



SÍNTESIS AUDITORIA 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2023

Consejo de Administración de Grupo Voluntario Pro-Jardines de Tlayacapan A.C.

En mi carácter de Contador Público independiente, informo sobre la auditoría que he realizado de la información contable del periodo comprendido de 01 de enero 2023 al 31 de diciembre 2023.

La información citada constituye una información preparada y emitida por el departamento de Tesorería de la Asociación en ejercicio de sus funciones exclusivas.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre dicha información contable basado en mi examen de auditoría con el alcance que menciono en el apartado II).

I) INFORMACION CONTABLE:

Estado de situación patrimonial 01 de enero 2023 al 31 de diciembre 2023.

Estado de resultados por el ejercicio del 01 de enero 2023 al 31 de diciembre 2023.

Ingresos bancarios 2023.

Egresos bancarios 2023.

II) ALCANCE DE LA AUDITORIA

He realizado mi examen de acuerdo con normas de auditoría vigentes.

Estas normas requieren que el auditor planifique y desarrolle la auditoría

para formarse una opinión acerca de la razonabilidad de la información significativa que contengan los estados contables considerados en su conjunto, preparados de acuerdo con normas contables profesionales.

Una auditoría incluye examinar, sobre bases selectivas, los elementos de juicio que respaldan la información expuesta en los estados contables y no tiene por objeto detectar delitos o irregularidades intencionales.

Esta auditoría incluye, asimismo, evaluar los cálculos y procedimientos que establecen las leyes a que esta sujeta la empresa como persona moral.

III) ACLARACIONES PREVIAS AL DICTAMEN

Registros de Ingresos y Egresos:

INGRESOS:

Durante el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre 2023, se registraron por parte de Tesorería detalladamente los recibos emitidos relacionándolos con los números de referencias bancarias correspondientes a los asociados y su correcto ingreso a la cuenta bancaria de la asociación.

Así mismo se cuidó el consecutivo de los folios de los recibos emitidos a los asociados.

Cabe hacer mención que para un mayor control interno no se reciben pagos en efectivo.

EGRESOS:

Por la parte de los gastos o egresos del mismo periodo, se registró un adecuado y detallado registro de los mismos, relacionándolos con los retiros bancarios.

RELACION INGRESOS EGRESOS:

Existe una conciliación entre ingresos bancarios con folios de asociados y egresos debidamente identificados con las salidas de bancos en dicho período, sin que se aprecie ningún quebranto o desviación tanto de ingresos como de gastos:

A continuación, se transcriben cuadros resumen por año de Ingresos y Egresos, así como los números de movimientos efectuados bancariamente, que concuerdan adecuadamente con los recibos expedidos como los gastos realizados, que se encuentran en carpetas contables:

2023

CTA: 289 AÑO 2023				
MES	SALDO INICIAL	DEPOSITOS	RETIROS	SALDO FINAL
ENERO	171,717.06	513,738.00	513,293.93	172,161.13
FEBRERO	172,161.13	395,143.99	296,371.43	270,933.69
MARZO	270,933.69	389,168.50	425,431.02	234,671.17
ABRIL	234,671.17	215,321.55	228,158.92	221,833.80
MAYO	221,833.80	230,876.54	196,347.85	256,362.49
JUNIO	256,362.49	126,968.50	200,343.12	182,987.87
JULIO	182,987.87	228,275.01	247,539.42	163,723.46
AGOSTO	163,723.46	171,564.53	129,264.85	206,023.14
SEPTIEMBRE	206,023.14	287,997.00	238,945.98	255,074.16
OCTUBRE	255,074.16	182,960.79	249,126.54	188,908.41
NOVIEMBRE	188,908.41	320,920.01	322,941.37	186,887.05
DICIEMBRE	186,887.05	395,848.22	296,325.31	286,409.96

CTA: 289 AÑO 2023

SALDO INICIAL \$171,717.06

TOTAL DE DEPOSITOS \$3,458,782.64

TOTAL DE RETIROS \$3,344,089.74

SALDO FINAL \$286,409.96

(\$59,055 TRANSFERIDOS DE LA CTA: 380

2023

CTA: 380 AÑO 2023				
MES	SALDO INICIAL	DEPOSITOS	RETIROS	SALDO FINAL
ENERO	21,184.26	-	3,480.16	17,704.10
FEBRERO	17,704.10	140,000.00	56,960.24	100,743.86
MARZO	100,743.86	-	1,192.48	99,551.38
ABRIL	99,551.38	-	1,992.88	97,558.50
MAYO	97,558.50	257,656.93	246,899.16	108,316.27
JUNIO	108,316.27	-	65,263.76	43,052.51
JULIO	43,052.51	-	1,343.28	41,709.23
AGOSTO	41,709.23	70,180.79	88,776.60	23,113.42
SEPTIEMBRE	23,113.42	-	1,199.44	21,913.98
OCTUBRE	21,913.98	-	1,654.16	20,259.82
NOVIEMBRE	20,259.82	-	1,204.08	19,055.74
DICIEMBRE	19,055.74	61,118.90	48,431.84	31,742.80

CTA: 380 AÑO 2023

SALDO INICIAL	\$21,184.26	
TOTAL DE DEPOSITOS	\$528,956.62	(\$140,000 TRANSFERIDOS DE CTA: 289)
TOTAL DE RETIROS	\$518,398.08	
SALDO FINAL	\$31,742.80	

2023 AMBAS CUENTAS:

INGRESOS TOTALES POR AMBAS CUENTAS	\$3,987,739.26	
RETIROS TOTALES POR AMBAS CUENTAS	\$3,862,487.82	(GASTOS DE OPERACIÓN)
SALDO TOTAL POR AMBAS CUENTAS	\$318,152.76	

Alejandro Guzmán Armenta
Contador Público
Cedula Profesional N° 2584443