



LAS CEIBAS

Asociación Vecinal Las Ceibas AC

ESTADOS FINANCIEROS NOVIEMBRE 2020

ASOCIACIÓN VECINAL LAS CEIBAS A.C.

ELABORADO POR:

L.C.P. EVA MARÍA SÁNCHEZ RIVERA

Contenido

Estado de posición financiera al 30 de Noviembre 2020	2
Estado de resultados del periodo comprendido del 30 de Noviembre de 2020.....	3
Estado de resultados detallado del periodo comprendido el 01 al 30 de Noviembre de 2020.....	4
Estado de flujo de efectivo al 30 de Noviembre de 2020	7
Estado de flujo de efectivo al 30 de Noviembre de 2020 detallado.....	8
Notas a los estados financieros al 30 de Noviembre de 2020.....	10



LAS CEIBAS

Asociación Vecinal Las Ceibas AC

Estado de posición financiera al 30 de Noviembre 2020

ACTIVO		PASIVO	
<i>CIRCULANTE</i>		<i>CIRCULANTE</i>	
Fondo Fijo Caja	10,000	Proveedores	201
Bancos	2,761,237	Impuestos Por Pagar	129,850
Cuentas Por Cobrar a Colonos	4,469,417	Acreedores Diversos	450
Deudores Diversos	52	Cuotas Por Adelantado	351,127
Anticipo a Proveedores	4,083	Sueldos por Pagar	55,262
Impuestos a Favor	117,536	Depósitos no Identificados	69,569
Funcionarios y Empleados	39,388		
Gastos Por Comprobar	2,496		
<i>Total CIRCULANTE</i>	7,404,210	<i>Total CIRCULANTE</i>	606,459
<i>FIJO</i>		<i>FIJO</i>	
Terrenos	550,000		
Edificios	348,150	<i>Total FIJO</i>	0
Mob. y Eq. de ofna.	38,269		
Dep. A. de Mob. y Eq. ofna.	-30,084	<i>DIFERIDO</i>	
Eq. de Transporte	427,596		
Dep. A. Eq. Transporte	-311,600	<i>Total DIFERIDO</i>	0
Eq. de cómputo	91,952		
Dep. A. Eq. cómputo	-72,172		
Mob. y E. de Trabajo	420,715	SUMA DEL PASIVO	606,459
Dep. A. Mob. y E. de Trabajo	-186,890		
Otros Activos Fijos	789,552	CAPITAL	
Dep. A. Otros Activos Fijos	-562,233	<i>PATRIMONIO</i>	
Eq. Telefónico	1	Patrimonio	348,150
Dep. A. Eq. Telefónico	-1	Fondo de Reserva	400,000
<i>Total FIJO</i>	1,503,256	Resultado Ejercicios Anteriores	6,314,775
<i>DIFERIDO</i>			
		<i>Total PATRIMONIO</i>	7,062,925
<i>Total DIFERIDO</i>	0	Utilidad o Pérdida del Ejercicio	1,238,082
SUMA DEL ACTIVO	8,907,466	SUMA DEL CAPITAL	8,301,007
		SUMA DEL PASIVO Y CAPITAL	8,907,466

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 resultados del periodo comprendido al 30 de Noviembre 2020

	Periodo	%	Acumulado	%
Ingresos				
Cuotas de Mantenimiento	910,200.00	107%	9,896,800.00	112%
Cuota inicial	0.00	0%	1,000.00	0%
Ingresos Varios	128.78	0%	505.02	0%
Ingresos por Tarjetas	4,440.00	52%	66,790.15	76%
Otros Ingresos	503.54	6%	12,673.50	14%
Descto y/o Bonif Cuotas	64,410.00	8%	1,139,894.00	13%
Total Ingresos	850,862.32	100%	8,837,874.67	100%
Egresos				
<i>Gastos de Operación Normal</i>				
Salarios e Indirectos				
Salarios e Indirectos Oficina	31,991.71	4%	525,647.97	6%
Salarios e Indirectos Vigilancia	135,794.73	16%	1,572,708.42	18%
Salarios e Indirectos Mantenimiento	20,260.21	2%	300,030.54	3%
Salarios e Indirectos Jardinería	182,677.09	21%	2,474,022.35	28%
Salarios e Indirectos Limpieza	5,247.34	1%	65,954.42	1%
Total Salarios e Indirectos	375,971.08	44%	4,938,363.70	56%
Gastos Oficina	164,883.80	19%	852,711.84	10%
Consumos y Pagos Generales	12,281.04	1%	86,787.98	1%
Gastos de Mantenimiento	57,211.77	7%	688,441.97	8%
Gastos de Jardinería	35,737.41	4%	416,715.82	5%
Gastos de Seguridad	30,300.52	4%	300,110.59	3%
Total Gastos de Operación Norma	676,385.62 [✓]	79%	7,283,131.90	82%
Gastos Extraordinarios	3,763.50	0%	73,015.35	1%
Gastos Financieros	3,485.30	0%	55,152.98	1%
<i>Otros Gastos</i>				
Total Otros Gastos	0.63	0.00	14.04	0.00
<i>Proyectos</i>				
Mejoras y arreglo de vialidades	188,478.53	22%	188,478.53	2%
Total Proyectos	188,478.53	0.00	188,478.53	2%
Total Egresos	872,113.58	102% [✓]	7,599,792.80	86%
Remanente	-21,251.26 [✓]	-2%	1,238,081.87	14%

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 detallado del periodo comprendido el 01 al 30 de Noviembre 2020

Concepto	Periodo	%	Acumulado	%
Ingresos				
Cuotas de Mantenimiento	910,200.00	107%	9,896,800.00	112%
Cuota inicial	0.00	0%	1,000.00	0%
Ingresos Varios	128.78	0%	505.02	0%
Ingresos por Tarjetas	4,440.00	1%	66,790.15	1%
Otros Ingresos	503.54	0%	12,673.50	0%
Descto y/o Bonif Cuotas	64,410.00	8%	1,139,894.00	13%
Total Ingresos	850,862.32	100%	8,837,874.67	100%
Egresos				
Gastos de Operación Normal				
Salarios e Indirectos				
Salarios e Indirectos Oficina	31,991.71	4%	525,647.97	6%
Salarios e Indirectos Vigilancia	135,794.73	16%	1,572,708.42	18%
Salarios e Indirectos Mantenimiento	20,260.21	2%	300,030.54	3%
Salarios e Indirectos Jardinería	182,677.09	21%	2,474,022.35	28%
Salarios e Indirectos Limpieza	5,247.34	1%	65,954.42	1%
Total Salarios e Indirectos	375,971.08	57.92%	4,938,363.70	56%
Gastos Oficina				
Papelería	4,244.54	0.50%	34,733.45	0.39%
Teléfono	1,190.44	0.14%	15,567.16	0.18%
Honorarios Contables	24,724.68	2.91%	236,841.13	2.68%
Botiquín	1,665.00	0.20%	4,489.96	0.05%
Mantenimiento Equipo Oficina	20.01	0.00%	15,770.32	0.18%
Honorarios Legales	7,540.00	0.89%	82,940.00	0.94%
Mantto. Equipo de Cómputo y soporte in	8,291.16	0.97%	61,262.61	0.69%
Suministros Multifuncional	2,670.38	0.31%	13,196.97	0.15%
Gastos Asamblea	0.00	0.00%	42,313.58	0.48%
Posada Navideña	17,767.31	2.09%	17,767.31	0.20%
Agua y Alimentos	352.00	0.04%	14,534.84	0.16%
Publicidad	1,665.00	0.20%	7,695.60	0.09%
Recargos	0.00	0.00%	747.46	0.01%
Productos de Limpieza Oficina	1,310.00	0.15%	30,155.77	0.34%
Accesorios Oficina	0.00	0.00%	3,185.30	0.04%
Gastos Varios	0.00	0.00%	348.02	0.00%
Depreciaciones Activos Fijos	1,731.30	0.20%	19,044.30	0.22%
Asesoría Administrativa	37,086.46	4.36%	55,339.06	0.63%
Gasolina Administración	2,000.00	0.24%	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	11,986.67	1.41%	14,713.17	0.17%
Equipo Telefónico	3,646.00	0.43%	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%
Honorarios Profesionales	36,112.83	4.24%	156,652.53	1.77%
Sanitización oficinas	0.00	0.00%	696.00	0.01%
Capacitación Oficinas	880.02	0.10%	880.02	0.01%
Refrendos	0.00	0.00%	1,103.88	0.01%
Total Gastos de Oficina	164,883.80	19%	852,711.84	10%



LAS CEIBAS

Asociación Vecinal Las Ceibas AC

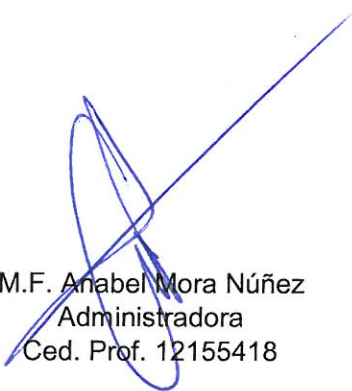
<u>Consumos y Pagos Generales</u>				
Agua	0.00	0.00%	5,921.00	0.07%
Electricidad	0.00	0.00%	60,323.93	0.68%
Fumigación áreas comunes	0.00	0.00%	3,549.99	0.04%
No Deducibles	301.00	0.04%	300.44	0.00%
Tarjetas de acceso	0.00	0.00%	1,044.00	0.01%
Artículos de limpieza	11,980.04	1.41%	14,694.38	0.17%
Mantenimiento área de mascotas	0.00	0.00%	954.24	0.01%
Total Consumos y Pagos Generales	12,281.04	1.44%	86,787.98	0.98%
<u>Gastos de Mantenimiento</u>				
Pintura	0.00	0%	12,780.23	0%
Ferretería	0.00	0%	22,922.32	0%
Reparaciones Generales	195.02	0%	73,081.45	1%
Productos de Limpieza Mto	0.00	0%	11,921.10	0%
Recolección de Basura	30,444.74	4%	334,892.14	4%
Renta de Maquinaria	0.00	0%	25,984.00	0%
Refacciones camioneta / Motocicletas	6,499.85	1%	62,432.33	1%
Uniformes Mantenimiento	1,786.40	0%	2,406.40	0%
Depreciaciones Activos Fijos	10,886.39	1%	119,750.29	1%
Capacitación mantenimiento	880.01		880.01	
Mantenimiento alumbrado público	6,519.36	1%	21,391.70	0%
Total Gastos de Mantenimiento	57,211.77	7%	688,441.97	8%
<u>Gastos de Jardinería</u>				
Químicos para Jardinería	0.00	0.00%	17,854.60	0.20%
Gasolina Jardinería	12,000.00	1.41%	109,600.00	1.24%
Mantenimiento Equipo de Jardinería	2,674.00	0.31%	47,708.77	0.54%
Artículos y Accesorios para Jardinería	6,036.40	0.71%	37,965.53	0.43%
Uniformes Jardinería	0.00	0.00%	20,718.00	0.23%
Químicos y Fertilizantes Jardinería	0.00	0.00%	19,567.57	0.22%
Accesorios Jardinería	1,061.00	0.12%	73,743.34	0.83%
Equipo de Trabajo	6,718.99	0.79%	6,718.99	0.08%
Capacitación Jardinería	1,760.02	0.21%	1,760.02	0.02%
Renta de Maquinaria	0.00	0.00%	17,992.00	0.20%
Fletes	0.00	0.00%	2,900.00	0.03%
Limpieza de palmeras	0.00	0.00%	7,308.00	0.08%
Pasto en rollo	750.00	0.09%	6,610.00	0.07%
Agua y alimentos	1,404.00	0.17%	9,606.00	0.11%
Depreciaciones activos fijos	3,333.00	0.39%	36,663.00	0.41%
Total Gastos de Jardinería	35,737.41	4%	416,715.82	5%
<u>Gastos de Seguridad</u>				
Mantenimiento Equipo de Seguridad	2,207.98	0.26%	12,614.71	0.14%
Accesorios para Seguridad	0.00	0.00%	6,196.19	0.07%
Sistema de Seguridad	0.00	0.00%	16,209.19	0.18%
Teléfono	2,690.55	0.32%	7,069.55	0.08%
Uniformes Seguridad	5,231.60	0.61%	19,733.61	0.22%
Agua y Alimentos Seguridad	866.50	0.10%	7,018.50	0.08%
Gasolina Seguridad	6,000.00	0.71%	52,800.00	0.60%
Refacciones	0.00	0.00%	10,746.59	0.12%
Capacitación seguridad	5,279.95	0.62%	5,279.95	0.06%
Tarjetas de Entrada	0.00	0.00%	57,048.93	0.65%
Extintores	474.99	0.06%	12,646.01	0.14%
Papelería y accesorios	900.00	0.11%	1,701.00	0.02%
Cerca Eléctrica	0.00	0.00%	17,907.91	0.20%
Depreciación equipo de transporte vigilan	6,648.95	0.78%	73,138.45	0.83%
Total Gastos de Seguridad	30,300.52	4%	300,110.59	3%



LAS CEIBAS

Asociación Vecinal Las Ceibas AC

<u>Gastos Extraordinarios</u>				
Demolición Barda de Acceso	0.00	0.00%	8,700.00	0.10%
Insumos Protección Covid-19	2,835.50	0.33%	7,249.71	0.08%
Auditoría	0.00	0.00%	53,998.00	0.61%
Reparacion daños por servicio Jardinería	928.00	0.11%	3,067.64	0.03%
Total Gastos Extraordinario	3,763.50	0.44%	73,015.35	0.83%
<u>Gastos Financieros</u>				
Comisiones Bancarias	3,485.30	0%	55,152.98	1%
Total Gastos Financieros	3,485.30	0%	55,152.98	1%
<u>Otros Gastos</u>				
	0.63	0%	14.04	0%
Total Otros Gastos	0.63	0%	14.04	0%
<u>Proyectos</u>				
	188,478.53		188,478.53	
Total Proyectos	188,478.53	0%	188,478.53	0%
<u>Total Egresos</u>	872,113.58	102%	7,599,792.80	86%
Remanente	-21,251.26	-2%	1,238,081.87	14%


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 30 de Noviembre 2020

Actividades de operación

Cobro a colonos	\$	562,045
Depósitos erróneos		0
Pago a empleados		-268,102
Pago a proveedores de Bienes y servicios		-465,537
Pago de impuestos		-207,315
Dev. Depósitos errores		0
Flujos netos de efectivo actividades de operación	\$	-378,909

Actividades de inversión

Intereses cobrados		0
Flujos netos de efectivo en actividades de inversión	\$	0

Flujo (faltante o sobrante) para solventar con actividades de financiamiento \$ **-378,909**

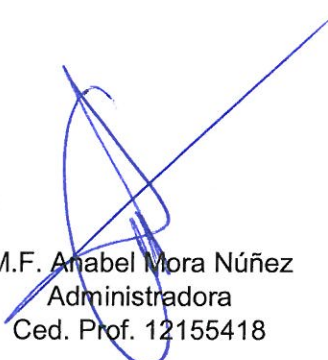
Actividades de financiamiento


Comisiones bancarias		-3,477
Flujos netos de efectivo en actividades de financiamiento	\$	-3,477

Aumento o disminución de efectivo -382,386

Efectivo e inversiones temporales al inicio del periodo 3,143,623

Efectivo en inversiones temporales al final del periodo (Saldo en bancos) \$ **2,761,237**


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 30 de Noviembre de 2020 detallado

Saldo inicial	3,143,623.00
Ingresos	
Intereses Ganados	0.00
Bancomer Cta 4241	205,290.65
Scotiabank Cta 77737	5,450.00
Banorte Cta 1202	326,034.49
Depósitos No identificados	25,270.18
Total Ingresos	562,045.32
Disponible	3,705,668.32
Egresos	
Recolección Basura	30,444.74
Productos Limpieza Mantto	5.52
Uniformes Jardinería	1,786.40
Uniformes Seguridad	5,231.60
Hosting Web	11,986.67
Mantto Eq Computo y soporte informático	8,291.16
Mantto Eq Seguridad	2,034.98
Honorarios Legales	7,540.00
Comisiones Bancarias	3,476.78
2% Nomina	7,173.38
Teléfono Oficina	6,745.00
Nomina 1era Qna	129,880.80
Nomina 2da Qna	138,221.60
Imss	145,526.07
Fonacot	10,739.37
Gasolina Jardinería	20,000.00
Retenciones Federales	43,876.00
Teléfono Seguridad	782.00
Productos Limpieza Oficina	1,310.00
Mantto Eq. Jardinería	3,424.00
Asesoría Administrativa	30,000.00
Honorarios Profesionales	15,000.00
Sistema Seguridad	7,659.99
Honorarios Contables	40,000.00
Papelería	4,004.90



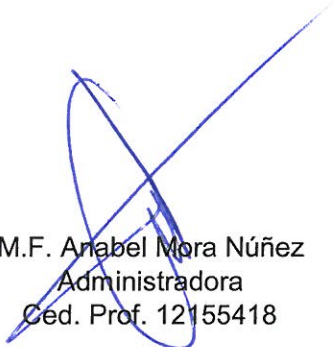
LAS CEIBAS


Asociación Vecinal Las Ceibas AC

Fondos Fijo Caja	7,434.69
Publicidad	1,665.00
Posada Navideña	22,763.77
Curso Capacitación Anti-Incendios	8,800.00
Mantto Equipo Oficina	2,670.00
Mantenimiento alumbrado	5,399.99
Accesorios Jardinería	18,747.44
Papelería y Accesorios Seguridad	920.00
Refacciones Camioneta / Motocicletas seguridad	3,022.03
Equipo de Trabajo	6,553.99
Art. de Protección Covid-19	2,834.56
Mejoras y arreglo de vialidades	188,478.53
Total Egresos	944,430.96

Saldo final

2,761,237.36


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 30 de Noviembre 2020

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Al 30 de noviembre de 2020, el rubro Efectivo y Equivalentes de efectivo se integran de la siguiente manera:

102-0000-000	Bancos	2,761,237
102-3000-000	BBVA Bancomer Cta 4241	1,538,117.04
102-5000-000	Scotiabak Cta 7737	373,231.20
102-6000-000	Scotiabak Cta Inv 07187165-3	11,313.99
102-6000-001	Scotiabak Cta 03200761044	12,344.97
102-7000-000	Banorte Cta 1202	826,229.65

El saldo de los depósitos no identificados al 30 de Noviembre del 2020 fue de **\$69,569.19**. Es recomendable realizar una campaña para que los colonos pongan 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 30 de Noviembre es de **\$2,410,110.00** de acuerdo con lo siguiente:

Saldo en bancos al 30 de Noviembre 2020	2,761,237
Saldo de las cuotas anticipadas al 30 de Noviembre 2020	351,127
Total disponible al 30 de Noviembre 2020	2,410,110

CUENTA POR COBRAR A COLONOS

El saldo de las cuentas por cobrar al 30 de Noviembre 2020 es de \$ 4,469,417.00 lo que representa un aumento del 0.15% con respecto al mes anterior (Octubre 2020), 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.

Durante el mes de octubre se les envió a los colonos vía correo electrónico su saldo por pagar para que fuera confirmado o en su caso aclarado, una vez concluida la revisión contable, se harán los ajustes correspondientes con base al dictamen que emita el despacho Heza Consultoría a las cuentas por cobrar.



LAS CEIBAS

Asociación Vecinal Las Ceibas AC

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

103-0000-000	Cuotas por cobrar a colonos	\$4,469,417	100%
103-0010-000	Atenea	655,508	14.67%
103-0015-000	Ceres	272,910	6.11%
103-0013-000	Afrodita	262,650	5.88%
103-0020-000	Hades	206,500	4.62%
103-0024-000	Prometeo	201,980	4.52%
103-0030-000	Hydros	191,010	4.27%
103-0007-000	Poseidón	186,695	4.18%
103-0016-000	Venus	175,594	3.93%
103-0003-000	Diana	175,160	3.92%
103-0039-000	Erato	149,079	3.34%
103-0014-000	Lares	133,500	2.99%
103-0006-000	Hera	130,760	2.93%
103-0050-000	Perses	116,022	2.60%
103-0017-000	Hermes	115,430	2.58%
103-0005-000	Apolo	112,961	2.53%
103-0034-000	Morfeo	112,610	2.52%
103-0028-000	Atlas	110,589	2.47%
103-0012-000	Cronos	105,050	2.35%
103-0022-000	Ares	103,750	2.32%
103-0002-000	Neptuno	98,405	2.20%
103-0011-000	Cífo	78,250	1.75%
103-0025-000	Vulcano	76,826	1.72%
103-0031-000	Minerva	72,710	1.63%
103-0009-000	Dione	71,970	1.61%
103-0032-000	Zeus	62,720	1.40%
103-0018-000	Eros	57,730	1.29%
103-0021-000	Musa	56,290	1.26%
103-0023-000	Mercurio	49,063	1.10%
103-0029-000	Glauco	40,780	0.91%
103-0004-000	Acrópolis	38,518	0.86%
103-0036-000	Arque 3	38,400	0.86%
103-0027-000	Vulcano 3	33,910	0.76%
103-0037-000	Nereo	32,250	0.72%
103-0001-000	Olimpo	31,739	0.71%
103-0040-000	Arión	30,300	0.68%
103-0008-000	Titán	20,680	0.46%
103-0033-000	Baco y Urania	20,450	0.46%
103-0035-000	Arque	18,520	0.41%
103-0019-000	Heracles	14,950	0.33%
103-0038-000	Urania	7,200	0.16%



LAS CEIBAS

Asociación Vecinal Las Ceibas AC

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 acreditó \$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 solicitó 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	117,536
110-0000-001	Subsidio al Empleo	1,867
110-0000-002	ISR Retenido Scotiabank	250
110-0000-007	SAR	39,542
110-0000-008	Retención INFONAVIT	31,508
110-0000-009	INFONAVIT	44,370

FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS

Al 30 de Noviembre 2020 el saldo de funcionarios empleados es de **39,388.40** esta cuenta se compone de 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 ex empleado Cesar Miguel Alvarado Torres ya que se omitió el descuento al pagarle el finiquito en la última quincena de marzo 2020 este ajuste se realizara al cierre del ejercicio 2020. 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.

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 30 de Noviembre 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 revisaran dichas cuentas y realizar con previa autorización los ajustes correspondientes.

CUOTAS PAGADAS POR ADELANTADO

El sado de la cuenta pendiente por devengar al 30 de Noviembre es de **\$351,127.19** integradas de la siguiente forma:

203-0000-000	Cuotas cobradas por adelantado	351,127.19	100%
203-0010-000	Atenea	30,700.00	8.74%
203-0050-000	Perses	76,110.00	21.68%
203-0007-000	Poseidón	17,150.00	4.88%
203-0020-000	Hades	16,900.00	4.81%
203-0015-000	Ceres	15,920.00	4.53%
203-0023-000	Mercurio	13,700.00	3.90%
203-0017-000	Hermes	13,200.00	3.76%
203-0006-000	Hera	12,150.00	3.46%
203-0025-000	Vulcano	11,975.66	3.41%
203-0034-000	Morfeo	11,700.00	3.33%
203-0029-000	Glauco	11,600.00	3.30%
203-0037-000	Nereo	11,150.00	3.18%
203-0038-000	Urania	9,600.00	2.73%
203-0002-000	Neptuno	9,540.00	2.72%
203-0036-000	Arque 3	8,900.00	2.53%
203-0012-000	Cronos	8,720.00	2.48%
203-0018-000	Eros	8,450.00	2.41%
203-0040-000	Arion	8,200.00	2.34%
203-0008-000	Titán	8,120.00	2.31%
203-0028-000	Atlas	7,500.00	2.14%
203-0021-000	Musa	6,500.00	1.85%
203-0022-000	Ares	6,100.00	1.74%
203-0005-000	Apolo	5,851.53	1.67%
203-0032-000	Zeus	5,600.00	1.59%
203-0003-000	Diana	5,010.00	1.43%
203-0004-000	Acrópolis	4,470.00	1.27%
203-0013-000	Afrodita	3,500.00	1.00%



LAS CEIBAS

Asociación Vecinal Las Ceibas AC

203-0009-000	Dione	3,300.00	0.94%
203-0014-000	Lares	3,300.00	0.94%
203-0035-000	Arque	2,850.00	0.81%
203-0031-000	Minerva	1,650.00	0.47%
203-0030-000	Hydros	1,600.00	0.46%
203-0016-000	Venus	1,550.00	0.44%
203-0011-000	Clío	350.00	0.10%
203-0033-000	Baco y Urania	350.00	0.10%
203-0024-000	Prometeo	350.00	0.10%
203-0019-000	Heracles	300.00	0.09%
203-0039-000	Erato	-600.00	-0.17%
203-0001-000	Olimpo	-2,790.00	-0.79%
203-0027-000	Vulcano 3	-9,400.00	-2.68%

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 \$55,261.65 pesos que corresponden al finiquito de 2 empleados que lamentablemente fallecieron en el ejercicio 2018 y que no han sido reclamados por sus familiares.

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

INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos por el periodo del 1 al 30 de Noviembre 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 contpaqi 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.

A partir del lunes 12 de octubre se comenzó con la revisión de saldos mediante una revisión contable autorizada previamente por el Consejo de la Asociación Vecinal las Ceibas, A.C., la cual la está realizando la empresa Heza Consultoría Integral SC. Se está enviando correo electrónico a cada colono para la confirmación de saldos. El día 7 de diciembre entregaron un informe con el 75% de avance, el 100% está previsto sea entregado a mediados del mes de diciembre 2020.

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 y noviembre 2020 por tal motivo los acumulados de estas cuentas varían a las cantidades ya entregadas al periodo de agosto 2020.



LAS CEIBAS

Asociación Vecinal Las Ceibas AC

CONCLUSIONES

1. Se sugiere la revisión a fondo de las cuentas por cobrar de colonos
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.
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 sugiere revisar todas las cuentas de activo y pasivo.
5. 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.
6. Se corrigió el registro de caja chica en contabilidad a \$10,000.00 el cual fue incrementado en el periodo de Julio 2020.
7. 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.

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