

CÉDULA DE RESULTADOS PRELIMINARES	
Auditoría:	FINANCIERA
Unidad Auditada:	CENTRO DE ASISTENCIA SOCIAL MARGARITA MAZA DE JUÁREZ
N° de Auditoría:	6-2025
Fecha:	Lunes, 15 Diciembre 2025

RESULTADOS	
(X) SI () NO	

No. DE RESULTADO: 1.0	CON OBSERVACION:
-----------------------	------------------

DESCRIPCION DE RESULTADOS:

CUENTAS POR COBRAR.- De la revisión a la Cuenta Contable Cuentas por Cobrar, se observa que presenta Saldos de Ejercicios Anteriores al revisado, los cuales pudieran considerarse que no son reales. Por lo anterior, se solicita la Aclaración y/o Cancelación de los mismos, para poder expresar Saldos Reales en los Estados Financieros, así mismo estar en posibilidad de una Fiscalización mas asertiva y dar cumplimiento al Postulado de Contabilidad Gubernamental "Importancia Relativa" esto es, la información debe mostrar los aspectos importantes de la entidad que fueron reconocidos contablemente.

Cuenta		SALDO AL 1° ENE '24	SALDO AL 31 DIC '24
NÚMERO	NOMBRE		
1122-93	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$ 1,683,018.00	\$ 918,374.00

De conformidad con lo establecido en los artículos 1, 2, 16, 17, 18, 19, 33, 39 y 44 de la Ley de Contabilidad Gubernamental; artículos 1, 58 y 59 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y sus Municipios; artículos 1, 2, 19, 20, 21, 51 y 55 de la Ley del Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado y Municipios del Estado.

Nota: Presentar la Documentación aclaratoria que justifique cada uno de los Saldos observados al cierre del Ejercicio, o presentar el Acta Administrativa y la Póliza de Cancelación de Saldos correspondiente.

No. DE RESULTADO: 2.0	
CON OBSERVACION:	

DESCRIPCION DE RESULTADOS:	
----------------------------	--

CUENTAS POR PAGAR.- De la revisión a la Cuenta Contable Cuentas por Pagar, se observa que presenta Saldos de Ejercicios Anteriores al revisado, o con movimiento Deudor, los cuales pudieran considerarse que no son reales. Por lo anterior, se solicita la Aclaración y/o Cancelación de los mismos, para poder expresar Saldos Reales en los Estados Financieros, así mismo estar en posibilidad de una Fiscalización mas asertiva y dar cumplimiento al Postulado de Contabilidad Gubernamental "Importancia Relativa" esto es, la información debe mostrar los aspectos importantes de la entidad que fueron reconocidos contablemente.

Cuenta		SALDO AL 1° ENE '24	SALDO AL 31 DIC '24
NÚMERO	NOMBRE		
2112-1-000049	JULIETA GOMEZ ECHAVARRIA	\$ 9,513.79	\$ 9,513.79
2117-08	ISR POR SALARIOS	\$ 665,199.19	\$ 663,571.19
2119-15	LUIS CARRIZALEZ PENSION	\$ 2,462.10	\$ 1,448.94
2119-16	PENSION ALIMENTICIA MARIO DURÁN	\$ -	\$ 1,013.16
2119-5-06	CAJA AHORRO	\$ 35,314.74	\$ 11,485.26
2119-5-09	FONDO DE AHORRO TRABAJADOR	\$ 513,988.15	\$ 513,988.15
2119-5-13	CAJA INMACULADA	\$ 2,030.98	\$ 2,030.98

De conformidad con lo establecido en los artículos 1, 2, 16, 17, 18, 19, 33, 39 y 44 de la Ley de Contabilidad Gubernamental; artículos 1, 58 y 59 de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y sus Municipios; artículos 1, 2, 19, 20, 21, 51 y 55 de la Ley del Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado y Municipios del Estado.

Nota: Presentar la Documentación aclaratoria que justifique cada uno de los Saldos observados al cierre del Ejercicio, o presentar el Acta Administrativa y la Póliza de Cancelación de Saldos correspondiente.

ELABORÓ
MARIO ALBERTO ESPARZA DE LEÓN
ADSCRITO ÓRGANO INTERNO DE CONTROL

REVISÓ
NORMA ALICIA MARTINEZ IRENA
TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL