



**LAS CEIBAS**

Asociación Vecinal Las Ceibas AC

# ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2020

## ASOCIACIÓN VECINAL LAS CEIBAS A.C.

ELABORADO POR:

L.C. LUCINA SÁNCHEZ GONZÁLEZ



## Contenido

Estado de posición financiera al 31 de Agosto de 2020 .....	1
<b>Estado de resultados del periodo comprendido del 31 de Agosto de 2020.</b> ....	2
<b>Estado de actividades detallado del periodo comprendido el 01 al 31 de Agosto de 2020.</b> .....	3
<b>Estado de flujo de efectivo 31 de Agosto de 2020</b> .....	6
Estado de flujo de efectivo al 31 de Agosto de 2020 detallado.....	7
<b>Resumen de ingresos acumulados al 31 de Agosto de 2020</b> .....	9
<b>Notas a los estados financieros al 31 de Agosto de 2020</b> .....	12



# LAS CEIBAS

Asociación Vecinal Las Ceibas AC

## Estado de posición financiera al 31 de Agosto de 2020

<b>ACTIVO</b>		<b>PASIVO</b>	
<i>CIRCULANTE</i>		<i>CIRCULANTE</i>	
Fondo Fijo Caja	5,000		
Bancos	3,597,830	Impuestos Por Pagar	225,455
Cuentas Por Cobrar a Colonos	4,357,445	Cuotas Por Adelantado	1,305,267
Deudores Diversos	52	Sueldos por Pagar	47,733
Impuestos a Favor	117,313	Depósitos no Identificados	183,779
Funcionarios y Empleados	61,889		
<b>Total CIRCULANTE</b>	<b>8,139,529</b>	<b>Total CIRCULANTE</b>	<b>1,762,234</b>
<i>FIJO</i>		<i>FIJO</i>	
Terrenos	550,000		
Edificios	348,150	<b>Total FIJO</b>	<b>0</b>
Mob. y Eq. de ofna.	38,269		
Dep. A. de Mob. y Eq. ofna.	-29,135	<i>DIFERIDO</i>	
Eq. de Transporte	427,596		
Dep. A. Eq. Transporte	-291,653	<b>Total DIFERIDO</b>	<b>0</b>
Eq. de cómputo	91,952		
Dep. A. Eq. cómputo	-67,926		
Mob. y E. de Trabajo	419,021	<b>SUMA DEL PASIVO</b>	<b>1,762,234</b>
Dep. A. Mob. y E. de Trabajo	-176,691		
Otros Activos Fijos	789,552	<b>CAPITAL</b>	
Dep. A. Otros Activos Fijos	-529,774	<i>PATRIMONIO</i>	
Eq. Telefónico	1		
Dep. A. Eq. Telefónico	-1	Patrimonio	348,150
<b>Total FIJO</b>	<b>1,569,360</b>	Fondo de Reserva	270,000
		Resultado Ejercicios Anteriores	6,314,775
<i>DIFERIDO</i>		<b>Total PATRIMONIO</b>	<b>6,932,925</b>
		Utilidad o Pérdida del Ejercicio	1,013,730
<b>Total DIFERIDO</b>	<b>0</b>		
		<b>SUMA DEL CAPITAL</b>	<b>7,946,655</b>
<b>SUMA DEL ACTIVO</b>	<b>9,708,889</b>	<b>SUMA DEL PASIVO Y CAPITAL</b>	<b>9,708,889</b>

Bartolomé José Chopite Cova  
Presidente del Consejo de Administración  
AC Ceibas

L.C. Lucina Sánchez González  
Contador  
DGP10707237



# LAS CEIBAS

Asociación Vecinal Las Ceibas AC

## Estado de resultados del periodo comprendido del 31 de Agosto de 2020.

	Periodo	%	Acumulado	%
<b>Ingresos</b>				
Cuotas de Mantenimiento	910,800.00	103%	7,166,200.00	115%
Cuota inicial	0.00		1,000.00	0%
Ingresos Varios	29.97	0%	346.98	0%
Ingresos por Tarjetas	4,800.02	1%	49,750.13	1%
Otros Ingresos	1.44	0%	12,164.75	0%
Descto y/o Bonif Cuotas	31,670.00	4%	1,003,719.00	16%
<b>Total Ingresos</b>	<b>883,961.43</b>	<b>100%</b>	<b>6,225,742.86</b>	<b>100%</b>
<b>Egresos</b>				
<i>Gastos de Operación Normal</i>				
Salarios e Indirectos				
Salarios e Indirectos Oficina	47,312.94	5%	393,025.72	6%
Salarios e Indirectos Vigilancia	152,295.38	17%	1,159,080.15	19%
Salarios e Indirectos Mantenimiento	29,691.21	3%	224,604.05	4%
Salarios e Indirectos Jardinería	247,601.73	28%	1,845,420.93	30%
Salarios e Indirectos Limpieza	7,094.67	1%	47,534.20	1%
<b>Total Salarios e Indirectos</b>	<b>483,995.93</b>	<b>60%</b>	<b>3,669,665.05</b>	<b>66%</b>
Gastos Oficina	42,939.96	5%	444,318.58	7%
Consumos y Pagos Generales	17,376.99	2%	52,440.67	1%
Gastos de Mantenimiento	58,987.71	7%	506,847.29	8%
Gastos de Jardinería	36,395.53	4%	301,984.90	5%
Gastos de Seguridad	12,586.95	1%	177,123.56	3%
<b>Total Gastos de Operación Normal</b>	<b>652,283.07</b>	<b>74%</b>	<b>5,152,380.05</b>	<b>83%</b>
Gastos Extraordinarios	309.31	0.03%	15,253.85	0.25%
Gastos Financieros	3,329.92	0%	44,378.71	1%
<i>Otros Gastos</i>				
Total Otros Gastos	0.00	0.00	0.00	0.00
<i>Proyectos</i>				
Total Proyectos	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Egresos</b>	<b>655,922.30</b>	<b>74%</b>	<b>5,212,012.61</b>	<b>84%</b>
<b>Remanente</b>	<b>228,039.13</b>	<b>26%</b>	<b>1,013,730.25</b>	<b>16%</b>

Bartolomé José Chopite Cova  
Presidente del Consejo de Administración  
AC Ceibas

L.C. Lucina Sánchez González  
Contador  
DGP10707237



# LAS CEIBAS

Asociación Vecinal Las Ceibas AC

Estado de actividades detallado del periodo comprendido el 01 al 31 de Agosto de 2020

Concepto	Periodo	%	Acumulado	%
<b>Ingresos</b>				
Cuotas de Mantenimiento	910,800.00	118%	7,166,200.00	145%
Cuota inicial	0.00		1,000.00	
Ingresos Varios	29.97	0%	346.98	0%
Ingresos por Tarjetas	4,800.02	78%	49,750.13	1%
Otros Ingresos	1.44	0%	12,164.75	0%
Descto y/o Bonif Cuotas	31,670.00	18%	1,003,719.00	46%
<b>Total Ingresos</b>	<b>883,961.43</b>	<b>100%</b>	<b>6,225,742.86</b>	<b>100%</b>
<b>Egresos</b>				
<b><u>Gastos de Operación Normal</u></b>				
Salarios e Indirectos				
Salarios e Indirectos Oficina	47,312.94	5%	393,025.72	6%
Salarios e Indirectos Vigilancia	152,295.38	17%	1,159,080.15	19%
Salarios e Indirectos Mantenimiento	29,691.21	3%	224,604.05	4%
Salarios e Indirectos Jardinería	247,601.73	28%	1,845,420.93	30%
Salarios e Indirectos Limpieza	7,094.67	1%	47,534.20	1%
<b>Total Salarios e Indirectos</b>	<b>483,995.93</b>	<b>57.92%</b>	<b>3,669,665.05</b>	<b>59%</b>
<b><u>Gastos Oficina</u></b>				
Papelería	2,405.84	0.27%	20,415.18	0.33%
Teléfono	1,436.00	0.16%	11,751.00	0.19%
Honorarios Contables	24,336.80	2.75%	90,433.60	1.45%
Botiquín	0.00	0.00%	2,230.50	0.04%
Mantenimiento Equipo Oficina	0.00	0.00%	14,474.31	0.23%
Honorarios Profesionales	7,540.00	0.85%	171,733.84	2.76%
Mantto. Equipo de Cómputo y soporte informático	3,248.00	0.37%	24,708.00	0.40%
Suministros Multifuncional	0.00	0.00%	2,486.46	0.04%
Gastos Asamblea	0.00	0.00%	30,163.38	0.48%
Agua y Alimentos	1,252.00	0.14%	11,289.24	0.18%
Publicidad	0.00	0.00%	5,762.60	0.09%
Productos de Limpieza Oficina	990.02	0.11%	23,196.79	0.37%
Accesorios Oficina	0.00	0.00%	2,860.50	0.05%
Gastos Varios	0.00	0.00%	348.02	0.01%
Depreciaciones Activos Fijos	1,731.30	0.20%	13,850.40	0.22%
Gasolina Administración	0.00	0.00%	1,065.03	0.02%



# LAS CEIBAS

Asociación Vecinal Las Ceibas AC

Hosting Web	0.00	0.00%	2,726.50	0.04%
Protocolización Actas	0.00	0.00%	6,441.00	0.10%
Seguros y fianzas	0.00	0.00%	5,704.27	0.09%
Predial	0.00	0.00%	1,574.08	0.03%
Refrendos	0.00	0.00%	1,103.88	0.02%
<b>Total, Gastos de Oficina</b>	<b>42,939.96</b>	<b>5%</b>	<b>444,318.58</b>	<b>7%</b>
<b><u>Consumos y Pagos Generales</u></b>				
Agua	0.00	0.00%	1,820.00	0.03%
Electricidad	13,827.00	1.56%	46,117.00	0.74%
Fumigación Áreas Comunes	3,549.99	0.40%	3,549.99	0.06%
No Deducibles	0.00	0.00%	-0.56	0.00%
Mantenimiento área de mascotas	0.00	0.00%	954.24	0.02%
<b>Total Consumos y Pagos Generales</b>	<b>17,376.99</b>	<b>1.97%</b>	<b>52,440.67</b>	<b>0.84%</b>
<b><u>Gastos de Mantenimiento</u></b>				
Pintura	0.00	0%	11,256.72	0%
Ferretería	0.00	0%	21,100.90	0%
Reparaciones Generales	794.67	0%	70,350.94	1%
Productos de Limpieza Moto	0.00	0%	550.00	0%
Recolección de Basura	30,444.74	3%	243,557.92	4%
Renta de Maquinaria	15,834.00	2%	25,984.00	0%
Refacciones camioneta / Motocicletas	1,027.91	0%	39,015.69	1%
UNIFORMES MANTENIMIENTO	0.00	0%	620.00	0%
Depreciaciones Activos Fijos	10,886.39	1%	87,091.12	1%
Mantenimiento alumbrado publico	0.00	0%	7,320.00	0%
<b>Total Gastos de Mantenimiento</b>	<b>58,987.71</b>	<b>7%</b>	<b>506,847.29</b>	<b>8%</b>
<b><u>Gastos de Jardinería</u></b>				
Químicos para Jardinería	0.00	0.00%	17,854.60	0.29%
Gasolina Jardinería	10,800.00	1.22%	75,600.00	1.21%
Mantenimiento Equipo de Jardinería	0.00	0.00%	26,904.97	0.43%
Artículos y Accesorios para Jardinería	0.00	0.00%	27,708.81	0.45%
Uniformes Jardinería	962.00	0.11%	11,902.00	0.19%
Químicos y Fertilizantes Jardinería	0.00	0.00%	7,244.20	0.12%
Accesorios Jardinería	21,300.53	2.41%	69,217.32	1.11%
Renta de Maquinaria	0.00	0.00%	17,992.00	0.29%
Fletes	0.00	0.00%	2,900.00	0.05%
Limpieza de palmeras	0.00	0.00%	7,308.00	0.12%
Pasto en rollo	0.00	0.00%	5,860.00	0.09%
Agua y alimentos	0.00	0.00%	4,829.00	0.08%
Depreciaciones activos fijos	3,333.00	0.38%	26,664.00	0.43%
<b>Total Gastos de Jardinería</b>	<b>36,395.53</b>	<b>4%</b>	<b>301,984.90</b>	<b>5%</b>



# LAS CEIBAS

Asociación Vecinal Las Ceibas AC

<b><u>Gastos de Seguridad</u></b>				
Mantenimiento Equipo de Seguridad	0.00	0.00%	6,200.70	0.10%
Accesorios para Seguridad	0.00	0.00%	4,899.19	0.08%
Sistema de Seguridad	0.00	0.00%	8,549.20	0.14%
Teléfono	538.00	0.06%	3,059.00	0.05%
Uniformes Seguridad	0.00	0.00%	8,002.01	0.13%
Agua y Alimentos Seguridad	0.00	0.00%	3,627.00	0.06%
Gasolina Seguridad	5,400.00	0.61%	37,800.00	0.61%
Refacciones	0.00	0.00%	5,664.43	0.09%
Tarjetas de Entrada	0.00	0.00%	28,222.52	0.45%
Cerca Eléctrica	0.00	0.00%	17,907.91	0.29%
Depreciación equipo de transporte vigilancia	6,648.95	0.75%	53,191.60	0.85%
<b>Total, Gastos de Seguridad</b>	<b>12,586.95</b>	<b>1%</b>	<b>177,123.56</b>	<b>3%</b>
<b><u>Gastos Extraordinarios</u></b>				
Demolición Barda de Acceso	0.00	0.00%	4,414.21	0.07%
Insumos Protección Covid-19	0.00	0.00%	8,700.00	0.14%
Reparación daños por servicio Jardinería a colonos	309.31	0.03%	2,139.64	0.03%
<b>Total Gastos Extraordinario</b>	<b>309.31</b>	<b>0.03%</b>	<b>15,253.85</b>	<b>0.25%</b>
<b><u>Gastos Financieros</u></b>				
Comisiones Bancarias	3,329.92	0%	44,378.71	1%
<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>3,329.92</b>	<b>0%</b>	<b>44,378.71</b>	<b>1%</b>
<b><u>Otros Gastos</u></b>				
Total Otros Gastos	0.00	0%	0.00	0%
<b><u>Proyectos</u></b>				
Total Proyectos	0.00	0%	0.00	0%
<b>Total Egresos</b>	<b>655,922.30</b>	<b>74%</b>	<b>5,212,012. 61</b>	<b>84%</b>
<b>Remanente</b>	<b>228,039.13</b>	<b>26%</b>	<b>1,013,730. 25</b>	<b>16%</b>

Bartolomé José Chopite Cova  
Presidente del Consejo de Administración  
AC Ceibas

L.C. Lucina Sánchez González  
Contador  
DGP10707237

**Estado de flujo de efectivo 31 de Agosto de 2020**

**Actividades de operación**

Cobro a colonos	\$ 482,884
Depósitos erróneos	0
Pago a empleados	-295,077
Pago a proveedores de Bienes y servicios	-147,910
Pago de impuestos	-92,209
Dev. Depósitos errores	-200
<b>Flujos netos de efectivo actividades de operación</b>	<b><u>\$ -52,512</u></b>

**Actividades de inversión**

Intereses cobrados	30
<b>Flujos netos de efectivo en actividades de inversión</b>	<b><u>\$ 30</u></b>

**Flujo (faltante o sobrante) para solventar con actividades de financiamiento**

**\$ -52,482**

**Actividades de financiamiento**

Comisiones bancarias	-2,956
<b>Flujos netos de efectivo en actividades de financiamiento</b>	<b><u>\$ -2,956</u></b>

Aumento o disminución de efectivo -55,438

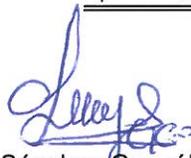
Efectivo e inversiones temporales al inicio del periodo 3,653,268

**Efectivo en inversiones temporales al final del periodo (Saldo en bancos)**

**\$ 3,597,830**



Bartolomé José Chopite Cova  
Presidente del Consejo de Administración AC  
Ceibas



LC Lucina Sánchez González  
Contador



# LAS CEIBAS

Asociación Vecinal Las Ceibas AC

## Estado de flujo de efectivo al 31 de Agosto de 2020 detallado

'102-0000-000 Bancos

Saldo inicial	3,653,267.94
<b>Ingresos</b>	
Traspasos entre Cuentas	10,000.00
Intereses Ganados	29.97
Bancomer Cta. 4241	164,810.64
Scotiabank Cta. 77737	8,398.70
Banorte Cta. 1202	289,384.16
Depósitos No identificados	20,290.00
<b>Total Ingresos</b>	<b>492,913.47</b>
<b>Disponible</b>	<b>4,146,181.41</b>
<b>Egresos</b>	
Recolección Basura	30,444.74
Dev. Depósitos Erróneos	200.00
Uniformes Jardinería	962.00
Préstamo Empleados	3,000.00
Mantto Eq Computo y soporte informático	3,248.00
ISR Retenido Cta. Inversión	13.21
Egr traspasos	10,000.00
Honorarios Abogados	7,540.00
Comisiones Bancarias	2,955.72
2% Nomina	7,415.55
Energía Electrica	13,827.00
Teléfono Oficina	1,436.00
Nomina 1era Qna	145,335.00
Nomina 2da Qna	146,742.00
IMSS	40,397.61
Fonacot	10,739.37
Gasolina Jardinería	10,800.00
Gasolina Seguridad	5,400.00
Retenciones Federales	33,643.00
Teléfono Seguridad	538.00
Productos Limpieza Oficina	990.02
Renta Maquinaria	15,834.00
Honorarios Contables	20,000.93



# LAS CEIBAS

Asociación Vecinal Las Ceibas AC

Reparaciones Generales	794.67
Papelería	2,405.84
Accesorios Jardinería	21,300.53
Gastos Extraordinarios	309.31
Agua y Alimentos Administración	1,252.00
Refacciones Camioneta / Motocicletas	1,079.87
seguridad	
Equipo de Trabajo	6,197.00
Fumigación	3,549.99
<b>Total Egresos</b>	<b>548,351.36</b>

**Saldo final**

**3,597,830.05**

---

---

Bartolomé José Chopite Cova  
Presidente del Consejo de Administración AC  
Ceibas

LC Lucina Sánchez González

Contador



# LAS CEIBAS

Asociación Vecinal Las Ceibas AC

## Resumen de ingresos acumulados al 31 de Agosto de 2020

<b>Ingresos por cuotas y otros ingresos</b>	<b>2,060,480</b>	<b>1,341,004</b>	<b>593,343.00</b>	<b>410,884</b>	<b>465,816</b>	<b>585,116</b>	<b>574,749</b>	<b>482,913</b>
---	------------------	------------------	-------------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

<b>Cuotas cobradas 2020</b>	<b>Enero</b>	<b>Febrero</b>	<b>Marzo</b>	<b>Abril</b>	<b>Mayo</b>	<b>Junio</b>	<b>Julio</b>	<b>Agosto</b>
Enero	195,410	51,600	40,340.00	28,550	15,540	22,640	14,100	5,450
Febrero	31,400	125,069	52,840.00	36,400	19,260	34,740	17,060	6,100
Marzo	8,510	32,450	186,820.00	42,480	32,390	51,060	26,510	15,610
Abril	5,170	5,610	10,760.00	165,640	41,630	73,340	38,370	25,120
Mayo	1,150	3,600	19,880.00	25,530	113,772	65,495	42,350	36,510
Junio	1,100	2,200	14,300.00	14,220	18,560	111,860	54,210	49,140
Julio	450	0	10,300.00	9,250	5,450	32,955	153,175	56,283
Agosto	690	250	10,200.00	7,200	4,300	13,780	34,025	151,830
Septiembre	250	670	9,850.00	7,200	2,900	8,870	14,500	27,770
Octubre	0	300	10,250.00	7,100	1,800	8,050	11,600	12,330
Noviembre	0	0	9,330.00	7,220	2,050	5,420	9,900	9,270
Diciembre	0	0	8,510.00	7,320	2,130	4,960	8,740	7,900
Cuotas anticipadas ene-dic 2020	1,868,130	962,906	28,910.00	4,200	0	19,800	18,340	6,600
Suma de cuotas 2020	2,112,260	1,184,655	412,290.00	362,310	259,782	452,970	442,880	409,913

Menos: Desc. Sobre cuotas 2020	420,870	225,960	55,700.00	35,210	25,330	34,830	36,940	28,250
--------------------------------	---------	---------	-----------	--------	--------	--------	--------	--------

<b>Cuotas efectivamente cobradas 2020</b>	<b>1,691,390</b>	<b>958,695</b>	<b>356,590.00</b>	<b>327,100</b>	<b>234,452</b>	<b>418,140</b>	<b>405,940</b>	<b>381,663</b>
---	------------------	----------------	-------------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

Convenio de pago	46,630	26,500	155,820.00	0	30,000	44,950	53,350	15,300
Cuotas colonos 2019	141,701	117,970	84,280.00	23,840	33,860	41,680	42,000	28,850
Cuotas colonos 2018	16,120	10,790	2,780.00	12,410	13,450	7,950	7,950	4,230
Cuotas colonos 2017	11,510	2,660	2,000.00	2,500	4,370	4,500	2,160	13,710



# LAS CEIBAS

Asociación Vecinal Las Ceibas AC

Cuotas colonos 2016	2,100	2,070	1,000.00	880	740	4,530	530	4,320
Cuotas colonos 2015	3,850	500	1,000.00	0	0	500	630	1,050
Cuotas colonos 2014	11,500	0	500.00	0	1,950	3,900	2,900	2,900
Cuotas colonos años anteriores	7,050	5,100	10,450.00	1,000	1,050	1,450	450	4,130
Suma de cuotas de ejercicios anteriores	240,461	165,590	257,830.00	43,630	85,420	109,460	109,970	74,490

Menos: descptos. sobre cuotas años anteriores	15,569	11,940	59,320.00	320	10,470	14,345	16,105	3,060
---	--------	--------	-----------	-----	--------	--------	--------	-------

<b>Cuotas efectivamente cobradas de años anteriores</b>	<b>224,892</b>	<b>153,650</b>	<b>198,510.00</b>	<b>43,310</b>	<b>74,950</b>	<b>95,115</b>	<b>93,865</b>	<b>71,430</b>
---	----------------	----------------	-------------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

## Cuotas cobradas por anticipados años posteriores 2020

Enero-Dic 2021	1,080	1,870	0.00	0	0	11,360	7,200	2,420
Enero-Dic 2022	570	570	580.00	0	0	0	0	0
Suma de cuotas anticipadas	1,650	2,440	580.00	0	0	11,360	7,200	2,420

Menos descuentos s/cuotas años posteriores	120	480	130.00	0	0	2,940	2,030	360
--	-----	-----	--------	---	---	-------	-------	-----

<b>Cuotas efectivamente cobradas de años posteriores</b>	<b>1,530</b>	<b>1,960</b>	<b>450.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8,420</b>	<b>5,170</b>	<b>2,060</b>
--	--------------	--------------	---------------	----------	----------	--------------	--------------	--------------

Otros ingresos	0	0	0	4	0	0	0	0
----------------	---	---	---	---	---	---	---	---



# LAS CEIBAS

Asociación Vecinal Las Ceibas AC

Ingresos por calcas	8,880	7,630	7,800.00	720	120	11,640	8,160	7,440
Ingresos por cuota inicial	0	0		0	0	1,000	1,000	0
Otros ingresos	56	46	3.00			11,303	0	0
Depositos no identificados	133,732	219,023	29,990.00	39,750	156,255	39,460	60,580	20,290
Intereses ganados					39	38	34	30
<b>Otros ingresos</b>	<b>142,668</b>	<b>226,699</b>	<b>37,793</b>	<b>40,474</b>	<b>156,414</b>	<b>63,441</b>	<b>69,774</b>	<b>27,760</b>

Bartolomé José Chopite Cova  
Presidente del Consejo de Administración  
AC Ceibas

L.C. Lucina Sánchez González  
Contador  
DGP10707237

## Notas a los estados financieros al 31 de Agosto de 2020

### BANCOS

El saldo que reflejan las cuentas bancarias al 31 de Agosto de 2020 son los siguientes:

<b>102-0000-000</b>	<b>Bancos</b>	<b>3,597,830</b>
102-3000-000	BBVA Bancomer Cta 4241	1,814,872
102-5000-000	Scotiabak Cta 7737	360,325
102-6000-000	Scotiabak Cta Inv 07187165-3	11,301
102-6000-001	Scotiabak Cta. 03200761044	12,064
102-7000-000	Banorte Cta. 1202	1,399,268

El saldo de los depósitos no identificados al 31 de Agosto del 2020 fue de **\$60,580** se sugiere una revisión y depuración de las cuentas por cobrar, así como la confirmación de saldos directamente con los colonos. También es recomendable algún tipo de campaña para asesorar a los colonos de cómo poner la referencia ya sea numérica o de su domicilio en cada pago para evitar el incremento de los depósitos no identificados.

En lo que respecta al saldo de bancos al cierre de cada mes existe la restricción de disponibilidad equivalente al saldo de las cuotas pagadas por anticipado, por lo que el saldo neto disponible al 31 de Julio es de **\$1,978,201** de acuerdo con lo siguiente:

<b>Saldo en bancos al 31 de Agosto 2020</b>	<b>3,597,830</b>
<b>Saldo de las cuotas anticipadas al 31 de Agosto 2020</b>	<b>1,305,267</b>
<b>Total disponible al 31 de Agosto 2020</b>	<b>2,292,563</b>

### CUENTA POR COBRAR A COLONOS

El saldo de las cuentas por cobrar al 31 de Agosto 2020 es de \$ 4,375,788 lo que representa un aumento del 2.8% con respecto al mes anterior (Julio 2020), tomando en cuenta que debido a la crisis sanitaria que estamos viviendo tuvo afectaciones a nivel económico en todos los sectores, este aumento no es significativo; sin embargo es necesario y urgente un revisión a fondo de las cuentas por cobrar ya que se detectaron varias cuentas con saldo en rojo y algunas discrepancias entre contabilidad y cobranza por lo que se sugiere la depuración de cuentas así como una campaña para mejorar la captación de cuotas por medio de convenio de pagos y mayor seguimiento a la cartera vencida para de esta manera tener mayor captación de cuotas.

A continuación se presenta el detalle de cuentas por cobrar por calle:



# LAS CEIBAS

Asociación Vecinal Las Ceibas AC

<b>103-0000-000</b>	<b>Cuotas por cobrar a colonos</b>	<b>\$4,357,445</b>	<b>100%</b>
103-0010-000	Atenea	655,508	15.04%
103-0015-000	Ceres	275,560	6.32%
103-0013-000	Afrodita	257,600	5.91%
103-0024-000	Prometeo	205,080	4.71%
103-0016-000	Venus	195,194	4.48%
103-0020-000	Hades	188,150	4.32%
103-0030-000	Hydros	190,900	4.38%
103-0003-000	Diana	181,860	4.17%
103-0022-000	Ares	132,350	3.04%
103-0039-000	Erato	140,779	3.23%
103-0005-000	Apolo	92,011	2.11%
103-0007-000	Poseidón	168,495	3.87%
103-0006-000	Hera	111,910	2.57%
103-0014-000	Lares	128,600	2.95%
103-0017-000	Hermes	112,488	2.58%
103-0050-000	Perses	100,922	2.32%
103-0028-000	Atlas	101,839	2.34%
103-0012-000	Cronos	98,250	2.25%
103-0002-000	Neptuno	85,685	1.97%
103-0034-000	Morfeo	111,210	2.55%
103-0011-000	Clío	74,050	1.70%
103-0031-000	Minerva	69,760	1.60%
103-0025-000	Vulcano	71,376	1.64%
103-0009-000	Dione	65,390	1.50%
103-0018-000	Eros	55,130	1.27%
103-0021-000	Musa	59,410	1.36%
103-0032-000	Zeus	56,660	1.30%
103-0023-000	Mercurio	43,813	1.01%
103-0040-000	Arión	27,840	0.64%
103-0029-000	Glauco	40,880	0.94%
103-0035-000	Arque	39,420	0.90%
103-0027-000	Vulcano 3	27,160	0.62%
103-0036-000	Arque 3	37,450	0.86%
103-0037-000	Nereo	27,600	0.63%
103-0008-000	Titan	28,420	0.65%
103-0004-000	Acrópolis	28,208	0.65%
103-0001-000	Olimpo	22,289	0.51%
103-0033-000	Baco y Urania	19,250	0.44%
103-0019-000	Heracles	12,850	0.29%
103-0038-000	Urania	16,100	0.37%

### IMPUESTOS A FAVOR

Según notas a los estados financieros de febrero 2020 este saldo viene de julio 2019 donde indica que por una falla en el sistema de banca electrónica se duplico el cargo correspondiente al pago de cuotas IMSS e Infonavit del mes de junio 2019 por \$ 116,258 pesos, se realizó el trámite de solicitud de devolución o en su caso acreditamiento y en el mes de octubre de 2019 el IMSS acredito \$40,385.18 vs. El pago de este mismo mes, la cantidad restante está en proceso de devolución por parte de Infonavit, instancia a la que se le solicito la devolución del resto por \$115,419.95 a través del sitio web de esta autoridad, con número de folio 12993145, el saldo de esta transacción está reflejado en la cuenta de impuestos a favor y se integra de la siguiente manera:

110-0000-000	Impuesto a Favor	117,313
110-0000-001	Subsidio al Empleo	1,657
110-0000-002	ISR Retenido Scotiabank	236
110-0000-007	SAR	39,542
110-0000-008	Retención INFONAVIT	31,508
110-0000-009	INFONAVIT	44,370

### FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS

Al 31 de Agosto 2020 el saldo de funcionarios empleados es de **70,388** esta cuenta se compone de por préstamos a empleados de acuerdo con lo autorizado por la asamblea en noviembre 2016. Se observó que quedo un saldo pendiente de cobrar de 500.00 pesos del exempleado Cesar Miguel Alvarado Torres ya que se omitió el descuento al pagarle el finiquito en la última quincena de marzo 2020 por lo que se recomienda enviar el saldo a resultados. De igual forma es recomendable establecer un monto máximo para préstamos y limitar la cantidad de solicitudes por empleado para llevar un mejor control del flujo de efectivo.

### ACTIVOS FIJOS

De acuerdo a estados financieros presentados de ejercicios anteriores se hizo la recomendación para llevarse a cabo un inventario físico y corroborar la existencia de los activos y dar de baja los que ya no sean útiles, sin que se tenga evidencia que esto se haya llevado a cabo por la anterior administración. Las depreciaciones de los activos registrados en contabilidad se registran mes con mes con base a los montos que se tienen registrado en libros.

La política de capitalización de los activos actual, es que cualquier activo que supere los \$4,000.00 pesos deben ser considerados en este rubro y no directamente en resultados del ejercicio.

### IMPUESTOS POR PAGAR

Los impuestos por pagar al 31 de Julio 2020 fueron pagados en tiempo y forma, se anexa opinión de cumplimiento positiva emitida por las autoridades correspondientes (SAT). En cuanto a la contabilidad electrónica se anexan los acuses de recibo de Junio así como la opinión de cumplimiento IMSS e INFONAVIT.

### CUOTAS PAGADAS POR ADELANTADO

El saldo de la cuenta pendiente por devengar al 31 de agosto es de **\$1,305267.19** integradas de la siguiente forma:

<b>203-0000-000</b>	<b>Cuotas cobradas por adelantado</b>	<b>1,305,267.19</b>	<b>100%</b>
203-0010-000	Atenea	91,900.00	7.04%
203-0007-000	Poseidón	68,750.00	5.27%
203-0002-000	Neptuno	63,540.00	4.87%
203-0017-000	Hermes	65,400.00	5.01%
203-0050-000	Perses	78,510.00	6.01%
203-0003-000	Diana	57,210.00	4.38%
203-0006-000	Hera	57,150.00	4.38%
203-0015-000	Ceres	53,720.00	4.12%
203-0009-000	Dione	46,500.00	3.56%
203-0005-000	Apolo	36,851.53	2.82%
203-0008-000	Titan	45,220.00	3.46%
203-0023-000	Mercurio	40,300.00	3.09%
203-0021-000	Musa	37,100.00	2.84%
203-0025-000	Vulcano	38,975.66	2.99%
203-0004-000	Acrópolis	33,270.00	2.55%
203-0020-000	Hades	36,700.00	2.81%
203-0001-000	Olimpo	29,050.00	2.23%
203-0013-000	Afrodita	28,100.00	2.15%
203-0012-000	Cronos	29,120.00	2.23%
203-0022-000	Ares	25,900.00	1.98%
203-0035-000	Arque	24,450.00	1.87%
203-0029-000	Glauco	24,200.00	1.85%
203-0024-000	Prometeo	21,350.00	1.64%
203-0018-000	Eros	26,600.00	2.04%
203-0016-000	Venus	20,750.00	1.59%
203-0028-000	Atlas	23,700.00	1.82%



# LAS CEIBAS

Asociación Vecinal Las Ceibas AC

203-0031-000	Minerva	20,850.00	1.60%
203-0030-000	Hydros	17,800.00	1.36%
203-0027-000	Vulcano 3	15,800.00	1.21%
203-0038-000	Urania	24,000.00	1.84%
203-0036-000	Arque 3	20,950.00	1.61%
203-0040-000	Arion	19,000.00	1.46%
203-0014-000	Lares	17,700.00	1.36%
203-0034-000	Morfeo	15,300.00	1.17%
203-0011-000	Clío	12,950.00	0.99%
203-0037-000	Nereo	9,350.00	0.72%
203-0032-000	Zeus	9,200.00	0.70%
203-0039-000	Erato	6,600.00	0.51%
203-0033-000	Baco y Urania	5,750.00	0.44%
203-0019-000	Heracles	5,700.00	0.44%

Sin embargo es recomendable una revisión a fondo de los saldos de las cuentas por cobrar y por pagar de colonos ya que se observaron algunas inconsistencias.

## SUELDOS POR PAGAR

El saldo de esta cuenta está integrado por dos partidas de \$55,984.29 pesos que corresponden al finiquito de 2 empleados que lamentablemente fallecieron en el ejercicio 2018 y que no han sido reclamados por sus familiares.

## RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

El saldo de los resultados de ejercicios anteriores está integrado de la siguiente forma:

000-0330-000	Resultado Ejercicios Anteriores	6,314,775
000-0330-001	Ejercicio 2006	712,025
000-0330-002	Ejercicio 2007	-47,967
000-0330-003	Ejercicio 2008	1,009,127
000-0330-004	Ejercicio 2009	-478,062
000-0330-005	Ejercicio 2010	198,077
000-0330-006	Ejercicio 2011	40,409
000-0330-007	Ejercicio 2012	315,319
000-0330-008	Ejercicio 2013	830,211
000-0330-009	Ejercicio 2014	598,438
000-0330-010	Ejercicio 2015	768,605
000-0330-011	Ejercicio 2016	1,477,545
000-0330-012	Ejercicio 2017	728,987
000-0330-013	Ejercicio 2018	263,293
000-0330-014	Ejercicio 2019	-101,232



# **LAS CEIBAS**

Asociación Vecinal Las Ceibas AC

## **INGRESOS Y GASTOS**

Los ingresos por el periodo del 1 al 31 de Julio 2020 han sido registrados en su totalidad y el soporte contable y fiscal se encuentra en sus respectivos archivos dentro de la oficina de la AC.

Se recomienda llevar a cabo la automatización de los registros de ingresos por medio de la interface de los sistemas de facturación y contabilidad lo que ahorrara tiempo y se minimizarán los errores que pueden suceder al hacer los registros manualmente.

En cuanto a los gastos estos fueron revisados y contabilizados en su totalidad y se anexo a la póliza contable el respectivo comprobante fiscal.

En la asamblea del 29 de febrero del 2020 se autorizó el incremento de cuotas de los asociados pasando de \$550 a \$600 otorgando un descuento del 10% a los colonos que paguen antes del día 10 de cada mes, por lo que se sugiere hacer el ajuste en los saldos de las cuentas por cobrar de los colonos que pagaran anualidad o meses por adelantado.

## **CONCLUSIONES**

1. Se sugiere la revisión a fondo de las cuentas por cobrar y por pagar de colonos
2. Realizar campaña de recuperación de cartera para reducir la morosidad
3. Realizar inventario físico de activos fijos, para dar de baja los que ya no tienen uso, así como verificar la existencia física de lo registrado contablemente
4. Se requiere la automatización de los registros de ingresos y nominas con el fin de minimizar los errores y ahorrar tiempo que permitan enfocarse en las revisiones de otras áreas.

Sin otro en particular quedo a al orden

L.C. Lucina Sánchez González