

## SINTESIS DEL INFORME AUDITOR INDEPENDIENTE

Al Consejo de Directores de:

Mesa Directiva del Grupo Voluntario Pro-Jardines de Tlayacapan, A.C.

### PRESENTE

Ha examinado la información financiera de **Grupo Voluntario Pro-Jardines de Tlayacapan, A.C.** que comprenden los periodos **01 de enero de 2017 a 31 de diciembre de 2017.**

La información financiera ha sido preparada por la Administración de **Grupo Voluntario Pro-Jardines de Tlayacapan, A.C.**

### Responsabilidad de la administración en relación con la información financiera

La administración es responsable de la preparación de la información financiera y los estados financieros y de seleccionar las bases de preparación de los estados financieros que sean aceptables bajo las circunstancias y del control interno que considero necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviaciones materiales, debido a fraude o error.

### Responsabilidad del auditor

La responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros y la información financiera basada en el análisis de control interno. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con las Normas internacionales de Auditoría.

### ❖ Correcciones a cuentas.

El procedimiento que se ocupo para revisar los INGRESOS fue el siguiente:

RECIBOS QUE ESTAN EMITIDOS Y ESTAN IDENTIFICADOS EN ESTADO DE CUENTA	RECIBOS EN ARCHIVO SIN IDENTIFICAR EN EL ESTADO DE CUENTA O NO DEPOSITADOS				TOTAL
	EFFECTIVO	DEPOSITO	CHEQUE	TRANSFERENCIA	
ENE-17	\$63,241.50	\$241,484.50	\$42,133.00	-	\$346,859.00
FEB-17	\$182,615.00	\$176,330.50	\$111,818.50	\$15,646.50	\$490,160.50
MAR-17	\$51,430.40	\$112,181.00	\$130,719.00	-	\$294,330.40
ABR-17	\$47,804.50	\$144,133.00	\$6,492.50	\$147,425.00	\$345,855.00
MAY-17	\$63,149.80	\$44,900.00	\$11,545.50	\$1,250.00	\$120,845.30
JUN-17	\$78,906.84	\$102,588.00	\$3,511.00	\$1,029.00	\$186,034.84
JUL-17	\$72,208.00	\$98,554.50	\$144,343.50	\$5,155.00	\$320,261.00
AGO-17	\$24,562.00	\$55,234.00	\$5,111.00	-	\$84,907.00
SEP-17	\$15,754.50	\$75,926.00	\$44,294.50	-	\$135,975.00
OCT-17	\$58,156.00	\$80,453.00	\$5,309.00	-	\$143,918.00
NOV-17	\$51,624.50	\$87,479.50	\$10,922.00	-	\$150,026.00
DIC-17	\$26,290.00	\$116,075.50	\$2,492.50	\$3,573.00	\$148,431.00
<b>TOTALES</b>	<b>\$735,743.04</b>	<b>\$1,335,339.50</b>	<b>\$518,692.00</b>	<b>\$174,078.50</b>	<b>\$3,750.00</b>
<b>TOTAL DE RECIBOS FISICOS EXPEDIDOS EN 2017</b>					<b>\$2,767,603.04</b>

Lo anterior fue un método para determinar el comportamiento de los recibos que no se pudieron identificar o bien, no fueron depositados.

	RECIBOS EN ARCHIVO SIN IDENTIFICAR EN EL ESTADO DE CUENTA O NO DEPOSITADOS				SUMAN EFFECTIVO DEPOSITADO CHEQUE Y TRANSFERENCIA	DEPOSITOS EN BANCOS QUE NO TIENEN RECIBO FISICO	DEPOSITOS PENDIENTES EN BANCO
	EFFECTIVO	DEPOSITO	CHEQUE	TRANSFERENCIA			
ENE-17	\$241,484.50	\$42,133.00	-	-	\$283,617.50	\$70,084.50	\$213,533.00
FEB-17	\$176,330.00	\$111,818.50	\$15,646.50	\$3,750.00	\$307,545.50	\$107,651.00	\$199,894.50
MAR-17	\$112,181.00	\$130,719.00	-	-	\$242,900.00	\$85,273.50	\$157,626.50
ABR-17	\$144,133.00	\$6,492.50	\$147,425.00	-	\$298,050.50	\$59,401.00	\$238,649.50
MAY-17	\$44,900.00	\$11,545.50	\$1,250.00	-	\$57,695.50	\$54,042.50	\$3,653.00
JUN-17	\$102,588.00	\$3,511.00	\$1,029.00	-	\$107,128.00	\$43,251.00	\$63,877.00
JUL-17	\$98,554.50	\$144,343.50	\$5,155.00	-	\$248,053.00	\$22,511.00	\$225,542.00
AGO-17	\$55,234.00	\$5,111.00	-	-	\$60,345.00	\$43,291.00	\$17,054.00
SEP-17	\$75,926.00	\$44,294.50	-	-	\$120,220.50	\$65,821.50	\$54,399.00
OCT-17	\$80,453.00	\$5,309.00	-	-	\$85,762.00	\$15,800.50	\$69,961.50
NOV-17	\$87,479.50	\$10,922.00	-	-	\$98,401.50	\$51,853.85	\$46,548.00
DIC-17	\$116,075.50	\$2,492.50	\$3,573.00	-	\$122,141.00	\$33,140.60	\$89,000.40
<b>TOTAL</b>	<b>\$1,335,339.50</b>	<b>\$518,692.00</b>	<b>\$174,078.50</b>	<b>\$3,750.00</b>			
<b>TOTAL PENDIENTE POR DEPOSITAR EN BANCOS</b>							<b>\$1,379,738.40</b>

En la tabla anterior se hizo un comparativo mensual de los recibos sin identificar en el estado de cuenta, restándoles los depósitos bancarios que no tienen recibo físico, para así llegar al total de depósitos que debieron haberse depositado en bancos.

Lo anterior hace suponer que el efectivo, \$1,335,339.50 prácticamente no fue depositado en las cuentas bancarias ya que el importe es muy similar \$1,379,738.40.

Por ultimo se comparo los recibos emitidos (fisicamente) mes a mes, (que suponemos es el monto de los ingresos cobrados en el año 2017) y se le restaron los GASTOS o EGRESOS que tienen comprobante fiscal y están en las carpetas de donde llegamos a una diferencia como faltante de \$945,952.32 pesos que no cuentan con una comprobación fiscal adecuada:

MES Y AÑO	RECIBOS EMITIDOS	GASTOS FACTURADOS	INGRESOS PENDIENTES DE COMPROBAR
ENE-17	\$374,859.00	\$93,751.30	\$281,107.70
FEB-17	\$502,359.00	\$177,634.84	\$324,724.16
MAR-17	\$301,330.40	\$154,599.00	\$146,731.40
ABR-17	\$245,855.00	\$62,850.96	\$183,004.04
MAY-17	\$139,791.80	\$306,480.12	\$166,688.32
JUN-17	\$186,034.84	\$46,837.00	\$139,197.84
JUL-17	\$321,758.00	\$127,368.92	\$194,389.08
AGO-17	\$126,000.50	\$110,325.48	\$15,675.02
SEP-17	\$141,466.00	\$75,957.32	\$65,508.68
OCT-17	\$144,068.00	\$90,922.04	\$53,145.96
NOV-17	\$150,026.00	\$297,170.12	\$147,144.12
DIC-17	\$148,581.00	\$292,280.12	\$143,699.12
		POR COMPROBAR 2017	\$945,952.32