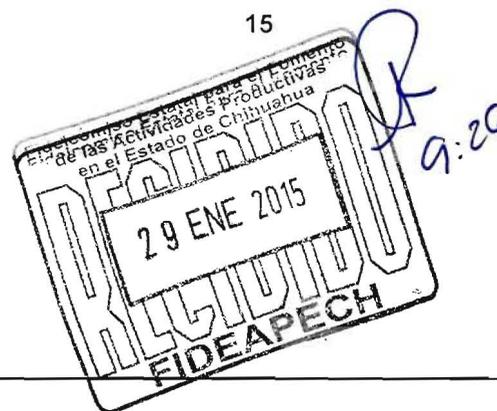


C.P. JOSE RAUL LOPEZ SANTANA

INFORME MENSUAL DE COMISARIO CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE DE 2014

INDICE

CAPITULO	CONTENIDO	HOJA
I	INFORME EJECUTIVO	2
II	REPORTE DE OBSERVACIONES Y ANEXOS	3-8
III	COMPARATIVO DE ESTADOS FINANCIEROS	9-14
IV	ANEXO NUM. 1	15



INFORME EJECUTIVO

Chihuahua, Chih., 21 de Enero De 2015

LIC. JOSÉ LÁZARO JOAQUÍN LÓPEZ RAMÍREZ
DIRECTOR GENERALFideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua
PRESENTE.

Me permito informar sobre la veracidad, suficiencia y razonabilidad de la situación financiera de esta Entidad al 30 de Noviembre de 2014, así como los resultados de sus operaciones, por el periodo del 1° de Enero de 2014 al 30 de Noviembre de 2014, en mi carácter de Comisario Publico Propietario del Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas del Estado de Chihuahua mediante oficio de designación No. SC/DECEP/0053/2014 de fecha del 17 de febrero de 2014, en ejercicio de la facultad que le confiere la fracción XXII del artículo 93 de la Constitución política del Estado y de acuerdo a lo dispuesto en los artículos 63 y 65 de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Chihuahua, en vigor, y 7 fracción XIII y 9 fracción XII del Reglamento interior de la Secretaria de la Contraloria del Gobierno del Estado de Chihuahua, vigente, así como 5 fracción XVI de los Lineamientos de los Órganos de Control y Vigilancia de las Entidades Paraestatales del Estado de Chihuahua, en vigor.

De igual manera informo que me ha tocado asistir a las reuniones de la Junta de Gobierno de la mencionada entidad de conformidad con el artículo 5 fracciones III y IV de los Lineamientos de los Órganos de Control y Vigilancia de las Entidades Paraestatales del Estado de Chihuahua, en vigor. La revisión ha sido efectuada de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoria emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Auditoria y Atestiguamiento de la Federación Internacional de Contadores Públicos así como la Normatividad aplicable.

Como resultado de la revisión, a continuación se mencionan los aspectos que requieren atención por parte de la entidad auditada, para solucionar los problemas detectados y mejorar su operación, mismos que se describen en el Capítulo II "Reporte de Observaciones"

CONCLUSIÓN

De acuerdo con los procedimientos efectuados a las cuentas revisadas, en mi opinión **los criterios y políticas contables y de información seguidos por la entidad para preparar la información, son adecuados, suficientes y se aplican de manera consistente.**

Cabe mencionar que la información contenida en el presente Informe, así como la incluida en sus respectivos anexos, se encuentra reservada en los términos de los artículos 32, fracción VIII y 34 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información del Estado de Chihuahua, por lo que entregar y disponer de ella, es motivo de una sanción, según lo disponen los artículos 56, fracción IV del citado Ordenamiento legal, así como 60 y 81 de su Reglamento

ATENTAMENTE
C.P. JOSE RAUL LOPEZ SANTANA.

c.c.p. Lic. M.A.P. Nahún Alfredo Trejo Pérez, Director de Evaluación y Control a Entidades Paraestatales, SECRETARIA DE LA CONTRALORIA

REPORTE DE OBSERVACIONES

SITUACIÓN ACTUAL	ALCANCE	OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>Bancos.- Cuenta Número 1-1-1-2-001-0000-00000000 denominada Banca BBVA Bancomer Cta. 119997776. Al 30 de Noviembre de 2014 esta cuenta presenta un saldo por la cantidad de \$536,287.90. Revisándose la conciliación bancaria, estado de cuenta, así como las partidas en conciliación.</p>	100%	No se detectaron observaciones que comentar.		
<p>Cuenta Número 1-1-1-2-002-0000-00000000 denominada Banorte, S.A. CTA 196058826. Al 30 de Noviembre de 2014 esta cuenta presenta un saldo por la cantidad de \$39,737.00. Revisándose la conciliación bancaria, estado de cuenta, así como las partidas en conciliación.</p>	100%	No se detectaron observaciones que comentar.		
<p>DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO.- Cuenta número 1-1-2-0-000-0000-0000000000-0 denominada "Derechos a Recibir Efectivo." Al 30 de Noviembre de 2014 esta cuenta presenta un saldo por la cantidad de \$43'761,217.99. Revisándose los procesos de cobro, así como la antigüedad de saldos que integran esta cuenta.</p>	100%	No se detectaron observaciones que comentar.		
<p>ACTIVO NO CIRCULANTE.- Al 30 de Noviembre de 2014 estas cuentas presentan un saldo por un importe de \$30'836,218.79. Del cual se revisó el rubro denominado Bienes Informáticos por la adquisición de Dos Discos 300GB Plug SAS, Dos Drive Dell F9541 3.5 Inch Hot, así como Un module 24 FXS RHS Port Line Patch panel por un importe de \$102,236.19.</p>	100%	No se detectaron observaciones que comentar.		

REPORTE DE OBSERVACIONES

<p>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.- Cuenta número 2-1-1-0-000-0000-00000000-0 denominada "Cuentas por pagar a corto plazo." Al 30 de Noviembre de 2014 esta cuenta presenta un saldo por la cantidad de \$1'420,568.72. Revisándose que no existan cuentas cuyo saldo exceda a los 2 meses de antigüedad.</p>	<p>100%</p>	<p>No se detectaron observaciones que comentar.</p>		
<p>Ingresos.- Las cuentas de resultados correspondientes a ingresos se encuentran registradas en las siguientes: Ingresos de Gestión, sub.cuenta Ingresos por Venta de Bienes y Servicios por un importe de \$0,00, Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras por un importe de \$0.00, así como por Otros Ingresos y Beneficios, sub.-cuenta Ingresos Financieros por un importe de \$681,648.25, dando un total de Ingresos por un importe de \$681,648.25. Correspondiendo al acumulado del mes de Noviembre de 2014, la cantidad de \$11'020,869.57. El movimiento del mes fue por \$681,648.25, del cual se reviso la totalidad de dicho importe, Verificando los ingresos diarios contra su depósito en la cuenta bancaria correspondiente.</p>	<p>100.00%</p>	<p>No se detectaron observaciones que comentar.</p>		
<p>Egresos.- Las cuentas de resultados correspondientes a egresos son las siguientes, Gastos de Funcionamiento, Servicios Personales por un importe de \$841,770.20, Servicios Generales por un importe de \$245,662.90, Materiales y Suministros por</p>		<p>No se detectaron observaciones que comentar.</p>		

REPORTE DE OBSERVACIONES

<p>\$30,124.25, Pensiones y Jubilaciones por un importe de \$17,778.81 y Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias por un importe de \$13,301.51 dando un total de Egresos en el mes de Noviembre de 2014 por la cantidad de \$1'148,637.67 y un total de \$7'558,305.22 que corresponden al acumulado del mes de Noviembre de 2014. De este rubro se revisaron los siguientes departamentos:</p>				
<p>Cuenta número 5-1-2-0-000-00000000-0 denominada "Materiales y Suministros", Combustibles y Lubricantes cuyo saldo al 30 de Noviembre de 2014 es de \$189,576.62. El movimiento del mes fue de \$30,124.25, del cual se revisó un importe de \$14,597.09.</p>	48.46%	No se detectaron observaciones que comentar.		
<p>Cuenta número 5-1-3-0-000-00000000-0 denominada "Servicios Generales" cuyo saldo al 30 de Noviembre de 2014 es de \$1'368,890.91. El movimiento del mes fue de \$245,662.90 del cual se revisó un importe de \$208,224.10.</p>	84.76%	No se detectaron observaciones que comentar.		
<p>Cuenta Num. 2-1-1-7-024-0000-00000000, denominada Retención Salarios Asimilados ISR, cuyo saldo al 30 de Noviembre de 2014 es de \$85,480.51</p>	100%	No se detectaron observaciones que comentar.		
<p>CONVENIO DE COLABORACION SIN NUMERO, DE FECHA 15 DE NOVIEMBRE DE 2007, que celebran Nacional Financiera en su carácter de Fiduciaria en el Fideicomiso denominado Fondo de Capitalización e Inversión del Sector Rural FOCIR, por otra parte el Gobierno del Estado de Chihuahua por conducto de la</p>				

REPORTE DE OBSERVACIONES

<p>Secretaría de Finanzas y Administración, de la Secretaría de Planeación y Evaluación, la Secretaría de Desarrollo Rural y por Nacional Financiera S.N.C. en su carácter de Fiduciaria en el Fideicomiso Estatal para el Desarrollo de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua para la ejecución del PROGRAMA DE APOYO A PROYECTOS PRODUCTIVOS PYME 2007 y PROYECTOS PRODUCTIVOS PYME 2007 FASE 2, mediante los referidos programas, se otorgarán financiamientos a las MIPYMES, bajo la modalidad de siguientes: 1.- Financiamiento a Proyectos Productivos. De la revisión a la cuenta número 1-1-2-0-000-0000-00000000, denominada "DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES", la cual al 30 de Noviembre de 2014 muestra un saldo por la cantidad de \$2'339,235.66, determinándose la siguiente observación:</p>				
		<p>OBSERVACION NUM. 2014-11-16. De la revisión a este Programa, denominado FOCIR 2007, a la cuenta Derechos a Recibir Efectivo, se determino la cuenta denominada UNION DE LECHEROS DE CHIHUAHUA S. DE PRODUCCION RURAL DE R.L. de C.V. Con saldo sin movimiento y con antigüedad superior a los tres meses, sin efectuar pagos, por un importe de \$1'604,222.26, dicho deudor se encuentra demandado jurídicamente, por el Despacho de Abogados del Lic. Raúl Yáñez Bustillos.</p>	<p>Solicitar al Despacho de abogados el Informe de los asuntos turnados a este despacho para su recuperación.</p>	<p>30-10-14</p>

COMPARATIVO DE ESTADOS FINANCIEROS

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
DEL MES DE NOVIEMBRE DE 2013 CONTRA EL MES DE NOVIEMBRE DE 2014**

Cuenta	Saldo al 30 de Noviembre de 2014	Saldo al 30 de Noviembre de 2013	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)
Activo				
Activo Circulante				
Efectivo y Equivalentes	\$ 32,772,648.90	0.00	32,772,648.90	0%
Derechos de recibir efectivo	\$ 43,761,217.99	0.00	43,761,217.99	0%
Inventario	\$ -	0.00	0.00	0%
Almacenes	\$ -	0.00	0.00	0%
Estimaciones Por Pérdidas o Dep	-\$ 1,825,504.33	0.00	(1,965,648.33)	0%
Otros Activos Circulantes	\$ -	0.00	0.00	0%
Total de Activo Circulante	74,708,362.56	0.00	74,568,218.56	0%
Activo No Circulante				
Inversiones Financieras a Largo plazo	0.00	0.00	0.00	0%
Derechos a Recibir Efectivo	0.00	0.00	0.00	0%
Bienes Muebles, Infraestructura	0.00	0.00	0.00	0%
Bienes Muebles	1,544,396.84	0.00	1,544,396.84	0%
Activo Intangible	811,255.29	0.00	811,255.29	0%
Depreciación Deterioro y Am	-1,184,433.34	0.00	(1,227,304.15)	0%
Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00	0%
Estim. por Pérdida o Deterioro	0.00	0.00	0.00	0%
Otros Activos No Circulantes	29,665,000.00	0.00	29,665,000.00	0%
Total de Activo No Circulante	30,836,218.79	0.00	30,793,347.98	0%
Total de Activo	\$105,544,581.35	\$0.00	\$105,544,581.35	0%

Pasivo				
Pasivo Circulante				
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,420,568.72	0.00	1,420,568.72	0%
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0%
Porción a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0%
Titulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0%
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0%
Fondos y Bienes de Terc en G	0.00	0.00	0.00	0%
Provisiones a Corto Plazo	-0.02	0.00	(0.02)	0%
Total de Pasivo Circulante	1,420,568.70	0.00	1,420,568.70	0%
Pasivo No Circulante				
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0%
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0%
Deudo Publica a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0%
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0%
Fondos y Bienes de Terceros	0.00	0.00	0.00	0%
Provisiones a Largo Plazo	387,330.59	0.00	0.00	0%
Total PASIVO NO CIRCULANTE	387,330.59	0.00	387,330.59	0%

Suma del Pasivo	\$1,807,899.29	\$0.00	1,807,899.29	0%
------------------------	-----------------------	---------------	---------------------	-----------

HACIENDA PUBLICA

Hacienda Pública/ Patrimonio

Aportaciones	37,449,380.67	0.00	\$37,293,936.78	0%
Donaciones de Capital	8,000,000.00	0.00	8,000,000.00	0%
Actualización de la Hacienda	0.00			
Total HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	45,449,380.67	0.00	45,293,936.78	0%

HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO

Resultado del Ejercicio AH	0.00	0.00	0.00	0%
Resultados de Ejercicios Anteriores	54,824,737.04	0.00	56,820,331.42	0%
Revaluos	0.00	0.00	0.00	0%
Reservas	0.00	0.00	0.00	0%
Rectificaciones de Resultados	0.00	0.00	0.00	0%
Total HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	54,824,737.04	0.00	56,820,331.42	0%

EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACT.

Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00	0.00	0%
Resultado por Tenencia de A	0.00	0.00	0.00	0%
TOTAL EXCESO O INSUFICIENCIA	0.00	0.00	0.00	0%

Total Hacienda Pública/Patrimonio	100,274,117.71	0.00	102,114,268.20	0%
-----------------------------------	----------------	------	----------------	----

Utilidad o Pérdida del Ejercicio	3,462,564.35	0.00	929,828.21	0%
----------------------------------	--------------	------	------------	----

Total de Pasivo y Patrimonio	\$103,736,682.06	\$0.00	\$103,044,096.41	0%
-------------------------------------	-------------------------	---------------	-------------------------	-----------

SUMA DEL PASIVO Y CAPITAL	105,544,581.35	\$0.00	\$ 104,602,953.58	0.00%
----------------------------------	-----------------------	---------------	--------------------------	--------------

NOTA.- No es posible elaborar el Comparativo de cuentas debido a que a partir de Enero de 2014, se estableció el nuevo catálogo de cuentas.

INFORMACIÓN RESERVADA DE CONFORMIDAD CON LOS ARTÍCULOS 32, FRACCIÓN VIII DE LA LEY DE TRANSPAR Y ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA DEL ESTADO DE CHIHUAHUA Y 60 DE SU REGLAMENTO.

FIDEICOMISO ESTATAL PARA EL FOMENTO DE LAS ACTIVIDADES PRODUCTIVAS EN EL ESTADO

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO ACUMULADO

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2014 CONTRA EL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2013

Cuenta	Saldo al 30 de Noviembre de 2014	Saldo al 30 de Noviembre de 2013	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS				
Ingresos de Gestión				
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$2,000.00	\$0.00	\$2,000.00	100.00%
Total Ingresos de Gestión	\$2,000.00	\$0.00	\$2,000.00	100.00%
Participaciones, Aport.Transf.Asign.Subs. Y Otras				
Total Participaciones	133,695.63	0.00	\$133,695.63	100%
Otros Ingresos y Beneficios				
Ingresos Financieros	10,885,109.21	\$0.00	\$10,885,109.21	100%
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	\$0.00	\$0.00	0%
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	\$0.00	\$0.00	0%
Otros Ingresos y Beneficios Varios	64.73	\$0.00	\$64.73	100%
Total Otros Ingresos y Beneficios	10,885,173.94	\$0.00	\$10,885,173.94	100%
Total Ingresos y Beneficios	11,020,869.57	\$0.00	\$10,887,173.94	100%
TOTAL DE INGRESOS	11,020,869.57	\$0.00	10,887,173.94	100%
EGRESOS				
Gastos y Otras Perdidas				
Servicios Personales	5,805,672.27	\$0.00	5,805,672.27	100%
Materiales y Suministros	189,576.62	\$0.00	189,576.62	100%
Servicios Generales	1,368,890.91	\$0.00	1,368,890.91	100%
TOTAL DE GASTO DE FUNCIONAMIENTO	7,364,139.80	\$0.00	7,364,139.80	100%
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS.				
Transferencias Internas y Asignaciones	0.00	0.00	0.00	0%
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00	0.00	0%
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00	0.00	0%
Ayudas Sociales	0.00	0.00	0.00	0%
Pensiones y Jubilaciones	17,778.81	0.00	0.00	0%

Transferencias a Fideicomisos Mandatos	0.00	0.00	0.00	0%
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0%
Donativos	0.00	0.00	0.00	0%
Transferencias al Exterior	0.00	0.00	0.00	0%
Total Transferencias	\$17,778.81	\$0.00	\$17,778.81	0%
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES				
Participaciones	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0%
Aportaciones	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0%
Convenios	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0%
Total PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0%
INTERESES COMISIONES Y OTROS GTOS. DEUDA PUBLICA.				
Intereses de la Deuda Pública	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0%
Comisiones de la Deuda Pública	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0%
Gastos de la Deuda Pública	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0%
Costo por Coberturas	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0%
Apoyos Financieros	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0%
Total INTERESES COMISIONES Y OTROS GASTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0%
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS				
Estimaciones Dep Deter Obsolescen y Am	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0%
Provisiones	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0%
Disminución de Inventarios	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0%
Aumen por Insuf de Estim por pérdida o D	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0%
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0%
OTROS GASTOS	176,386.61	0.00	176,386.61	100%
Total OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	176,386.61	0.00	176,386.61	100%
INVERSION PUBLICA				
Inversión Pública No Capitalizable	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0%
Total INVERSION PUBLICA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0%
Total GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	7,558,305.22	0.00	7,540,526.41	100%
TOTAL DE EGRESOS				
	\$ 7,558,305.22	\$ -	7,558,305.22	0%
Exceso de ingreso sobre egreso	\$ 3,462,564.35	\$ -	3,462,564.35	0%

Nota.- No se pudo elaborar el comparativo de estados financieros, debido al cambio del Catalogo de Cuentas, establecido por la nueva Contabilidad Gubernamental, es decir no se pueden comparar las cuentas del Ejercicio 2014 con las cuentas del Ejercicio 2013.

INFORMACION RESERVADA DE CONFORMIDAD CON LOS ARTÍCULOS 32 FRACCIÓN VIII DE LA LEY DE TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA DEL ESTADO DE CHIHUAHUA Y 60 DE SU REGLAMENTO.