



Chihuahua, Chih. a 10 de marzo de 2015

**SECRETARÍA DE LA CONTRALORIA DEL ESTADO DE CHIHUAHUA
PRESENTE**

Para dar cumplimiento con las bases que nos proporcionó la Secretaría de la Contraloría para la ejecución de la auditoría que estamos practicando a **FIDEICOMISO ESTATAL PARA EL FOMENTO DE LA ACTIVIDADES PRODUCTIVAS EN DEL ESTADO DE CHIHUAHUA** por el ejercicio presupuestal del 01 de enero al 31 de diciembre de 2014, el cual en su contrato respectivo, establece los informes y fechas que debemos presentar por escrito y en disco compacto, adjunto a la presente informe del **DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS Y DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL** del mencionado ejercicio, que comprende:

- **ANEXO 4 DICTAMEN FINANCIERO- PRESUPUESTAL**
- **DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS**
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Actividades
- Estado de Variación en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros
- **DICTAMEN DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL**
- Ejercicio Presupuestal
- **ANEXO 3-1 ESTADO DE TRAMITE DE OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2014 Y ANTERIORES**
- **ANEXO 3-2 INFORME DE SEGUIMIENTO DE TRIMESTRES ANTERIORES**
- **ANEXO 3-3 INFORME DE SEGUIMIENTO DE EJERCICIOS ANTERIORES**
- **ANEXO 4-1 INFORME DE HORAS REALES EMPLEADAS EN LA AUDITORIA**
- **ACTA FINAL DE AUDITORIA**

ATENTAMENTE

DESP. RAMIRO VALLES Y ASOC. S.C.
C.P.C. RAMIRO VALLES MARTINEZ

SECRETARÍA DE LA
CONTRALORÍA

RECIBIDO
11 MAR 2015
10-23



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

DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS Y DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2014

1.- ANEXO 4 DICTAMEN FINANCIERO PRESUPUESTAL

OPINION PROFESIONAL QUE EXPRESA EL C.P INDEPENDIENTE

- I. DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS**
- II. ESTADOS FINANCIEROS**
 - ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 - ESTADO DE ACTIVIDADES
 - ESTADO DE VARIACION EN EL PATRIMONIO
 - ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 - NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
- III. DICTAMEN DEL EJERCICIO PRESUPUESTAL**
- IV. EJERCICIO PRESUPUESTAL**



**2.- ANEXO 3.1 ESTADO DE TRÁMITE DE OBSERVACIONES DEL EJERCICIO 2014 Y DE
EJERCICIOS ANTERIORES**

3.- ANEXO 3.2 INFORME DE SEGUIMIENTO DE TRIMESTRES ANTERIORES

4.- ANEXO 3-3 INFORME DE SEGUIMIENTO DE EJERCICIOS ANTERIORES

5.- ANEXO 4.1 INFORME DE HORAS REALES EMPLEADAS EN LA AUDITORIA

6.- ACTA FINAL DE AUDITORIA



SECRETARÍA DE LA CONTRALORIA DEL ESTADO

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del **Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua**, los cuales comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y 2013, y los estados de Actividades, de Variaciones en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo, correspondientes a los años que terminaron en esas fechas, así como en un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

El Fideicomiso es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos y de sus notas de conformidad con las reglas de registro contable y presentación establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los documentos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, así como del control interno que considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos con base en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planeemos y realicemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores de desviación material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de riesgos de error importantes en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dicha evaluación del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros por parte del Fideicomiso, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean



**DESPACHO RAMIRO VALLES
Y ASOCIADOS, S.C.**
CONTADORES PUBLICOS

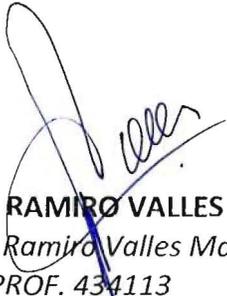
adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno del Fideicomiso. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables efectuadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría

En nuestra opinión, los estados financieros del **Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua**, por los ejercicios que terminaron al 31 de diciembre del 2014 y 2013, han sido preparados en todos los aspectos materiales de conformidad con las disposiciones que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los lineamientos para la emisión de la información financiera y estructura de los estados financieros del Ente Público y sus notas, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2013 fueron auditados por otro auditor que expresó una opinión sin salvedad sobre dichos estados financieros el 30 de septiembre de 2014.

Chihuahua, Chih. a 3 de marzo de 2015



DESP. RAMIRO VALLES Y ASOC. S.C.
C.P.C. Ramiro Valles Martínez
CED. PROF. 434113

Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua

Estados de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

Activo	2014	2013	Pasivo	2014	2013
Activo Circulante:			Pasivo Circulante:		
<i>Efectivo y equivalentes</i>			<i>Cuentas por pagar a corto plazo</i>		
Efectivo en Caja y Bancos	\$ 31,557,512	30,026,561	Proveedores	\$ 1,515,006	701,648
	\$ 31,557,512	\$ 30,026,561	Provisiones a corto plazo	\$ 387,330	80,463
<i>Derechos a recibir efectivo o equivalentes</i>			Total de pasivo	\$ 1,902,336	\$ 782,111
Deudores Diversos	\$ 43,676,118	41,983,788			
Estimación por pérdidas o deterioro de activos circulantes	-\$ 1,825,504	- 1,970,816			
Total de activos circulantes	\$ 73,408,126	\$ 70,039,533			
Activo No Circulante:			Patrimonio		
<i>Bienes Muebles</i>			<i>Patrimonio contribuido:</i>		
Mobiliario y equipo de administración	\$ 1,705,738	1,586,711	Aportaciones	\$ 37,449,381	37,278,906
Depreciación acumulada de bienes muebles	-\$ 1,044,999	- 1,160,495	Donaciones	\$ 8,000,000	8,000,000
<i>Activos Intangibles</i>				\$ 45,449,381	\$ 45,278,906
Software	\$ 811,255	750,599	<i>Patrimonio generado:</i>		
Otros activos no circulantes	\$ 29,665,000	31,665,000	Ahorro del ejercicio	\$ 2,353,821	5,366,064
Total de activos no circulantes	\$ 31,136,994	\$ 32,841,815	Resultados de ejercicios anteriores	\$ 54,839,582	51,454,267
Total de activos	\$ 104,545,120	\$ 102,881,348	Patrimonio Total	\$ 57,193,403	\$ 56,820,331
			Total de pasivo y patrimonio	\$ 102,642,784	\$ 102,099,237
				\$ 104,545,120	\$ 102,881,348

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros

Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua

ESTADO DE ACTIVIDADES

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	2014	2013
Participaciones, Aportaciones, Transferencias y Subsidios		
Participaciones y Aportaciones	\$ 133,696	\$ -
Ingresos y otros Beneficios		
Productos financieros Corrientes	\$ 11,469,284	13,739,041
Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$ 4,281	
Total Ingresos y otros Beneficios	<u>\$ 11,607,261</u>	<u>\$ 13,739,041</u>
 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
Gastos de Funcionamiento		
Servicios Personales	\$ 7,130,489	6,312,934
Materiales y Suministros	\$ 238,919	201,718
Servicios Generales	\$ 1,684,529	1,641,568
	<u>\$ 9,053,937</u>	<u>\$ 8,156,220</u>
Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas		
Pensiones y Jubilaciones	\$ -	16,212
Otros gastos y pérdidas extraordinarias		
Otros gastos	\$ 199,503	200,545
Total de Gastos y Otras Pérdidas	<u>\$ 9,253,440</u>	<u>\$ 8,372,977</u>
Ahorro del Ejercicio	<u>\$ 2,353,821</u>	<u>\$ 5,366,064</u>

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros

Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua

Estado de Variación en el Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013

	Patrimonio Contribuido	Patrimonio generado de ejercicios anteriores del ejercicio		Total
Patrimonio neto al final del ejercicio anterior 2012	\$ 45,115,359	\$ 48,037,327	\$ 4,117,635	\$ 97,270,321
Aplicación del ahorro		\$ 4,117,635	-\$ 4,117,635	\$ -
Cambios en políticas Contables		-\$ 700,695		-\$ 700,695
Ahorro del ejercicio			\$ 5,366,064	\$ 5,366,064
Donaciones	\$ 163,547			\$ 163,547
Saldo neto en el patrimonio 2013	\$ 45,278,906	\$ 51,454,267	\$ 5,366,064	\$ 102,099,237
Aplicación del ahorro		\$ 5,366,064	-\$ 5,366,064	\$ -
Cambios en políticas Contables		\$ 4,407		\$ 4,407
Ahorro del ejercicio			\$ 2,353,820	\$ 2,353,820
Donaciones		\$ 14,845		\$ 14,845
Devolución de Fondo		-\$ 2,000,000		-\$ 2,000,000
Aportaciones	\$ 170,475			\$ 170,475
Saldo neto en el patrimonio 2014	\$ 45,449,381	\$ 54,839,583	\$ 2,353,820	\$ 102,642,784

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros

Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua
Estado de Flujos de Efectivo
 Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2014

	2014	<u>2013</u>
Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión		
Origen	\$ 11,607,261	
Productos de Tipo Corriente		\$ 8
Participaciones y Aportaciones		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios	\$ 133,696	
Otros Ingresos y Beneficios	\$ 11,473,565	\$ 13,739,033
Aplicación	\$ 9,053,937	
Servicios Personales	\$ 7,130,489	\$ 6,312,934
Materiales y Suministros	\$ 238,919	\$ 201,718
Servicios Generales	\$ 1,684,529	\$ 1,641,568
Pensiones y Jubilaciones		\$ 16,212
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	\$ 2,553,324	\$ 5,566,609
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	\$ 174,881	
Contribuciones de Capital	\$ 170,475	
Venta de Activos Físicos	\$ 4,406	
Otros (prestamos a programas y Deudores Diversos)		
Aplicación	\$ 2,317,480	
Capitalización de contribuciones de Capital		\$ 537,147
Bienes Inmuebles y Muebles	\$ 479,838	\$ 144,320
Construcciones en Proceso (Obra Pública)		
Otros (prestamos a programas y Deudores Diversos)	\$ 1,837,642	\$ 27,282,546
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-\$ 2,142,599	-\$ 27,964,013
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	\$ 1,120,226	
Incremento de Otros Pasivos	\$ 1,120,226	
Aplicación		
Dismutación de Otros Pasivos		\$ 47,672
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	\$ 1,120,226	-\$ 47,672
Incrementa/Dismutación Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ 1,530,951	-\$ 22,445,076
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	\$ 30,026,561	\$ 52,471,637
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	\$ 31,557,512	\$ 30,026,561

Las notas adjuntas son parte de los estados financieros

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE DESGLOSE

I). Notas al Estado de Situación Financiera

Efectivo y equivalentes. Recursos a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo. Consisten principalmente en depósitos bancarios en cuentas de cheques e inversiones en valores a corto plazo.

	2014
Bancos moneda nacional	31,557,512
	<u>\$31,557,512</u>

Derechos a recibir efectivo o equivalentes

	2014
Deudores diversos a corto plazo – Principalmente programa MyPES	\$42,056,358
Prestamos refaccionarios	1,619,760
Estimación por pérdidas o deterioro de activos circulantes	(1,825,504)
	<u>\$41,850,614</u>

Bienes muebles. El mobiliario y equipo se registran al costo de adquisición. En el caso de las donaciones, se incorporan al patrimonio conforme a los valores estipulados en la donación.

	2014
Muebles:	
Mobiliario y equipo de administración	\$1,094,638
Equipo de Transporte	611,100
Depreciación acumulada	(1,044,999)
	<u>\$ 660,739</u>

Estimaciones y Deterioros

- a) Las políticas del Organismo en la aplicación de la estimación sobre cuentas incobrables se basa en estudios de incobrabilidad por el departamento legal.
- b) La depreciación se calcula conforme al método de línea recta con base en la vida útil estimada de los activos, como sigue:

	<u>Años</u>
Equipo de Transporte	4
Mobiliario y Equipo de Oficina	10

OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES

Aportaciones y Fondos	2014
Fondo a la microempresa	\$ 2,215,000
Fomento a las Actividades Productivas	25,000,000
Fondo Santa Rosalía de Camargo	50,000
Fondo Mujer	800,000
Fondo Urbano	800,000
Fondo Rural	800,000
	<u>\$29,665,000</u>

Estos saldos representan aportaciones con recursos propios del Fideicomiso a los programas y fondos listados los cuales son autorizados por el Comité Técnico. Los programas de Fomento a las Actividades Productivas, Rural, Mujer y Urbano, son operados por FIDEAPECH y éstos se incrementan de acuerdo a las necesidades propias de cada programa.

II). Notas al Estado de Actividades

- a) **Ingresos.-** De acuerdo con el presupuesto aprobado para los ejercicios 2014 y 2013, se consideran ingresos los siguientes conceptos:

Ingresos Propios- Conformados principalmente por los intereses generados por las inversiones en valores y cobrados a los beneficiarios de los créditos otorgados.

- b) **Egresos.-** Los egresos del Fideicomiso tendrán que apegarse al objeto y clasificación de conformidad con el presupuesto de egresos del ejercicio aprobado, debiendo cuidar el equilibrio presupuestal entre los ingresos y los egresos así como cuidar el cumplimiento de todos los preceptos normativos aplicables.

Ingresos de gestión – Los ingresos se integran de la siguiente manera:

	2014
Intereses sobre administración de programas	\$ 9,816,755
Intereses sobre inversiones	1,652,529
Participaciones y Aportaciones	133,696
Otros Ingresos	4,281
	<u>\$11,607,261</u>

Gastos – Cuentas que los integran:

Servicios Personales	2014
Sueldos	\$2,974,529
Prima Vacacional	157,256
Gratificaciones	325,006
Compensaciones	2,870,865
Seguridad Social	573,605
Otras prestaciones Sociales y Económicas	229,228
	<u>\$7,130,489</u>

Servicios Generales	2014
Servicios básicos	\$ 47,846
Servicios financieros, bancarios y comerciales	29,563
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros	661,265
Servicios de comunicación social y publicidad	40,000
Servicios de arrendamiento	368,764
Servicios de traslado y viáticos	255,255
Servicios de instalación, mantenimiento y conservación	278,655
Otros servicios generales	3,181
	<u>\$ 1,684,529</u>

Materiales y Suministros	2014
Materiales de Administración, emisión de documentos	\$ 147,074
Combustibles y lubricantes	91,845
	<u>\$ 238,919</u>

Otros Gastos	2014
Depreciaciones y Amortizaciones	\$ 199,503
	<u>\$ 199,503</u>

III) Notas al Estado de Variaciones en el Patrimonio

- a. El patrimonio del Organismo está constituido por aportaciones en efectivo y en especie (Equipo donado de convenios patrocinados, etc.), otorgados por dependencias, organismos oficiales y por la iniciativa privada.
- b. El incremento al patrimonio se determina en términos generales, por el ahorro (desahorro) del ejercicio que se determina de las actividades anuales.
- c. En el Resultado de Ejercicios Anteriores se registró una disminución de \$2,000,000 por una aportación a un fondo que no se recuperó.
- d. Ajuste a Políticas Contables por cancelación y depuración por importe de \$19,251

Patrimonio

Durante el ejercicio 2014 se recibió una aportación por concepto de intereses capitalizados por importe de \$170,475.

b) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1. Autorización, Historia y Objeto Social.

Con fecha 23 de mayo de 1984, el Estado Libre y Soberano de Chihuahua constituyó en la Fiduciaria Nacional Financiera, S.N.C. un fideicomiso al que se denominó Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua, ("FIDEAPECH") que tiene por objeto apoyar la promoción y desarrollo de las actividades productivas en el Estado de Chihuahua, a través de préstamos y la creación de diversos fondos para el fortalecimiento de las micro, pequeñas y medianas empresas que no cuentan con medios económicos para su desarrollo, ni acceso a la banca comercial para la obtención de créditos convencionales que permitan su crecimiento.

Ejercicio Fiscal

Del 1 de enero al 31 de diciembre

Contribuciones que está obligado a pagar o retener

De acuerdo a las disposiciones de la Ley de ISR, el Fideicomiso es responsable solidario de presentar:

- a) Declaración y pago provisional mensuales de retenciones del ISR por sueldos y salarios, servicios profesionales y por pago de renta de bienes inmuebles a personas físicas.
- b) Declaración anual de ISR donde se informe sobre los pagos y retenciones de servicios profesionales, trabajadores asimilados a salarios y pago de rentas de bienes inmuebles a personas físicas.
- c) Declaración informativa anual de subsidio para el empleo.

Bases de preparación de los Estados Financieros

- a. Los estados financieros fueron preparados por el Organismo de conformidad con las disposiciones relativas a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las normas y metodologías para la emisión de la información financiera y estructura de los

estados financieros básicos del ente público y características de sus notas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable vigentes al 31 de Diciembre de 2014.

- b. Conforme a las disposiciones emitidas por el CONAC y sus modificaciones, conforme al acuerdo publicado el 16 de mayo de 2013, de la obligación establecida en el Artículo 23 de la L.G.C.G .
- La contabilización de las transacciones del gasto fue conforme a la fecha de su realización independientemente de la de su pago.
 - La contabilización de las transacciones de ingresos se registró al existir jurídicamente el derecho del cobro.

2. Políticas contables significativas

Valuación de los estados financieros.- Para la integración de los estados financieros, el Organismo ha decidido utilizar el costo histórico en las operaciones del ejercicio.

- a) Efectivo y Equivalentes.-** Incluyen el rubro de efectivo y valores de realización inmediata provenientes de aportaciones para proyectos específicos de investigación patrocinados. Las inversiones de corto plazo se valúan a su costo de adquisición más rendimientos generados.
- b) Uso de estimaciones.-** Las políticas del Organismo en la aplicación de la estimación sobre cuentas incobrables se basa en estudios de incobrabilidad por el departamento legal.
- c) Ingresos.-** Los ingresos se reconocen cuando se tiene el derecho de cobro de acuerdo a los lineamientos emitidos por el CONAC.
- d) Egresos.-** Al 31 de diciembre de 2014 los egresos se encuentran reconocidos al costo histórico en el momento en que se devengan.
- e) Patrimonio.-** Se incrementa (disminuye) entre otros, con el ahorro o desahorro neto del ejercicio e incrementos adicionales al patrimonio por los bienes muebles e inmuebles recibidos como donación.

f) Consideraciones fiscales.-

- a. El Organismo no está sujeto al impuesto sobre la renta (ISR) por su carácter de persona moral con actividades no lucrativas, de acuerdo con el Artículo 79 Fracción XXIV de la Ley de dicho impuesto.
- b. El Organismo está sujeto al impuesto al valor agregado solo por las actividades que realice y sean diferentes a las establecidas en su objeto. En el Ejercicio no hubo este tipo de actividades.

g) Mobiliario y equipo.- Se registran al costo de adquisición. La depreciación se calcula conforme al método de línea recta con base en la vida útil estimada de los activos, como sigue:

	<u>Años</u>
Equipo de Transporte	4
Mobiliario y Equipo de Oficina	10

h) Beneficios a los empleados por terminación, al retiro y otras – El Fideicomiso tiene la política de reconocer los pagos por indemnizaciones y primas de antigüedad, al momento del retiro de sus trabajadores. Las primas de antigüedad que se cubren al personal se determinan con base en lo establecido en la Ley Federal del Trabajo en México.

i) Reconocimiento de Ingresos – El Fideicomiso obtiene ingresos por la administración de los diversos fondos, los cuales se reconocen durante el periodo en el que se presta el servicio.

j) Cambios en políticas contables.- En el ejercicio se inicia la aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

.- Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del FIDEICOMISO.



**DESPACHO RAMIRO VALLES
Y ASOCIADOS, S.C.**
CONTADORES PUBLICOS

SECRETARÍA DE LA CONTRALORIA DEL ESTADO

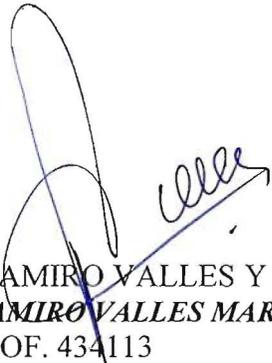
Dictamen del ejercicio presupuestal

Hemos examinado el Estado Analítico de Ingresos y el Estado Analítico del Ejercicio Presupuestal por Objeto del Gasto del **Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua** por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014. Dicho estado ha sido preparado y es responsabilidad de la administración del Fideicomiso. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre el mismo con base en nuestro examen.

Nuestro examen, fue realizado de acuerdo con las normas para atestiguar establecidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos e incluyó la revisión, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cifras del estado de ingresos presupuestales y del ejercicio presupuestal del gasto, de conformidad con la normatividad gubernamental aplicable; asimismo, aplicamos los procedimientos que consideramos necesarios en las circunstancias. Consideramos que nuestro examen proporciona una base razonable para sustentar nuestra opinión.

En nuestra opinión, los estados antes mencionados presentan, en todos los aspectos importantes, el resultado analítico de ingresos y el resultado analítico del ejercicio presupuestal por objeto del gasto del **Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua** por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014 de conformidad con la normatividad gubernamental aplicable a la fecha.

Chihuahua, Chih. a 3 de marzo de 2015



DESP. RAMIRO VALLES Y ASOC. S.C.
C.P.C. RAMIRO VALLES MARTINEZ
CED. PROF. 434113

Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua

ESTADO ANALITICO DE INGRESOS

Por el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2014

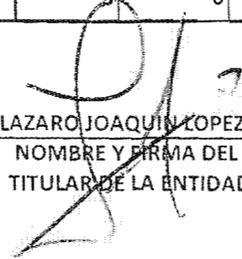
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	Diferencia
INGRESOS DE ORGANISMOS Y EMPRESAS		-		-		-
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios			-	2,000	2,000	- 2,000
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS						
Intereses Ganados	12,952,000		12,952,000	11,605,260	11,605,260	1,346,740
TOTAL	\$ 12,952,000	-	\$ 12,952,000	\$ 11,607,260	\$ 11,607,260	\$ 1,344,740

Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua
ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
Clasificaci3n por Objeto del Gasto
 Por el per3odo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2014

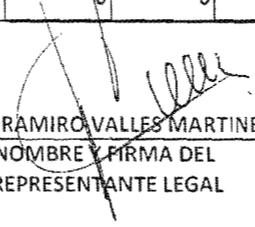
<i>Concepto</i>	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
1000 SERVICIOS PERSONALES	7,913,198		7,913,198	7,130,489	7,130,489	782,709
Sueldos				2,974,529	2,974,529	
Prima Vacacional				157,256	157,256	
Gratificaciones				325,006	325,006	
Compensaciones				2,870,865	2,870,855	
Seguridad Social				573,605	573,605	
Otras prestaciones Sociales y Economicas				229,228	229,228	
2000 MATERIALES Y SUMINISTROS	240,000		240,000	238,920	238,920	1,080
Materiales de Administraci3n, emisi3n de doctos.				147,074	147,074	
Combustibles y Lubricantes				91,846	91,845	
3000 SERVICIOS GENERALES	2,287,510		2,287,510	1,684,529	1,684,529	602,981
Servicios b3sicos				47,846	47,846	
Servicios financieros, bancarios y comerciales				29,563	29,563	
Servicios profecionales, cient3ficos, t3cnicos y otros				661,265	661,255	
Servicios de comunicaci3n social y publicidad				40,000	40,000	
Servicios de arrendamiento				368,764	368,764	
Servicios de traslado y vi3ticos				255,255	255,255	
Servicios de Instalaci3n, mantenimiento y conservaci3n				278,655	278,655	
Otros servicios Generales				3,181	3,181	
5000 BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	580,000		580,000	479,838	479,838	100,162
Mobiliario y Equipo de Administraci3n				139,182	139,182	
Veh3culos y Equipo de Transporte				280,000	280,000	
Activos Intangibles				60,656	60,656	
TOTAL DEL GASTO	\$ 11,020,708	\$ -	\$ 11,020,708	\$ 9,533,776	\$ 9,533,776	\$ 1,486,932

SEGUIMIENTO AL EJERCICIO 2014
FIDEICOMISO ESTATAL PARA EL FOMENTO DE ACTIVIDADES PRODUCTIVAS EN EL ESTADO DE CHIHUAHUA
DESPACHO RAMIRO VALLES Y ASOC. S.C.

INFORME	OBSERVACIONES EMITIDAS	OBSERVACIONES CON PROCESO DE SEGUIMIENTO CONCLUIDO						EN PROCESO DE SOLVENTACIÓN								
	EN INFORME	ATENDIDAS	SUSTITUIDA Y NUEVA ACCIÓN	BAJA POR RESOLUCIÓN DE AUTORIDAD	BAJA POR DEMANDA	SIN SOLVENTACIÓN POR	TOTAL	EMISIÓN DE NUEVA ACCIÓN	RESPUESTA INSUFICIENTE	RESPUESTA IMPROCEDENTE	RESPUESTA EN ANÁLISIS	SIN RESPUESTA	SUSPENSIÓN POR MANDATO	EN ESPERA DE RESOLUCIÓN POR	TOTAL	
OBSERVACIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES (ANEXO 1-7)	0						0									0
CONTROL INTERNO (ANEXO 1-6)	2	2					2									0
PRIMER AVANCE (ANEXO 2-2)	0						0									0
SEGUNDO AVANCE (ANEXO 2-2)	0						0									0
TERCER AVANCE (ANEXO 2-2)	1	1					1									0
CUARTO AVANCE (ANEXO 2-2)	0						0									0
TOTAL OBSERVACIONES	3	3	0	0	0	0	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0


LIC. JOSE LAZARO JOAQUIN LOPEZ RAMIREZ.

NOMBRE Y FIRMA DEL
TITULAR DE LA ENTIDAD


C.P.C. RAMIRO VALLES MARTINEZ

NOMBRE Y FIRMA DEL
REPRESENTANTE LEGAL

INFORME DE LAS HORAS REALES EMPLEADAS EN LA AUDITORIA DEL EJERCICIO 2014
 FIDEICOMISO ESTATAL PARA EL FOMENTO DE LAS ACTIVIDADES PRODUCTIVAS EN EL
 ESTADO DE CHIHUAHUA
 DESPACHO RAMIRO VALLES Y SAOC. S.C.

ANEXO 4-1

RUBRO	HORAS ESTIMADAS SEGUN PROGRAMA DE TRABAJO	HORAS REALES UTILIZADAS EN EL DESARROLLO DE LA AUDITORIA	DIFERENCIA
Efectivo y Equivalentes	48	40	-8
Derechos de recibir Efectivo o Equivalente	64	60	-4
Activos Intangibles	8	10	2
BIENES MUEBLES	28	22	-6
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada	20	12	-8
Otros Activos no Circulantes	8	6	-2
Otros Pasivos	32	22	-10
Patrimonio Contribuido	16	8	-8
Patrimonio Generado	16	14	-2
Ingresos Financieros	48	44	-4
Otros Ingresos y Beneficios	0	6	6
Servicios Personales	64	52	-12
Materiales y Suministros	48	30	-18
Servicios Generales	52	32	-20
Otros Gastos y Pérdida Extraordinaria	4	4	0
Preparación de Estados Financieros Comparativos	20	24	4
Informe del Estudio Preliminar y Examen y Evaluación del Control Interno	32	30	-2
Informe de Programa de Trabajo	0	8	8
Informes Trimestrales de Observaciones	56	40	-16
Informes Trimestrales de Seguimiento	32	16	-16
Dictamen, estados financieros, estados presupuestales y notas	30	38	8
Informe de obligaciones fiscales, estatales o municipales	0	16	16
Reporte de Horas Reales	4	4	0
TOTAL	630	538	92

NOMBRE Y FIRMA DEL
 TITULAR DE LA ENTIDAD
 UC. JOSE LAZARO JOAQUIN LOPEZ
 RAMIREZ

NOMBRE Y FIRMA DEL
 REPRESENTANTE LEGAL DEL DESPACHO
 C.P. RAMIRO VALLES MARTINEZ

ACTA FINAL DE AUDITORIA

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

LIC. JOSE LAZARO JOAQUIN LOPEZ RAMIREZ

Folio 01 (uno)

Siendo las 12:30 (doce horas con 30 minutos) del día 2 (dos) de marzo del año 2015 (dos mil quince) en la ciudad de Chihuahua, Chihuahua, los C. AUDITORES, hacen constar que se constituyeron legalmente en las Oficinas que ocupa el FIDEICOMISO ESTATAL PARA EL FOMENTO DE LAS ACTIVIDADES PRODUCTIVAS EN EL ESTADO DE CHIHUAHUA a efectos de hacer constar lo siguiente:-----

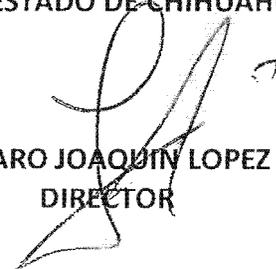
-----HECHOS-----

Para tal efecto y ante la presencia del LIC. JOSE LAZARO JOAQUIN LOPEZ RAMIREZ del FIDEICOMISO ESTATAL PARA EL FOMENTO DE LAS ACTIVIDADES PRODUCTIVAS EN EL ESTADO DE CHIHUAHUA, en este momento se hace de su conocimiento del Dictamen Financiero y del seguimiento de las observaciones emitidas por el Despacho de Auditores Externos "DESPACHO RAMIRO VALLES Y ASOC.", S.C., durante el ejercicio 2014. No habiendo más hechos que hacer constar, se da por terminada la práctica de esta diligencia, siendo las 13:30 (trece horas con treinta minutos) de la misma fecha de su inicio.-----

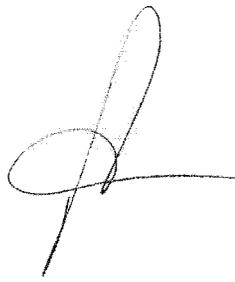
Asimismo previa lectura de lo asentado la firman al margen y al calce de todos y cada uno de sus folios los que en ella intervienen. Haciéndose constar que este documento fue elaborado por duplicado, de los cuales se entrega uno legible al Titular de la Entidad, con quien se entendió la diligencia-----

Conste:-----

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


LIC. JOSE LAZARO JOAQUIN LOPEZ RAMIREZ
DIRECTOR

Pasa al folio 02 (dos)



ACTA FINAL DE AUDITORIA

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

LIC. JOSE LAZARO JOAQUIN LOPEZ RAMIREZ

Viene del folio 01 (uno)

Folio 02 (dos)

"DESPACHO RAMIRO VALLES Y ASOC. ",S.C.


C.P.C. RAMIRO VALLES MARTINEZ
SOCIO RESPONSABLE

Marycruz De los Angeles
C.P. MARYCRUZ DE LOS ANGELES MORENO
SUPERVISOR

Estas firmas corresponden al Acta final de auditoría, celebrada el 2 de marzo de 2015, en las instalaciones que ocupa el FIDEICOMISO ESTATAL PARA LAS ACTIVIDADES PRODUCTIVAS EN EL ESTADO DE CHIHUAHUA.-----