

## SINTESIS DEL INFORME AUDITOR INDEPENDIENTE

Al Consejo de Directores de:

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

### PRESENTE

Se ha examinado la información financiera de **Grupo Voluntario Pro-Jardines de Tlayacapan, A.C.** que comprenden los periodos **01 de enero de 2018 a 31 de diciembre de 2018.**

La información financiera he 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 acabo la auditoria de conformidad con las Normas internacionales de Auditoria.

- ❖ Resultados del ejercicio 2018 (enero a diciembre) no muestra estados financieros ni registros contables que muestren los saldos correspondientes a este periodo dado que no se cuenta con un sistema contable adecuado, sino simples archivos de Excel que en los que se descargan los recibos de ingresos, situación que vuelve insegura tanto la propia contabilidad, como la información fiscal derivada de ella.
- ❖ La situación anterior la tuvimos que ir subsanando foliando cada movimiento para poder darle un sentido de análisis durante el desarrollo de la revisión.

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

RECIBOS QUE ESTAN EMITIDOS Y ESTAN IDENTIFICADOS EN ESTADO DE CUENTA BANCARIO	RECIBOS EN ARCHIVO SIN IDENTIFICAR EN EL ESTADO DE CUENTA O NO DEPOSITADOS				TOTALES
	EFFECTIVO	DEPOSITO	CHEQUE	TRANSFERENCIA	
ENE-18	\$91,546.00	\$196,470.50	\$74,125.10	-	\$362,141.50
FEB-18	\$291,473.60	\$302,401.50	\$60,394.50	\$8,088.50	\$662,358.10
MAR-18	\$132,949.00	\$124,998.00	\$48,827.00	-	\$306,774.00
ABR-18	\$175,366.00	\$121,525.50	\$42,672.50	\$30,687.00	\$370,251.00
MAY-18	\$140,146.08	\$34,968.00	\$75,212.50	\$1,545.50	\$296,762.68
JUN-18	\$256,536.00	\$1,341.50	\$875.00	\$16,000.00	\$284,418.50
JUL-18	\$150,049.00	-	\$2,216.50	-	\$186,032.00
AGO-18	\$168,637.44	-	\$22,163.50	-	\$210,284.44
SEP-18	\$103,700.10	-	\$7,702.00	-	\$132,185.60
OCT-18	\$136,614.55	-	\$16,943.00	-	\$172,719.05
NOV-18	\$53,280.10	-	\$23,708.00	-	\$105,490.10
DIC-18	\$107,861.50	-	\$15,123.00	-	\$138,125.00
<b>TOTALES</b>	<b>\$1,808,159.37</b>	<b>\$781,705.00</b>	<b>\$389,962.60</b>	<b>\$17,545.50</b>	<b>\$230,169.60</b>
			<b>TOTAL DE RECIBOS FISICOS EXPEDIDOS EN 2018</b>		<b>\$3,227,542.07</b>

La suma de ambos conceptos anteriores nos da un importe similar al monto de recibos emitidos en el año, \$3,227,542.07.

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 EFECTIVO DEPOSITADO CHEQUE Y TRANSFERENCIA	DEPOSITOS EN BANCOS QUE NO TIENEN RECIBO FISICO	DEPOSITOS PENDIENTES EN BANCO
	EFFECTIVO	DEPOSITO	CHEQUE	TRANSFERENCIA			
ENE-18	\$196,470.50	\$74,125.10	-	-	\$270,595.60	\$44,597.70	\$225,997.90
FEB-18	\$302,401.50	\$60,394.50	-	\$8,088.50	\$370,884.50	\$203,858.00	\$167,026.50
MAR-18	\$124,998.00	\$48,827.00	-	-	\$173,825.00	\$286,615.11	-\$112,790.11
ABR-18	\$121,525.50	\$42,672.50	-	\$30,687.00	\$194,885.00	\$231,047.60	-\$35,162.60
MAY-18	\$34,968.00	\$75,212.50	\$1,545.50	\$44,890.60	\$156,616.60	\$155,115.50	\$501.10
JUN-18	\$1,341.50	\$875.00	\$16,000.00	\$9,666.00	\$27,882.50	\$85,774.00	-\$57,891.50
JUL-18	-	\$2,216.50	-	\$33,766.50	\$35,983.00	\$169,645.00	-\$133,652.00
AGO-18	-	\$22,163.50	-	\$19,483.50	\$41,647.00	\$82,113.01	-\$40,466.01
SEP-18	-	\$7,702.00	-	\$20,783.50	\$28,485.50	\$46,894.51	-\$18,409.01
OCT-18	-	\$16,943.00	-	\$19,161.50	\$36,104.50	\$65,843.00	-\$29,738.50
NOV-18	-	\$23,708.00	-	\$28,502.00	\$52,210.00	\$17,139.00	\$35,071.00
DIC-18	-	\$15,123.00	-	\$15,140.50	\$30,263.50	\$84,698.55	-\$54,435.05
<b>TOTALES</b>	<b>\$781,705.00</b>	<b>\$389,962.60</b>	<b>\$17,545.50</b>	<b>\$230,169.60</b>			
							<b>TOTAL PENDIENTE POR DEPOSITAR EN BANCOS</b>
							<b>-\$54,958.28</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, -\$54,958.28 fue depositado de más en las cuentas bancarias.

Por último se comparó los recibos emitidos (físicamente) mes a mes, (que suponemos es el monto de los ingresos cobrados en el año 2018) 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 \$407,055.07 pesos que no cuentan con una comprobación fiscal adecuada:**

MES Y AÑO	RECIBOS EMITIDOS	GASTOS FACTURADOS	INGRESOS PENDIENTES DE COMPROBAR
ENE-18	\$362,141.60	\$198,555.00	\$163,586.60
FEB-18	\$664,808.60	\$195,616.00	\$469,192.60
MAR-18	\$325,580.50	\$145,330.00	\$180,250.50
ABR-18	\$858,301.00	\$207,544.00	\$650,757.00
MAY-18	\$301,762.68	\$242,562.00	\$59,200.68
JUN-18	\$284,718.50	\$441,484.00	-\$156,765.50
JUL-18	\$190,006.50	\$306,367.00	-\$116,360.50
AGO-18	\$212,396.44	\$244,340.00	-\$31,943.56
SEP-18	\$132,249.10	\$173,931.00	-\$41,681.90
OCT-18	\$159,269.05	\$360,562.00	-\$201,292.95
NOV-18	\$105,490.10	\$342,458.00	-\$236,967.90
DIC-18	\$138,125.00	\$469,045.00	-\$330,920.00
	\$3,734,849.07	\$3,327,794.00	
		<b>POR COMPROBAR 2018</b>	<b>\$407,055.07</b>