

Informe marzo 2021:

Integraciones contables:

Descripción	Conclusión	Recomendación
299101 Transitoria Bancos	Dentro de la integración se consigna la frase "Diferencia pendientes de identificar", sin embargo esto dificulta el análisis de la información.	Detallar de una manera adecuada la información consignada en la integración, indicando la razón de las diferencias y rubros necesarios que afecta dicha cuenta.
30510102 Gastos por Pagar	El saldo inicial que se registra en la integración, no corresponde al que se registra en el Balance General. Adicional dentro de la descripción indica "SALDO AL 28.02.2021", haciendo referencia al saldo final de la cuenta, el cual de igual manera no corresponde al del balance general al 28 de febrero de 2021.	Verificar de una manera adecuada la información que se consigna en la integración para lograr un mejor análisis de la misma.
70610101 Consejo de Administración	Se realizó un ajuste contable por registro de bono por metas, registrado en enero 2021. Sin embargo el mismo fue provisionado y registrado en el periodo 2020.	Verificar las provisiones de periodos anteriores adecuadamente, para evitar realizar ajustes a las cuentas de gastos.
70610102 Comisión de Vigilancia	Se realizó un ajuste contable por registro de bono por metas, registrado en enero 2021. Sin embargo el mismo fue provisionado y registrado en el periodo 2020.	Verificar las provisiones de periodos anteriores adecuadamente, para evitar realizar ajustes a las cuentas de gastos.

Saldos según integración contable

Gastos por pagar

Cuenta No. 30510102

Al 28 de Febrero de 2021

Cifras expresadas en Quetzales

No.	Fecha	Concepto	Valor provisionado	%
1	31/12/2020	SALDO AL 28.02.2021	849,000.00	86.63%
2	17/09/2020	PTM 1000473568 CF 9837 HONORARIOS COBRANZA EXTERNAMOTIVO 58 SL CAROLINA CONTRERAS	424.26	0.04%