1123-01-01-001-287	ENRIQUEZ ARJONA GEMA HORTENCIA	31/12/2019	366			\$ 1,650.00
1123-01-01-001-288	EUAN RIVERO EDUARDO	31/12/2019	366			\$ 5,600.00
1123-01-01-001-289	DIAZ MADRIGAL MARIA GUADALUPE	31/12/2019	366			\$ 1,305.00
1123-01-01-001-290	CORTEZ REYES MARIA ALINKA SELENE	31/12/2019	366			\$ 4,400.00
1123-01-01-001-291	HERRERA HAY ANASTACIO	31/12/2019	366			\$ 1,170.00
1123-01-01-001-292	RAMIREZ GARCIA ANA PAULINA	31/12/2019	366			\$ 1,540.00
1123-01-01-001-293	QUEZADA GONZALEZ JOSE CARLOS	31/12/2019	366			\$ 1,200.00
1123-01-01-001-294	VARGAS JIMENEZ ELEUTERIA TERESA	31/12/2019	366			\$ 600.00
1123-01-01-001-295	ALLIL MOLINA PATRICIA GUADALUPE	31/12/2019	366			\$ 600.00
1123-01-01-001-296	ESPINOSA DZIB ASUNCION	31/12/2019	366			\$ 600.00
1123-01-01-001-297	HERRERA GOMEZ MARIA CRISTINA	31/12/2019	366			\$ 600.00
1123-01-01-001-298	MERCADO ZAVALA PATRICIA HERMINIA	31/12/2019	366			\$ 9,779.00
1123-01-01-001-299	GRAU MURILLO JOSEFINA ROCIO	31/12/2019	366			\$ 36,725.00



Consultores Integrales S.C.

Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

1123-01-01-001-300	ARIAS LELIZ MAURO	31/12/2019	366			\$ 5,655.00
1123-01-01-001-301	NOVELO MIRANDA RICARDO	31/12/2019	366			\$ 1,305.00
1123-01-01-001-302	PATRÓN REJON JUAN PABLO	31/12/2019	366			\$ 760.00
1123-01-01-001-303	TORRES VARELA LUIS FRANCISCO	31/12/2019	366			\$ 7,530.00
1123-01-01-001-305	RODRIGUEZ ESQUIVEL MARIA DE LOURDES	31/12/2019	366			\$ 75.00
1123-01-01-001-306	CARRANZA AGUIRRE MARIA ELBA ELIZABETH	31/12/2019	366			\$ 4,500.00
1123-01-01-001-307	ROMERO AC NORA ISABEL	31/12/2019	366			\$ 10,000.00
1123-01-01-001-309	RICALDE PEON LUCIA MARIA	31/12/2019	366	\$ 900.00		\$ 28,860.00
1123-01-01-001-310	MAY CABALLERO ROGER JARAMEL	31/12/2019	366			\$ 16,255.31
1123-01-01-001-311	LOPEZ SANCHEZ ANTONIO DE JESUS	31/12/2019	366			\$ 1,440.00
1123-01-01-001-312	TEH BALAM TERESA DEL SOCORRO	31/12/2019	366			\$ 2,436.30
1123-01-01-001-313	CANCHE COB ANGEL JOEL	31/12/2019	366			\$ 15,735.00
1123-01-01-001-315	CRUZ MARTINEZ ANAHI	31/12/2019	366			\$ 3,505.00
1123-01-01-001-317	CIAU ESTRELLA JAZMIN IVETT	31/12/2019	366			\$ 600.00
1123-01-01-001-318	PEREZ RENDON LORENZO ANTONIO	31/12/2019	366			\$ 1,200.00
1123-01-01-001-319	GONGORA CABAÑAS NATALIO	31/12/2019	366			\$ 1,305.00
1123-01-01-001-320	ESPINOZA COVARRUBIAS EDITH	31/12/2019	366			\$ 2,400.00
1123-01-01-001-321	VARGAS OLVERA ALEJANDRINA	31/12/2019	366			\$ 3,810.00
1123-01-01-001-322	CARRILLO CAMEJO ARELI ELIZABETH	31/12/2019	366			\$ 9,461.00
1123-01-01-001-323	ARQUIETA MARRUFO LETICIA	31/12/2019	366			\$ 2,055.00
1123-01-01-001-324	ALMEYDA MAC-GREGOR KARLA DOLORES	31/12/2019	366			\$ 3,000.00
1123-01-01-001-325	CAMPOS HERNANDEZ EMILIO	31/12/2019	366			\$ 4,350.00



Consultores Integrales S.C.

Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

1123-01-01-001-326	NAVA JACOB MARIA DEL CARMEN	31/12/2019	366			\$ 7,570.00
1123-01-01-001-327	RICALDE BALAM GEORGINA GUADALUPE	31/12/2019	366			\$ 1,200.00
1123-01-01-001-328	LOPEZ LAGO MARIA VICTORIA	31/12/2019	366			\$ 1,200.00
1123-01-01-001-329	CHABLE COOL ANDRES PASTOR	31/12/2019	366			\$ 2,175.00
1123-01-01-001-330	CASTILLO CASTRO ERIKA ALINE	31/12/2019	366			\$ 6,859.00
1123-01-01-001-331	MAY CUPUL MARIA CRISTINA	31/12/2019	366			\$ 1,200.00
1123-01-01-001-332	BARRERA HERNANDEZ DIEGO ARMANDO	31/12/2019	366			\$ 75.00
1123-01-01-001-333	NAVARRETE OROZCO SONIA	31/12/2019	366			\$ 1,200.00
1123-01-01-001-334	NOH KUMUL MARIA DEL CARMEN	31/12/2019	366			\$ 3,600.00
1123-01-01-001-335	ARIZMENDI NOVELO ADDY	31/12/2019	366			\$ 6,212.00
1123-01-01-001-336	PUGA PECH JULIO CESAR	31/12/2019	366			\$ 1,305.00
1123-01-01-001-338	MAYORGA DURAN LAURA MARIA	31/12/2019	366			\$ 11,977.00
1123-01-01-001-340	ARIAS MARTINEZ JANET	31/12/2019	366			\$ 1,305.00
1123-01-01-001-341	PEÑALVERT GUTIERREZ LAURA ESMERALDA	31/12/2019	366			\$ 1,287.00
1123-01-01-001-342	CAUICH MAGAÑA DAVID	31/12/2019	366			\$ 4,350.00
1123-01-01-001-343	POOL SALAZAR JOSE ALBERTO	31/12/2019	366			\$ 2,175.00
1123-01-01-001-345	IRIGOYEN PRADO ALETHIA ALEJANDRA	31/12/2019	366			\$ 435.00
1123-01-01-001-346	VEGA LOPEZ IRMA DEL SOCORRO	31/12/2019	366			\$ 870.00
1123-01-01-001-347	SOBERANIS RAMIREZ LAURA GABRIELA	31/12/2019	366			\$ 6,500.00
1123-01-01-001-348	RAMOS ALCANTAR SANDRA YURIDIA	31/12/2019	366			\$ 961.00
1123-01-01-001-349	FLORES PINO CARLOS EPIGMENIO	31/12/2019	366			\$ 18,130.00
1123-01-01-001-350	RODRIGUEZ MUNDO JOSE ANTONIO	31/12/2019	366			\$ 18,130.00



Consultores Integrales S.C.

Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

1123-01-01-001-351	VILLA LOPEZ JOSE MANUEL	31/12/2019	366			\$ 18,130.00
1123-01-01-001-352	VERA ARIAS MIGUEL ANGEL	31/12/2019	366			\$ 18,130.00
1123-01-01-001-354	MORALES PEREZ MARTIN ULISES	31/12/2019	366			\$ 435.00
1123-01-01-001-355	BRICEÑO CORTEZ PABLO ALBERTO	31/12/2019	366			\$ 435.00
1123-01-01-001-356	DIAZ ARIZMENDI GABRIELA	31/12/2019	366			\$ 1,500.00
1123-01-01-001-357	CRUZ FONSECA CLAUDIA	31/12/2019	366			\$ 1,305.00
1123-01-01-001-358	ROCHA ROSALES KENDY ALEJANDRA	31/12/2019	366			\$ 1,305.00
1123-01-01-001-359	LORA ANDRADE JAVIER ANTONIO	31/12/2019	366			\$ 16.00
1123-01-01-001-360	URIBE HERNANDEZ JAVIER	31/12/2019	366			\$ 1,305.00
1123-01-01-001-365	ROSALES FREGOZO YESENIA JAZMIN	31/12/2019	366	\$ 2,405.00		\$ 435.00
1123-01-01-001-366	CANCHE CHAN REYES JESUS	31/12/2019	366			\$ 0.60
1123-01-01-001-367	TELLEZ GIRON PAULINA BARBARA	31/12/2019	366			\$ 31,614.00
1123-01-01-001-371	MENDOZA MAY JOSE ALFREDO	31/12/2019	366			\$ 19,019.00
1123-01-01-001-372	ALMORA SAUCEDO JUAN	31/12/2019	366			\$ 60,618.00
1123-01-01-001-373	ESCUADERO TORRES MANUEL EDUARDO	31/12/2019	366			\$ 13,406.00
1123-01-01-001-374	CARRILLO MEJIA OSCAR ANDRES	31/12/2019	366			\$ 26,657.00
1123-01-01-001-377	ESPARZA OSNAYA OSCAR AUGUSTO	31/12/2019	366			-\$ 344.00
1123-01-01-001-381	ROSAS MARRUFO JONATHAN	23/01/2020	343			-\$ 160.00
1123-01-01-001-415	ORDOÑEZ ARCE JESUS ANTONIO	31/12/2019	366			\$ 2,720.00
1123-01-01-001-426	ROSADO MANZANO ELIAS ALFREDO	31/12/2019	366			\$ 870.00
1123-01-01-001-428	ROSADO GALLARETA DANIEL ALBERTO	30/06/2020	184			-\$ 1,379.99
1123-01-01-001-429	FRUTOS REYES MARIA ANGELICA	31/12/2019	366			\$ 1,000.00



Consultores Integrales S.C.

Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

1123-01-01-001-431	MATOS VILLANUEVA JEDIAEL	06/02/2020	329			\$	1,805.00
1123-01-01-001-434	MENDOZA MAY DIEGO ANDRES	26/02/2020	309			\$	160.00
1123-01-01-001-447	CAN MELENDEZ FRANCISCO IRAN	31/12/2019	366			\$	435.00
1123-01-01-001-450	PEREZ CAHUICH JESUS ANTONIO	31/12/2019	366			\$	2,175.00
1123-01-01-001-458	SILVA BAUTISTA LOYDA MERCEDES	31/12/2019	366			\$	2,175.00
1123-01-01-001-470	SANTIN VELAZQUEZ JUANA GUADALUPE	31/12/2019	366			\$	2,175.00
1123-01-01-001-471	PEREZ KUYOC JUAN CARLOS	31/12/2019	366			\$	2,175.00
1123-01-01-001-487	ESCOBAR VERA YAZMIN	31/12/2019	366			\$	2,940.00
1123-01-01-001-490	CARRILLO RODRIGUEZ ERIKA MICHELL	31/12/2019	366			\$	0.01
1123-01-01-001-492	FERNANDEZ RIVERA ARTURO GALO	31/12/2019	366			\$	3,147.00
1123-01-01-001-501	TUN TUN ELDY MARICRUZ	31/12/2019	366			\$	2,175.00
1123-01-01-001-502	GOMEZ MAZUN GEYDI YAMILI	31/12/2019	366			\$	2,175.00
1123-01-01-001-503	PERAZA LIZAMA SHELBY MARELLI	31/12/2019	366			\$	2,175.00
1123-01-01-001-511	MORELOS VERDEJO CAROLINA	31/12/2019	366			\$	6,000.00
1123-01-01-001-512	PALMA MOJICA ESTELA	31/12/2019	366			\$	1,305.00
1123-01-01-001-516	LIZAMA HERNANDEZ JOSE ROBERTO	27/02/2020	308			\$	435.00
1123-01-01-002	PRESTAMOS						
1123-01-01-002-004	CANCHE LORIA MANUEL DE JESUS	31/12/2019	366			\$	4,394.00
1123-01-01-002-005	HERRERA ESCOBEDO ZUEMY	31/12/2019	366			\$	22,000.00
1123-01-01-002-007	GAMBOA ORTIZ JUDIT DEL SOCORRO	31/12/2019	366			\$	3.00
1123-01-01-002-011	EK CHI ALEJANDRO	31/12/2019	366			\$	6,010.00
1123-01-01-002-013	DIF COZUMEL	31/12/2019	366			\$	40,000.00
1123-01-01-002-014	TUZ BETANCOURT EMMANUEL	31/12/2019	366			\$	0.69



Consultores Integrales S.C.

Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

1123-01-01-003	DIVERSOS					
1123-01-01-003-001	INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGIA	31/12/2019	366			\$ 72,714.68
1123-01-01-003-002	COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD.	31/12/2019	366			\$ 10,249.51
1123-01-01-003-003	CTA. 7088753	31/12/2019	366			\$ 0.90
1123-01-01-003-004	C.R.E.E	15/08/2020	138		\$ 346.65	
1123-01-01-003-005	ROBERTO GUTIERREZ B.	31/12/2019	366			\$ 1,500.00
1123-01-01-003-006	ISSSTE	31/12/2019	366			\$ 827.70
1123-01-01-003-007	JIMENEZ VELLOS ANGELICA	31/12/2019	366			\$ 3,925.50
1123-01-01-003-008	THELMO REJON MONTALVO	31/12/2019	366			\$ 1,500.00
1123-01-01-003-009	TELEFONOS DE MEXICO	31/12/2019	366			\$ 507.45
1123-01-01-003-010	CTA.707906 I	31/12/2019	366			\$ 487,278.30
1123-01-01-003-011	NORMA AVILA GETZ.	31/12/2019	366			\$ 5,687.00
1123-01-01-003-012	CUENTA 613	31/12/2019	366			\$ 5,492.00
1123-01-01-003-013	GASOLINERA VAZQUEZ A. JESUS	31/12/2019	366			\$ 200,193.00
1123-01-01-003-014	PANADERIA	31/12/2019	366			\$ 1,331,508.19
1123-01-01-003-015	CTA. H S B C 39274097	31/12/2019	366			\$ 48,438.55
1123-01-01-003-016	GASOLINERA IMPUESTOS	29/01/2020	337			\$ 167,889.94
1123-01-01-003-017	CERON MENDOZA JUAN JOSE	31/12/2019	366			\$ 27,181.00
1123-01-01-003-018	CLINICA CAMPESTRE CITLALTEPETL, S.A. DE C.V.	03/02/2020	332			\$ 2,399.98
1123-01-01-003-019	GASOLINERA RETENCIONES	31/12/2019	366			\$ 55,161.00
1123-01-01-003-020	PANADERIA	31/12/2019	366			\$ 1,316.79
1123-01-01-003-021	DESARROLLOS AKUMAL, S.A. DE C.V.	31/12/2019	366			\$ 970,546.94
1123-01-01-003-022	PROMOCASA	31/12/2019	366			\$ 200,000.00



Consultores Integrales S.C.

Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

1123-01-01-003-023	HERNANDEZ PADILLA LUIS MARIO	31/12/2019	366			\$ 1,478.00
1123-01-01-003-024	COLLI MIS JUAN DE DIOS	31/12/2019	366			\$ 26,180.00
1123-01-01-003-025	GASQUE NOVELO FERNANDO	31/12/2019	366			\$ 995.28
1123-01-01-003-026	MAGAÑA CARDENAS EDUARDO ELIGIO	31/12/2019	366			\$ 200,000.00
1123-01-01-003-027	RUIZ LOPEZ JORGE RAMON	31/12/2019	366			\$ 30,000.00
1123-01-01-003-028	INSTITUTO SEG. SERV. SOC. TR	31/12/2019	366			\$ 114,260.00
1123-01-01-003-029	ACOSTA MARCO ANTONIO	31/12/2019	366			\$ 2,436,000.00
1123-01-01-003-030	FOMEPADE S.A. DE C.V.SOFOM ENR	31/12/2019	366			\$ 4,000.00
1123-01-01-003-031	SANDRA TALENO TRASPASOS BANC. X COMPROBAR	31/12/2019	366			\$ 2,069,341.38
1123-01-01-003-032	COCOM PEREZ RUBEN ALEJANDRO	31/12/2019	366			\$ 20,098.49
1123-01-01-003-033	HOTELES Y RESTAURANTES SA DE CV	31/12/2019	366			\$ 734,867.87
1123-01-01-003-034	ARGAEZ DIAZ YENI ANAEL NOMINAS PEND.	31/12/2019	366			-\$ 848.00
1123-01-01-003-035	MATOS DAMAS RUBY DELVIA	31/12/2019	366			\$ 5,420.30
1123-01-01-003-036	GARCIA DURAN LUIS ENRIQUE	31/12/2019	366			\$ 569.72
1123-01-01-003-037	HERNANDEZ JAVIER URIBE	31/12/2019	366			\$ 1,500.00
1123-01-01-003-039	VENTURA SANCHEZ ROSA MARIA	31/12/2019	366			\$ 2,000.00
1123-01-01-003-041	PEREZ BURGOS MANUEL SALVADOR	31/12/2019	366			\$ 2,580.73
1123-01-01-003-059	FRUTOS REYES MARIA ANGELICA	31/12/2019	366			\$ 1,000.00
1123-01-01-003-065	RAMOS RUIZ IRMA DEL CARMEN	31/12/2019	366			\$ 1,600.00
1123-01-01-003-066	INGRESOS PROPIOS impuestos	31/12/2019	366			\$ 5,603.00
1123-01-01-003-068	NOMINA DUPLICADA 1ERA MARZO 2018	31/12/2019	366			\$ 36,207.52
1123-01-01-003-069	NOMINA DUPLICADA 1ERA MARZO 2018	31/12/2019	366			\$ 11,009.60



Consultores Integrales S.C.

Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

1123-01-01-003-070	CASA HOGAR FUNDACION PALACE	31/12/2019	366				\$	50,209.32
1123-01-01-003-071	RICALDE BALAM GEORGINA GUADALUPE	31/12/2019	366				\$	4,988.55
1123-01-01-003-072	CARRILLO CERVANTES ESTEFANIA	31/12/2019	366				-\$	0.10
1123-01-01-003-073	CHAN UC GRISELDA GUADALUPE	31/12/2019	366				\$	90.00
1123-01-01-003-074	COCOM PEREZ RUBEN ALEJANDRO	31/12/2019	366				-\$	16,362.53
1123-01-01-003-075	DIF QROO IMPUESTO RETENIDO HONO ASIMIL	31/12/2019	366				\$	326,564.34
1123-01-01-003-076	PRESTAMOS A CTA 613 RECURSO ESTATAL	31/12/2019	366				\$	11,989,321.11
1123-01-01-003-080	MALO AGUILERA PATRICIA	31/12/2019	366				-\$	2.00
1123-01-01-003-081	TUYUB PACHECO YAZMIN DEL ROSARIO	31/12/2019	366				\$	133.80
1123-01-01-003-085	NARANJO AGUIRRE MARIAM MARGARITA	30/04/2020	245				-\$	5,656.39
1123-01-01-003-086	AZUETA ROSADO MARTHA	15/04/2020	260				\$	1,098.49
1123-01-01-003-089	ARCE JUAN ANA LUISA	15/08/2020	138			\$	3,054.66	
1123-01-01-003-098	NOMINA 2019	01/12/2020	30			\$	23,977.66	
1123-01-01-004	GOBIERNO DEL ESTADO							
1123-01-01-004-001	FONDO DE AHORRO PERSONAL	31/12/2019	366				\$	45,075.98
1123-01-01-004-002	TREN TULUM	31/12/2019	366				\$	182,974.50
1123-01-01-004-003	CRIM COZUMEL	31/12/2019	366				-\$	19,262.00
1123-01-01-004-004	IMPUESTOS POR RECUPERAR	31/12/2019	366				\$	52,522.00
1123-01-01-004-005	PROV. SERV. PERSONALES	31/12/2019	366				\$	38,835.00
1123-01-01-004-006	PROVISION SERVICIOS GENERALE	31/12/2019	366				-\$	0.30
1123-01-01-004-007	SUBSIDIOS PENDIENTES DE MINISTRAR	31/12/2019	366				\$	45,757,257.69
1123-01-01-005	ANTICIPO DE PRESTACIONES							
1123-01-01-005-001	ANTICIPO DE AGUINALDO							



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

1123-01-01-005-001-007	CANO LOPEZ JAMMERA	31/12/2019	366			\$ 0.56
1123-01-01-005-001-010	ABAN TAH JESUS ORLANDO	31/12/2019	366			\$ 1,000.00
1123-01-01-005-001-048	VILLANUEVA CORAL MIGUEL ANGEL	31/12/2019	366			-\$ 1,000.00
1123-01-01-005-001-069	PACHECO NOH RUBY ELIZABETH	27/05/2020	218			\$ 4,000.00
1123-01-01-005-003	ANTICIPO DE SUELDO					
1123-01-01-005-003-001	SUAREZ RAMIREZ LEONOR	31/12/2019	366			\$ 300.00
1123-01-01-005-004	ANTICIPO DE PRIMA VACACIONAL					
1123-01-01-005-004-117	FLORES VENTURA MANUEL RAMON	27/04/2020	248			\$ 5,000.00
1123-01-01-005-004-118	FLORES VENTURA BLANCA MARISOL	27/04/2020	248			\$ 5,000.00
1123-01-01-005-005	BONO DEL DIA DEL PADRE					
1123-01-01-005-005-001	URIBE HERNANDEZ JAVIER	31/12/2019	366			\$ 2,000.00
1123-02	FUENTE DE FINANCIAMIENTO FEDERAL					
1123-02-01	DESAYUNOS					
1123-02-01-01	OTHON P. BLANCO					
1123-02-01-01-002	DESAYUNOS CALIENTES	31/01/2020	335			\$ 61,334.50
1123-02-01-02	BENITO JUAREZ					
1123-02-01-02-002	DESAYUNOS CALIENTES	31/01/2020	335			\$ 35,764.00
1123-02-01-03	FELIPE CARRILLO PUERTO					
1123-02-01-03-001	DESAYUNOS FRIOS	29/02/2020	306			\$ 58,715.69
1123-02-01-03-002	DESAYUNOS CALIENTES	31/12/2019	366			\$ 78,330.00
1123-02-01-04	LAZARO CARDENAS					
1123-02-01-04-001	DESAYUNOS FRIOS	08/01/2020	358			-\$ 44.25
1123-02-01-05	SOLIDARIDAD					
1123-02-01-05-001	DESAYUNOS FRIOS	31/12/2019	366			-\$ 0.24
1123-02-01-06	ISLA MUJERES					
1123-02-01-06-001	DESAYUNOS FRIOS	31/12/2019	366			\$ 349,196.00
1123-02-01-06-002	DESAYUNOS CALIENTES	31/12/2019	366			\$ 65,119.45
1123-02-01-07	JOSE MARIA MORELOS					



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

1123-02-01-07-001	DESAYUNOS FRIOS	31/12/2019	366			\$ 106,004.55
1123-02-01-07-002	DESAYUNOS CALIENTES	31/12/2019	366			\$ 330,625.00
1123-02-01-08	COZUMEL					
1123-02-01-08-001	DESAYUNOS FRIOS	31/12/2019	366			\$ 104,970.00
1123-02-01-08-002	DESAYUNOS CALIENTES	31/12/2019	366			\$ 18,000.00
1123-02-01-09	TULUM					
1123-02-01-09-001	DESAYUNOS FRIOS	31/01/2020	335			\$ 22,580.00
1123-02-01-09-002	DESAYUNOS CALIENTES	31/01/2020	335			\$ 20,080.00
1123-02-01-10	BACALAR					
1123-02-01-10-001	DESAYUNOS FRIOS	31/12/2019	366			\$ 169,711.25
1123-02-01-10-002	DESAYUNOS CALIENTES	31/12/2019	366			\$ 264,176.50
1123-02-01-11	CAIC B. JUAREZ					
1123-02-01-11-001	DESAYUNOS FRIOS	31/12/2019	366			\$ 8,051.50
1123-02-01-12	PUERTO MORELOS					
1123-02-01-12-001	DESAYUNOS FRIOS	31/01/2020	335			\$ 19,706.80
1123-02-01-12-002	DESAYUNOS CALIENTES	31/12/2019	366			\$ 47,780.00
1123-02-02	DEUDORES DIVERSOS VARIOS					
1123-02-02-002	COMERCIALIZADORA DE QUINTANA ROO	31/12/2019	366			\$ 16,730.20
1123-02-02-003	EL SARDINERO S.A. DE C.V.	31/12/2019	366			\$ 19,172.78
1123-02-02-006	DIF ESTATAL	31/12/2019	366			\$ 900,844.69
1123-02-02-009	CESAR AGUILAR CASTRO	31/12/2019	366			\$ 1.00
1123-02-02-013	SAT	31/12/2019	366			\$ 13,213.12
1123-02-02-015	CARLOS EFRAIN UC PEÑA	31/12/2019	366			\$ 0.37
1123-02-03	COMISIONES BANCARIAS					
1123-02-03-001	COMISIONES CTA. 7011/6793839	31/12/2019	366			\$ 348.00
1123-02-03-002	COMISIONES CTA. 8928985 GIMNASIO	31/12/2019	366			\$ 696.00
1123-02-03-004	COMISIONES CTA. 7011/6793847 COMUNIDAD DIF/18	31/12/2019	366			\$ 348.00
1123-02-03-005	COMISIONES CTA. 7012/4745908 MIGRANTES2018	31/12/2019	366			\$ 348.00
1123-02-03-006	COMISIONES CTA. 5200212 RAMO 33 FAFEF LA SELVA	31/12/2019	366			\$ 348.00
1123-02-03-007	COMISIONES CTA.7012/3572686 INF.2018 ESP. PUB. Y PART. COM.	31/12/2019	366			\$ 348.00
1123-03	FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESOS PROPIOS					
1123-03-01	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR					
1123-03-01-001	GASTOS POR COMPROBAR					
1123-03-01-001-01	BERNALDO KUMUL PECH GASOLINERA	30/12/2020	1	\$ 126,418.63		



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

1123-03-01-001-02	XIOMARA YASURI LAZO GOMEZ TREN TULUM	31/12/2019	366			\$ 180,611.64
1123-03-01-001-03	SISTEMA DIF TREN TULUM	31/12/2019	366			\$ 18,406,887.95
1123-03-01-001-05	LA PANADERIA TREN TULUM	31/12/2019	366			\$ 1,633,677.44
1123-03-01-001-06	INVERSION GOBIERNO DEL ESTADO TREN TULUM	31/12/2019	366			\$ 200,000.00
1123-03-01-001-09	JOSE ANGUIANO TRANSPORTES TREN TULUM	31/12/2019	366			\$ 8,888.00
1123-03-01-001-11	ANGEL ALEXIS LARA MENA TREN TULUM	31/12/2019	366			\$ 8,094.00
1123-03-01-001-12	MARCO ANTONIO RICO FLORES PANADERIA	31/12/2019	366			\$ 261,763.61
1123-03-01-001-15	GRUPO COMERQROO S. DE R.L. PANADERIA	31/12/2019	366			\$ 24,975.00
1123-03-01-001-18	JUAN CARLOS BUENFIL CAMELO PANADERIA	30/12/2020	1	\$ 2,920.20		
1123-03-01-001-19	YOSELIN OSIRIS ANDRADE DOMINGUEZ	31/12/2020	-	\$ 220.00		
1123-03-01-001-20	RIGEL ANTONIO ALVAREZ GALA	31/12/2020	-	\$ 17,000.00		
1123-03-01-001-21	SISTEMA DIF GASOLINERA	08/04/2020	267			\$ 1,500,000.00
				\$ 189,502.24	\$ 3,401.31	\$ 98,463,848.39

2. Los ingresos por recuperar a corto plazo presentan registros con más de 180 días de antigüedad con un valor aproximado de \$1,736,140.19

Cuenta	CXC	TOTAL	FECHA	DIAS	A 30 DIAS	A 60 DIAS	A MAS DE 365 DIAS
1124	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	2,069,133.32					
1124-03	FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESOS PROPIOS	2,069,133.32					
1124-03-01	OTRAS CONTRIBUCIONES POR COBRAR	2,069,133.32					
1124-03-01-01	CFE	78,767.06	31/12/2019	366			78,767.06
1124-03-01-03	PRESTACIONES MEXICANAS TARJETA	25,041.15	31/12/2019	366	3,949.21		21,091.94
1124-03-01-04	AYUNTAMIENTO DE LAZARO CARDENAS	639,145.94	31/12/2019	366	239,324.26		399,821.68
1124-03-01-05	ACCOR VALES	334,326.00	31/12/2019	366	29,988.72	3,500.00	300,837.28
1124-03-01-06	ACCOR TARJETA	902,710.14	31/12/2019	366	43,722.66		858,987.48
1124-03-01-30	EFFECTICARD	89,143.03	31/12/2019	366	12,508.28		76,634.75
		2,069,133.32			329,493.13	3,500.00	1,736,140.19



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

3. Los otros derechos a recibir efectivo o equivalentes presentan registros con más de 180 días de antigüedad con un valor aproximado de \$6,153,252.84

Cuenta	CXC	TOTAL	FECHA	DIAS	A 30 DIAS	A 180 DIAS	A MAS DE 365 DIAS
1129	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	6,770,393.50					
1129-01	FUENTE DE FINANCIAMIENTO ESTATAL	2,627,085.96					
1129-01-01	IVA ACREDITABLE	95,010.55					
1129-01-01-001	IVA ACREDITABLE 10%	95,010.55	31/12/2019	366			95,010.55
1129-01-02	IMPUESTOS COMPENSADOS	40,162.68					
1129-01-02-001	TREN TULUM	25,118.31	31/12/2019	366			25,118.31
1129-01-02-002	GASOLINERIA KANTUNILKIN	1,077.76	31/12/2019	366			1,077.76
1129-01-02-003	PANADERIA DIF	13,966.61	31/12/2019	366			13,966.61
1129-01-03	SUBSIDIO AL EMPLEO	2,491,912.73					
1129-01-03-001	SUBSIDIO AL EMPLEO	2,491,912.73	31/12/2019	366	1,670.76		2,490,241.97
1129-03	FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESOS PROPIOS	4,143,307.54					
1129-03-01	IVA ACREDITABLE	1,624,142.11					
1129-03-01-03	IVA ACREDITABLE 16% GASOLINERA	1,624,142.11	31/12/2019	366	609,091.90		1,015,050.21
1129-03-02	CLIENTES	366,004.98					
1129-03-02-01	PANADERIA	366,004.98					
1129-03-02-01-01	DIRECCION GENERAL	28,346.00	31/12/2019	366	6,378.00	14,728.00	7,240.00
1129-03-02-01-02	CERESO	175,429.50	31/12/2019	366			175,429.50
1129-03-02-01-13	SESA	37,845.48	31/12/2019	366			37,845.48
1129-03-02-01-15	TUTELAR	5,779.00	31/12/2019	366			5,779.00
1129-03-02-01-16	SECRETARIA DE CULTURA	14,935.00	31/12/2019	366			14,935.00
1129-03-02-01-29	FIESTA INN	23,610.00	31/12/2019	366			23,610.00
1129-03-02-01-34	VARIOS	34,254.50	31/12/2019	366			34,254.50
1129-03-02-01-36	BACHILLERES 1	17,108.00	31/12/2019	366			17,108.00
1129-03-02-01-37	EVA SAMANO	13,847.50	31/12/2019	366			13,847.50
1129-03-02-01-39	GRUPO RECREACIONAL S.A.P.I. DE C.V.	14,850.00	31/12/2019	366			14,850.00
1129-03-03	DEUDORES DIVERSOS GASOLINERA	2,143,049.08					
1129-03-03-01	MARIO SARMIENTO	26,020.00	31/12/2019	366			26,020.00
1129-03-03-02	PEMEX PEAJES	110,677.05	31/12/2019	366			110,677.05
1129-03-03-03	SISTEMA PARA EL DESARROLLO INT DE LA FAM	215,002.23	31/12/2019	366			215,002.23

CALLE KINIK, SM. 50, MZA. 90, VILLAS SANTORINI, No. 11, C.P. 77533, CANCUN, Q. ROO, MEXICO.

TEL.: (998) 362 26 52 / (998) 362 26 53



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

1129-03-03-04	LA PANADERIA	1,682,479.01	31/12/2019	366			1,682,479.01
1129-03-03-07	DESIGN EXPRESS	13,780.00	31/12/2019	366			13,780.00
1129-03-03-11	ALAN CASTILLO NAJERA	3,988.64	31/12/2019	366			3,988.64
1129-03-03-13	PEMEX REFINACION	33,829.09	31/12/2019	366			33,829.09
1129-03-03-15	UNIFORMES LA PROVIDENCIA	2,438.00	31/12/2019	366			2,438.00
1129-03-03-16	COMERCIALIZADORA DEL SURESTE	14,680.01	31/12/2019	366			14,680.01
1129-03-03-18	SERGIO EDILBERTO CETZ CAHUICH	5,496.05	31/12/2019	366			5,496.05
1129-03-03-19	IMPUESTOS NO IDENTIFICADOS	34,659.00	31/12/2019	366			34,659.00
1129-03-04	CREDITO AL SALARIO	10,111.37					
1129-03-04-01	CREDITO AL SALARIO	10,111.37	31/12/2019	366			10,111.37
		6,770,393.50			617,140.66	14,728.00	6,138,524.84

Fundamento legal:

En términos generales para el Estado de Quintana Roo, es de 6 años contados a partir del día en que se efectuó la operación, para que se pueda ser considerada como prescrita la cuenta por cobrar, debiendo interponer la demanda judicial en contra del deudor con la cual ampare la imposibilidad de cobro. Lo antes descrito es con la finalidad de tener el soporte de las cuentas incobrables y en su caso para la depuración de las cuentas contables y se presente en los estados financieros cifras más apegadas a la realidad financiera.

El fundamento legal que ampara el párrafo anterior, artículos 2, 16, 33 y 36 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 76 y del Reglamento de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Quintana Roo; 2461 del Código Civil para el Estado de Quintana Roo; 27, fracción XV de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

Se considerará incobrabilidad cuando:

Los adeudos tengan una antigüedad mayor a un año y que no hay recibido movimiento alguno durante el último año.

El deudor (funcionario público) se encuentre inactivo en el sector público, no sea pensionado por el Gobierno del Estado de Quintana Roo y que no haya retirado su fondo.

No se pueda localizar al deudor en alguna oficina del sector público.

No se pueda localizar al deudor en su domicilio registrado.

Por fallecimiento del deudor o cuando queden incapacitados en forma total o permanente.

Cuando la unidad jurídica correspondiente avale su incobrabilidad.



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

Causas/Motivos:

La falta de seguimiento en el cobro genera cuentas incobrables por la antigüedad transcurrida, por lo que los saldos mostrados en los estados financieros podrían ser no correctos.

Efectos/Repercusiones:

Incertidumbre en las cifras presentadas en los Estados financieros e incremento de las cuentas incobrables.

Recomendaciones

- Correctivas: 1, 2, 3 > Se deberá de realizar las gestiones de cobro necesarias hasta agotar las acciones; en caso persistir la deuda proponer a su consejo directivo, se considere como cuenta incobrable y realizar las gestiones necesarias para realizar la cancelación del saldo correspondiente
- Preventivas: 1, 2, 3 > Realizar una política interna, donde se estipule criterios, fechas para los cobros, y cuando se de de considerar como cuenta incobrable.

Área responsable: Depto Financiero	Fecha compromiso: 17 de agosto 2021	Grado de avance: 0%	Evidencia:
---------------------------------------	--	------------------------	------------

(*) 1. Al sistema de control interno 2. Por incumplimientos legales y normativos



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

Número consecutivo: 5	*Tipo de observación: 1	Monto de lo observado: 1. \$ 3,515,745.01 2. \$ 14,776,800.10
-----------------------	-------------------------	---

Título de la Observación: Derechos a recibir bienes o servicios

- Anticipo a proveedores
- Otros derechos a recibir bienes o servicios

Descripción de la observación:

1. Los Anticipos a proveedores presentan registros con más de 365 días de antigüedad con un valor aproximado de \$3,515,745.01

Cuenta	CXC	TOTAL	FECHA	DIAS	A MAS DE 365 DIAS
1131	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	3,515,745.01			
1131-01	FUENTE DE FINANCIAMIENTO ESTATAL	3,515,745.01			
1131-01-01	ANTICIPO A PROVEEDORES	3,515,745.01			
1131-01-01-001	PADEM LIMPIEZA SA DE CV	50,749.01	31/12/2019	366	50,749.01
1131-01-01-002	OMNITUR DEL CARIBE SA DE CV	16,624.00	31/12/2019	366	16,624.00
1131-01-01-003	SISTEMA DIF PANADERIA	145,520.00	31/12/2019	366	145,520.00
1131-01-01-004	CORPORATIVO EMPRESARIAL RANIK SA DE CV	83,250.00	31/12/2019	366	83,250.00
1131-01-01-005	CORPORATIVO DE TRANSPORTE MAYA SA DE CV	41,000.00	31/12/2019	366	41,000.00
1131-01-01-006	AGUIRRE PUERTO CESAR NOE	1,000.00	31/12/2019	366	1,000.00
1131-01-01-007	VARIOS 2015	25,000.00	31/12/2019	366	25,000.00
1131-01-01-008	CONSTRUCCIONES Y MULTISERVICIOS MDAC S.A. DE C.V.	3,076,102.00	31/12/2019	366	3,076,102.00
1131-01-01-009	BAEZA UC FERNANDO ENRIQUE	76,500.00	31/12/2019	366	76,500.00
		3,515,745.01			3,515,745.01

2. Los Otros derechos a recibir bienes o servicios presentan registros con más de 365 días de antigüedad con un valor aproximado de \$ 14,776,800.10

Cuenta	CXC	TOTAL	FECHA	DIAS	MAS DE 365 DIAS
1139	OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	14,776,800.10			
1139-01	FUENTE DE FINANCIAMIENTO ESTATAL	14,769,092.42			
1139-01-01	ANTICIPO AL ACREEDOR	693,362.19			
1139-01-01-001	OTTO BECK S.A DE C.V.	6,866.24	31/12/2019	366.00	6,866.24
1139-01-01-002	COORPORATIVO DE MATERIALES S.A DE C.V.	3,591.32	31/12/2019	366.00	3,591.32



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

1139-01-01-003	DAYANE GRACIELA MENEZ ROMERO	30,000.00	31/12/2019	366.00	30,000.00
1139-01-01-004	VACARSA S.A DE C.V.	15,500.00	31/12/2019	366.00	15,500.00
1139-01-01-005	PASTOR INTERNATIONAL MARKETING S.A. DE C.V.	18,000.00	31/12/2019	366.00	18,000.00
1139-01-01-006	C Y C FRONTERIZA	54,000.00	31/12/2019	366.00	54,000.00
1139-01-01-007	PRETENSADOS CARRILLO S.A. DE C.V.	14,632.00	31/12/2019	366.00	14,632.00
1139-01-01-008	COMERCIALIZADORA TECA DEL SURESTE S.A. DE C.V.	14,680.00	31/12/2019	366.00	14,680.00
1139-01-01-009	ADAME EMILIA	8,565.00	31/12/2019	366.00	8,565.00
1139-01-01-010	INSTITUTO DE ADMINISTRACION PUB. DEL EDO. DE Q. ROO	1,200.00	31/12/2019	366.00	1,200.00
1139-01-01-011	GRAN OPERADORA POSADA	4,563.00	31/12/2019	366.00	4,563.00
1139-01-01-012	GONZALEZ CARDENAS MANUEL RUBEN	2,390.00	31/12/2019	366.00	2,390.00
1139-01-01-013	NOVEDADES DE Q. ROO	2,900.00	31/12/2019	366.00	2,900.00
1139-01-01-014	GARCIA CONTRERAS JUSTO	3,234.00	31/12/2019	366.00	3,234.00
1139-01-01-015	MILENIUM DESARROLLO VICTORIA SA	6,917.04	31/12/2019	366.00	6,917.04
1139-01-01-016	PACHECO AGUILAR JOAQUIN ANTONIO	13,272.60	31/12/2019	366.00	13,272.60
1139-01-01-017	RODRIGUEZ CARRILLO MARIA CANDELARIA A. V.	4,004.00	31/12/2019	366.00	4,004.00
1139-01-01-018	CLINICA DE MERIDA S.A. DE C.V.	6,999.72	31/12/2019	366.00	6,999.72
1139-01-01-019	OPERADORA TURISTICA Y DE SERV. CARYBE S.A DE C.V.	4,161.90	31/12/2019	366.00	4,161.90
1139-01-01-020	TELSUR S.A. DE C.V.	1,650.00	31/12/2019	366.00	1,650.00
1139-01-01-021	PRESENTACIONES SERVICES S.A. DE C.V.	11,255.75	31/12/2019	366.00	11,255.75
1139-01-01-022	DOMINGUEZ POOT JUAN CARLOS	10,175.00	31/12/2019	366.00	10,175.00
1139-01-01-023	ROYAL PORTO SA. DE C.V	10,000.00	31/12/2019	366.00	10,000.00
1139-01-01-024	CASTE?EDA GONZALEZ MARIA DE LOS ANGELES	12,952.50	31/12/2019	366.00	12,952.50
1139-01-01-025	CASTRO AVILA JONATHAN ALEXANDER	30,000.00	31/12/2019	366.00	30,000.00
1139-01-01-026	INMOBILIARIA KASAMARINA S. A. DE C.V.	14,757.60	31/12/2019	366.00	14,757.60
1139-01-01-027	DESARROLLOS AKUMAL SA DE CV	200,000.00	31/12/2019	366.00	200,000.00
1139-01-01-028	CRUZ RUBIO RICARDO	15,000.00	31/12/2019	366	15,000.00
1139-01-01-029	GRUPO C Y D DEL CARIBE S.A DE C.V.	150,000.00	31/12/2019	366	150,000.00
1139-01-01-030	GRUPO EDITORIAL CASTILLO S. DE R.L. DE C.V.	22,094.52	31/12/2019	366	22,094.52
1139-01-02	SATANTICIPO A IMPUESTOS	14,075,730.23			
1139-01-02-01	ISR RETENCIONES	14,075,730.23	31/12/2019	366	14,075,730.23
1139-03	FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESOS PROPIOS	7,707.68			
1139-03-01	ANTICIPOS AL ACREEDORES	7,707.68			
1139-03-01-01	PANADERIA	3,500.00			
1139-03-01-01-01	LUZ ALBA YELADAQUI MARTINEZ PANADERIA	3,500.00	31/12/2019	366	3,500.00



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

1139-03-01-02	GASOLINERA	4,207.68			
1139-03-01-02-01	CESAR ADRIAN CETZ CAPISTRAN	4,207.68	31/12/2019	366	4,207.68
		14,776,800.10			14,776,800.10

Fundamento legal:

En términos generales para el Estado de Quintana Roo, es de 6 años contados a partir del día en que se efectuó la operación, para que se pueda ser considerada como prescrita la cuenta por cobrar, debiendo interponer la demanda judicial en contra del deudor con la cual ampare la imposibilidad de cobro. Lo antes descrito es con la finalidad de tener el soporte de las cuentas incobrables y en su caso para la depuración de las cuentas contables y se presente en los estados financieros cifras más apegadas a la realidad financiera de la Fundación.

El fundamento legal que ampara el párrafo anterior, artículos 2, 16, 33 y 36 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 76 y 94 del Reglamento de la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Quintana Roo; 2461 del Código Civil para el Estado de Quintana Roo; 27, fracción XV de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

Se considerará incobrabilidad cuando:

Los adeudos tengan una antigüedad mayor a un año y que no hay recibido movimiento alguno durante el último año. El deudor (funcionario público) se encuentre inactivo en el sector público, no sea pensionado por el Gobierno del Estado de Quintana Roo y que no haya retirado su fondo.

No se pueda localizar al deudor en alguna oficina del sector público.

No se pueda localizar al deudor en su domicilio registrado.

Por fallecimiento del deudor o cuando queden incapacitados en forma total o permanente.

Cuando la unidad jurídica correspondiente avale su incobrabilidad.

Causas/Motivos:

La falta de seguimiento en el cobro genera cuentas incobrables por la antigüedad transcurrida, por lo que los saldos mostrados en los estados financieros podrían ser no correctos.



Efectos/Repercusiones:

Incertidumbre en las cifras presentadas en los Estados financieros e incremento de las cuentas incobrables.

Recomendaciones

- Correctivas: 1, 2 > Se deberá de realizar las gestiones de cobro necesarias hasta agotar las acciones; en caso de persistir la deuda proponer a su consejo directivo, se considere como cuenta incobrable y realizar las gestiones necesarias para realizar la cancelación del saldo correspondiente
- Preventivas: 1, 2 > Realizar una política interna, donde se estipule criterios, fechas para los cobros, y cuando se debe de considerar como cuenta incobrable.

Área responsable: Depto Financiero	Fecha compromiso: 17 de agosto de 2021	Grado de avance: 0%	Evidencia:
---------------------------------------	---	------------------------	------------

(*) 1. Al sistema de control interno 2. Por incumplimientos legales y normativos



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

Número consecutivo: 6	*Tipo de observación: 1	Monto de lo observado: \$113,956.14																		
Título de la Observación: Almacén																				
Descripción de la observación: Dentro del rubro de Almacén se tiene registrado un importe de \$113,956.14 de los cuales la entidad no tiene documentación que ampare el importe registrado.																				
<table border="1"><thead><tr><th>N° de Cta</th><th>Descripción</th><th>Saldo Final 31-12-2020</th></tr></thead><tbody><tr><td>1150</td><td>ALMACENES</td><td></td></tr><tr><td>1151</td><td>ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO</td><td></td></tr><tr><td>1151-03</td><td>FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESOS PROPIOS</td><td></td></tr><tr><td>1151-03-01</td><td>GASOLINERA KANTUNILKIN</td><td></td></tr><tr><td>1151-03-01-01</td><td>COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS</td><td>113,956.14</td></tr></tbody></table>			N° de Cta	Descripción	Saldo Final 31-12-2020	1150	ALMACENES		1151	ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO		1151-03	FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESOS PROPIOS		1151-03-01	GASOLINERA KANTUNILKIN		1151-03-01-01	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	113,956.14
N° de Cta	Descripción	Saldo Final 31-12-2020																		
1150	ALMACENES																			
1151	ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO																			
1151-03	FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESOS PROPIOS																			
1151-03-01	GASOLINERA KANTUNILKIN																			
1151-03-01-01	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	113,956.14																		
Fundamento legal: Ley General de Contabilidad Gubernamental – Artículo 42. La contabilización de las operaciones presupuestarias y contables deberá respaldarse con la documentación original que compruebe y justifique los registros que se efectúen. El consejo aprobará las disposiciones generales al respecto, tomando en cuenta los lineamientos que para efectos de fiscalización y auditorías emitan la Secretaría de la Función Pública, la Auditoría Superior de la Federación y sus equivalentes a nivel estatal.																				
Causas/Motivos: No se tiene documentación soporte que ampare las cifras registradas por un importe de \$113,956.14 registrados en la cuenta contable 1151, por lo que los saldos mostrados en los financieros podrían no ser correctos.																				
Efectos/Repercusiones: Se crea incertidumbre sobre las cifras presentadas en los estados financieros.																				
Recomendaciones • Correctivas: Reunir e integrar la documentación que ampare el registro, ya que esta incrementa los activos presentados en el estado financiero; en caso de no contar con la misma, deberá analizar el impacto y en conjunto con el Consejo Directivo tomar las acciones necesarias para la depuración del saldo.																				



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

- Preventivas: Mantener un adecuado control sobre la documentación que ampare las cifras registradas, para no crear incertidumbre sobre los saldos de los estados financieros.

Área responsable: Depto financiero	Fecha compromiso: 17 de agosto de 2021	Grado de avance: 0%	Evidencia:
---------------------------------------	---	------------------------	------------

(*) 1. Al sistema de control interno 2. Por incumplimientos legales y normativos



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

Número consecutivo: 7	*Tipo de observación: 1	Monto de lo observado: \$17,704.57															
Título de la Observación: <u>Estimación por pérdida o deterioro de activo (Panadería)</u>																	
Descripción de la observación: En el rubro de Estimación por pérdida o deterioro de activo en la fuente de financiamiento Panadería, se tiene un saldo de \$17,704.57 este importe es generado en 2013, del cual no se tiene documentación soporte.																	
<table border="1"><thead><tr><th>N° de Cta</th><th>Descripción</th><th>Saldo Final 31-12-2020</th></tr></thead><tbody><tr><td>1160</td><td>ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES</td><td></td></tr><tr><td>1161</td><td>ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES</td><td></td></tr><tr><td>1161-03</td><td>FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESOS PROPIOS</td><td></td></tr><tr><td>1161-03-01</td><td>PANADERIA</td><td>17,704.57</td></tr></tbody></table>			N° de Cta	Descripción	Saldo Final 31-12-2020	1160	ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES		1161	ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES		1161-03	FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESOS PROPIOS		1161-03-01	PANADERIA	17,704.57
N° de Cta	Descripción	Saldo Final 31-12-2020															
1160	ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES																
1161	ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES																
1161-03	FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESOS PROPIOS																
1161-03-01	PANADERIA	17,704.57															
Fundamento legal: Ley General de Contabilidad Gubernamental – Artículo 42. La contabilización de las operaciones presupuestarias y contables deberá respaldarse con la documentación original que compruebe y justifique los registros que se efectúen. El consejo aprobará las disposiciones generales al respecto, tomando en cuenta los lineamientos que para efectos de fiscalización y auditorías emitan la Secretaría de la Función Pública, la Auditoría Superior de la Federación y sus equivalentes a nivel estatal.																	
Causas/Motivos: La entidad no mantiene documentación que ampare estos registros por un importe de 17,704.57 registrados en la cuenta contable 1161, por lo que los saldos mostrados en los financieros podrían no ser correctos.																	
Efectos/Repercusiones: No se tiene certeza sobre las cifras presentadas en el estado financiero.																	



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

Recomendaciones

- **Correctivas:** Reunir e integrar la documentación soporte que ampare las cifras que están presentadas en el estado financiero 2020. La entidad deberá evaluar la importancia por rubro de los estados financieros y las partidas de las que no cuentan con la documentación soporte y/o en su caso, hacer las indagaciones necesarias para sustentar las cifras o exponer el caso en el consejo directivo y realizar una depuración de saldos
- **Preventivas:** Mantener un adecuado control sobre el origen de la información contable y su soporte, y definir políticas sobre la depuración de saldos.

Área responsable: Depto Financiero	Fecha compromiso: 17 de agosto de 2021	Grado de avance: 0%	Evidencia:
---------------------------------------	---	------------------------	------------

(*) 1. Al sistema de control interno 2. Por incumplimientos legales y normativos



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

Número consecutivo: 8	*Tipo de observación: 1	Monto de lo observado: \$513,954.00																								
Título de la Observación: Valores en garantía																										
Descripción de la observación: La entidad no cuenta con la documentación que ampara los registros por un importe de 513,954 de la cuenta contable 1191																										
<table border="1"><thead><tr><th>N° de Cta</th><th>Descripción</th><th>Saldo Final 31-12-2020</th></tr></thead><tbody><tr><td>1191</td><td>VALORES EN GARANTÍA</td><td></td></tr><tr><td>1191-01</td><td>FUENTE DE FINANCIAMIENTO ESTATAL</td><td></td></tr><tr><td>1191-01-01</td><td>DEPOSITOS Y VALORES EN GARANTIA</td><td></td></tr><tr><td>1191-01-01-001</td><td>CFE</td><td>268,663.00</td></tr><tr><td>1191-01-01-002</td><td>ALAN LARES MISS</td><td>12,500.00</td></tr><tr><td>1191-01-01-003</td><td>NATALIA GONZALEZ CORRALES Y ASOC.</td><td>232,791.00</td></tr><tr><td></td><td></td><td>513,954.00</td></tr></tbody></table>			N° de Cta	Descripción	Saldo Final 31-12-2020	1191	VALORES EN GARANTÍA		1191-01	FUENTE DE FINANCIAMIENTO ESTATAL		1191-01-01	DEPOSITOS Y VALORES EN GARANTIA		1191-01-01-001	CFE	268,663.00	1191-01-01-002	ALAN LARES MISS	12,500.00	1191-01-01-003	NATALIA GONZALEZ CORRALES Y ASOC.	232,791.00			513,954.00
N° de Cta	Descripción	Saldo Final 31-12-2020																								
1191	VALORES EN GARANTÍA																									
1191-01	FUENTE DE FINANCIAMIENTO ESTATAL																									
1191-01-01	DEPOSITOS Y VALORES EN GARANTIA																									
1191-01-01-001	CFE	268,663.00																								
1191-01-01-002	ALAN LARES MISS	12,500.00																								
1191-01-01-003	NATALIA GONZALEZ CORRALES Y ASOC.	232,791.00																								
		513,954.00																								
Fundamento legal: Ley General de Contabilidad Gubernamental – Artículo 42. La contabilización de las operaciones presupuestarias y contables deberá respaldarse con la documentación original que compruebe y justifique los registros que se efectúen. El consejo aprobará las disposiciones generales al respecto, tomando en cuenta los lineamientos que para efectos de fiscalización y auditorías emitan la Secretaría de la Función Pública, la Auditoría Superior de la Federación y sus equivalentes a nivel estatal.																										
Causas/Motivos: En el rubro de Valores en Garantía, la fuente de financiamiento Estatal no cuenta con la documentación que ampara los siguientes registros, por lo que los saldos mostrados en los financieros podrían no ser correctos.																										
Efectos/Repercusiones: No se tiene certeza sobre las cifras presentadas en el estado financiero al 31 de diciembre de 2020.																										



Recomendaciones

- **Correctivas:** Reunir e integrar la documentación soporte que ampare las cifras que están presentadas en el estado financiero 2020.

La entidad deberá evaluar la importancia por rubro de los estados financieros y las partidas de las que no cuentan con la documentación soporte y/o en su caso, hacer las indagaciones necesarias para sustentar las cifras o exponer el caso en el consejo directivo y realizar una depuración de saldos

- **Preventivas:** Mantener un adecuado control sobre el origen de la información contable y su soporte, y definir políticas sobre la depuración de saldos.

Área responsable: Depto Financiero	Fecha compromiso: 17 de agosto de 2021	Grado de avance: 0%	Evidencia:
---------------------------------------	---	------------------------	------------

(*) 1. Al sistema de control interno 2. Por incumplimientos legales y normativos



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

Número consecutivo: 9	*Tipo de observación: 1	Monto de lo observado: 1 \$ 50,917,207.50
-----------------------	-------------------------	--

Título de la Observación: Bienes Inmuebles

Descripción de la observación:

1. Se realizó el comparativo de la integración de los bienes inmuebles proporcionado por la entidad y con los saldos al 31 de diciembre de la balanza, por el cual se obtuvo una variación de \$50,917,207.50. Quedo pendiente de proporcionar el listado firmado de los bienes inmuebles por el departamento de inventarios.

Bienes Inmuebles		Saldo al 31-12-2020
	Bienes inmuebles s/ integración	106,298,665.47
1231-58101	TERRENOS	43,705,187.77
1233-1-58301	EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	11,725,392.61
	Bienes inmuebles s/ balanza	55,381,457.97
	Variación	50,917,207.50

2. Se verificó la documentación soporte del uso o propiedad, por los cuales se obtuvo las siguientes observaciones;
 - a) Dos propiedades no cuentan con clave catastral y cédula catastral

	NOMBRE	CLAVE PRESUPUESTAL	CEDULA CATASTRAL
13	CENDI 1 Y 2.	x	x
34	CENTRO INTEGRAL DE PRIMERA INFANCIA BACALAR.	x	x

- b) Una propiedad no cuenta con título de propiedad y cédula catastral

	NOMBRE	TITULO DE PROPIEDAD	CEDULA CATASTRAL
22	CENTRO INTEGRAL DE PRIMERA INFANCIA CHUUN KOPO.	x	x



c) Cinco propiedades no cuentan con clave catastral, cedula catastral y título de propiedad

NOMBRE	
35	CENTRO DE ATENCIÓN MÚLTIPLE ZAZIL-HA.
36	CASA DEL ANCIANO, PLAYA DEL CARMEN.
37	CENTRO DE ATENCIÓN ESPECIALIZADA EN SALUD MENTAL, LOTE 1.
38	CENTRO DE ATENCIÓN ESPECIALIZADA EN SALUD MENTAL, LOTE 2.
39	GASOLINERA KANTUNILKIN.

d) Cinco propiedades no coinciden la clave catastral con la cedula catastral

NOMBRE	
13	CENDI 1 Y 2.
34	CENTRO INTEGRAL DE PRIMERA INFANCIA BACALAR.
22	CENTRO INTEGRAL DE PRIMERA INFANCIA CHUUN KOPO.
15	DIRECCIÓN DE RECREACIÓN, CULTURA Y DEPORTE.
20	REFUGIO 5 DE FEBRERO.
27	PARQUE INFANTIL COZUMEL.
31	LOCALES COMERCIALES TULUM.
32	AVENIDA VALLARTA, PUERTO MORELOS.

Fundamento legal:

Ley General de Contabilidad Gubernamental –

Artículo 23.- Los entes públicos deberán registrar en su contabilidad los bienes muebles e inmuebles siguientes:

- I. Los inmuebles destinados a un servicio público conforme a la normativa aplicable; excepto los considerados como monumentos arqueológicos, artísticos o históricos conforme a la Ley de la materia;
- II. Mobiliario y equipo, incluido el de cómputo, vehículos y demás bienes muebles al servicio de los entes públicos, y
- III. Cualesquiera otros bienes muebles e inmuebles que el consejo determine que deban registrarse.



Asimismo, en la cuenta pública incluirán la relación de los bienes que componen su patrimonio conforme a los formatos electrónicos que apruebe el consejo.

Artículo 28.- Los registros contables reflejarán, en la cuenta específica del activo que corresponda, la baja de los bienes muebles e inmuebles. El consejo emitirá lineamientos para tales efectos.

Causas/Motivos:

1. La entidad no realiza la conciliación entre su papel de trabajo y lo que mantiene en registros contables.
2. La entidad no mostro la documentación que ampara las operaciones realizadas y registradas en su contabilidad.

Efectos/Repercusiones:

1. No se tiene certeza sobre las cifras presentadas en el estado financiero al 31 de diciembre de 2020.
2. La dependencia deberá tener un expediente con la documentación de sus operaciones.

Recomendaciones

• **Correctivas:**

1. Realizar un análisis sobre la integración de los inmuebles y cotejar con los registros contables, realizar la conciliación y realizar las correcciones.

2a, 2b, 2c. Se recomienda proporcionar la documentación que se encuentra pendiente.

2d. Se recomienda corregir la clave catastral en base a los documentos oficiales emitidos en catastro.

• **Preventivas:**

1. Mantener un adecuado control sobre la información soporte de las distintas áreas y los registros contables.

2a, 2b, 2c. Mantener la información disponible para cuando se realicen las revisiones.

2d. Verificar que los papeles de trabajo coincidan con la documentación soporte.

Área responsable: Depto Financiero / Depto de Inventarios	Fecha compromiso: 17 de agosto de 2021	Grado de avance: 0%	Evidencia:
---	---	------------------------	------------

(*) 1. Al sistema de control interno 2. Por incumplimientos legales y normativos



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

Número consecutivo: 10	*Tipo de observación: 1	Monto de lo observado: 1 \$365,900,103.20 2 \$ 113,034.74 3 \$ 1,500,000.00 4 \$ 76,231.87
------------------------	-------------------------	--

Título de la Observación: Bienes Muebles

Descripción de la observación:

1. Se cotejo la información proporcionada por el departamento de Inventarios sobre los activos propiedad de la entidad en comparación con los registros contables teniendo una variación al 31 de diciembre de 2020 por \$365,900,103.20

INVENTARIO GENERAL	Bienes Muebles 31-12-2019	Altas	Bienes Muebles 31-12-2020
AIRE ACONDICIONADO, REFRIGERACION Y VENTILACION	4,442,278.76		4,442,278.76
APARATOS E INSTRUMENTOS DE PRECISION	327,710.00		327,710.00
ARTICULOS NO INVENTARIABLES	531,971.58		531,971.58
EQUIPAMIENTO DEPORTIVO Y DE RECREACION	291,007.83		291,007.83
EQUIPO DE AUDIO, VIDEO E IMAGEN	3,024,171.21		3,024,171.21
EQUIPO DE COMPUTACION	10,885,978.13	9,389.69	10,895,367.82
EQUIPO DE MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	12,288.96		12,288.96
EQUIPO DE SEGURIDAD	583,762.76		583,762.76
EQUIPO DE TELEFONIA Y COMUNICACION	1,265,124.98		1,265,124.98
EQUIPO DE TRANSPORTES	422,266,375.58	3,940,000.00	426,206,375.58
MAQUINARIA, HERRAMIENTA Y EQUIPO	1,786,870.87	95,415.11	1,882,285.98
MOBILIARIO Y EQUIPO DE COCINA	3,163,624.28	18,436.46	3,182,060.74
MOBILIARIO INFANTIL	4,519,202.38		4,519,202.38
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	17,249,250.31		17,249,250.31
MOBILIARIO Y EQUIPO EN GENERAL	1,398,032.46		1,398,032.46
MOBILIARIO Y EQUIPO MEDICO Y DE REHABILITACION	22,714,153.60		22,714,153.60
MOBILIARIO Y EQUIPO PARA SERVICIOS	1,258,908.06		1,258,908.06
	495,720,711.75	4,063,241.26	499,783,953.01

1240 BIENES MUEBLES	133,883,849.81
Variación	365,900,103.20



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

Número consecutivo: 10	*Tipo de observación: 1	Monto de lo observado: 1 \$365,900,103.20 2 \$ 113,034.74 3 \$ 1,500,000.00 4 \$ 76,231.87
------------------------	-------------------------	--

Título de la Observación: Bienes Muebles

Descripción de la observación:

1. Se coteja la información proporcionada por el departamento de Inventarios sobre los activos propiedad de la entidad en comparación con los registros contables teniendo una variación al 31 de diciembre de 2020 por \$365,900,103.20

INVENTARIO GENERAL	Bienes Muebles 31-12-2019	Altas	Bienes Muebles 31-12-2020
AIRE ACONDICIONADO, REFRIGERACION Y VENTILACION	4,442,278.76		4,442,278.76
APARATOS E INSTRUMENTOS DE PRECISION	327,710.00		327,710.00
ARTICULOS NO INVENTARIABLES	531,971.58		531,971.58
EQUIPAMIENTO DEPORTIVO Y DE RECREACION	291,007.83		291,007.83
EQUIPO DE AUDIO, VIDEO E IMAGEN	3,024,171.21		3,024,171.21
EQUIPO DE COMPUTACION	10,885,978.13	9,389.69	10,895,367.82
EQUIPO DE MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	12,288.96		12,288.96
EQUIPO DE SEGURIDAD	583,762.76		583,762.76
EQUIPO DE TELEFONIA Y COMUNICACION	1,265,124.98		1,265,124.98
EQUIPO DE TRANSPORTES	422,266,375.58	3,940,000.00	426,206,375.58
MAQUINARIA, HERRAMIENTA Y EQUIPO	1,786,870.87	95,415.11	1,882,285.98
MOBILIARIO Y EQUIPO DE COCINA	3,163,624.28	18,436.46	3,182,060.74
MOBILIARIO INFANTIL	4,519,202.38		4,519,202.38
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	17,249,250.31		17,249,250.31
MOBILIARIO Y EQUIPO EN GENERAL	1,398,032.46		1,398,032.46
MOBILIARIO Y EQUIPO MEDICO Y DE REHABILITACION	22,714,153.60		22,714,153.60
MOBILIARIO Y EQUIPO PARA SERVICIOS	1,258,908.06		1,258,908.06
	495,720,711.75	4,063,241.26	499,783,953.01

1240 BIENES MUEBLES **133,883,849.81**

Variación **365,900,103.20**



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

2. Se realizó la sumaria con los registros que se tienen en balanza Saldo inicial + Altas – Bajas = Saldo Final, donde se tiene una variación de \$113,034.74 netos, se consideraron las altas proporcionadas por el departamento de inventarios, no se tiene documentación o registro de bajas.

		Saldo 31-12-2019	Altas	Bajas	Saldo final 31-12-2020	Balanza 2020	Variación
1241-1	Muebles de Oficina y Estantería	20,889,524.67	95,415.11		20,984,939.78	20,980,729.67	-4,210.11
1241-2	Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	525,969.08	18,436.46		544,405.54	525,969.08	-18,436.46
1241-3	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la	6,964,692.81			6,964,692.81	6,971,775.43	7,082.62
1241-9	Otros Mobiliarios y Equipos de Administr	6,043,735.53			6,043,735.53	6,062,171.99	18,436.46
1242-1	Equipos y Aparatos Audiovisuales	438,257.23			438,257.23	568,757.23	130,500.00
1242-2	Aparatos Deportivos	8,777.98			8,777.98	8,777.98	0.00
1242-3	Cámaras Fotográficas y de Video	160,085.92			160,085.92	160,085.92	0.00
1242-9	Otro Mobiliario y Equipo Educativo y R	5,853,173.88			5,853,173.88	5,853,173.88	0.00
1243-1	Equipo Médico y de Laboratorio	17,084,394.74			17,084,394.74	17,084,394.74	0.00
1243-2	Instrumental Médico y de Laboratorio	315,922.13			315,922.13	315,922.13	0.00
1244-1	vehículos y equipo terrestre	56,398,790.98	3,940,000.00		60,338,790.98	58,838,790.98	-1,500,000.00
1244-2	Carrocerías y Remolques	2,703,950.00			2,703,950.00	2,703,950.00	0.00
1244-9	Otros Equipos de Transporte	4,250,195.40			4,250,195.40	4,250,195.40	0.00
1246-1	Maquinaria y Equipo Agropecuario	0			0.00	0.00	0.00
1246-2	Maquinaria y Equipo Industrial	2,922,209.50			2,922,209.50	2,921,709.60	-499.90
1246-3	Maquinaria y Equipo de Construcción	0			0.00	0.00	0.00
1246-4	Sistemas de Aire Acondicionado, Calefact	1,337,838.97			1,337,838.97	1,336,028.97	-1,810.00
1246-5	Equipo de Comunicación y Telecomunicació	1,813,554.30			1,813,554.30	1,813,554.30	0.00
1246-6	Equipos de Generación Eléctrica, Aparato	180,552.72			180,552.72	180,552.72	0.00
1246-7	Herramientas y Máquinas-Herramienta	1,808,014.16			1,808,014.16	1,882,709.09	74,694.93
1246-9	Otros Equipos	17,323.50			17,323.50	1,424,600.70	1,407,277.20
Total		129,716,963.50	4,053,851.57	0.00	133,770,815.07	133,883,849.81	113,034.74



3. Durante la revisión se observó que el departamento de inventarios tiene una adquisición de un camión el 22 de enero de 2020 por la cantidad de \$1,500,000.00. La cual no se encuentra registrado en ninguna cuenta del grupo de Bienes muebles correspondientes en la balanza al 31 de diciembre de 2020.

Fundamento legal:

Ley General de Contabilidad Gubernamental-

Artículo 23.- Los entes públicos deberán registrar en su contabilidad los bienes muebles e inmuebles siguientes:

- I. Los inmuebles destinados a un servicio público conforme a la normativa aplicable; excepto los considerados como monumentos arqueológicos, artísticos o históricos conforme a la Ley de la materia;
- II. Mobiliario y equipo, incluido el de cómputo, vehículos y demás bienes muebles al servicio de los entes públicos, y
- III. Cualesquiera otros bienes muebles e inmuebles que el consejo determine que deban registrarse.

Asimismo, en la cuenta pública incluirán la relación de los bienes que componen su patrimonio conforme a los formatos electrónicos que apruebe el consejo.

Artículo 28.- Los registros contables reflejarán, en la cuenta específica del activo que corresponda, la baja de los bienes muebles e inmuebles. El consejo emitirá lineamientos para tales efectos.

Artículo 42.- La contabilización de las operaciones presupuestarias y contables deberá respaldarse con la documentación original que compruebe y justifique los registros que se efectúen.

El consejo aprobará las disposiciones generales al respecto, tomando en cuenta los lineamientos que para efectos de fiscalización y auditorías emitan la Secretaría de la Función Pública, la Auditoría Superior de la Federación y sus equivalentes a nivel estatal.

Causas/Motivos:

1. Se realizó la conciliación del reporte emitido por el departamento de Inventarios y se comparó con los registros contables teniendo una variación de \$365,900,103.20
2. Se realizó la conciliación de los saldos registrados en balanza $\text{Saldo inicial} + \text{Altas} - \text{Bajas} = \text{Saldo final}$ donde se tiene una variación de \$113,034.74 netos
3. La adquisición del camión se realiza en la póliza E-00015 del 29/01/2020, por la cantidad de \$1,500,000.00 por la cual no se realizó el registro la cuenta 1244-1 **Vehículos y Equipo de transporte.**

Efectos/Repercusiones:

1. Y 2. No se tiene certeza sobre las cifras presentadas en el estado financiero al 31 de diciembre de 2020.



3. El registro incorrecto por la adquisición de bienes			
Recomendaciones Correctivas: 1. Y 2. Realizar la conciliación de lo que se tiene en contabilidad con las integraciones que muestra el Departamento de inventarios, para obtener los saldos correctos del ejercicio. 3. Realizar el registro de alta de los bienes adquiridos en el ejercicio correspondiente Preventivas: 1. Y 2. Realizar las indagaciones pertinentes y correcciones sobre los bienes muebles. 3. Verificar que las adquisiciones se den de alta en la contabilidad.			
Área responsable: Depto Financiero / Depto de Inventarios	Fecha compromiso: 17 de agosto de 2021	Grado de avance: 0%	Evidencia:

(*) 1. Al sistema de control interno 2. Por incumplimientos legales y normativos



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

Número consecutivo: 11	*Tipo de observación: 1	Monto de lo observado:
		1 \$ 10,266.58
		2 \$ 46,262,324.86
		3 \$ 1,791,494.00
		4 \$100,023,583.81
		5 \$ 36,748,944.91

Título de la Observación: Cuentas por pagar a corto plazo

- Servicios personales por pagar a corto plazo
- Proveedores
- Transferencias otorgadas
- Retenciones y contribuciones
- Otras cuentas por pagar a corto plazo

Descripción de la observación:

1. Los servicios personales por pagar presentan registros con mas de 365 días de antigüedad con un valor aproximado de \$10,266.58

Cuenta	CXC	TOTAL	FECHA	DIAS	A 30 DIAS	MAS DE 365 DIAS
2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO P	14,058,796.69				
2111-01	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR RECURSO E	-1,682.08				
2111-01-01	PAGOMATICO	-1,682.08				
2111-01-01-01	SUELDOS 1ERA QUINCENA	0.96	31/12/2019	366		0.96
2111-01-01-02	SUELDOS 2DA QUINCENA	-1,683.04	31/12/2019	366		-1,683.04
2111-03	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR INGRESOS	11,948.66				
2111-03-01	FALTAS	12,454.73	31/12/2019	366		12,454.73
2111-03-02	AGUINALDO 2011 (TREN TULUM)	-506.07	31/12/2019	366		-506.07
2111-3	Remuneraciones Adicionales y Especiales	14,041,933.35				
2111-3-13101	Prima Quinquenal	0.00	31/12/2019	366		0.00
2111-3-13102	Prima de Antigüedad	2,427,369.76	31/12/2020		2,427,369.76	
2111-3-13103	Estímulo por Años de Servicio	0.00	31/12/2019	366		0.00
2111-3-13201	Prestaciones de Fin de Año en Efectivo	11,572,418.18	31/12/2020		11,572,418.18	
2111-3-13202	Prima Vacacional	20,548.53	30/12/2020	1	20,548.53	

CALLE KINIK, SM. 50, MZA. 90, VILLAS SANTORINI, No. 11, C.P. 77533, CANCUN, Q. ROO, MEXICO.

TEL.: (998) 362 26 52 / (998) 362 26 53



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

2111-3-13203	Prima Dominical	4,221.88	31/12/2020		4,221.88	
2111-3-13204	Prestaciones de Fin de Año en Especie	0.00	31/12/2019	366		0.00
2111-3-13401	Compensación por Servicios al Personal d	0.00	31/12/2019	366		0.00
2111-3-13402	Compensación por Servicios al Personal d	0.00	31/12/2019	366		0.00
2111-3-13403	Compensación por Servicios Eventuales	17,375.00	30/12/2020	1	17,375.00	
2111-3-13404	Compensación por Trabajos Especiales	0.00	31/12/2019	366		0.00
2111-5-15409	Otras prestaciones sociales y económicas	6,172.70				
2111-5-15901	Otras Prestaciones de Carácter General a	5,688.00	31/12/2020		5,688.00	
2111-5-15902	Días Económicos	484.70	30/12/2020	1	484.70	
2111-5-15903	Pagos por Defunción	0.00	31/12/2019	366		0.00
2111-6-17101	Otras Prestaciones Económicas y Sociales	0.00	31/12/2019	366		0.00
2111-6-17102	Estímulos a servidores públicos por paga	424.06				
2111-6-17102	Estímulos por Productividad	0.00	31/12/2019	366		0.00
2111-6-17102	Estímulos por Puntualidad y Asistencia	424.06	30/12/2020	1	424.06	
		14,058,796.69			14,048,530.11	10,266.58

2. En la cuenta de proveedores existen registros con más de 180 días de antigüedad por un valor aproximado de \$ 46,262,324.86

Cuenta	CXC	FECHA	DÍAS	A 30 DÍAS	A 60 DÍAS	A 90 DÍAS	A 180 DÍAS	MÁS DE 365 DÍAS
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO							
2112-01	PROVEEDORES ESTATALES							
2112-02	PROVEEDORES FEDERALES							
2112-02-001	UNION DE COMERCIALIZADORES PRODUCTORES Y	31/12/2019	366					0.00
2112-02-002	DIF ESTATAL	31/12/2019	366					-0.01
2112-02-003	EL FARO S.A. DE C.V.	31/12/2019	366					0.01



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

2112-02-004	LACTEOS CERRO GRANDE S.A. DE C.V.	31/12/2019	366					-1.00
2112-02-005	MUNICIPIOS	23/12/2020	8	-42,660.00				170,600.00
2112-02-012	DESAYUNADORES	31/12/2019	366					2,100,000.00
2112-03	FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESOS PROPIO							
2112-03-01	GASOLINERA							
2112-03-01-01	DIF ESTATAL	31/12/2020	0	6,378.00				120,501.46
2112-03-01-02	JUANA LEONARDA MARTINEZ PECH	31/12/2019	366					
2112-03-01-03	AUTOTANQUES PENINSULARES S.A. DE C.V.	31/12/2019	366					
2112-03-01-04	CFE	31/12/2019	366					7,650.47
2112-03-01-05	GRUPO EDITORIAL CASTILLO S. DE RL. DE	31/12/2019	366					7,659.00
2112-03-01-06	COOPERATIVA PESQUERA DE ISLA BLANCA	31/12/2019	366					2,389.62
2112-03-01-07	IMPULSORA DE LUBRICANTES Y ADITIVOS, S.A	31/12/2019	366					
2112-03-01-08	EDEN GUAJARDO FLORES	31/12/2020	0	30,171.60				
2112-03-01-09	CESAR ADRIAN CETZ CAPISTRAN	31/12/2019	366					
2112-03-01-10	AMAZONAS GRUPO CONSTRUCTOR S.A. DE C.V.	08/12/2020	23	754,674.76				
2112-03-02	TREN TULUM							
2112-03-02-01	DIF ESTATAL	31/12/2019	366					32,015.73
2112-03-02-02	JORGE ANDRES GONGORA GONZALEZ	31/12/2019	366					
2112-03-02-03	JOSE DE JESUS ROMERO RIVERA	31/12/2019	366					23,279.69
2112-03-02-04	GUADALUPE JAZMIN CHAN CIAU	31/12/2019	366					
2112-03-02-05	CENTRO DE COPIADO MERIDA S.A. DE C.V.	31/12/2019	366					2,415.12
2112-03-02-06	URBAMEX S.A. DE C.V.	31/12/2019	366					12,492.29
2112-03-03	PANADERIA							
2112-03-03-01	GASOLINERA KANTUNILKIN	31/12/2019	366					1,667,954.01
2112-03-03-02	MARIA DEL ROSARIO PEREZ GUERRERO	31/12/2019	366					31,560.26
2112-03-03-03	TREN TULUM	31/12/2019	366					1,556,623.43
2112-03-03-04	GLORIA ADRIANA SANGUINO CONTRERAS	31/12/2019	366					2,415.00
2112-03-03-05	COMERCIALIZADORA DE TOCHOMOROCHO	31/12/2019	366					956,462.44
2112-03-03-06	ALFREDO MIGUEL CERVANTES	31/12/2019	366					12,765.00
2112-03-03-07	DIF ESTATAL	31/12/2019	366					1,136,934.49
2112-03-03-08	JUANA LEONARDA MARTINEZ	31/12/2019	366					15,928.96
2112-03-03-09	DIFERENCIAS	31/12/2019	366					



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

2112-03-03-10	REYNA NAAL RODRIGUEZ	31/12/2019	366					197,000.19
2112-03-03-11	MARIO ERNESTO MONTALVO HERNANDEZ	31/12/2019	366					80,880.00
2112-03-03-12	DELTA GAS CANCUN S.A. DE C.V.	31/12/2019	366					157,329.68
2112-03-03-13	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS	31/12/2019	366					
2112-03-03-14	GUADALUPE SALOME OLIVERA CASTILLO	31/12/2019	366					
2112-03-03-15	COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	31/12/2019	366					19,133.00
2112-03-03-16	IVONNE ASUNCION VARGAS PEREZ	31/12/2019	366					36,826.00
2112-04	PROVEEDORES EJERCICIO 2018							
2112-04-01	PROVEEDORES ESTATALES 2018							
2112-04-01-001	DZAB UCH EDUARDO	31/12/2019	366					8,880.00
2112-04-01-002	GOB. DEL EDO.	31/12/2019	366					68,670.84
2112-04-01-003	SEGURIDAD PRIVADA EMPRESARIAL DEL SUR	31/12/2019	366					110,773.56
2112-04-01-004	TUN ROSALES DALMA LIN-JU	31/12/2019	366					15,000.08
2112-04-01-005	DOMINGUEZ ALVAREZ MARIA ANTONIETA	31/12/2019	366					4,790.96
2112-04-01-006	GONZALEZ CARDENAS MANUEL RUBEN	31/12/2019	366					113,703.00
2112-04-01-007	LAZO GOMEZ LITBARSKI	31/12/2019	366					-47,945.00
2112-04-01-008	ARAKACHI CRUZ IDALIA	31/12/2019	366					50,631.63
2112-04-01-009	BIOMEDIC DISTRIBUCIONES S.A. DE C.V.	31/12/2019	366					1,965.77
2112-04-01-010	RODRIGUEZ MORALES YADIRA	31/12/2019	366					34,687.50
2112-04-01-011	SERVICIOS DE VIGILANCIA PRIVADA Y LIM	31/12/2019	366					66,326.94
2112-04-01-012	ICATQR	31/12/2019	366					369,700.00
2112-04-01-013	LEZAMA GONZALEZ MANUEL ATOCHA	31/12/2019	366					15,365.00
2112-04-01-014	HERNANDEZ ARCOS VIANEY ANAH	31/12/2019	366					244,458.63
2112-04-01-015	AGUILAR CHAY ALEJANDRO	31/12/2019	366					37,881.00
2112-04-01-016	VERGARA VERGARA OLGA	31/12/2019	366					0.02
2112-04-01-017	COMPANIA EDITORIAL DEL SURESTE SA DE	31/12/2019	366					1,898.00
2112-04-01-018	MENDEZ LOPEZ ROBERTO	31/12/2019	366					14,799.93
2112-04-01-019	MIGUEL ANGEL ALFARO JUAREZ	31/12/2019	366					3,284.42
2112-04-01-020	ELECTRONICOS Y MAS S.A. DE C.V.	31/12/2019	366					117,581.75
2112-04-01-021	SERVICIOS ESTATALES DE SALUD	31/12/2019	366					1,128,447.00
2112-04-01-022	BAEZA MENDOZA JORGE ALBERTO	31/12/2019	366					9,800.00
2112-04-01-023	ALPHA DIGITAL S.A DE C.V.	31/12/2019	366					812.08



Consultores Integrales S.C.

Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

2112-04-01-024	CTA. 707906 1	31/12/2019	366					759,453.30
2112-04-01-025	BRIGENO NAVARRETE MARIO A.	31/12/2019	366					3,299.00
2112-04-01-026	PACHECO ZAN DINA ERCEDES	31/12/2019	366					3,610.00
2112-04-01-027	DIF NACIONAL (INTERESES)	31/12/2019	366					1,110.00
2112-04-01-028	DIF NACIONAL	31/12/2019	366					6,837.20
2112-04-01-029	NAAL RODRIGUEZ REYNA	31/12/2019	366					1,283,112.34
2112-04-01-030	CLINICA CITLALTEPETL S.A. DE C.V.	31/12/2019	366					
2112-04-01-031	GRUPO C Y D DEL CARIBE S.A. DE C.V.	31/12/2019	366					45,794.83
2112-04-01-032	PUGA HERNANDEZ MARIA DEL SOCORRO	31/12/2019	366					892,499.92
2112-04-01-033	GUTIERREZ CAMPOS ROSAURA DE FATIMA	31/12/2019	366					28,338.80
2112-04-01-034	GARCIA VALDEZ GERARDO DE JESUS	31/12/2019	366					-112.45
2112-04-01-035	OPERADORA PRINCIPE S.A. DE C.V.	31/12/2019	366					0.60
2112-04-01-036	TURISTICA MAYA DE QUINTANA ROO SA DE	31/12/2019	366					96,826.57
2112-04-01-037	IMPRESORA DE CHETUMAL S.A. DE C.V.	31/12/2019	366					0.96
2112-04-01-038	SERVICIOS INFORMATIVOS DE QUINTANA RO	31/12/2019	366					884,590.58
2112-04-01-039	SANCHEZ NUÑEZ TERESA	31/12/2019	366					1,979.00
2112-04-01-040	ESTRADA VIVAS GLORIA TEODELIN	31/12/2019	366					2,150.00
2112-04-01-041	ALARMAS DEL CARIBE	31/12/2019	366					739.00
2112-04-01-042	VIVAS VALDEZ VLADIMIRA	31/12/2019	366					26,640.00
2112-04-01-043	HADAD ESTEFANO GUADALUPE	31/12/2019	366					0.60
2112-04-01-044	ALBA CHAVEZ VICTOR HUGO	31/12/2019	366					11,500.00
2112-04-01-045	TREN TULUM	31/12/2019	366					147,607.96
2112-04-01-046	GASOLINERA	31/12/2019	366					13,067.19
2112-04-01-047	MINGUER ALCOCER JOSE LUIS	31/12/2019	366					91,581.52
2112-04-01-048	SANGUINO CONTRERAS GLORIA ADRIANA	31/12/2019	366					30,714.90
2112-04-01-049	RIVERA BETANCOURT ENRIQUE	31/12/2019	366					53,693.06
2112-04-01-050	KUMUL CANCHE VICTOR DAMIAN	31/12/2019	366					410.40
2112-04-01-051	ILLESCAS PALOMO ILEANA ANGELICA	31/12/2019	366					18,780.00
2112-04-01-052	FERNANDEZ ROSADO RUBEN ALEXANDRO	31/12/2019	366					10.00
2112-04-01-053	DELGADO Y COMPAÑIA S.A. DE C.V.	31/12/2019	366					2,655.56
2112-04-01-054	BERNAL SEGURA GUADALUPE	31/12/2019	366					268,278.31



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

2112-04-01-055	QUIJANO US RENE GABRIEL	31/12/2019	366					1,709.79
2112-04-01-056	PROGRAMA ABUELITOS	31/12/2019	366					650,935.00
2112-04-01-057	CHI CASTRO JASSI HAMIN	31/12/2019	366					369,630.00
2112-04-01-058	EUAN CARDENAS WILSON ISMAEL	31/12/2019	366					1,170.60
2112-04-01-059	AVILA COBOS HEYDI GUADALUPE	31/12/2019	366					25,130.40
2112-04-01-060	AGUILAR DIAZ WENDI ANEL	31/12/2019	366					91,630.50
2112-04-01-061	NAVARRO SANCHEZ SILVIA	31/12/2019	366					34,600.48
2112-04-01-062	REFACCIONARIA FRONTERA SUR S.A. DE C.	31/12/2019	366					7,058.00
2112-04-01-063	HADAD SALGADO JORGE GILVERTO	31/12/2019	366					12,935.16
2112-04-01-064	CORPORATIVO DIAMANTE DEL SURESTE S.A.	31/12/2019	366					-26,630.74
2112-04-01-065	GRUPO EDITORIAL CASTILLO S. DE RL. DE	31/12/2019	366					14,455.84
2112-04-01-066	PINTURAS, PASTAS E IMPERMEABILIZANTES	31/12/2019	366					7,508.68
2112-04-01-067	LARA LOPEZ MARIA NATALIA	31/12/2019	366					7,200.00
2112-04-01-068	BETANCOURT GONZALEZ LIGIA PAOLA	31/12/2019	366					25,838.58
2112-04-01-069	ZURITA HERNANDEZ ROCIO DEL CARMEN	31/12/2019	366					6,748.80
2112-04-01-070	DURAN RIVERA WILLIAMS	31/12/2019	366					5,439.00
2112-04-01-071	GONZALEZ PACHECO RODRIGUEZ ROBERTO	31/12/2019	366					421,133.80
2112-04-01-072	FAJARDO PECH CLAUDIA YAMILY	31/12/2019	366					22,566.07
2112-04-01-073	SERVICOMBUSTIBLE INSURGENTES C.V. DE	31/12/2019	366					104,923.25
2112-04-01-074	BAEZA UC FERNANDO ENRIQUE	31/12/2019	366					93,320.00
2112-04-01-075	ZURITA HERNANDEZ IMPORTACION S.A. DE	31/12/2019	366					14,131.74
2112-04-01-076	QUIJANO PANTOJA CARLOS ENRIQUE	31/12/2019	366					87,763.27
2112-04-01-077	EL MILARO DEL SIGLO I.A.P.	31/12/2019	366					20,000.00
2112-04-01-078	SUMINISTROS E INSUMOS INTEGRADOS DE C	31/12/2019	366					31,205.23
2112-04-01-079	TEJA PENNA JOSE LUIS	31/12/2019	366					36,540.00
2112-04-01-080	GUITIAN CRUZ DINORAH Y.	31/12/2019	366					1,046,904.98
2112-04-01-081	ORDONEZ GOMEZ HUGO RAFAEL	31/12/2019	366					22,755.00
2112-04-01-082	GUTIERREZ ALDAMA RAUL	31/12/2019	366					78,880.00
2112-04-01-083	RODRIGUEZ OCEJO JOEL JOSE	31/12/2019	366					18,366.64
2112-04-01-084	CAPACITACION Y DESARROLLO INTEGRAL (CAD	31/12/2019	366					50,000.00
2112-04-01-085	CASTRO BASTO CARLOS EDUARDO	31/12/2019	366					-10,440.00



Consultores Integrales S.C.

Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

2112-04-01-086	RUIZ CHAVEZ GEORGINA	31/12/2019	366					0.13
2112-04-01-087	CASA HOGAR ESPERANZA	31/12/2019	366					82,080.00
2112-04-01-088	MORAN ORTEGA ANTONIA ALVINA	31/12/2019	366					50.00
2112-04-01-089	OMNITUR DEL CARIBE	31/12/2019	366					74,889.00
2112-04-01-090	GONZALEZ SOLIS ARMANDO JOSE	31/12/2019	366					2,000.00
2112-04-01-091	AGUILAR DIAZ LUIS ARIEL	31/12/2019	366					76,479.00
2112-04-01-092	ABARCA GRAJALES JUAN SAMUEL	31/12/2019	366					36,034.39
2112-04-01-093	CONSTRUCCIONES Y MULTISERVICIOS MDAC. S.	31/12/2019	366					1,523,936.00
2112-04-01-094	LOS COCOS OPERADORA DE SERVICIOS TURISTI	31/12/2019	366					5,647.00
2112-04-01-095	MENDOZA MEDRANO ELSY ILEANA	31/12/2019	366					4,140.00
2112-04-01-096	CHACON Y SANCHEZ JOSE EUSEBIO	31/12/2019	366					9,048.00
2112-04-01-097	ROVIROSA GONZALEZ MATILDE	31/12/2019	366					11,622.00
2112-04-01-098	ORTEGA GARCIA ALFREDO	31/12/2019	366					23,200.00
2112-04-01-099	CHETUMAL AUTOMOTORES S.A. DE C.V.	31/12/2019	366					255.30
2112-04-01-100	TIENDA ISSSTE 240	31/12/2019	366					127,267.05
2112-04-01-101	REAHBIMEDIC S.A. DE C.V.	31/12/2019	366					60,680.39
2112-04-01-102	GASO EDIFICACIONES S.A. DE C	31/12/2019	366					27,750.26
2112-04-01-103	OLMEDO MEDINA ELEODORA	31/12/2019	366					7,770.00
2112-04-01-104	SANTANA MONTALVO CARMEN	31/12/2019	366					0.10
2112-04-01-105	ARROYO LOEZA ANTONIA ESTEFANIA	31/12/2019	366					-776.99
2112-04-01-106	C Y C FRONTERIZA S.A. DE C.V.	31/12/2019	366					73,549.12
2112-04-01-107	AGUIRRE PUERTO CESAR NOE	31/12/2019	366					-614,540.00
2112-04-01-108	CONSULTORES DE QUINTANA ROO SC	31/12/2019	366					217,560.00
2112-04-01-109	EQUIPOS Y BIENES TERAPEUTICOS SA DE CV	31/12/2019	366					51,605.58
2112-04-01-110	JIMENEZ SALGADO LETICIA	31/12/2019	366					489.68
2112-04-01-111	CASTRO SAMBRANO MARIO ALBERTO	31/12/2019	366					14,985.00
2112-04-01-112	BEPENSA BEBIDAS S.A. DE C.V.	31/12/2019	366					1,380.00
2112-04-01-113	AJUSTE DE AUDITORIA 2011	31/12/2019	366					52,976.53
2112-04-01-114	LIMPIEZA DELFIN DEL CARIBE SA DE CV	31/12/2019	366					745,502.52
2112-04-01-115	BARRERA CANTO DAVID JUAREZ AQUILEZ	31/12/2019	366					5,800.00
2112-04-01-116	GONZALEZ IRAHETA ANGELA DEL CARMEN	31/12/2019	366					0.91



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

2112-04-01-117	AUTOBUSES DE ORIENTE ADO SA DE CV	31/12/2019	366					19,945.80
2112-04-01-118	KU CARRILLO TERESA ISABEL	31/12/2019	366					0.00
2112-04-01-119	SAUCEDO LOPEZ IVERT GUSTAVO	31/12/2019	366					199,521.08
2112-04-01-120	GRUAS DEL CARMEN S.A. DE C.V.	31/12/2019	366					3,885.00
2112-04-01-121	CANTO VILLANUEVA SILVIA CONCEPCION	31/12/2019	366					10,000.00
2112-04-01-122	CORPORATIVO DE MATERIALES S.A. DE C.V.	31/12/2019	366					1,940.24
2112-04-01-123	SECRETARIA DE HACIENDA	31/12/2019	366					911.00
2112-04-01-124	PECH PECH VERONICA DE JESUS	31/12/2019	366					-8.00
2112-04-01-125	QUALITAS COMPAÑIA DE SEGUROS S.A.B. DE C	31/12/2019	366					1,263,591.27
2112-04-01-126	GRUPO COMERCIAL Y TECNOLÓGICO DE Q. ROO	31/12/2019	366					400.67
2112-04-01-127	INMOBILIARIA NOOR SA DE CV	31/12/2019	366					6,120.00
2112-04-01-128	ABASTECEDORA DE COLCHONES Y ACCESORIOS S	31/12/2019	366					92,902.08
2112-04-01-129	GARCIA MOO JESUS FRANCISCO	31/12/2019	366					28,860.00
2112-04-01-130	GRUPO COMERCIAL E INDUSTRIAL DUMESA DE	31/12/2019	366					446,049.55
2112-04-01-131	OSALDE LEON EDUARDO HIRAN	31/12/2019	366					20.00
2112-04-01-132	PEREZ SORCIA CESAR JERONIMO	31/12/2019	366					31,968.00
2112-04-01-133	DIDACTICOS JML SA DE CV	31/12/2019	366					105,289.06
2112-04-01-134	ABUNDIS RODRIGUEZ ERANDENI	31/12/2019	366					-40.00
2112-04-01-135	CORTEZ RAMIREZ ERICK	31/12/2019	366					19,885.00
2112-04-01-136	SANTIAGO GARCIA LEONARDA	31/12/2019	366					160,680.00
2112-04-01-137	BAUTISTA PRUDENCIO EFREN	31/12/2019	366					169,830.00
2112-04-01-138	SERVICIOS TURISTICOS Y ARQUITECTONICOS A	31/12/2019	366					44,302.91
2112-04-01-139	NUÑEZ UCAN ISAAC	31/12/2019	366					12,524.00
2112-04-01-140	VALENCIA SALGADO FELICIANO	31/12/2019	366					35,378.00
2112-04-01-141	ESQUILIANO SILVEIRA JULIA ESTHER	31/12/2019	366					69,375.00
2112-04-01-142	BECERRA MARTIN MARIA TERESA	31/12/2019	366					18,000.00
2112-04-01-143	INMOBILIARIA FEVIC SA DE CV	31/12/2019	366					141,272.54
2112-04-01-144	ALONZO GONGORA CLARA ANGELICA	31/12/2019	366					129.78
2112-04-01-145	CANSECO ZAVALA BLANCA ROSA	31/12/2019	366					17,400.00
2112-04-01-146	GRUPO RETO DOS MIL DOCE S.A. DE C.V.	31/12/2019	366					632.70



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

2112-04-01-147	SHOW CREATION S.A DE C.V	31/12/2019	366					27,840.00
2112-04-01-148	MEDINA CARRIL NELSON	31/12/2019	366					27,000.00
2112-04-01-149	ALVAREZ JUNCO ARAON	31/12/2019	366					20,701.50
2112-04-01-150	PROVEEDORA MEXICANA DE MATERIALES SA DE	31/12/2019	366					32,284.00
2112-04-01-151	GAMERO CASTILLO JOSE LUIS	31/12/2019	366					13,875.00
2112-04-01-152	TRANSOCEANIC PRODUCTS S.A DE C.V	31/12/2019	366					30,160.00
2112-04-01-153	SANCHEZ BURGOS MARIA DE LOS ANGELES	31/12/2019	366					1,410,045.20
2112-04-01-154	BIG ART & IDA PRODUCCIONES SA DE CV	31/12/2019	366					22,000.00
2112-04-01-155	MARTINEZ GIL GERARDO	31/12/2019	366					394,609.94
2112-04-01-156	GRUPO EDITORIAL ESTOS DIAS S.A. DE C.V	31/12/2019	366					19,140.00
2112-04-01-157	BERTOLO RAMON JOSE	31/12/2019	366					260,000.00
2112-04-01-158	REFACCIONARIA VALDEMAR S.A. DE C.V.	31/12/2019	366					192.28
2112-04-01-159	CAMM HABITAT S.A DE C.V	31/12/2019	366					87,382.80
2112-04-01-160	MELENDEZ BASTO JUAN RAFAEL	31/12/2019	366					100,563.97
2112-04-01-161	LUNA CONTRERAS MANUEL FELIPE	31/12/2019	366					2,088.00
2112-04-01-162	INMOBIJEAN S.A. DE C.V.	31/12/2019	366					15,391.20
2112-04-01-163	QUIJANO FERNANDEZ GENARO ALBERTO	31/12/2019	366					79,500.00
2112-04-01-164	MENA PEREZ JUAN PABLO	31/12/2019	366					10,400.00
2112-04-01-165	DURAN NOVELO ROQUE EDUIN	31/12/2019	366					-0.08
2112-04-01-166	MORALES TAX CESIA YARAI	31/12/2019	366					4,176.00
2112-04-01-167	AXXA SEGUROS S.A. DE C.V.	31/12/2019	366					479,110.28
2112-04-01-168	MENDEZ MENA ADDY NOEMI	31/12/2019	366					2,598.40
2112-04-01-169	HERNANDEZ ARCOS JUAN MISAEL	31/12/2019	366					236,266.29
2112-04-01-170	PAT ZUMARRAGA OCTAVIANO	31/12/2019	366					62,640.00
2112-04-01-171	CASTILLO MARIN JENNIFER DIANEY	31/12/2019	366					5,220.00
2112-04-01-172	SERVICIOS INTEGRALES DE LIMPIEZA BAHIA C	31/12/2019	366					235,422.00
2112-04-01-173	PEREZ GUERRERO RAFAEL ARTURO	31/12/2019	366					616,790.80
2112-04-01-174	VAZQUEZ CELIS ESTHER ABIGAIL	31/12/2019	366					13,641.60
2112-04-01-175	LLANTAS DEL SURESTE MQS DE RL	31/12/2019	366					5,603.21



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

2112-04-01-176	UNION DE COMERCIALIZADORES, PRODUCTORES	31/12/2019	366						-0.02
2112-04-01-177	LAGOS ARGUELLES OSCAR ARIEL	31/12/2019	366						20,880.00
2112-04-01-178	GONZALEZ BARQUET ESTER MARGARITA SOLEDAD	31/12/2019	366						178,896.36
2112-04-01-179	ALBORNOS ORTIZ Y ASOCIADOS SCP.	31/12/2019	366						893,200.00
2112-04-01-180	HEREDIA REA RITA MARGARITA	31/12/2019	366						25,636.00
2112-04-01-181	CORPOCYN S.A. DE C.V.	31/12/2019	366						11,445.22
2112-04-01-182	SANTOS EUAN RAFAEL ADAN	31/12/2019	366						25,283.11
2112-04-01-183	US NERY BERTA MARIA	31/12/2019	366						4,872.00
2112-04-01-184	GAS IMPERIAL DEL SURESTE S.A. DE C.V.	31/12/2019	366						3,886.27
2112-1-000003	Deudas por Adquisición de Bienes y Confr								
2112-1-000005	KU CARRILLO TERESA ISABEL	31/12/2019	366						112,114.00
2112-1-000007	CABRERA DIAZ DIANA ILIRIA	31/12/2019	366						100.00
2112-1-000009	AVILES SIERRA RANIER DOMINGO	31/12/2019	366						5,800.00
2112-1-000010	ALARMAS DEL CARIBE S.A. DE C.V.	31/12/2020	0	1,594.00	6,376.00				
2112-1-000011	MONTALVO HERNÁNDEZ MARIO ERNESTO	31/12/2020	0	671,278.08	581,749.28	2,781,710.16			236,766.42
2112-1-000015	CASTRO BASTO CARLOS EDUARDO	30/06/2020	184						579,479.84
2112-1-000016	TÉLFONOS DE MÉXICO S.A.B. DE C.V.	31/12/2020	0	47,535.64	89,532.13		32,081.91		0.01
2112-1-000017	DESARROLLOS HIDRÁULICOS DE CANCUN S.A. D	31/12/2020	0	60,125.59	32,736.01	22,876.00			48,988.99
2112-1-000018	CAPA	31/12/2020	0	184,428.65	52,340.16	155,821.94	299,127.39		
2112-1-000019	DISTRIBUCION Y LOGÍSTICA DE LA RIVIERA M	31/12/2020	0	739,712.67	508,514.88				
2112-1-000021	ESTAFETA MEXICANA S.A. DE C.V.	17/07/2020	167				17,118.12		
2112-1-000022	CERVANTES HERRERA ALFREDO MIGUEL	31/12/2020	0	472,451.18	153,875.16	59,630.96			665,165.46
2112-1-000023	GÓMEZ CARRASCO GILBERTO	31/12/2019	366						
2112-1-000025	PANADERIA	31/12/2019	366						21,968.00
2112-1-000026	GAS IMPERIAL DEL SURESTE S.A. DE C.V.	30/06/2020	184						2,498.49
2112-1-000027	SERVICIOS INTEGRALES DE LIMPIEZA BAHIA C	31/12/2020	0	617,468.00	108,170.00	973,530.00	11,043.20		1,042,043.14
2112-1-000028	ALVAREZ JUNCO ARAON	31/12/2019	366						9,918.00
2112-1-000029	CORPOCYN S.A. DE C.V.	31/12/2019	366	131,669.52	69,214.81				280,778.83
2112-1-000031	OCTAVIANO PAT ZUMARRAGA	26/02/2020	309						54,520.00
2112-1-000031	COPI SISTEMAS DEL SURESTE S.A. DE C.V.	31/12/2020	0	102,967.31	286,090.20	102,853.00			499,895.69



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

2112-1-000032	GUTIERREZ CAMPOS ROSAURA DE FÁTIMA	19/02/2020	316					77,963.60
2112-1-000033	VAZQUEZ CELIS ESTHER ABIGAIL	31/12/2020	0	19,778.00		29,000.00		155,880.80
2112-1-000034	GONZÁLEZ BARQUET ESTER MARGARITA SOLEDAD	31/12/2020	0	95,771.92	195,844.54	3,199.28	498,104.12	618,981.89
2112-1-000035	GRUPO PAPELERO DE QUINTANA ROO S.A. DE C	09/07/2020	175				3,944.00	118,588.92
2112-1-000036	VASQUEZ GASPAR JUAN FRANCISCO	31/12/2020	0	139,519.00		30,798.00	8,120.00	220,980.00
2112-1-000037	QUALITAS COMPANIA DE SEGUROS S.A. DE C.V.	31/12/2019	366					11,960.81
2112-1-000039	UNION DE COMERCIALIZADORES, PRODUCTORES	31/12/2020	0	1,049,824.07		4,820,619.98		1,554,235.33
2112-1-000040	GAS DE CHETUMAL S.A. DE C.V.	31/12/2020	0	43,999.81	39,978.05	35,783.68	41,722.67	0.09
2112-1-000042	BEPENSA BEBIDAS, S.A. DE C.V.	30/06/2020	184					12,806.00
2112-1-000046	MISS ALAN LARES	31/12/2020	0	29,000.00		14,500.00	43,499.00	14,500.34
2112-1-000047	LIZARRAGA SOLIS PEGGY VERÓNICA	01/12/2020	30		33,686.40	16,843.20	33,686.40	81,892.80
2112-1-000048	ULIN LÓPEZ JOSÉ INÉS	31/12/2019	366					
2112-1-000049	CHEJIN BATARSE JORGE MANUEL	31/12/2019	366					18,931.20
2112-1-000050	AVILA COOL NIURKA SELENE	31/12/2019	366					
2112-1-000051	MARTÍNEZ GIL GERARDO	31/12/2019	366					2,879.00
2112-1-000052	SANCHEZ ITZA ANA LILIA	31/12/2019	366					3,480.00
2112-1-000053	MARTINEZ NAAL JUAN GERARDO	31/12/2019	366					2,400.00
2112-1-000054	MAYOREO Y MENUDEO PENINSULAR S.A. DE C.V.	31/12/2020	0	112,096.60	214,216.04	89,235.32		69,627.57
2112-1-000058	US NERY BERTA MARÍA	31/08/2020	122				17,138.93	
2112-1-000059	CONSTRUCTORA ROCEWI S.A. DE C.V.	31/12/2019	366					
2112-1-000060	LAMUTECH S DE R.L. DE C.V.	01/07/2020	183					1,843,005.63
2112-1-000061	HEREDIA REA RITA MARGARITA	31/12/2019	366					10,637.20
2112-1-000063	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES HANDALL S.A.	31/12/2020	0					379,460.15
2112-1-000064	ALMEIDA ALMEIDA JONATHAN	01/12/2020	30	6,496.00	6,496.00	6,496.00		
2112-1-000065	DIPROMEFA S.A. DE C.V.	31/12/2019	366					4,735,853.20
2112-1-000066	SOSA CAUICH DANIEL AGUSTIN	31/12/2019	366					202,765.61
2112-1-000067	MED EVOLUTION SAPI DE C.V.	31/12/2019	366					248,020.98
2112-1-000068	GUTIERREZ FERNANDEZ LUIS JAVIER	01/12/2020	30	12,760.00	1,040,984.44		445,886.82	767,385.46
2112-1-000069	NENIDELIA JIMENEZ ARIAS	31/12/2019	366					960.40
2112-1-000070	PACHECO US GEIBEL EDGARDO	31/12/2019	366					56,215.37



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

2112-1-000071	CONSTANTINO TEJERO EMILIA JANETTE	31/12/2019	366						5,416.00
2112-1-000072	MORALES DOMINGUEZ ANABEL VIRIDIANA	31/12/2019	366						6,148.00
2112-1-000073	DELGADO MARTINEZ DIDIER ENRIQUE	31/12/2019	366						51,156.00
2112-1-000074	ERIKA ALINE CASTILLO CASTRO	31/12/2019	366						2,145.68
2112-1-000075	ROSA MARÍA GUITRON SANCHEZ	31/12/2019	366						6,700.88
2112-1-000076	SEGURA SOSA ALMA MATILDE	01/12/2020	30	5,800.00					
2112-1-000077	DELGADO NOVELO MARIA DEL SOCORRO	30/03/2020	276						15,625.20
2112-1-000078	LLAMAS SALINAS JESUS	19/02/2020	316						8,700.00
2112-1-000080	RODRIGUEZ ORTIZ JUAN CARLOS	01/03/2020	305						5,443.30
2112-1-000081	TORRES TUN MARIA REYES	31/12/2020	0	45,599.14					58,747.04
2112-1-000082	YANEZ VILLANUEVA LETICIA	30/03/2020	276						8,700.00
2112-1-000083	RUIZ GONGORA GEOVANY FRANCISCO	30/04/2020	245						35,612.00
2112-1-000084	CAUICH HU GERMAINE DEL ROSARIO	31/12/2020	0	10,943.41	10,943.41	10,943.41	10,943.41		
2112-1-000085	ANDRADE ANGULO HECTOR FERNANDO	01/12/2020	30	17,400.00	17,400.00	17,400.00	34,800.00		12,400.00
2112-1-000086	ESPINOZA GAMIZ ALFREDO	22/12/2020	9	35,018.87	35,018.87	35,018.87	105,056.61		11,000.00
2112-1-000087	MORAN ORTEGA ANTONIA ALVINA	31/12/2020	0	9,825.20	4,912.60	4,912.60	9,825.20		
2112-1-000088	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BÁSI	31/12/2020	0	330,141.00	12,722.00	98,230.02			
2112-1-000089	INFRA DEL SUR S.A. DE C.V.	01/07/2020	183						8,084.61
2112-1-000092	DOMINGUEZ RAMIREZ ROBERTO	01/07/2020	183						4,060.00
2112-1-000096	REFACCIONARIA VALDEMAR S.A. DE C.V.	30/10/2020	62			1,993.00			
2112-1-000098	GODINEZ GONZÁLEZ CARMELITA	15/07/2020	169				1,146.00		
2112-1-000100	CONMIGO ESTÁS MEJOR S.A. DE C.V.	01/07/2020	183						13,456.00
2112-1-000101	CHETUMAL AUTOMOTORES S.A. DE C.V.	28/09/2020	94				20,190.00		
2112-1-000102	EMOTION LLANTAS RINES S.A. DE C.V.	01/07/2020	183						5,400.00
2112-1-000106	RADIOMÓVIL DIPSA S.A. DE C.V.	30/10/2020	62			408.00	288.00		712.00
2112-1-000111	RAMIREZ SANGUINO NINIVE	31/12/2020	0	11,395.07					
2112-1-000119	RAMOS ALCANTAR SANDRA YURIDIA	31/12/2020	0	1,229.08					
2112-1-000123	ROSADO GALLARETA DANIEL ALBERTO	31/12/2020	0	22,807.67					
2112-1-000124	HERNANDEZ CULEBRO MARCO ANTONIO	31/12/2020	0	3,549.60					
2112-1-000128	RUIZ TONDOPO CRUZ VIRGINIA	30/09/2020	92					0.01	
2112-1-000147	SOBERANIS RAMIREZ LAURA GABRIELA	30/11/2020	31		4,461.00	150.00			



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

2112-1-000148	RIVERO HERRERA JUAN JOSÉ	30/09/2020	92				1,808.00	
2112-1-000149	INSTITUTO PARA EL DESARROLLO TÉCNICO DE	30/09/2020	92				16,300.00	
2112-1-000151	SAUCEDO LÓPEZ CLEIVER OTEB	31/12/2019	366					9,744.00
2112-1-000152	VÁZQUEZ PÉREZ JORGE	30/10/2020	62			23,780.00		
2112-1-000153	TURISTICA MAYA DE QUINTANA ROO S.A. DE C	30/10/2020	62			24,023.03		
2112-1-000157	RAMÍREZ RAMÍREZ NOHEMI	12/11/2020	49		4,292.00			
2112-1-000163	GUTIÉRREZ VELEZ MIGUEL	30/11/2020	31		5,041.88			
2112-1-000164	CORDOBA CORONA LUIS ALBERTO	01/12/2020	30	15,850.00				
2112-1-000165	MARC AFIF SARKIS	22/12/2020	9	4,559.99				
2112-1-000170	OSALDE LEON EDUARDO HIRAN	31/12/2020	0	9,280.00				
2112-1-000171	SUPER SAN FRANCISCO DE ASIS S.A. DE C.V.	31/12/2020	0	4,549.05				
2112-1-000172	MCN CONSULTORES INTEGRALES SC	31/12/2020	0	994,131.60				
2112-2	Deudas por Adquisición de Bienes Inmuebl							
2112-2-000018	DISTRIBUCION Y LOGÍSTICA DE LA RIVIERA M	01/12/2020	30	95,414.83				
				6,904,534.91	3,514,595.86	9,359,756.45	1,651,829.79	44,610,495.07

3. En la cuenta de Transferencias otorgadas existen registros con más de 180 días de antigüedad por un valor aproximado de \$ 1,791,494.00

Cuenta	CXC	TOTAL	FECHA	DÍAS	A 30 DÍAS	A 60 DÍAS	A 90 DÍAS	A 180 DÍAS	MÁS DE 365 DÍAS
2115	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A COR	5,314,753.50							
2115-44101	Ayudas Sociales a Personas	5,114,753.50	31/12/2020		1,549,306.50	1,900,868.00	73,085.00	1,591,494.00	
2115-44501	Ayudas Sociales a Instituciones sin Fine	200,000.00	30/04/2020	245.00					200,000.00



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

2115-48101	Donativos a Instituciones sin Fines de L.	0.00	31/12/2019	366.00						
		5,314,753.50			1,549,306.50	1,900,868.00	73,085.00	1,591,494.00	200,000.00	

4. En la cuenta de Retenciones y contribuciones por pagar existen registros con más de 180 días de antigüedad por un valor aproximado de \$ 100,023,583.35

Cuenta	CXC	TOTAL	FECHA	DÍAS	A 30 DÍAS	A 60 DÍAS	A 90 DÍAS	A 180 DÍAS	MÁS DE 365 DÍAS
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A	110,853,735.35							
2117-01	IMPUESTOS Y RETENCIONES RECURSO ESTATAL	110,505,931.23							
2117-01-01	IMPUESTOS POR PAGAR	61,150,238.60							
2117-01-01-01	I.S.P.T	40,595,139.03	31/12/2020		1,612,289.23	755,605.42	711,222.93	2,336,004.08	35,180,017.37
2117-01-01-02	RETENCIONES POR ARRENDAMIENTO	563,363.19							
2117-01-01-02-01	MORAN ORTEGA ANTONIA ALVINA	35,435.37	18/11/2020	43		423.50	423.50		34,588.37
2117-01-01-02-02	SANCHEZ Y CETINA MARIA DEL ROSARIO	39,042.00	31/12/2019	366					39,042.00
2117-01-01-02-03	ESPINOZA GAMIZ ALFREDO	152,575.64	31/12/2019	366					152,575.64
2117-01-01-02-04	QUIVEN FERIA LILIA DEL SAGRARIO	22,500.00	31/12/2019	366					22,500.00
2117-01-01-02-05	RETENCIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES	144,176.29	31/12/2019	366					144,176.29
2117-01-01-02-06	ESQUILIANO SILVEIRA JULIA ESTHER	12,363.84	31/12/2019	366					12,363.84
2117-01-01-02-07	ILLESCAS PALOMO ILEANA ANGELICA	18,000.00	31/12/2019	366					18,000.00
2117-01-01-02-08	BEERRA MARTIN MARIA TERESA	5,940.60	31/12/2019	366					5,940.60
2117-01-01-02-09	MERCADER RODRIGUEZ FRANCISCO JAVIER	6,500.00	31/12/2019	366					6,500.00
2117-01-01-02-10	LIZARRAGA SOLIS PEGGY VERONICA	81,312.12	21/04/2020	254	4,356.00				76,956.12
2117-01-01-02-11	SANORES CORTEZ BEATRIZ AMPARO	1,018.80	31/12/2019	366					1,018.80
2117-01-01-02-12	ANDRADE ANGULO HECTOR FERNANDO	4,500.00	31/12/2019	366					4,500.00
2117-01-01-02-13	INMOBILJEAN S.A. DE C.V.	1,452.00	31/12/2019	366					1,452.00
2117-01-01-02-14	LARES MISS ALAN	12,917.83	21/04/2020	254					12,917.83
2117-01-01-02-15	VARIOS	11,609.24	31/07/2020	153				3,018.87	8,590.37
2117-01-01-02-16	MINGUER- MACLIBERTY JUAN JAIME	5,038.30	28/12/2020	3	750.00				4,288.30
2117-01-01-02-17	ZAIC CONSTRUCCIONES S.A DE C.V	8,981.16	31/12/2019	366					8,981.16
2117-01-01-03	RETENCIONES POR HONORARIOS	178,705.31							
2117-01-01-03-01	RUBIO LOPEZ DANIEL ALBERTO	14,349.04	31/12/2019	366					14,349.04
2117-01-01-03-02	CASTRO PATIÑO DANIELA PATRICIA	28,684.68	31/12/2019	366					28,684.68
2117-01-01-03-03	RETENCIONES EJERCICIOS ANTERIORES	4,828.26	31/12/2019	366					4,828.26



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

2117-01-01-03-04	KU CARRILLO FRANCISCO MANUEL	6,444.38	31/12/2019	366					6,444.38
2117-01-01-03-05	SUAREZ CASTELLOTE NORMA PATRICIA	67,581.29	31/12/2019	366					67,581.29
2117-01-01-03-06	ARAKACHI CRUZ DALIA	6,004.93	31/12/2019	366					6,004.93
2117-01-01-03-07	BRICENO NAVARRETE MARIO ALBERTO	14,611.12	31/12/2019	366					14,611.12
2117-01-01-03-08	GUILLERMO RIOS JUAN JOSE	666.66	31/12/2019	366					666.66
2117-01-01-03-09	RIVERO PEREZ JOSE DE JESUS	1,529.82	31/12/2019	366					1,529.82
2117-01-01-03-10	ALCANTARA CHAVERO SILVIA	1,484.48	31/12/2019	366					1,484.48
2117-01-01-03-11	DIAZ GARCIA ARMANDO	2,222.20	31/12/2019	366					2,222.20
2117-01-01-03-12	VARIOS	30,298.45	31/12/2019	366	1,886.80	943.40			27,468.25
2117-01-01-03-13	UITZIL MAY MIGUEL ANGEL	0.00	31/12/2019	366					
2117-01-01-04	RETENCIONES POR HONORARIOS ASIMILABLES	2,061,473.78	31/12/2020		64,753.06	29,806.05			1,966,914.67
2117-01-01-05	3% SOBRE NOMINA	15,390,888.24	31/12/2020		955,519.63				14,435,368.61
2117-01-01-06	IMPUESTO SUSTITUTO DEL CREDITO AL SALARI	2,140.44	31/12/2019	366					2,140.44
2117-01-01-07	IMPUESTOS POR PAGAR (RECARGOS)	6,658.29	31/12/2019	366					6,658.29
2117-01-01-08	2% AL MILLAR SHCP	1,902.24	31/12/2019	366					1,902.24
2117-01-01-09	5% AL MILLAR SHCP	4,712.25	08/12/2020	23	4,712.25				
2117-01-01-10	CMIC 5%	22,777.04	31/12/2019	366					22,777.04
2117-01-01-11	SHGE (2% Y 5%)	93,261.01	31/12/2019	366					93,261.01
2117-01-01-12	IVA	2,097,163.87							
2117-01-01-12-01	TRASLADADO	1,951,709.57	31/12/2020		693,306.28				1,258,403.29
2117-01-01-12-02	POR TRASLADAR	6,345.15	31/12/2019	366					6,345.15
2117-01-01-12-03	IVA RETENIDO POR FLETES	97,443.03	04/09/2020	118				3,114.33	94,328.70
2117-01-01-12-04	IVA POR PAGAR	39,165.79	31/12/2019	366					39,165.79
2117-01-01-12-05	IVA RET POR ARRENDAMIENTO	2,500.33	21/05/2020	224					2,500.33
2117-01-01-13	IEPS	111,844.24	31/12/2019	366					111,844.24
2117-01-01-14	ISR	20,209.67	31/12/2019	366					20,209.67
2117-01-02	OTRAS RETENCIONES POR PAGAR	18,536,855.54							
2117-01-02-01	F.S.T.S.G.E.	0.00	31/12/2019	366					
2117-01-02-02	S.T.D.I.F.- CUOTAS	195,595.80	30/12/2020	1	12,693.93	12,719.29	13,441.89	44,019.78	112,720.91
2117-01-02-03	PRESTAMOS A CORTO PLAZO	5,554,149.35	30/12/2020	1	390,718.40				5,163,430.95
2117-01-02-04	PRESTAMOS HIPOTECARIOS	5,693,230.87	30/12/2020	1	332,296.97				5,360,933.90
2117-01-02-05	PRESTAMOS A MEDIANO PLAZO	0.00	31/12/2019	366					
2117-01-02-06	PRESTAMOS FOMEPADE	5,097,659.40	01/09/2020	121				2,142.04	5,095,517.36
2117-01-02-07	CREDITO FONACOT	163,453.28	31/12/2019	366					163,453.28
2117-01-02-08	OTROS PRESTAMOS (MOTOS)	5,675.28	31/12/2019	366					5,675.28
2117-01-02-09	E.T.E.S.A.	0.00	31/12/2019	366					
2117-01-02-10	METLIFE MEXICO S.A. DE C.V.	1,076,513.81	30/12/2020	1	13,888.93				1,062,624.88
2117-01-02-11	SEGURO HIPOTECARIO	118,216.40	30/12/2020	1	2,677.50				115,538.90
2117-01-02-12	FINMART S.A. DE C.V. SOFOM, E.N.R.	179,156.73	31/12/2019	366					179,156.73



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

2117-01-02-13	GRUPO NOMIMASS S. DE R.L. DE C.V.	74,892.27	30/12/2020	1	74,892.27				
2117-01-02-14	CUOTAS DEFUNCION	38,331.37	30/12/2020	1	6,600.00	4,480.00			27,251.37
2117-01-02-15	OTRAS DEDUCCIONES	5,542.33	31/12/2019	366					5,542.33
2117-01-02-16	APOYO A TU ECONOMIA	192,894.57	30/12/2020	1	192,894.57				
2117-01-02-17	RETENCIONES POR SANCIONES	0.00	31/12/2019	366					
2117-01-02-18	RETENCIONES POR COVID 19	141,544.08	30/06/2020	184					141,544.08
2117-01-03	SEGURIDAD SOCIAL Y SEGUROS POR PAGAR REC	20,941,560.74							
2117-01-03-01	CUOTAS ISSSTE 5.075%	83,952.18	31/12/2019	366					83,952.18
2117-01-03-02	CUOTAS ISSSTE 5.6%	4,723,848.22	31/12/2019	366					4,723,848.22
2117-01-03-03	ISSSTE 8%	46,640.75	31/12/2019	366					46,640.75
2117-01-03-04	ISSSTE 12.75%	104,538.17	31/12/2019	366					104,538.17
2117-01-03-05	ISSSTE 4.025% APORT. TRABAJADOR	41,155.76	31/12/2019	366					41,155.76
2117-01-03-06	ISSSTE 4.50 % ISSSTE	4,523,464.06	30/12/2020	1	198,255.82				4,325,208.24
2117-01-03-07	ISSSTE 9.97%	4,500,153.63	30/12/2020	1	417,760.81				4,082,392.82
2117-01-03-08	ISSSTE 3.175% APORT. DEPENDENCIA	2,832,940.62	30/12/2020	1	274,999.99	270,507.30			2,287,433.33
2117-01-03-09	CUOTAS DE ISSSTE 4.55%	53,046.98	31/12/2019	366					53,046.98
2117-01-03-10	ISSSTE FONDO PENSION 6.125%	180,296.07	30/12/2020	1	180,296.07				
2117-01-03-11	FOVISTE-SAR	2,838,974.58	30/12/2020	1	433,290.32	425,994.18			1,979,690.08
2117-01-03-12	SAR 2% (RETIRO)	926,631.17	30/12/2020	1	173,315.40	170,398.54			582,917.23
2117-01-03-13	ISSSTE 5.25% DIF	7,222.45	31/12/2019	366					7,222.45
2117-01-03-14	ISSSTE 2.75% DIF	3,896.97	31/12/2019	366					3,896.97
2117-01-03-15	ISSSTE	39,023.77	31/12/2019	366					39,023.77
2117-01-03-16	ISSSTE SERV. MEDICO	35,775.36	31/12/2019	366					35,775.36
2117-01-04	AHORRO SOLIDARIO	539,757.32	30/12/2020	1	7,070.33	6,861.36	6,849.47		518,976.16
2117-01-05	AHORRO SOLIDARIO PATRON	1,705,886.66	30/12/2020	1	22,978.77	22,299.33	22,260.78	68,909.17	1,569,438.61
2117-01-06	PENSION ALIMENTICIA	2,543.85	31/12/2020	-	2,543.85				
2117-01-07	FONDO DE AHORRO	7,591,779.93							
2117-01-07-01	TRABAJADOR	3,751,428.09	31/12/2019	366	391,540.55	381,729.92	377,313.24	376,717.39	2,224,126.99
2117-01-07-02	GOBIERNO DEL ESTADO	3,840,351.84	31/12/2019	366	391,540.55	381,729.92	377,313.24	382,587.02	2,307,181.11
2117-01-07-03	GOB.	0.00	31/12/2019	366					
2117-01-08	RETENCION POR JUICIOS MERCANTILES	37,308.59	31/12/2019	366					37,308.59
2117-02	IMPUESTOS Y RETENCIONES RECURSO FEDERAL	-2.08							
2117-02-001	0.5% INSPECCION; VERIFICACION Y VIGILAN	-0.87	31/12/2019	366					-0.87
2117-02-002	3% IMPUESTO SOBRE NOMINA	-1.21	31/12/2019	366					-1.21
2117-02-003	ISR	0.00	31/12/2019	366					
2117-39901	Impuesto Sobre Nóminas (3%)	347,806.20	31/12/2019	366					347,806.20
		110,853,735.35			6,857,828.28	2,463,498.21	1,508,825.05	3,216,512.68	96,807,071.13



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

5. Por las Otras cuentas por pagar a corto plazo existen registros que se encuentran a más de 180 días de antigüedad por un valor aproximado de \$ 36,748,944.91

Cuenta	CXC	TOTAL	FECHA	DÍAS	A 30 DÍAS	A 60 DÍAS	A 90 DÍAS	A 180 DÍAS	MÁS DE 365 DÍAS
2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	38,740,360.86							
2119-01	OTROS PASIVOS RECURSO ESTATAL	35,137,492.24							
2119-01-01	SEGUNDA PARTE DE GRATIFICACION	-17,379.86	31/12/2019	366					-17,379.86
2119-01-02	COMPLEMENTO DE BONO NAVIDEÑO	-5,175.09	31/12/2019	366					-5,175.09
2119-01-03	TRABAJOS EXTRAORDINARIOS	-1,590.00	31/12/2019	366					-1,590.00
2119-01-04	CUATRIMESTRE	695,918.45	31/12/2019	366					695,918.45
2119-01-05	SUPLENCIAS	9,423.96	31/12/2019	366					9,423.96
2119-01-06	PAGO DIFERENCIA DE SUELDO	-1,045.05	31/12/2019	366					-1,045.05
2119-01-07	ACREEDORES DIVERSOS	34,198,869.27							
2119-01-07-001	FAJARDO CRESPO LILIA EUGENIA	2,000.00	31/12/2019	366					-2,000.00
2119-01-07-002	RECURSO FEDERAL	639,990.41	31/12/2019	366					639,990.41
2119-01-07-003	COCOM PEREZ RUBEN ALEJANDRO	41,823.13	31/12/2019	366					41,823.13
2119-01-07-004	LOEZA PEREZ KENDY MACALY	1,420.16	31/12/2019	366					1,420.16
2119-01-07-005	RODRIGUEZ HERRERA JESUS	41,247.59	31/12/2019	366					41,247.59
2119-01-07-006	DZIB CAAMAL YAJAIRA NOEMI	-0.01	31/12/2019	366					-0.01
2119-01-07-007	SOSA FIGUEROA JOSUE ALBERTO	0.00	31/12/2019	366					
2119-01-07-008	CASTRO RANGEL DOLYEN	396.00	31/12/2019	366					396.00
2119-01-07-009	SANCHEZ NUÑEZ TERESA	206.57	31/12/2019	366					206.57
2119-01-07-010	JIMENEZ GALERA FABIOLA PAOLA	-2,313.40	31/12/2019	366					-2,313.40
2119-01-07-011	MERCADER RUIZ MARCELA	2,164.86	31/12/2019	366					2,164.86
2119-01-07-012	CENTROS DE INTEGRACION JUVENIL CHETUMAL	144,000.00	31/12/2019	366					144,000.00
2119-01-07-013	OCTAVIO RANGEL ARECHIGA	9,326.40	31/12/2019	366					9,326.40
2119-01-07-014	PERAZA ALONSO ISRAEL FERNANDO	4,618.21	31/12/2019	366					4,618.21
2119-01-07-015	SEGURO DE VIDA DE NIÑOS	196,800.00	31/12/2019	366					196,800.00
2119-01-07-016	CASA HOGAR FUNDACION PALACE	463,031.95	31/12/2019	366					463,031.95
2119-01-07-017	DESCUENTO A TRABAJADORES POR EVENTOS	12,000.00							
2119-01-07-017-01	EVENTOS	12,000.00	31/12/2019	366					12,000.00
2119-01-07-018	GOBIERNO DEL ESTADO	0.00	31/12/2019	366					
2119-01-07-019	PRESTAMO DE LA CTA. 753 (ING. PROPIOS)	11,853,759.52	31/12/2019	366					11,853,759.52
2119-01-07-020	PRESTAMO EMPRESAS GENERADORAS (TREN, GASO)	6,429,313.55	31/12/2019	366	1,500,000.00				4,929,313.55
2119-01-07-021	IMPUESTOS (INGRESOS PROPIOS)	5,603.00	31/12/2019	366					5,603.00
2119-01-07-022	PEREZ DIAZ LORENA DEL CARMEN	5,498.12	31/12/2019	366					5,498.12
2119-01-07-023	GORDILLO CETINA YADIRA JOSEFINA	-12,159.06	31/12/2019	366					-12,159.06



Consultores Integrales S.C.

Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

2119-01-07-024	MENDOZA GUEVARA MARIA GUADALUPE	5,300.00	31/12/2019	366					5,300.00
2119-01-07-025	VILLALVAZ GONZALEZ ANGELICA	0.00	31/12/2019	366					
2119-01-07-026	VENTURA DIAZ ALMA CRISTINA	0.00	31/12/2019	366					
2119-01-07-027	CRUZ ALMEIDA ULIN	1,060.00	31/12/2019	366					1,060.00
2119-01-07-028	RODRIGUEZ ESQUIVEL CLAUDIA GABRIELA	0.00	31/12/2019	366					
2119-01-07-029	DE LA CRUZ VALDEZ JESUS	0.00	31/12/2019	366					
2119-01-07-030	BAENA ADAME ZILLY ARIADNE	0.00	31/12/2019	366					
2119-01-07-031	CHAN UC GISELDA GUADALUPE	0.00	31/12/2019	366					
2119-01-07-032	GASTOS INDIRECTOS DE REHABILITACION DE G	0.00	31/12/2019	366					
2119-01-07-033	CONSORCIO PEREDO S.A. DE C.V.	1,925.11	31/12/2019	366					1,925.11
2119-01-07-034	OPERADORA DE AHORRO SOCIAL	13,680.92	31/12/2019	366					13,680.92
2119-01-07-035	MAPFRE TEPEYAC S.A. DE C.V.	37,092.09	31/12/2019	366					37,092.09
2119-01-07-036	DZUL CASTELLANOS JOSE JAVIER	-9,804.70	31/12/2019	366					-9,804.70
2119-01-07-037	IMPUESTOS (INGRESOS FEDERALES)	92,080.00	31/12/2019	366					92,080.00
2119-01-07-038	PAGO DE IVA GASOLINERA	12,600.11	31/12/2019	366					12,600.11
2119-01-07-039	ANTICIPO PRIMA VACACIONAL	-2,500.00	31/12/2019	366					-2,500.00
2119-01-07-040	GARRIDO MENDIETA SANTOS CESAR	2,249.28	31/12/2019	366					2,249.28
2119-01-07-041	GARCIA POOX ALICE JOSELYNE	2,565.95	31/12/2019	366					2,565.95
2119-01-07-042	PRESTAMO CIA 613	0.00	31/12/2019	366					
2119-01-07-043	VAZQUEZ MAY NEISY MARIA	490.08	31/12/2019	366					490.08
2119-01-07-044	CANCHE CHAN REYES JESUS	0.60	31/12/2019	366					0.60
2119-01-07-045	PRESTAMO EMPRESAS GENERADORAS (TREN TULU	13,429,841.40	31/12/2019	366					13,429,841.40
2119-01-07-046	BRICENO CARDENAS GENOVEVA DEL ROSARIO	0.00	31/12/2019	366					
2119-01-07-047	BALAM CHI MARIA DAULA	0.00	31/12/2019	366					
2119-01-07-048	GUITRON SANCHEZ ROSA MARIA	0.00	31/12/2019	366					
2119-01-07-049	GUTIERREZ DOMINGUEZ NANCY PATRICIA	0.00	31/12/2019	366					
2119-01-07-050	HERNANDEZ CAAMAL AZUCENA	11,211.43	31/12/2019	366					11,211.43
2119-01-07-051	GUERRA ALPUICHE ROSA GUADALUPE	0.00	31/12/2019	366					
2119-01-07-052	PEREZ DIAZ LORENA DEL CARMEN	0.00	31/12/2019	366					
2119-01-07-053	TZAB VALLADARES CARINA ISABEL	0.00	31/12/2019	366					
2119-01-07-054	BARRAGAN MARTINEZ JESSICA SOLANGE	0.00	31/12/2019	366					
2119-01-07-055	PANIAGUA CORREA JOAQUIN	0.00	31/12/2019	366					
2119-01-07-056	MOO CHI RODOLFO	0.00	31/12/2019	366					
2119-01-07-057	ALOR QUEZADA MARIA DEL PILAR	0.00	31/12/2019	366					
2119-01-07-058	HERRERA BARBOSA MIRNA GUADALUPE	25,562.95	31/12/2019	366					25,562.95
2119-01-07-059	LANDA JUAREZ DAVID	11,084.30	31/12/2019	366					11,084.30
2119-01-07-060	PEREZ REYNOSO ANGELICA ISABEL	0.00	31/12/2019	366					
2119-01-07-061	EK YAH BERTA LORENA	0.00	31/12/2019	366					
2119-01-07-062	VAZQUEZ HERRERA JOSE MARCELO	0.00	31/12/2019	366					



Consultores Integrales S.C.

Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

2119-01-07-063	GONGORA TOLSA LETICIA DEL SOCORRO	0.00	31/12/2019	366				
2119-01-07-064	CRUZ RAMIREZ DELFINA	0.00	31/12/2019	366				
2119-01-07-065	MOO THA MIGUEL GONZALO	0.00	31/12/2019	366				
2119-01-07-066	AKE QUIJANO PAULINO	0.00	31/12/2019	366				
2119-01-07-067	HERNANDEZ TORRES ANA YURY	0.00	31/12/2019	366				
2119-01-07-068	YAM CHAN CLUDIA ESTHER	0.00	31/12/2019	366				
2119-01-07-069	XAMAN MARTINEZ DAVID DEL JESUS	0.00	31/12/2019	366				
2119-01-07-070	BRICENO PEREZ CRISTINA OSIRIS	0.00	31/12/2019	366				
2119-01-07-071	ESTATAL 613	0.00	31/12/2019	366				
2119-01-07-072	TEJERO CALDERON ROGEL SERGIO	0.00	31/12/2019	366				
2119-01-07-073	CRUZ ARGUELLES JAIME	0.00	31/12/2019	366				
2119-01-07-074	RODRIGUEZ ORTIZ JUAN CARLOS	0.00	31/12/2019	366				
2119-01-07-075	RUIZ GONGORA GEOVANI FRANCISCO	0.00	31/12/2019	366				
2119-01-07-076	BAENA SALINAS JOSE LUIS	0.00	31/12/2019	366				
2119-01-07-077	CONDE HERRERA WILMA YOLANDA	-6,985.81	31/12/2019	366	-6,985.81			
2119-01-07-078	REYES QUIJANO AMAIRANE JENIFER	0.00	31/12/2019	366				
2119-01-07-079	OJEDA ESCAMILLA ARIADNE ANAHI	7,629.47	01/08/2020	152			7,629.47	
2119-01-07-080	MOO TAH MIGUEL GONZALO	170,183.94	01/08/2020	152			170,183.94	
2119-01-07-081	VILA CANO SELENE NOEMI	0.00	31/12/2019	366				
2119-01-07-082	MENJIVAR ALFARO ROSARIO INGRID	0.00	31/12/2019	366				
2119-01-07-083	TOVAR ANDRADE DALMA NEREA	0.00	31/12/2019	366				
2119-01-07-084	PERAZA PEREZ MARLON EDWIN	8,793.42	01/08/2020	152			8,793.42	
2119-01-07-085	CARRILLO VEGA DIANA KAREN	7,412.85	01/08/2020	152			7,412.85	
2119-01-07-086	MONTIEL GARCIA VICTOR ADRIAN	8,292.43	01/08/2020	152			8,292.43	
2119-01-07-087	GARCIA LOPEZ GEMA GUADALUPE	3,991.87	01/08/2020	152			3,991.87	
2119-01-07-088	JUIT PANTOJA ROSSANA STEPHANIA	9,053.09	01/08/2020	152			9,053.09	
2119-01-07-089	NARANJO AGUIRRE MIRIAM MARGARITA	3,904.33	01/08/2020	152			3,904.33	
2119-01-07-090	AVILEZ QUINO KAREN ESTHER	5,000.00	01/08/2020	152			5,000.00	
2119-01-07-091	POOL VALDEZ ANELI DEL PILAR	13,500.00	01/08/2020	152			13,500.00	
2119-01-07-092	QUINTAL GONZALEZ LUIS DEMETRIO	13,500.00	01/08/2020	152			13,500.00	
2119-01-07-093	CERON PEDRAZA EVA PERLITA	13,500.00	01/08/2020	152			13,500.00	
2119-01-07-094	LEON TILLIT KARINA	683.91	01/08/2020	152			683.91	
2119-01-07-095	VAZQUEZ GARCIA PASTOR	12,599.97	01/08/2020	152			12,599.97	
2119-01-07-096	ALONSO LUIS JANICE	13,500.00	01/08/2020	152			13,500.00	
2119-01-07-097	VENTURA AMAZAN KEILA	0.00	31/12/2019	366				
2119-01-07-098	ROSALES ESQUIVEL MARIANA YASSAREL	0.00	31/12/2019	366				
2119-01-07-099	HERRERA HAY ANASTACIO	0.00	31/12/2019	366				
2119-01-07-100	SOSA TEJERO ERIKA DAMAYRA	0.00	31/12/2019	366				
2119-01-07-101	HERNANDEZ CULEBRO MARCO ANTONIO	0.00	31/12/2019	366				



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

2119-01-07-102	HERNANDEZ AVILA ANA MARIA	201,312.20	16/10/2020	76			201,312.20		
2119-01-07-103	ROBERTOS JIMENEZ JOSE BRAULIO	0.00	31/12/2019	366					
2119-01-07-104	MACEDONIO GUILLEN ARTURO	0.00	31/12/2019	366					
2119-01-07-105	REEMBOLSOS METLIFE	0.00							
2119-01-07-105-001	AGUAYO CHIMAY ARIADNA GUADALUPE	0.00	31/12/2019	366					
2119-01-07-105-002	ALVARADO VILLARREAL LILIA TRINIDAD	0.00	31/12/2019	366					
2119-01-07-105-003	ARIAS GARCIA CLAUDIA ISELA	0.00	31/12/2019	366					
2119-01-07-105-004	AVILEZ GONGORA RUDY	0.00	31/12/2019	366					
2119-01-07-105-005	CANCHE TEC AMALIA	0.00	31/12/2019	366					
2119-01-07-105-006	CANUL DORANTES ANA LAURA	0.00	31/12/2019	366					
2119-01-07-105-007	CANUL MAGLAH ANA MARICELA	0.00	31/12/2019	366					
2119-01-07-105-008	CARRILLO MEJIA GLADYS MAYANIN	0.00	31/12/2019	366					
2119-01-07-105-009	CHAB DZUL JUDITH REBECA	0.00	31/12/2019	366					
2119-01-07-105-010	CONRADO CABALLERO ISRAEL	0.00	31/12/2019	366					
2119-01-07-105-011	CUXIN PACHECO ELIA MARLENE	0.00	31/12/2019	366					
2119-01-07-105-012	DZUL GUZMAN CHRISTIAN	0.00	31/12/2019	366					
2119-01-07-106	LOPEZ AVELAR ANGEL	0.00	31/12/2019	366					
2119-01-07-107	VIDAL PEREZ ADRIANA	0.00	31/12/2019	366					
2119-01-07-108	GARCIA VELASCO FIDENCIO DAVID	2,900.00	23/12/2020	8		2,900.00			
2119-01-07-109	JIMENEZ SERRANO MIGUEL ANGEL	2,349.41	30/12/2020	1		2,349.41			
2119-01-07-110	BEATRIZ DE LA TIDAD CORTES	58,218.59	31/12/2020			58,218.59			
2119-01-07-111	LEDESMA BELTRAN MARIA TERESA	12,083.10	31/12/2020			12,083.10			
2119-01-07-112	PEREZ MORALES JOSE VIRGILIO	4,087.05	31/12/2020			4,087.05			
2119-01-07-113	DZUL COLLI KARIANA SARAI	7,166.00	31/12/2020			7,166.00			
2119-01-07-114	HERNANDEZ GONZALEZ ALMA ROGELIA	5,874.21	31/12/2020			5,874.21			
2119-01-07-115	ACOSTA PEREZ JOSE RODRIGO	5,457.30	31/12/2020			5,457.30			
2119-01-07-116	Martinez Velázquez Alejandra Margarita	0.00	31/12/2019	366					
2119-01-07-117	Landero Chan Angelica	0.00	31/12/2019	366					
2119-01-07-118	Mar Gutiérrez Anselmo	141,067.95	31/12/2020			141,067.95			
2119-01-07-119	Gonzalez Gomez Dulce de Maria	0.00	31/12/2019	366					
2119-01-07-120	Osorio Camara Eric Manuel	0.00	31/12/2019	366					
2119-01-07-121	García Merlos María Guadalupe	0.00	31/12/2019	366					
2119-01-07-122	Romero Lopez Martha Elena	0.00	31/12/2019	366					



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

2119-01-07-123	Azueta Rosado Martha Patricia	0.00	31/12/2019	366					
2119-01-07-124	Arias Leiz Mauro	0.00	31/12/2019	366					
2119-01-07-125	Marrufu Torres Milna	0.00	31/12/2019	366					
2119-01-07-126	Escobedo Garcia Elvia Andrea	0.00	31/12/2019	366					
2119-01-07-127	Pool Ku Miqueas Obed	0.00	31/12/2019	366					
2119-01-07-128	Pacheco Ic Rodolfo	0.00	31/12/2019	366					
2119-01-07-129	SANCHEZ ESPADAS ANDREA DE LA CARIDAD	1,802.35	31/12/2020	-	1,802.35				
2119-01-07-130	Rodriguez Camacho Diana Laura	2,825.12	31/12/2020	-	2,825.12				
2119-01-08	COMISIONES POR VENTAS	256,032.00	31/12/2019	366					256,032.00
2119-01-09	HONORARIOS PROVICION	2,438.56	31/12/2019	366					2,438.56
2119-02	ACREDORES DIVERSOS RECURSO FEDERAL	3,602,868.62							
2119-02-001	SEFIPLAN	2,691.68	31/12/2019	366					2,691.68
2119-02-002	TESORERIA DE LA FEDERACION	7,022.68	31/12/2020	-	7,022.68				
2119-02-003	SISTEMA DIF NACIONAL	1.08	31/12/2019	366					1.08
2119-02-004	MUNICIPIOS	0.00	31/12/2019	366					
2119-02-005	GOBIERNO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO	46,235.80	31/12/2020	-	46,235.80				
2119-02-006	INGRESOS PROPIOS PENDIENTES POR EJECUTAR	3,546,917.38	31/12/2019	366					3,546,917.38
		38,740,360.86			1,790,103.75	0.00	201,312.20	291,545.28	36,457,399.63

Fundamento legal:

Código Civil del Estado de Quintana Roo

Se considerará una cuenta pendiente de pago, que podría llegar a considerarse prescrita:

- Los adeudos que tengan una antigüedad mayor a seis años, de acuerdo con el código civil del Estado de Quintana Roo, prescriben
- El acreedor (funcionario público) se encuentre inactivo en el sector público, no sea pensionado por el Gobierno del Estado de Quintana Roo y que no haya retirado su fondo.
- No se pueda localizar al acreedor en alguna oficina del sector público.
- No se pueda localizar al acreedor en su domicilio registrado.
- Por fallecimiento del acreedor o cuando queden incapacitados en forma total o permanente.
- Cuando la unidad jurídica correspondiente avale su pérdida.

Consejo Nacional de Armonización Contable

Estructura de los Estados Financieros Básicos del Ente Público y Características de sus Notas, estas deberán incluir la antigüedad de los saldos, así como la factibilidad de pago; por lo que se recomienda que esta información sea incluida en las notas a los estados financieros para no generar incumplimientos.

Código Fiscal de la Federación



Artículo 26, fracción I. Son responsables solidarios con los contribuyentes: Los retenedores y las personas a quienes las leyes impongan la obligación de recaudar contribuciones a cargo de los contribuyentes, hasta por el monto de dichas contribuciones.

Artículo 76. Cuando la comisión de una o varias infracciones origine la omisión total o parcial en el pago de contribuciones incluyendo las retenidas o recaudadas, excepto tratándose de contribuciones al comercio exterior, y sea descubierta por las autoridades fiscales mediante el ejercicio de sus facultades, se aplicará una multa del 55% al 75% de las contribuciones omitidas.

Artículo 109, fracción II. Será sancionado con las mismas penas del delito de defraudación fiscal, quien: Omite enterar a las autoridades fiscales, dentro del plazo que la ley establezca, las cantidades que por concepto de contribuciones hubiere retenido o recaudado

Causas/Motivos:

Se presentan atrasos en el pago de las obligaciones y se siguen acumulando dichos saldos.

Efectos/Repercusiones:

La situación que se presenta podría agravar a la dependencia y crear contingencias debido a que se podrían tomar acciones jurídicas en contra de la entidad, ya que algunas de estas partidas pendientes de pago son celebradas por contratos.

Recomendaciones

- **Correctivas:** 1, 2, 3, 4, 5 > La entidad deberá verificar la integración y analizar la antigüedad de los saldos de cada una de las cuentas por pagar indicadas en las tablas anteriores, y generar los pagos correspondientes. Deberá realizar conciliaciones de saldos, con el objeto de reducir la antigüedad de sus cuentas.
- **Preventivas:** 1, 2, 3, 4, 5 > Se recomienda cumplir con los pagos en tiempo y en forma de acuerdo a los contratos por adquisición de bienes o prestación de servicios con la finalidad de evitar contingencias jurídicas.

Área responsable: Depto Financiero	Fecha compromiso: 17 de agosto de 2021	Grado de avance: 0%	Evidencia:
---------------------------------------	---	------------------------	------------

(*) 1. Al sistema de control interno 2. Por incumplimientos legales y normativos



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

Número consecutivo: 12			*Tipo de observación: 1			Monto de lo observado: \$21,221,744.26		
Título de la Observación: Préstamo entre fuentes de financiamiento								
Descripción de la observación:								
Se identificaron que existen prestamos realizados entre las fuentes de financiamiento, mismos que se revisaron que se tenga reconocida de forma correcta el importe en la contra cuenta de la fuente de financiamiento correspondiente, encontrado las siguientes variaciones:								
Gasolinera			Panadería			Variación		
Deudor	Acreeedor		Deudor	Acreeedor				
Panadería	1,682,479.01	0	Gasolinera	-	-1,667,954.01	14,525.00		
Fuente de Ingresos Propios (Tren Tulum)			Panadería			Variación		
Deudor	Acreeedor		Deudor	Acreeedor				
Panadería	1,633,677.44	0	Tren Tulum	-	-1,556,623.43	77,054.01		
DIF Estatal			Panadería			Variación		
Deudor	Acreeedor		Deudor	Acreeedor				
Panadería		0	DIF Estatal	-	-1,136,934.49	1,136,934.49		
Fuente de Ingresos Propios (Tren Tulum)			Sistema DIF			Variación		
Deudor	Acreeedor		Deudor	Acreeedor				
Sistema DIF	18,406,887.95	0	Tren Tulum	-	-147,607.96	18,259,279.99		
Fuente de Ingresos Propios (Gasolinera)			DIF Estatal			Variación		
Deudor	Acreeedor		Deudor	Acreeedor				
DIF Estatal	1,500,000.00	0	Gasolinera	-	0	1,500,000.00		



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

DIF Estatal			Tren Tulum		Variación
Deudor	Acreedor		Deudor	Acreedor	
Tren Tulum	-		DIF Estatal	-32,015.73	32,015.73
Gasolinera			Sistema DIF		Variación
Deudor	Acreedor		Deudor	Acreedor	
Sistema DIF	215,002.23	0	Gasolinera	-13,067.19	201,935.04
Total de la variación					<u>21,221,744.26</u>
Fundamento legal: Ley General de Contabilidad Gubernamental Artículo 42.- La contabilización de las operaciones presupuestarias y contables deberá respaldarse con la documentación original que compruebe y justifique los registros que se efectúen.					
Causas/Motivos: Se identificaron registros de préstamos realizados entre las Fuentes de Financiamiento, mismo que se validó que se tenga reconocida la contrapartida, dicha conciliación muestra una variación de 21,221,744.26. Lo que muestra que los saldos en los estados financieros pueden ser incorrectos.					
Efectos/Repercusiones: Las fuentes de financiamiento al no reconocer los saldos reales, están omitiendo un ingreso o gasto, según corresponda, presentando saldos incorrectos en los estados financieros.					
Recomendaciones Correctivas: Elaborar un oficio firmado por ambas fuentes de financiamiento reconociendo el préstamo y el plazo de pago, para poder mantener un control y realizar el registro contable de reconocimiento de este en ambas fuentes de financiamiento. Preventivas: Mantener un control sobre los préstamos.					
Área responsable: Depto Financiero	Fecha compromiso: 17 de agosto de 2021		Grado de avance: 0%		Evidencia:

(*) 1. Al sistema de control interno 2. Por incumplimientos legales y normativos



Consultores Integrales S.C.

Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

Fundamento legal:

Ley General de Contabilidad Gubernamental

Artículo 42.- La contabilización de las operaciones presupuestarias y contables deberá respaldarse con la documentación original que compruebe y justifique los registros que se efectúen.

Causas/Motivos:

La falta de conciliación entre los ingresos por la gasolinera y los registros contables podría generar errores en la contabilidad.

Efectos/Repercusiones:

Se registran ingresos que no cuentan con la documentación soporte que ampare los registros.

Recomendaciones

- **Correctivas:** Los ingresos registrados de la gasolinera, deberán ser registrados conforme a los controles volumétricos.
- **Preventivas:** Mantener un control adecuado sobre los registros contables.

Área responsable:

Depto Financiero

Fecha

compromiso:

17 de agosto de
2021

Grado de avance:

0%

Evidencia:

(*) 1. Al sistema de control interno 2. Por incumplimientos legales y normativos



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

Número consecutivo: 13		*Tipo de observación: 1				Monto de lo observado: \$36,763.01		
Título de la Observación: Ingresos Gasolinera								
Descripción de la observación:								
1. Se cotejaron los ingresos de la gasolinera registrados en contabilidad en comparación con los controles volumétricos emitidos por la gasolinera, obteniendo una variación de \$36,763.01 misma que se integra como se muestra a continuación:								
		ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	
2117-01-01-12-01	TRASLADADO	738,279.11	686,723.82	580,668.37	221,656.73	239,992.46	396,098.86	
4173-03-02-004	SIN IVA	122,808.13	115,348.14	102,458.19	43,752.66	46,688.06	75,293.27	
4173-03-02-001	MAGNA	3,997,383.60	3,751,222.75	3,126,435.30	1,267,807.93	1,354,918.73	1,085,719.04	
4173-03-02-002	PREMIUM	613,209.79	536,732.24	499,897.24	117,240.51	144,525.71	1,278,911.06	
		5,471,680.63	5,090,026.95	4,309,459.10	1,650,457.83	1,786,124.96	2,836,022.23	
CONTROLES VOLUMETRICOS		5,469,323.77	5,088,783.13	4,314,584.11	1,648,904.97	1,784,334.32	2,822,631.42	
DIFERENCIA		2,356.86	1,243.82	5,125.01	1,552.86	1,790.64	13,390.81	
		JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
2117-01-01-12-01	TRASLAD	556,100.35	624,800.63	600,479.33	585,744.32	604,818.04	693,306.28	2,484,347.97
4173-03-02-004	SIN IVA	107,268.71	117,228.40	105,656.89	102,613.84	107,338.31	121,848.21	437,457.25
4173-03-02-001	MAGNA	894,610.72	1,499,337.90	2,395,284.57	2,428,973.37	2,648,017.07	3,035,105.80	10,507,380.81
4173-03-02-002	PREMIUM	2,555,619.75	2,380,497.75	1,333,926.41	1,207,277.45	1,106,323.73	1,274,760.38	4,922,287.97
		4,113,599.53	4,621,864.68	4,435,347.20	4,324,608.98	4,466,497.15	5,125,020.67	18,351,474.00
CONTROLES VOLUMETRICOS		4,106,169.79	4,612,239.14	4,435,562.95	4,327,685.98	4,462,414.42	5,121,312.90	18,346,976.25
DIFERENCIA		7,429.74	9,625.54	215.75	3,077.00	4,082.73	3,707.77	36,763.01

CALLE KINIK, SM. 50, MZA. 90, VILLAS SANTORINI, No. 11, C.P. 77533, CANCUN, Q. ROO, MEXICO.

TEL.: (998) 362 26 52 / (998) 362 26 53



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

Fundamento legal: Ley General de Contabilidad Gubernamental Artículo 42.- La contabilización de las operaciones presupuestarias y contables deberá respaldarse con la documentación original que compruebe y justifique los registros que se efectúen.			
Causas/Motivos: La falta de conciliación entre los ingresos por la gasolinera y los registros contables podría generar errores en la contabilidad.			
Efectos/Repercusiones: Se registran ingresos que no cuentan con la documentación soporte que ampare los registros.			
Recomendaciones • Correctivas: Realizar la conciliación mensual de los ingresos registrados en la balanza con los controles volumétricos, en caso de haber variaciones deberán ser analizadas para mantener una sola cifra dentro de los registros y los papeles de trabajo. • Preventivas: Mantener un control adecuado sobre los registros contables.			
Área responsable: Depto Financiero	Fecha compromiso: 17 de agosto de 2021	Grado de avance: 0%	Evidencia:

(*) 1. Al sistema de control interno 2. Por incumplimientos legales y normativos



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

Número consecutivo: 14	*Tipo de observación: 1	Monto de lo observado: \$18,879,804.80
------------------------	-------------------------	---

Título de la Observación: Nómina

Descripción de la observación:

Se realizó la conciliación de los XML emitidos por concepto de nómina y se cotejó contra lo registrado en balanza teniendo una variación de \$18,879,804.80

Mes	Balanza	XML	Variación
ENERO	17,495,075.27	24,715,296.34	7,220,221.07
FEBRERO	19,233,448.83	15,431,666.17	3,801,782.66
MARZO	25,896,471.49	24,515,760.97	1,380,710.52
ABRIL	15,614,749.00	14,969,886.61	644,862.39
MAYO	23,502,747.73	22,919,801.59	582,946.14
JUNIO	20,558,349.47	16,559,846.03	3,998,503.44
JULIO	18,913,509.86	15,576,914.62	3,336,595.24
AGOSTO	14,417,156.54	14,921,845.10	504,688.56
SEPTIEMBRE	16,009,566.54	14,901,852.93	1,107,713.61
OCTUBRE	20,227,213.45	14,796,970.72	5,430,242.73
NOVIEMBRE	18,176,896.58	14,985,624.74	3,191,271.84
DICIEMBRE	49,203,554.61	46,073,468.75	3,130,085.86
TOTAL	259,248,739.37	240,368,934.57	18,879,804.80

Fundamento legal:

Ley del Impuesto Sobre la Renta

Artículo 99. Quienes hagan pagos por los conceptos a que se refiere este Capítulo, tendrán las siguientes obligaciones: III. Expedir y entregar comprobantes fiscales a las personas que reciban pagos por los conceptos a que se refiere este Capítulo, en la fecha en que se realice la erogación correspondiente, los cuales podrán utilizarse como constancia o recibo de pago para efectos de la legislación laboral a que se refieren los artículos 132 fracciones VII y VIII, y 804, primer párrafo, fracciones II y IV, de la Ley Federal de Trabajo.

Ley General de Contabilidad Gubernamental

Artículo 42.- La contabilización de las operaciones presupuestarias y contables deberá respaldarse con la documentación original que compruebe y justifique los registros que se efectúen. El consejo aprobará las disposiciones generales al respecto, tomando en cuenta los lineamientos que para efectos de fiscalización



Consultores Integrales S.C.

Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

y auditorías emitan la Secretaría de la Función Pública, la Auditoría Superior de la Federación y sus equivalentes a nivel estatal.

Artículo 43.- Los entes públicos estarán obligados a conservar y poner a disposición de las autoridades competentes los documentos, comprobatorios y justificativos, así como los libros principales de contabilidad, de conformidad con los lineamientos que para tal efecto establezca el consejo.

Causas/Motivos:

Los registros contables no coinciden con los recibos timbrados de cada mes

Efectos/Repercusiones:

No existe certeza o confiabilidad en los registros contables, ya que los importes registrados al ser superiores a los recibos, se entiende que hay remuneraciones pagadas al personal que no cuentan con un CFDI.

Recomendaciones

- **Correctivas:**

Se le recomienda a la dependencia realizar una conciliación mensual de lo pagado y timbrado por nómina y sus registros contables.

- **Preventivas:**

Se deberá vigilar que los registros contables de las nóminas se timbren en tiempo y forma.

Área responsable: Depto Financiero	Fecha compromiso: 17 de agosto de 2021	Grado de avance: 0%	Evidencia:
---------------------------------------	---	------------------------	------------

(*) 1. Al sistema de control interno 2. Por incumplimientos legales y normativos



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

Número consecutivo: 15	*Tipo de observación: 1	Monto de lo observado: \$ N/A
------------------------	-------------------------	----------------------------------

Título de la Observación: Estado de Variación en la Hacienda Pública

Descripción de la observación:

1. En el apartado de Resultado de ejercicios anteriores de 2019 no se presenta la información de acuerdo a lo establecido en el Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por la CONAC por -9,856,305
2. En el estado de variación en la hacienda pública no se realizó el traspaso del ejercicio de 2019 en 2020.

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicio Anterior	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2019	132,532,819	0	0	0	132,532,819
Aportaciones	123,201,629	0	0	0	123,201,629
Donaciones de Capital	9,331,190	0	0	0	9,331,190
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0	0	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2019	0	-7,248,342	0	0	-7,248,342
Resultados del Ejercicio (Monetización)	0	0	0	0	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-9,856,305	0	0	-9,856,305
Reserva	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Reconciliación de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	2,607,962	0	0	2,607,962
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2019	0	0	0	0	0
Resultados por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultados por Posición de Activos Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2019	132,532,819	-7,248,342	0	0	125,284,476
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2020	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2020	0	47,368,306	17,040,704	0	64,409,010
Resultados del Ejercicio (Monetización)	0	0	17,040,704	0	17,040,704
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	47,368,306	0	0	47,368,306
Reserva	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Reconciliación de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	17,040,704	0	17,040,704
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2020	0	0	0	0	0
Resultados por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultados por Posición de Activos Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2020	132,532,819	40,119,963	17,040,704	0	190,293,486

ELABORÓ:

FECHA: 10/01/2021



Fundamento legal:

Ley General de Contabilidad Gubernamental

Artículo 44.- Los estados financieros y la información emanada de la contabilidad deberán sujetarse a criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparación, así como a otros atributos asociados a cada uno de ellos, como oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia, posibilidad de predicción e importancia relativa, con el fin de alcanzar la modernización y armonización que la Ley determina.

Artículo 49.- Las notas a los estados financieros son parte integral de los mismos; éstas deberán revelar y proporcionar información adicional y suficiente que amplíe y dé significado a los datos contenidos en los reportes, y cumplir con lo siguiente:

- I. Incluir la declaración de responsabilidad sobre la presentación razonable de los estados financieros;
- II. Señalar las bases técnicas en las que se sustenta el registro, reconocimiento y presentación de la información presupuestaria, contable y patrimonial;
- III. Destacar que la información se elaboró conforme a las normas, criterios y principios técnicos emitidos por el consejo y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables;
- IV. Contener información relevante del pasivo, incluyendo la deuda pública, que se registra, sin perjuicio de que los entes públicos la revelen dentro de los estados financieros;
- V. Establecer que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas, y
- VI. Proporcionar información relevante y suficiente relativa a los saldos y movimientos de las cuentas consignadas en los estados financieros, así como sobre los riesgos y contingencias no cuantificadas, o bien, de aquéllas en que aun conociendo su monto por ser consecuencia de hechos pasados, no ha ocurrido la condición o evento necesario para su registro y presentación, así sean derivadas de algún evento interno o externo siempre que puedan afectar la posición financiera y patrimonial.

Causas/Motivos:

1. En el apartado de Resultado de ejercicios anteriores por el ejercicio 2019 se muestra una presentación distinta a lo marcado en el Manual de Contabilidad Gubernamental por -9,856,305.
2. En las cifras de 2020 no se realizó el traspaso del ejercicio.

Efectos/Repercusiones:

Se crea incertidumbre sobre las cifras presentadas en el estado financiero.



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

Recomendaciones

- Correctivas:

- 1) Se recomienda seguir las reglas de presentación del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC > Estados e Información Contable > Estado de Variación en la Hacienda Pública
- 2) Realizar el traspaso del ejercicio 2019 en las cifras de 2020.

- Preventivas:

- 1) Mantener un papel de trabajo que integre las cifras mostradas en los estados financieros.
- 2) Verificar que se realice el adecuado traspaso del ejercicio para la presentación del estado financiero.

Área responsable: Depto Financiero	Fecha compromiso: 17 de agosto de 2021	Grado de avance: 0%	Evidencia:
---------------------------------------	---	------------------------	------------

(*) 1. Al sistema de control interno 2. Por incumplimientos legales y normativos



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

Número consecutivo: 16	*Tipo de observación: 1	Monto de lo observado: \$																																																																																																												
Título de la Observación: Estado de Flujos de Efectivo																																																																																																														
Descripción de la observación:																																																																																																														
En el apartado de donaciones en las cifras de 2019 dentro del estado de flujo tiene un valor 0 debiendo ser 431,000																																																																																																														
2020																																																																																																														
<table border="1"><thead><tr><th colspan="3">SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO</th></tr><tr><th colspan="3">ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO</th></tr><tr><th colspan="3">Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020</th></tr><tr><th colspan="3">(pesos)</th></tr><tr><th>Concepto</th><th>2020</th><th>2019</th></tr></thead><tbody><tr><td>Flujos de efectivo de las actividades de operación</td><td></td><td></td></tr><tr><td>Origen</td><td>311,531,226</td><td>580,294,312</td></tr><tr><td>Impuestos</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>Cuentas y Aportaciones de Seguridad Social</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>Contribuciones de Mejoras</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>Derechos</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>Productos</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>Aprovechamientos</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>Ingresos por Venta de Bienes y Servicios</td><td>51,253,764</td><td>109,703,306</td></tr><tr><td>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones</td><td>154,366,561</td><td>139,462,269</td></tr><tr><td>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>Jubilaciones</td><td>287,610,635</td><td>298,214,052</td></tr><tr><td>Otros Orígenes de Operación</td><td>8,204,266</td><td>32,814,685</td></tr><tr><td>Aplicación</td><td>500,977,891</td><td>580,292,583</td></tr><tr><td>Servicios Personales</td><td>261,323,871</td><td>261,472,399</td></tr><tr><td>Materiales y Suministros</td><td>49,193,471</td><td>66,801,166</td></tr><tr><td>Servicios Generales</td><td>31,731,968</td><td>66,801,642</td></tr><tr><td>Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>Transferencias al Resto del Sector Público</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>Subsidios y Subvenciones</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>Ayudas Sociales</td><td>159,673,583</td><td>168,317,376</td></tr><tr><td>Pensiones y Jubilaciones</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>Transferencias a la Seguridad Social</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>Donativos</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>Transferencias al Externo</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>Participaciones</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>Aportaciones</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>Convenios</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>Otras Aplicaciones de Operación</td><td>-</td><td>-</td></tr></tbody></table>			SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO			ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO			Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020			(pesos)			Concepto	2020	2019	Flujos de efectivo de las actividades de operación			Origen	311,531,226	580,294,312	Impuestos	-	-	Cuentas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-	Contribuciones de Mejoras	-	-	Derechos	-	-	Productos	-	-	Aprovechamientos	-	-	Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	51,253,764	109,703,306	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la	-	-	Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	154,366,561	139,462,269	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y	-	-	Jubilaciones	287,610,635	298,214,052	Otros Orígenes de Operación	8,204,266	32,814,685	Aplicación	500,977,891	580,292,583	Servicios Personales	261,323,871	261,472,399	Materiales y Suministros	49,193,471	66,801,166	Servicios Generales	31,731,968	66,801,642	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-	Transferencias al Resto del Sector Público	-	-	Subsidios y Subvenciones	-	-	Ayudas Sociales	159,673,583	168,317,376	Pensiones y Jubilaciones	-	-	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-	Transferencias a la Seguridad Social	-	-	Donativos	-	-	Transferencias al Externo	-	-	Participaciones	-	-	Aportaciones	-	-	Convenios	-	-	Otras Aplicaciones de Operación	-	-
SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO																																																																																																														
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO																																																																																																														
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2020																																																																																																														
(pesos)																																																																																																														
Concepto	2020	2019																																																																																																												
Flujos de efectivo de las actividades de operación																																																																																																														
Origen	311,531,226	580,294,312																																																																																																												
Impuestos	-	-																																																																																																												
Cuentas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-																																																																																																												
Contribuciones de Mejoras	-	-																																																																																																												
Derechos	-	-																																																																																																												
Productos	-	-																																																																																																												
Aprovechamientos	-	-																																																																																																												
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	51,253,764	109,703,306																																																																																																												
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la	-	-																																																																																																												
Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	154,366,561	139,462,269																																																																																																												
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y	-	-																																																																																																												
Jubilaciones	287,610,635	298,214,052																																																																																																												
Otros Orígenes de Operación	8,204,266	32,814,685																																																																																																												
Aplicación	500,977,891	580,292,583																																																																																																												
Servicios Personales	261,323,871	261,472,399																																																																																																												
Materiales y Suministros	49,193,471	66,801,166																																																																																																												
Servicios Generales	31,731,968	66,801,642																																																																																																												
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-																																																																																																												
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-																																																																																																												
Subsidios y Subvenciones	-	-																																																																																																												
Ayudas Sociales	159,673,583	168,317,376																																																																																																												
Pensiones y Jubilaciones	-	-																																																																																																												
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-																																																																																																												
Transferencias a la Seguridad Social	-	-																																																																																																												
Donativos	-	-																																																																																																												
Transferencias al Externo	-	-																																																																																																												
Participaciones	-	-																																																																																																												
Aportaciones	-	-																																																																																																												
Convenios	-	-																																																																																																												
Otras Aplicaciones de Operación	-	-																																																																																																												



Consultores Integrales S.C.

Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

2019

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO		
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO		
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019		
(pesos)		
Concepto	2019	2018
Flujos de efectivo de las actividades de operación		
Origen	580,294,312	617,487,342
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos	-	-
Aprovechamientos	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	109,703,306	96,864,559
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	139,462,269	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	298,214,052	520,098,438
Otros Orígenes de Operación	32,914,685	524,345
Aplicación	580,723,583	583,356,506
Servicios Personales	261,472,399	241,964,252
Materiales y Suministros	95,901,166	105,756,150
Servicios Generales	56,601,642	87,927,401
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	166,317,376	147,690,161
Pensiones y Jubilaciones	-	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Donativos	431,000	-

Fundamento legal:

Ley General de Contabilidad Gubernamental

Artículo 44.- Los estados financieros y la información emanada de la contabilidad deberán sujetarse a criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparación, así como a otros atributos asociados a cada uno de ellos, como oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia, posibilidad de predicción e importancia relativa, con el fin de alcanzar la modernización y armonización que la Ley determina.

Artículo 49.- Las notas a los estados financieros son parte integral de los mismos; éstas deberán revelar y proporcionar información adicional y suficiente que amplíe y dé significado a los datos contenidos en los reportes, y cumplir con lo siguiente:

- I. Incluir la declaración de responsabilidad sobre la presentación razonable de los estados financieros;
- II. Señalar las bases técnicas en las que se sustenta el registro, reconocimiento y presentación de la información presupuestaria, contable y patrimonial;
- III. Destacar que la información se elaboró conforme a las normas, criterios y principios técnicos emitidos por el consejo y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables;
- IV. Contener información relevante del pasivo, incluyendo la deuda pública, que se registra, sin perjuicio de que los entes públicos la revelen dentro de los estados financieros;



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable Fiscal y Administrativa

V.	Establecer que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas, y		
VI.	Proporcionar información relevante y suficiente relativa a los saldos y movimientos de las cuentas consignadas en los estados financieros, así como sobre los riesgos y contingencias no cuantificadas, o bien, de aquéllas en que aun conociendo su monto por ser consecuencia de hechos pasados, no ha ocurrido la condición o evento necesario para su registro y presentación, así sean derivadas de algún evento interno o externo siempre que puedan afectar la posición financiera y patrimonial.		
Causas/Motivos: En el estado de flujo se realizó el cotejo con las cifras ya emitidas por el ejercicio 2019 y en el apartado de donaciones no se tiene la cifra correcta debe ser 431,000			
Efectos/Repercusiones: Se crea incertidumbre sobre las cifras presentadas en el estado financiero.			
Recomendaciones • Correctivas: Agregar el importe que corresponde a la cifra del ejercicio 2019. • Preventivas: Verificar los importes de los financieros ya emitidos al realizar los financieros del ejercicio.			
Área responsable: Depto Financiero	Fecha compromiso: 17 de agosto de 2021	Grado de avance: 0%	Evidencia:

(*) 1. Al sistema de control interno 2. Por incumplimientos legales y normativos

ATENTAMENTE

C. P. C. Miguel Angel Uitzil May

Cancún Quintana Roo a 17 de noviembre 2021