



ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2020

ASOCIACIÓN VECINAL
LAS CEIBAS A.C.

ELABORADO POR:
L.C.P. EVA MARÍA SÁNCHEZ RIVERA

Contenido

Estado de posición financiera al 31 de Diciembre 2020.....	2
Estado de resultados del periodo comprendido del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2020.....	3
Estado de resultados detallado del periodo comprendido del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2020.....	4
Estado de flujo de efectivo al 31 de Diciembre de 2020 detallado	7
Estado de flujo de efectivo al 31 de Diciembre de 2020	8
Presupuesto vs egresos del 01 al 31 Diciembre de 2020	9
Notas a los estados financieros al 31 de Diciembre de 2020.....	10



LAS CEIBAS

Asociación Vecinal Las Ceibas AC

Estado de posición financiera al 31 de Diciembre de 2020

A CT I V O		P A S I V O	
<i>CIRCULANTE</i>		<i>CIRCULANTE</i>	
Fondo Fijo Caja (Nota 2)	10,000	Impuestos Por Pagar (Nota 9)	231,588
Bancos (Nota 2)	3,048,553	Cuotas Por Adelantado (Nota 10)	1,048,562
Cuentas Por Cobrar a Colonos (Nota 3)	4,123,222	Sueldos por Pagar (Nota 11)	55,127
Deudores Diversos	52	Depósitos no Identificados	88,075
Anticipo a Proveedores (Nota 4)	33,247		
Impuestos a Favor (Nota 5)	150,422		
Funcionarios y Empleados (Nota 6)	29,852		
Gastos Por Comprobar (Nota 7)	2,496		
	<hr/>		
<i>Total CIRCULANTE</i>	7,397,845	<i>Total CIRCULANTE</i>	1,423,351
<i>FIJO (Nota 8)</i>		<i>FIJO</i>	
Terrenos	550,000		
Edificios	348,150	<i>Total FIJO</i>	<hr/> 0
Mob. y Eq. de ofna.	38,269		
Dep. A. de Mob. y Eq. ofna.	-30,400	<i>DIFERIDO</i>	
Eq. de Transporte	427,596		
Dep. A. Eq. Transporte	-318,249	<i>Total DIFERIDO</i>	<hr/> 0
Eq. de cómputo	91,952		
Dep. A. Eq. cómputo	-73,587		
Mob. y E. de Trabajo	420,715		
Dep. A. Mob. y E. de Trabajo	-190,290	SUMA DEL PASIVO	1,423,351
Otros Activos Fijos	789,552		
Dep. A. Otros Activos Fijos	-573,053	CAPITAL	
Eq. Telefónico	1	<i>PATRIMONIO</i>	
Dep. A. Eq. Telefónico	-1	Patrimonio	348,150
	<hr/>	Fondo de Reserva (Nota 12)	400,000
<i>Total FIJO</i>	1,480,656	Resultado Ejercicios Anteriores (Nota 13)	6,087,489
<i>DIFERIDO</i>			
		<i>Total PATRIMONIO</i>	<hr/> 6,835,639
<i>Total DIFERIDO</i>	<hr/> 0	Utilidad o Pérdida del Ejercicio	619,510
SUMA DEL ACTIVO	<hr/> 8,878,501	SUMA DEL CAPITAL	<hr/> 7,455,150
		SUMA DEL PASIVO Y CAPITAL	<hr/> 8,878,501

M.F. Anabel Mora Núñez
 Administradora
 Ced Prof. 12155418

L.C.P. Eva María Sánchez Rivera
 Contador
 Ced. Prof. 12102184



LAS CEIBAS

Asociación Vecinal Las Ceibas AC

Estado de actividades por el periodo comprendido del 01 Enero al 31 de Diciembre 2020

Cifras en pesos

	Periodo	%	Acumulado	%
Ingresos				
Cuotas de Mantenimiento	911,750.00	213%	10,808,550.00	117%
Cuota inicial	0.00	0%	1,000.00	0%
Ingresos Varios	986.33	23%	1,491.35	0%
Ingresos por Tarjetas	11,690.00	3%	78,480.15	85%
Otros Ingresos	655.66	15%	13,329.16	0%
Descto y/o Bonif Cuotas	497,748.80	116%	1,637,642.80	18%
Total Ingresos	427,333.19	100%	9,265,207.86	100%
Egresos				
<i>Gastos de Operación Normal</i>				
Salarios e Indirectos				
Salarios e Indirectos Oficina	49,924.07	12%	575,572.04	6%
Salarios e Indirectos Vigilancia	196,344.27	46%	1,769,052.69	19%
Salarios e Indirectos Mantenimiento	40,347.62	9%	340,378.16	4%
Salarios e Indirectos Jardinería	309,907.15	73%	2,783,929.50	29%
Salarios e Indirectos Limpieza	9,694.98	2%	75,649.40	1%
Total Salarios e Indirectos	606,218.09	142%	5,544,581.79	58%
Gastos Oficina	263,219.60	62%	1,115,931.44	12%
Consumos y Pagos Generales	15,267.06	4%	102,055.04	1%
Gastos de Mantenimiento	80,884.91	19%	769,326.88	8%
Gastos de Jardinería	31,819.60	7%	448,535.42	5%
Gastos de Seguridad	11,158.95	3%	311,269.54	3%
Total Gastos de Operación Normal	1,008,568.21	236%	8,291,700.11	89%
Gastos Extraordinarios	-53,998.00	-13%	19,017.35	0%
Gastos Financieros	9,888.86	2%	65,041.84	1%
Otros Gastos	669.10	0%	683.14	0%
Total Otros Gastos	669.10	0.00	683.14	0.01
<i>Proyectos</i>				
Mejoras y arreglo de vialidades (bacheo)	80,776.52	19%	269,255.05	3%
Total Proyectos	80,776.52	18.90	269,255.05	3%
Total Egresos	1,045,904.69	245%	8,645,697.49	93%
Remanente	-618,571.50	-145%	619,510.37	7%

M.F. Anabel Mora Nuñez
 Administradora
 Ced. Prof. 12155418

L.C.P. Eva María Sánchez Rivera
 Contador
 Ced. Prof. 12102184



LAS CEIBAS

Asociación Vecinal Las Ceibas AC

Estado de actividades detallado del periodo comprendido del 01 de Enero al 31 de diciembre de 2020

Cifras en pesos

Concepto	Periodo	%	Acumulado	%
Ingresos				
Cuotas de Mantenimiento	911,750.00	213%	10,808,550.00	117%
Cuota inicial	0.00	0%	1,000.00	0%
Ingresos Varios	986.33	0%	1,491.35	0%
Ingresos por Tarjetas	11,690.00	3%	78,480.15	1%
Otros Ingresos	655.66	0%	13,329.16	0%
Descto y/o Bonif Cuotas	497,748.80	116%	1,637,642.80	18%
Total Ingresos	427,333.19	100%	9,265,207.86	100%
Egresos				
Gastos de Operación Normal				
Salarios e Indirectos				
Salarios e Indirectos Oficina	49,924.07	12%	575,572.04	6%
Salarios e Indirectos Vigilancia	196,344.27	46%	1,769,052.69	19%
Salarios e Indirectos Mantenimiento	40,347.62	9%	340,378.16	4%
Salarios e Indirectos Jardinería	309,907.15	73%	2,783,929.50	30%
Salarios e Indirectos Limpieza	9,694.98	2%	75,649.40	1%
Total Salarios e Indirectos	606,218.09	142%	5,544,581.79	60%
Gastos Oficina				
Papelería	200.00	0.05%	34,933.45	0.38%
Teléfono	1,386.72	0.32%	16,953.88	0.18%
Honorarios Contables	49,449.36	11.57%	286,290.49	3.09%
Botiquín	0.00	0.00%	4,489.96	0.05%
Mantenimiento Equipo Oficina	389.99	0.09%	16,160.31	0.17%
Honorarios Jurídicos	7,540.00	1.76%	90,480.00	0.98%
Mantto. Equipo de Computo y soporte in	2,643.64	0.62%	63,906.25	0.69%
Suministros Multifuncional	0.00	0.00%	13,196.97	0.14%
Gastos Asamblea	0.00	0.00%	42,313.58	0.46%
Posada Navideña	16,297.67	3.81%	34,064.98	0.37%
Agua y Alimentos	900.00	0.21%	15,434.84	0.17%
Publicidad	0.00	0.00%	7,695.60	0.08%
Recargos	0.00	0.00%	747.46	0.01%
Productos de Limpieza Oficina	0.00	0.00%	30,155.77	0.33%
Accesorios Oficina	512.00	0.12%	3,697.30	0.04%
Gastos Varios	0.00	0.00%	348.02	0.00%
Depreciaciones Activos Fijos	1,731.30	0.41%	20,775.60	0.22%
Asesoría Administrativa	74,172.92	17.36%	129,511.98	1.40%
Gasolina Administración	0.00	0.00%	3,065.03	0.03%
Multas y gastos de ejecución IMSS	0.00	0.00%	1,737.60	0.02%
Eventos	0.00	0.00%	565.42	0.01%
Hosting Web	0.00	0.00%	14,713.17	0.16%
Equipo Telefónico	0.00	0.00%	3,646.00	0.04%
Protocolización Actas	0.00	0.00%	6,441.00	0.07%
Seguros y fianzas	0.00	0.00%	5,704.27	0.06%
Predial	0.00	0.00%	1,574.08	0.02%
Sanitización oficinas	0.00	0.00%	696.00	0.01%
Honorarios Profesionales	107,996.00	25.27%	264,648.53	2.86%
Capacitación Oficinas	0.00	0.00%	880.02	0.01%
Refrendos	0.00	0.00%	1,103.88	0.01%
Total Gastos de Oficina	263,219.60	62%	1,115,931.44	12%



LAS CEIBAS

Asociación Vecinal Las Ceibas AC

<u>Consumos y Pagos Generales</u>				
Agua	1,049.00	0.25%	6,970.00	0.08%
Electricidad	13,939.65	3.26%	74,263.58	0.80%
Fumigación áreas comunes	0.00	0.00%	3,549.99	0.04%
No Deducibles	0.00	0.00%	300.44	0.00%
Tarjetas de acceso	0.00	0.00%	1,044.00	0.01%
Artículos de limpieza	0.00	0.00%	14,694.38	0.16%
Mantenimiento área de mascotas	278.41	0.07%	1,232.65	0.01%
Total Consumos y Pagos Generales	15,267.06	3.57%	102,055.04	1.10%
<u>Gastos de Mantenimiento</u>				
Pintura	15,252.88	4%	28,033.11	0%
Ferretería	0.00	0%	22,922.32	0%
Reparaciones Generales	1,235.01	0%	74,316.46	1%
Productos de Limpieza Mto	0.00	0%	11,921.10	0%
Recolección de Basura	51,324.74	12%	386,216.88	4%
Renta de Maquinaria	0.00	0%	25,984.00	0%
Refacciones camioneta / Motocicletas	2,185.89	1%	64,618.22	1%
Uniformes Mantenimiento	0.00	0%	2,406.40	0%
Depreciaciones Activos Fijos	10,886.39	3%	130,636.68	1%
Capacitación mantenimiento	0.00	0%	880.01	0%
Mantenimiento alumbrado público	0.00	0%	21,391.70	0%
Total Gastos de Mantenimiento	80,884.91	19%	769,326.88	8%
<u>Gastos de Jardinería</u>				
Químicos para Jardinería	0.00	0.00%	17,854.60	0.19%
Gasolina Jardinería	0.00	0.00%	109,600.00	1.18%
Mantenimiento Equipo de Jardinería	5,318.60	1.24%	53,027.37	0.57%
Artículos y Accesorios para Jardinería	316.00	0.07%	38,281.53	0.41%
Uniformes Jardinería	0.00	0.00%	20,718.00	0.22%
Químicos y Fertilizantes Jardinería	0.00	0.00%	19,567.57	0.21%
Accesorios Jardinería	0.00	0.00%	73,743.34	0.80%
Equipo de Trabajo	0.00	0.00%	6,718.99	0.07%
Capacitación Jardinería	6,960.00	1.63%	8,720.02	0.09%
Renta de Maquinaria	0.00	0.00%	17,992.00	0.19%
Fletes	0.00	0.00%	2,900.00	0.03%
Limpieza de palmeras	15,080.00	3.53%	22,388.00	0.24%
Pasto en rollo	0.00	0.00%	6,610.00	0.07%
Agua y alimentos	812.00	0.19%	10,418.00	0.11%
Depreciaciones activos fijos	3,333.00	0.78%	39,996.00	0.43%
Total Gastos de Jardinería	31,819.60	7%	448,535.42	5%
<u>Gastos de Seguridad</u>				
Mantenimiento Equipo de Seguridad	0.00	0.00%	12,614.71	0.14%
Accesorios para Seguridad	0.00	0.00%	6,196.19	0.07%
Sistema de Seguridad	2,784.00	0.65%	18,993.19	0.20%
Teléfono	685.00	0.16%	7,754.55	0.08%
Uniformes Seguridad	0.00	0.00%	19,733.61	0.21%
Agua y Alimentos Seguridad	1,041.00	0.24%	8,059.50	0.09%
Gasolina Seguridad	0.00	0.00%	52,800.00	0.57%
Refacciones	0.00	0.00%	10,746.59	0.12%
Capacitación seguridad	0.00	0.00%	5,279.95	0.06%
Tarjetas de Entrada	0.00	0.00%	57,048.93	0.62%
Extintores	0.00	0.00%	12,646.01	0.14%
Papelaría y accesorios	0.00	0.00%	1,701.00	0.02%
Cerca Eléctrica	0.00	0.00%	17,907.91	0.19%
Depreciación equipo de transporte vigilan	6,648.95	1.56%	79,787.40	0.86%
Total Gastos de Seguridad	11,158.95	3%	311,269.54	3%



LAS CEIBAS
Asociación Vecinal Las Ceibas AC

<u>Gastos Extraordinarios</u>				
Demolición Barda de Acceso	0.00	0.00%	8,700.00	0.09%
Insumos Protección Covid-19	0.00	0.00%	7,249.71	0.08%
Auditoría	-53,998.00	-12.64%	0.00	0.00%
Reparación daños por servicio Jardinería	0.00	0.00%	3,067.64	0.03%
Total Gastos Extraordinarios	-53,998.00	-12.64%	19,017.35	0.21%
<u>Gastos Financieros</u>				
Comisiones Bancarias	9,888.86	2%	65,041.84	1%
Total Gastos Financieros	9,888.86	2%	65,041.84	1%
<u>Otros Gastos</u>	669.10	0%	683.14	0%
Total Otros Gastos	669.10	0%	683.14	0%
<u>Proyectos</u>	80,776.52		269,255.05	
Total Proyectos	80,776.52	0%	269,255.05	0%
<u>Total Egresos</u>	1,045,904.69	245%	8,645,697.49	93%
Remanente	-618,571.50	-145%	619,510.37	7%


M.F. Anabel Mora Núñez
Administradora
Ced. Prof. 12155418


L.C.P. Eva María Sánchez Rivera
Contador
Ced. Prof. 12102184



LAS CEIBAS

Asociación Vecinal Las Ceibas AC

Estado de flujo de efectivo al 31 de Diciembre de 2020 detallado Cifras en pesos

	Movimientos	Saldos
Bancos		
Saldo inicial		2,761,236.85
Ingresos		
Intereses Ganados	592.38	
Bancomer Cta 4241	-545,951.58	
Scotiabank Cta 77737	5,300.00	
Banorte Cta 1202	658,991.80	
Depositos No identificados	42,286.00	
BBVA Bancomer 7424 Inversión	1,100,493.60	
Total Ingresos	1,261,712.20	
Disponible		4,022,949.05
Egresos		
Recolección de basura	51,324.74	
Mantto Ed Cómputo y soporte informático	2,643.64	
ISR Retenido cuenta de inversión	42.94	
Mantto Eq Seguridad	2,185.89	
Honorarios Legales	7,540.00	
Comisiones Bancarias	9,882.86	
2% Nomina	6,745.68	
Energía Eléctrica	13,940.00	
Teléfono Oficina	1,587.00	
Nomina 1era Qna	141,484.07	
Aguinaldos 2020	132,163.68	
Nomina 2da Qna	138,371.20	
Imss	69,347.88	
Fonacot	9,385.95	
Retenciones Federales	51,359.74	
Teléfono Seguridad	685.00	
Mantto. Eq. De jardinería	12,278.60	
Honorarios Administrador	60,000.00	
Honorarios Profesionales	83,998.00	
Sistema Seguridad	2,784.00	
Honorarios Contables	40,000.00	
Papelería	1,483.85	
Fondos Fijo Caja	15,730.42	
Posada Navideña	7,800.00	
Pintura accesos, áreas comunes y señalética	15,252.88	
Limpieza de palmeras	2,320.00	
Anticipos a proveedores	12,760.00	
Mejorasy arreglo de vialidades (bacheo)	80,776.52	
Donativo fondos de Inversión	521.13	
Total Egresos	974,395.67	
Saldo final		3,048,553.38

M.F. Anabel Mora Núñez
Administradora
Ced. Prof. 12155418

L.C.P. Eva María Sánchez Rivera
Contador
Ced. Prof. 12102184

Estado de Flujo de efectivo al 31 de Diciembre 2020

<u>Actividades de operación</u>	
Cobro a colonos	\$ 1,261,120
Intereses ganados	592
Depósitos erróneos	0
Pago a empleados	-412,019
Pago a proveedores de Bienes y servicios	-415,612
Pago de impuestos	-136,882
Dev. Depósitos errores	0
Flujos netos de efectivo actividades de operación	\$ 297,199
<u>Actividades de inversión</u>	
Intereses cobrados	0
Flujos netos de efectivo en actividades de inversión	\$ 0
Flujo (faltante o sobrante) para solventar con actividades de financiamiento	\$ 297,199
<u>Actividades de financiamiento</u>	
Comisiones bancarias	-9,883
Flujos netos de efectivo en actividades de financiamiento	\$ -9,883
Aumento o disminución de efectivo	287,317
Efectivo e inversiones temporales al inicio del periodo	2,761,237
Efectivo en inversiones temporales al final del periodo (Saldo en bancos)	\$ 3,048,553

M.F. Anabel Mora Núñez
Administradora
Ced. Prof. 12155418

L.C.P. Eva María Sánchez Rivera
Contador
Ced. Prof. 12102184



LAS CEIBAS

Asociación Vecinal Las Ceibas AC

PRESUPUESTO VS EGRESOS DEL 01 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2020

APROBADO CON INSTRUMENTO PÚBLICO No.27,162 el 14 DE SEPTIEMBRE 2020

CODIGO	AREA	SubArea	Presupuesto Anual aprobado el 14/09/2020	Gasto Ejercido del 01-01-2020 al 31-12-2020	Variación \$	Variación Porcentual %
1000	SUELDOS, SALARIOS E INDIRECTOS		\$ 5,985,879.66	\$ 5,551,302.54	-\$ 434,577.12	-7.26%
1000-001		Sueldos e Indirectos Oficina	\$ 715,397.48	\$ 576,421.29	-\$ 138,976.19	-19.43%
1000-002		Sueldos e Indirectos Vigilancia	\$ 1,830,503.19	\$ 1,771,044.15	-\$ 59,459.04	-3.25%
1000-003		Sueldos e Indirectos Mantenimiento	\$ 369,112.23	\$ 340,822.21	-\$ 28,290.02	-7.66%
1000-004		Sueldos e Indirectos Jardinería	\$ 2,994,849.26	\$ 2,783,929.50	-\$ 210,919.76	-7.04%
1000-005		Sueldos e Indirectos Limpieza	\$ 76,017.60	\$ 79,085.39	\$ 3,067.89	4.04%
2000	GASTOS DE OFICINA		\$ 1,041,760.00	\$ 1,126,313.77	\$ 84,553.77	8.12%
2000-001		Papelera Oficina y suministros multifuncional	\$ 40,300.00	\$ 48,130.42	\$ 7,830.42	19.43%
2000-002		Honorarios profesionales administrativos y contables	\$ 690,000.00	\$ 763,391.00	\$ 73,391.00	10.64%
2000-003		Mantenimiento Eq. de computo y oficina/licencia software	\$ 77,250.00	\$ 80,066.56	\$ 2,816.56	3.65%
2000-004		Gastos Asamblea y protocolización de actas	\$ 45,600.00	\$ 48,754.58	\$ 3,154.58	6.92%
2000-005		Productos de limpieza oficina/Agua y alimentos	\$ 40,900.00	\$ 46,286.61	\$ 5,386.61	13.17%
2000-006		Gastos varios/avientos/botiquin/publicidad/Gasolina Admon	\$ 40,510.00	\$ 40,847.74	\$ 337.74	0.83%
2000-007		Cuota Sidalca	\$ 16,500.00	\$ -	-\$ 16,500.00	-100.00%
2000-008		Hosting Pag Web/telefono oficina/adornos navidad y posada	\$ 59,700.00	\$ 69,378.03	\$ 9,678.03	16.21%
2000-009		Seguro y Fianzas/Predial/depreciación de activos fijos	\$ 31,000.00	\$ 29,458.83	-\$ 1,541.17	-4.97%
3000	CONSUMOS Y PAGOS GENERALES		\$ 110,000.00	\$ 66,098.57	-\$ 43,901.43	-39.91%
3000-001		Electricidad/agua	\$ 80,000.00	\$ 62,548.58	-\$ 17,451.42	-21.81%
3000-002		Fumigacion	\$ 30,000.00	\$ 3,549.99	-\$ 26,450.01	-88.17%
4000	GASTOS DE MANTENIMIENTO		\$ 721,950.00	\$ 781,633.26	\$ 59,683.26	8.27%
4000-001		Ferrateria/pintura/reparraciones generales	\$ 101,350.00	\$ 125,650.30	\$ 24,200.30	23.88%
4000-002		Mantenimiento alumbrado publico	\$ 72,100.00	\$ 37,226.70	-\$ 34,874.30	-48.37%
4000-003		Recolección de basura/Productos de limpieza	\$ 435,000.00	\$ 413,452.36	-\$ 21,547.64	-4.95%
4000-004		Refacciones vehiculos y eq. De transporte/refrendo placas/gasolina	\$ 28,500.00	\$ 74,768.22	\$ 46,268.22	162.34%
4000-005		Depreciación de activos fijos	\$ 85,000.00	\$ 130,636.68	\$ 45,636.68	53.69%
5000	Gastos de Jardinería		\$ 507,690.00	\$ 441,955.04	-\$ 65,734.96	-12.95%
5000-001		Pasto en rollo y reforestación/gasolina	\$ 150,900.00	\$ 115,460.00	-\$ 35,440.00	-23.49%
5000-002		Mantenimiento eq. de jardinería/art. Y accesorios para jardinería	\$ 139,050.00	\$ 163,211.88	\$ 44,161.88	31.76%
5000-003		Uniformes jardinería/equipo de trabajo	\$ 33,090.00	\$ 32,308.99	-\$ 781.01	-2.36%
5000-004		Fertilizantes y quimicos jardinería/agua y alimentos	\$ 88,000.00	\$ 48,590.17	-\$ 39,409.83	-44.78%
5000-005		Limpieza de palmas	\$ 56,650.00	\$ 22,388.00	-\$ 34,262.00	-60.48%
5000-006		Depreciaciones activos fijos	\$ 40,000.00	\$ 39,996.00	-\$ 4.00	-0.01%
6000	Gastos de Vigilancia		\$ 263,580.00	\$ 324,579.99	\$ 60,999.99	23.14%
6000-001		Mantenimiento eq. de seguridad	\$ 15,450.00	\$ 12,614.71	-\$ 2,835.29	-18.35%
6000-002		Papelera seguridad/señalamientos	\$ 5,150.00	\$ 1,701.00	-\$ 3,449.00	-66.97%
6000-003		Accesorios para seguridad/sistemas de seguridad	\$ 51,500.00	\$ 25,189.38	-\$ 26,310.62	-51.09%
6000-004		Telefono seguridad/agua y alimentos	\$ 20,000.00	\$ 15,814.05	-\$ 4,185.95	-20.93%
6000-005		Tenencia motocicletas/refacciones/gasolina seguridad	\$ 63,390.00	\$ 63,546.58	\$ 156.58	0.25%
6000-006		tarjetas de acceso (300 unidades)	\$ 27,000.00	\$ 58,092.93	\$ 31,092.93	115.16%
6000-007		cerca electrica/extintores	\$ 23,080.00	\$ 30,563.92	\$ 7,483.92	32.33%
6000-008		Cursos de capacitación/uniformes seguridad	\$ 38,000.00	\$ 37,280.01	-\$ 719.99	-1.89%
6000-009		Depreciaciones activos fijos	\$ 20,000.00	\$ 79,787.40	\$ 59,787.40	298.94%
7000	Comisiones Bancarias		\$ 90,000.00	\$ 65,068.34	-\$ 24,931.66	-27.70%
8000	Proyecto Bacheo		\$ 250,000.00	\$ 269,255.05	\$ 19,255.05	7.70%
TOTALES 2020			\$ 8,970,859.66	\$ 8,626,206.56	-\$ 344,653.10	-3.84%
REMANENTE 2020			\$ 344,653.10			

M.F. Anabel Mora Núñez
 Administradora
 Ced. Prof. 12155418

L.C.P. Eva María Sánchez Rivera
 Contador
 Ced. Prof. 12102184

Notas a los estados financieros al 31 de Diciembre 2020

NOTA 1.- La Asociación se denominará Asociación Vecinal Las Ceibas, seguida siempre de las palabras, "Asociación Civil", o de su abreviatura "A.C.

La duración de la Asociación será de noventa y nueve años, pero dicho plazo quedará automáticamente prorrogado por igual término, si en la asamblea general de asociados, previo al cumplimiento de dicho plazo, no acuerda su disolución.

El domicilio será el Fraccionamiento las Ceibas en la población de Bucerias, Municipio de Bahía de Banderas, Nayarit.

El objeto de la asociación es la agrupación de los propietarios de inmuebles sean condóminos o no localizados dentro del fraccionamiento "Las Ceibas", para la defensa común de sus intereses, así como para lograr una vida social armónica basada en el respeto mutuo a la protección de los derechos individuales y colectivos de los asociados.

Así como todas las acciones que se requieran para llevar a cabo la administración, conservación, mantenimiento, de las instalaciones y elementos que integran este fraccionamiento.

Efectuar los trámites y gestiones respectivos ante las autoridades que procedan, a efecto de realizar los servicios de mantenimiento que requieran los bienes que se adquieran.

Procurar el mejoramiento social y cultural de los asociados, y en general promover cuanto se necesite para conseguir la mejoría, esparcimiento y comodidad de los asociados; actuar como representante de los asociados, ante cualquier autoridad local, federal o municipal, organismo público o privado y ante particulares, para la solución de los conflictos que se presenten de cualquier naturaleza que fueren; adquirir, enajenar, gravar y arrendar todos los bienes muebles e inmuebles necesarios o convenientes para el mejor desarrollo de sus actividades así como obtener créditos en instituciones, tanto públicas como privadas en cuanto se relaciones con su objeto social; y realizado todos los actos y celebrar todos los contratos relacionados con dichos fines.

El patrimonio de la asociación se constituirá con los bienes muebles e inmuebles que se adquieran, así como con las cuotas de inscripción y las ordinarias y extraordinarias que apruebe la asamblea y que deberán cubrir los asociados; con los donativos que se obtenga, los cobros que perciba por los servicios que preste y en general por cualesquiera otros ingresos que legalmente correspondan, la totalidad de los ingresos se destinará al cumplimiento del objeto social.

NOTA 2.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2020, el rubro Efectivo y Equivalentes de efectivo se integran de la siguiente manera:

	Efectivo y Equivalentes de efectivo	3,058,553.38
101-1000-000	Fondo Fijo de Caja Chica	10,000.00
102-3000-000	BBVA Bancomer Cta 4241	230,285.67
102-3000-100	BBVA Bancomer 74241Inversion	1,100,493.60
102-5000-000	Scotiabak Cta 7737	378,160.00
102-6000-000	Scotiabak Cta Inv 07187165-3	11,342.30
102-6000-001	Scotiabak Cta 03200761044	12,344.97
102-7000-000	Banorte Cta 1202	1,315,926.84

El saldo de los depósitos no identificados al 31 de diciembre del 2020 fue de **\$88,075.19**. Es recomendable solicitar a los colonos anotar su número de referencia obligatoria para facilitar el registro contable, así evitar el incremento el saldo de los depósitos no identificados.

El 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 Diciembre es de **\$2,009,992.00** de acuerdo con lo siguiente:

Saldo en bancos al 31 de Diciembre 2020	3,058,553
Saldo de las cuotas anticipadas al 31 de Diciembre 2020	1,048,562
Total disponible al 31 de Diciembre 2020	2,009,992

A partir de diciembre 2020, administración y consejo acordaron enviar a una cuenta de inversión en Bancomer la cual se integra de la siguiente forma:

Fecha	Tipo de Operación	Titulos	Precio por título	Importe	Saldo en títulos	Saldo en pesos
11/12/2020	Compra	5,827,884.00	0.171606	1,000,099.86	5,827,884.00	1,000,099.86
11/12/2020	Compra	1,748,190.00	0.171606	299,999.89	7,576,074.00	1,300,099.75
15/12/2020	Venta	-1,165,003.00	0.171658	-199,982.08	6,411,071.00	1,100,511.62
15/12/2020	Venta	-105.00	0.171658	-18.02	6,410,966.00	1,100,493.60

Por tal motivo en el reporte de flujo de efectivo la cuenta de Bancomer 4241 se encuentra en negativo ya que ésta fue traspasada a la cuenta de inversión.

NOTA 3.- CUENTA POR COBRAR A COLONOS

El saldo de las cuentas por cobrar al 31 de Diciembre 2020 es de \$ 4,123,222., se hizo una revisión a fondo a las cuentas por cobrar ya que se detectaron varias cuentas con saldo en



LAS CEIBAS

Asociación Vecinal Las Ceibas AC

rojo, ajustes en el ejercicio 2018 y 2019 y algunas discrepancias entre contabilidad vs cobranza. Mes a mes se realizará una revisión entre contabilidad vs cobranza para detectar a tiempo algún registro incorrecto.

La revisión contable que realizó el despacho de Heza Consultoría ya fue concluida, el dictamen fue enviado a cada colono vía correo electrónico por parte de administración, el costo total fue de \$107,996.00. En el mes de octubre se entregó un anticipo del 50% por \$53,998.00 el cual en el mes de diciembre 2020 se reclasificó del rubro gastos extraordinarios sub cuenta auditoria a la cuenta de honorarios profesionales.

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

103-0000-000	Cuotas por cobrar a colonos	\$4,123,222	100%
103-0010-000	Atenea	633,150	15.36%
103-0013-000	Afrodita	256,450	6.22%
103-0015-000	Ceres	253,990	6.16%
103-0020-000	Hades	207,650	5.04%
103-0024-000	Prometeo	196,430	4.76%
103-0030-000	Hydros	189,750	4.60%
103-0016-000	Venus	174,385	4.23%
103-0007-000	Poseidón	172,230	4.18%
103-0003-000	Diana	153,210	3.72%
103-0039-000	Erato	149,900	3.64%
103-0006-000	Hera	127,000	3.08%
103-0014-000	Lares	125,750	3.05%
103-0034-000	Morfeo	117,960	2.86%
103-0005-000	Apolo	109,070	2.65%
103-0017-000	Hermes	103,350	2.51%
103-0028-000	Atlas	97,450	2.36%
103-0022-000	Ares	96,000	2.33%
103-0002-000	Neptuno	87,505	2.12%
103-0009-000	Dione	84,120	2.04%
103-0012-000	Cronos	83,250	2.02%
103-0031-000	Minerva	74,600	1.81%
103-0011-000	Clío	69,750	1.69%
103-0050-000	Perses	67,592	1.64%
103-0025-000	Vulcano	60,100	1.46%
103-0018-000	Eros	48,650	1.18%
103-0027-000	Vulcano 3	42,250	1.02%
103-0023-000	Mercurio	40,300	0.98%
103-0021-000	Musa	39,350	0.95%
103-0037-000	Nereo	34,400	0.83%
103-0036-000	Arque 3	32,300	0.78%
103-0004-000	Acrópolis	31,700	0.77%
103-0001-000	Olimpo	30,460	0.74%
103-0040-000	Arión	27,510	0.67%
103-0032-000	Zeus	24,050	0.58%
103-0029-000	Glauco	22,580	0.55%



LAS CEIBAS

Asociación Vecinal Las Ceibas AC

103-0035-000	Arque	19,200	0.47%
103-0008-000	Titan	16,680	0.40%
103-0019-000	Heracles	15,000	0.36%
103-0033-000	Baco y Urania	4,200	0.10%
103-0038-000	Urania	3,950	0.10%

Nota 4.- ANTICIPO A PROVEEDORES

La cuenta de anticipo a proveedores se integra de la siguiente manera:

109-0000-000	Anticipo a Proveedores	33,247.17
109-0000-009	Teléfonos de México SAB de CV	200.28
109-0000-001	Luis Miguel Castro Montero	1,563.04
109-0000-021	Office Depot de México SA de CV	1,483.85
109-0000-022	Claudia Yesenia Retano Osoria	30,000.00

La factura de office depot fue emitida con fecha de enero 2021, la factura de Claudia Yesenia Retano se solicitó cancelarla dicho importe corresponde a los meses de noviembre y diciembre ya que contaba con un error en los requisitos fiscales, la factura correcta fue emitida en el mes de enero 2021.

Nota 5.- 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 \$155,805.13 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, en caso que INFONAVIT no autorice la devolución o acreditamiento, este pago duplicado se debió descontar a cada trabajador, el saldo de esta transacción está reflejado en la cuenta de impuestos a favor y se integra de la siguiente manera:

110-0000-000	Impuestos a Favor	150,422
110-0000-001	Subsidio al Empleo	36
110-0000-002	ISR Retenido Scotiabank	293
110-0000-005	IMSS Cuota Obrero-Patronal	34,674
110-0000-007	SAR	39,542
110-0000-008	Retención INFONAVIT	31,508
110-0000-009	INFONAVIT	44,370

En el mes de diciembre 2020 se realizó el pago del imss de noviembre por \$34,674 en la plataforma de Bancomer el cual no arrojo comprobante de pago por lo que se procedió a realizarse por medio de Banorte, no fue sino hasta la conciliación bancaria cuando se detectó que BBVA Bancomer había cargado hasta el día 17 el pago antes mencionado, ya se solicitó ante el IMSS la devolución correspondiente.

NOTA 6.- FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS



LAS CEIBAS

Asociación Vecinal Las Ceibas AC

Al 31 de Diciembre 2020 el saldo de funcionarios empleados es de **\$29,851.73** esta cuenta se compone de préstamos a empleados de acuerdo con lo autorizado por la asamblea en noviembre 2016. Se revisó a fondo logrando bajar el saldo de agosto 2020 por \$61,888.60 a \$29,851.73, reteniendo algunos préstamos a trabajadores que no se les había descontado no sin antes comentarlo y aclararlo con ellos.

Los préstamos a empleados están detenidos hasta aclarar dicho saldo ya que existen diferencias entre el saldo de contabilidad y el importe a saldar de cada trabajador. Se detectó que en el periodo de la 2da quincena de enero 2018 no se registró correctamente la póliza contable.

Así mismo se realizaron diversas reclasificaciones a esta cuenta ya que existían registros de préstamos de un trabajador A, cargado al trabajador B.

NOTA 7.- ACTIVOS FIJOS

Se está llevando a cabo un inventario físico por área para corroborar la existencia de los activos registrados en la contabilidad, así mismo se está dando de baja los activos o herramientas que se encuentran obsoletos o no sean útiles, lo anterior incluyendo reporte fotográfico y debidamente firmado por el encargado de cada departamento, administración y contabilidad, dichos registros se realizan mes a mes de acuerdo a los porcentajes máximos autorizados conforme a ley.

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.

NOTA 8.- GASTOS POR COMPROBAR

El saldo de la cuenta gastos por comprobar se integra por \$2,496.46 el cual fue utilizado para la compra de regalos de la posada navideña 2020, los comprobantes ya fueron solicitados al departamento de atención a colonos.

NOTA 9.- IMPUESTOS POR PAGAR

Los impuestos por pagar al 31 de Diciembre 2020 fueron pagados en tiempo y forma. Se observó que existen saldos por revisar ya que algunas cuentas aparecen en rojo y otras con saldo por pagar, por lo que en meses posteriores se revisarían dichas cuentas y realizar con previa autorización los ajustes correspondientes.

Las cuentas contables de retención de INFONAVIT Y FONACOT se desglosaron por trabajador para poder identificar fácilmente si se están realizando correctamente ya que anteriormente se tenía una sola cuenta de mayor por lo que era complejo identificar alguna falta. Por lo que es necesario revisar la cuenta 202-0107-100 Retención INFONAVIT ya que se encuentra en negativo.

La cuenta de impuestos por pagar se integra de la siguiente forma:

202-0000-000	Impuestos por Pagar	231,598.07
202-0100-000	ISR por Salarios	51,015.33
202-0101-000	IMSS	36,077.91
202-0102-000	INFONAVIT	56,436.82
202-0103-000	SAR	32,645.53
202-0104-000	2% SOBRE NOMINA	7,709.23
202-0105-000	ISR Ret. Honorarios	12,494.01



LAS CEIBAS

Asociación Vecinal Las Ceibas AC

202-0106-000	IVA Ret. Honorarios	13,329.30
202-0107-000	Ret INFONAVIT	-1,554.78
202-0108-000	Ret FONACOT	6,216.68
202-0110-000	IMSS Cuota Obrero	15,467.90
202-1400-000	Impuesto Cedular	1,760.14

NOTA 10.- CUOTAS PAGADAS POR ADELANTADO

El saldo de la cuenta pendiente por devengar al 31 de Diciembre es de **\$1,048,561.53** integradas de la siguiente forma:

203-0000-000	Cuotas cobradas por adelantado	1,048,561.53	100%
203-0010-000	Atenea	86,400.00	8.24%
203-0001-000	Olimpo	70,150.00	6.69%
203-0006-000	Hera	57,950.00	5.53%
203-0020-000	Hades	51,000.00	4.86%
203-0007-000	Poseidón	46,510.00	4.44%
203-0022-000	Ares	44,400.00	4.23%
203-0050-000	Perses	44,010.00	4.20%
203-0012-000	Cronos	43,950.00	4.19%
203-0017-000	Hermes	43,400.00	4.14%
203-0002-000	Neptuno	41,880.00	3.99%
203-0021-000	Musa	34,150.00	3.26%
203-0005-000	Apolo	31,501.53	3.00%
203-0009-000	Dione	31,180.00	2.97%
203-0035-000	Arque	29,250.00	2.79%
203-0025-000	Vulcano	28,800.00	2.75%
203-0034-000	Morfeo	28,800.00	2.75%
203-0027-000	Vulcano 3	26,400.00	2.52%
203-0015-000	Ceres	24,910.00	2.38%
203-0036-000	Arque 3	24,000.00	2.29%
203-0016-000	Venus	23,600.00	2.25%
203-0028-000	Atlas	23,550.00	2.25%
203-0008-000	Titan	23,210.00	2.21%
203-0029-000	Glauco	22,300.00	2.13%
203-0003-000	Diana	22,200.00	2.12%
203-0024-000	Prometeo	21,650.00	2.06%
203-0023-000	Mercurio	18,010.00	1.72%
203-0004-000	Acrópolis	15,480.00	1.48%
203-0018-000	Eros	15,450.00	1.47%



LAS CEIBAS

Asociación Vecinal Las Ceibas AC

203-0040-000	Arion	14,620.00	1.39%
203-0014-000	Lares	14,400.00	1.37%
203-0039-000	Erato	8,300.00	0.79%
203-0011-000	Clío	8,250.00	0.79%
203-0037-000	Nereo	7,850.00	0.75%
203-0032-000	Zeus	7,800.00	0.74%
203-0030-000	Hydros	7,300.00	0.70%
203-0013-000	Afrodita	5,300.00	0.51%
203-0031-000	Minerva	650.00	0.06%
203-0038-000	Urania	0.00	0.00%
203-0033-000	Baco y Urania	0.00	0.00%
203-0019-000	Heracles	0.00	0.00%

Como se menciona anteriormente la cuenta de cuotas pagadas por anticipado se revisó a fondo, los ajustes a las cuentas por cobrar y por pagar de colonos ya fueron autorizados y registrados al 31 de diciembre 2020 con la finalidad de corregir las inconsistencias mencionadas en estados financieros de meses anteriores.

NOTA 11.- SUELDOS POR PAGAR

El saldo de esta cuenta está integrado por dos partidas de \$55,126.65 pesos que corresponden al finiquito de 2 empleados que lamentablemente fallecieron en el ejercicio 2018 y que no han sido reclamados por sus familiares.

NOTA 12.- FONDO DE RESERVA

Se hizo el registro del incremento de fondo de reserva aprobado en 2018, el cual se autorizó tomarlo de la cuenta de los depósitos no identificados de 2014, con un incremento de \$270,000.00 a \$400,000.00.

NOTA 13.- RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

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

000-0330-000	Resultado Ejercicios Anteriores	6,087,489
000-0330-001	Ejercicio 2006	484,739
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



LAS CEIBAS

Asociación Vecinal Las Ceibas AC

000-0330-013	Ejercicio 2018	263,293
000-0330-014	Ejercicio 2019	-101,232

INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos por el periodo del 1 al 31 de Diciembre 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.

A partir del 23 de noviembre se automatizó el registro contable de ingresos por medio de la interface de los sistemas de facturación y compaqi contabilidad, una vez hecho el traspaso se revisa para impresión de su póliza.

Se acordó con Administración, cobranza y contabilidad que a partir del 1 de noviembre se utilizara un solo consecutivo para la emisión de comprobantes CFDI con las iniciales AVC para factura y PPD para el complemento de pago comenzando con el folio No.1.

En cuanto a los gastos estos fueron revisados y contabilizados en su totalidad y se anexo a la póliza contable el respectivo comprobante fiscal. A partir del mes de septiembre 2020 se comenzó a validar ante el portal del SAT cada factura pagada a proveedores, esto con el fin de contar con respaldo de la deducibilidad de la misma, así como la firma de autorización de tesorería para el pago correspondiente.

Al igual que en los ingresos, los gastos se están configurando para realizar los registros contables a partir del XML, el cual ayudara a minimizar el tiempo de registro.

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, una vez concluida la revisión contable, se realizaran los ajustes correspondientes a los saldos de las cuentas por cobrar de los colonos que pagaron anualidad por adelantado.

Se hicieron correcciones a la cuenta Honorarios profesionales, la cual se dividió en Honorarios jurídicos, en esta cuenta se registra la asesoría legal, en la cuenta de Asesoría Administrativa se registra los honorarios de Anabel Mora y en la cuenta Honorarios profesionales se registraron los honorarios de Claudia Retano así como los honorarios del administrador anterior el Sr. Francisco, dichos registros se reclasificaron con fecha de septiembre, octubre, noviembre y diciembre 2020 por tal motivo los acumulados de estas cuentas varían a las cantidades ya entregadas al periodo de agosto 2020.

En relación con los honorarios contables se nos entregó un saldo al cierre del mes de agosto por \$90,433.60 el cual incremento por los pagos realizados en el mes de septiembre y octubre a la L.C.P. Lucina Sánchez por los honorarios del mes de mayo, junio, julio y agosto dando un importe de \$97,347.20, así como el pago realizado a la L.C.P. Eva M. Sánchez por los honorarios correspondientes al periodo de septiembre, octubre, noviembre y diciembre 2020 por \$98,509.69.

ACTIVIDADES

1. Se registro la póliza de ajustes para corregir las inconsistencias al 31 de diciembre 2020 los saldos que existen en la contabilidad y cobranza son los correctos.



LAS CEIBAS

Asociación Vecinal Las Ceibas AC

2. Realizar campaña de recuperación de cartera para reducir la morosidad, esta actividad la realizará cuentas por cobrar a partir del mes de diciembre 2020 así como la integración de expedientes de cada colono.
3. Se corrigió el registro de caja chica en contabilidad a \$10,000.00 el cual fue incrementado en el periodo de Julio 2020.
4. Se le está dando seguimiento a la devolución del pago duplicado de INFONAVIT el día viernes 4 de diciembre se envió documentación actualizada que solicitaron por medio del portal empresarial, una vez emitido el resultado por parte del instituto se hará de su conocimiento.
5. A partir de diciembre se realizó el cambio de tarjetas de nómina de Banorte a Bancomer de todos los trabajadores, el cambio facilitó el proceso de pago ya que Bancomer cuenta con la herramienta layout dispersión cargando un solo archivo.
6. El día jueves 17 de diciembre 2020 se realizó la posada navideña para los trabajadores con un presupuesto de \$35,000.00, se optimizo el recurso para que todos se ganaran un regalo, hubo comida, piñatas, dulces, pastel y bebidas. El gasto ejercido se compone de la siguiente forma:

Regalos	17,959.31
Piñata y bolos	1,060.00
Bebidas	2,094.00
Renta de espacio y comida	12,951.67
Total	34,064.98

Quedando un saldo por comprobar de \$2,496.46 el cual se comprobará posteriormente ya que los proveedores no han entregado la factura correspondiente, dicho importe corresponde al rubro de regalos. Se gastaron \$1,561.44 de más a lo presupuestado.

7. Se implementó el empleado del mes, el procedimiento se realiza mediante una evaluación que realiza el supervisor de cada área, el empleado ganador se le otorga un día de descanso con goce de sueldo como premio a su labor en la Asociación. Una vez determinado el día se le realiza una solicitud de permiso que debe de ir firmada por el trabajador, el supervisor, área con RH y Administración.
8. En cuanto a las vacaciones de los trabajadores las programa el supervisor de cada área, se llena el formato de solicitud el cual debe de firmarse por el trabajador, el supervisor de área, el departamento de contabilidad/RH y administración.
9. Cada semana se está publicando en la página de mano a mano las vacantes de jardinería y seguridad, con el fin de completar la plantilla. Actualmente se cuenta con una plantilla de 18 jardineros de los cuales 2 están de descanso por estar expuestos a contagiarse de COVID 19. La plantilla de seguridad cuenta con 13 elementos hace

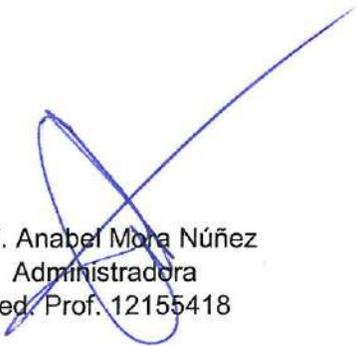


LAS CEIBAS

Asociación Vecinal Las Ceibas AC

falta contratar 2 personas más para completar la plantilla de 15, 5 personas por cada turno incluyendo el supervisor.

10. Los pagos a proveedores se realizan cada jueves, un día anterior se realiza la solicitud de pago y se envía a administración para su autorización correspondiente o en su caso las observaciones necesarias.
11. Se realizó la actualización de expedientes de colaboradores llevando un total del 95%, dichos expedientes se encuentran en oficinas administrativas, lo anterior para cumplir con los lineamientos ante la autoridad del IMSS y STPS.
12. Se está llevando a cabo la actualización de expedientes de colonos, con la finalidad de contar con los documentos e información necesaria para la base de datos, llevando un 4% de avance.



M.F. Anabel Mora Núñez
Administradora
Ced. Prof. 12155418



L.C.P. Eva María Sánchez Rivera
Contador
Ced. Prof. 12102184