Auditoría practicada al

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

(FIDEAPECH)

Febrero 2017

ÍNDICE

I. INFORME EJECUTIVO	3
II. ALCANCE	6
III. REPORTE DE OBSERVACIONES	15
IV. ANEXOS	N/A
V. SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES	18
VI. COMPARATIVOS DE ESTADOS FINANCIEROS	19

I. INFORME EJECUTIVO

Chihuahua, Chih., 08 de Enero de 2018

LIC. JOSE JESUS JORDAN OROZCO
DIRECTOR GENERAL DEL FIDEICOMISO ESTATAL PARA EL FOMENTO DE LAS ACTIVIDADES PRODUCTIVAS EN EL ESTADO DE CHIHUAHUA (FIDEAPECH)

P R E S E N T E.-

Me permito informar sobre la veracidad, suficiencia y razonabilidad de la situación financiera de esa Entidad al **28 de Febrero de 2017**, así como los resultados de sus operaciones, por el periodo del **1 al 28 de Febrero de 2017**, en mi carácter de Comisario Público Propietario del **Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua**, mediante oficio de designación No. SFP/1241/2017 de fecha 08 de Septiembre de 2017, signado por la Titular de la Secretaría de la Función Pública.

Lo anterior, de conformidad con lo señalado en los artículos 63 de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Chihuahua, vigente; 34 fracciones I y XXIV de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo del Estado de Chihuahua, vigente; artículos 8 fracción IX, segundo párrafo y 10 fracción XIV del Reglamento Interior de la Secretaria de la Contraloría del Gobierno del Estado de Chihuahua, vigente en los términos del artículo décimo sexto transitorio del Decreto LXV/RFLEY/0003/2016 I P.O., publicado en el periódico Oficial del Estado del día 3 de octubre de 2016, vigente y los Lineamientos de los Órganos de Control y Vigilancia de las Entidades Paraestatales del Estado de Chihuahua contenidas en las Disposiciones Administrativas Complementarias para el Programa Estatal de Control Gubernamental, en vigor.

De igual manera le informo que he asistido a las reuniones de la Junta Directiva de la mencionada entidad a las que he sido convocada 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.

Se emitieron 2 observaciones de auditoría que se contienen en el capítulo III del presente informe, denominado "Reporte de Observaciones", misma que deberá de ser solventada en un plazo de 15 días hábiles contados a partir de la fecha de recepción del presente informe, de las cuales destaca lo siguiente:

- En la cuenta 1122-000 CUENTAS POR COBRAR A C.P. al mes de Febrero 2017 maneja un saldo en libros por un importe de $6'297,943.60, el cual se integra por 2 subcuentas:

  a) Subcuenta Maquinados JR SA de CV, mantiene un saldo a la fecha por $297,943.60 derivado del otorgamiento inicial de un crédito por $400,000.00 del mes de Diciembre 2012, esto de un programa federal que posteriormente se cancelo y FIDEAPECH tomo el compromiso con la empresa de continuar con dicho crédito; Sin embargo en sus registros y movimientos contables el último pago que realizo la empresa fue el 31 de Diciembre del 2013, quedando el saldo pendiente. A la fecha existe Demanda a dicha empresa.
  b) Subcuenta Financiera de la División del Norte SA de CV mantiene un saldo en libros sin movimientos en el mes por un importe de $6'000,000.00. A la fecha existe Demanda a dicha empresa por el saldo pendiente por liquidar.

  En ambas subcuentas muestran saldos con antigüedad de más de 90 días.

- Incumplimiento en lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a los Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), así como a la Ley de Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Publico del Estado de Chihuahua para emitir los Estados Financieros contables y Presupuestales de acuerdo a las disposiciones emitidas.

He obtenido de los funcionarios y personal de la entidad información sobre las operaciones, documentación y registros que considere necesario examinar, la revisión ha sido efectuada de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría emitidas por el Consejo de Normas de Auditoría y Atestiguamiento de la Federación Internacional de Contadores Públicos, así como la Normatividad vigente aplicable.

Como resultado de la revisión, se mencionan los aspectos que requieren atención prioritaria por parte de la entidad auditada, para solucionar los problemas detectados y mejorar su operación, en el Capítulo III "Reporte de Observaciones" del Informe Ejecutivo.

CONCLUSIÓN:

En mi opinión, salvo lo expresado en el párrafo anterior relativo a la solventación de 2 observación de auditoría fincadas en el mes revisado y 2 observaciones de meses anteriores pendientes a la fecha, dando un total de 4 observaciones pendientes de atender, los Estados Financieros examinados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera del Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua, del 01 al 28 de Febrero de 2017 y el resultado de sus operaciones por el periodo que terminó en esta fecha.

Seguimiento de Observaciones		
Número de Observaciones Pendientes de Solventar		
2017	2016	Total
4	0	4

Por lo cual, deberá presentar la documentación que solvente las observaciones antes señaladas en el resumen anterior, la recepción de los documentales no podrá exceder de 15 días hábiles posteriores a la fecha de recepción de este informe.

Le reitero la importancia de atender y dar respuesta a la presentación de la documentación que solvente dichas observaciones, ya que de no hacerlo, dichas observaciones pasarían a la competencia de la Dirección General Jurídica y de Responsabilidades de la Secretaria de la Función Pública de Gobierno del Estado de Chihuahua.

Cabe mencionarle que la información contenida en el presente informe, así como en sus anexos, se encuentra reservada en los términos de los Artículos 32, 34 y 165 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Chihuahua, y 60 de su Reglamento.

ATENTAMENTE.

C.P. RUBEN ARMENDARIZ SANDOVAL
COMISARIO PUBLICO PROPIETARIO

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

C.c.p. MTRA. ROCÍO STEFANY OLMOS LOYA - SECRETARIA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA.

II. ALCANCE

CUENTAS DE BALANCE

ACTIVO

1110-000-0000 EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Este Rubro de mayor muestra un saldo al 28 de Febrero de 2017 de $80'598,775.55; integrado por 9 subcuentas que se integran por Efectivo, Bancos/Tesorería, Inversiones Temporales y Depósitos de Fondo;

La integración del saldo mencionado se detalla a continuación:

NUMERO DE CUENTA	NOMBRE	SALDOS INICIALES		MOVIMIENTOS		SALDOS ACTUALES	
		Deudor	Acreedor	Cargos	Abonos	Deudor	Acreedor
1111-001-0001	EFECTIVO	4,000.00	-	-	-	4,000.00	-
1111-000-0000	**TOTAL EFECTIVO**					**4,000.00**	
1112-001-0000	BANCOS / TESORERIA	19,424.24		78,802,122.42	79,845,080.65	1,023,533.99	
1112-002-0000	BANCOS / TESORERIA	586,825.39		14,098,855.60	14,095,102.35	590,578.64	
1112-000-0000	**TOTAL BANCOS / TESORERIA**					**432,955.35**	
1114-004-0000	INVERSIONES TEMPORALES	69,748,615.39		74,659,373.94	76,719,688.60	67,688,300.73	
1114-005-0000	INVERSIONES TEMPORALES	13,090,952.36		14,158,911.47	13,914,744.44	13,335,119.39	
1114-000-0000	**TOTAL INVERSIONES TEMPORALES**					**81,023,420.12**	
1116-100-0000	DEPOSITOS DE FONDO	5.78		-	-	5.78	
1116-200-0000	DEPOSITOS DE FONDO	905.00		-	-	905.00	
1116-300-0000	DEPOSITOS DE FONDO	3,400.00		-	-	3,400.00	
1116-000-0000	**TOTAL DEPOSITOS DE FONDO**					**4,310.78**	
					TOTAL	**80,598,775.55**	

ACTIVO

1112-000-0000 BANCOS/TESORERIA

Esta subcuenta muestra un saldo al 28 de Febrero de 2017 de $-432,955.35; integrado por 2 cuentas bancarias (BBVA Bancomer y Banorte) que la Entidad tiene aperturadas para el gasto de operación del Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua.

La integración del saldo mencionado se detalla a continuación:

Cuenta Contable	Cuenta Bancaria	Origen del Recurso	Destino del Recurso	Institución Bancaria	Saldo en bancos		(+) Cargos BNCPN		(-) Créditos BNCPN		(+)Cargos LNCPB		(-) Créditos LNCPB		Saldo en Libros	
					Fecha	Importe	Fecha	Importe	Fecha	Importe	Fecha	Importe	Fecha	Importe	Fecha	Importe
1112-001	119997776	Recursos Propios	Gastos de Operación	BBVA	01/02/17	483,206.37	28/02/17	21.39					21/12/16	1,506,761.75	28/02/17	-1,023,533.99
1112-002	196058826	Recursos Propios	Gastos de Operación	BANORTE	01/02/17	590,578.64								0.00	28/02/17	590,578.64
				TOTAL		$ 1,073,785.01		$ 21.39		$ -		$ -		$ 1,506,761.75		-$ 432,955.35

1114-000-0000 INVERSIONES TEMPORALES

Esta subcuenta de muestra un saldo al 28 de Febrero de 2017 de $81'023,420.12; integrado por 2 cuentas de fondos de inversión que la Entidad tiene aperturadas para la inversión de las operaciones del Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua, de las cuales se detalla a continuación:

Cuenta Contable	Cuenta Bancaria	Origen del Recurso	Destino del Recurso	Institución Bancaria	Saldo en bancos		(+) Cargos BNCPN		(-) Créditos BNCPN		(+)Cargos LNCPB		(-) Créditos LNCPB		Saldo en Libros	
					Fecha	Importe	Fecha	Importe	Fecha	Importe	Fecha	Importe	Fecha	Importe	Fecha	Importe
1114-004	119997776	Recursos Propios	Gastos de Operación	BBVA	01/02/17	67,688,300.74									28/02/17	67,688,300.74
1114-005	0196058826	Recursos Propios	Gastos de Operación	BANORTE	01/02/17	13,335,119.39									28/02/17	13,335,119.39
				TOTAL		$81,023,420.13		$ -		$ -		$ -		$ -		$ 81,023,420.13

De las 2 conciliaciones bancarias y 2 de inversión, se llevo a cabo su revisión de las cuentas correspondientes al mes de Febrero de 2017, se cotejaron los saldos finales referidos en las conciliaciones mencionadas contra estados de cuenta bancarios y auxiliares contables; así mismo se verificó también la antigüedad de las partidas en conciliación.

El alcance de la revisión fue del 100% de las conciliaciones bancarias y de inversión del mes revisado, el cual representa un importe del saldo en libros de $80'598,775.55

No se fincaron Observaciones de Auditoria en la revisión a esta cuenta contable en el mes referenciado.

1120-000-0000 DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO

La cuenta en referencia muestra un saldo al cierre del mes de Febrero 2017 por un monto de $21'710,556.02, integrada por 55 subcuentas por conceptos de cobros a corto plazo de las diferentes operaciones diarias del organismo, llevando un análisis y muestreo de saldos de los movimientos del Fideicomiso como se detalla a continuación:

CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	ANTIGÜEDAD DEL SALDO	MOVIMIENTOS DEL PERÍODO						SALDO
			N° PÓLIZA	FECHA	CONCEPTO		CARGO	ABONO	
1123-006-0000	0.00	Feb.17	E2013	16/02/17	PROGRAMA FAP (Fomento para las Actividades Productivas)	Préstamo para la operación del otorgamiento de créditos del programa FAP	4,000,000.00	0.00	4,000,000.00
1122-003-0001	6,000,000.00	Sep.12	Sin movimientos	28/02/17	FINANCIERA DE LA DIVISION DEL NORTE SA CV	Sin movimientos al mes de Febrero 2017	0.00	0.00	6,000,000.00
1122-001-0001	297,943.60	Dic.13	Sin movimientos	28/02/17	MAQUINADOS JR SA CV	Sin movimientos al mes de Febrero 2017	0.00	0.00	297,943.60
TOTAL	$ 6,297,943.60						$ 4,000,000.00	$ -	$ 10,297,943.60

Se inicio la revisión con un muestreo de los movimientos de las subcuentas en referencia cotejándose con documentación comprobatoria y justificativa de los diferentes saldos que refleja la cuenta de mayor. De dichas subcuentas encontramos la subcuenta 1123-006 PROGRAMA FAP (Fomento Actividades Productivas) con saldo en el mes de Febrero 2017 por monto de $4'000,000.00 que otorgo el Fideicomiso al programa FAP correspondiente a el otorgamiento de créditos para cubrir los compromisos del Organismo durante el ejercicio.

En la cuenta 1122-000 CUENTAS POR COBRAR A C.P. al mes de Febrero 2017 maneja un saldo en libros por un importe de $6'297,943.60, el cual se integra por 2 subcuentas:

c) Subcuenta Maquinados JR SA de CV, mantiene un saldo a la fecha por $297,943.60 derivado del otorgamiento inicial de un crédito por $400,000.00 del mes de Diciembre 2012, esto de un programa federal que posteriormente se cancelo y FIDEAPECH tomo el compromiso con la empresa. En sus registros y movimientos contables el último pago que realizo la empresa fue el 31 de Diciembre del 2013, quedando saldo pendiente. A la fecha existe Demanda a dicha empresa.

d) Subcuenta Financiera de la División del Norte SA de CV mantiene un saldo sin movimientos en el mes en libros es por un importe de $6'000,000.00. A la fecha existe Demanda a dicha empresa por el saldo pendiente por liquidar.

En ambas subcuentas muestran saldos con antigüedad de más de 90 días, Dicha muestra de los movimientos contables de cargo efectuados en el mes revisado representa un 67% del rubro de mayor.

Las observaciones fincadas en la revisión a esta cuenta en el mes se detallan en el Capítulo III del presente informe.

1240-000-0000 BIENES MUEBLES

Al 28 de Febrero del 2017, esta cuenta de mayor presenta saldo en libros por un importe de $1'735,504.45, el cual se integra por los activos muebles adquiridos y registrados por el organismo del cual se coteja la información contra los libros y registros contables que maneja el FIDEAPECH.

NUMERO POLIZA	NUMERO CHEQUE	NUMERO COMPROB	FECHA COMPROB	IMPORTE	PROCEDIMIENTO DE COMPRA	CONCEPTO	OFICIO COM. GTO. FTO. O CODAM	RESGUARDO SI/NO	NUMERO OBSERV.
D2055	S/N	1427	28/02/17	21,740.05	Adjudicación Directa	**7 Teléfonos Digitales Meridian** 3903 Enhaced Rel3 Charcoal ($1,096.20 Dlls. Al tipo de cambio a la fecha de adquisición) Empresa Telecomunicaciones Especializadas del Norte SA CV	DNTI-CPD-008-2017	SI	
			TOTAL	$ 21,740.05					

Datos Informativos :

Saldo Inicial :	$ -
Movimientos del Mes :	$ 21,740.05
Importe Revisado :	$ 21,740.05
Alcance :	100%
Saldo Acumulado :	$ 21,740.05

Derivado de la revisión a los movimientos contables, papeles de trabajo del organismo y expedientes de los resguardos de los activos adquiridos, el cual se registro un cargo a la subcuenta 1241-001-0042 TELEFONOS DIGITALES por un monto de $21,740.05, correspondiente a la adquisición de 7 Teléfonos Digitales 3903 Enhanced Rel3 direccionados a las oficinas del Fideicomiso, dicho procedimiento se realizo por medio de adjudicación directa buscando la mejor opción económica y de calidad en el servicio que requiere el organismo.

Dicha muestra de los movimientos contables de cargo efectuados en el mes revisado representa un 100% del rubro de mayor.

No se fincaron Observaciones de Auditoria en la revisión a esta cuenta contable en el mes referenciado.

CUENTAS DE PASIVO

2117-000-0000 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR.

Al 28 de Febrero del 2017, esta subcuenta presenta saldo en libros consolidado por un importe de $214,222.16, correspondiente subcuentas sobre la retención de impuestos en los rubros de Salarios, Honorarios, Asimilados a Sueldos y Arrendamientos en el Fideicomiso, el desglose se describe a continuación:

No. POLIZA	FECHA	No. COMPROBANTE	IMPORTE	CONCEPTO	No. OBSERV.
D2002	17/02/17	205072197	33,545.00	ISR Retenciones por Salarios correspondiente al mes de Enero 2017	
D2002	17/02/17	205072197	0.00	ISR Retenciones por Asimilados a Salarios correspondiente al mes de Enero 2017	
D2002	17/02/17	205072197	0.00	ISR Retenciones por Servicios Profesionales correspondiente al mes de Enero 2017	
TOTAL			$ 33,545.00		

Datos Informativos :

Saldo Inicial :	$	85,070.29
Movimientos del Mes :	$	129,151.87
Importe Revisado :	$	33,545.00
Alcance :		16%
Saldo Acumulado :	$	214,222.16

De la muestra de auditoría se reviso el pago correspondiente a impuestos del Organismo por la plantilla de personal a su cargo en los rubros de ISR respecto a salarios, retenciones por asimilados a salarios y retenciones por los servicios profesionales correspondiente al mes de Enero de 2017, del cual solo se registro impuesto a cargo del organismo por retención de salarios (ISPT) por un importe de $33,545.00.

Dicha muestra de los movimientos contables de cargo efectuados en el mes revisado representa un 16% del rubro de mayor.

No se fincaron Observaciones de Auditoria en la revisión a esta cuenta contable en el mes referenciado.

SERVICIOS GENERALES

5131-000-0000 SERVICIOS BASICOS

Esta cuenta muestra un saldo al 28 de Febrero de 2017 de $7,493.00; integrada por 2 subcuentas correspondiente a las líneas telefónicas de celular que maneja la dirección del Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua, de las cuales se detallan a continuación:

Fecha de Póliza	Número de Póliza	Número de Cheque	Concepto del Servicio	Numero de Contrato	Monto Pagado	Monto Mes	Nombre del Proveedor	RFC	Numero de Factura	Fec. Factura	Núm. Obser
20/02/17	D2025	7092	Celular asignado a funcionarios del Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua.	No. Cuenta 31984835, Línea 2, Cel. 614-458-0584	1,053.00	1,053.00	RADIOMOVIL DIPSA SA CV	RDI841003QJ4	2537	12/02/17	Acuerdo vigésimo cuarto, Decreto Austeridad
20/02/17	D2024	7091	Celular asignado a Mariana Espino Díaz de la Jefatura Administrativa en Cd. Juárez Chih.	No. Cuenta 31984835, Línea 1, Cel. 614-349-7040	2,635.00	2,635.00	RADIOMOVIL DIPSA SA CV	RDI841003QJ4	recibo simple	24/02/17	Acuerdo vigésimo cuarto, Decreto Austeridad
			TOTAL		$ 3,688.00	$ 3,688.00					

Datos Informativos :

Saldo Inicial :	$	3,805.00
Movimientos del Mes :	$	3,688.00
Importe Revisado :	$	3,688.00
Alcance :		49%
Saldo Acumulado :	$	7,493.00

De la muestra realizada a la subcuenta 5131-005-0000 TELEFONIA CELULAR cerro el mes de Febrero 2017 con saldo en libros por $7,493.00, cotejando la información proporcionada por el organismo y sus papeles de trabajo, hubo un movimiento contable en el mes por un importe de $3,688.00 por concepto de Línea 1 y 2, que corresponden a las 2 líneas telefónicas de celular asignadas a la Entidad y a la Jefatura Administrativa con ubicación en Cd. Juárez Chihuahua.

De acuerdo a las medidas implementadas de austeridad y racionalidad del gasto público en el Estado de Chihuahua, en su disposición del acuerdo número vigésimo cuarto, cita lo siguiente:

a) Se cancela cualquier línea de telefonía celular con cargo a Gobierno del Estado de todos los empleados, funcionarios y servidores públicos que tengan este servicio, incluyendo al Gobernador.

En seguimiento a hechos posteriores se verifica la Cancelación de las líneas 1 y 2 de telefonía celular asignada a los funcionarios del Fideicomiso en el mes de Mayo de 2017, asentado en las pólizas contables de Diario D5043, D5020, D5033 y D5044 por un monto de $16,662.02.

Dicha muestra de los movimientos contables de cargo efectuados en el mes revisado representa un 49% del rubro de mayor.

No se fincaron Observaciones de Auditoria en la revisión a esta cuenta contable en el mes referenciado.

5136-000-0000 SERVICIOS DE COMUNICACION

Esta cuenta de mayor muestra un saldo al 28 de Febrero de 2017 de $95,753.02; dichas operaciones representan los gastos operación de servicios de creatividad, de creación y de información del Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua, de las cuales se detallan los principales:

Fecha de Póliza	Número de Póliza	Número de Cheque	Concepto del Servicio	Numero de Contrato	Monto Pagado	Monto Mes	Nombre del Proveedor	RFC	Numero de Factura	Fec. Factura
02/02/17	D2008	7071	Renta de auditorio para rueda de prensa en Cd. Juárez Chih	Adjudicación Directa	3,364.00	3,364.00	TECHNOLOGY HUB SA CV	THU131125MR4	566	08/02/17
28/02/17	D2065	7122	Espectaculares en la carretera a Cd. Juárez con motivo de la campaña de publicidad del nuevo programa FIDEJRZ (oficio coordinación comunicación social 199/2017)	Adjudicación Directa	17,425.35	17,425.35	MORLI INTERNATIONAL S RL CV	MIN160714P47	156	27/02/17
28/02/17	D2042.2041	7108.7109	Servicio de lonas para publicidad y camisas (uniformes) para damas y caballeros del Fideicomiso.	Adjudicación Directa	5,074.01	5,074.01	MORLI INTERNATIONAL S RL CV	MIN160714P47	VARIAS	VARIAS
20/02/17	D2026	7095	David González Manríquez - Manejo de Redes Sociales del mes de Febrero 2017	F-001-2017-C	9,280.00	9,280.00	DAVID ANTONIO GOZALEZ MANRIQUEZ	GOMD870201F41	F3C6	03/02/17
28/02/17	D2040	7107	David González Manríquez - Manejo de Redes Sociales del mes de Enero 2017	F-001-2017-C	6,960.00	6,960.00	DAVID ANTONIO GOZALEZ MANRIQUEZ	GOMD870201F41	78D7	23/02/17
			TOTAL		$ 42,103.36	$ 42,103.36				

Datos Informativos :

Saldo Inicial :	$	53,649.66
Movimientos del Mes :	$	42,103.36
Importe Revisado :	$	42,103.36
Alcance :		44%
Saldo Acumulado :	$	95,753.02

Derivado del análisis y cotejo de la información presentada por el Fideicomiso a la cuenta Servicios de Comunicación, se tomó una muestra de los movimientos contables en la subcuenta 5136-003 SERVICIOS DE CREATIVIDAD, PREPROD Y PROD PUBLIC EX con saldo al mes por $79,513.02 por conceptos de uniformes para damas y caballeros del organismo, lonas y espectaculares en la carretera panamericana a Cd. Juárez por las campañas de publicidad del programa que lanzo el Fideicomiso FIDEJRZ para el financiamiento exclusivo a micros, pequeñas y medianas empresas de Cd. Juárez en conjunta coordinación con las Cámaras Empresariales.

En su revisión a otra subcuenta 5136-006 SERVICIO DE CREACION Y DIFUSION CONTENIDO INTERNET que al mes de Febrero 2017 mantiene un saldo por $16,240.00 que se compone de los honorarios por servicios profesionales de David González Manríquez por el manejo de campaña digital, Redes Sociales, publicaciones en paginas digitales, sesiones de fotografía, eventos y editorial para la elaboración de material de apoyo de los meses de Enero por monto de $6,960.00 y Febrero 2017 por importe de $9,280.00. Terminando contrato en el mes de Abril 2017.

Dichas muestras de los movimientos contables de cargo efectuados en el mes revisado representa un 44% del rubro de mayor.

No se fincaron Observaciones de Auditoria en la revisión a esta cuenta contable en el mes referenciado.

5137-000-0000 SERVICIO DE TRASLADOS Y VIATICOS

Esta cuenta de mayor muestra un saldo al 28 de Febrero de 2017 de $54,389.45; dichas operaciones representan los gastos operación sobre comisiones, diligencias y viáticos del personal del Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua, de las cuales se detallan los principales registros:

Fecha de Póliza	Número de Póliza	Número de Cheque	Concepto del Servicio	Numero de Contrato	Monto Pagado	Monto Mes	Nombre del Proveedor	RFC	Numero de Factura	Fec. Factura
28/02/17	D2039	S/N	Viáticos Cd. México Yarely Alcocer - Asistencia de Dirección asistir al GEN M SUMMIT "Nunca más un Mexicano contra otro Mexicano" (Formación de lideres Juveniles)	S/N	2,093.80	2,093.80	GRUPO INMOBILIARIO JJJ SANTA FE SA CV	GIJ030819K41	3381	15/02/17
02/02/17	D2011	S/N	Viáticos Subsecretario de la Secretaria de Innovación y Desarrollo Económico el CP Jesús G. Mesta F. a Cd, Juárez Chih rueda de prensa del programa FIDEJRZ	S/N	2,988.70	2,988.70	VARIOS ALIMENTACION Y HOSPEDAJE	VARIOS	VARIAS	VARIAS
22/02/17	D2029	S/N	Viáticos Cd. Juárez Chih. Subsecretario de la Secretaria de Innovación y Desarrollo Económico el CP Jesús G. Mesta F. para reuniones y juntas de trabajo Secretaria de Economía.	S/N	3,122.95	3,122.95	VARIOS ALIMENTACION Y HOSPEDAJE	VARIOS	VARIAS	VARIAS
22/02/17	D2030	S/N	Viáticos Cd. México CP Jesús G. Mesta F. asiste al GEN M SUMMIT "Nunca más un Mexicano contra otro Mexicano" (Formación de lideres Juveniles) los días 03 al 05 Febrero 2017	S/N	6,861.17	6,861.17	VARIOS HOSPEDAJE	VARIOS	VARIAS	VARIAS
28/02/17	D2038	S/N	Viáticos Cd. Juárez Chih. Subsecretario de Economía de la Secretaria de Innovación y Desarrollo Económico el CP Jesús G. Mesta y Jesús J. Jordán Director del FIDEAPECH, asisten a reunión con sindicatos taxistas y ratificación del nuevo director del FIDEAPECH	S/N	2,122.00	2,122.00	VARIOS HOPEDAJE Y CONSUMO	VARIOS	VARIAS	VARIAS
28/02/17	D2049	S/N	Boletos de Avión Cd. México del Subsecretario de Economía de la Secretaria de Innovación y Desarrollo Económico el C.P. Jesús Mesta F.	S/N	3,645.15	3,645.15	CONTACTO CENTRO ESTRATEGICO DE VIAJES / ABC AEROLINEAS SA CV	CCE9704 1641A / AAE0503 09FM0	VARIAS	VARIAS
28/02/17	D2074	S/N	Viáticos Cd. Juárez Chih, asiste Mónica Contreras Bermúdez de promoción de FIDEAPECH por información de financiamiento y evento "Diputada regresa a tu colonia", los días 10 y 11 Febrero 2017.	S/N	1,191.20	1,191.20	OPERADORA DE HOTELES PEJORZA SA CV	OHP0708 1566A	3508	11/02/17
22/02/17	D2028	S/N	Viáticos Cd. Juárez Chih. Cynthia Lozano a reunión con sindicatos de taxistas para análisis de bases de créditos en la ciudad, los días 20 y 21 de Febrero 2017	S/N	2,178.87	2,178.87	VARIOS HOPEDAJE Y CONSUMO	VARIOS	VARIAS	VARIAS
28/02/17	D2056	S/N	Viáticos Cd. Juárez Cristy Jurado Jefatura Jurídica asistir primer reunión de comité técnico FIDEJRZ, los días 27 y 28 de Febrero 2017.	S/N	1,639.87	1,639.87	VARIOS HOPEDAJE Y CONSUMO	VARIOS	VARIAS	VARIAS
22/02/17	D2031	S/N	Viáticos Mariana Espino FIDEAPECH JUAREZ, asiste a Casas Grandes para promoción de programas de apoyo, el día 02 Feb.2017	S/N	510.00	510.00	VARIOS CONSUMO Y COMBUSTIBLES	VARIOS	VARIAS	VARIAS
28/02/17	D2071	S/N	Viáticos Mariana Espino Chihuahua a capacitación y reuniones de trabajo, los días 22 al 26 de Febrero 2017	S/N	1,586.21	1,586.21	VARIOS COMBUSTIBLE, ALIMENTOS Y CASETAS	VARIOS	VARIAS	VARIAS
			TOTAL		$ 27,939.92	$ 27,939.92				

Datos Informativos :

Saldo Inicial :	$	20,704.55
Movimientos del Mes :	$	33,684.90
Importe Revisado :	$	27,939.92
Alcance :		51%
Saldo Acumulado :	$	54,389.45

Se llevo a cabo la revisión y cotejo de la información contra papales de trabajo en sus pólizas presentadas por el Organismo respecto a sus 7 subcuentas por los Servicios de Traslados y viáticos en el país, se tomaron varias muestras que reflejaron los principales movimientos contables en el mes en el mes de Febrero 2017 por las siguientes actividades que mantuvo el Fideicomiso:

- CP Jesús G. Mesta F. Subsecretario de Economía de la Secretaria de Innovación y Desarrollo Económico y Yarely Alcocer Ortega del departamento de dirección asisten a la Cd. de México los días 03 al 05 de Febrero 2017 al evento GEN M SUMMIT "Nunca más un Mexicano contra otro Mexicano", representando a nuestro estado y acompañado por el Secretario de Economía el Lic. Omar Saucedo.
- Rueda de prensa en cd. Juárez Chih. para el arranque del programa interno FIDEJRZ (Otorgamiento de créditos a micros, pequeñas y medianas empresas juarenses) los días 30 al 01 de Febrero 2017, asistiendo el Subsecretario de Economía de la Secretaria de Innovación y Desarrollo Económico el CP Jesús G. Mesta F.

- Reuniones de trabajo con Desarrollo Económico para fomento de créditos FADES y juntas con Secretaria de Economía, los días 08 y 09 de Febrero 2017 con sede en Cd. Juárez Chih. asiste el Subsecretario de Economía de la Secretaria de Innovación y Desarrollo Económico, el CP Jesús G. Mesta F.
- Asisten a Cd. Juárez Chihuahua los días 20 y 21 de Febrero 2017, el Subsecretario de Economía de la Secretaria de Innovación y Desarrollo Económico CP Jesús G. Mesta F. Lic. Jesús José Jordán Director del FIDEAPECH a reunión con sindicatos de taxistas para análisis de bases de crédito en la Ciudad y reunión con la Secretaria para ratificar al nuevo director del organismo.
- Mónica Contreras Bermúdez del departamento de Promoción del FIDEAPECH, asiste a Cd. Juárez Chih. los días 10 y 11 de Febrero 2017, por informes de los financiamientos del Fideicomiso y tomar fotos en el evento "Diputada regresa a tu colonia".
- Cynthia Lyzzethe Lozano Ramírez analista del departamento de promoción del FIDEAPECH asiste a Cd. Juárez Chihuahua los días 20 y 21 de Febrero 2017 a reunión con sindicatos de taxistas para analizar las bases de créditos en la ciudad.
- Cristy G. Jurado Ortiz Jefatura Jurídica, asiste a Cd. Juárez Chih. a primera reunión de comité técnico del programa FIDEJRZ, los días 27 y 28 de Febrero 2017.
- Mariana Espino Díaz representante del FIDEAPECH cd. Juárez, asiste a la Cd. de Chihuahua a reuniones de trabajo de DEMIC, capacitación analítica y financiera de los estados de resultados y balance, los días 22 al 26 de Febrero 2017. De igual manera asistió a Casas Grandes a la promoción de los programas de apoyo a iniciativas productivas en las áreas alrededor de Casas Grandes el día 02 de Febrero 2017.

Dichas muestras de los movimientos contables de cargo efectuados en el mes revisado representa un 51% del rubro de mayor.

No se fincaron Observaciones de Auditoria en la revisión a esta cuenta contable en el mes referenciado.

III. REPORTE DE OBSERVACIONES

SITUACIÓN ACTUAL

Al 28 de Febrero del 2017, la cuenta de mayor número 1122-000-0000 denominada CUENTAS POR COBRAR A C.P. integrada por 2 subcuentas que presenta un saldo en libros consolidado por un importe de $6'297,943.60

Dicho monto se detalla de la siguiente manera:

CUENTA CONTABLE	SALDO INICIAL	ANTIGÜEDAD DEL SALDO	MOVIMIENTOS DEL PERÍODO						SALDO
			Nº PÓLIZA	FECHA	CONCEPTO		CARGO	ABONO	
1122-003-0001	6,000,000.00	Sep.12	Sin movimientos	28/02/17	FINANCIERA DE LA DIVISION DEL NORTE SA CV	Sin movimientos al mes de Febrero 2017	0.00	0.00	6,000,000.00
1122-001-0001	297,943.60	Dic.13	Sin movimientos	28/02/17	MAQUINADOS JR SA CV	Sin movimientos al mes de Febrero 2017	0.00	0.00	297,943.60
TOTAL	$ 6,297,943.60						$0.00	$0.00	$ 6'297,943.60

Se analizaron importes a consideración y se tomaron la muestra de auditoría, revisando el origen y antigüedad de las partidas que las integran, cotejándose contra los papeles de trabajo del organismo.

PROBLEMÁTICA

03-02/2017

Las subcuentas de 1122-003 denominadas Financiera de la División del Norte y 1122-001 Maquinados JR, no cuentan con registros y/o movimientos en el mes, ni reflejan pagos para la actualización y liquidación de sus saldos pendientes de pago y en su análisis de cobranza mantienen una antigüedad de más de 4 años.

RECOMENDACIÓN:

Correctiva:

Exhibir copia fotostática de la documentación que compruebe y justifique la recuperación de los saldos adeudados, llevando a cabo análisis de cobranza y estudios sobre los saldos pendientes y en su caso el estatus legal en que se encuentran los programas observados que maneja el Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua.

Preventiva:

Implementar las medidas de control interno correspondientes para la recuperación de los saldos adeudados con el propósito de generar y mantener información veraz, oportuna, confiable y comparable para la toma de decisiones

SITUACIÓN ACTUAL

LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL / LEY DE PRESUPUESTO DE EGRESOS, CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y GASTO PUBLICO DEL EDO DE CHIH.

No se están emitiendo los Estados Financieros Contables y Presupuestales de acuerdo a las disposiciones contenidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y acuerdos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), así como a la Ley de Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público del Estado de Chihuahua.

PROBLEMÁTICA

04-02/2017

Inobservancia al Acuerdo emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable, publicado en el Diario Oficial de la Federación, el día 08 de Agosto de 2013, en el cual se establece como plazo límite para la integración del ejercicio presupuestal con la operación contable y la generación real de Estados Financieros por parte de los entes públicos de las Entidades Federativas el 30 de Junio de 2014; esto implica no haber cumplido aun con las disposiciones relativas a la armonización contable contenidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la Ley de Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Publico del Estado de Chihuahua, en su respectivo articulo.

RECOMENDACIÓN:

Correctiva:
Exhibir copia fotostática de los documentos que justifiquen el avance y compromiso que se tiene respecto a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a la Ley de Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público del Estado de Chihuahua

Preventiva:
Implementar las medidas de control interno para el cumplimiento correspondiente a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a la Ley de Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público del Estado de Chihuahua, con el propósito de generar y mantener información veraz, oportuna, confiable y comparable para la toma de decisiones en el Organismo.

Lo anterior con fundamento en:

LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL,
Título Primero.- Objeto y Definiciones de la Ley

Capitulo Único.- Disposiciones Generales
Artículo 2.- Los entes públicos aplicaran la contabilidad gubernamental para facilitar el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos y, en general, contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingresos públicos, la administración de la deuda pública, incluyendo las obligaciones contingentes y el patrimonio del Estado.

Título Tercero De la Contabilidad Gubernamental,
Capítulo I.- Del Sistema de Contabilidad Gubernamental
Artículos.- 16, 17, 18, 19, 22, 23, 24, 25, 34, 37, 38, 51, 52 y 53, así como el artículo cuarto transitorio de la referida Ley.

LEY DE PRESUPUESTO DE EGRESOS, CONTABILIDA GUBERNAMENTAL Y GASTO PÚBLICO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA
Titulo Cuarto.- De la Información Financiera Gubernamental y de la Cuenta Pública
Capítulo Primero.- De la Información Financiera Gubernamental

Artículo 113.- Los Sistemas Contables de los entes públicos deberán producir, en la medida que corresponda, la generación periódica de los estados y la información financiera, que a continuación se detalla:

I. Información Contable
II. Información Presupuestaria
III. Información Pragmática

V. SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES

No. OBSERVACIÓN	DESCRIPCIÓN OBSERVACIÓN	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
01-01/2017	De la revisión sobre la subcuenta 1123-005-0000 FIDEAPECH MYPES se tiene registro de los préstamos pendientes de pago sobre el programa del Organismo, mismo que mantiene al día de hoy más de 2 años de antigüedad por un importe de $10'600,000.00.	Llevar a cabo análisis de cobranza más frecuentes y estudios más a fondo sobre los saldos pendientes de los programas que maneja el Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua.	Pendiente de Solventar
02-01/2017	Se llevo a cabo análisis y origen del saldo de la subcuenta 2112-114-0000 MANUEL NEVAREZ Y ASOCIADOS S.C. lo cual al inicio del ejercicio arrastra un saldo por $71,901.44, mismo que al cierre del mes de Enero no registro ninguna operación para liquidar saldo pendiente, ya que cuenta con más de 60 días de antigüedad. El organismo comenta que la provisión registrada por los servicios profesionales que otorga el despacho por las auditorias no fue autorizada por parte de la Secretaria de Hacienda y tampoco por parte de la Secretaria de la Función Pública.	Realizar los ajustes contables correspondientes para depurar el saldo de la cuenta en referencia y poder obtener información más clara y precisa de los compromisos pendientes de pago, así como informar al H. Junta de Consejo por dicha depuración de saldos.	Pendiente de Solventar

VI. COMPARATIVO DE ESTADOS FINANCIEROS

BALANCE GENERAL COMPARATIVO CONSOLIDADO
AL 28 DE FEBRERO 2017 VS 29 DE FEBRERO 2016

	Saldo al 28 de Feb-17	Saldo al 29 de Feb-16	IMPORTE DE LA VARIACION	% DE AUMENTO O (DISMINUCION)
ACTIVO				
ACTIVO CIRCULANTE				
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	80,598,775.55	21,597,226.91	59,001,548.64	273%
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	21,710,556.02	50,749,244.54	-29,038,688.52	-57%
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	-	-	-	#¡DIV/0!
INVENTARIOS	-	-	-	#¡DIV/0!
ALMACENES	-	-	-	#¡DIV/0!
ESTIMASION POR PERDIDAS O DE	-	-	-	#¡DIV/0!
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	-	-	-	#¡DIV/0!
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	102,309,331.57	72,346,471.45	29,962,860.12	41%
ACTIVO NO CIRCULANTE				
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	-	#¡DIV/0!
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO	0.00	0.00	-	#¡DIV/0!
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA	0.00	0.00	-	#¡DIV/0!
BIENES MUEBLES	1,735,504.45	1,667,448.74	68,055.71	4%
ACTIVOS INTANGIBLES	811,255.29	811,255.29	-	0%
DEPRECIACION DETERIORO Y AMORTIZACION	-1,427,011.53	-1,204,996.40	-222,015.13	18%
ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00	-	#¡DIV/0!
ESTIMA POR PERDIDA O DETERIORO	0.00	0.00	-	#¡DIV/0!
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	32,865,000.00	29,665,000.00	3,200,000.00	11%
TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE				
TOTAL ACTIVO	$ 136,294,079.78	$ 103,285,179.08	$ 33,008,900.70	51%
PASIVO				
PASIVO CIRCULANTE				
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	455,304.63	340,796.54	114,508.09	34%
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	-	-	#¡DIV/0!
PORCION A CORTO PLAZO DE LA	-	-	-	#¡DIV/0!
TITULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	-	-	-	#¡DIV/0!
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	-	-	-	#¡DIV/0!
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA	-	-	-	#¡DIV/0!
PROVISIONES A CORTO PLAZO	-	-	-	#¡DIV/0!
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	-	-	-	#¡DIV/0!
TOTAL PASIVO CIRCULANTE	455,304.63	340,796.54	114,508.09	34%

PASIVO NO CIRCULANTE

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	-	-	-	#¡DIV/0!
DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	-	-	-	#¡DIV/0!
DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	-	-	-	#¡DIV/0!
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	-	-	-	#¡DIV/0!
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA	-	-	-	#¡DIV/0!
PROVISIONES A LARGO PLAZO	655,599.74	582,293.34	73,306.40	13%
TOTAL PASIVO NO CIRCULANTE	655,599.74	582,293.34	73,306.40	13%
TOTAL PASIVO	1,110,904.37	923,089.88	2,033,994.25	20%
HACIENDA PUBLICA				
HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO				
APORTACIONES	72,658,383.73	37,658,352.73	35,000,031.00	93%
DONACIONES DE CAPITAL	8,148,440.71	8,148,440.71	-	0%
ACTUALIZACION DE LA HACIENDA	-	-	-	#¡DIV/0!
TOTAL HACIENDA PUBLICA	80,806,824.44	45,806,793.44	35,000,031.00	76%
HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO				
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)	0.00	0.00	-	#¡DIV/0!
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	55,138,816.22	56,206,271.39	-1,067,455.17	-2%
REVALUOS	0.00	0.00	-	#¡DIV/0!
RESERVAS	0.00	0.00	-	#¡DIV/0!
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS	-493,884.58	0.00	-493,884.58	#¡DIV/0!
TOTAL HACIENDA PUBLICA	54,644,931.64	56,206,271.39	-1,561,339.75	-3%
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUAL				
RESULTADO POR POSICION MONE	-	-	-	#¡DIV/0!
RESULTADO POR TENENCIA DE A	-	-	-	#¡DIV/0!
TOTAL EXCESO O INSUF EN LA ACTUAL	-	-	-	#¡DIV/0!
TOTAL HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO	135,451,756.08	102,013,064.83	237,464,820.91	33%
Utilidad o Perdida del Ejercicio	- 268,580.67	349,024.37	- 617,605.04	-177%
SUMA DEL CAPITAL	$ 135,183,175.41	$ 102,362,089.20	$ 32,821,086.21	32%
SUMA DEL PASIVO Y CAPITAL	$ 136,294,079.78	$ 103,285,179.08	$ 239,579,258.86	32%

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO ACUMULADO DEL 01 AL 28 DE FEBRERO 2017 VS 01 AL 29 DE FEBRERO DE 2016

CUENTA	SALDO AL 28 FEB DEL 2017	SALDOS AL 29 FEB DEL 2016	IMPORTE DE LA VARIACION	% DE AUMENTO O (DISMINUCION)
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS				
INGRESOS DE GESTION				
IMPUESTOS	-	-	-	#¡DIV/0!
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	-	-	-	#¡DIV/0!
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	-	-	-	#¡DIV/0!
DERECHOS	-	-	-	#¡DIV/0!
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	-	-	-	#¡DIV/0!
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	-	-	-	#¡DIV/0!
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	-	-	-	#¡DIV/0!
INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACC	-	-	-	#¡DIV/0!
Total Ingresos de Gestión	-	-	-	#¡DIV/0!
PARTICIPACIONES. APORT, TRANF, ASIGN, SUBS Y OTRAS				
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	-	-	#¡DIV/0!
TRANSFERENCIAS	-	-	-	#¡DIV/0!
Total Participaciones	-	-	-	#¡DIV/0!
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS				
INGRESOS FINANCIEROS	2,244,335.69	1,614,795.03	629,540.66	39%
INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS	-	-	-	#¡DIV/0!
DISMINUCION DEL EXCESO DE EST POR PERD D	-	-	-	#¡DIV/0!
DISMINUCION DEL EXCESO DE PROVISIONES	-	-	-	#¡DIV/0!
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	4,722.99	-	4,722.99	#¡DIV/0!
Total Otros Ingresos y Beneficios	2,249,058.68	1,614,795.03	3,863,853.71	39%
TOTAL INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	2,249,058.68	1,614,795.03	3,863,853.71	39%
TOTAL INGRESOS	$ 2,249,058.68	$ 1,614,795.03	$ 634,263.65	39%
EGRESOS				
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS				
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO				
SERVICIOS PERSONALES	2,190,695.44	1,110,852.71	1,079,842.73	97%
MATERIALES Y SUMINISTROS	28,743.64	22,267.04	6,476.60	29%
SERVICIOS GENERALES	261,563.37	96,115.51	165,447.86	172%
Total Gastos de Funcionamiento	2,481,002.45	1,229,235.26	3,710,237.71	102%
TRANSFERENCIAS, ASIG, SUBS Y OTRAS AYUDAS	-	-	-	#¡DIV/0!
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL	-	-	-	#¡DIV/0!
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	-	-	-	#¡DIV/0!
AYUDAS SOCIALES	-	-	-	#¡DIV/0!
PENSIONES Y JUBILACIONES	-	-	-	#¡DIV/0!
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS MANDATOS Y	-	-	-	#¡DIV/0!

TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	-	-	-	#¡DIV/0!
DONATIVOS	-	-	-	#¡DIV/0!
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	-	-	-	#¡DIV/0!
Total Transferencias	-	-	-	#¡DIV/0!
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES				
PARTICIPACIONES	-	-	-	#¡DIV/0!
APORTACIONES	-	-	-	#¡DIV/0!
CONVENIOS	-	-	-	#¡DIV/0!
Total Participaciones y Aportaciones	-	-	-	#¡DIV/0!
INTERESES COMISIONES Y OTROS GASTOS DEUDA PUBLICA				
INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	-	-	-	#¡DIV/0!
COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA	-	-	-	#¡DIV/0!
GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	-	-	-	#¡DIV/0!
COSTO POR COBERTURAS	-	-	-	#¡DIV/0!
APOYOS FINANCIEROS	-	-	-	#¡DIV/0!
Total Intereses Comisiones y Otros Gastos	-	-	-	#¡DIV/0!
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS				
ESTIMACIONES DEP DETER OBSOLESCEN Y AM	-	-	-	#¡DIV/0!
PROVISIONES	-	-	-	#¡DIV/0!
DISMINUCION DE INVENTARIOS	-	-	-	#¡DIV/0!
AUMEN POR INSUF DE ESTIM POR PERDIDA O D	-	-	-	#¡DIV/0!
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	-	-	-	#¡DIV/0!
OTROS GASTOS	36,636.90	36,535.40	101.50	0%
Total Intereses Comisiones y Otros Gastos	36,636.90	36,535.40	73,172.30	0%
INVERSION PUBLICA	-	-	-	#¡DIV/0!
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	-	-	-	#¡DIV/0!
Total Inversion Publica	-	-	-	#¡DIV/0!
Total Gastos y Otras Perdidas	2,517,639.35	-	2,517,639.35	#¡DIV/0!
TOTAL EGRESOS	$ 2,517,639.35	$ 1,265,770.66	$ 3,783,410.01	99%
UTILIDAD (O PERDIDA) DEL EJERCICIO	-268,580.67	349,024.37	$ 617,605.04	-177%

Notas a los Estados Financieros:

1. El incremento en el mes de Febrero de 2017 en la cuenta de mayor EFECTIVO Y EQUIVALENTES refleja una diferencia por un monto de $59'001,548.64, esto principalmente a los movimientos generados en el mes por la compra – venta de Fondos de inversión de títulos, afectando principalmente a las cuentas de Bancos y Fondos de Inversión así como los rendimientos por la venta, dicho aumento en el mes represento un 273% en comparación con el ejercicio anterior del 2016.

2. En la cuenta de mayor SERVICIOS GENERALES, reflejo un incremento en el mes de Febrero 2017 por un monto de $165,447.86 con respecto al mes de Febrero del 2016, esto correspondiente a la provisión de las pólizas de seguro de los bienes patrimoniales que maneja el Organismo, así como los servicios de comunicación por la publicidad y lanzamiento del programa FIDEJRZ. De igual manera todas las actividades, comisiones y diligencias que realiza el personal del Fideicomiso para lograr los objetivos trazados. El incremento en referencia es de 172% respecto al ejercicio del 2016.