



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable, Fiscal y Administrativa

Oficio No. MCN/AG/09/IX/2020.

Asunto: Entrega de Informe
Cancún Quintana Roo, a 25 de Septiembre de 2020

LIC. MARÍA DE LA LUZ RAMIREZ LIZAMA
DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS
DEL SISTEMA PARA EL DESARROLLO
INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE
QUINTANAROO
Presente

Por medio del presente le hacemos entrega del Informe de la Auditoria de Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019 del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo.

Sin más por el momento, agradezco la atención que le sirva prestar a la presente.

Atentamente,

C. P. C. Miguel Angel Uitzil May

C.c.p.- Expediente de Auditoría

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

**INFORME FINAL DE AUDITORIA
ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO 2019**

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**

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

INFORME FINAL DE AUDITORIA
ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO 2019

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 del Estado de Quintana Roo, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2019, 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 del Estado de Quintana Roo, al 31 de diciembre de 2019, 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 tiene ingresos en dólares, sin embargo, no existe una cuenta complementaria donde se identifiquen la ganancia o pérdida en cambios.
2. La entidad muestra una variación aproximadamente de \$50,917,207.50 en sus registros de bienes inmuebles.



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.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio fiscal terminado el 31 de Diciembre de 2018, fueron auditados por otra firma de auditores externos y fueron aplicadas las normas aplicables en tales periodos, por lo que respecta al ejercicio fiscal 2019, 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 del Estado de Quintana Roo, 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 Ente Público, 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 del Estado de Quintana Roo, son responsable 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, debida 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* 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 empresa en funcionamiento. 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.

MCN Consultores Integrales, S. C.

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

Cancún Quintana Roo, a 23 de marzo de 2020

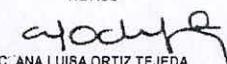
SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 Al 31 de Diciembre de 2019

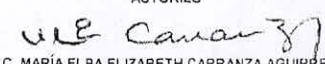
(Pesos)					
ACTIVO	2019	2018	PASIVO	2019	2018
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	34,502,297	35,452,482	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	283,741,852	234,818,692
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalent	172,233,858	135,525,323	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	18,302,625	18,323,906	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Inventarios	838,429	3,206,016	Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Almacenes	113,956	113,956	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	1,563	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Ac	17,705	17,705	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Admir	-	-
Otros Activos Circulantes	516,954	513,954	Provisiones a Corto Plazo	-	-
			Otros Pasivos a Corto Plazo	-	-
Total de Activos Circulantes	226,525,824	193,153,342	Total de Pasivos Circulantes	283,743,415	234,818,692
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalent	13,484	-	Documentos por pagar a Largo Plazo	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Cons	55,430,580	55,430,580	Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Bienes Muebles	129,716,964	121,079,612	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Activos Intangibles	219,629	219,629	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Ad	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización A -	2,878,590	-	Provisiones a Largo Plazo	-	-
Activos Diferidos	-	-			
Estimación por pérdida o deterioro de act	-	-	Total de pasivos no circulantes	-	-
Otros Activos No Circulantes	-	-	Total del Pasivo	283,743,415	234,818,692
			Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	132,532,818	124,330,369
			Aportaciones	123,201,630	123,201,630
			Donaciones de Capital	9,331,188	1,128,739
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	7,248,342	10,734,102
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	11,187,851	-
			Resultados de Ejercicios Anteriores	1,331,547	10,237,731
			Revalúos	-	-
			Reservas	-	-
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anterior	2,607,962	496,371
			Exceso o insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-
			Resultado por Posición Monetaria	-	-
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-
Total de Activos No Circulante	182,502,067	176,729,821	Total Hacienda Pública/Patrimonio	125,284,476	135,064,471
Total del Activo	409,027,891	369,883,163	Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	409,027,891	369,883,163

"Bajo protesta de decir la verdad que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

ELABORÓ

 C. JUAN JOSÉ RIVERA HERRERA
 DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

REVISÓ

 C. ANA LUISA ORTIZ TEJEDA
 OFICIAL MAYOR

AUTORIZÓ

 C. MARÍA ELBA ELIZABETH CARRANZA AGUIRRE
 DIRECTORA GENERAL

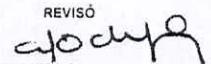
SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
ESTADO DE ACTIVIDADES
 Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019
 (Pesos)

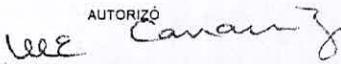
Concepto	2019	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la gestión:	109,994,849	96,864,559
Impuestos	-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-
Contribuciones de mejoras	-	-
Derechos	-	-
Productos	-	-
Aprovechamientos	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	109,994,849	96,864,559
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	503,471,562	520,098,438
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	139,462,269	-
Transferencia, Asignaciones, Subsidios Y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	364,009,293	520,098,438
Otros Ingresos y Beneficios	384,000	524,345
Ingresos Financieros	104,954	76,099
Incremento por Variación de Inventarios	-	-
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-	-
Disminución del Exceso de Provisiones	-	-
Otros Ingresos y Beneficios Varios	279,046	448,246
Total de Ingresos y Otros Beneficios	613,850,411	617,487,342
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	450,972,453	435,647,803
Servicios Personales	262,959,989	241,964,252
Materiales y Suministros	109,083,120	105,756,150
Servicios Generales	78,929,344	87,927,401
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	173,743,453	147,690,161
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	-
Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	173,212,453	147,690,161
Pensiones y Jubilaciones	-	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Donativos	531,000	-
Transferencias al Exterior	-	-
Participaciones y aportaciones	-	-
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	-	-
Intereses de la Deuda Pública	-	-
Comisiones de la Deuda Pública	-	-
Gastos de la Deuda Pública	-	-
Costo por Coberturas	-	-
Apoyos Financieros	-	-
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	322,356	18,542
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	270,314	-
Provisiones	-	-
Disminución de Inventarios	-	-
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-	-
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	-
Otros Gastos	52,042	18,542
Inversión Pública	-	-
Inversión Pública no Capitalizable	-	-
Total de Gastos y Otras Pérdidas	625,038,282	583,356,506
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	- 11,187,851	34,130,836

"Bajo protesta de decir la verdad que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

ELABORÓ

 C. JUAN JOSÉ RIVERO HERRERA
 DIRECTOR RECURSOS FINANCIEROS

REVISÓ

 C. ANA LUISA ORTIZ TEJEDA
 OFICIAL MAYOR

AUTORIZÓ

 C. MARÍA ELBA ELIZABETH CARRANZA AGUIRRE
 DIRECTORA GENERAL

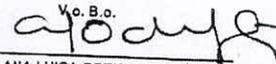
SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2019
(Pesos)

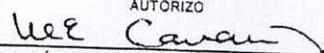
Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicio Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2018	124,330,369	-	-	-	124,330,369
Aportaciones	123,201,630	-	-	-	123,201,630
Donaciones de Capital	1,128,739	-	-	-	1,128,739
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	-	-	-	-	-
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2018	-	23,396,734	34,130,836	-	10,734,102
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-	-	34,130,836	-	34,130,836
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	23,893,105	-	-	23,893,105
Revalúos	-	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-	-	-	-
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2018	-	496,371	-	-	496,371
Resultado por Posición Monetaria	-	-	-	-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-	-	-	-
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2018	124,330,369	23,396,734	34,130,836	-	135,064,471
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2019	8,202,449	-	-	-	8,202,449
Aportaciones	8,202,449	-	-	-	8,202,449
Donaciones de Capital	8,202,449	-	-	-	8,202,449
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	-	-	-	-	-
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2019	-	27,336,243	45,318,687	-	17,982,444
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-	-	45,318,687	-	45,318,687
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-	11,187,851	-	11,187,851
Revalúos	-	25,224,652	34,130,836	-	59,355,488
Reservas	-	-	-	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-	-	-	-
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2019	-	2,111,591	-	-	2,111,591
Resultado por Posición Monetaria	-	-	-	-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-	-	-	-
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2019	132,532,818	3,939,509	11,187,851	-	125,284,476

Bajo protesta de decir la verdad que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

ELABORÓ

C. JUAN JOSÉ RIVERA HERRERA
DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

V.o. B.o.

C. ANA LUISA ORTIZ TEJEDA
OFICIAL MAYOR

AUTORIZÓ

C. MARÍA ELBA ELIZABETH CARRANZA AGUIRRE
DIRECTORA GENERAL

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		
Impuestos	580,294,312	617,487,342
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
Pensionamientos y Jubilaciones	-	-
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Donativos	431,000	-
Transferencias al Exterior	-	-
Participaciones	-	-
Aportaciones	-	-
Convenios	-	-
Otras Aplicaciones de Operación	-	18,542
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-	34,130,836
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	-
Bienes Muebles	-	-
Otros Orígenes de Inversión	-	-
Aplicación	520,914	20,602,777
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-	7,918,307
Bienes muebles	520,914	12,677,092
Otras Aplicaciones de Inversión	-	7,378
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-	20,602,777
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Endeudamiento Neto	-	23,256,254
Interno	-	-
Externo	-	-
Otros Orígenes de Financiamiento	-	23,256,254
Aplicación		
Servicios de la Deuda	-	30,023,613
Interno	-	-
Externo	-	-
Otras Aplicaciones de Financiamiento	-	30,023,613
Flujos netos de efectivo por actividades de financiamiento	-	6,767,359
Incremento/disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	950,185	6,760,700
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	35,452,482	28,691,782
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	34,502,297	35,452,482

**Bajo protesta de decir la verdad que los estados financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor*

ELABORÓ

C. JUAN JOSÉ RIVERO HERRERA
DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

REVISÓ

C. ANA LUISA ORTIZ TEJEDA
OFICIAL MAYOR

AUTORIZÓ

C. MARÍA ELBA ELIZABETH CARRANZA
DIRECTORA GENERAL

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE
QUINTANA ROO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

a) NOTAS DE DESGLOCE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

1) EFECTIVO Y EQUIVALENTES

A continuación se relacionan las cuentas que integran este rubro:

Concepto	2019	2018
EFECTIVO	\$ 120,435	\$ 143,724
BANCOS	33,897,678	34,824,574
INVERSIONES TEMPORALES	100,000	100,000
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA	384,184	384,184
Total	\$ 34,502,297	\$ 35,452,482

2) DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE

A continuación se relacionan las cuentas que integran este rubro:

Concepto	2019	2018
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	66,365,830	-
DEUDORES DIVERSOS	96,755,515	126,932,886
INGRESOS POR RECUPERAR	1,825,453	1,469,990
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES	7,287,060	7,122,447
Total	\$ 172,233,858	\$ 135,525,323

3) DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

A continuación se relacionan las cuentas que integran este rubro:

Concepto	2019	2018
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	\$ 3,515,745	\$ 3,516,274
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	14,786,880	14,807,632
Total	\$ 18,302,625	\$ 18,323,906

Handwritten marks: a checkmark, the number '920', and a signature.

4) INVENTARIOS

A continuación se relacionan las cuentas que integran este rubro:

Concepto	2019	2018
MAGNA	\$ 580,201	\$ 3,203,877
PREMIUM	258,228	27,965
ADITIVOS	-	138,460
MERMAS POR TRASLADO	-	184,434
TIENDITA	-	76,078
Total	\$ 838,429	\$ 3,206,016

5) ALMACENES

A continuación se relacionan las cuentas que integran este rubro:

Concepto	2019	2018
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$ 113,956	\$ 113,956
Total	\$ 113,956	\$ 113,956

6) INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

No existen movimientos en las cuentas que integran este rubro.

7) BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTAGIBLES

A continuación se relacionan las cuentas que integran este rubro:

Concepto	2019	2018
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso:		
Terrenos	\$ 43,705,187	\$ 43,705,187
Edificios	\$ 11,676,270	\$ 5,851,230
Construcciones en proceso	49,123	\$ 5,874,163
Total	55,430,580	55,430,580
Bienes Muebles		
Mobillario y Equipo de Administración	\$ 34,423,923	\$ 34,194,556
Mobillario y Equipo Educacional	6,460,295	6,453,063
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	17,400,317	17,403,262
Equipo de Transporte	63,352,936	55,150,486
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	8,079,493	7,878,244
Total	129,716,964	121,079,611
Activo Intangible		
Software	219,629	219,629
Total	\$ 185,367,173	\$ 176,729,820

Handwritten notes and signatures at the bottom left of the page, including the number '4' and some illegible scribbles.

DEPRECIACION ACUMULADA

Concepto	2019	2018
Mobiliario y Equipo de Administracion	277,021	-
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	266,165	-
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,388	-
Vehiculos y Equipo de Transporte	2,289,148	-
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	44,868	-
Total	2,878,590	-

Se realizó la depreciación de los activos adquiridos en 2018 y 2019.

8) OTROS ACTIVOS

A continuación se relacionan las cuentas que integran este rubro:

Concepto	2019	2018
VALORES EN GARANTIA	\$ 516,954	\$ 513,954
Total	\$ 516,954	\$ 513,954

9) CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

A continuación se relacionan las cuentas que integran este rubro:

Concepto	2019	2018
SERVICIOS PERSONALES	\$ 1,584,890	\$ 12,137
PROVEEDORES POR PAGAR	67,615,816	55,817,775
CONTRATISTAS POR PAGAR POR OBRA PUBLICA	-	-
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR	6,994,577	-
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	160,194,453	141,690,831
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	47,352,116	37,297,949
Total	\$ 283,741,852	\$ 234,818,692

10) PASIVOS DIFERIDOS

A continuación se relacionan las cuentas que integran este rubro:

Concepto	2019	2018
INGRESOS COBRADOS POR ANTICIPADO	\$ 1,563	\$ -
Total	\$ 1,563	\$ -

Handwritten notes: "afp" and "W" with a checkmark.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1) INGRESOS DE LA GESTION

Concepto	2019	2018	Diferencia
Ingresos por venta de Bienes y Servicios			
CUOTAS RECUPERACION ESTATAL	\$ 19,431,365	\$ 14,613,055	\$ 4,818,310
CUOTAS RECUPERACION FEDERAL	4,978,957	-	4,978,957
GASOLINERA KANTUNILKIN	75,866,556	67,947,443	7,919,113
TREN TULUM	7,054,391	11,404,700	- 4,350,309
PANADERIA LA FAMILIA	2,663,580	2,899,361	- 235,781
Total	\$ 109,994,849	\$ 96,864,559	\$ 13,130,290

Los ingresos por Cuotas de Recuperación Estatal se deben al ingreso derivado de los CIPIS, CENDIS Y CRIMS en los diferentes municipios durante el ejercicio, las Cuotas de Recuperación Federal se deben al ingreso captado por los desayunos escolares.

2) PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DE LA COLABORACION FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, PENSIONES Y JUBILACIONES

Concepto	2019	2018	Diferencia
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones.			
Federal	\$ 139,462,269	\$ 151,490,408	-\$ 12,028,139
Total	\$ 139,462,269	\$ 151,490,408	-\$ 12,028,139

Concepto	2019	2018	Diferencia
FEDERAL			
Ramo 23	\$ 4,478,752	\$ 16,317,488	-\$ 11,838,736
Ramo 12		5,493,392	- 5,493,392
Ramo 33	134,983,517	121,606,340	13,377,177
Ramo 15		1,809,306	
Ramo 4		1,267,980	
Cuotas de recuperacion		4,995,902	- 4,995,902
Total	\$ 139,462,269	\$ 151,490,408	-\$ 12,028,139

Handwritten marks: a checkmark and the number '41'.

Concepto	2019	2018	Diferencia
Ingresos por Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras			
Estatal Ayudas	\$ 364,009,293	\$ 368,608,031	-\$ 129,755,652
Total	\$ 364,009,293	\$ 368,608,031	-\$ 129,755,652

Concepto	2019	2018	Diferencia
ESTATAL			
Cap. 1000	\$ 254,450,320	\$ 233,570,977	\$ 20,879,343
Cap. 2000	14,864,046	22,560,160	- 7,696,114
Cap. 3000	50,884,127	66,217,851	- 15,333,724
Cap. 4000	43,810,800	37,013,214	6,797,586
Cap. 6000	-	7,196,275	- 7,196,275
Donativos	-	2,049,554	- 2,049,554
Total	\$ 364,009,293	\$ 368,608,031	-\$ 4,598,738

3) OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

Concepto	2019	2018	Diferencias
INGRESOS FINANCIEROS	104,954	76,099	28,855
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	279,046	448,246	- 169,200
Total	\$ 384,000	\$ 524,345	-\$ 140,345

4) GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

2018

Concepto	Recurso Estatal	Recurso Federal	Recursos Propios	Total Recursos Ejercidos
Servicios Personales	\$ 238,497,216		\$ 3,467,036	\$ 241,964,252
Materiales y Suministros	36,229,707	4,107,441	65,419,002	105,756,150
Servicios Generales	69,674,363	13,928,149	4,324,889	87,927,401
Transferencias Internas	-			-
Ayudas Sociales	28,582,676	118,914,968	192,517	147,690,161
Total	\$ 372,983,962	\$ 136,950,558	\$ 73,403,444	\$ 583,337,964

2019

Concepto	Recurso Estatal	Recurso Federal	Recursos Propios	Total de Recursos Ejercidos
Servicios Personales	\$ 255,469,107	\$ -	\$ 7,490,882	\$ 262,959,989
Materiales y Suministros	38,987,852	57,380	70,037,888	109,083,120
Servicios Generales	64,158,765	4,421,372	10,349,207	78,929,344
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	28,146,765	134,983,517	10,613,171	173,743,453
Total	\$ 386,762,489	\$ 139,462,269	\$ 98,491,148	\$ 624,715,906

4/ apto.
lu

III) ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

- 1) El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de Efectivo y Equivalente es como sigue:

Concepto	2019	2018
EFFECTIVO	\$ 120,435	\$ 143,724
BANCOS	33,897,678	34,824,574
INVERSIONES TEMPORALES	100,000	100,000
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA	384,184	384,184
Total	\$ 34,502,297	\$ 35,452,482

- 2) Las adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles se detallan a continuación:

Bienes Muebles	MONTO	RECURSO	DESCRIPCIÓN
EQUIPO DE COMPUTO	\$ 167,651	INGRESOS PROPIOS	SE ADQUIRIERON 11 COMPUTADORAS DE ESCRITORIO
EQUIPO DE COMPUTO	20,676	INGRESOS PROPIOS	SE ADQUIRIO UNA COMPUTADORA PORTATIL DELL
VEHICULOS	8,202,450	DONACION	SE RECIBIO UNA DONACION DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
EQUIPO DE COMPUTO	7,314	INGRESOS PROPIOS	SE ADQUIRIO UNA IMPRESORA MARCA HP
EQUIPO DE COMPUTO	7,199	INGRESOS PROPIOS	SE ADQUIRIO UNA IMPRESORA MARCA HP
EQUIPO DE COMPUTO	33,565	INGRESOS PROPIOS	SE ADQUIRIO UN DISKSTATION
EQUIPO DE COMPUTO	55,058	INGRESOS PROPIOS	SE ADQUIRIERON 4 DISCOS DUROS MARCA SEAGATE CON UN VALOR DE \$13,764,41
HERRAMIENTAS Y MAQUINA HERRAMIENTAS	6,999	INGRESOS PROPIOS	SE ADQUIRIO UNA HIDROLAVADORA PARA USO EN EL TREN TURISTICO
HERRAMIENTAS Y MAQUINA HERRAMIENTAS	194,250	INGRESOS PROPIOS	SE ADQUIRIO UN DESPENSARIO PARA LA GASOLINERA KANTUNILKIN
EQUIPO DE COMPUTO	6,928	INGRESOS PROPIOS	SE ADQUIRIO EQUIPO PARA LA GASOLINERA KANTUNILKIN
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	5,916	INGRESOS PROPIOS	SE ADQUIRIO UN ARCHIVERO DE 4 CAJONES
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	11,700	INGRESOS PROPIOS	SE ADQUIRIO UNA SALA CONTEMPORANEA
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	9,861	INGRESOS PROPIOS	SE ADQUIRIO MUEBLE DE OFICINA
EQUIPO DE COMPUTO	6,499	INGRESOS PROPIOS	SE ADQUIRIO EQUIPO DE COMPUTO PARA CENTRO DE AUTISMO
LINEA BLANCA Y ELECTRODOMESTICOS	6,195	INGRESOS PROPIOS	SE ADQUIRIO ELECTRODOMESTICO
LINEA BLANCA Y ELECTRODOMESTICOS	5,999	INGRESOS PROPIOS	SE ADQUIRIO ELECTRODOMESTICO
CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	7,232	INGRESOS PROPIOS	SE COMPRO MALETA PARA CAMARA FOTOGRAFICA

41
 apd.
 m

V. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI
COMO DE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO	
Conciliacion entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$ 613,745,457.00
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	104,954.00
2.1 Ingresos Financieros	104,954.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	-
4. Total de Ingresos Contables	\$ 613,850,411.00

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO	
Conciliacion entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019	
1. Total de Egresos Presupuestarios	\$ 625,251,332.00
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	535,427.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	326,946.00
2.4 Mobiliario Educativo y Recreativo	7,232.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	201,249.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	322,357.00
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortización	270,315.00
3.6 Otros Gastos	52,042.00
4. Total de Ingresos Contables	\$ 625,038,262.00

Handwritten signatures and initials, including "afp" and other illegible marks.

b) NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de orden contable

En el periodo presentado la entidad no registro operaciones financieras que implicaran el registro de Cuentas de Orden Contables.

Cuentas de orden presupuestales

En atención a las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y al marco normativo establecido por el Consejo Nacional de Armonización Contable, Estado Analítico del Ingreso y el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo presenta el Saldo del periodo de las Cuentas Presupuestales del Ingreso y del Egreso.

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1) Introducción

Los presentes Estados Financieros, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los Estados Financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta de la Entidad a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2) Panorama económico y financiero

El Instituto opera con el presupuesto autorizado y asignado en el Presupuesto de Egresos del Estado de cada ejercicio fiscal, asimismo con los Ingresos Propios y con Recurso Federal.

Conforme lo anterior se integra el techo presupuestal, para desarrollar las actividades sustantivas para el cumplimiento de los objetivos del Instituto, de acuerdo al Plan Estatal de Desarrollo, vigente.

3) Autorización e historia

El Sistema Estatal Para El Desarrollo Integral De la Familia del Estado De Quintana Roo, O.D. (en adelante la Entidad), es un organismo público descentralizado de interés social, con personalidad jurídica y patrimonio propios, con domicilio legal en av. Adolfo López Mateos no. 441 Colonia Campestre en la ciudad de Chetumal, Quintana Roo. Fue creado mediante decreto número 78 del 30 de abril de 1977.

Con el objetivo de apoyar al desarrollo de las actividades de la Entidad, se creó la Junta Directiva, integrada por miembros de reconocida solvencia ética y moral, que son designados y removidos

Handwritten signatures and initials:
A large stylized signature on the left and the initials "afw" above a smaller signature on the right.

libremente por el gobernador del Estado de Quintana Roo. A continuación se menciona a sus integrantes:

Secretario Estatal de Salud
Delegado Estatal del IMSS
Secretario Estatal de Educación
Secretario de Gobierno
Secretario de la Contraloría
Delegado Estatal del ISSSTE
Secretario de Finanzas y Planeación
Fiscal General del Estado de Quintana Roo
Director General del Sistema Municipal de Benito Juárez
Presidente Municipal de Cozumel
Presidente Municipal de Isla Mujeres
Presidente Municipal de José María Morelos
Presidente Municipal de Lázaro Cárdenas
Presidente Municipal de Solidaridad
Presidente Municipal de Felipe Carrillo Puerto
Presidente Municipal de Othón P. Blanco
Presidente Municipal de Tulúm
Presidente Municipal de Puerto Morelos
Presidente Municipal de Bacalar

4) Organización y objeto social

A través del Consejo Estatal para la Integración Social de las personas con Discapacidad, como órgano coadyuvante, cuyos recursos son administrados por ellos mismos, bajo la supervisión de la Entidad, es la encargada de proporcionar asistencia social, así como de contribuir a la atención e integración social a las personas con discapacidad de estado.

La Entidad tiene como objetivos principales:

- Promover en el estado el bienestar social.
- Promover el desarrollo de la comunidad y fomentar el bienestar social.
- Apoyar y fomentar la nutrición y las acciones de medicina preventiva dirigida a los lactantes y en general a la infancia, así como a las madres gestantes.
- Fomentar la educación para la integración social a través de la enseñanza preescolar y extraescolar.
- Fomentar el sano crecimiento físico y mental de la niñez y la formación de su conciencia crítica.
- Investigar la problemática del niño, la madre y la familia, a fin de proponer las soluciones adecuadas.
- Establecer y operar de manera complementaria hospitales, unidades de investigación y docencia y centros relacionados con el bienestar social.
- Fomentar, en su caso, proporcionar servicios asistenciales a los menores en estado de abandono.

Handwritten initials and signature: "afp" and "w" with a checkmark.

- Presentar organizada y permanentemente servicios de asistencia jurídica a los menores y las familias, para la atención de los asuntos compatibles con los objetivos del sistema.
- La coordinación con otras instituciones afines cuyo objeto sea la obtención del bienestar social.

Asimismo la Entidad ha venido realizando actividades comerciales diferentes a las contenidas en su objeto social por concepto de ventas de la gasolinera, la panadería y el servicio de tren con la finalidad de obtener recursos para los distintos programas que desarrolla, estas operaciones son integradas en los estados financieros. Las operaciones de la gasolinera son realizadas en Kantunilkin, los servicios de tren en Tulum y la panadería en Othón P. Blanco, Chetumal.

La entidad como Organismo descentralizado del Gobierno del estado, no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta (LISR), sin embargo se encuentra obligada a cumplir con diversas obligaciones secundarias establecidas en dicha ley, así como el pago de distintas contribuciones establecidas por otros ordenamientos.

5) Bases de preparación de los estados financieros

La Entidad prepara los estados financieros cumpliendo con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Los estados Financieros y las Notas al 31 de Diciembre del 2019 y 2018 incluyen saldos y transacciones en pesos. Así mismo las cifras que se incluyen han sido determinadas sobre los valores históricos originales, sin reconocer los efectos de la Inflación de acuerdo con las disposiciones establecidas en el Boletín B-10 de las Normas de Información Financieras Mexicanas que pueden ser utilizadas en forma supletoria.

Para efectos del presente informe las cifras de los estados Financieros incluyen la totalidad de las operaciones.

6) Política de contabilidad significativa

Las principales políticas contables para la formulación de los estados financieros son:

Los estados financieros de la entidad están preparados de acuerdo a las normas de información financiera que en algunos casos difieren debido a la normatividad existente y a las necesidades de control e información, los cuales identifican, delimitan y determinan las bases de valuación y revelación de dicha información financiera.

Con base en lo anterior, las cifras que se incluyen en los estados financieros al 31 de Diciembre del 2019 que se acompañan, han sido determinadas sobre los valores históricos originales, sin reconocer los efectos de inflación del acuerdo con las disposiciones establecidas en el boletín B-10 de las Normas de Información Financieras Mexicanas, así como de otras políticas contables. Las principales políticas seguidas por la Entidad son las siguientes:

Efectivo

Se encuentra principalmente representado por efectivo en cajas, cuentas bancarias y fondos de inversión con disponibilidad inmediata sujetos a riesgos pocos significativos. El efectivo se valúa a

Handwritten initials and a signature.

su valor nominal. Las fluctuaciones en su valor se reconocen en resultados dentro de los gastos generales.

Cuentas

Se presenta a su valor de realización. Al 31 de Diciembre del 2019, no ha sido creada una estimación para cuentas de cobro dudoso.

Inventarios

Se integra por las existencias de combustibles magna, premium y aditivos, y se registran a su costo de adquisición.

Inmuebles, maquinaria y equipo

Las inversiones en inmuebles, maquinaria y equipo son registradas a su costo de adquisición en el periodo que ocurre y son presentadas como compras de activos en el estado de actividades. Asimismo se reconocen en el balance general en los inmuebles, maquinaria y equipo y el patrimonio. Los terrenos en caso de ser recibidos en donación o por decreto se registran a valor catastral.

Provisiones

Corresponden a obligaciones pendientes de pago al cierre del periodo, proveniente de operaciones realizadas por compras de productos alimenticios, suministros, abarrotes, juguetes, entre otros que son utilizados en los programas. El pago de estas obligaciones se realizará con recursos futuros.

Impuestos a la utilidad

La Entidad, como organismo descentralizado del Gobierno del Estado, no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta, teniendo solo la obligación de retener y enterar el impuesto sobre las remuneraciones al personal, así como exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales, cuando se efectúen pagos a terceros y esté obligados a ellos en términos de ley.

Prima de antigüedad y pagos por separación del personal

Las primas de antigüedad a que tiene derecho el personal se otorgan conforme a lo establecido en la Ley del Servicio Civil para el estado de Quintana Roo y se registra en el estado de actividades en la cuenta de gastos personales del año en que se pagan.

Las prestaciones a que tiene derecho el personal en caso de retiro, separación, incapacidad o muerte, son cubiertas por el Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado de Quintana Roo (ISSSTE).

Ingresos y egresos

La Entidad recibe recursos del Gobierno Federal del Fondo de Aportación Múltiple (FAM Ramo 33) y Ramo 23. También recibe recursos del Gobierno estatal para la aplicación de programas alimentarios, de asistencia social y programas específicos. Asimismo realiza diversos eventos para obtener recursos que son utilizados en los mismos programas.

Handwritten signature and initials: a stylized signature followed by the initials "afp" and a checkmark.

Estas operaciones son registradas de acuerdo a las bases y conceptos establecidos por la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos del Gobierno del Estado de Quintana Roo. Los recursos federales se reconocen al momento que se reciben, excepto las participaciones del Gobierno del Estado y los subsidios federales que se registran como ingreso una vez que se consideran aprobados por la Federación.

Ingresos por otras actividades

La Entidad realiza actividades comerciales por concepto de ventas de la panadería, gasolinera y el servicio de tren y se reconocen conforme se prestan o realizan.

7) Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo no tiene activos y pasivos en moneda extranjera. (No aplica).

8) Reporte analítico del activo

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo ha valuado los activos con su valor histórico.

9) Fideicomisos, mandatos y análogo

No aplica

10) Reporte de la recaudación

RECAUDACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	
MONTO	FUENTE DE FINANCIAMIENTO
109,994,849.00	INGRESOS PROPIOS
139,462,269.00	RECURSO FEDERAL
364,009,293.00	RECURSO ESTATAL
384,000.00	RENDIMIENTOS Y OTROS INGRESOS
613,850,411.00	TOTAL

11) Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda

No aplica

12) Calificaciones otorgadas

No aplica

13) Proceso de mejora

No aplica

14) Información por segmentos

No aplica

15) Eventos posteriores al cierre

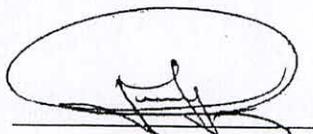
A la fecha de presentación de la opinión de los auditores externos sobre los estados financieros contables que forman parte de la cuenta pública, no existen eventos posteriores que pudieran tener un efecto significativo en la información de los estados financieros.

16) Partes relacionadas

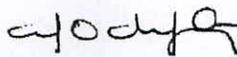
No existen partes relacionadas que tengan influencia significativa en la toma de decisiones financieras y operativas de la administración de gobierno actual.

17) Responsabilidad sobre la presentación razonable de la información contable

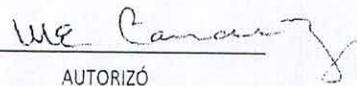
Estas notas forman parte integrante de los estados financieros adjuntos del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo.



ELABORÓ
C. JUAN JOSÉ RIVERO HERRERA
DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS



REVISÓ
C. ANA LUISA ORTIZ TEJEDA
OFICIAL MAYOR



AUTORIZÓ
C. MARIA ELBA ELIZABETH CARRANZA
AGUIRRE
DIRECTORA GENERAL

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

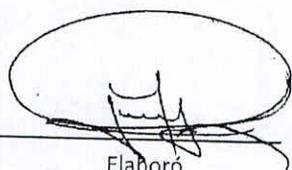
INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Pesos)

TITULAR DE LA AUDITORIA SUPERIOR
DEL ESTADO DE QUINTANA ROO

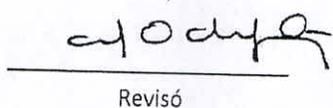
En cumplimiento a lo dispuesto por el art. 46, fracción I, inciso f de la Ley General de Contabilidad Gubernamental en relación al Informe Sobre Pasivos Contingentes, se aclara que el Sistema Para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo no cuenta con Pasivos Contingentes que deriven alguna obligación presente o futura, cuya existencia y/o realización sea incierta.



Elaboró

C. Juan José Rivero Herrera

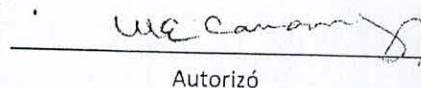
Director de Recursos
Financieros



Revisó

C. Ana Luisa Ortiz Tejeda

Oficial Mayor



Autorizó

C. María Elba Elizabeth Carranza Aguirre

Directora General



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 esta consideración 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.

2019

Número consecutivo: 1	*Tipo de observación: 1																		
Descripción de la observación y su fundamento legal: Fondo fijo – Arqueo																			
De la cuenta 1111-01-01 Caja General, de la cual algunos fondos quedaron abiertos contablemente, mismos que provienen de 2018. Se realizaron pruebas de arqueos en las cajas, en algunas se tuvieron variaciones.																			
Causas/Motivos:																			
a) Se detectaron algunas cajas provenientes de 2018, mismos que no fueron dados de baja contablemente, aun cuando se tienen las cartas de cancelación.																			
<table border="1"><thead><tr><th>N° de Cta</th><th>Descripción</th><th>Saldo Final</th></tr></thead><tbody><tr><td>1111-01-01-008</td><td>MORALES PORCEL MARIA ANTONIA</td><td>5,000.00</td></tr><tr><td>1111-01-01-010</td><td>FLORES CUENTO PRICILA YANINE</td><td>5,000.00</td></tr><tr><td>1111-01-01-011</td><td>VAZQUEZ VILLANUEVA ROSA RUTH</td><td>15,000.00</td></tr><tr><td>1111-03-01-01</td><td>VICTOR MERINO (TREN TULUM)</td><td>15,464.90</td></tr><tr><td>1111-03-01-02</td><td>ADRIANA GUTIERREZ VELEZ (PANADERIA)</td><td>2,897.44</td></tr></tbody></table>		N° de Cta	Descripción	Saldo Final	1111-01-01-008	MORALES PORCEL MARIA ANTONIA	5,000.00	1111-01-01-010	FLORES CUENTO PRICILA YANINE	5,000.00	1111-01-01-011	VAZQUEZ VILLANUEVA ROSA RUTH	15,000.00	1111-03-01-01	VICTOR MERINO (TREN TULUM)	15,464.90	1111-03-01-02	ADRIANA GUTIERREZ VELEZ (PANADERIA)	2,897.44
N° de Cta	Descripción	Saldo Final																	
1111-01-01-008	MORALES PORCEL MARIA ANTONIA	5,000.00																	
1111-01-01-010	FLORES CUENTO PRICILA YANINE	5,000.00																	
1111-01-01-011	VAZQUEZ VILLANUEVA ROSA RUTH	15,000.00																	
1111-03-01-01	VICTOR MERINO (TREN TULUM)	15,464.90																	
1111-03-01-02	ADRIANA GUTIERREZ VELEZ (PANADERIA)	2,897.44																	



b) Se realizó arqueo de la caja del Departamento de Relaciones Públicas, en el cual se tuvo una variación de 148.22, que se gastó de más

En Documentos

Folio	Fecha	Concepto	Importe	IVA	Total
211335	13/01/20	Comida	1,907.49	\$ 145.52	\$ 2,053.01
18880C	14/01/20	Comida	189.64	30.35	220.01
50108	17/01/20	Combustible	736.47	0	736.47
125	17/01/20	Servicio de catering	381.04	60.91	441.95
5637	17/01/20	Transporte	730.96	116.96	847.92
42314	18/01/20	Consumo de alimentos	219.85	33.17	253.02
684E	18/01/20	Consumo de alimentos	465.00	64.80	529.80
6017	19/01/20	Consumo de alimentos	609.18	91.53	700.71
7266	20/01/20	Llaves	200.00	31.00	231.00
4126	21/01/20	Consumo de alimentos	1,043.10	174.9	1,218.00
131	23/01/20	Servicio de catering	302.59	45.41	348.00
2317	24/01/20	Oficina floral	1,373.31	220.69	1,594.00
131	25/01/20	Servicio de catering	152.89	22.11	175.00
52501	25/01/20	Establecimiento de comida	206.00	32.93	238.93
6014	26/01/20	Oficina floral	1,024.98	165.37	1,190.35
Total en documentos			\$ 8,800.00	\$ 1,198.19	\$ 9,998.19
Total arqueado			\$ 10,146.37		
Según contabiliza			10,000.00		
Diferencia			\$ 146.37		

Hora de In: 11:40am Hora de Fin: 12:00 Última fecha de Reembolso: 15/01/20

Nota: En caso de ser necesario hacer alguna anotación puede utilizar el reverso de este documento.

Ensayo del fondo: 
 Yelani del Corral
Nombre y firma

Aprobado: 
 Anabel Marquet Aguilera
Nombre y firma

c) Se realizó arqueo de la caja del CENDI 2, en el cual se tuvo una variación de 8.11, que se gastó de más



Transacción número 50

En Documentos

Folio	Fecha	Concepto	Importe	IVA	Total
200896	10/01/20	Tarjetas blancas	\$ 73.87	\$ 0	\$ 73.87
163409	13/01/20	Tarjetas P/ tablaroca	101.94	16.30	118.24
336	15/01/20	Cable cables	114.64	18.34	132.98
125881	17/01/20	Tarjetas	61.96	0	61.96
5474	20/01/20	Papas fresco	615.21	100.23	715.44
305124	20/01/20	Uvae ind	153.97	24.64	178.61
201216	22/01/20	Tarjetas amarillas	53.09	0	53.09
52470	23/01/20	Papas fresco	137.95	22.07	160.02
305494	23/01/20	Cenizas blancas	41.05	6.57	47.62
103900	23/01/20	Cenizas	302.17	48.55	350.72
108310	13/01/20	Blanqueador	122.01	19.53	141.54
41120	15/01/20	Tarjetas	68.44	0	68.44
50935	16/01/20	Uvae ind	618.96	99.03	717.99
60011	17/01/20	Encendedor	130.00	20.80	150.80
160441	20/01/20	Anque	446.35	71.41	517.74
49352	21/01/20	Expensas	313.92	50.80	364.72

Total en documentos	\$ 2,440.94	\$ 510.1	\$ 2,951.04
Total amparado	\$ 5,000.00		
Segun contabilidad	\$ 5,000.00		
Diferencia	\$ 5.11		

Hora de la: 12:20 pm - Hora de fin: 12:53 pm - Última fecha de Análisis: 20/01/20

Nota: En caso de no necesitar hacer alguna anotación puede utilizar el espacio de este documento

[Firma]
Diana Carolina Rodríguez
Asesora y firma

[Firma]
Pasbel Márquez
Asesora y firma

Efectos/Repercusiones:

Crece incertidumbre sobre las cifras presentadas en el estado financiero al 31 de diciembre de 2019.

Recomendaciones

- **Correctivas:**
 - a) Se recomienda realizar las bajas contables, considerando las cartas de cancelación de los fondos 2018.
 - b) Y c) Realizar un monitoreo constante sobre el manejo de las cajas, para evitar faltantes y sobrantes en las mismas ya que se crea incertidumbre sobre el efectivo con el que se trabaja en las cajas.
- **Preventivas**
 - a) Se recomienda mantener un control sobre las cancelaciones de los fondos en el periodo correspondiente.
 - b) Y c) Realizar un monitoreo constante sobre el manejo de las cajas, para evitar variaciones en el efectivo propiedad del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia.

Área responsable: Departamento Financiero	Fecha compromiso: 23-03-2020	Grado de avance: 0%
---	------------------------------	---------------------

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



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable, Fiscal y Administrativa

Número consecutivo: 2

*Tipo de observación: 1

Descripción de la observación y su fundamento legal: Bancos

- Se tiene una cuenta registrada con un saldo negativo en el rubro de bancos.
- De la fuente de financiamiento el TREN, dejo de usar cobros en USD, sin embargo, se conserva la cuenta de dólares con una valuación de tipo de cambio de 10 pesos.
- Conciliaciones con partidas en conciliación mayor a 1 año de antigüedad.

Causas/Motivos:

- a) Se tiene registro de la cuenta bancaria 553376018 la cual no tiene movimientos durante el ejercicio y muestra un saldo negativo.

N° de Cta	Descripción	Saldo Inicial 01-01-2019	Cargo	Abono	Saldo Final 31- 12-2019
1112-01-03-01	CTA. 00553376018 Banorte	-14.00	0.00	0.00	-14.00

- b) De la Fuente de Financiamiento el TREN, en el mes de Julio dejo de tener cobros en dólares, sin embargo, durante el periodo comprendido de enero a julio 2019 registra sus operaciones en moneda nacional utilizando un tipo de cambio de \$10, contablemente no hay una cuenta complementaria para este tipo de transacción, por lo que la dependencia no registra la valuación en moneda extranjera, ocasionando que los saldos no se presentan de manera correcta dentro de los estados financieros. No se proporcionó oficio o documento que ampare el uso del tipo de cambio de 10 pesos.



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable, Fiscal y Administrativa



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL EDO DE QROO
CONCILIACIÓN BANCARIA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

TREN TURÍSTICO TULUM

CTA. 0165524032

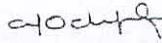
BBVA Bancomer

	SALDO EN BANCOS		54,147.73
MÁS	DEPÓSITOS NO CORRESPONDIDOS POR EL BANCO		
MENOS	DEPÓSITOS NO CORRESPONDIDOS POR NOSOTROS	_____	-
MENOS	CARGOS NO CORRESPONDIDOS POR EL BANCO	_____	-
MÁS	CARGOS NO CORRESPONDIDOS POR NOSOTROS	_____	-
	SALDO EN LIBROS		54,147.73
		TC \$10	<u>541,477.30</u>

REVISÓ


C. JUAN JOSÉ RIVERO HERRERA
DIRECTOR DE RECURSOS FINANCIEROS

Vo. Ba.


C. ANA LUISA ORTIZ TEJEDA
OFICIAL MAYOR



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable, Fiscal y Administrativa

Periodo	Del 01/12/2019 al 31/12/2019
Fecha de Corte	31/12/2019
No. de Cuenta	0165524032
No. de Cliente	75446419
R.F.C.	SD1850828SX9
No. Cuenta CLABE	012 690 00165524032 4

SUCURSAL 7710: GOBIERNO QUINTANA ROO /EMPRESA
DIRECCION: AV. ALVARO OBREGON 222
COL. CENTRO MEX QR
PLAZA: CHETUMAL
TELEFONO: 8324609

MONEDA DOLARES

Comportamiento		
Saldo de Liquidación Inicial		54,147.73
Saldo de Operación Inicial		54,147.73
Depósitos / Abonos (+)	0	0.00
Retiros / Cargos (-)	0	0.00
Saldo de Liquidación Final (+)		54,147.73
Saldo de Operación Final		54,147.73
Saldo Mínimo Requerido		999.99

- c) De la fuente de financiamiento Estatal, en la cuenta bancaria 7088613 de Banamex, tiene partidas con una antigüedad mayor a un año.



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable, Fiscal y Administrativa

SALDOS BANCARIOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019				
CTA. NO. 708813				
BANAMEX				
SALDO EN BANCOS				79,006.92
MÁS	DEPÓSITOS NO CORRESPONDIDOS POR EL BANCO			0.00
MENOS	DEPÓSITOS NO CORRESPONDIDOS POR NOSOTROS			0.00
MENOS	CARGOS NO CORRESPONDIDOS POR EL BANCO			
			DIFERENCIAS	0.00
				648,565.02
12/Abr/2017	159,204	CHOLIN AGUAYO MANUEL JACINTO		391.09
27/Abr/2017	158,527	CHOLIN AGUAYO MANUEL JACINTO		435.26
17/May/2017	159,190	RIVAS LUGO CARLOS CLAUDIO		400.00
17/May/2017	159,191	RIVAS LUGO CARLOS CLAUDIO		400.00
09/Jun/2017	159,870	TRUJILLO FONSECA LUIS FELIPE		12,760.00
26/Jun/2017	161,094	MANZANERO AGUILAR KARLA ELIZABETH		50.00
30/Ago/2017	161,927	DE LOZA CHECA EDGAR		336.72
15/Sep/2017	162,291	DE LOZA CHECA EDGAR		336.72
28/Sep/2017	162,610	DE LOZA CHECA EDGAR		336.72
11/Oct/2017	162,901	DE LOZA CHECA EDGAR		336.72
30/Oct/2017	163,422	DE LOZA CHECA EDGAR		336.72
14/Nov/2017	163,843	DE LOZA CHECA EDGAR		336.72
28/Nov/2017	164,062	GUTIERREZ VELEZ MIGUEL		75.00
28/Nov/2017	164,065	LÓPEZ GUEVARA GABRIELA		75.00
29/Nov/2017	164,117	DE LOZA CHECA EDGAR		336.72
30/Nov/2017	164,225	MALO AGUILERA PATRICIA		27,515.00
14/Dic/2017	164,814	DE LOZA CHECA EDGAR		336.72
15/Dic/2017	164,935	DE LOZA CHECA EDGAR		336.72
18/Dic/2017	164,937	RIVAS VARGAS IGNACIA		232.15
18/Dic/2017	164,939	RIVAS VARGAS IGNACIA		1,141.00
15/Ene/2018	165,458	DE LOZA CHECA EDGAR		336.72
29/Ene/2018	165,788	DE LOZA CHECA EDGAR		336.72
15/Feb/2018	165,219	DE LOZA CHECA EDGAR		336.72
28/Feb/2018	165,521	OCHOA CHAN MANUEL JESUS		36.92
28/Feb/2018	165,523	DE LOZA CHECA EDGAR		336.72
15/Mar/2018	165,873	OCHOA CHAN MANUEL JESUS		36.92
15/Mar/2018	165,875	DE LOZA CHECA EDGAR		336.72
28/Mar/2018	167,317	OCHOA CHAN MANUEL JESUS		36.92
28/Mar/2018	167,319	DE LOZA CHECA EDGAR		336.72
13/Abr/2018	167,710	OCHOA CHAN MANUEL JESUS		36.92
13/Abr/2018	167,712	DE LOZA CHECA EDGAR		336.72
13/Abr/2018	167,721	ZACARIAS ZACARIAS GEORGINA		1,189.35
25/Abr/2018	167,812	OCHOA CHAN MANUEL JESUS		36.92
25/Abr/2018	167,815	DE LOZA CHECA EDGAR		336.72
30/Abr/2018	168,101	GUTIERREZ VELEZ MIGUEL		300.00
09/May/2018	168,254	GONZALEZ GOMEZ DULCE NOMBRE DE MARIA		2,000.00
14/May/2018	168,391	JIMENEZ GALERA FABIDLA PAOLA		461.00



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable, Fiscal y Administrativa

15/May/2018	168,406	OCHOA CHAN MANUEL JESUS	36.92
15/May/2018	168,407	DE LOZA CHECA EDGAR	336.72
16/May/2018	168,502	TORRES ANTONIO DAMARIS GUADALUPE	17,052.00
29/May/2018	168,558	DE LOZA CHECA EDGAR	336.72
29/May/2018	168,595	OCHOA CHAN MANUEL JESUS	36.92
14/Jun/2018	169,074	OCHOA CHAN MANUEL JESUS	36.92
14/Jun/2018	169,075	DE LOZA CHECA EDGAR	336.72
27/Jun/2018	169,252	BAENA SALINAS JOSE LUIS	22.33
29/Jun/2018	169,456	OCHOA CHAN MANUEL JESUS	36.92
29/Jun/2018	169,457	DE LOZA CHECA EDGAR	336.72
12/Jul/2018	169,580	OCHOA CHAN MANUEL JESUS	36.92
12/Jul/2018	169,582	DE LOZA CHECA EDGAR	336.72
27/Jul/2018	169,932	OCHOA CHAN MANUEL JESUS	36.92
27/Jul/2018	169,934	DE LOZA CHECA EDGAR	336.72
01/Ago/2018	169,987	ANZA LEHMAN ALEJANDRA ISABEL	12,954.52
14/Ago/2018	170,136	OCHOA CHAN MANUEL JESUS	36.92
14/Ago/2018	170,138	DE LOZA CHECA EDGAR	336.72
29/Ago/2018	170,393	OCHOA CHAN MANUEL JESUS	36.92
29/Ago/2018	170,395	DE LOZA CHECA EDGAR	336.72
14/Sep/2018	170,631	OCHOA CHAN MANUEL JESUS	36.92
14/Sep/2018	170,632	DE LOZA CHECA EDGAR	1,054.37
14/Sep/2018	170,633	DE LOZA CHECA EDGAR	336.72
26/Sep/2018	170,857	DE LOZA CHECA EDGAR	336.72
26/Sep/2018	170,860	DE LOZA CHECA EDGAR	1,054.37
26/Sep/2018	170,861	OCHOA CHAN MANUEL JESUS	36.92
11/Oct/2018	171,036	OCHOA CHAN MANUEL JESUS	36.92
11/Oct/2018	171,039	DE LOZA CHECA EDGAR	336.72
11/Oct/2018	171,057	RUIZ PEREZ ERAZ	696.69
23/Oct/2018	171,234	CHETEMAL S.A. DE C.V.	9,406.00
29/Oct/2018	171,320	OCHOA CHAN MANUEL JESUS	36.92
29/Oct/2018	171,321	DE LOZA CHECA EDGAR	1,054.37
29/Oct/2018	171,322	DE LOZA CHECA EDGAR	336.72
29/Oct/2018	171,329	RUIZ PEREZ ERAZ	696.69
05/Nov/2018	171,404	GAMBICA CECILIA NATIVIDAD	1,432.52
12/Nov/2018	171,720	QUECA ESCAMILLA ARIADNE ANAHI	7,529.47
21/Ago/2019	172,092	DIAZ GARCIA ARMANDO	2,000.00
12/Sep/2019	172,331	CHAN CASTILLO WENDY JESABEL	1,052.33
26/Sep/2019	172,411	GONZALEZ MEJIA DANIELA OLIVIA	5,493.04
17/Oct/2019	172,629	MEDINA ZAPATA ANGELICA MARIBEL	10,774.45
17/Oct/2019	172,639	PECH HOMA MERCEDES DEL SOCORRO	5,000.00
20/Oct/2019	172,773	ALVARADO TEMIX LETICIA	991.05
07/Nov/2019	172,820	F.S.T.S.G.E.	2,580.00
14/Nov/2019	172,888	ALVARADO TEMIX LETICIA	991.05
19/Nov/2019	172,951	UC LUGO ANA NATIVIDAD	13,500.00
28/Nov/2019	173,040	ALVARADO TEMIX LETICIA	991.05
03/Dic/2019	173,066	F.S.T.S.G.E.	2,570.00
03/Dic/2019	173,067	CRUZ ARGUELLES JAIME	3,614.24
04/Dic/2019	173,079	OFFICE DEPOT DE MEXICO S.A. DE C.V.	2,658.00
06/Dic/2019	173,091	TAPIA DIAZ JULIETA	18,376.01
10/Dic/2019	173,110	XAMAN MARTINEZ DAVID DEL JESUS	533.20
10/Dic/2019	173,130	GAS DE CHETUMAL S.A. DE C.V.	187,909.93
12/Dic/2019	173,218	SANCHEZ ESPADAS ANDREA DE LA CARIDAD	1,802.36
12/Dic/2019	173,251	ALVARADO TEMIX LETICIA	991.05
12/Dic/2019	173,269	BALAM CHAN LIGIA MARGARITA	3,145.25
12/Dic/2019	173,280	ALVARADO TEMIX LETICIA	1,051.75

31/10/2019	173,490	AVILA KU CARLOS FERNANDO	280.00
MÁS	CARGOS NO CORRESPONDIDOS POR NOSOTROS		
	31/01/2017		185.00
	28/11/16	EN TRANSITO	1,150.10
		EN TRANSITO	9.81
	13/11/2017	DIFERENCIAS	1044.00
	25/05/2018	DIFERENCIA DE CHEQUE 168508	35.00
		DIFERENCIA	5050.90
SALDO EN LIBROS			+5 861,067.29

d) De la fuente de financiamiento Estatal, en la cuenta bancaria 7088753 de Banamex, tiene partidas con una antigüedad mayor a un año.



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable, Fiscal y Administrativa

BALDOS BANCARIOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019				
CTA. NO. 7068753				
BANAMEX				
SALDO EN BANCOS				1 348,344.75
MÁS	DEPÓSITOS NO CORRESPONDIDOS POR EL BANCO			0.00
			0.00	
MEVOS	DEPÓSITOS NO CORRESPONDIDOS POR NOSOTROS			0.00
MEVOS	CARGOS NO CORRESPONDIDOS POR EL BANCO			32,991.98
14/Nov/2018	13,206	OCHOA CHAN MANUEL JESUS	36.92	
14/Nov/2018	13,207	DE LOZA CHECA EDGAR	338.72	
14/Nov/2018	13,215	RUIZ PEREZ ERAZ	696.89	
26/Nov/2018	13,413	GORDILLO CETINA YADIRA JOSEFINA	12,159.06	
29/Nov/2018	13,480	DE LOZA CHECA EDGAR	336.72	
29/Nov/2018	13,484	OCHOA CHAN MANUEL JESUS	36.92	
29/Nov/2018	13,487	RUIZ PEREZ ERAZ	696.89	
13/Dic/2018	13,666	DE LOZA CHECA EDGAR	336.72	
13/Dic/2018	13,670	OCHOA CHAN MANUEL JESUS	36.92	
13/Dic/2018	13,673	RUIZ PEREZ ERAZ	696.89	
26/Dic/2018	14,008	DE LOZA CHECA EDGAR	336.72	
26/Dic/2018	14,012	OCHOA CHAN MANUEL JESUS	36.92	
26/Dic/2018	14,015	RUIZ PEREZ ERAZ	696.89	
26/Dic/2018	14,046	MONTERO AZUETA JEMA ESTIVALIZ	2,940.20	
14/Mar/2019	15,102	SANCHEZ ESPADAS ANDREA DE LA CARIDAD	1,802.35	
28/Mar/2019	15,286	SANCHEZ ESPADAS ANDREA DE LA CARIDAD	1,802.35	
28/Mar/2019	15,321	DZUL CERON OSCAR MANUEL	989.03	
24/Abr/2019	15,648	GARCIA DEL VALLE ORTEGA PABLO ALBERTO	1,400.00	
10/Dic/2019	16,268	PEÑA PEREZ EVELYN	2,153.27	
12/Dic/2019	16,290	PEÑA PEREZ EVELYN	2,834.75	
27/Dic/2019	16,312	NAAL COOT ALONDRA ALIZANDRA	2,040.75	
30/Dic/2019	16,315	VILLALVAZO GONZALEZ ANGELICA	598.00	
MÁS	CARGOS NO CORRESPONDIDOS POR NOSOTROS			50.55
		EN TRANSITO	0.15	
		CH.- 14665	0.4	
		CH.- 14857	5.0	
SALDO EN LIBROS				1 315,303.32

- e) De la fuente de financiamiento Estatal, en la cuenta bancaria 65504565942 de Santander, tiene partidas por un total de \$ 4,820.21 de cargos no correspondidos por la entidad; dichas partidas tienen una antigüedad mayor a un año.



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable, Fiscal y Administrativa

BALDOS BANCARIOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018			
CTA. NO. 65504565042			
SANTANDER			
BALDO EN BANCOS			\$ 15,314.92
MÁS	DEPÓSITOS NO CORRESPONDIDOS POR EL BANCO		0.00
MEVOS	DEPÓSITOS NO CORRESPONDIDOS POR NOSOTROS		0.00
MEVOS	CARGOS NO CORRESPONDIDOS POR EL BANCO		0.00
MÁS	CARGOS NO CORRESPONDIDOS POR NOSOTROS		4,320.21
	31/12/2014 MOVIMIENTO NO REGISTRADO	4,320.21	
	15/02/2017 CARGO PAGO NOMINA POR APLICAR	300.00	
BALDO EN LIBROS			\$ 20,155.13

Efectos/Repercusiones:

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

Recomendaciones

- Correctivas
 - a) Se recomienda reunir e integrar la documentación que ampare este registro, o en su caso la cancelación del registro.
 - b) La fuente de financiamiento el Tren deberá usar una cuenta complementaria, donde se registre la utilidad o pérdida cambiaría por las operaciones en dólares.
 - c) d) y e) La fuente de financiamiento Estatal deberá realizar un análisis de las partidas en conciliación con antigüedad mayor a un año, reunir la información soporte y/o presentar cada caso con el Consejo Directivo de la entidad y en su caso proceder a realizar la depuración correspondiente.
- Preventivas
 - a) Reunir e integrar la documentación que soporte las cifras registradas y presentadas en los estados financieros.
 - b) El uso de una cuenta complementaria, ayuda a tener identificado los ingresos por los dólares y la ganancia o pérdida que se genere en su momento.
 - c) d) y e) La fuente de financiamiento Estatal deberá mantener informado al Consejo Directivo de la entidad, sobre las partidas en conciliación que se hayan generado, para que puedan ser evaluadas y darles seguimiento oportuno a las operaciones.

Área responsable: Departamento
Financiero

Fecha compromiso: 23-03-2020

Grado de avance: 90%

(*)

1. Al sistema de control interno

2. Por incumplimientos legales y normativos



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable, Fiscal y Administrativa

Número consecutivo: 3		*Tipo de observación: 1												
Descripción de la observación y su fundamento legal: Depósitos en Garantía														
No se proporcionó la documentación que ampara los registros por los depósitos en garantía.														
Causas/Motivos:														
No se proporcionó la documentación que ampara los depósitos en garantía de las siguientes cuentas														
<table border="1"><thead><tr><th>Cuenta</th><th>Conceptos</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 PROPIO</td><td>3,500.00</td></tr><tr><td colspan="2">TOTAL DEPÓSITOS EN GARANTÍA</td><td><u>384,184.00</u></td></tr></tbody></table>			Cuenta	Conceptos	Importe	1116-01	FUENTE DE FINANCIAMIENTO ESTATAL	380,684.00	1116-03	FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESOS PROPIO	3,500.00	TOTAL DEPÓSITOS EN GARANTÍA		<u>384,184.00</u>
Cuenta	Conceptos	Importe												
1116-01	FUENTE DE FINANCIAMIENTO ESTATAL	380,684.00												
1116-03	FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESOS PROPIO	3,500.00												
TOTAL DEPÓSITOS EN GARANTÍA		<u>384,184.00</u>												
Efectos/Repercusiones:														
No mantener un control adecuado sobre los registros, crea incertidumbre sobre los saldos presentados en los estados financieros.														
Recomendaciones														
<ul style="list-style-type: none">• 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: Departamento Financiero	Fecha compromiso: 23-03-2020	Grado de avance: 0%												

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



Número consecutivo: 4	*Tipo de observación:
-----------------------	-----------------------

Descripción de la observación y su fundamento legal: Deudores diversos por cobrar

Se tienen cuentas que no han tenido movimientos durante el ejercicio actual, de los cuales no se proporcionó el análisis de la antigüedad de los saldos.

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:

De los deudores diversos por cobrar existen cuentas que no han tenido movimientos durante el año corriente y no se proporcionó el análisis de la antigüedad de los saldos; por lo que se observa que no se han realizado las gestiones de cobranza adecuadas para la recuperación de saldos.

a) A continuación, se muestran las cuentas por las cuales no se presentaron movimientos y/o presentan saldos iniciales, de la fuente de financiamiento Estatal:

N° de Cta	Descripción	Saldo Inicial 01-01-2019	Saldo Final 31-12-2020	Movimientos en el año
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	600.00	600.00	-
1123-01-01-001-003	BASTO SUAREZ JOSE	7,432.56	7,432.56	-
1123-01-01-001-004	CACERES ARREOLA PIEDAD	70.00	70.00	-



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable, Fiscal y Administrativa

1123-01-01-001-005	PINZON CANUL PEDRO	12,010.00	12,010.00	-
1123-01-01-001-007	RODRIGUEZ LIZAMA NORMA	3,412.00	3,412.00	-
1123-01-01-001-008	DIAZ JIMENEZ CRISTINA	58,553.33	58,553.33	-
1123-01-01-001-010	PACHECO IC RODOLFO	3,900.00	3,900.00	-
1123-01-01-001-011	HERNANDEZ IBARRA YADIRA	488.00	488.00	-
1123-01-01-001-012	TAX EK ABDIEL MOISES	600.00	600.00	-
1123-01-01-001-013	LOEZA PEREZ KENDY	35,128.00	35,128.00	-
1123-01-01-001-016	CHULIM SABIDO MIGUEL ANGEL	1,060.00	1,060.00	-
1123-01-01-001-017	BAUTISTA DELGADO MARTHA	3,000.00	3,000.00	-
1123-01-01-001-019	HERNANDEZ ORLAINETA JOSUE	472.00	472.00	-
1123-01-01-001-020	CASTILLEJOS R. FRANCISCO	9,926.00	9,926.00	-
1123-01-01-001-022	BERMUDEZ MELENDEZ IGNACIO	8,400.00	8,400.00	-
1123-01-01-001-023	LARA SOLIS ADDY YOLANDA	600.00	600.00	-
1123-01-01-001-025	POLANCO MOLINA LIZBETH	2,501.00	2,501.00	-
1123-01-01-001-026	BORJA GODOY MANUEL A.	1,807.46	1,807.46	-
1123-01-01-001-027	GARCIA POOX ALICE JOSELYNE	3,159.00	3,159.00	-
1123-01-01-001-029	TAPIA BATUN JOSE GUADALUPE	750.00	750.00	-
1123-01-01-001-030	ALVAREZ PI?ON ALEJANDRA	4,288.00	4,288.00	-
1123-01-01-001-033	ALVARADO ZACARIAS MANUEL	440.00	440.00	-
1123-01-01-001-034	BAENA SALINAS JOSE LUIS	15,958.00	15,958.00	-
1123-01-01-001-036	ARANDA GUTIERREZ GILBER	82,560.75	82,560.75	-
1123-01-01-001-037	TREJO SANTOS LUIS ANGEL	75.00	75.00	-
1123-01-01-001-038	SOLIS CACERES ARACELY	1,600.00	1,600.00	-
1123-01-01-001-039	RODRIGUEZ ESCALANTE REN	8,010.00	8,010.00	-
1123-01-01-001-040	CRUZ MARTINEZ RUFINA	32,600.00	32,600.00	-
1123-01-01-001-041	HERNANDEZ MARTINEZ EFRE	19,200.00	19,200.00	-
1123-01-01-001-043	GUTIERREZ BETANCOUR ROB	18,800.00	18,800.00	-
1123-01-01-001-045	PEREZ CHAN JORGE	5,204.92	5,204.92	-
1123-01-01-001-047	DZIB UITZIL OTONIEL	6,644.60	6,644.60	-
1123-01-01-001-048	PAEDES MOO FLORENCIO	900.00	900.00	-
1123-01-01-001-049	ARROYO CHAN JOAQUIN	300.00	300.00	-



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable, Fiscal y Administrativa

1123-01-01-001-051	AGUILAR CASTRO ALEJANDRO	1,635.00	1,635.00	-
1123-01-01-001-052	REINOSO CUENCA SONIA	1,200.00	1,200.00	-
1123-01-01-001-053	GUITIAN CRUZ DINORAH YAMIRA	135,581.98	135,581.98	-
1123-01-01-001-054	MOO COLLI BENIGNO	6,535.00	6,535.00	-
1123-01-01-001-055	CHAN RAMAYO JORGE OSCAR	20,306.00	20,306.00	-
1123-01-01-001-056	LOPEZ SANSORES JHON M.	6,401.00	6,401.00	-
1123-01-01-001-057	ALDAZABA JACOME ROSARIO	5,010.00	5,010.00	-
1123-01-01-001-059	PINTO REYES JONATHAN	3,261.00	3,261.00	-
1123-01-01-001-063	KUMUL CANCHE VICTOR DAMIAN	1,653,510.00	1,653,510.00	-
1123-01-01-001-064	MUÑOZ BAUTISTA JUAN CARLOS	1,300.10	1,300.10	-
1123-01-01-001-065	VAZQUEZ VILLANUEVA ROSA RUTH	42,112.50	42,112.50	-
1123-01-01-001-066	ULIBARRI HERNANDEZ ROBERTO	220.00	220.00	-
1123-01-01-001-067	POOT CAMBRANES JOSE ROBERTO	3,450.00	3,450.00	-
1123-01-01-001-068	VIVAS VALDEZ VLADIMIRA	1,157.23	1,157.23	-
1123-01-01-001-070	VADILLO CARDENAS JARETH MADAHÍ	1,700.00	1,700.00	-
1123-01-01-001-071	ZETINA MOLINA ISELA BETZABE	220.00	220.00	-
1123-01-01-001-072	CHAN AGUILAR RAUL I?AKI	1,424.00	1,424.00	-
1123-01-01-001-074	QUINTAL LIZARRAGA NOEL	2,600.00	2,600.00	-
1123-01-01-001-076	LOPEZ RODRIGUEZ JUAN C.	220.00	220.00	-
1123-01-01-001-077	GONZALEZ REYES LUZ MARIA	150.00	150.00	-
1123-01-01-001-078	VAZQUEZ CORNELIO DIANA	220.00	220.00	-
1123-01-01-001-079	ALVAREZ GONZALEZ JORGE ARMANDO	1,020.00	1,020.00	-
1123-01-01-001-082	SOBERANIS PECERO SERGIO RENAN	6,334.00	6,334.00	-
1123-01-01-001-083	LUNA RUIZ ANTONIO HUMBERTO	435.00	435.00	-
1123-01-01-001-086	MARTINEZ DIAZ ARELY	6,600.00	6,600.00	-
1123-01-01-001-088	XIU PEREZ WILMA ARACELY	5,178.00	5,178.00	-
1123-01-01-001-089	ECHAZARRETA VARGAS CLAIRE KARINA	1,200.00	1,200.00	-
1123-01-01-001-091	CABRERA TRINIDAD ROMAN	18,200.00	18,200.00	-
1123-01-01-001-092	VAZQUEZ GUTIERREZ AURORA	1,500.00	1,500.00	-
1123-01-01-001-096	HAU KOH JOSUE	900.00	900.00	-
1123-01-01-001-099	POLANCO HERRERA BENITO MIGUEL	2,936.75	2,936.75	-



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable, Fiscal y Administrativa

1123-01-01-001-100	PEREZ VAZQUEZ HANOI ALEJANDRA	702.00	702.00	-
1123-01-01-001-101	LOPEZ BECERRIL RAUL	435.00	435.00	-
1123-01-01-001-102	DIAZ LORIA AGUSTIN	75.00	75.00	-
1123-01-01-001-103	AVILA JIMENEZ RIGOBERTO	1,185.00	1,185.00	-
1123-01-01-001-107	LOPEZ RUIZ NEIMA HAYDEE	1,226.00	1,226.00	-
1123-01-01-001-108	HERNANDEZ PEREZ VICTOR GERARDO	1,060.00	1,060.00	-
1123-01-01-001-109	PACAB MARIN ALEJANDRA ABIGAIL	922.00	922.00	-
1123-01-01-001-110	BELLO GUADARRAMA HECTOR	113,010.68	113,010.68	-
1123-01-01-001-112	PACHECO NOH RUBY ELIZABETH	30,745.00	30,745.00	-
1123-01-01-001-113	MARTIN VILLAMIL ANA	1,000.00	1,000.00	-
1123-01-01-001-115	MEDINA PUC DAGOBERTO	1,200.00	1,200.00	-
1123-01-01-001-116	ESQUIVEL AVILA TERESA GABRIELA	4,000.02	4,000.02	-
1123-01-01-001-117	CEBALLOS MARTINEZ ZALMA	675.00	675.00	-
1123-01-01-001-118	PEREZ NARVAEZ ANTONIO	75.00	75.00	-
1123-01-01-001-119	CAMARA CORTES ELISA	75.00	75.00	-
1123-01-01-001-124	ZAPATA BA?OS MIGUEL EDUARDO	900.00	900.00	-
1123-01-01-001-125	NAVA LOPEZ NADIA MARIELA	3,486.00	3,486.00	-
1123-01-01-001-126	MORA PLATEROS MARIA ANGELICA	12,835.00	12,835.00	-
1123-01-01-001-129	AKE RICALDE PASCUAL	600.00	600.00	-
1123-01-01-001-131	LEZAMA ARNDA LETICIA E.	1,500.00	1,500.00	-
1123-01-01-001-133	PEREZ CORREA PEDRO	900.00	900.00	-
1123-01-01-001-134	HERNANDEZ DOMINGUEZ LILIANA	4,695.00	4,695.00	-
1123-01-01-001-135	GONZALEZ ROMERO JORGE LUIS	75.00	75.00	-
1123-01-01-001-136	CANUL CORTES HUGO ANTONIO	974.38	974.38	-
1123-01-01-001-137	MAY TAMAYO PEDRO RICARDO	1,125.00	1,125.00	-
1123-01-01-001-138	BLANCAS PIZA?A KARLA TERESA	283.00	283.00	-
1123-01-01-001-140	CASTRO MOO LICENA YADIRA	2,100.00	2,100.00	-
1123-01-01-001-141	CIME AKE CARLOS MELCHOR	16,800.00	16,800.00	-
1123-01-01-001-143	GARCIA MADERO ELIZABET	12,900.00	12,900.00	-
1123-01-01-001-144	OSORIO ESTRELLA NAHIM	2,400.00	2,400.00	-
1123-01-01-001-145	URE?A RODRIGUEZ JORGE	75.00	75.00	-



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable, Fiscal y Administrativa

1123-01-01-001-146	VAZQUEZ VILLATORO YESENIA	1,800.00	1,800.00	-
1123-01-01-001-147	GARCIA FERIA CONCEPCION	1,500.00	1,500.00	-
1123-01-01-001-148	CORAL OLIVAREZ GUILLERMO	150.00	150.00	-
1123-01-01-001-149	GONGORA FERNANDEZ DENISSE NEFTALY	20.00	20.00	-
1123-01-01-001-152	AVILEZ LIZAMA OLGA ESTHER	1,075.00	1,075.00	-
1123-01-01-001-153	MATOS DAMAS RUBY DELVIA	2,452.00	2,452.00	-
1123-01-01-001-154	MARTINEZ MORALES ERENDIRA	75.00	75.00	-
1123-01-01-001-156	DOMINGUEZ BECERRA LUZ MARIA	2,500.00	2,500.00	-
1123-01-01-001-157	ORTIZ HERNANDEZ MARI CRUZ	2,700.00	2,700.00	-
1123-01-01-001-160	ABUXAPQUI SERRANO CARLOS ALBERTO	6,000.00	6,000.00	-
1123-01-01-001-162	SALAZAR CRUZ RAUL EDUARDO	75.00	75.00	-
1123-01-01-001-163	CANTO FALCON CARLOS	17,550.00	17,550.00	-
1123-01-01-001-164	VIANA RUEDAD SILVIA ISABEL	8,250.00	8,250.00	-
1123-01-01-001-165	JIMENEZ ROSAS DANIELA	900.00	900.00	-
1123-01-01-001-166	MELGAREJO OSORIO JORGE	450.00	450.00	-
1123-01-01-001-167	TRUJILLO ENCALADA SAYDI ILIANA	1,800.00	1,800.00	-
1123-01-01-001-168	VENEGAS HERNANDEZ MARCELA	3,000.00	3,000.00	-
1123-01-01-001-169	ROSADO MONTIEL JACOBO ARAFAD	900.00	900.00	-
1123-01-01-001-170	ACOSTA MARCO ANTONIO	43,813.32	43,813.32	-
1123-01-01-001-171	COCOM PEREZ RUBEN ALEJANDRO	900.00	900.00	-
1123-01-01-001-172	VELAZQUEZ HOY JUAN MANUEL	11,400.00	11,400.00	-
1123-01-01-001-173	ROSADO GONZALEZ GABRIEL	5,000.00	5,000.00	-
1123-01-01-001-174	MANDUJANO ZAPATA GABRIEL	1,255.18	1,255.18	-
1123-01-01-001-175	FLORES CUETO PRISCILA ANINE	3,600.00	3,600.00	-
1123-01-01-001-176	AQUINO CHABLE JENNY MARILYN	1,200.00	1,200.00	-
1123-01-01-001-177	MORALES ARCOS ABEL	75.00	75.00	-
1123-01-01-001-178	CARRILLO BUENFIL MARIA CANDELARIA	5,287.00	5,287.00	-
1123-01-01-001-180	GONZALEZ LIZAMA MAYRA EDITH	900.00	900.00	-
1123-01-01-001-181	CABRERA TRINIDAD EDUARDO	75.00	75.00	-
1123-01-01-001-183	MARTINEZ MENDEZ MARTHA CLAUDIA	75.00	75.00	-
1123-01-01-001-185	SANDOVAL ACOSTA JUAN GABRIEL	100.00	100.00	-



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable, Fiscal y Administrativa

1123-01-01-001-187	TEYER SANCHEZ VICTORIA ALEJANDRA	6,000.00	6,000.00	-
1123-01-01-001-191	VANEGAS GONZALEZ EMMA	1,695.00	1,695.00	-
1123-01-01-001-192	ANDALON ALEJANDRA	2,100.00	2,100.00	-
1123-01-01-001-193	CASTRO SALA LUIS CESAR	9,000.00	9,000.00	-
1123-01-01-001-194	ROMERO DIAZ ROSA ELENA	4,060.00	4,060.00	-
1123-01-01-001-195	ACOSTA GONZALEZ JOSE DE LA CRUZ	13,800.00	13,800.00	-
1123-01-01-001-196	GUZMAN SIERRA ISMAEL	600.00	600.00	-
1123-01-01-001-197	UC PAREDES JOSE ARTURO	1,800.00	1,800.00	-
1123-01-01-001-198	TREJO SILVA OMAR JALIL	3,900.00	3,900.00	-
1123-01-01-001-199	MOO CHI RODOLFO	945.00	945.00	-
1123-01-01-001-202	GARCIA JIMENEZ MIGUEL	75.00	75.00	-
1123-01-01-001-203	VILLAMIL PALMA FRANCISCO	75.00	75.00	-
1123-01-01-001-206	CASTA?EDA GALERA ZAIRE PATRICIA	600.00	600.00	-
1123-01-01-001-207	RICO FLORES MARCO ANTONIO	1,200.00	1,200.00	-
1123-01-01-001-208	ROSADO PACHECO JOSE ELIAS	4,480.00	4,480.00	-
1123-01-01-001-209	ECHVERRIA SANTOS IRMA ARACELY	1,305.00	1,305.00	-
1123-01-01-001-210	RAMOS GARCIA ADIS LEYDI	4,644.72	4,644.72	-
1123-01-01-001-211	PEREZ ADAME LEZLI CRISOL	75.00	75.00	-
1123-01-01-001-212	MARTINEZ TORRES ROXANA	7,944.04	7,944.04	-
1123-01-01-001-213	TRINCHAN ESPINOSA DINA JOSSELIN	900.00	900.00	-
1123-01-01-001-214	MU?OZ YAH ANAIN VIRGINIA	2,100.00	2,100.00	-
1123-01-01-001-215	LANZ OLIVERA RICARDO	1.00	1.00	-
1123-01-01-001-219	RUELAS VELAZQUEZ MILDRETH JANITZA	1,940.00	1,940.00	-
1123-01-01-001-220	LOPEZ QUINTERO ALEJANDRA	8,900.00	8,900.00	-
1123-01-01-001-222	VAZQUEZ VERA ARACELY GUADALUPE	1,500.00	1,500.00	-
1123-01-01-001-223	MARIN SOUZA JORGE ALAN	300.00	300.00	-
1123-01-01-001-225	SOSA DIAZ ESTEBAN MISAEL	1,950.00	1,950.00	-
1123-01-01-001-227	BENITEZ HOIL CLAUDIA JOSEFINA	15,375.00	15,375.00	-
1123-01-01-001-228	ARIAS GARCIA GLADYS FABIOLA	59,584.00	59,584.00	-
1123-01-01-001-230	?IGUEZ LOPEZ JOSEFINA	225.00	225.00	-
1123-01-01-001-232	RUIZ MENDEZ MOISES	2,860.00	2,860.00	-



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable, Fiscal y Administrativa

1123-01-01-001-236	CORTES RODRIGUEZ PAOLA MONSERRAT	7,500.00	7,500.00	-
1123-01-01-001-237	DE LA CRUZ VALDEZ JESUS	2,400.00	2,400.00	-
1123-01-01-001-238	JIMENEZ GALERA FABIOLA PAOLA	7,800.00	7,800.00	-
1123-01-01-001-239	AZUETA ROSADO MARTHA PATRICIA	3,600.00	3,600.00	-
1123-01-01-001-240	SOSA ESTRADA KARINA JANICE	600.00	600.00	-
1123-01-01-001-241	CASTILLO BRITO MARIA DEL CARMEN	300.00	300.00	-
1123-01-01-001-244	BRITO CHI MERLY MARIA	12,126.00	12,126.00	-
1123-01-01-001-245	SANCHEZ LUNA DEYSI MAGALI	150.00	150.00	-
1123-01-01-001-246	VARGUEZ SANTOS JUAN MARTIN	510.00	510.00	-
1123-01-01-001-247	MENA MARTIN MARIA JOSE	75.00	75.00	-
1123-01-01-001-248	SANCHEZ FELTRIN COSETTE	2,527.00	2,527.00	-
1123-01-01-001-249	POOL PECH MAVIAEL SARAI	2,400.00	2,400.00	-
1123-01-01-001-250	VALLADARES MONTIEL ALAN	602.00	602.00	-
1123-01-01-001-252	GORDILLO CETINA YADIRA JOSEFINA	1,726.00	1,726.00	-
1123-01-01-001-253	DIAZ JIMENEZ ELIDIA	5,400.00	5,400.00	-
1123-01-01-001-255	DOMINGUEZ BUENO JOAN	1,200.00	1,200.00	-
1123-01-01-001-256	RODRIGUEZ DOMINGUEZ HOMAR	900.00	900.00	-
1123-01-01-001-257	HERRERA CASTILLO WARIN ALBERTO	1,500.00	1,500.00	-
1123-01-01-001-259	DOMINGUEZ SANTOS ELENA	9,070.00	9,070.00	-
1123-01-01-001-261	EK POOL LUIS RAUL	900.00	900.00	-
1123-01-01-001-263	TOVAR ALONZO KAREN BELEN	1,287.00	1,287.00	-
1123-01-01-001-265	PEREZ DE LA CRUZ BERNARDINO	1,260.00	1,260.00	-
1123-01-01-001-268	ORTIZ SALAMANCA JOSE	4,937.00	4,937.00	-
1123-01-01-001-273	AGUIRRE MARTINEZ ALEJANDRA	5,000.00	5,000.00	-
1123-01-01-001-274	MATUS LOPEZ YESENIA	1,740.00	1,740.00	-
1123-01-01-001-276	LEDESMA BELTRAN MARIA TERESA	16,100.00	16,100.00	-
1123-01-01-001-277	MEDINA GARCIA EVA	3,000.00	3,000.00	-
1123-01-01-001-278	CHI TORRES ANGELA VENANCIA	600.00	600.00	-
1123-01-01-001-279	ENCALADA RODRIGUEZ CINTHIA ISABEL	600.00	600.00	-
1123-01-01-001-280	BAUTISTA MANRIQUEZ XEL-HA GABRIELA	600.00	600.00	-
1123-01-01-001-282	ALOR QUEZADA PILAR	25,144.18	25,144.18	-



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable, Fiscal y Administrativa

1123-01-01-003-007	JIMENEZ VELLOS ANGELICA	3,925.50	3,925.50	-
1123-01-01-003-008	THELMO REJON MONTALVO	1,500.00	1,500.00	-
1123-01-01-003-009	TELEFONOS DE MEXICO	507.45	507.45	-
1123-01-01-003-010	CTA.707906 1	487,278.30	487,278.30	-
1123-01-01-003-011	NORMA AVILA GETZ.	5,687.00	5,687.00	-
1123-01-01-003-012	CUENTA 613	5,492.00	5,492.00	-
1123-01-01-003-013	GASOLINERA (VAZQUEZ A. JESUS)	200,193.00	200,193.00	-
1123-01-01-003-014	PANADERIA	1,331,508.19	1,331,508.19	-
1123-01-01-003-015	CTA. H S B C 39274097	48,438.55	48,438.55	-
1123-01-01-003-017	CERON MENDOZA JUAN JOSE	27,181.00	27,181.00	-
1123-01-01-003-018	CLINICA CAMPESTRE CITLALTEPETL, S.A. DE	243,818.00	243,818.00	-
1123-01-01-003-019	GASOLINERA (RETENCIONES)	55,161.00	55,161.00	-
1123-01-01-003-020	PANADERIA	1,316.79	1,316.79	-
1123-01-01-003-021	DESARROLLOS AKUMAL, S.A. DE C.V.	970,546.94	970,546.94	-
1123-01-01-003-022	PROMOCASA	200,000.00	200,000.00	-
1123-01-01-003-023	HERNANDEZ PADILLA LUIS MARIO	1,478.00	1,478.00	-
1123-01-01-003-024	COLLI MIS JUAN DE DIOS	26,180.00	26,180.00	-
1123-01-01-003-025	GASQUE NOVELO FERNANDO	995.28	995.28	-
1123-01-01-003-026	MAGA?A CARDENAS EDUARDO ELIGIO	200,000.00	200,000.00	-
1123-01-01-003-027	RUIZ LOPEZ JORGE RAMON	30,000.00	30,000.00	-
1123-01-01-003-028	INSTITUTO SEG. SERV. SOC. TR	114,260.00	114,260.00	-
1123-01-01-003-029	ACOSTA MARCO ANTONIO	2,436,000.00	2,436,000.00	-
1123-01-01-003-030	FOMEPADE S.A. DE C.V.SOFOM ENR	4,000.00	4,000.00	-
1123-01-01-003-031	SANDRA TALENO TRASPASOS BANC. X COMPROBA	2,066,841.38	2,066,841.38	-
1123-01-01-003-032	COCOM PEREZ RUBEN ALEJANDRO	20,098.49	20,098.49	-
1123-01-01-003-033	HOTELES Y RESTAURANTES SA DE CV	734,867.87	734,867.87	-
1123-01-01-003-034	ARGAEZ DIAZ YENI ANAEL NOMINAS PEND.	848.00	848.00	-
1123-01-01-003-035	MATOS DAMAS RUBY DELVIA	5,420.30	5,420.30	-
1123-01-01-003-036	GARCIA DURAN LUIS ENRIQUE	1,369.72	1,369.72	-
1123-01-01-003-037	HERNANDEZ JAVIER URIBE	1,500.00	1,500.00	-
1123-01-01-003-038	MARTINEZ COLLI CARLOS FRANCISCO	1,800.00	1,800.00	-



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable, Fiscal y Administrativa

1123-01-01-001-283	CHALE DIAZ YELEINI IVET	1,470.00	1,470.00	-
1123-01-01-001-284	CANCHE CHAN REYES JESUS	600.00	600.00	-
1123-01-01-001-287	ENRIQUEZ ARJONA GEMA HORTENCIA	1,650.00	1,650.00	-
1123-01-01-001-288	EUAN RIVERO EDUARDO	5,600.00	5,600.00	-
1123-01-01-001-289	DIAZ MADRIGAL MARIA GUADALUPE	1,305.00	1,305.00	-
1123-01-01-001-290	CORTEZ REYES MARIA ALINKA SELENE	4,400.00	4,400.00	-
1123-01-01-001-293	QUEZADA GONZALEZ JOSE CARLOS	1,200.00	1,200.00	-
1123-01-01-001-294	VARGAS JIMENEZ ELEUTERIA TERESA	600.00	600.00	-
1123-01-01-001-295	ALLIL MOLINA PATRICIA GUADALUPE	600.00	600.00	-
1123-01-01-001-296	ESPINOSA DZIB ASUNCION	600.00	600.00	-
1123-01-01-001-297	HERRERA GOMEZ MARIA CRISTINA	600.00	600.00	-
1123-01-01-001-302	PATRON REJON JUAN PABLO	760.00	760.00	-
1123-01-01-001-305	RODRIGUEZ ESQUIVEL MARIA DE LOURDES	75.00	75.00	-
1123-01-01-001-307	ROMERO AC NORA ISABEL	10,000.00	10,000.00	-
1123-01-01-001-311	LOPEZ SANCHEZ ANTONIO DE JESUS	1,440.00	1,440.00	-
1123-01-01-001-312	TEH BALAM TERESA DEL SOCORRO	2,436.30	2,436.30	-
1123-01-01-001-314	TORRES UICAB CINTHIA PAULINA	3,195.00	3,195.00	-
1123-01-01-001-315	CRUZ MARTINEZ ANAHI	3,505.00	3,505.00	-
1123-01-01-001-317	CIAU ESTRELLA JAZMIN IVETT	600.00	600.00	-
1123-01-01-001-318	PEREZ RENDON LORENZO ANTONIO	1,200.00	1,200.00	-
1123-01-01-001-320	ESPINOZA COVARRUBIAS EDITH	2,400.00	2,400.00	-
1123-01-01-001-321	VARGAS OLVERA ALEJANDRINA	3,810.00	3,810.00	-
1123-01-01-001-324	ALMEYDA MAC-GREGOR KARLA DOLORES	3,000.00	3,000.00	-
1123-01-01-001-325	CAMPOS HERNANDEZ EMILIO	4,350.00	4,350.00	-
1123-01-01-001-326	NAVA JACOB MARIA DEL CARMEN	7,570.00	7,570.00	-
1123-01-01-001-327	RICALDE BALAM GEORGINA GUADALUPE	1,200.00	1,200.00	-
1123-01-01-001-328	LOPEZ LAGO MARIA VICTORIA	1,200.00	1,200.00	-
1123-01-01-001-329	CHABLE COOL ANDRES PASTOR	2,175.00	2,175.00	-
1123-01-01-001-331	MAY CUPUL MARIA CRISTINA	1,200.00	1,200.00	-
1123-01-01-001-332	BARRERA HERNANDEZ DIEGO ARMANDO	75.00	75.00	-
1123-01-01-001-333	NAVARRETE OROZCO SONIA	1,200.00	1,200.00	-



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable, Fiscal y Administrativa

1123-01-01-001-334	NOH KUMUL MARIA DEL CARMEN	3,600.00	3,600.00	-
1123-01-01-001-340	ARIAS MARTINEZ JANET	1,305.00	1,305.00	-
1123-01-01-001-341	PEÑALVERT GUTIERREZ LAURA ESMERALDA	1,287.00	1,287.00	-
1123-01-01-001-342	CAUICH MAGAÑA DAVID	4,350.00	4,350.00	-
1123-01-01-001-343	POOL SALAZAR JOSE ALBERTO	2,175.00	2,175.00	-
1123-01-01-001-345	IRIGOYEN PRADO ALETHIA ALEJANDRA	435.00	435.00	-
1123-01-01-001-354	MORALES PEREZ MARTIN ULISES	435.00	435.00	-
1123-01-01-001-356	DIAZ ARIZMENDI GABRIELA	1,500.00	1,500.00	-
1123-01-01-001-357	CRUZ FONSECA CLAUDIA	1,305.00	1,305.00	-
1123-01-01-001-358	ROCHA ROSALES KENDY ALEJANDRA	1,305.00	1,305.00	-
1123-01-01-001-359	LORA ANDRADE JAVIER ANTONIO	16.00	16.00	-
1123-01-01-001-362	VARGAS MOTE ANTONIO	435.00	435.00	-
1123-01-01-001-365	ROSALES FREGOZO YESENIA JAZMIN	435.00	435.00	-
1123-01-01-001-366	CANCHE CHAN REYES JESUS	0.60	0.60	-
1123-01-01-002	PRESTAMOS			
1123-01-01-002-002	POOL KU MIQUEAS OBED	4,200.00	4,200.00	-
1123-01-01-002-004	CANCHE LORIA MANUEL DE JESUS	4,394.00	4,394.00	-
1123-01-01-002-005	HERRERA ESCOBEDO ZUEMY	22,000.00	22,000.00	-
1123-01-01-002-006	ORTIZ HERNANDEZ MARIA CRUZ DE LOS REMEDI	- 600.00	-600.00	-
1123-01-01-002-007	GAMBOA ORTIZ JUDIT DEL SOCORRO	- 3.00	-3.00	-
1123-01-01-002-011	EK CHI ALEJANDRO	6,010.00	6,010.00	-
1123-01-01-002-012	ESTRELLA CABELLO ISRAEL RODRIGO	889.20	889.20	-
1123-01-01-002-013	DIF COZUMEL	40,000.00	40,000.00	-
1123-01-01-003	DIVERSOS			
1123-01-01-003-001	INSTITUTO NACIONAL DE CANCEROLOGIA	74,078.73	74,078.73	-
1123-01-01-003-002	COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD.	10,249.51	10,249.51	-
1123-01-01-003-003	CTA. 7088753	0.90	0.90	-
1123-01-01-003-004	C.R.E.E	- 45,625.67	- 45,625.67	-
1123-01-01-003-005	ROBERTO GUTIERREZ B.	1,500.00	1,500.00	-
1123-01-01-003-006	ISSSTE	827.70	827.70	-



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable, Fiscal y Administrativa

1123-01-01-003-039	VENTURA SANCHEZ ROSA MARIA	2,000.00	2,000.00	-
1123-01-01-003-040	PECH HOMA MERCEDES DEL SOCORRO	2,500.00	2,500.00	-
1123-01-01-003-041	PEREZ BURGOS MANUEL SALVADOR	2,580.73	2,580.73	-
1123-01-01-003-042	AVILEZ LIZAMA OLGA ESTHER	2,000.00	2,000.00	-
1123-01-01-003-043	BALAM TEC ANDRES CRISTOBAL	2,000.00	2,000.00	-
1123-01-01-003-044	BUENFIL BALAM MARIA ISABEL	2,500.00	2,500.00	-
1123-01-01-003-045	POOL KU MIQUEAS OBED	3,000.00	3,000.00	-
1123-01-01-003-047	GUZMAN ALFONSO MAYRA	1,000.00	1,000.00	-
1123-01-01-003-048	LOPEZ BELLOS SUSANA DEL PILAR	2,000.00	2,000.00	-
1123-01-01-003-049	CRUZ ARGUELLES JOSE GUILLERMO	2,000.00	2,000.00	-
1123-01-01-003-050	GONZALEZ MALDONADO ESAU	2,000.00	2,000.00	-
1123-01-01-003-051	PINTO REYES JONATHAN ELISEO	1,800.00	1,800.00	-
1123-01-01-003-052	LOPEZ RUIZ NEIMA HAYDE	1,000.00	1,000.00	-
1123-01-01-003-053	GARCIA GOMEZ JULIETA	1,500.00	1,500.00	-
1123-01-01-003-054	RENDON CARDENAS REYNALDA	1,300.00	1,300.00	-
1123-01-01-003-055	HERNANDEZ ORLAINETA JOSUE ISRAEL	2,000.00	2,000.00	-
1123-01-01-003-056	HERRERA ESCOBEDO ZUEMY MARIELA	1,800.00	1,800.00	-
1123-01-01-003-057	FERNANDEZ LOPEZ JIMMY MANUEL	1,200.00	1,200.00	-
1123-01-01-003-058	DIAZ OLAGUE ROSA MARIBEL	2,400.00	2,400.00	-
1123-01-01-003-059	FRUTOS REYES MARIA ANGELICA	1,000.00	1,000.00	-
1123-01-01-003-060	VILLAFANIA GUERRA LESLIE	1,831.03	1,831.03	-
1123-01-01-003-061	VIDAL PEREZ ADRIANA	3,541.29	3,541.29	-
1123-01-01-003-062	ITZA ESCAMILLA ARELI FARIDE	1,500.00	1,500.00	-
1123-01-01-003-063	URIBE HERNANDEZ JAVIER	1,000.00	1,000.00	-
1123-01-01-003-064	CAUICH CANCHE CRUCY MARIANA	1,200.00	1,200.00	-
1123-01-01-003-065	RAMOS RUIZ IRMA DEL CARMEN	1,600.00	1,600.00	-
1123-01-01-003-066	INGRESOS PROPIOS (impuestos)	5,603.00	5,603.00	-
1123-01-01-003-067	ROJAS RIVAS JONATHAN	3,054.66	3,054.66	-
1123-01-01-003-068	NOMINA DUPLICADA 1ERA MARZO 2018	36,207.52	36,207.52	-
1123-01-01-003-069	NOMINA DUPLICADA 1ERA MARZO 2018	11,009.60	11,009.60	-
1123-01-01-003-070	CASA HOGAR FUNDACION PALACE	50,209.32	50,209.32	-



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable, Fiscal y Administrativa

1123-01-01-003-071	RICALDE BALAM GEORGINA GUADALUPE	4,988.55	4,988.55	-
1123-01-01-003-072	CARRILLO CERVANTES ESTEFANIA	- 0.10	0.10	-
1123-01-01-003-073	CHAN UC GRISELDA GUADALUPE	90.00	90.00	-
1123-01-01-003-074	COCOM PEREZ RUBEN ALEJANDRO	- 16,362.53	16,362.53	-
1123-01-01-003-075	DIF QROO (IMPUESTO RETENIDO HONO ASIMIL)	326,564.34	326,564.34	-
1123-01-01-003-076	PRESTAMOS A CTA 613 RECURSO ESTATAL	12,021,874.28	12,008,701.69	- 13,172.59
1123-01-01-004	GOBIERNO DEL ESTADO			
1123-01-01-004-001	FONDO DE AHORRO PERSONAL	45,075.98	45,075.98	-
1123-01-01-004-002	TREN TULUM	182,974.50	182,974.50	-
1123-01-01-004-003	CRIM COZUMEL	- 19,262.00	19,262.00	-
1123-01-01-004-004	IMPUESTOS POR RECUPERAR	52,522.00	52,522.00	-
1123-01-01-004-005	PROV. SERV. PERSONALES	38,835.00	38,835.00	-
1123-01-01-004-006	PROVISION SERVICIOS GENERALE	- 0.30	0.30	-
1123-01-01-005	ANTICIPO DE PRESTACIONES			
1123-01-01-005-001-007	CANO LOPEZ JAMMERA	0.56	0.56	-
1123-01-01-005-001-010	ABAN TAH JESUS ORLANDO	2,000.00	1,000.00	1,000.00
1123-01-01-005-003-001	SUAREZ RAMIREZ LEONOR	1,500.00	300.00	1,200.00

b) A continuación, se muestran las cuentas por desayunos mismas que muestran una cuenta por cobrar con antigüedad superior a 3 meses, de la fuente de financiamiento de Federal

1123-02-01 CUOTAS POR RECUPERAR DESAYUNOS FRIOS Y CALIENTES								
MUNICIPIO	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	TOTAL
OTHON P. BLANCO	-	-	0.50	-	-	5,690.00	88,392.50	94,082.50
BENITO JUAREZ	-	-	-	-	-	1,480.00	84,215.00	85,695.00
CAIC B. JUAREZ	-	-	-	-	-	8,051.50	-	8,051.50
FELIPE CARRILLO PTO	-	-	-	-	-	0.31	343,183.50	343,183.19
LAZARO CARDENAS	30.25	-	-	-	-	14.50	54,802.50	54,757.75
SOLIDARIDAD	-	-	-	-	-	0.24	570.00	569.76
ISLA MUJERES	20,377.95	161,160.00	177,892.50	31,000.00	-	-	6,415.00	396,845.45
JOSE MARIA MORELOS	0.75	-	-	130,190.00	15,235.50	52,659.80	292,735.00	490,819.55
COZUMEL	-	18,000.00	-	334,425.00	-	-	-	352,425.00
TULUM	-	-	-	-	-	-	117,040.00	117,040.00
BACALAR	-	-	62,224.75	146,860.00	-	980.00	189,263.00	399,327.75



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable, Fiscal y Administrativa

PUERTO MORELOS	-	-	-	-	- 16.00	22.30	52,874.50	52,880.80
TOTAL ADEUDO	20,346.95	179,160.00	240,116.75	642,475.00	15,219.50	68,868.55	1,229,491.00	2,395,678.25

A continuación, se muestran las cuentas por las cuales no se presentaron movimientos y/o presentan saldos iniciales, de la fuente de financiamiento de Ingresos Propios

Nº de Cta	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Movimientos en el año
1123-03	FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESOS PROPIO			
1123-03-01	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR			
1123-03-01-001	GASTOS POR COMPROBAR			
1123-03-01-001-02	XIOMARA YASURI LAZO GOMEZ (TREN TULUM)	180,611.64	180,611.64	-
1123-03-01-001-03	SISTEMA DIF (TREN TULUM)	7,595,056.75	13,906,887.95	6,311,831.20
1123-03-01-001-05	LA PANADERIA (TREN TULUM)	1,633,677.44	1,633,677.44	-
1123-03-01-001-06	INVERSION GOBIERNO DEL ESTADO (TREN TULU)	200,000.00	200,000.00	-
1123-03-01-001-09	JOSE ANGUIANO (TRANSPORTES) (TREN TULUM)	8,888.00	8,888.00	-
1123-03-01-001-11	ANGEL ALEXIS LARA MENA (TREN TULUM)	8,094.00	8,094.00	-
1123-03-01-001-14	HOLIDAY INN (PANADERIA)	4,570.00	4,570.00	-
1123-03-01-001-15	GRUPO COMERQROO S. DE R.L. (PANADERIA)	24,975.00	24,975.00	-
1123-03-01-001-16	AJUSTE AUDITORIA 2010 (PANADERIA)	3,837.61	3,837.61	-
1123-03-01-001-18	JUAN CARLOS BUENFIL CAMELO (PANADERIA)	- 2,459.20	13,047.92	15,507.12
1123-03-01-003	DIVERSOS			
1123-03-01-003-02	ISSSTE	2,500.00	2,500.00	-

Efectos/Repercusiones:

Al no mantener el seguimiento sobre la cobranza, implica que se comiencen a acumular saldos, de los cuales se corre el riesgo de perder el control sobre el origen de los mismos, por lo que los saldos mostrados en los estados financieros podrían no ser correctos.



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable, Fiscal y Administrativa

Recomendaciones

- Correctivas: a) y b) Reunir e integrar la cuenta por cobrar agotando todas las acciones de cobro; o evaluar la importancia de los saldos pendientes de recuperar para crear una cuenta incobrable y /o depuración del saldo.
- Preventivas: c) y b) Realizar una política interna, donde se marque la importancia de mantener un control sobre los saldos pendientes de cobro y se estipule criterios, fechas de cobro y cuando se puede considerar como incobrable. Así como realizar de manera continua las gestiones correspondientes para recuperar los saldos.

Área responsable: Departamento
Financiero

Fecha compromiso: 23-03-2020

Grado de avance: 10%

(*)

1. Al sistema de control interno

2. Por incumplimientos legales y normativos



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable, Fiscal y Administrativa

1124-03-01-06	ACCOR TARJETA	942,161.44	865,200.80	-	76,960.64
1124-03-01-07	TRIVASA	7,076.28	7,076.28	-	-
1124-03-01-09	PROTECCION PECUARIA	2,240.00	2,240.00	-	-
1124-03-01-11	ROMA ESPECIALIZADA	2,505.42	2,505.42	-	-
1124-03-01-13	DIF ESTATAL	4,751.18	4,751.18	-	-
1124-03-01-14	PROFECO FEDERAL	6,100.79	6,100.79	-	-
1124-03-01-19	OBRAS PUBLICAS (PALACIO)	15,000.00	14,595.70	-	404.30
1124-03-01-21	EDICA CONSTRUCTOR, S.A. DE C.V.	4,865.34	4,865.34	-	-
1124-03-01-27	EFFECTIVALE	-	2,373.43	8,046.15	10,419.58
1124-03-01-30	EFFECTICARD	79,133.14	70,276.22	-	8,856.92

Efectos/Repercusiones:

Al no mantener el seguimiento sobre la cobranza, implica que se comiencen a acumular saldos, de los cuales se corre el riesgo de perder el control sobre el origen de los mismos, por lo que los saldos mostrados en los estados financieros podrían no ser correctos.

Recomendaciones

- Correctivas: Recuperar la cuenta por cobrar agotando todas las acciones de cobro; o evaluar la importancia de los saldos pendientes de recuperar para crear una cuenta incobrable y /o depuración del saldo.
- Preventivas: Realizar una política interna, donde se marque la importancia de mantener un control sobre los saldos pendientes de cobro y se estipule criterios, fechas de cobro y cuando se puede considerar como incobrable. Así como realizar de manera continua las gestiones correspondientes para recuperar los saldos.

Área responsable: Departamento
Financiero

Fecha compromiso: 23-03-2020

Grado de avance: 0%

(*) 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

Descripción de la observación y su fundamento legal: Otros Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes

Se tienen cuentas que no han tenido movimientos durante el ejercicio actual, de los cuales no se conoce el origen de los saldos.

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:

Del rubro Otros Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes reflejan cuentas que no han tenido movimientos durante el año corriente y no se conoce el origen o procedencia de los saldos.

A continuación, se muestran las cuentas por las cuales no se presentaron movimientos y/o presentan saldos iniciales, de la fuente de financiamiento Estatal:

N° de Cta	Descripción	Saldo Inicial	Saldo Final	Movimientos en el año
1129	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUI			
1129-01	FUENTE DE FINANCIAMIENTO ESTATAL			
1129-01-01	IVA ACREDITABLE			
1129-01-01-001	IVA ACREDITABLE 10%	95,010.55	95,010.55	-
1129-01-02	IMPUESTOS COMPENSADOS			
1129-01-02-001	TREN TULUM	25,118.31	25,118.31	-
1129-01-02-002	GASOLINERIA KANTUNILKIN	1,077.76	1,077.76	-
1129-01-02-003	PANADERIA DIF	13,966.61	13,966.61	-
1129-01-03	SUBSIDIO AL EMPLEO			
1129-01-03-001	SUBSIDIO AL EMPLEO	2,563,834.05	2,478,073.37	- 85,760.68



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable, Fiscal y Administrativa

A continuación, se muestran las cuentas por las cuales no se presentaron movimientos y/o presentan saldos iniciales, de la fuente de financiamiento Panadería:

1129-03-02		CLIENTES		
1129-03-02-01		PANADERIA		
1129-03-02-01-01	DIRECCION GENERAL	52,197.00	8,420.00	- 43,777.00
1129-03-02-01-02	CERESO	206,709.50	175,429.50	- 31,280.00
1129-03-02-01-04	MUNICIPIO	5,645.00	5,645.00	-
1129-03-02-01-07	LIVERPOOL	6,624.00	6,624.00	-
1129-03-02-01-10	GOBIERNO DEL ESTADO	33,415.20	30,815.20	- 2,600.00
1129-03-02-01-11	SEMARNAT	5,510.00	5,510.00	-
1129-03-02-01-13	SESA	43,627.50	96,257.50	52,630.00
1129-03-02-01-15	TUTELAR	5,779.00	5,779.00	-
1129-03-02-01-16	SECRETARIA DE CULTURA	14,935.00	14,935.00	-
1129-03-02-01-21	OPERADORA MARLON	3,705.00	3,705.00	-
1129-03-02-01-28	JORGE TAMAYO COLLADO	4,547.50	4,547.50	-
1129-03-02-01-29	FIESTA INN	50,095.00	23,610.00	- 26,485.00
1129-03-02-01-30	LUIS EDUARDO HERNANDEZ BIZARRO	2,700.00	2,700.00	-
1129-03-02-01-33	ITZM	3,000.00	3,000.00	-
1129-03-02-01-34	VARIOS	34,254.50	34,254.50	-
1129-03-02-01-36	BACHILLERES 1	17,108.00	17,108.00	-
1129-03-02-01-37	EVA SAMANO	13,847.50	13,847.50	-
1129-03-02-01-38	GREKAS	2,578.00	2,554.89	- 23.11
1129-03-02-01-39	GRUPO RECREACIONAL S.A.P.I. DE C.V.	14,850.00	14,850.00	-

A continuación, se muestran las cuentas por las cuales no se presentaron movimientos y/o presentan saldos iniciales, de la fuente de financiamiento Gasolinera:

1129-03-03		DEUDORES DIVERSOS GASOLINERA		
1129-03-03-01	MARIO SARMIENTO	26,020.00	26,020.00	-
1129-03-03-02	PEMEX PEAJES	110,677.05	110,677.05	-
1129-03-03-03	SISTEMA PARA EL DESARROLLO INT DE LA FAM	215,002.23	215,002.23	-
1129-03-03-04	LA PANADERIA	1,682,479.01	1,682,479.01	-
1129-03-03-05	DESARROLLO TEC. IBEROAMERICANO	2,317.28	2,317.28	-



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable, Fiscal y Administrativa

1129-03-03-07	DESIGN EXPRESS	13,780.00	13,780.00	-	
1129-03-03-09	DIF VEHICULOS OFICIALES	2,601.25	2,601.25	-	
1129-03-03-11	ALAN CASTILLO NAJERA	5,225.00	5,225.00	-	
1129-03-03-13	PEMEX REFINACION	- 265,369.93	155,289.90	420,659.83	
1129-03-03-15	UNIFORMES LA PROVIDENCIA	2,438.00	2,438.00	-	
1129-03-03-16	COMERCIALIZADORA DEL SURESTE	14,680.01	14,680.01	-	
1129-03-03-18	SERGIO EDILBERTO CETZ CAHUICH	5,496.05	5,496.05	-	
1129-03-03-19	IMPUESTOS NO IDENTIFICADOS	34,659.00	34,659.00	-	
1129-03-04	CREDITO AL SALARIO				
1129-03-04-01	CREDITO AL SALARIO	10,111.37	10,111.37	-	
Efectos/Repercusiones: Al no mantener el seguimiento sobre la cobranza, implica que se comiencen a acumular saldos, y se corre el riesgo de perder el control sobre el origen de los mismos, por lo que los saldos mostrados en los estados financieros podrían no ser correctos.					
Recomendaciones - <ul style="list-style-type: none">• Correctivas: Por los saldos reflejados en la cuenta Subsidio para el empleo, se puede aplicar al ISR por salarios y así disminuir la carga tributaria. Recuperar la cuenta por cobrar agotando todas las acciones de cobro; o evaluar la importancia de los saldos pendientes de recuperar para crear una cuenta incobrable y/o depuración del saldo.• Preventivas: Vigilar que el subsidio generado en las nóminas sea aplicado al ISR por salarios. Realizar una política interna, donde se marque la importancia de mantener un control sobre los saldos pendientes de cobro y se estipule criterios, fechas de cobro y cuando se puede considerar como incobrable. Así como realizar de manera continua las gestiones correspondientes para recuperar los saldos.					
Área responsable: Departamento Financiero		Fecha compromiso: 23-03-2020		Grado de avance: 0%	

(*)

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

Descripción de la observación y su fundamento legal: Derechos a recibir bienes o servicios

Se tienen cuentas que no han tenido movimientos durante el ejercicio actual, de los cuales no se conoce el origen de los saldos.

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:

Del rubro de Derechos a Recibir Bienes o Servicios se reflejan saldos que no han tenido movimientos durante el ejercicio y no se conoce el origen de los mismo

A continuación, se muestran los saldos presentados en la fuente de financiamiento Estatal

N° de Cta	Descripción	Saldo Inicial 01-01-2019	Saldo Final 31-12-2019	Movimientos en el año
1130	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS			
1131	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN			
	D			
1131-01	FUENTE DE FINANCIAMIENTO ESTATAL			
1131-01-01	ANTICIPO A PROVEEDORES			
1131-01-01-001	PADEM LIMPIEZA SA DE CV	50,749.01	50,749.01	-
1131-01-01-002	OMNITUR DEL CARIBE SA DE CV	16,624.00	16,624.00	-
1131-01-01-003	SISTEMA DIF (PANADERIA)	145,520.00	145,520.00	-
1131-01-01-004	CORPORATIVO EMPRESARIAL RANIK SA DE CV	83,250.00	83,250.00	-
1131-01-01-005	CORPORATIVO DE TRANSPORTE MAYA SA DE CV	41,000.00	41,000.00	-



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable, Fiscal y Administrativa

1131-01-01-006	AGUIRRE PUERTO CESAR NOE	1,000.00	1,000.00	-
1131-01-01-007	VARIOS 2015	25,000.00	25,000.00	-
1131-01-01-008	CONSTRUCCIONES Y MULTISERVICIOS MDAC S.A	3,076,102.00	3,076,102.00	-
1131-01-01-009	BAEZA UC FERNANDO ENRIQUE	76,500.00	76,500.00	-

N° de Cta	Descripción	Saldo Inicial 01-01-2019	Saldo Final 31-12-2019	Movimientos en el año
1139	OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVIC			
1139-01	FUENTE DE FINANCIAMIENTO ESTATAL			
1139-01-01	ANTICIPO AL ACREEDOR			
1139-01-01-001	OTTO BECK S.A DE C.V.	6,866.24	6,866.24	-
1139-01-01-002	COORPORATIVO DE MATERIALES S.A DE C.V.	3,591.32	3,591.32	-
1139-01-01-003	DAYANE GRACIELA MENEZ ROMERO	30,000.00	30,000.00	-
1139-01-01-004	VACARSA S.A DE C.V.	15,500.00	15,500.00	-
1139-01-01-005	PASTOR INTERNATIONAL MARKETING S.A. DE C	18,000.00	18,000.00	-
1139-01-01-006	C Y C FRONTERIZA	54,000.00	54,000.00	-
1139-01-01-007	PRETENSADOS CARRILLO S.A. DE C.V.	14,632.00	14,632.00	-
1139-01-01-008	COMERCIALIZADORA TECA DEL SURESTE S.A. D	14,680.00	14,680.00	-
1139-01-01-009	ADAME EMILIA	8,565.00	8,565.00	-
1139-01-01-010	INSTITUTO DE ADMINISTRACION PUB.DEL EDO.	1,200.00	1,200.00	-
1139-01-01-011	GRAN OPERADORA POSADA	4,563.00	4,563.00	-
1139-01-01-012	GONZALEZ CARDENAS MANUEL RUBEN	2,390.00	2,390.00	-
1139-01-01-013	NOVEDADES DE Q. ROO	2,900.00	2,900.00	-
1139-01-01-014	GARCIA CONTRERAS JUSTO	3,234.00	3,234.00	-
1139-01-01-015	MILENIUM DESARROLLO VICTORIA SA	6,917.04	6,917.04	-
1139-01-01-016	PACHECO AGUILAR JOAQUIN ANTONIO	13,272.60	13,272.60	-
1139-01-01-017	RODRIGUEZ CARRILLO MARIA CANDELARIA A. V	4,004.00	4,004.00	-
1139-01-01-018	CLINICA DE MERIDA S.A. DE C.V.	6,999.72	6,999.72	-
1139-01-01-019	OPERADORA TURISTICA Y DE SERV. CARYBE S.	4,161.90	4,161.90	-
1139-01-01-020	TELSUR S.A. DE C.V.	1,650.00	1,650.00	-
1139-01-01-021	PRESENTACIONES SERVICES S.A. DE C.V.	11,255.75	11,255.75	-
1139-01-01-022	DOMINGUEZ POOT JUAN CARLOS	10,175.00	10,175.00	-
1139-01-01-023	ROYAL PORTO SA. DE C.V	10,000.00	10,000.00	-



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable, Fiscal y Administrativa

1139-01-01-024	CASTE?EDA GONZALEZ MARIA DE LOS ANGELES	12,952.50	12,952.50	-
1139-01-01-025	CASTRO AVILA JONATHAN ALEXANDER	30,000.00	30,000.00	-
1139-01-01-026	INMOBILIARIA KASAMARINA S. A. DE C.V.	14,757.60	14,757.60	-
1139-01-01-027	DESARROLLOS AKUMAL SA DE CV	200,000.00	200,000.00	-
1139-01-01-028	CRUZ RUBIO RICARDO	15,000.00	15,000.00	-
1139-01-01-029	GRUPO C Y D DEL CARIBE S.A DE C.V.	150,000.00	150,000.00	-
1139-01-01-030	GRUPO EDITORIAL CASTILLO S. DE R.L. DE C	22,094.52	22,094.52	-
1139-01-02	SAT(ANTICIPO A IMPUESTOS)			
1139-01-02-01	ISR RETENCIONES	14,075,730.23	14,075,730.23	-

A continuación, se muestran los saldos presentados en la fuente de financiamiento Panadería

N° de Cta	Descripción	Saldo Inicial 01-01-2019	Saldo Final 31-12-2019	Movimientos en el año
1139-03	FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESOS PROPIO			
1139-03-01	ANTICIPOS AL ACREEDORES			
1139-03-01-01	PANADERIA			
1139-03-01-01-01	LUZ ALBA YELADAQUI MARTINEZ (PANADERIA)	3,500.00	3,500.00	-
1139-03-01-02	GASOLINERA			
1139-03-01-02-01	CESAR ADRIAN CETZ CAPISTRAN	4,207.68	4,207.68	-

Efectos/Repercusiones:

Al no mantener el seguimiento sobre los anticipos realizados, implica que se comiencen a acumular saldos, y se corre el riesgo de perder el control sobre el origen de los mismos, por lo que los saldos mostrados en los estados financieros podrían no ser correctos.

Recomendaciones

- Correctivas: Realizar un análisis sobre los anticipos que se generaron y su recuperación agotando todas las acciones cobro; o evaluar la importancia de los saldos pendientes de recuperar para crear una cuenta incobrable y /o depuración del saldo.
- c) Preventivas: Realizar una política interna, donde se marque la importancia de mantener un control sobre los saldos pendientes de cobro y se estipule criterios, fechas de cobro y cuando se puede considerar como incobrable.

Área responsable: Departamento Financiero	Fecha compromiso: 23-03-2020	Grado de avance: 0%
---	------------------------------	---------------------

(*) 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
Descripción de la observación y su fundamento legal: Almacén No se tiene documentación soporte que ampare las cifras registradas.		
Causas/Motivos: 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.		
Efectos/Repercusiones: Se crea incertidumbre sobre las cifras presentadas en los estados financieros.		
Recomendaciones d) 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. e) 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: Departamento Financiero	Fecha compromiso: 23-03-2020	Grado de avance: 0%

(*)

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
Descripción de la observación y su fundamento legal: Estimación por pérdida o deterioro de activo (Panadería) La entidad no mantiene documentación que ampare estos registros.		
Causas/Motivos: En el rubro de Estimación por pérdida o deterioro de activo en la fuente de financiamiento Panadería, se tiene un saldo de \$17,705, este importe es generado en 2013, del cual no se tiene documentación soporte.		
Efectos/Repercusiones: No se tiene certeza sobre las cifras presentadas en el estado financiero.		
Recomendaciones f) Correctivas: Reunir e integrar la documentación soporte que ampare las cifras que están presentadas en el estado financiero 2019. 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. g) Preventivas: Mantener un adecuado control sobre el origen de la información contable y sus soporte, y definir políticas sobre la depuración de saldos.		
Área responsable: Departamento Financiero	Fecha compromiso: 23-03-2020	Grado de avance: 0%

(*)

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																																								
Descripción de la observación y su fundamento legal: Valores en garantía La entidad no tiene la documentación que ampara los registros por un importe de 513,954																																									
Causas/Motivos: En el rubro de Valores en Garantía, la fuente de financiamiento Estatal no cuenta con la documentación que ampara los siguientes registros.																																									
<table border="1"><thead><tr><th>N° de Cta</th><th>Descripción</th><th>Saldo Inicial 01-01-2019</th><th>Saldo Final 31-12-2019</th><th>Movimientos en el año</th></tr></thead><tbody><tr><td>1191</td><td>VALORES EN GARANTÍA</td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>1191-01</td><td>FUENTE DE FINANCIAMIENTO ESTATAL</td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>1191-01-01</td><td>DEPOSITOS Y VALORES EN GARANTIA</td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>1191-01-01-001</td><td>CFE</td><td>268,663.00</td><td>268,663.00</td><td>-</td></tr><tr><td>1191-01-01-002</td><td>ALAN LARES MISS</td><td>12,500.00</td><td>12,500.00</td><td>-</td></tr><tr><td>1191-01-01-003</td><td>NATALIA GONZALEZ CORRALES Y ASOC.</td><td>232,791.00</td><td>232,791.00</td><td>-</td></tr><tr><td colspan="2"></td><td colspan="2" style="text-align: right;"><u>513,954.00</u></td><td></td></tr></tbody></table>		N° de Cta	Descripción	Saldo Inicial 01-01-2019	Saldo Final 31-12-2019	Movimientos en el año	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	268,663.00	-	1191-01-01-002	ALAN LARES MISS	12,500.00	12,500.00	-	1191-01-01-003	NATALIA GONZALEZ CORRALES Y ASOC.	232,791.00	232,791.00	-			<u>513,954.00</u>		
N° de Cta	Descripción	Saldo Inicial 01-01-2019	Saldo Final 31-12-2019	Movimientos en el año																																					
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	268,663.00	-																																					
1191-01-01-002	ALAN LARES MISS	12,500.00	12,500.00	-																																					
1191-01-01-003	NATALIA GONZALEZ CORRALES Y ASOC.	232,791.00	232,791.00	-																																					
		<u>513,954.00</u>																																							
Efectos/Repercusiones: No se tiene certeza sobre las cifras presentadas en el estado financiero al 31 de diciembre de 2019.																																									
Recomendaciones <ul style="list-style-type: none">• Correctivas: Reunir e integrar la documentación soporte que ampare las cifras que están presentadas en el estado financiero 2019. 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: Departamento Financiero	Fecha compromiso: 23-03-2020	Grado de avance: 0%																																							

(*)

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

Descripción de la observación y su fundamento legal: Bienes Inmuebles
Se cotejo la integración de los bienes inmuebles proporcionado por la entidad y se comparó contra los saldos en balanza teniendo una variación de \$50,917,207.50

Causas/Motivos:
La entidad proporciono el listado de inmuebles del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia, mismo que muestra un importe de \$106,298,665.47


SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE QUINTANA ROO
 OFICIAJIA MAYOR
 DIRECCION DE RECURSOS MATERIALES
 DEPARTAMENTO DE INVENTARIOS

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

NUM.	NOMBRE EDIFICIO	DIRECCIÓN	MUNICIPIO	VALOR DEL INMUEBLE	CLAVE CATASTRAL
			TOTAL DE INMUEBLES	106,298,665.47	

ELABORO

C. FERLEY PERAZA DÍAZ

JEFE DEL DEPARTAMENTO DE INVENTARIOS

Vo. Bo.

LIC. DANIEL ALBERTO ROSADO GARCÍA

DIRECTOR DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS GENERALES

20

Los saldos presentados en balanza muestran un importe de \$55,381,457.97 por lo que se tiene una variación de \$50,917,207.50

Saldo al 31-12-2019

	Bienes inmuebles s/ integración	106,298,665.47
1231-58101	TERRENOS	43,705,187.77
1233-1-58301	EDIFICIOS NO RESIDENCIALES	11,676,270.20
	Bienes inmuebles s/ balanza	55,381,457.97
	Variación	50,917,207.50



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable, Fiscal y Administrativa

Efectos/Repercusiones:

No se tiene certeza sobre las cifras presentadas en el estado financiero al 31 de diciembre de 2019.

Recomendaciones

- Correctivas: Realizar un análisis sobre la integración de los inmuebles y cotejar con los registros contables, realizar la conciliación y hacer las correcciones.
- Preventivas: Mantener un adecuado control sobre la información soporte de las distintas áreas y los registros contables.

Área responsable: Departamento
Financiero / Inventarios

Fecha compromiso: 23-03-2020

Grado de avance: 0%

(*) 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																														
Descripción de la observación y su fundamento legal: Inventario – Gasolinera																																
Se realizó la conciliación del inventario – costo de venta de la fuente de financiamiento de Ingresos Propios – Gasolinera, en el que se tuvo una variación de \$1,284,260.53																																
Causas/Motivos:																																
Se realizó la conciliación del inventario – costo de venta teniendo una variación al mes de diciembre, como se muestra a continuación:																																
<table border="1"><thead><tr><th colspan="3">DICIEMBRE</th></tr></thead><tbody><tr><td></td><td>1141-0301-01 / 1141-0301-02 Inventario Inicial</td><td>2,827,206.09</td></tr><tr><td>+</td><td>Compras</td><td>5,815,571.05</td></tr><tr><td>=</td><td>Mercancías Disponibles</td><td>8,642,777.14</td></tr><tr><td></td><td>1141-0301-01 / 1141-0301-02 Inventario Final</td><td>838,429.07</td></tr><tr><td>-</td><td></td><td></td></tr><tr><td>=</td><td>Costo de Venta</td><td>7,804,348.07</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td></td><td>5123-23801 - Mercancías adquiridas para su comercialización</td><td>6,520,087.54</td></tr><tr><td></td><td>Diferencia</td><td>1,284,260.53</td></tr></tbody></table>			DICIEMBRE				1141-0301-01 / 1141-0301-02 Inventario Inicial	2,827,206.09	+	Compras	5,815,571.05	=	Mercancías Disponibles	8,642,777.14		1141-0301-01 / 1141-0301-02 Inventario Final	838,429.07	-			=	Costo de Venta	7,804,348.07					5123-23801 - Mercancías adquiridas para su comercialización	6,520,087.54		Diferencia	1,284,260.53
DICIEMBRE																																
	1141-0301-01 / 1141-0301-02 Inventario Inicial	2,827,206.09																														
+	Compras	5,815,571.05																														
=	Mercancías Disponibles	8,642,777.14																														
	1141-0301-01 / 1141-0301-02 Inventario Final	838,429.07																														
-																																
=	Costo de Venta	7,804,348.07																														
	5123-23801 - Mercancías adquiridas para su comercialización	6,520,087.54																														
	Diferencia	1,284,260.53																														
La variación se encuentra registrada en una cuenta de orden presupuestal, debiendo afectar una cuenta de resultados.																																
Efectos/Repercusiones:																																
No se tiene certeza sobre las cifras presentadas en el estado financiero al 31 de diciembre de 2019.																																
Recomendaciones																																
<ul style="list-style-type: none">• Correctivas: Realizar las conciliaciones mensuales del inventario – costo de venta para no tener variaciones al cierre del ejercicio.• Preventivas: Mantener un adecuado control sobre la información soporte de las distintas áreas y los registros contables.																																
Área responsable: Departamento de Ingresos Propios	Fecha compromiso: 23-03-2020	Grado de avance: 0%																														

(*) 1. Al sistema de control interno

2. Por incumplimientos legales y normativos



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable, Fiscal y Administrativa

Cuenta: 1241-3-51501 - EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGIA DE LA INF				
31/12/2019	D	02689	RECLASIFICACION DE ACTIVOS 2017	-5,636.01
Cuenta: 1241-9-51902 - LINEA BLANCA Y ELECTRODOMESTICOS MAYORES				
31/12/2019	D	02688	BAJA DE ACTIVOS FIJOS EJERCICIO 2018.	-4,371.74
31/12/2019	D	02688	BAJA DE ACTIVOS FIJOS EJERCICIO 2018.	-4,080.00
31/12/2019	D	02688	BAJA DE ACTIVOS FIJOS EJERCICIO 2018.	-2,558.57
31/12/2019	D	02689	RECLASIFICACION DE ACTIVOS 2017	-3,199.99
Efectos/Repercusiones:				
No se tiene certeza sobre las cifras presentadas en el estado financiero al 31 de diciembre de 2019.				
Recomendaciones				
<ul style="list-style-type: none">• Correctivas:<ul style="list-style-type: none">a) Y b) Realizar la conciliación de lo que se tiene en contabilidad con las integraciones que muestran en el Departamento de Inventarios, para que se muestren los saldos correctos.c) Apegarse a las "Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio" para mantener un saldo real dentro del activo y vigilar que el registro contable sea correcto. Así también se sugiere que la descripción del concepto de la póliza sea claro y se apegue al tipo de registro ya que no es lo mismo una reclasificación/corrección que una baja, ya que una baja tiene un proceso distinto de ejecución.• Preventivas<ul style="list-style-type: none">a) Y b) Realizar las indagaciones pertinentes y correcciones sobre los bienes muebles.c) Revisar que los conceptos de las pólizas sean coherentes al registro contable.				
Área responsable: Departamento Financiero		Fecha compromiso: 23-03-2020		Grado de avance: 10%

(*)

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							
Descripción de la observación y su fundamento legal: Activos Intangibles								
La entidad no tiene la documentación que ampara los registros por un importe de \$219,629.03								
Activos intangibles: estos activos deben valuarse igual que los activos fijos, e igualmente su reconocimiento sólo puede darse por operaciones y transacciones con terceros.								
Al igual que la depreciación, éstos activos están sujetos a amortización, siempre y cuando tengan una vida útil determinable y, para su determinación, deben considerarse los mismos elementos que en la depreciación.								
En el caso de que los activos intangibles no tengan una vida útil o económica determinable, deben quedar sujetos a la evaluación del deterioro del valor, lo cual debe hacerse regularmente								
Causas/Motivos:								
En el rubro de Activos Intangibles, la entidad no cuenta con la documentación que ampara los siguientes registros.								
	<table border="1"><thead><tr><th>01/01/2019</th><th>31/12/2019</th><th>Movimientos en el ejercicio</th></tr></thead><tbody><tr><td>219,629.03</td><td>219,629.03</td><td>-</td></tr></tbody></table>	01/01/2019	31/12/2019	Movimientos en el ejercicio	219,629.03	219,629.03	-	
01/01/2019	31/12/2019	Movimientos en el ejercicio						
219,629.03	219,629.03	-						
1251-1-59101	SOFTWARE							
Efectos/Repercusiones:								
No se tiene certeza sobre las cifras presentadas en el estado financiero al 31 de diciembre de 2019.								
Recomendaciones								
<ul style="list-style-type: none">• Correctivas: Reunir e integrar la documentación soporte que ampare las cifras que están presentadas en el estado financiero 2019. 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: Departamento Financiero	Fecha compromiso: 23-03-2020	Grado de avance: 0%						

(*)

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: 2

Descripción de la observación y su fundamento legal: Depreciación

La entidad registro depreciación solo por los activos adquiridos en 2018 y 2019.

La depreciación de los bienes muebles e inmuebles representa un gasto por aquellas cantidades que no son susceptibles de recuperación y tiene como objetivo el generar beneficios. Independientemente de que un ente público tenga fines exclusivamente gubernamentales.

El Acuerdo por el que se emiten las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio, emitido el 15 de diciembre de 2010, marca lo siguiente:

Inmuebles y muebles: en su reconocimiento inicial estos activos deben valuarse a su costo de adquisición, valor razonable o su equivalente en concordancia con el postulado básico de valuación.

En momentos posteriores su valor será el mismo valor original menos la depreciación acumulada y/o las pérdidas por deterioro acumuladas.

La depreciación es el importe del costo de adquisición del activo depreciable, menos su valor de deshecho, entre los años correspondientes a su vida útil o su vida económica; con ello, se tiene un costo que se deberá registrar en resultados o en el estado de actividades (hacienda pública / patrimonio), con el objetivo de conocer el gasto patrimonial, por el servicio que está dando el activo, lo cual redundará en una estimación adecuada de la utilidad en un ente público lucrativo o del costo de operación en un ente público con fines exclusivamente gubernamentales o sin fines de lucro.

Ahora bien, lejos de tratar de valorar un activo a través de la depreciación, ésta tiene por objeto el reconocimiento del gasto mencionado; por lo tanto, dicho gasto debe estimarse con los siguientes factores: valor original registrado, valor de desecho y vida útil o económica estimada.

Valor de desecho, es la mejor estimación del valor que tendrá el activo en la fecha en la que dejará de ser útil para el ente público. Esta fecha es la del fin de su vida útil, o la del fin de su vida económica; la primera es la fecha en la que el bien ya no sirve, pero puede tener un valor de rescate en esas condiciones, en muchas ocasiones es igual a cero; la segunda, vida económica, es la fecha en la que al ente público ya no le es útil pero puede llegar a tener una vida útil que le origine un valor comercial aún al activo.

Por lo anterior, las inversiones en inmuebles y muebles representan, en el transcurso del tiempo, un gasto por aquellas cantidades que no son susceptibles de recuperación. Tanto estos activos como los intangibles tienen como objetivo el generar beneficios, económicos o sociales, por lo que es necesario se reconozcan en resultados en el mismo período en el que generan dichos beneficios. Independientemente de que un ente público tenga fines exclusivamente gubernamentales, no tenga fines de lucro o sea lucrativa, genera algún beneficio. La depreciación tiene por objeto el reconocimiento del gasto correspondiente por su uso, que es el que provoca el beneficio.



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable, Fiscal y Administrativa

Causas/Motivos: Se registro en el mes de diciembre una depreciación por \$2,878,589.88 misma que corresponde solo a los activos adquiridos por el ejercicio 2018 y 2019.		
Efectos/Repercusiones: De la depreciación tiene un costo que se deberá registrar en el estado de actividades con el objetivo de conocer el gasto patrimonial, por el servicio que está dando el activo, lo cual redundará en una estimación adecuada de la utilidad con fines exclusivamente gubernamentales.		
Recomendaciones <ul style="list-style-type: none">• Correctivas: Se debe realizar el cálculo de la depreciación por todos los activos registrados propiedad de la entidad.• Preventivas: Realizar el correcto calculo y aplicación de la depreciación.		
Área responsable: Departamento Financiero	Fecha compromiso: 23-03-2020	Grado de avance: 0%

(*) 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

Descripción de la observación y su fundamento legal: Cuentas por pagar a corto plazo

Se tienen cuentas que no han tenido movimientos durante el ejercicio actual, de los cuales no se conoce el origen de los saldos.

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.

Por todos aquellos casos que se encuentren bajo algún punto anterior, se sugiere, en apoyo con el área legal realizar el análisis de la antigüedad de los saldos y en su caso gestionar la depuración correspondiente.

Causas/Motivos:

- a) Servicios personales por pagar a corto plazo: Se muestran los saldos de los cuales no se han cubierto las obligaciones presentadas en las mismas, y no se conoce el origen de las mismas

N° de Cta	Descripción	Saldo Inicial 01-01-2019	Saldo Final 31-12-2019	Movimientos en el año
2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO P			
2111-01	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR RECURSO E			
2111-01-01	PAGOMATICO			
2111-01-01-01	SUELDOS 1ERA QUINCENA	- 1.00	- 0.96	0.04
2111-01-01-02	SUELDOS 2DA QUINCENA	1,683.04	1,683.04	0.00

N° de Cta	Descripción	Saldo Inicial 01-01- 2019	Saldo Final 31-12-2019	Movimientos en el año
2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO P			
2111-03	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR INGRESOS	- 11,818.86	- 11,948.66	- 129.80
2111-03-01	FALTAS	- 12,454.73	- 12,454.73	-
2111-03-02	AGUINALDO 2011 (TREN TULUM)	635.87	506.07	- 129.80



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable, Fiscal y Administrativa

- b) Proveedores: Se muestran los saldos de los cuales no se han cubierto las obligaciones presentadas en las mismas, y no se conoce el origen de las mismas.

N° de Cta	Descripción	Saldo Inicial 01-2019	Saldo Final 31-12-2019	Movimientos en el año
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO			
2112-02	PROVEEDORES FEDERALES			
2112-02-005	MUNICIPIOS	- 142,845.18	- 109,500.00	33,345.18
2112-02-006	EDIFICACIONES PRESIDENTE S.A. DE C.V.	- 1,617.66	- 1,617.66	-

N° de Cta	Descripción	Saldo Inicial 01-01-2019	Saldo Final 31-12-2019	Movimientos en el año
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO			
2112-03	FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESOS PROPIO			
2112-03-01	GASOLINERA			
2112-03-01-01	DIF ESTATAL	- 120,501.46	- 120,501.46	-
2112-03-01-02	JUANA LEONARDA MARTINEZ PECH	- 352.87	- 352.87	-
2112-03-01-03	AUTOTANQUES PENINSULARES S.A. DE C.V.	- 150,780.74	- 134,764.34	16,016.40
2112-03-01-04	CFE	- 7,650.47	- 7,650.47	-
2112-03-01-05	GRUPO EDITORIAL CASTILLO S. DE RL. DE	- 7,659.00	- 7,659.00	-
2112-03-01-06	COOPERATIVA PESQUERA DE ISLA BLANCA	- 2,389.62	- 2,389.62	-
2112-03-02	TREN TULUM			
2112-03-02-01	DIF ESTATAL	- 32,015.73	- 32,015.73	-
2112-03-02-02	JORGE ANDRES GONGORA GONZALEZ	- 100.00	- 100.00	-
2112-03-02-03	JOSE DE JESUS ROMERO RIVERA	- 23,279.69	- 23,279.69	-
2112-03-02-05	CENTRO DE COPIADO MERIDA S.A. DE C.V.	- 2,415.12	- 2,415.12	-
2112-03-02-06	URBAMEX S.A. DE C.V.	- 12,492.29	- 12,492.29	-
2112-03-03	PANADERIA			
2112-03-03-01	GASOLINERA KANTUNILKIN	- 1,667,954.01	- 1,667,954.01	-
2112-03-03-02	MARIA DEL ROSARIO PEREZ GUERRERO	- 31,560.26	- 31,560.26	-
2112-03-03-03	TREN TULUM	- 1,556,623.43	- 1,556,623.43	-
2112-03-03-04	GLORIA ADRIANA SANGUINO CONTRERAS	- 2,415.00	- 2,415.00	-
2112-03-03-05	COMERCIALIZADORA DE TOCHOMOROCHO	- 956,462.44	- 956,462.44	-
2112-03-03-06	ALFREDO MIGUEL CERVANTES	- 12,765.00	- 12,765.00	-
2112-03-03-07	DIF ESTATAL	- 1,136,934.49	- 1,136,934.49	-
2112-03-03-08	JUANA LEONARDA MARTINEZ	- 15,928.96	- 15,928.96	-



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable, Fiscal y Administrativa

2112-03-03-09	DIFERENCIAS	- 100.12	- 100.12	-
2112-03-03-10	REYNA NAAL RODRIGUEZ	- 197,000.19	- 197,000.19	-
2112-03-03-11	MARIO ERNESTO MONTALVO HERNANDEZ	- 80,880.00	- 80,880.00	-
2112-03-03-12	DELTA GAS CANCUN S.A. DE C.V.	- 157,329.68	- 157,329.68	-
2112-03-03-13	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS	- 122,835.16	- 122,835.16	-
2112-03-03-15	COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	- 19,133.00	- 19,133.00	-
2112-03-03-16	IVONNE ASUNCION VARGAS PEREZ	- 36,826.00	- 36,826.00	-
2112-03-03-18	JAMMERA CANO LOPEZ	- 9.00	- 9.00	-
2112-03-03-19	JUAN CARLOS BUENFIN CAMELO	- 819.82	- 2,640.01	- 1,820.19

c) Deudas por adquisición de bienes: Se muestran los saldos de los cuales no se han cubierto las obligaciones presentadas en las mismas, y no se conoce el origen de las mismas.

Nº de Cta	Descripción	Saldo Inicial 01-01-2019	Saldo Final 31-12-2019	Movimientos en el año
2112-1	Deudas por Adquisición de Bienes y Contr			
2112-1-01	FUENTE DE FINANCIAMIENTO ESTATAL			
2112-1-01-01	PROVEEDORES			
2112-1-01-01-001	DZAB UCH EDUARDO	- 8,880.00	- 8,880.00	-
2112-1-01-01-002	GOB. DEL EDO.	- 68,670.84	- 68,670.84	-
2112-1-01-01-003	SEGURIDAD PRIVADA EMPRESARIAL DEL SUR	- 110,773.56	- 110,773.56	-
2112-1-01-01-004	TUN ROSALES DALMA LIN-JU	- 15,000.08	- 15,000.08	-
2112-1-01-01-005	DOMINGUEZ ALVAREZ MARIA ANTONIETA	- 4,790.96	- 4,790.96	-
2112-1-01-01-006	GONZALEZ CARDENAS MANUEL RUBEN	- 113,703.00	- 113,703.00	-
2112-1-01-01-007	LAZO GOMEZ LITTBARSKI	47,945.00	47,945.00	-
2112-1-01-01-008	ARAKACHI CRUZ IDALIA	- 50,631.63	- 50,631.63	-
2112-1-01-01-009	BIOMEDIC DISTRIBUCIONES S.A. DE C.V.	- 1,965.77	- 1,965.77	-
2112-1-01-01-010	RODRIGUEZ MORALES YADIRA	- 34,687.50	- 34,687.50	-
2112-1-01-01-011	SERVICIOS DE VIGILANCIA PRIVADA Y LIM	- 66,326.94	- 66,326.94	-
2112-1-01-01-012	ICATQR	- 369,700.00	- 369,700.00	-
2112-1-01-01-013	LEZAMA GONZALEZ MANUEL ATOCHA	- 15,365.00	- 15,365.00	-
2112-1-01-01-014	HERNANDEZ ARCOS VIANEY ANAH	- 244,458.63	- 244,458.63	-
2112-1-01-01-015	AGUILAR CHAY ALEJANDRO	- 37,881.00	- 37,881.00	-
2112-1-01-01-016	VERGARA VERGARA OLGA	- 0.02	- 0.02	-
2112-1-01-01-017	COMPANIA EDITORIAL DEL SURESTE SA DE	- 1,898.00	- 1,898.00	-
2112-1-01-01-018	MENDEZ LOPEZ ROBERTO	- 14,799.93	- 14,799.93	-
2112-1-01-01-019	MIGUEL ANGEL ALFARO JUAREZ	- 4,284.42	- 3,284.42	1,000.00
2112-1-01-01-020	ELECTRONICOS Y MAS S.A DE C.V.	- 117,581.75	- 117,581.75	-
2112-1-01-01-021	SERVICIOS ESTATALES DE SALUD	- 1,128,447.00	- 1,128,447.00	-
2112-1-01-01-022	BAEZA MENDOZA JORGE ALBERTO	- 9,800.00	- 9,800.00	-



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable, Fiscal y Administrativa

2112-1-01-01-023	ALPHA DIGITAL S.A DE C.V.	- 812.08	- 812.08	-
2112-1-01-01-024	CTA. 707906 1	- 759,453.30	- 759,453.30	-
2112-1-01-01-025	BRICEÑO NAVARRETE MARIO A.	- 3,299.00	- 3,299.00	-
2112-1-01-01-026	PACHECO BAZAN DINA MERCEDES	- 3,610.00	- 3,610.00	-
2112-1-01-01-027	DIF NACIONAL (INTERESES)	- 1,110.00	- 1,110.00	-
2112-1-01-01-028	DIF NACIONAL	- 6,837.20	- 6,837.20	-
2112-1-01-01-030	NAAL RODRIGUEZ REYNA	- 1,283,112.34	- 1,283,112.34	-
2112-1-01-01-031	CLINICA CITLALTEPETL S.A. DE C.V.	- 1,907,098.52	- 241,418.02	1,665,680.50
2112-1-01-01-032	GRUPO C Y D DEL CARIBE S.A. DE C.V.	- 159,555.62	- 45,794.83	113,760.79
2112-1-01-01-033	PUGA HERNANDEZ MARIA DEL SOCORRO	- 892,499.92	- 892,499.92	-
2112-1-01-01-034	GUTIERREZ CAMPOS ROSAURA DE FATIMA	- 28,338.80	- 28,338.80	-
2112-1-01-01-036	GARCIA VALDEZ GERARDO DE JESUS	112.45	112.45	-
2112-1-01-01-038	OPERADORA PRINCIPE S.A. DE C.V.	- 0.60	- 0.60	-
2112-1-01-01-039	TURISTICA MAYA DE QUINTANA ROO SA DE	- 96,826.57	- 96,826.57	-
2112-1-01-01-041	SERVICIOS INFORMATIVOS DE QUINTANA RO	- 884,590.58	- 884,590.58	-
2112-1-01-01-042	SANCHEZ NUÑEZ TERESA	- 1,979.00	- 1,979.00	-
2112-1-01-01-043	ESTRADA VIVAS GLORIA TEODELIN	- 2,150.00	- 2,150.00	-
2112-1-01-01-045	VIVAS VALDEZ VLADIMIRA	- 26,640.00	- 26,640.00	-
2112-1-01-01-046	HADAD ESTEFANO GUADALUPE	- 0.60	- 0.60	-
2112-1-01-01-047	ALBA CHAVEZ VICTOR HUGO	- 11,500.00	- 11,500.00	-
2112-1-01-01-048	TREN TULUM	- 147,607.96	- 147,607.96	-
2112-1-01-01-049	GASOLINERA	- 13,067.19	- 13,067.19	-
2112-1-01-01-050	MINGUER ALCOCER JOSE LUIS	- 91,581.52	- 91,581.52	-
2112-1-01-01-051	SANGUINO CONTRERAS GLORIA ADRIANA	- 30,714.90	- 30,714.90	-
2112-1-01-01-052	RIVERA BETANCOURT ENRIQUE	- 53,693.06	- 53,693.06	-
2112-1-01-01-053	KUMUL CANCHE VICTOR DAMIAN	- 410.40	- 410.40	-
2112-1-01-01-055	ILLESCAS PALOMO ILEANA ANGELICA	- 18,780.00	- 18,780.00	-
2112-1-01-01-056	FERNANDEZ ROSADO RUBEN ALEXANDRO	- 10.00	- 10.00	-
2112-1-01-01-059	DELGADO Y COMPAÑIA S.A. DE C.V.	- 2,655.56	- 2,655.56	-
2112-1-01-01-060	BERNAL SEGURA GUADALUPE	- 268,278.31	- 268,278.31	-
2112-1-01-01-061	QUIJANO US RENE GABRIEL	- 1,709.79	- 1,709.79	-
2112-1-01-01-062	PROGRAMA ABUELITOS	- 650,935.00	- 650,935.00	-
2112-1-01-01-063	CHI CASTRO JASSI HAMIN	- 369,630.00	- 369,630.00	-
2112-1-01-01-064	EUAN CARDENAS WILSON ISMAEL	- 1,170.60	- 1,170.60	-
2112-1-01-01-065	AVILA COBOS HEYDI GUADALUPE	- 25,130.40	- 25,130.40	-
2112-1-01-01-066	AGUILAR DIAZ WENDI ANEL	- 91,630.50	- 91,630.50	-
2112-1-01-01-067	NAVARRO SANCHEZ SILVIA	- 34,600.48	- 34,600.48	-
2112-1-01-01-068	REFACCIONARIA FRONTERA SUR S.A. DE C.	- 7,058.00	- 7,058.00	-
2112-1-01-01-069	HADAD SALGADO JORGE GILVERTO	- 12,935.16	- 12,935.16	-
2112-1-01-01-070	CORPORATIVO DIAMANTE DEL SURESTE S.A	26,630.74	26,630.74	-



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable, Fiscal y Administrativa

2112-1-01-01-071	GRUPO EDITORIAL CASTILLO S. DE RL. DE	-	14,455.84	-	14,455.84	-
2112-1-01-01-072	PINTURAS, PASTAS E IMPERMEABILIZANTES	-	7,508.68	-	7,508.68	-
2112-1-01-01-073	LARA LOPEZ MARIA NATALIA	-	7,200.00	-	7,200.00	-
2112-1-01-01-074	BETANCOURT GONZALEZ LIGIA PAOLA	-	25,838.58	-	25,838.58	-
2112-1-01-01-075	ZURITA HERNANDEZ ROCIO DEL CARMEN	-	6,748.80	-	6,748.80	-
2112-1-01-01-076	DURAN RIVERA WILLIAMS	-	11,007.00	-	5,439.00	5,568.00
2112-1-01-01-077	GONZALEZ PACHECO RODRIGUEZ ROBERTO	-	539,260.92	-	539,260.92	-
2112-1-01-01-078	FAJARDO PECH CLAUDIA YAMILY	-	22,566.07	-	22,566.07	-
2112-1-01-01-079	SERVICOMBUSTIBLE INSURGENTES C.V. DE	-	104,923.25	-	104,923.25	-
2112-1-01-01-080	BAEZA UC FERNANDO ENRIQUE	-	93,320.00	-	93,320.00	-
2112-1-01-01-081	ZURITA HERNANDEZ IMPORTACION S.A. DE	-	14,131.74	-	14,131.74	-
2112-1-01-01-082	QUIJANO PANTOJA CARLOS ENRIQUE	-	87,763.27	-	87,763.27	-
2112-1-01-01-083	EL MILARO DEL SIGLO I.AP.	-	20,000.00	-	20,000.00	-
2112-1-01-01-084	SUMINISTROS E INSUMOS INTEGRADOS DE C	-	31,205.23	-	31,205.23	-
2112-1-01-01-085	TEJA PENNA JOSE LUIS	-	36,540.00	-	36,540.00	-
2112-1-01-01-086	GUITIAN CRUZ DINORAH Y.	-	1,046,904.98	-	1,046,904.98	-
2112-1-01-01-087	ORDOPEZ GOMEZ HUGO RAFAEL	-	22,755.00	-	22,755.00	-
2112-1-01-01-088	GUTIERREZ ALDAMA RAUL	-	78,880.00	-	78,880.00	-
2112-1-01-01-089	RODRIGUEZ OCEJO JOEL JOSE	-	18,366.64	-	18,366.64	-
2112-1-01-01-090	CAPACITACION Y DESARROLLO INTEGRAL (CAD	-	250,000.00	-	50,000.00	200,000.00
2112-1-01-01-091	CASTRO BASTO CARLOS EDUARDO	-	10,440.00	-	10,440.00	-
2112-1-01-01-092	RUIZ CHAVEZ GEORGINA	-	0.13	-	0.13	-
2112-1-01-01-093	CASA HOGAR ESPERANZA	-	82,080.00	-	82,080.00	-
2112-1-01-01-094	MORAN ORTEGA ANTONIA ALVINA	-	50.00	-	50.00	-
2112-1-01-01-096	OMNITUR DEL CARIBE	-	74,889.00	-	74,889.00	-
2112-1-01-01-097	GONZALEZ SOLIS ARMANDO JOSE	-	2,000.00	-	2,000.00	-
2112-1-01-01-098	AGUILAR DIAZ LUIS ARIEL	-	76,479.00	-	76,479.00	-
2112-1-01-01-099	ABARCA GRAJALES JUAN SAMUEL	-	36,034.39	-	36,034.39	-
2112-1-01-01-100	CONSTRUCCIONES Y MULTISERVICIOS MDAC. S.	-	1,523,936.00	-	1,523,936.00	-
2112-1-01-01-101	LOS COCOS OPERADORA DE SERVICIOS TURISTI	-	12,847.00	-	5,647.00	7,200.00
2112-1-01-01-102	MENDOZA MEDRANO ELSY ILEANA	-	4,140.00	-	4,140.00	-
2112-1-01-01-103	CHACON Y SANCHEZ JOSE EUSEBIO	-	9,048.00	-	9,048.00	-
2112-1-01-01-104	ROVIROSA GONZALEZ MATILDE	-	11,622.00	-	11,622.00	-
2112-1-01-01-105	ORTEGA GARCIA ALFREDO	-	23,200.00	-	23,200.00	-
2112-1-01-01-106	CHETUMAL AUTOMOTORES S.A. DE C.V.	-	255.30	-	255.30	-
2112-1-01-01-107	TIENDA ISSSTE 240	-	127,267.05	-	127,267.05	-
2112-1-01-01-108	REAHBIMEDIC S.A. DE C.V.	-	60,680.39	-	60,680.39	-
2112-1-01-01-109	GASO EDIFICACIONES S.A. DE C	-	27,750.26	-	27,750.26	-
2112-1-01-01-110	OLMEDO MEDINA ELEODORA	-	7,770.00	-	7,770.00	-
2112-1-01-01-111	SANTANA MONTALVO CARMEN	-	0.10	-	0.10	-



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable, Fiscal y Administrativa

2112-1-01-01-112	ARROYO LOEZA ANTONIA ESTEFANIA	776.99	776.99	-
2112-1-01-01-113	C Y C FRONTERIZA S.A. DE C.V.	- 73,549.12	- 73,549.12	-
2112-1-01-01-114	AGUIRRE PUERTO CESAR NOE	614,540.00	614,540.00	-
2112-1-01-01-115	CONSULTORES DE QUINTANA ROO SC	- 217,560.00	- 217,560.00	-
2112-1-01-01-116	EQUIPOS Y BIENES TERAPEUTICOS SA DE CV	- 51,605.58	- 51,605.58	-
2112-1-01-01-117	JIMENEZ SALGADO LETICIA	- 489.68	- 489.68	-
2112-1-01-01-118	CASTRO SAMBRANO MARIO ALBERTO	- 14,985.00	- 14,985.00	-
2112-1-01-01-119	BEPENSA BEBIDAS S.A. DE C.V.	- 1,380.00	- 1,380.00	-
2112-1-01-01-120	AJUSTE DE AUDITORIA 201 1	- 52,976.53	- 52,976.53	-
2112-1-01-01-121	LIMPIEZA DELFIN DEL CARIBE SA DE CV	- 745,502.52	- 745,502.52	-
2112-1-01-01-122	BARRERA CANTO DAVID JUAREZ AQUILEZ	- 5,800.00	- 5,800.00	-
2112-1-01-01-123	GONZALEZ IRAHETA ANGELA DEL CARMEN	- 0.91	- 0.91	-
2112-1-01-01-124	AUTOBUSES DE ORIENTE ADO SA DE CV	- 19,945.80	- 19,945.80	-
2112-1-01-01-125	KU CARRILLO TERESA ISABEL	- 468,437.00	- 150,481.00	317,956.00
2112-1-01-01-127	SAUCEDO LOPEZ IVERT GUSTAVO	- 199,521.08	- 199,521.08	-
2112-1-01-01-128	GRUAS DEL CARMEN S.A. DE C.V.	- 3,885.00	- 3,885.00	-
2112-1-01-01-129	CANTO VILLANUEVA SILVIA CONCEPCION	- 10,000.00	- 10,000.00	-
2112-1-01-01-130	CORPORATIVO DE MATERIALES S.A. DE C.V.	- 1,940.24	- 1,940.24	-
2112-1-01-01-131	SECRETARIA DE HACIENDA	- 911.00	- 911.00	-
2112-1-01-01-132	PECH PECH VERONICA DE JESUS	8.00	8.00	-
2112-1-01-01-133	QUALITAS COMPA?IA DE SEGUROS S.A.B. DE C	- 1,263,591.27	- 1,263,591.27	-
2112-1-01-01-134	GRUPO COMERCIAL Y TECNOLOGICO DE Q. ROO	- 400.67	- 400.67	-
2112-1-01-01-135	INMOBILIARIA NOOR SA DE CV	- 6,120.00	- 6,120.00	-
2112-1-01-01-136	ABASTECEDORA DE COLCHONES Y ACCESORIOS S	- 92,902.08	- 92,902.08	-
2112-1-01-01-137	GARCIA MOO JESUS FRANCISCO	- 28,860.00	- 28,860.00	-
2112-1-01-01-138	GRUPO COMERCIAL E INDUSTRIAL DUME SA DE	- 446,049.55	- 446,049.55	-
2112-1-01-01-139	OSALDE LEON EDUARDO HIRAN	- 20.00	- 20.00	-
2112-1-01-01-140	PEREZ SORCIA CESAR JERONIMO	- 31,968.00	- 31,968.00	-
2112-1-01-01-141	DIDACTICOS JML SA DE CV	- 105,289.06	- 105,289.06	-
2112-1-01-01-142	ABUNDIS RODRIGUEZ ERANDENI	40.00	40.00	-
2112-1-01-01-143	CORTEZ RAMIREZ ERICK	- 19,885.00	- 19,885.00	-
2112-1-01-01-144	SANTIAGO GARCIA LEONARDA	- 160,680.00	- 160,680.00	-
2112-1-01-01-145	BAUTISTA PRUDENCIO EFREN	- 169,830.00	- 169,830.00	-
2112-1-01-01-146	SERVICIOS TURISTICOS Y ARQUITECTONICOS A	- 44,302.91	- 44,302.91	-
2112-1-01-01-147	NU?EZ UCAN ISAAC	- 12,524.00	- 12,524.00	-
2112-1-01-01-148	VALENCIA SALGADO FELICIANO	- 35,378.00	- 35,378.00	-
2112-1-01-01-150	ESQUILIANO SILVEIRA JULIA ESTHER	- 69,375.00	- 69,375.00	-
2112-1-01-01-151	BECERRA MARTIN MARIA TERESA	- 18,000.00	- 18,000.00	-
2112-1-01-01-152	INMOBILIARIA FEVIC SA DE CV	- 141,272.54	- 141,272.54	-
2112-1-01-01-153	ALONZO GONGORA CLARA ANGELICA	- 129.78	- 129.78	-



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable, Fiscal y Administrativa

2112-1-01-01-154	CANSECO ZAVALA BLANCA ROSA	-	17,400.00	-	17,400.00	-
2112-1-01-01-155	GRUPO RETO DOS MIL DOCE S.A DE C.V	-	632.70	-	632.70	-
2112-1-01-01-156	SHOW CREATION S.A DE C.V	-	27,840.00	-	27,840.00	-
2112-1-01-01-157	MEDINA CARRIL NELSON	-	27,000.00	-	27,000.00	-
2112-1-01-01-158	ALVAREZ JUNCO ARAON	-	20,701.50	-	20,701.50	-
2112-1-01-01-159	PROVEEDORA MEXICANA DE MATERIALES SA DE	-	32,284.00	-	32,284.00	-
2112-1-01-01-160	GAMERO CASTILLO JOSE LUIS	-	13,875.00	-	13,875.00	-
2112-1-01-01-161	TRANSOCEANIC PRODUCTS S.A DE C.V	-	30,160.00	-	30,160.00	-
2112-1-01-01-162	SANCHEZ BURGOS MARIA DE LOS ANGELES	-	1,410,045.20	-	1,410,045.20	-
2112-1-01-01-164	BIG ART & IDA PRODUCCIONES SA DE CV	-	22,000.00	-	22,000.00	-
2112-1-01-01-165	MARTINEZ GIL GERARDO	-	394,609.94	-	394,609.94	-
2112-1-01-01-166	GRUPO EDITORIAL ESTOS DIAS S.A. DE C.V	-	19,140.00	-	19,140.00	-
2112-1-01-01-167	BERTOLO RAMON JOSE	-	260,000.00	-	260,000.00	-
2112-1-01-01-169	REFACCIONARIA VALDEMAR S.A. DE C.V.	-	192.28	-	192.28	-
2112-1-01-01-170	CAMM HABITAT S.A DE C.V	-	87,382.80	-	87,382.80	-
2112-1-01-01-171	MELENDEZ BASTO JUAN RAFAEL	-	100,563.97	-	100,563.97	-
2112-1-01-01-172	LUNA CONTRERAS MANUEL FELIPE	-	2,088.00	-	2,088.00	-
2112-1-01-01-173	INMOBIJEAN S.A. DE C.V.	-	15,391.20	-	15,391.20	-
2112-1-01-01-174	QUIJANO FERNANDEZ GENARO ALBERTO	-	79,500.00	-	79,500.00	-
2112-1-01-01-175	MENA PEREZ JUAN PABLO	-	10,400.00	-	10,400.00	-
2112-1-01-01-176	DURAN NOVELO ROQUE EDUIN	-	0.08	-	0.08	-
2112-1-01-01-177	MORALES TAX CESIA YARAI	-	4,176.00	-	4,176.00	-
2112-1-01-01-179	AXXA SEGUROS S.A. DE C.V.	-	479,110.28	-	479,110.28	-
2112-1-01-01-180	MENDEZ MENA ADDY NOEMI	-	2,598.40	-	2,598.40	-
2112-1-01-01-181	HERNANDEZ ARCOS JUAN MISAEL	-	236,266.29	-	236,266.29	-
2112-1-01-01-182	PAT ZUMARRAGA OCTAVIANO	-	62,640.00	-	62,640.00	-
2112-1-01-01-183	CASTILLO MARIN JENNIFER DIANELY	-	5,220.00	-	5,220.00	-
2112-1-01-01-184	SERVICIOS INTEGRALES DE LIMPIEZA BAHIA C	-	1,101,193.80	-	235,422.00	865,771.80
2112-1-01-01-188	PEREZ GUERRERO RAFAEL ARTURO	-	1,244,507.97	-	616,790.80	627,717.17
2112-1-01-01-190	VAZQUEZ CELIS ESTHER ABIGAIL	-	13,641.60	-	13,641.60	-
2112-1-01-01-191	LLANTAS DEL SURESTE MQS DE RL	-	5,603.21	-	5,603.21	-
2112-1-01-01-195	LAGOS ARGUELLES OSCAR ARIEL	-	20,880.00	-	20,880.00	-
2112-1-01-01-196	GONZALEZ BARQUET ESTER MARGARITA SOLEDAD	-	446,416.37	-	178,896.36	267,520.01
2112-1-01-01-199	ALBORNOS ORTIZ Y ASOCIADOS SCP.	-	893,200.00	-	893,200.00	-
2112-1-01-01-200	HEREDIA REA RITA MARGARITA	-	40,994.40	-	25,636.00	15,358.40
2112-1-01-01-202	CORPOCYN S.A. DE C.V.	-	99,918.88	-	11,445.22	88,473.66
2112-1-01-01-203	SANTOS EUAN RAFAEL ADAN	-	43,357.87	-	25,283.11	18,074.76
2112-1-01-01-211	US NERY BERTA MARIA	-	4,872.00	-	4,872.00	-
2112-1-01-01-212	GAS IMPERIAL DEL SURESTE S.A. DE C.V.	-	3,886.27	-	3,886.27	-



- d) Retenciones y contribuciones por pagar: Se muestran los saldos de los cuales no se han cubierto las obligaciones presentadas en las mismas, y no se conoce el origen de las mismas.

N° de Cta	Descripción	Saldo Inicial 01-01-2019	Saldo Final 31-12-2019	Movimientos en el año
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A			
2117-01	IMPUESTOS Y RETENCIONES RECURSO ESTATAL			
2117-01-01	IMPUESTOS POR PAGAR			
2117-01-01-01	I.S.P.T	-40,901,436.29	-42,289,665.24	- 1,388,228.95
2117-01-01-02	RETENCIONES POR ARRENDAMIENTO			
2117-01-01-02-02	SANCHEZ Y CETINA MARIA DEL ROSARIO	- 39,042.00	- 39,042.00	-
2117-01-01-02-03	ESPINOZA GAMIZ ALFREDO	- 152,575.77	- 152,575.77	-
2117-01-01-02-04	QUIVEN FERIA LILIA DEL SAGRARIO	- 22,500.00	- 22,500.00	-
2117-01-01-02-05	RETENCIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES	- 144,176.29	- 144,176.29	-
2117-01-01-02-06	ESQUILIANO SILVEIRA JULIA ESTHER	- 12,363.84	- 12,363.84	-
2117-01-01-02-07	ILLESCAS PALOMO ILEANA ANGELICA	- 18,000.00	- 18,000.00	-
2117-01-01-02-08	BECERRA MARTIN MARIA TERESA	- 5,940.60	- 5,940.60	-
2117-01-01-02-09	MERCADER RODRIGUEZ FRANCISCO JAVIER	- 6,500.00	- 6,500.00	-
2117-01-01-02-10	LIZARRAGA SOLIS PEGGY VERONICA	- 81,311.80	- 76,956.12	4,355.68
2117-01-01-02-11	SANORES CORTEZ BEATRIZ AMPARO	- 1,018.80	- 1,018.80	-
2117-01-01-02-12	ANDRADE ANGULO HECTOR FERNANDO	- 4,500.00	- 4,500.00	-
2117-01-01-02-13	INMOBIJEAN S.A. DE C.V.	- 1,452.00	- 1,452.00	-
2117-01-01-02-14	LARES MISS ALAN	- 15,503.00	- 18,086.08	- 2,583.08
2117-01-01-02-16	MINGUER- MACLIBERTY JUAN JAIME	- 1,588.30	- 8,338.30	- 6,750.00
2117-01-01-02-17	ZAIC CONSTRUCCIONES S.A DE C.V	- 8,981.16	- 8,981.16	-
2117-01-01-03	RETENCIONES POR HONORARIOS			
2117-01-01-03-01	RUBIO LOPEZ DANIEL ALBERTO	- 14,349.04	- 14,349.04	-
2117-01-01-03-02	CASTRO PATIÑO DANIELA PATRICIA	- 28,684.68	- 28,684.68	-
2117-01-01-03-03	RETENCIONES EJERCICIOS ANTERIORES	- 4,828.26	- 4,828.26	-
2117-01-01-03-04	KU CARRILLO FRANCISCO MANUEL	- 6,444.38	- 6,444.38	-
2117-01-01-03-05	SUAREZ CASTELLOTE NORMA PATRICIA	- 67,581.29	- 67,581.29	-
2117-01-01-03-06	ARAKACHI CRUZ DALIA	- 6,004.93	- 6,004.93	-
2117-01-01-03-07	BRICEÑO NAVARRETE MARIO ALBERTO	- 14,611.12	- 14,611.12	-
2117-01-01-03-08	GUILLERMO RIOS JUAN JOSE	- 666.66	- 666.66	-
2117-01-01-03-09	RIVERO PEREZ JOSE DE JESUS	- 1,529.82	- 1,529.82	-
2117-01-01-03-10	ALCANTARA CHAVERO SILVIA	- 1,484.48	- 1,484.48	-



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable, Fiscal y Administrativa

2117-01-01-03-11	DIAZ GARCIA ARMANDO	- 2,222.20	- 2,222.20	-
2117-01-01-03-12	VARIOS	- 41,455.07	- 26,822.96	14,632.11
2117-01-01-04	RETENCIONES POR HONORARIOS ASIMILABLES	- 2,043,693.80	- 2,082,330.21	- 38,636.41
2117-01-01-05	3% SOBRE NOMINA	-13,747,332.60	-14,680,368.67	- 933,036.07
2117-01-01-06	IMPUESTO SUSTITUTO DEL CREDITO AL SALARI	- 2,140.44	- 2,140.44	-
2117-01-01-07	IMPUESTOS POR PAGAR (RECARGOS)	- 6,658.29	- 6,658.29	-
2117-01-01-08	2% AL MILLAR SHCP	- 1,902.24	- 1,902.24	-
2117-01-01-10	CMIC 5%	- 22,777.04	- 22,777.04	-
2117-01-01-11	SHGE (2% Y 5%)	- 93,261.01	- 93,261.01	-
2117-01-01-12	IVA			
2117-01-01-12-01	TRASLADADO	- 2,212,372.11	- 2,154,904.27	57,467.84
2117-01-01-12-02	POR TRASLADAR	- 6,345.15	- 6,345.15	-
2117-01-01-12-03	IVA RETENIDO POR FLETES	- 107,936.63	- 104,230.41	3,706.22
2117-01-01-12-04	IVA POR PAGAR	- 39,165.79	- 39,165.79	-
2117-01-01-13	IEPS	- 111,844.24	- 111,844.24	-
2117-01-01-14	ISR	- 6,760.57	- 20,209.67	- 13,449.10
2117-01-02	OTRAS RETENCIONES POR PAGAR			
2117-01-02-02	S.T.D.I.F.- CUOTAS	8,711.15	- 29,394.66	- 38,105.81
2117-01-02-03	PRESTAMOS A CORTO PLAZO	- 5,812,371.30	- 7,491,041.24	- 1,678,669.94
2117-01-02-04	PRESTAMOS HIPOTECARIOS	- 5,906,899.88	- 5,666,891.34	240,008.54
2117-01-02-06	PRESTAMOS FOMEPADE	- 8,014,067.10	- 5,099,801.44	2,914,265.66
2117-01-02-07	CREDITO FONACOT	- 163,453.28	- 163,453.28	-
2117-01-02-08	OTROS PRESTAMOS (MOTOS)	- 5,675.28	- 5,675.28	-
2117-01-02-09	E.T.E.S.A.	- 998.89	- 998.89	-
2117-01-02-10	METLIFE MEXICO S.A. DE C.V.	- 2,235,354.16	- 2,109,727.23	125,626.93
2117-01-02-11	SEGURO HIPOTECARIO	- 123,637.39	- 120,866.39	2,771.00
2117-01-02-12	FINMART S.A. DE C.V. SOFOM, E.N.R.	- 179,356.73	- 187,946.95	- 8,590.22
2117-01-02-13	GRUPO NOMIMASS S. DE R.L. DE C.V.	- 68,111.25	1,784.97	69,896.22
2117-01-02-14	CUOTAS DEFUNCION	- 26,386.40	- 32,401.37	- 6,014.97
2117-01-02-15	OTRAS DEDUCCIONES	- 5,542.33	- 5,542.33	-
2117-01-03	SEGURIDAD SOCIAL Y SEGUROS POR PAGAR REC			
2117-01-03-01	CUOTAS ISSSTE 5.075%	- 128,416.49	- 128,416.49	-
2117-01-03-02	CUOTAS ISSSTE 5.6%	-13,759,867.56	-12,811,063.18	948,804.38
2117-01-03-03	ISSSTE 8%	- 46,640.75	- 46,640.75	-
2117-01-03-04	ISSSTE 12.75%	- 104,538.17	- 104,538.17	-
2117-01-03-05	ISSSTE 4.025% APORT. TRABAJADOR	- 41,155.76	- 41,375.30	- 219.54
2117-01-03-06	ISSSTE 4.50 % ISSSTE	- 514,788.42	- 4,900,232.67	- 4,385,444.25
2117-01-03-07	ISSSTE 9.97%	- 4,004,711.36	- 6,564,202.38	- 2,559,491.02
2117-01-03-08	ISSSTE 3.175% APORT. DEPENDENCIA	-10,515,571.88	-13,075,082.61	- 2,559,510.73
2117-01-03-09	CUOTAS DE ISSSTE 4.55%	- 53,046.98	- 53,046.98	-



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable, Fiscal y Administrativa

2117-01-03-10	ISSSTE FONDO PENSION 6.125%	- 9,063,085.44	-11,899,063.87	- 2,835,978.43
2117-01-03-11	FOVISTE-SAR	- 5,815,865.41	- 9,919,681.79	- 4,103,816.38
2117-01-03-12	SAR 2% (RETIRO)	- 5,667,417.97	- 7,328,438.49	- 1,661,020.52
2117-01-03-13	ISSSTE 5.25% DIF	- 7,222.45	- 7,222.45	-
2117-01-03-14	ISSSTE 2.75% DIF	- 3,896.97	- 3,896.97	-
2117-01-03-15	ISSSTE	- 39,023.77	- 39,023.77	-
2117-01-03-16	ISSSTE SERV. MEDICO	- 35,775.36	- 35,775.36	-
2117-01-04	AHORRO SOLIDARIO	- 530,135.65	- 608,275.48	- 78,139.83
2117-01-05	AHORRO SOLIDARIO PATRON	- 1,351,567.95	- 1,592,206.66	- 240,638.71
2117-01-06	PENSION ALIMENTICIA	- 204,290.56	- 177,873.81	26,416.75
2117-01-07	FONDO DE AHORRO			
2117-01-07-01	TRABAJADOR	- 3,533,921.35	- 3,707,915.49	- 173,994.14
2117-01-07-02	GOBIERNO DEL ESTADO	- 3,562,897.01	- 3,750,742.52	- 187,845.51
2117-01-08	RETENCION POR JUICIOS MERCANTILES	- 9,904.01	- 13,495.63	- 3,591.62

- e) Otras cuentas por pagar a corto plazo: Se muestran los saldos de los cuales no se han cubierto las obligaciones presentadas en las mismas, y no se conoce el origen de las mismas.

N° de Cta	Descripción	Saldo Inicial 01-01-2019	Saldo Final 31-12-2019	Movimientos en el año
2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO			
2119-01	OTROS PASIVOS RECURSO ESTATAL			
2119-01-01	SEGUNDA PARTE DE GRATIFICACION	- 9,832,244.38	- 10,335,057.27	- 502,812.89
2119-01-02	COMPLEMENTO DE BONO NAVIDE?O	5,175.09	5,175.09	-
2119-01-03	TRABAJO EXTRAORDINARIOS	1,590.00	1,590.00	-
2119-01-04	CUATRIMESTRE	- 695,918.45	- 695,918.45	-
2119-01-05	SUPLENCIAS	- 63,398.89	- 53,508.96	9,889.93
2119-01-06	PAGO DIFERENCIA DE SUELDO	1,045.05	1,045.05	-
2119-01-07	ACREEDORES DIVERSOS			
2119-01-07-001	FAJARDO CRESPO LILIA EUGENIA	2,000.00	2,000.00	-
2119-01-07-002	RECURSO FEDERAL	- 639,990.41	- 645,790.41	- 5,800.00
2119-01-07-003	COCOM PEREZ RUBEN ALEJANDRO	- 43,725.77	- 43,725.77	-
2119-01-07-004	LOEZA PEREZ KENDY MAGALY	- 1,420.16	- 1,420.16	-
2119-01-07-005	RODRIGUEZ HERRERA JESUS	- 41,247.59	- 41,247.59	-
2119-01-07-006	DZIB CAAMAL YAJAIRA NOEMI	0.01	0.01	-
2119-01-07-008	CASTRO RANGEL DOLYEN	- 396.00	- 396.00	-
2119-01-07-009	SANCHEZ NU?EZ TERESA	- 206.57	- 206.57	-
2119-01-07-010	JIMENEZ GALERA FABIOLA PAOLA	2,313.40	2,313.40	-
2119-01-07-011	MERCADER RUIZ MARCELA	- 2,164.86	- 2,164.86	-
2119-01-07-012	CENTROS DE INTEGRACION JUVENIL CHETUMAL	- 144,000.00	- 144,000.00	-
2119-01-07-013	OCTAVIO RANGEL ARECHIGA	- 9,326.40	- 9,326.40	-



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable, Fiscal y Administrativa

2119-01-07-014	PERAZA ALONSO ISAI FERNANDO	- 4,618.21	- 4,618.21	-
2119-01-07-015	SEGURO DE VIDA DE NIÑOS	- 196,800.00	- 196,800.00	-
2119-01-07-016	CASA HOGAR FUNDACION PALACE	- 463,031.95	- 463,031.95	-
2119-01-07-017	DESCUENTO A TRABAJADORES POR EVENTOS			
2119-01-07-017-01	EVENTOS	- 12,000.00	- 12,000.00	-
2119-01-07-019	PRESTAMO DE LA CTA. 753 (ING. PROPIOS)	- 11,871,140.10	- 11,873,140.10	- 2,000.00
2119-01-07-020	PRESTAMO EMPRESAS GENERADORAS (TREN,GASO	- 8,337,064.55	- 3,429,313.55	4,907,751.00
2119-01-07-021	IMPUESTOS (INGRESOS PROPIOS)	- 5,603.00	- 5,603.00	-
2119-01-07-022	PEREZ DIAZ LORENA DEL CARMEN	- 5,498.12	- 5,498.12	-
2119-01-07-023	GORDILLO CETINA YADIRA JOSEFINA	12,159.06	12,159.06	-
2119-01-07-024	MENDOZA GUEVARA MARIA GUADALUPE	- 10,883.24	- 5,300.00	5,583.24
2119-01-07-027	CRUZ ALMEIDA ULIN	- 1,060.00	- 1,060.00	-
2119-01-07-033	CONSORCIO PEREDO S.A. DE C.V.	- 1,925.11	- 1,925.11	-
2119-01-07-034	OPERADORA DE AHORRO SOCIAL	- 13,680.92	- 13,680.92	-
2119-01-07-035	MAPFRE TEPEYAC S.A. DE C.V.	- 37,092.09	- 37,092.09	-
2119-01-07-036	DZUL CASTELLANOS JOSE JAVIER	9,804.70	9,804.70	-
2119-01-07-037	IMPUESTOS (INGRESOS FEDERALES)	- 92,080.00	- 92,080.00	-
2119-01-07-038	PAGO DE IVA GASOLINERA	- 12,600.11	- 12,600.11	-
2119-01-07-039	ANTICIPO PRIMA VACACIONAL	2,500.00	2,500.00	-
2119-01-07-040	GARRIDO MENDEIETA SANTOS CESAR	- 2,249.30	- 2,249.28	0.02
2119-01-07-041	GARCIA POOX ALICE JOSELYNE	- 2,565.95	- 2,565.95	-
2119-01-07-043	VAZQUEZ MAY NEISY MARIA	- 490.08	- 490.08	-
2119-01-07-044	CANCHE CHAN REYES JESUS	- 0.60	- 0.60	-
2119-01-07-045	PRESTAMO EMPRESAS GENERADORAS (TREN TULU	- 4,118,010.20	- 10,429,841.40	- 6,311,831.20
2119-01-08	COMISIONES POR VENTAS	- 256,032.00	- 256,032.00	-



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable, Fiscal y Administrativa

Efectos/Repercusiones:

Los saldos de las cuentas por pagar que se presentan podrían agraviar a la entidad 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:** a), b), c), d), e) Deberán evaluar el importe de las cuentas por pagar, así como su antigüedad y en caso de no tener alguna gestión de seguimiento por parte del proveedor, deberán someter ante el Consejo Directivo y poder realizar una depuración.
- **Preventivas:** a), b), c), d), e) Se recomienda cumplir con los pagos en tiempo y forma de acuerdo a los contratos por adquisición de bienes o prestación de servicios con la finalidad de evitar contingencias jurídicas.

Área responsable:

Fecha compromiso:

Grado de avance: 5%

(*) 1. Al sistema de control interno

2. Por incumplimientos legales y normativos



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable, Fiscal y Administrativa

Número consecutivo: 17		*Tipo de observación:			
Descripción de la observación y su fundamento legal: Cuenta por cobrar – Gobierno del Estado					
La entidad tiene saldos pendientes de cobro con el gobierno del estado por un importe de \$46,757,257.69					
Causas/Motivos:					
La entidad muestra una recuperación del saldo con respecto de 2018 de aproximadamente el 53%; sin embargo, no se nos proporcionaron los oficios de seguimiento por las gestiones realizadas ante el Gobierno del Estado. Por los saldos pendientes de cobrar. Es importante indicar el año de origen de los subsidios por cobrar.					
		2019		2018	Variación del ejercicio 2019
1123-01-01-004-001	FONDO DE AHORRO PERSONAL	45,075.98	45,075.98	0.00	
1123-01-01-004-002	TREN TULUM	182,974.50	182,974.50	0.00	
1123-01-01-004-003	CRIM COZUMEL	-19,262.00	-19,262.00	0.00	
1123-01-01-004-004	IMPUESTOS POR RECUPERAR	52,522.00	52,522.00	0.00	
1123-01-01-004-005	PROV. SERV. PERSONALES	38,835.00	38,835.00	0.00	
1123-01-01-004-006	PROVISION SERVICIOS GENERALE	-0.30	-0.30	0.00	
1123-01-01-004-007	SUBSIDIOS PENDIENTES DE MINISTRAR	45,757,257.69	86,794,088.16	-41,036,830.47	
1123-01-01-004	GOBIERNO DEL ESTADO	46,057,402.87	87,094,233.34	53%	
Efectos/Repercusiones:					
Al no documentar las gestiones realizadas para recuperar los distintos recursos pendientes de cobro ante el Gobierno del Estado, puede provocar que transcurra el tiempo y no recuperar el saldo.					
Recomendaciones					
<ul style="list-style-type: none"> • Correctivas: Continuar con las gestiones para recuperar los saldos pendientes de cobro, y proporcionar la documentación que ampare las gestiones realizadas. • Preventivas: Se recomienda realizar de manera continua las gestiones correspondientes para recuperar los saldos pendientes de cobro. 					
Área responsable: Departamento Financiero		Fecha compromiso: 23-03-2020		Grado de avance: 0%	

(*) 1. Al sistema de control interno

2. Por incumplimientos legales y normativos



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable, Fiscal y Administrativa

Número consecutivo: 18

*Tipo de observación: 1

Descripción de la observación y su fundamento legal: Prestamos entre Fuentes de Financiamiento

Se identificaron registros de préstamos realizados entre las Fuentes de Financiamiento, mismos que se validó que se tenga reconocida la contrapartida de forma correcta.

Causas/Motivos:

Se identificaron que existen préstamos 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, encontrando las siguientes variaciones:

Gasolinera			Panadería			Variación
Deudor	Acreeedor		Deudor	Acreeedor		
Panadería	1,682,479.01	0.00	Gasolinera	0.00	0.00	1,682,479.01

Fuente de Ingresos Propios (Tren Tulum)			Panadería			Variación
Deudor	Acreeedor		Deudor	Acreeedor		
Panadería	1,633,677.44	0.00	Tren Tulum	0.00	1,556,623.43	77,054.01

Fuente de Ingresos Propios (Tren Tulum)			Sistema DIF			Variación
Deudor	Acreeedor		Deudor	Acreeedor		
Sistema DIF	13,906,887.95	0.00	Tren Tulum	0.00	147,607.96	13,759,279.99

Fuente de Ingresos Propios (Gasolinera)			DIF Estatal			Variación
Deudor	Acreeedor		Deudor	Acreeedor		
DIF Estatal	4,751.18	0.00	Gasolinera	0.00	0.00	4,751.18

DIF Estatal			Tren Tulum			Variación
Deudor	Acreeedor		Deudor	Acreeedor		
Tren Tulum	0.00	0.00	DIF Estatal	0.00	32,015.73	-32,015.73

Gasolinera			Sistema DIF			Variación
Deudor	Acreeedor		Deudor	Acreeedor		
Sistema DIF	215,002.23	0.00	Gasolinera	0.00	13,067.19	201,935.04



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable, Fiscal y Administrativa

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 del mismo en ambas fuentes de financiamiento.
- **Preventivas:** Mantener un control sobre los préstamos.

Área responsable: Departamento
Financiero

Fecha compromiso: 23-03-2020

Grado de avance: 0%

(*)

1. Al sistema de control interno

2. Por incumplimientos legales y normativos



Número consecutivo: 19 *Tipo de observación: 1

Descripción de la observación y su fundamento legal: Ingresos - Gasolinera

Se realizó la revisión de los ingresos de la gasolinera con los controles volumétricos, obteniendo una variación de \$447,250.48

Causas/Motivos:

Se cotejaron los ingresos de la gasolinera registrados en contabilidad en comparación con los controles volumétricos emitidos por la gasolinera, obteniendo una variación misma que se integra como se muestra a continuación:

		ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO
2117-01-01-12-01	TRASLADADO	894,139.82	880,107.90	1,056,058.68	1,005,719.39	1,025,600.39	961,394.99
4173-03-004-04	SIN IVA	150,582.17	146,787.19	169,865.37	161,234.69	164,524.37	156,387.22
4173-03-004-01	MAGNA	4,923,158.53	4,779,226.90	5,567,214.97	5,426,083.84	5,555,468.23	5,226,094.47
4173-03-004-02	PREMIUM	662,650.59	717,421.53	1,042,166.22	855,564.34	849,935.16	777,667.29
		6,630,531.11	6,523,543.52	7,835,305.24	7,448,602.26	7,595,528.15	7,121,543.97
	CONTROLES VOLUMETRICOS	6,409,893.16	6,522,825.88	7,767,980.88	7,447,828.30	7,594,912.93	7,071,646.78
	VARIACIÓN	220,637.95	717.64	67,324.36	773.96	615.22	49,897.19

		JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL
2117-01-01-12-01	TRASLADADO	1,016,437.81	993,066.34	909,308.21	966,276.35	950,847.66	917,398.28	11,576,355.82
4173-03-004-04	SIN IVA	164,859.13	160,337.51	146,955.14	157,603.42	155,185.54	148,515.95	1,882,837.70
4173-03-004-01	MAGNA	5,501,910.99	5,386,737.35	5,016,133.80	5,378,853.93	5,282,796.89	4,983,081.97	63,026,761.87
4173-03-004-02	PREMIUM	846,161.49	816,647.36	663,473.60	656,054.50	657,117.26	746,838.49	9,291,697.83
		7,529,369.42	7,356,788.56	6,735,870.75	7,158,788.20	7,045,947.35	6,795,834.69	85,777,653.22
	CONTROLES VOLUMETRICOS	7,528,584.73	7,356,198.98	6,638,990.61	7,156,025.72	7,057,083.17	6,778,431.60	85,330,402.74
	VARIACIÓN	784.69	589.58	96,880.14	2,762.48	11,135.82	17,403.09	447,250.48

Efectos/Repercusiones:

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



Número consecutivo: 20	*Tipo de observación: 1
------------------------	-------------------------

Descripción de la observación y su fundamento legal: Revisión Documental – Ingresos

De la revisión documental se encontraron algunas inconsistencias en los registros contables

Causas/Motivos:

a) Gasolinera:

→ Dentro la revisión documental de las siguientes facturas donde se muestran ventas de premium con registros contables en magna

Tipo	Fecha	Cuenta	Referencia	Concepto	Factura	Monto
I-00670	08/03/2019	4173-03-004-02	marzo	VENTAS DEL DIA 08 DE MARZO GASOLINERA	F-36367	504.00
I-00674	25/03/2019	4173-03-004-01	marzo	INGRESO DEL 25 MARZO 19 GASOLINERA	F-36555	2,144.44
I-01438	25/06/2019	4173-03-004-01	junio	GASOLINERA, INGRESOS DEL DIA 25/06/19 GAS	F-37746, 37747	2,388.22
I-01442	26/06/2019	4173-03-004-02	junio	GASOLINERA, INGRESOS DEL DIA 26/06/19 GAS	F- 37763,37749	2,483.00
I-01845	23/07/2019	4173-03-004-02	julio	GASOLINERA, INGRESOS 23/07/19 GAS	F-38090	675.56
I-01858	29/07/2019	4173-03-004-01	julio	GASOLINERA, INGRESOS 29/07/19 GAS	188,636.77	
I-01977	06/08/2019	4173-03-004-01	agosto	GASOLINERA, INGRESOS 06/08/19 GAS	F-38307	356.56
I-01986	08/08/2019	4173-03-004-02	agosto	GASOLINERA, INGRESOS 08/08/19 GAS	F- 38332,38338	2,438.94
I-01996	12/08/2019	4173-03-004-02	agosto	GASOLINERA, INGRESOS 12/08/19 GAS	F- 38359,38360	925.14
I-02041	16/08/2019	4173-03-004-01	agosto	GASOLINERA, INGRESOS 16/08/19 GAS	F- 38415,38418	2,810.71
I-02055	23/08/2019	4173-03-004-01	agosto	GASOLINERA, INGRESOS 23/08/19 GAS	F-38484	2,415.46
I-02063	28/08/2019	4173-03-004-01	agosto	GASOLINERA, INGRESOS 28/08/19 GAS	F-38535	2,507.06
I-02287	23/09/2019	4173-03-004-01	septiembre	GASOLINERA, INGRESOS 23/09/19 GAS	F-38847	1,261.50
I-02455	11/10/2019	4173-03-004-01	octubre	GASOLINERA, INGRESOS 11/10/19 GAS	F-39093	1,261.38
I-00403	25/02/2019	4173-03-004-02	febrero	REPORTE DE VENTAS 25 DE FEBRERO GASOLINERA	F-36200	1,679.50

→ De la revisión de la póliza I-02447, la factura marca venta de aditivo y se registró como gasolina magna

b) Cuotas por recuperación

→ Del cotejo del concentrado de las cuotas de recuperación contra el recibo global de las mismas, en algunas partidas genero variación, estas pólizas no cuentan con la documentación que ampara las cifras mostradas en el recibo global.

Tipo	Fecha	Cuenta	Referencia	Concepto	Contable	Recibo Global	Concentrado de Recibos	Variación
I-01304	17/05/2019	4173-01-010	mayo	CUOTA DE RECUP CRIM RELOS	34.00	34.00	58.00	24.00



c) Por los ingresos de la tienda que se encuentra en la gasolinera, las facturas no muestran un detalle o concepto de productos vendidos

LA TIENDITA DIF GROC									
RFC: SDI850R285X9									
Tipo de Comprobante: I - Ingreso									
Lugar de Expedición: 77030									
Régimen Fiscal: 603 - Personas Morales con Fines no Lucrativos									
Forma de pago	Q1 - Efectivo			Folio	588				
Metodo de pago	PUE - Pago en una sola exhibición			Fecha	5/8/2019 22:01:34				
Moneda:	MXN - Peso Mexicano								
Datos del cliente									
Cliente:				Uso CFDI:	P01 - Por definir				
R.F.C.:	XAXX010101000								
Domicilio:	- No -, C.P. , México								
Cantidad	Unidad	Clave Unidad SAT	Clave Producto/Servicio	Concepto / Descripción	Valor Unitario	Descuentos	Impuesto:	Importe	
1.00	ACT	ACT - Actividad	01010101 - No existe en el catálogo	Venta Impuesto1 Tasa 0.160000 Base 39.650000 Total 6.350000	39.65	0.00	002 - IVA - 6.350000	39.65	
1.00	ACT	ACT - Actividad	01010101 - No existe en el catálogo	Venta Impuesto1 Tasa 0.160000 Base 235.440000 Total 37.670000	235.33	0.00	002 - IVA - 37.670000	235.33	
1.00	ACT	ACT - Actividad	01010101 - No existe en el catálogo	Venta Impuesto1 Tasa 0.160000 Base 93.050000 Total 14.890000	93.11	0.00	002 - IVA - 14.890000	93.11	

Efectos/Repercusiones:

Los registros contables erróneos, crea incertidumbre sobre los saldos presentados.

Recomendaciones

- Correctivas:
 - a) y b) Realizar una revisión al momento de realizar los registros contables.
 - c) Crear un catálogo de venta con los productos que se tienen en existencia, esto ayuda a mantener un control sobre los productos.
- Preventivas:
 - a) Y b) Mantener un control sobre los registros contables.
 - c) Mantener un control sobre los productos disponibles a la venta

Área responsable: Departamento de Ingresos Propios	Fecha compromiso: 23-03-2020	Grado de avance: 80%
--	------------------------------	----------------------

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



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable, Fiscal y Administrativa

Número consecutivo: 21

*Tipo de observación: 1

Descripción de la observación y su fundamento legal: Revisión documental – GASTOS

Gastos registrados en cuentas distintas.

Causas/Motivos:

- a) Se encontraron gastos que se registraron incorrectamente en cuentas contables, por lo que se hizo la corrección de las partidas como se muestra a continuación:

FECHA	FOLIO	CONCEPTO	TOTAL	PROVEEDOR	Alimentos para el Personal	Materiales de Limpieza	Medicina y Productos	Papelera
06/01/2019	FIG35	PAÑAL PARA ADULTO	193.50	FARMACIA YZA		193.50		
07/01/2019	FIG32	BEPATHEN	112.50	FARMACIA YZA			112.50	
07/01/2019	IBAAU	PAÑOS LIMPIADORES DESECHABLES	582.00	WALMART		582.00		
07/01/2019	LY-8237	PAÑAL PARA ADULTO	253.00	ABARROTOS DUNOSUSA		253.00		
08/01/2019	TX0088	BENEDORM	216.88	FARMACIA BAZAR			216.88	
09/01/2019	BSSA90680	REFRESCOS	286.50	AKI	286.50			
09/01/2019	LY-8247	PAÑAL PARA ADULTO	253.00	ABARROTOS DUNOSUSA		253.00		
09/01/2019	4498	MICONAZOL	63.00	FARMACIAS SIMILARES			63.00	
09/01/2019	104694	ROSCA DE REYES	467.00	WALMART	467.00			
09/01/2019	104678	PAÑOS LIMPIADORES DESECHABLES	685.80	WALMART		685.80		
09/01/2019	90679	3 MAMILAS	30.50	AKI			30.50	
10/01/2019	4500	AMOXICILINA	50.00	FARMACIAS SIMILARES			50.00	
10/01/2019	50044	BEPATHEN	106.49	FARMACIAS YZA			106.49	
11/01/2019	8258	PAÑAL PARA ADULTO	1,012.00	ABARROTOS DUNOSUSA		1,012.00		
11/01/2019	4502	METOCLOPRAMIDA	939.02	FARMACIAS SIMILARES			939.02	
11/01/2019	632	TORTILLA	442.00	ISAAC NUÑEZ UCAN	442.00			
11/01/2019	50045	ITALVIRON KIDS	304.30	FARMACIAS YZA			304.30	
11/01/2019	187091	PAPEL BOND	250.91	SUPER PAPELERIAS TONY				250.91
11/01/2019	4319	EPAMIN	360.30	FARMACIAS DEL BAZAR			360.30	
11/01/2019	334118		1,406.01	WALMART		1,406.01		
11/01/2019	104814	PAÑOS LIMPIADORES DESECHABLES	496.80	WALMART		496.80		
12/01/2019	4504	DICLOXACILINA	120.00	FARMACIAS SIMILARES			120.00	
12/01/2019	4506	DECKETOPROFENO	127.00	FARMACIAS SIMILARES			127.00	



Consultores Integrales S.C.
Asesoría Contable, Fiscal y Administrativa

Número consecutivo: 22		*Tipo de observación: 1
Descripción de la observación y su fundamento legal: Información pendiente de proporcionar		
Causas/Motivos: → Balanza de comprobación enero 2020 (no se presentó en tiempo para realizar eventos posteriores)		
Efectos/Repercusiones: Presentar información incompleta, crea incertidumbre en las cifras presentadas en los estados financieros.		
Recomendaciones <ul style="list-style-type: none">• Correctivas: Reunir e integrar la información solicitada.• Preventivas: Tener un control y orden de la información vigente, para estar siempre a disposición en el momento que se solicite.		
Área responsable: Departamento Financiero	Fecha compromiso: 23-03-2020	Grado de avance: 0%

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

ATENTAMENTE



C. P. C. Miguel Ángel Uitzil May

Cancún Quintana Roo a 23 de marzo 2020

Archivar al final de la
compra de despachos
2019.

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

DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

OBSERVACIONES 2019

Presupuesto de
trabajo

OBSERVACION 1.- VARIACIÓN EN LOS ARQUEOS DE LOS FONDOS FIJOS.

- a) Se detectaron algunas cajas provenientes de 2018, mismos que no fueron dados de baja contablemente.

No. De cuenta	Descripción	Saldo Final	Comentario
1111-01-01-008	Morales Porcel Maria Antonia	5,000.00	Dicho saldo proviene de ejercicios anteriores 2012 poliza E-109034
1111-01-01-010	Flores Cueto Pricila Yanine	5,000.00	Dicho saldo proviene de ejercicios anteriores 2012 póliza E-115536
1111-01-01-011	Vazquez Villanueva Rosa Ruth	10,000.00	Dicho saldo proviene de ejercicios anteriores 2014

Sin embargo no se ha podido proceder a realizar la depuración toda vez que se encuentra en el proceso de localización de las pólizas.

- b) Se realizó arqueo de caja del Departamento de Relaciones Publicas, en el cual se tuvo una variación de \$148.22, que se gastó de más.

Dicho gasto fue reintegrado en su totalidad por un monto de \$ 10,148.22 como concepto de Reintegro de Gastos no como reposición o reintegro de Fondo Fijo, por ese motivo se pagó la totalidad, dado que cuando se realiza un reintegro de

fondo fijo no se repone un monto mayor del que se le otorgo. **(Se anexa copia de la póliza del reintegro de Gastos C00646 del 01 de Enero de 2020).**

c) Se realizó arqueo de la caja del CENDI 2, en el cual se tuvo una variación de 8.11, que se gastó de más.

Las reposiciones o reintegros de fondos fijos no se realizan por un monto mayor del que estipula su fondo, en el caso del CENDI 2 el fondo asignado es por la cantidad de \$5,000.00 pesos, por lo que dichas reposiciones no superan la cantidad. Las facturas de gastos enlistados se repusieron en la Póliza C01098 de fecha 11/02/2020 por un importe de \$ 3,346.88 pesos. **(Se anexa copia de la póliza de la reposición de fondo fijo).**

De igual forma durante el ejercicio 2020 se llevó a cabo una reunión con todos los servidores públicos de este sistema que cuenten con fondo fijo, para tratar temas relacionados en materia de la aplicación de los "Lineamientos en Manejo de Fondos Revolventes y Gastos a Comprobar", con el fin de evitar caer en irregularidades y malos manejos de los mismos. **(Se anexa copia de oficios enviados para la convocatoria a dicha reunión).**

OBSERVACION 2.- BANCOS

a) Se tiene una cuenta registrada con un saldo negativo en el rubro de bancos.

La cuenta se canceló en el ejercicio 2013, sin embargo en ese ejercicio se realizó erróneamente el registro de cancelación dejando la cuenta contablemente con un saldo en negativo de \$ -14.00 pesos, en la póliza D00124 de fecha 01/01/2020 se realizó la corrección de ese movimiento erróneo y por ende el saldo de la cuenta quedo en \$ 0.00 pesos. Debido a que la cuenta se canceló en 2013 no llegan estados de cuenta por ese motivo no se pudo entregar al despacho. **(Se anexa copia de la póliza de cancelación del movimiento erróneo).**

c y d) De la fuente de Financiamiento Estatal, en la cuenta bancaria 7088613 y 7088753 de Banamex, tiene partidas con antigüedad mayor a un año

Con fecha 02 de Marzo de 2020 se enviaron los oficios **DRF/0154/2020 Y DRF/0155/2020** a **CITIBANAMEX, S.A. DE C.V.** para la cancelación de los cheques que no fueron cobrados y tienen antigüedad mayor a 1 año, por lo que de igual forma se procedió a la cancelación de dichos cheques en los registros contables. **(Se anexa copia de los oficios enviados y de la póliza D00404 del 02 de Marzo de 2020).**

e) De la fuente de financiamiento Estatal, en la cuenta bancaria 65504565942 de Santander, tiene partidas por un total de \$ 4,820.21 de cargos no correspondidos por la entidad; dichas partidas tienen una antigüedad mayor a un año.

Se realizó el rastreo de las 2 partidas que se tienen en la conciliación, y mediante la póliza D-00948 de fecha 01/08/2020 se realizó la corrección de una de ellas. **(Adjunto copia de la póliza de corrección así como copia de la conciliación bancaria del mes de agosto de 2020).**

OBSERVACION 3.- DEPOSITOS EN GARANTIA.

Se realizó el análisis de los movimientos que generaron el importe observado en la Fuente de Financiamiento Estatal, quedando de la siguiente manera:

FECHA	POLIZA	CONCEPTO	MONTO
SALDO ANTES DE 2006			\$ 41,280.00
31/12/2006	D-566	CORRECCION DE POLIZA EG-3080 JULIO RECIBO 101	9,000.00
05/10/2007	E-57632	DEPOSITO EN GARANTIA	15,000.00
29/08/2007	E-56583	PAGO DE DEPOSITO EN GARANTIA	8,800.00
23/07/2007	E-55867	DEPOSITO EN GARANTIA	15,000.00
31/08/2008	D-483	CORRECCION POLIZA PE. 62593 DEL 21/04/2008	6,000.00
22/08/2008	E-66657	PAGO DE ACTUALIZACION DE DEPOSITO EN GARANTIA	53,585.00
19/05/2008	E-63428	RENTA MAYO 08 Y DEPOSITO EN GARANTIA	15,000.00
21/04/2008	E-62593	RENTA MARZO-MAYO Y DEPOSITO EN GARANTIA	6,600.00
31/03/2008	E-61870	RENTA ABRIL Y DEPOSITO EN GARANTIA	35,000.00
31/12/2008	D-855	CORRECCION POLIZA PE. 994804 13/12/2010	17,863.00
09/12/2010	E-94662	DEPOSITO EN GARANTIA	21,235.00
19/01/2010	E-82422	DEPOSITO EN GARANTIA	18,049.00
21/09/2011	E-103785	PAGO DE ARRENDAMIENTO	15,000.00
09/06/2011	E-100146	PAGO DE GARANTIA	

			5,520.00
25/06/2011	D-283	CORRECCION DE POLIZA PE. 94545/2010	41,574.00
09/03/2011	E-97170	DEPOSITO EN GARANTIA CRIM LAZARO CARDENAS	20,043.00
25/02/2015	D-52	COMPROBACION DE CHEQUE 087882	25,134.00
30/06/2016	E-151683	DEPOSITO EN GARANTIA	11,001.00

380,684.00

De igual forma se llevó a cabo la búsqueda de la información, sin embargo por el año en el que se realizaron dichos movimientos, no se cuenta con la documentación completa. Se anexan copia de las siguientes pólizas que se lograron localizar.

E-57632 del 05/10/2007

E-56583 del 29/08/2007

E-55867 del 23/07/2007

E-82422 del 19/01/2010

E-100146 del 09/06/2011

E-151683 del 30/06/2016

De dichas pólizas se pudo observar que los movimientos fueron generados por depósitos en garantía a la CFE, de arrendamientos y de Radiomovil DIPSA S.A. DE C.V.

OBSERVACION 4.- DEUDORES DIVERSOS

- a) De los deudores diversos por cobrar existen cuentas que no han tenido movimientos durante el año corriente y no se nos proporcionó el análisis de la antigüedad de los saldos; por lo que se observa que no se han realizado las gestiones de cobranza adecuadas para la recuperación de saldos.

Dichos saldos provienen en mayor medida a movimientos generados de ejercicios anteriores en la cuenta de Gastos a comprobar que se origina de viáticos y gastos a comprobar otorgados a los trabajadores en el desempeño de sus funciones y que no fueron comprobados debidamente, en el ejercicio 2018, 2019 y en el actual, la Dirección de Recursos Financieros ha implementado acciones en pro de recuperar o instar a los deudores a realizar las comprobaciones pertinentes de sus

adeudos sin embargo hasta la fecha no se han podido recuperar los saldos observados.

Se anexa el análisis de saldos de las cuentas de deudores diversos con corte al 30 de Junio de 2020 así como los oficios emitidos durante los ejercicios descritos anteriormente, como muestra de las acciones realizadas para la recuperación de los adeudos y copia de oficio No. DIF/DRF/DC/0111/2020, turnado a la Dirección de Recursos Humanos para la aplicación de descuento vía nomina por el adeudo del personal por concepto de viáticos y gastos a comprobar.

De igual forma en la cuenta 1123-01-01-002 PRÉSTAMOS se realizaron las correcciones de algunos saldos por errores en el registro contable:

1123-01-01-002-002 Pool Ku Miqueas Obed: Se corrigió el nombre ya que realmente correspondía a Guzmán Alfonso Mayra, y dicho saldo se recuperó el 15 de Septiembre de 2020 mediante el pago de su finiquito. Se anexa copia de la póliza C04592 del 15 de Septiembre de 2020.

1123-01-01-002-006 Ortiz Hernández María Cruz de los Remedios: Se corrigió su saldo de \$-600.00 pesos ya que en el ejercicio 2017 en la póliza D-381 se realizó un deposito por comprobación de viatico pero por error se registró en esta cuenta en vez de registrarse en la cuenta 1123-01-01-001-157. **(Se anexa copia de la póliza de corrección D00222 del 03 de febrero de 2020).**

1123-01-01-002-012 Estrella Cabello Israel: Se corrigió su saldo de \$ 889.20 debido a que en la póliza E-168,417 de fecha 15/05/2018 se registró contablemente de manera errónea ya que realmente se realizó un pago por concepto de pensión alimenticia y por error se registró en esta cuenta contable cuando debió de registrarse en la cuenta 2117-01-06. **(Se anexa copia de la póliza de corrección D00223 del 03 de febrero de 2020).**

1123-01-01-003 Diversos: Se realizaron algunas correcciones por registros mal aplicados durante el ejercicio 2020. **(Se anexa póliza de corrección D00953 del 15 de Agosto de 2020).**

OBSERVACION 6.- OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE.

Del rubro Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes reflejan cuentas que no han tenido movimientos durante el año corriente y no se conoce el origen o procedencia de los saldos.

Se anexa análisis de saldos de la fuente de financiamiento de Recurso Estatal con corte al 30 de Junio de 2020.

En relación a la cuenta de Subsidio para el empleo, el saldo acumulado se ha debido a que hay ejercicios por los que no se ha cubierto el pago del impuesto sobre la renta por concepto de salarios por lo que no ha podido ser aplicado dicho subsidio. Se está trabajando en coordinación con Gobierno del Estado para la obtención del recurso para el pago de las contribuciones omitidas de ejercicios anteriores.

OBSERVACIÓN 7.- DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS.

Del rubro de Derechos a Recibir Bienes o Servicios se reflejan saldos que no han tenido movimientos durante el ejercicio y no se conoce el origen de los mismos.

Se anexa análisis de saldos de la fuente de financiamiento de Recurso Estatal con corte al 30 de Junio de 2020 en donde se aprecia que dichos saldos provienen de ejercicios anteriores y que se han arrastrado hasta la fecha.

OBSERVACIÓN 10.- VALORES EN GARANTIA

En el rubro de Valores en Garantía, la fuente de financiamiento Estatal no cuenta con la documentación que ampara los registros.

Se realizó el rastreo de los movimientos que originan el saldo observado, quedando de la siguiente forma:

FECHA	POLIZA	CONCEPTO	MONTO
24/04/2013	E-122687	PAGO DE CFE	33,647.00
20/09/2013	E-126408	PAGO DE CFE	46,140.00
07/10/2014	E-136634	CFE	54,149.00
30/10/2017	D-342	PAGO A NATALIA GONZALEZ	232,791.00
28/12/2017	D-366	ALAN LARES MISS	12,500.00
10/01/2018	E-165319	CFE	32,901.00
08/10/2018	E-170960	PAGO DE LUZ	24,740.00
23/05/2018	E-168584	CFE	77,086.00
17/04/2019	C03880	DEPOSITO EN GARANTIA INFRA DEL SUR	3,000.00

516,954.00

Se logró recuperar las siguientes pólizas de las cuales se anexan copias.

E-122687 del 24/04/2013

E-126408 del 20/09/2013

E-136634 del 07/10/2014

D-366 del 28/12/2017

E-165319 del 10/01/2018

E-170960 del 08/10/2018

E-168584 del 23/05/2018

C-03880 del 17/04/2019

Se observa que dichos movimientos son originados por depósitos en garantía realizados a la Comisión Federal de Electricidad y por arrendamientos.

OBSERVACIÓN 13.- BIENES MUEBLES

- a) Se realizó la sumatoria con los registros que se tienen en balanza saldos iniciales + altas – bajas = Saldo final; donde se tiene una variación de \$8,117, 233.70. No se tiene documentación de bajas de activos.

Cabe señalar que durante el ejercicio 2019 no se llevó a cabo baja alguna de activos, si no que se llevó a cabo una reclasificación de estos además de alguna corrección. Los saldos finales expresados en la balanza de comprobación corresponden a los saldos correctos.

Anexo auxiliar del Sistema SAACG.NET del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019, donde se reflejan los movimientos, así como copia del desglose de las adquisiciones de bienes muebles redactadas en las notas a los estados financieros .

De igual forma anexo una tabla con el desglose de los movimientos generados durante el ejercicio 2019:

PARTIDA	CONCEPTO	SALDO INICIAL	ADQUISICIONES 2019	RECLASIFICACION 2019	CORRECCIÓN	SALDO
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 34,194,555.60	\$ 344,561.54	\$ 115,524.61	\$ 329.56	\$ 34,423,922.09
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 6,453,063.12	\$ 7,231.89			\$ 6,460,295.01
1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	\$ 17,403,262.33		\$ 2,945.46		\$ 17,400,316.87
1244	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 55,150,486.38	\$ 8,202,450.00			\$ 63,352,936.38
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 7,878,244.15	\$ 201,249.00			\$ 8,079,493.15
		\$ 121,079,611.58	\$ 8,755,492.43	\$ 118,470.07	\$ 329.56	\$ 129,716,963.50

OBSERVACION 14.- ACTIVOS INTAGIBLES.

Se realizó el desglose de los movimientos que amparan el monto observado, quedando de la siguiente manera:

FECHA	POLIZA	CONCEPTO	MONTO
15/11/2012	D-69	NGN S.A. DE C.V.	134,973.50
30/04/2013	D-301	ACTUALIZACION DE PROGRAMA CONTPAQ	21,969.40
05/08/2014	E-8771	PAGO DE FACTURA	60,217.92
31/08/2018	D-4	COMPRA DE ACTIVOS	7,377.00

De las cuales solo se cuenta con documentación de la póliza D-4 del 31 de Agosto de 2018, la cual se anexa copia.

OBSERVACION 15.- DEPRECIACIÓN:

LA ENTIDAD REGISTRO DEPRECIACION SOLO POR LOS ACTIVOS ADQUIRIDOS EN 2018 Y 2019.

Durante el ejercicio 2019 se realizó la conciliación de los bienes muebles del ejercicio 2018 y 2019 con el Departamento de Inventarios por lo que se procedió a realizar la depreciación de estos activos, actualmente se está trabajando en la conciliación de los bienes de los ejercicios 2017, 2016, 2015 y 2014 con el Departamento de Inventarios, para poder realizar la depreciación correspondiente.

Se anexan oficios donde se envía documentación para la conciliación al Depto. De Inventarios.

OBSERVACION 16.- CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

- a) Servicios personales por pagar a corto plazo: Se muestran los saldos de los cuales no se han cubierto las obligaciones presentadas en las mismas, y no se conoce el origen de las mismas.
- c) Deudas por adquisición de bienes: Se muestran los saldos de los cuales no se han cubierto las obligaciones presentadas en las mismas, y no se conoce el origen de las mismas.

Dichos adeudos provienen la gran mayoría desde el ejercicio 2012 y que derivado de la falta de ministración de recurso por parte de Gobierno del Estado no han podido ser liquidados. Se anexa análisis de saldos de dichas cuentas.

- d) Retenciones y contribuciones por pagar: Se muestran los saldos de los cuales no se han cubierto las obligaciones presentadas en las mismas, y no se conoce el origen de las mismas.

Dichos saldo son de ejercicios anteriores, en los cuales no se cubrieron los respectivos adeudos por lo que a la fecha se continúan arrastrando. Se anexa Análisis de Saldos con corte al 30 de Junio de 2020.

- e) Otras cuentas por pagar a corto plazo: Se muestran los saldos de los cuales no se han cubierto las obligaciones presentadas en las mismas, y no se conoce el origen de las mismas.

Se anexa análisis de saldos con corte al 30 de Junio de 2020.

OBSERVACIÓN 17.- CUENTAS POR COBRAR

La entidad tiene saldos pendientes de cobro con el gobierno del estado por un importe de \$ 46, 757,257.69.

Los saldos de las cuentas representan movimientos realizados en gran parte desde el ejercicio 2012 y que a la fecha se continúan arrastrando.

El saldo de la cuenta Subsidios pendientes de ministrar por parte de Gobierno del Estado proviene en gran medida de ministraciones pendientes del ejercicio 2014 y que no se ha podido recuperar.

Se anexa Análisis de Saldos con corte al 30 de Junio de 2020.

OBSERVACION 21.- GASTOS.

- a) Se encontraron gastos que se registraron incorrectamente en cuentas contables.
- b) De la póliza C-00905, se está realizando un reintegro por un fondo, las facturas que muestran en la comprobación corresponden a gasolina misma que se contabilizaron en la cuenta de "materiales de limpieza.
- c) Se tienen comprobaciones en la póliza D-00935 de Junio, varias facturas por hospedaje y alimentación emitidas por "Laurence Xavier Mc Ginley Garcia", aun cuando los informes de comisión son en distintas ciudades.

Debido a que ya se realizó el cierre contable y presupuestal del ejercicio ya no pueden ser corregidos dichos errores, pero se ha exhortado al personal de la Dirección de Recursos Financieros, encargados del registro contable y presupuestal para que se contabilicen los gastos en la partida correcta de acuerdo al clasificador por objeto del gasto emitido. **(Se anexan oficios enviados).**

OBSERVACION 22.- INFORMACION PENDIENTE DE PROPORCIONAR.

BALANZA DE COMPROBACIÓN ENERO (no se presentó en tiempo para realizar eventos posteriores).

Se anexa la balanza de comprobación del Mes de Enero 2020.

OBSERVACIÓN 23.- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

a) En el rubro de Bienes Muebles se tiene un importe de en el periodo 2018 \$121,079,612 y en el ejercicio 2019 \$129,716,964, teniendo una variación neta de \$8,637,352; a su vez dentro de las notas a los estados financieros muestran una integración de las altas por un importe de \$8,755,492, teniendo una variación de \$118,140.00.

Cabe señalar que durante el ejercicio 2019 no se llevó a cabo baja alguna de activos, si no que se llevó a cabo una reclasificación de estos además de alguna corrección. Los saldos finales expresados en la balanza de comprobación corresponden a los saldos correctos.

Anexo auxiliar del Sistema SAACG.NET del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019, donde se reflejan los movimientos, así como copia del desglose de las adquisiciones de bienes muebles redactadas en las notas a los estados financieros.

De igual forma anexo una tabla con el desglose de los movimientos generados durante el ejercicio 2019:

PARTIDA	CONCEPTO	SALDO INICIAL	ADQUISICIONES 2019	RECLASIFICACION 2019	CORRECCIÓN	SALDO
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 34,194,555.60	\$ 344,561.54	\$ 115,524.61	\$ 329.56	\$ 34,423,922.09
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 6,453,063.12	\$ 7,231.89			\$ 6,460,295.01
1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	\$ 17,403,262.33		\$ 2,945.46		\$ 17,400,316.87
1244	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 55,150,486.38	\$ 8,202,450.00			\$ 63,352,936.38
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 7,878,244.15	\$ 201,249.00			\$ 8,079,493.15
		\$ 121,079,611.58	\$ 8,755,492.43	\$ 118,470.07	\$ 329.56	\$ 129,716,963.50
				Diferencia	\$ 118,140.51	

b) En el estado financiero en el activo en el nombre de la cuenta "Derechos a recibir efectivo o equivalente a largo plazo" no es visible el nombre completo del mismo.

Derivado de que el ejercicio 2019 ya ha sido cerrado, se han emitido y firmado los estados financieros del mes de diciembre y de igual forma ya han sido entregados ante las diferentes instancias, resulta imposible su sustitución, sin embargo en el ejercicio 2020 se han corregido dichos errores, por lo que se anexa el Estado de Situación Financiera con corte al mes de Septiembre 2020

OBSERVACIÓN 24.- ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Derivado de que el ejercicio 2019 ya ha sido cerrado, se han emitido y firmado los estados financieros del mes de diciembre y de igual forma ya han sido entregados ante las diferentes instancias, resulta imposible su sustitución, sin embargo en el ejercicio 2020 se han corregido dichos errores, por lo que se anexa el Estado de Variación en la Hacienda Pública con corte al mes de Septiembre 2020 donde se aprecian las correcciones.

OBSERVACIÓN 25.- ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

De los conceptos marcados en el estado de flujo se deberá proporcionar las integraciones de los saldos por un importe de \$1, 161, 538,809.

El estado de flujo de efectivo informa sobre el momento del pagado tanto en el ingreso como el egreso y que puede verse reflejado en los estados presupuestales (estado analítico del ingreso y estado analítico del ejercicio del egreso). Se anexa el estado analítico del ingreso y el estado analítico del ejercicio del egreso donde se aprecian las correcciones.

OBSERVACIÓN 26.- NOTAS A LOS "ESTADOS FINANCIEROS"

- a) Dentro de las notas a los estados financieros no se encuentran las cuentas de Estimación por pérdida o deterioro de activo \$17,705 y la cuenta Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente por \$13,484.
- b) Dentro de las notas a los estados financieros no se encuentran las cuentas Donativos \$531,000 y Otros Gastos por \$52,042, relacionadas al estado de actividades.
- c) Dentro de las notas a los estados financieros en la cuenta de Estimación, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones tiene un importe de \$270,315 y en el estado de actividades \$270,314 teniendo una variación por \$1.

Derivado de que el ejercicio 2019 ya ha sido cerrado, se han emitido y firmado los estados financieros del mes de diciembre y de igual forma ya han sido entregados ante las diferentes instancias, resulta imposible su sustitución, sin embargo en el ejercicio 2020 se han corregido dichos errores, por lo que se anexa las nota a los estados financieros con corte al mes de Septiembre 2020 donde se aprecian las correcciones.

SOLVENTACIÓN DE LA CARTA DE OBSERVACIONES DEL DESPACHO EXTERNO M.C.N. CONSULTORES INTEGRALES S.C. DEL EJERCICIO 2019 QUE COMPETE AL DEPARTAMENTO DE INGRESOS PROPIOS. SEGUIMIENTO A OFICIO DIF/DDG/CCySR/0031/10/2020 Y DIF/DDG/CCySR/0035/10/2020

Número consecutivo: 1 *Tipo de observación: 1

Descripción de la observación y su fundamento legal: Fondo fijo – Arqueo

a)

1111-03-01-01	VICTOR MERINO (TREN TULUM)	\$15,464.90	Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo
1111-03-01-02	ADRIANA GUTIERREZ VELEZ (PANADERIA)	\$2,897.44	Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo.

Número consecutivo: 2 *Tipo de observación: 1

Descripción de la observación y su fundamento legal: Bancos

b) De la Fuente de Financiamiento el TREN, en el mes de Julio dejo de tener cobros en dólares, sin embargo, durante el periodo comprendido de enero a julio 2019 registra sus operaciones en moneda nacional utilizando un tipo de cambio de \$10, contablemente no hay una cuenta complementaria para este tipo de transacción, por lo que la dependencia no registra la valuación en moneda extranjera, ocasionando que los saldos no se presentan de manera correcta dentro de los estados financieros. No se proporcionó oficio o documento que ampare el uso del tipo de cambio de 10 pesos.

SOLVENTACION: a la presente fecha la cuenta de dólares a sido cancelada por lo que el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Quintana Roo ya no maneja ninguna operación en dólares; se anexan los oficios dirigidos al Banco BBVA BANCOMER S.A. DRF/DIP/0004/2020 de fecha 06 de enero de 2020, el primero es donde se solicita la COMPRA VENTA de los dólares a pesos y el segundo se procedió a la cancelación de la cuenta de dólares. Se anexa a continuación la siguiente información:

- Documento de cancelación de cuenta de depósito 0165524032
- Se anexa póliza de I00254 de 08 de enero de 2020 en donde se registra la ganancia cambiaria de la conversión de dólares a pesos.
- Se anexan la conciliación bancaria de la cuenta BBVA BANCOMER S.A 0165524032 en donde se puede observar que el saldo de la cuenta ya está en cero, por lo que ya esta cancelada y la cuenta 0164348443 en la cual se abona cuando se convierte de dólares a pesos.

Número consecutivo: 3 *Tipo de observación: 1

Descripción de la observación y su fundamento legal: Depósitos en Garantía

1116-03	FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESOS PROPIOS	\$3,500.00	Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo
---------	---	------------	---



SOLVENTACIÓN DE LA CARTA DE OBSERVACIONES DEL DESPACHO EXTERNO M.C.N. CONSULTORES INTEGRALES S.C. DEL EJERCICIO
2019 QUE COMPETE AL DEPARTAMENTO DE INGRESOS PROPIOS. SEGUIMIENTO A OFICIO DIF/DDG/CCYSR/0031/10/2020 Y
DIF/DDG/CCYSR/0035/10/2020

Número consecutivo: 4 *Tipo de observación:

Descripción de la observación y su fundamento legal: Deudores diversos por cobrar

b)

1123-03	FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESOS PROPIOS	SALDO DESPACHO 2019	COMPROBACIÓN	
1123-03-01	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR			
1123-03-01-001	GASTOS POR COMPROBAR			
1123-03-01-001-02	XIOMARA YASURI LAZO GOMEZ (TREN TULUM)	\$180,611.64	\$0.00	ESTE DEUDOR ESTA TURNADO A LA SECOES PARA EL DESLINDE DE RESPONSABILIDADES Y ESTA INTERPUESTA LA DEMANDA ANTE EL MINISTERIO PÚBLICO
1123-03-01-001-03	SISTEMA DIF (TREN TULUM)	\$13,906,887.95	\$0.00	Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo
1123-03-01-001-05	LA PANADERIA (TREN TULUM)	\$1,633,677.44	\$0.00	Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo
1123-03-01-001-06	INVERSION GOBIERNO DEL ESTADO (TREN TULUM)	\$200,000.00	\$0.00	Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo
1123-03-01-001-09	JOSE ANGUIANO (TRANSPORTES) (TREN TULUM)	\$8,888.00	\$0.00	Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo
1123-03-01-001-11	ANGEL ALEXIS LARA MENA (TREN TULUM)	\$8,094.00	\$0.00	Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo
1123-03-01-001-14	HOLIDAY INN (PANADERIA)	\$4,570.00	\$0.00	Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo
1123-03-01-001-15	GRUPO COMERQROO S. DE R.L. (PANADERIA)	\$24,975.00	\$0.00	Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo
1123-03-01-001-16	AJUSTE AUDITORIA 2010 (PANADERIA)	\$3,837.61	\$0.00	Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo
1123-03-01-001-18	JUAN CARLOS BUENFIL CAMELO (PANADERIA)	\$13,047.92	\$13,048.42	
I00031	04/01/2020		\$647.00	
I00031	04/01/2020		\$105.00	
I00031	04/01/2020		\$570.00	
I00031	04/01/2020		\$7,308.00	
I00031	04/01/2020		\$3,430.00	
I00031	04/01/2020		\$113.50	
I00625	12/03/2020		\$874.92	
1123-03-01-003	DIVERSOS			
1123-03-01-003-02	ISSSTE	\$2,500.00	\$0.00	Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo

SOLVENTACIÓN DE LA CARTA DE OBSERVACIONES DEL DESPACHO EXTERNO M.C.N. CONSULTORES INTEGRALES S.C. DEL EJERCICIO
2019 QUE COMPETE AL DEPARTAMENTO DE INGRESOS PROPIOS. SEGUIMIENTO A OFICIO DIF/DDG/CCySR/0031/10/2020 Y
DIF/DDG/CCySR/0035/10/2020

Número consecutivo: 5 *Tipo de observación: 1

Descripción de la observación y su fundamento legal: Otras Contribuciones por cobrar

		observación despacho 2019	comprobado	
1124-03-01-01	CFE	\$78,767.06		Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo
1124-03-01-02	PRESTACIONES MEXICANAS VALES	18,617.75	\$18,617.72	ESTAS CUENTAS SIEMPRE VAN A TENER SALDO EN VIRTUD DE QUE HASTA QUE SE MANDEN LOS VALES LA EMPRESA PROCEDE HACER LA TRANSFERENCIA
I00002	03/01/2020		\$1,300.00	
I00002	03/01/2020		\$1,900.00	
I00003	10/01/2020		\$2,657.72	
I00005	24/01/2020		\$1,900.00	
I00006	31/01/2020		\$3,260.00	
I00351	17/02/2020		\$700.00	
I00352	17/02/2020		\$600.00	
I00355	24/02/2020		\$800.00	
I00672	03/03/2020		\$2,300.00	
I00674	06/03/2020		\$1,300.00	
I00678	13/03/2020		\$1,900.00	
1124-03-01-03	PRESTACIONES MEXICANAS TARJETA	61,392.12	\$61,408.91	ESTAS CUENTAS SIEMPRE VAN A TENER SALDO EN VIRTUD QUE LA EMPRESA PROCEDE HACER LA TRANSFERENCIA POSTERIOR A LAS VENTAS
C00058	02/01/2020		\$1,278.32	
E00042	02/03/2020		\$881.60	
E00067	01/05/2020		\$540.56	
I01033	22/05/2020		\$136.01	
I01207	01/06/2020		\$273.90	
I01092	15/06/2020		\$956.25	
E00129	01/07/2020		\$726.16	
I01318	03/07/2020		\$400.00	
I01319	10/07/2020		\$1,337.50	
I01320	17/07/2020		\$384.00	
I01321	24/07/2020		\$775.50	
D00854	31/07/2020		\$20,295.60	
E00146	01/08/2020		\$527.80	
I01464	07/08/2020		\$1,083.50	
I01465	14/08/2020		\$490.00	
I01466	24/08/2020		\$700.00	
I01466	24/08/2020		\$487.50	
E00174	01/09/2020		\$439.64	
I01687	02/09/2020		\$645.30	
I01688	07/09/2020		\$3,122.50	
I01689	11/09/2020		\$250.19	
I01690	17/09/2020		\$997.00	
E00198	01/10/2020		\$392.08	
I01893	02/10/2020		\$498.50	
I01894	06/10/2020		\$22,731.30	
I01896	09/10/2020		\$491.00	
I01900	16/10/2020		\$567.20	
1124-03-01-04	AYUNTAMIENTO DE LAZARO CARDENAS	408,562.72	408,562.72	ESTAS CUENTAS SIEMPRE VAN A TENER SALDO EN VIRTUD QUE SE LE DA UNA LINEA DE CREDITO Y PROCEDE HACER LA TRANSFERENCIA POSTERIOR A LAS VENTAS
I00113	20/01/2020		\$134,107.74	
I00114	24/01/2020		\$62,182.49	
I00115	31/01/2020		\$138,920.76	
I00369	14/02/2020		\$65,727.50	

SOLVENTACIÓN DE LA CARTA DE OBSERVACIONES DEL DESPACHO EXTERNO M.C.N. CONSULTORES INTEGRALES S.C. DEL EJERCICIO
2019 QUE COMPETE AL DEPARTAMENTO DE INGRESOS PROPIOS. SEGUIMIENTO A OFICIO DIF/DDG/CCySR/0031/10/2020 Y
DIF/DDG/CCySR/0035/10/2020

I00370	14/02/2020		\$73,897.00	
1124-03-01-05	ACCOR VALES	272,455.61	\$235,810.00	ESTAS CUENTAS SIEMPRE VAN A TENER SALDO EN VIRTUD DE QUE HASTA QUE SE MANDEN LOS VALES LA EMPRESA PROCEDE HACER LA TRANSFERENCIA
I00012	20/01/2020		\$21,100.00	
I00677	13/03/2020		\$20,350.00	
I01036	29/05/2020		\$71,225.00	
I01295	01/07/2020		\$34,200.00	
I01297	13/07/2020		\$18,300.00	
I01581	11/09/2020		\$70,635.00	
1124-03-01-06	ACCOR TARJETA	865,200.80	865,200.80	ESTAS CUENTAS SIEMPRE VAN A TENER SALDO EN VIRTUD QUE LA EMPRESA PROCEDE HACER LA TRANSFERENCIA POSTERIOR A LAS VENTAS
I00015	07/01/2020		\$21,007.36	
I00011	14/01/2020		\$24,179.78	
I00013	21/01/2020		\$30,193.17	
I00014	28/01/2020		\$30,652.80	
I00339	04/02/2020		\$31,951.26	
I00345	11/02/2020		\$36,785.53	
I00349	17/02/2020		\$34,746.14	
I00356	25/02/2020		\$23,403.59	
I00671	03/03/2020		\$30,905.60	
I00675	10/03/2020		\$36,293.61	
I00679	17/03/2020		\$32,762.65	
I00682	24/03/2020		\$26,341.83	
I00685	31/03/2020		\$30,135.23	
I00876	06/04/2020		\$28,484.85	
I00878	14/04/2020		\$22,128.27	
I00883	21/04/2020		\$24,721.29	
I00885	28/04/2020		\$27,779.45	
I01022	05/05/2020		\$24,783.97	
I01026	12/05/2020		\$21,928.99	
I01031	18/05/2020		\$26,943.98	
I01034	26/05/2020		\$20,363.42	
I01087	02/06/2020		\$21,398.55	
I01088	16/06/2020		\$38,797.91	
I01089	21/06/2020		\$25,690.92	
I01090	30/06/2020		\$30,965.76	
I01119	30/06/2020		\$28,911.35	
I01296	07/07/2020		\$22,241.91	
I01299	14/07/2020		\$12,206.77	
I01302	21/07/2020		\$25,033.28	
I01305	28/07/2020		\$27,934.35	
I01416	04/08/2020		\$26,911.72	
I01417	11/08/2020		\$29,014.84	
1124-03-01-07	TRIVASA	\$7,076.28		Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo
1124-03-01-09	PROTECCION PECUARIA	\$2,240.00		Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo
1124-03-01-11	ROMA ESPECIALIZADA	\$2,505.42		Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo
1124-03-01-13	DIF ESTATAL	4,751.18		Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo
1124-03-01-14	PROFECO FEDERAL	\$6,100.79		Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo

**SOLVENTACIÓN DE LA CARTA DE OBSERVACIONES DEL DESPACHO EXTERNO M.C.N. CONSULTORES INTEGRALES S.C. DEL EJERCICIO
2019 QUE COMPETE AL DEPARTAMENTO DE INGRESOS PROPIOS. SEGUIMIENTO A OFICIO DIF/DDG/CCySR/0031/10/2020 Y
DIF/DDG/CCySR/0035/10/2020**

1124-03-01-19	OBRAS PUBLICAS (PALACIO)	\$14,595.70		Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo
1124-03-01-21	EDICA CONSTRUCTOR, S.A. DE C.V.	\$4,865.34		Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo
1124-03-01-27	EFFECTIVALE	\$8,046.15		Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo
1124-03-01-30	EFFECTICARD	70,276.22	70,276.22	ESTAS CUENTAS SIEMPRE VAN A TENER SALDO EN VIRTUD QUE LA EMPRESA PROCEDE HACER LA TRANSFERENCIA POSTERIOR A LAS VENTAS
I00007	07/01/2020		\$21,248.40	
I00008	14/01/2020		\$23,898.70	
I00009	21/01/2020		\$21,155.73	
I00010	28/01/2020		\$28,683.43	

Número consecutivo: 6 *Tipo de observación: 1

Descripción de la observación y su fundamento legal: Otros Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes

A continuación, se muestran las cuentas por las cuales no se presentaron movimientos y/o presentan saldos iniciales, de la fuente de financiamiento Panadería:

		observación despacho 2019	comprobado	
1129-03-02	CLIENTES			
1129-03-02-01	PANADERIA			
1129-03-02-01-01	DIRECCION GENERAL	\$8,420.00		
1129-03-02-01-02	CERESO	\$175,429.50	\$0.00	Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo
1129-03-02-01-04	MUNICIPIO	\$5,645.00	\$5,645.00	
D01032	31/08/2020		\$5,645.00	
1129-03-02-01-07	LIVERPOOL	\$6,624.00	\$6,624.00	
D01032	31/08/2020		\$6,624.00	
1129-03-02-01-10	GOBIERNO DEL ESTADO	\$30,815.20	\$2,459.00	Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo
1129-03-02-01-10-01	ESCUELA DE POLICIA	\$16,555.20	\$0.00	
1129-03-02-01-10-03	PROCURADURIA	\$3,000.00	\$2,459.00	
D01032	31/08/2020		\$2,459.00	
1129-03-02-01-10-04	AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE QUINTANA ROO	\$9,160.00	\$0.00	
1129-03-02-01-10-05	OFICIALIA MAYOR DEL GOBIERNO DEL ESTADO	\$2,100.00	\$0.00	
1129-03-02-01-11	SEMARNAT	\$5,510.00	\$0.00	Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo
1129-03-02-01-13	SESA	\$96,257.50	\$52,630.00	Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo
I00063	27/01/2020		\$3,510.00	
I00063	27/01/2020		\$3,510.00	
I00063	27/01/2020		\$1,580.00	
I00063	27/01/2020		\$4,610.00	
I00717	27/03/2020		\$39,420.00	
1129-03-02-01-15	TUTELAR	\$5,779.00	\$0.00	Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo

**SOLVENTACIÓN DE LA CARTA DE OBSERVACIONES DEL DESPACHO EXTERNO M.C.N. CONSULTORES INTEGRALES S.C. DEL EJERCICIO
2019 QUE COMPETE AL DEPARTAMENTO DE INGRESOS PROPIOS. SEGUIMIENTO A OFICIO DIF/DDG/CCYSR/0031/10/2020 Y
DIF/DDG/CCYSR/0035/10/2020**

1129-03-02-01-16	SECRETARIA DE CULTURA	\$14,935.00	\$0.00	Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo
1129-03-02-01-21	OPERADORA MARLON	\$3,705.00	\$0.00	Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo
1129-03-02-01-28	JORGE TAMAYO COLLADO	\$4,547.50	\$0.00	Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo
1129-03-02-01-29	FIESTA INN	\$23,610.00	\$0.00	Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo
1129-03-02-01-30	LUIS EDUARDO HERNANDEZ BIZARRO	\$2,700.00	\$0.00	Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo
1129-03-02-01-33	ITZM	\$3,000.00	\$0.00	Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo
1129-03-02-01-34	VARIOS	\$34,254.50	\$0.00	Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo
1129-03-02-01-36	BACHILLERES 1	\$17,108.00	\$0.00	Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo
1129-03-02-01-37	EVA SAMANO	\$13,847.50	\$0.00	Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo
1129-03-02-01-38	GREKAS	\$2,554.89	\$0.00	Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo
1129-03-02-01-39	GRUPO RECREACIONAL S.A.P.I. DE C.V.	\$14,850.00	\$0.00	Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo

A continuación, se muestran las cuentas por las cuales no se presentaron movimientos y/o presentan saldos iniciales, de la fuente de financiamiento Gasolinera:

1129-03-03	DEUDORES DIVERSOS GASOLINERA	observación despacho 2019	comprobado	
1129-03-03-01	MARIO SARMIENTO	\$26,020.00	\$0.00	Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo
1129-03-03-02	PEMEX PEAJES	\$110,677.05	\$0.00	Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo
1129-03-03-03	SISTEMA PARA EL DESARROLLO INT DE LA FAM	\$215,002.23	\$0.00	Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo
1129-03-03-04	LA PANADERIA	\$1,682,479.01	\$0.00	Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo
1129-03-03-05	DESARROLLO TEC. IBEROAMERICANO	\$2,317.28	\$0.00	Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo
1129-03-03-07	DESIGN EXPRESS	\$13,780.00	\$0.00	Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo

**SOLVENTACIÓN DE LA CARTA DE OBSERVACIONES DEL DESPACHO EXTERNO M.C.N. CONSULTORES INTEGRALES S.C. DEL EJERCICIO
2019 QUE COMPETE AL DEPARTAMENTO DE INGRESOS PROPIOS. SEGUIMIENTO A OFICIO DIF/DDG/CCySR/0031/10/2020 Y
DIF/DDG/CCySR/0035/10/2020**

1129-03-03-09	DIF VEHICULOS OFICIALES	\$2,601.25	\$0.00	Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo
1129-03-03-11	ALAN CASTILLO NAJERA	\$5,225.00	\$0.00	Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo
1129-03-03-13	PEMEX REFINACION	\$155,289.90	\$155,289.90	ESTAS CUENTAS SIEMPRE VAN A TENER SALDO EN VIRTUD QUE LA EMPRESA PEMEX PRIMERO SE LE TIENE QUE TRANSFERIR EL RECURSO Y POSTERIORMENTE SE REALIZA LA DOTACION DE COMBUSTIBLE
C00144	24/01/2020		\$135,005.05	
E00030	01/02/2020		\$292,353.98	
1129-03-03-15	UNIFORMES LA PROVIDENCIA	\$2,438.00	\$0.00	Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo
1129-03-03-16	COMERCIALIZADORA DEL SURESTE	\$14,680.01	\$0.00	Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo
1129-03-03-18	SERGIO EDILBERTO CETZ CAHUICH	\$5,496.05	\$0.00	Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo
1129-03-03-19	IMPUESTOS NO IDENTIFICADOS	\$34,659.00	\$0.00	Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo
1129-03-04	CREDITO AL SALARIO			
1129-03-04-01	CREDITO AL SALARIO	\$10,111.37	\$0.00	Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo

Número consecutivo: 7 *Tipo de observación: 1

Descripción de la observación y su fundamento legal: Derechos a recibir bienes o servicios

A continuación, se muestran los saldos presentados en la fuente de financiamiento Panadería

		observación despacho 2019	
1139-03	FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESOS PROPIOS		
1139-03-01	ANTICIPOS AL ACREEDORES		
1139-03-01-01	PANADERIA		
1139-03-01-01-01	LUZ ALBA YELADAQUI MARTINEZ (PANADERIA)	\$3,500.00	Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo
1139-03-01-02	GASOLINERA		
1139-03-01-02-01	CESAR ADRIAN CETZ CAPISTRAN	\$4,207.68	Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo

SOLVENTACIÓN DE LA CARTA DE OBSERVACIONES DEL DESPACHO EXTERNO M.C.N. CONSULTORES INTEGRALES S.C. DEL EJERCICIO
2019 QUE COMPETE AL DEPARTAMENTO DE INGRESOS PROPIOS. SEGUIMIENTO A OFICIO DIF/DDG/CCySR/0031/10/2020 Y
DIF/DDG/CCySR/0035/10/2020

Número consecutivo: 8 *Tipo de observación: 1

Descripción de la observación y su fundamento legal: Almacén

1150	ALMACENES	\$113,956.14	Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo.
------	-----------	--------------	--

Número consecutivo: 9 *Tipo de observación: 1

Descripción de la observación y su fundamento legal: Estimación por pérdida o deterioro de activo (Panadería)

1160	ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	-\$17,704.57	Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo.
------	---	--------------	--

Número consecutivo: 12 *Tipo de observación: 1

Descripción de la observación y su fundamento legal: Inventario – Gasolinera

Se realizó la conciliación del inventario – costo de venta de la fuente de financiamiento de Ingresos Propios – Gasolinera, en el que se tuvo una variación de \$1,284,260.53

La variación se encuentra registrada en una cuenta de orden presupuestal, debiendo afectar una cuenta de resultados

SOLVENTACION: se realiza las conciliaciones mensuales del inventario con el costo e venta, se anexa la conciliación de los meses de agosto y septiembre del 2020 en donde se puede constatar que no existen diferencias.

Con respecto a que la variación es se encuentra registrada en una cuenta de orden presupuestal, debiendo afectar una cuenta de resultados, LA CUENTA 8270-14-19-3423-23201-1 CORRESPONDE A UNA CUENTA DE ORDEN PRESUPUESTARIA, toda vez que el registro contable del sistema automatizado de administración y contabilidad gubernamental parte de una cuenta presupuestal en por las matriz de conversión genera el movimiento automático mandándolo a las cuentas de resultado del gasto. Se anexa póliza de ejemplo en donde se puede observar los movimientos automáticos de la cuenta 5123.

Número consecutivo: 16 *Tipo de observación: 1

Descripción de la observación y su fundamento legal: Cuentas por pagar a corto plazo

a)

2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO		
2111-03	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR INGRESOS PROPIOS	\$11,948.66	Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo
2111-03-01	FALTAS	\$12,454.73	Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo
2111-03-02	AGUINALDO 2011 (TREN TULUM)	-\$635.87	Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo

SOLVENTACIÓN DE LA CARTA DE OBSERVACIONES DEL DESPACHO EXTERNO M.C.N. CONSULTORES INTEGRALES S.C. DEL EJERCICIO
2019 QUE COMPETE AL DEPARTAMENTO DE INGRESOS PROPIOS. SEGUIMIENTO A OFICIO DIF/DDG/CCySR/0031/10/2020 Y
DIF/DDG/CCySR/0035/10/2020

b)

		observación despacho 2019	comprobado	
2112-03	FUENTE DE FINANCIAMIENTO INGRESOS PROPIOS			
2112-03-01	GASOLINERA			
2112-03-01-01	DIF ESTATAL	\$120,501.46	\$0.00	Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo
2112-03-01-02	JUANA LEONARDA MARTINEZ PECH	\$352.87	\$0.00	Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo
2112-03-01-03	AUTOTANQUES PENINSULARES S.A. DE C.V.	\$134,764.34	\$134,764.34	
C00121	07/01/2020		\$134,764.34	
2112-03-01-04	CFE	\$7,650.47	\$0.00	Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo
2112-03-01-05	GRUPO EDITORIAL CASTILLO S. DE RL. DE	\$7,659.00	\$0.00	Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo
2112-03-01-06	COOPERATIVA PESQUERA DE ISLA BLANCA	\$2,389.62	\$0.00	Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo
2112-03-02	TREN TULUM			
2112-03-02-01	DIF ESTATAL	\$32,015.73	\$0.00	Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo
2112-03-02-02	JORGE ANDRES GONGORA GONZALEZ	\$100.00	\$0.00	Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo
2112-03-02-03	JOSE DE JESUS ROMERO RIVERA	\$23,279.69	\$0.00	Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo
2112-03-02-05	CENTRO DE COPIADO MERIDA S.A. DE C.V.	\$2,415.12	\$0.00	Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo
2112-03-02-06	URBAMEX S.A. DE C.V.	\$12,492.29	\$0.00	Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo
2112-03-03	PANADERIA			
2112-03-03-01	GASOLINERA KANTUNILKIN	\$1,667,954.01	\$0.00	Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo
2112-03-03-02	MARIA DEL ROSARIO PEREZ GUERRERO	\$31,560.26	\$0.00	Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo
2112-03-03-03	TREN TULUM	\$1,556,623.43	\$0.00	Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo

SOLVENTACIÓN DE LA CARTA DE OBSERVACIONES DEL DESPACHO EXTERNO M.C.N. CONSULTORES INTEGRALES S.C. DEL EJERCICIO
2019 QUE COMPETE AL DEPARTAMENTO DE INGRESOS PROPIOS. SEGUIMIENTO A OFICIO DIF/DDG/CCySR/0031/10/2020 Y
DIF/DDG/CCySR/0035/10/2020

2112-03-03-04	GLORIA ADRIANA SANGUINO CONTRERAS	\$2,415.00	\$0.00	Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo
2112-03-03-05	COMERCIALIZADORA DE TOCHOMOROCHO	\$956,462.44	\$0.00	Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo
2112-03-03-06	ALFREDO MIGUEL CERVANTES	\$12,765.00	\$0.00	Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo
2112-03-03-07	DIF ESTATAL	\$1,136,934.49	\$0.00	Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo
2112-03-03-08	JUANA LEONARDA MARTINEZ	\$15,928.96	\$0.00	Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo
2112-03-03-09	DIFERENCIAS	\$100.12	\$0.00	Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo
2112-03-03-10	REYNA NAAL RODRIGUEZ	\$197,000.19	\$0.00	Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo
2112-03-03-11	MARIO ERNESTO MONTALVO HERNANDEZ	\$80,880.00	\$0.00	Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo
2112-03-03-12	DELTA GAS CANCUN S.A. DE C.V.	\$157,329.68	\$0.00	Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo
2112-03-03-13	DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS	\$122,835.16	\$0.00	Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo
2112-03-03-15	COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	\$19,133.00	\$0.00	Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo
2112-03-03-16	IVONNE ASUNCION VARGAS PEREZ	\$36,826.00	\$0.00	Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo
2112-03-03-18	JAMMERA CANO LOPEZ	\$9.00	\$0.00	Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo
2112-03-03-19	JUAN CARLOS BUENFIN CAMELO	\$2,640.01	\$2,640.01	
C00027	08/01/2020		\$2,640.01	

SOLVENTACIÓN DE LA CARTA DE OBSERVACIONES DEL DESPACHO EXTERNO M.C.N. CONSULTORES INTEGRALES S.C. DEL EJERCICIO 2019 QUE COMPETE AL DEPARTAMENTO DE INGRESOS PROPIOS. SEGUIMIENTO A OFICIO DIF/DDG/CCySR/0031/10/2020 Y DIF/DDG/CCySR/0035/10/2020

d)

		observación despacho 2019	comprobado	
2117-01-01-12	IVA			
2117-01-01-12-01	TRASLADADO	\$2,154,904.27	\$917,398.00	Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo
C00165	23/01/2020		\$917,398.00	
2117-01-01-12-02	POR TRASLADAR	\$6,345.15	\$0.00	Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo
2117-01-01-12-03	IVA RETENIDO POR FLETES	\$104,230.41	\$9,906.00	Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo
C00165	23/01/2020		\$9,906.00	
2117-01-01-12-04	IVA POR PAGAR	\$39,165.79	\$0.00	Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo
2117-01-01-13	IEPS	\$111,844.24	\$0.00	Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo
2117-01-01-14	ISR	\$6,760.57	\$0.00	Su saldo proviene de ejercicios anteriores. A la presente fecha sigue siendo el mismo saldo, se está integrando expedientes para su depuración de dicho saldo

Número consecutivo: 19 *Tipo de observación: 1

Descripción de la observación y su fundamento legal: Ingresos - Gasolinera

Se realizó la revisión de los ingresos de la gasolinera con los controles volumétricos, obteniendo una variación de \$447,250.48

SOLVENTACION: A partir del 2020 en las pólizas de ingresos del día donde exista variaciones del ingreso con los volumétricos, se anexa el oficio firmado por el administrador en donde expone los motivos se anexa póliza de ingreso I01658 del 20 de septiembre del 2020, en donde existió diferencia por la falta de internet, por lo que los volumétricos en el caso de la gasolina premium sufrió diferencia teniendo más en ingreso. Para lo cual se anexa el oficio en la póliza por parte del administrador de la gasolinera Kantunilkin en donde justifica los motivos por los cuales existe la diferencia.

SOLVENTACIÓN DE LA CARTA DE OBSERVACIONES DEL DESPACHO EXTERNO M.C.N. CONSULTORES INTEGRALES S.C. DEL EJERCICIO 2019 QUE COMPETE AL DEPARTAMENTO DE INGRESOS PROPIOS. SEGUIMIENTO A OFICIO DIF/DDG/CCySR/0031/10/2020 Y DIF/DDG/CCySR/0035/10/2020

Número consecutivo: 20 *Tipo de observación: 1

Descripción de la observación y su fundamento legal: Revisión Documental – Ingresos

De la revisión documental se encontraron algunas inconsistencias en los registros contables

Causas/Motivos:

a) Gasolinera:

→ Dentro la revisión documental de las siguientes facturas donde se muestran ventas de premium con registros contables en magna

SOLVENTACION: Por error al momento de facturar en ocasiones se facturó como magna debiendo ser Premium; sin embargo es error es de concepto porque el monto facturado es el correcto, que es la base para el pago de impuestos y a la presente fecha no se puede realizar la cancelación de las facturas y volverlas a facturar puesto que ya estamos en otro ejercicio fiscal, para el cambio del concepto, en virtud de lo anterior y tomando en cuenta que son hechos consumado se le mando oficio al administrador de la gasolinera DRF/DIP/075/2020 de fecha 22 de abril del 2020, en donde se le exhorta a facturar correctamente como lo establece la Leyes en mención.

→ De la revisión de la póliza I-02447, la factura marca venta de aditivo y se registró como gasolina magna.
SOLVENTACION: a la presente fecha no se puede realizar la cancelación de las facturas y volverlas a facturar puesto que ya estamos en otro ejercicio fiscal, para el cambio del concepto en virtud de lo anterior y tomando en cuenta que son hechos consumado se le mando oficio al administrador de la gasolinera DRF/DIP/075/2020 de fecha 22 de abril del 2020, en donde se le exhorta a facturar correctamente como lo establece la Leyes en mención.

c) Por los ingresos de la tienda que se encuentra en la gasolinera, las facturas no muestran un detalle o concepto de productos vendidos.

SOLVENTACION: Se anexa póliza de ingreso I01679 de fecha 30 de septiembre de 2020 en donde se muestra el concepto de los productos vendidos en la facturación. A la presente fecha no se puede realizar la cancelación de las facturas y volverlas a facturar puesto que ya estamos en otro ejercicio fiscal, para el cambio del concepto en virtud de lo anterior y tomando en cuenta que son hechos consumado se le mando oficio al administrador de la gasolinera DRF/DIP/075/2020 de fecha 22 de abril del 2020, en donde se le exhorta a facturar correctamente como lo establece la Leyes en mención. Aunque la tienda de la gasolinera ya fue cerrada a partir del 01 de octubre del 2020.

*Archivar al final de la
comparto de agosto
2019.*

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

DIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

OBSERVACIONES 2019

*Presupuesto de
trabajo*

OBSERVACION 1.- VARIACIÓN EN LOS ARQUEOS DE LOS FONDOS FIJOS.

- a) Se detectaron algunas cajas provenientes de 2018, mismos que no fueron dados de baja contablemente.

No. De cuenta	Descripción	Saldo Final	Comentario
1111-01-01-008	Morales Porcel Maria Antonia	5,000.00	Dicho saldo proviene de ejercicios anteriores 2012 poliza E- 109034
1111-01-01-010	Flores Cueto Pricila Yanine	5,000.00	Dicho saldo proviene de ejercicios anteriores 2012 póliza E- 115536
1111-01-01-011	Vazquez Villanueva Rosa Ruth	10,000.00	Dicho saldo proviene de ejercicios anteriores 2014

Sin embargo no se ha podido proceder a realizar la depuración toda vez que se encuentra en el proceso de localización de las pólizas.

- b) Se realizó arqueo de caja del Departamento de Relaciones Publicas, en el cual se tuvo una variación de \$148.22, que se gastó de más.

Dicho gasto fue reintegrado en su totalidad por un monto de \$ 10,148.22 como concepto de Reintegro de Gastos no como reposición o reintegro de Fondo Fijo, por ese motivo se pagó la totalidad, dado que cuando se realiza un reintegro de

fondo fijo no se repone un monto mayor del que se le otorgo. **(Se anexa copia de la póliza del reintegro de Gastos C00646 del 01 de Enero de 2020).**

c) Se realizó arqueo de la caja del CENDI 2, en el cual se tuvo una variación de 8.11, que se gastó de más.

Las reposiciones o reintegros de fondos fijos no se realizan por un monto mayor del que estipula su fondo, en el caso del CENDI 2 el fondo asignado es por la cantidad de \$5,000.00 pesos, por lo que dichas reposiciones no superan la cantidad. Las facturas de gastos enlistados se repusieron en la Póliza C01098 de fecha 11/02/2020 por un importe de \$ 3,346.88 pesos. **(Se anexa copia de la póliza de la reposición de fondo fijo).**

De igual forma durante el ejercicio 2020 se llevó a cabo una reunión con todos los servidores públicos de este sistema que cuenten con fondo fijo, para tratar temas relacionados en materia de la aplicación de los "Lineamientos en Manejo de Fondos Revolventes y Gastos a Comprobar", con el fin de evitar caer en irregularidades y malos manejos de los mismos. **(Se anexa copia de oficios enviados para la convocatoria a dicha reunión).**

OBSERVACION 2.- BANCOS

a) Se tiene una cuenta registrada con un saldo negativo en el rubro de bancos.

La cuenta se canceló en el ejercicio 2013, sin embargo en ese ejercicio se realizó erróneamente el registro de cancelación dejando la cuenta contablemente con un saldo en negativo de \$ -14.00 pesos, en la póliza D00124 de fecha 01/01/2020 se realizó la corrección de ese movimiento erróneo y por ende el saldo de la cuenta quedo en \$ 0.00 pesos. Debido a que la cuenta se canceló en 2013 no llegan estados de cuenta por ese motivo no se pudo entregar al despacho. **(Se anexa copia de la póliza de cancelación del movimiento erróneo).**

c y d) De la fuente de Financiamiento Estatal, en la cuenta bancaria 7088613 y 7088753 de Banamex, tiene partidas con antigüedad mayor a un año

Con fecha 02 de Marzo de 2020 se enviaron los oficios **DRF/0154/2020 Y DRF/0155/2020** a **CITIBANAMEX, S.A. DE C.V.** para la cancelación de los cheques que no fueron cobrados y tienen antigüedad mayor a 1 año, por lo que de igual forma se procedió a la cancelación de dichos cheques en los registros contables. **(Se anexa copia de los oficios enviados y de la póliza D00404 del 02 de Marzo de 2020).**

e) De la fuente de financiamiento Estatal, en la cuenta bancaria 65504565942 de Santander, tiene partidas por un total de \$ 4,820.21 de cargos no correspondidos por la entidad; dichas partidas tienen una antigüedad mayor a un año.

Se realizó el rastreo de las 2 partidas que se tienen en la conciliación, y mediante la póliza D-00948 de fecha 01/08/2020 se realizó la corrección de una de ellas. **(Adjunto copia de la póliza de corrección así como copia de la conciliación bancaria del mes de agosto de 2020).**

OBSERVACION 3.- DEPOSITOS EN GARANTIA.

Se realizó el análisis de los movimientos que generaron el importe observado en la Fuente de Financiamiento Estatal, quedando de la siguiente manera:

FECHA	POLIZA	CONCEPTO	MONTO
SALDO ANTES DE 2006			\$ 41,280.00
31/12/2006	D-566	CORRECCION DE POLIZA EG-3080 JULIO RECIBO 101	9,000.00
05/10/2007	E-57632	DEPOSITO EN GARANTIA	15,000.00
29/08/2007	E-56583	PAGO DE DEPOSITO EN GARANTIA	8,800.00
23/07/2007	E-55867	DEPOSITO EN GARANTIA	15,000.00
31/08/2008	D-483	CORRECCION POLIZA PE. 62593 DEL 21/04/2008	6,000.00
22/08/2008	E-66657	PAGO DE ACTUALIZACION DE DEPOSITO EN GARANTIA	53,585.00
19/05/2008	E-63428	RENTA MAYO 08 Y DEPOSITO EN GARANTIA	15,000.00
21/04/2008	E-62593	RENTA MARZO-MAYO Y DEPOSITO EN GARANTIA	6,600.00
31/03/2008	E-61870	RENTA ABRIL Y DEPOSITO EN GARANTIA	35,000.00
31/12/2008	D-855	CORRECCION POLIZA PE. 994804 13/12/2010	17,863.00
09/12/2010	E-94662	DEPOSITO EN GARANTIA	21,235.00
19/01/2010	E-82422	DEPOSITO EN GARANTIA	18,049.00
21/09/2011	E-103785	PAGO DE ARRENDAMIENTO	15,000.00
09/06/2011	E-100146	PAGO DE GARANTIA	

			5,520.00
25/06/2011	D-283	CORRECCION DE POLIZA PE. 94545/2010	41,574.00
09/03/2011	E-97170	DEPOSITO EN GARANTIA CRIM LAZARO CARDENAS	20,043.00
25/02/2015	D-52	COMPROBACION DE CHEQUE 087882	25,134.00
30/06/2016	E-151683	DEPOSITO EN GARANTIA	11,001.00

380,684.00

De igual forma se llevó a cabo la búsqueda de la información, sin embargo por el año en el que se realizaron dichos movimientos, no se cuenta con la documentación completa. Se anexan copia de las siguientes pólizas que se lograron localizar.

E-57632 del 05/10/2007

E-56583 del 29/08/2007

E-55867 del 23/07/2007

E-82422 del 19/01/2010

E-100146 del 09/06/2011

E-151683 del 30/06/2016

De dichas pólizas se pudo observar que los movimientos fueron generados por depósitos en garantía a la CFE, de arrendamientos y de Radiomovil DIPSA S.A. DE C.V.

OBSERVACION 4.- DEUDORES DIVERSOS

a) De los deudores diversos por cobrar existen cuentas que no han tenido movimientos durante el año corriente y no se nos proporcionó el análisis de la antigüedad de los saldos; por lo que se observa que no se han realizado las gestiones de cobranza adecuadas para la recuperación de saldos.

Dichos saldos provienen en mayor medida a movimientos generados de ejercicios anteriores en la cuenta de Gastos a comprobar que se origina de viáticos y gastos a comprobar otorgados a los trabajadores en el desempeño de sus funciones y que no fueron comprobados debidamente, en el ejercicio 2018, 2019 y en el actual, la Dirección de Recursos Financieros ha implementado acciones en pro de recuperar o instar a los deudores a realizar las comprobaciones pertinentes de sus

adeudos sin embargo hasta la fecha no se han podido recuperar los saldos observados.

Se anexa el análisis de saldos de las cuentas de deudores diversos con corte al 30 de Junio de 2020 así como los oficios emitidos durante los ejercicios descritos anteriormente, como muestra de las acciones realizadas para la recuperación de los adeudos y copia de oficio No. DIF/DRF/DC/0111/2020, turnado a la Dirección de Recursos Humanos para la aplicación de descuento vía nomina por el adeudo del personal por concepto de viáticos y gastos a comprobar.

De igual forma en la cuenta 1123-01-01-002 PRÉSTAMOS se realizaron las correcciones de algunos saldos por errores en el registro contable:

1123-01-01-002-002 Pool Ku Miqueas Obed: Se corrigió el nombre ya que realmente correspondía a Guzmán Alfonso Mayra, y dicho saldo se recuperó el 15 de Septiembre de 2020 mediante el pago de su finiquito. Se anexa copia de la póliza C04592 del 15 de Septiembre de 2020.

1123-01-01-002-006 Ortiz Hernández María Cruz de los Remedios: Se corrigió su saldo de \$-600.00 pesos ya que en el ejercicio 2017 en la póliza D-381 se realizó un deposito por comprobación de viatico pero por error se registró en esta cuenta en vez de registrarse en la cuenta 1123-01-01-001-157. **(Se anexa copia de la póliza de corrección D00222 del 03 de febrero de 2020).**

1123-01-01-002-012 Estrella Cabello Israel: Se corrigió su saldo de \$ 889.20 debido a que en la póliza E-168,417 de fecha 15/05/2018 se registró contablemente de manera errónea ya que realmente se realizó un pago por concepto de pensión alimenticia y por error se registró en esta cuenta contable cuando debió de registrarse en la cuenta 2117-01-06. **(Se anexa copia de la póliza de corrección D00223 del 03 de febrero de 2020).**

1123-01-01-003 Diversos: Se realizaron algunas correcciones por registros mal aplicados durante el ejercicio 2020. **(Se anexa póliza de corrección D00953 del 15 de Agosto de 2020).**

OBSERVACION 6.- OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE.

Del rubro Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes reflejan cuentas que no han tenido movimientos durante el año corriente y no se conoce el origen o procedencia de los saldos.

Se anexa análisis de saldos de la fuente de financiamiento de Recurso Estatal con corte al 30 de Junio de 2020.

En relación a la cuenta de Subsidio para el empleo, el saldo acumulado se ha debido a que hay ejercicios por los que no se ha cubierto el pago del impuesto sobre la renta por concepto de salarios por lo que no ha podido ser aplicado dicho subsidio. Se está trabajando en coordinación con Gobierno del Estado para la obtención del recurso para el pago de las contribuciones omitidas de ejercicios anteriores.

OBSERVACIÓN 7.- DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS.

Del rubro de Derechos a Recibir Bienes o Servicios se reflejan saldos que no han tenido movimientos durante el ejercicio y no se conoce el origen de los mismos.

Se anexa análisis de saldos de la fuente de financiamiento de Recurso Estatal con corte al 30 de Junio de 2020 en donde se aprecia que dichos saldos provienen de ejercicios anteriores y que se han arrastrado hasta la fecha.

OBSERVACIÓN 10.- VALORES EN GARANTIA

En el rubro de Valores en Garantía, la fuente de financiamiento Estatal no cuenta con la documentación que ampara los registros.

Se realizó el rastreo de los movimientos que originan el saldo observado, quedando de la siguiente forma:

FECHA	POLIZA	CONCEPTO	MONTO
24/04/2013	E-122687	PAGO DE CFE	33,647.00
20/09/2013	E-126408	PAGO DE CFE	46,140.00
07/10/2014	E-136634	CFE	54,149.00
30/10/2017	D-342	PAGO A NATALIA GONZALEZ	232,791.00
28/12/2017	D-366	ALAN LARES MISS	12,500.00
10/01/2018	E-165319	CFE	32,901.00
08/10/2018	E-170960	PAGO DE LUZ	24,740.00
23/05/2018	E-168584	CFE	77,086.00
17/04/2019	C03880	DEPOSITO EN GARANTIA INFRA DEL SUR	3,000.00

516,954.00

Se logró recuperar las siguientes pólizas de las cuales se anexan copias.

E-122687 del 24/04/2013

E-126408 del 20/09/2013

E-136634 del 07/10/2014

D-366 del 28/12/2017

E-165319 del 10/01/2018

E-170960 del 08/10/2018

E-168584 del 23/05/2018

C-03880 del 17/04/2019

Se observa que dichos movimientos son originados por depósitos en garantía realizados a la Comisión Federal de Electricidad y por arrendamientos.

OBSERVACIÓN 13.- BIENES MUEBLES

- a) Se realizó la sumatoria con los registros que se tienen en balanza saldos iniciales + altas – bajas = Saldo final; donde se tiene una variación de \$8,117, 233.70. No se tiene documentación de bajas de activos.

Cabe señalar que durante el ejercicio 2019 no se llevó a cabo baja alguna de activos, si no que se llevó a cabo una reclasificación de estos además de alguna corrección. Los saldos finales expresados en la balanza de comprobación corresponden a los saldos correctos.

Anexo auxiliar del Sistema SAACG.NET del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019, donde se reflejan los movimientos, así como copia del desglose de las adquisiciones de bienes muebles redactadas en las notas a los estados financieros .

De igual forma anexo una tabla con el desglose de los movimientos generados durante el ejercicio 2019:

PARTIDA	CONCEPTO	SALDO INICIAL	ADQUISICIONES 2019	RECLASIFICACION 2019	CORRECCIÓN	SALDO
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 34,194,555.60	\$ 344,561.54	\$ 115,524.61	\$ 329.56	\$ 34,423,922.09
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 6,453,063.12	\$ 7,231.89			\$ 6,460,295.01
1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	\$ 17,403,262.33		\$ 2,945.46		\$ 17,400,316.87
1244	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 55,150,486.38	\$ 8,202,450.00			\$ 63,352,936.38
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 7,878,244.15	\$ 201,249.00			\$ 8,079,493.15
		\$ 121,079,611.58	\$ 8,755,492.43	\$ 118,470.07	\$ 329.56	\$ 129,716,963.50

OBSERVACION 14.- ACTIVOS INTAGIBLES.

Se realizó el desglose de los movimientos que amparan el monto observado, quedando de la siguiente manera:

FECHA	POLIZA	CONCEPTO	MONTO
15/11/2012	D-69	NGN S.A. DE C.V.	134,973.50
30/04/2013	D-301	ACTUALIZACION DE PROGRAMA CONTPAQ	21,969.40
05/08/2014	E-8771	PAGO DE FACTURA	60,217.92
31/08/2018	D-4	COMPRA DE ACTIVOS	7,377.00

De las cuales solo se cuenta con documentación de la póliza D-4 del 31 de Agosto de 2018, la cual se anexa copia.

OBSERVACION 15.- DEPRECIACIÓN:

LA ENTIDAD REGISTRO DEPRECIACION SOLO POR LOS ACTIVOS ADQUIRIDOS EN 2018 Y 2019.

Durante el ejercicio 2019 se realizó la conciliación de los bienes muebles del ejercicio 2018 y 2019 con el Departamento de Inventarios por lo que se procedió a realizar la depreciación de estos activos, actualmente se está trabajando en la conciliación de los bienes de los ejercicios 2017, 2016, 2015 y 2014 con el Departamento de Inventarios, para poder realizar la depreciación correspondiente.

Se anexan oficios donde se envía documentación para la conciliación al Depto. De Inventarios.

OBSERVACION 16.- CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

- a) Servicios personales por pagar a corto plazo: Se muestran los saldos de los cuales no se han cubierto las obligaciones presentadas en las mismas, y no se conoce el origen de las mismas.
- c) Deudas por adquisición de bienes: Se muestran los saldos de los cuales no se han cubierto las obligaciones presentadas en las mismas, y no se conoce el origen de las mismas.

Dichos adeudos provienen la gran mayoría desde el ejercicio 2012 y que derivado de la falta de ministración de recurso por parte de Gobierno del Estado no han podido ser liquidados. Se anexa análisis de saldos de dichas cuentas.

- d) Retenciones y contribuciones por pagar: Se muestran los saldos de los cuales no se han cubierto las obligaciones presentadas en las mismas, y no se conoce el origen de las mismas.

Dichos saldo son de ejercicios anteriores, en los cuales no se cubrieron los respectivos adeudos por lo que a la fecha se continúan arrastrando. Se anexa Análisis de Saldos con corte al 30 de Junio de 2020.

- e) Otras cuentas por pagar a corto plazo: Se muestran los saldos de los cuales no se han cubierto las obligaciones presentadas en las mismas, y no se conoce el origen de las mismas.

Se anexa análisis de saldos con corte al 30 de Junio de 2020.

OBSERVACIÓN 17.- CUENTAS POR COBRAR

La entidad tiene saldos pendientes de cobro con el gobierno del estado por un importe de \$ 46, 757,257.69.

Los saldos de las cuentas representan movimientos realizados en gran parte desde el ejercicio 2012 y que a la fecha se continúan arrastrando.

El saldo de la cuenta Subsidios pendientes de ministrar por parte de Gobierno del Estado proviene en gran medida de ministraciones pendientes del ejercicio 2014 y que no se ha podido recuperar.

Se anexa Análisis de Saldos con corte al 30 de Junio de 2020.

OBSERVACION 21.- GASTOS.

- a) Se encontraron gastos que se registraron incorrectamente en cuentas contables.
- b) De la póliza C-00905, se está realizando un reintegro por un fondo, las facturas que muestran en la comprobación corresponden a gasolina misma que se contabilizaron en la cuenta de "materiales de limpieza.
- c) Se tienen comprobaciones en la póliza D-00935 de Junio, varias facturas por hospedaje y alimentación emitidas por "Laurence Xavier Mc Ginley Garcia", aun cuando los informes de comisión son en distintas ciudades.

Debido a que ya se realizó el cierre contable y presupuestal del ejercicio ya no pueden ser corregidos dichos errores, pero se ha exhortado al personal de la Dirección de Recursos Financieros, encargados del registro contable y presupuestal para que se contabilicen los gastos en la partida correcta de acuerdo al clasificador por objeto del gasto emitido. **(Se anexan oficios enviados).**

OBSERVACION 22.- INFORMACION PENDIENTE DE PROPORCIONAR.

BALANZA DE COMPROBACIÓN ENERO (no se presentó en tiempo para realizar eventos posteriores).

Se anexa la balanza de comprobación del Mes de Enero 2020.

OBSERVACIÓN 23.- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

a) En el rubro de Bienes Muebles se tiene un importe de en el periodo 2018 \$121,079,612 y en el ejercicio 2019 \$129,716,964, teniendo una variación neta de \$8,637,352; a su vez dentro de las notas a los estados financieros muestran una integración de las altas por un importe de \$8,755,492, teniendo una variación de \$118,140.00.

Cabe señalar que durante el ejercicio 2019 no se llevó a cabo baja alguna de activos, si no que se llevó a cabo una reclasificación de estos además de alguna corrección. Los saldos finales expresados en la balanza de comprobación corresponden a los saldos correctos.

Anexo auxiliar del Sistema SAACG.NET del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019, donde se reflejan los movimientos, así como copia del desglose de las adquisiciones de bienes muebles redactadas en las notas a los estados financieros .

De igual forma anexo una tabla con el desglose de los movimientos generados durante el ejercicio 2019:

PARTIDA	CONCEPTO	SALDO INICIAL	ADQUISICIONES 2019	RECLASIFICACION 2019	CORRECCIÓN	SALDO
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 34,194,555.60	\$ 344,561.54	\$ 115,524.61	\$ 329.56	\$ 34,423,922.09
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 6,453,063.12	\$ 7,231.89			\$ 6,460,295.01
1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	\$ 17,403,262.33		\$ 2,945.46		\$ 17,400,316.87
1244	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 55,150,486.38	\$ 8,202,450.00			\$ 63,352,936.38
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 7,878,244.15	\$ 201,249.00			\$ 8,079,493.15
		\$ 121,079,611.58	\$ 8,755,492.43	\$ 118,470.07	\$ 329.56	\$ 129,716,963.50
				Diferencia	\$ 118,140.51	

b) En el estado financiero en el activo en el nombre de la cuenta "Derechos a recibir efectivo o equivalente a largo plazo" no es visible el nombre completo del mismo.

Derivado de que el ejercicio 2019 ya ha sido cerrado, se han emitido y firmado los estados financieros del mes de diciembre y de igual forma ya han sido entregados ante las diferentes instancias, resulta imposible su sustitución, sin embargo en el ejercicio 2020 se han corregido dichos errores, por lo que se anexa el Estado de Situación Financiera con corte al mes de Septiembre 2020

OBSERVACIÓN 24.- ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Derivado de que el ejercicio 2019 ya ha sido cerrado, se han emitido y firmado los estados financieros del mes de diciembre y de igual forma ya han sido entregados ante las diferentes instancias, resulta imposible su sustitución, sin embargo en el ejercicio 2020 se han corregido dichos errores, por lo que se anexa el Estado de Variación en la Hacienda Pública con corte al mes de Septiembre 2020 donde se aprecian las correcciones.

OBSERVACIÓN 25.- ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

De los conceptos marcados en el estado de flujo se deberá proporcionar las integraciones de los saldos por un importe de \$1, 161, 538,809.

El estado de flujo de efectivo informa sobre el momento del pagado tanto en el ingreso como el egreso y que puede verse reflejado en los estados presupuestales (estado analítico del ingreso y estado analítico del ejercicio del egreso). Se anexa el estado analítico del ingreso y el estado analítico del ejercicio del egreso donde se aprecian las correcciones.

OBSERVACIÓN 26.- NOTAS A LOS "ESTADOS FINANCIEROS"

- a) Dentro de las notas a los estados financieros no se encuentran las cuentas de Estimación por pérdida o deterioro de activo \$17,705 y la cuenta Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente por \$13,484.
- b) Dentro de las notas a los estados financieros no se encuentran las cuentas Donativos \$531,000 y Otros Gastos por \$52,042, relacionadas al estado de actividades.
- c) Dentro de las notas a los estados financieros en la cuenta de Estimación, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones tiene un importe de \$270,315 y en el estado de actividades \$270,314 teniendo una variación por \$1.

Derivado de que el ejercicio 2019 ya ha sido cerrado, se han emitido y firmado los estados financieros del mes de diciembre y de igual forma ya han sido entregados ante las diferentes instancias, resulta imposible su sustitución, sin embargo en el ejercicio 2020 se han corregido dichos errores, por lo que se anexa las nota a los estados financieros con corte al mes de Septiembre 2020 donde se aprecian las correcciones.