

C.P. JOSE RAUL LOPEZ SANTANA

INFORME MENSUAL DE COMISARIO CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2015

INDICE

CAPITULO	CONTENIDO	HOJA
I	INFORME EJECUTIVO	2
II	REPORTE DE OBSERVACIONES Y ANEXOS	3-5
III	COMPARATIVO DE ESTADOS FINANCIEROS	6-9



SECRETARIA DE LA CONTRALORIA

FIDEICOMISO ESTATAL PARA EL FOMENTO DE LAS ACTIVIDADES PRODUCTIVAS DEL EDO

CAPITULO I
HOJA 2

INFORME EJECUTIVO

Chihuahua, Chih., 3 de Febrero De 2016

C.P. MIREYA GARCÍA MEDINA

ENCARGADA DE LA DIRECCIÓN GENERAL DEL

**Fideicomiso 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 31 de Diciembre de 2015, así como los resultados de sus operaciones, por el periodo del 1° de Enero de 2015 al 31 de Diciembre de 2015, en mi carácter de Comisario Público Propietario del Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas del Estado de Chihuahua mediante oficio de designación No. SC/DECEP/0037/2015 de fecha del 2 de Enero de 2015, 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, 8 fracciones IX, XII y XXV, fracciones XIV y XXII del Reglamento interior de la Secretaría de la Contraloría 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 Auditoría emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Auditoría 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. C.P. RAUL ARTURO CHAVEZ ESPINOZA. SECRETARIO DE LA CONTRALORIA

INFORMACIÓN 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.

REPORTE DE OBSERVACIONES

SITUACIÓN ACTUAL	ALCANCE	OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
Bancos.- Cuenta Número 1-1-1-2-001-0000-00000000 denominada Banca BBVA Bancomer Cta. 119997776. Al 31 de Diciembre de 2015 esta cuenta presenta un saldo por la cantidad de \$254,089.34. Revisándose la conciliación bancaria, estado de cuenta, así como las partidas en conciliación.	100%	No se detectaron observaciones que comentar.		
Cuenta Número 1-1-1-2-002-0000-00000000 denominada Banorte, S.A. CTA 19605882-6. Al 31 de Diciembre de 2015 esta cuenta presenta un saldo por la cantidad de \$47,404.13. Revisándose la conciliación bancaria, estado de cuenta, así como las partidas en conciliación.	100%	No se detectaron observaciones que comentar.		
Inversiones Temporales.-Cuenta Número 1-1-1-4-001-0000-00000000 denominada Banorte, S.A. CTA 196064702. Al 31 de Diciembre de 2015 esta cuenta presenta un saldo por la cantidad de \$6'611,571.92. Revisándose la conciliación bancaria, estado de cuenta, así como las partidas en conciliación.	100%			
Inversiones Temporales.-Cuenta Número 1-1-1-4-004-0000-00000000 denominada Fondos de Inversión Bancomer, S.A. CTA 119997776. Al 31 de Diciembre de 2015 esta cuenta presenta un saldo por la cantidad de \$13'442,067.84. Revisándose la conciliación bancaria, estado de cuenta, así como las	100%			

REPORTE DE OBSERVACIONES

partidas en conciliación.				
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO.- Cuenta número 1-1-2-0-000-0000-000000000-0 denominada "Derechos a Recibir Efectivo." Al 31 de Diciembre de 2015 esta cuenta presenta un saldo por la cantidad de \$51'483,996.05. Revisándose los procesos de cobro, así como la antigüedad de saldos que integran esta cuenta.	100%	No se detectaron observaciones que comentar.		
ACTIVO NO CIRCULANTE.- Al 31 de Diciembre de 2015 estas cuentas presentan un saldo por un importe de \$30'975,243.03. Del cual se revisó el rubro denominado Equipo de Cómputo debido a que se adquirió una pieza Thinkcentre M83 SFF C15-4460 4GB DVDRW V7 P64 3WY por un importe de \$14,697.48.	100%	No se detectaron observaciones que comentar.		
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.- Cuenta número 2-1-1-0-000-0000-00000000-0 denominada "Cuentas por pagar a corto plazo." Al 31 de Diciembre de 2015 esta cuenta presenta un saldo por la cantidad de \$294,792.12. Revisándose que no existan cuentas cuyo saldo exceda a los 2 meses de antigüedad.	100%	No se detectaron observaciones que comentar.		
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 varios por un importe de	100.00%	No se detectaron observaciones que comentar.		

REPORTE DE OBSERVACIONES

\$0.00, Ingresos Financieros por un importe de \$368,194.58 dando un total de Ingresos por un importe de \$368,194.58. Correspondiendo al acumulado del mes de Diciembre de 2015, la cantidad de \$7163,750.54. El movimiento del mes fue por 368,194.58 del cual se reviso la totalidad de dicho importe, Verificando los ingresos diarios contra su depósito en la cuenta bancaria correspondiente.				
Egresos.- Las cuentas de resultados correspondientes a egresos son las siguientes, Gastos de Funcionamiento, Servicios Personales por un importe de \$1'017,537.45, Servicios Generales por un importe de \$249,755.63, Materiales y Suministros por \$39,151.50, Pensiones y Jubilaciones por un importe de - \$17,873.97 y Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias por un importe de - \$12,763.41 dando un total de Egresos en el mes de Diciembre de 2015 por la cantidad de \$1'275,807.20 y un total de \$8'460,599.12 que corresponden al acumulado del mes de Diciembre de 2015. De este rubro se revisaron los siguientes departamentos:	100%	No se detectaron observaciones que comentar.		
Cuenta número 5-1-2-0-000-0000-00000000-0 denominada "Materiales y Suministros", cuyo saldo al 31 de Diciembre de 2015 es de \$214,135.60. El movimiento del mes fue de \$39,151.50 del cual se revisó un importe de \$34,510.87.	88.15%	No se detectaron observaciones que comentar.		
Cuenta número 5-1-3-0-000-0000-00000000-0 denominada "Servicios Generales" cuyo saldo al 31 de Diciembre de 2015 es de \$926,817.88	59.81%	No se detectaron observaciones que comentar.		

REPORTE DE OBSERVACIONES

El movimiento del mes fue de \$249,755.63 del cual se revisó un importe de \$149,376.58.				
--	--	--	--	--

COMPARATIVO DE ESTADOS FINANCIEROS

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA

FIDEICOMISO ESTATAL PARA EL FOMENTO DE LAS ACTIVIDADES PRODUCTIVAS EN EL EDO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
DEL MES DE DICIEMBRE DE 2014 CONTRA EL MES DE DICIEMBRE DE 2015

CAPÍTULO III
HOJA 1 DE 2

Cuenta	Saldo al 31 de Dic. de 2015	Saldo al 31 de Dic. de 2014	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)
Activo				
Activo Circulante				
Efectivo y Equivalentes	\$ 20,359,138.01	\$ 31,557,512.23	(11,198,374.22)	(35)%
Derechos de recibir efectivo	\$ 51,483,968.05	\$ 43,676,117.54	7,807,848.51	18%
Estimaciones Por Pérdidas o De	\$ -	\$ 1,825,504.33	1,825,504.33	(100)%
Total de Activo Circulante	71,843,104.06	73,408,125.44	(1,565,021.38)	(2)%
Activo No Circulante				
Bienes Muebles	1,067,448.74	1,705,737.70	(38,288.96)	(2)%
Activo Intangible	811,255.29	811,255.29	0.00	0%
Depreciación Deterioro y Am	-1,168,461.00	-1,044,999.29	(123,461.71)	12%
Otros Activos No Circulantes	29,695,000.00	29,695,000.00	0.00	0%
Total de Activo No Circulante	30,395,243.03	31,136,993.70	(161,750.67)	(1)%
Total de Activo	\$102,818,347.09	\$104,545,119.14	\$(1,726,772.05)	(2)%
Pasivo				
Pasivo Circulante				
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	294,792.12	1,515,005.89	(1,220,213.77)	(81)%
Provisiones a Corto Plazo	0.00	-0.02	0.02	(100)%
Total de Pasivo Circulante	294,792.12	1,515,005.87	(1,220,213.75)	(81)%
Pasivo No Circulante				
Cuentas por pagar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0%
Provisiones a Largo Plazo	559,701.54	387,330.59	172,370.95	100%
Total de Pasivo No Circulante	559,701.54	387,330.59	172,370.95	100%
Total Pasivo	\$854,493.66	\$1,902,336.46	(1,047,842.80)	(55)%
Hacienda Pública/ Patrimonio				
Aportaciones	37,574,663.61	37,449,380.67	\$ (125,282.94)	0%
Donaciones de Capital	8,148,440.71	8,000,000.00	-148,440.71	2%
Actualización de la Hacienda	0.00	0.00	0.00	0%
Total Hacienda Pública	45,723,104.32	45,449,380.67	\$(273,723.65)	1%
Resultados de Ejercicios Anteriores	56,837,597.69	54,839,581.75	\$(1,998,015.94)	4%
Revalúos	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	56,837,597.69	54,839,581.75	\$(1,998,015.94)	4%
Total Hacienda Pública/Patrimonio	102,560,702.01	100,288,962.42	\$(2,271,739.59)	2%
Utilidad o Pérdida del Ejercicio	-596,848.58	2,353,820.38	\$2,950,668.94	(125)%

Total de Pasivo y Patrimonio		\$101,963,850.43	\$102,642,782.78	\$0/8,928.35	(1)%
SUMA DEL PASIVO Y CAPITAL		102,818,347.09	104,545,119.24	\$1,726,772.15	(2)%

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO ACUMULADO

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE DICIEMBRE DE 2015 CONTRA EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Cuenta	Saldo al 31 de Dic. de 2015	Saldo al 30 de Nov. de 2014	Importe de la Variación	% de Aumento o (Disminución)
--------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------------	------------------------------

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Ingresos de Gestión	\$0.00	\$2,000.00	\$2,000.00	(100)%
Total Ingresos de Gestión	\$0.00	\$2,000.00	\$2,000.00	(100)%
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	\$0.00	\$2,000.00	\$2,000.00	(100)%
Total de Ingresos de Gestión	\$0.00	\$2,000.00	\$2,000.00	(100)%

Participaciones, Aport. Transf. Asign. Subs. Y Otras

Total Participaciones	0.00	133,695.63	133,695.63	0%
Otros Ingresos y Beneficios	0.00	133,695.63	133,695.63	0%
Ingresos Financieros	7,008,142.84	11,469,293.96	\$(3,611,141.14)	(31)%
Otros Ingresos y Beneficios Varios	5,607.70	2,280.85	\$3,326.85	146%
Total Otros Ingresos y Beneficios	7,063,750.54	11,471,564.83	\$(3,607,814.29)	114%

Total Ingresos y Beneficios

Total Ingresos y Beneficios	7,063,750.54	11,607,260.46	\$(3,743,509.92)	(32)%
Total Ingresos y Beneficios	7,063,750.54	11,607,260.46	\$(3,743,509.92)	(32)%

TOTAL DE INGRESOS

EGRESOS

Gastos y Otras Pérdidas	7,136,705.83	7,130,489.23	6,216.60	0%
Servicios Personales	214,135.60	238,918.79	\$(24,783.19)	0%
Materiales y Suministros	926,617.88	1,684,529.27	\$(757,911.39)	-45%
Servicios Generales	8,277,459.31	9,053,907.29	-776,477.98	-9%

TOTAL DE GASTO DE FUNCIONAMIENTO

TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y

OTRAS AYUDAS,

Ayudas Sociales	0.00	0.00	\$0.00	0%
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	\$0.00	0%
Suma de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras	0.00	0.00	0.00	0%
Participaciones y Aportaciones	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

Total INTERESES COMISIONES Y OTROS GASTOS	0.00	0.00	0.00	0%
---	------	------	------	----

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

OTROS GASTOS	183,139.81	199,502.81	(16,363.00)	(8)%
--------------	------------	------------	-------------	------

Total GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	183,139.81	199,502.81	(16,363.00)	(8)%
-------------------------------	------------	------------	-------------	------

Total GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	8,460,599.12	9,253,440.10	-792,840.98	(9)%
-------------------------------	--------------	--------------	-------------	------

CUENTAS DE CIERRE CONTABLE

RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS	0.00	0.00	0.00	0%
------------------------------	------	------	------	----

Total RESUMEN DE INGRESOS Y GASTOS	0.00	0.00	0.00	0%
------------------------------------	------	------	------	----

AHORRO DE LA GESTION	0.00	0.00	0.00	0%
----------------------	------	------	------	----

Total AHORRO DE LA GESTION	0.00	0.00	0.00	0%
----------------------------	------	------	------	----

Total CUENTAS DE CIERRE CONTABLE	0.00	0.00	0.00	0%
----------------------------------	------	------	------	----

0.00 0.00 0%

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

VALORES	0.00	0.00	0.00	0%
---------	------	------	------	----

Total VALORES	0.00	0.00	0.00	0%
---------------	------	------	------	----

EMISION DE OBLIGACIONES	0.00	0.00	0.00	0%
-------------------------	------	------	------	----

Total EMISION DE OBLIGACIONES	0.00	0.00	0.00	0%
-------------------------------	------	------	------	----

AVALES Y GARANTIAS	0.00	0.00	0.00	0%
--------------------	------	------	------	----

Total AVALES Y GARANTIAS	0.00	0.00	0.00	0%
--------------------------	------	------	------	----

JUICIOS	0.00	0.00	0.00	0%
---------	------	------	------	----

Total JUICIOS	0.00	0.00	0.00	0%
---------------	------	------	------	----

INVERSION PUBLICA	0.00	0.00	0.00	0%
-------------------	------	------	------	----

Total INVERSION PUBLICA	0.00	0.00	0.00	0%
-------------------------	------	------	------	----

Total CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	0.00	0.00	0.00	0%
----------------------------------	------	------	------	----

0.00 0.00 0%

TOTAL DE EGRESOS

\$	8,460,599.12	\$	9,253,440.10	(792,840.98)	(9)%
----	--------------	----	--------------	--------------	------

Exceso de ingreso sobre egreso

-\$	596,848.58	\$	2,353,820.36	(2,950,668.94)	(125)%
-----	------------	----	--------------	----------------	--------