

Auditoría practicada al

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

(FIDEAPECH)

Julio 2017



ÍNDICE

I. INFORME EJECUTIVO	3
II. ALCANCE	6
III. REPORTE DE OBSERVACIONES	13
IV. ANEXOS	N/A
V. SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES	17
VI. COMPARATIVOS DE ESTADOS FINANCIEROS	19

I. INFORME EJECUTIVO

Chihuahua, Chih., 30 de Octubre 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 **31 de Julio de 2017**, así como los resultados de sus operaciones, por el periodo del **1 al 31 de Julio 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 Secretaría 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 emitió 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:

1. Del análisis efectuado a los saldos a las subcuentas de 5130 Servicios Generales, cotejo de información, auxiliares contables y papeles de trabajo presentados por el organismo, se presentan movimientos de cargo en el mes de Julio 2017 por importe de \$26,118.00, esto corresponde principalmente por los servicios adquiridos por el arrendamiento de 2 bodegas, servicio de honorarios de Nacional Financiera del mes de Abril a Junio 2017 y soporte técnico al FIDESYS. Del cual no se exhibe la póliza contable de diario D7033 de fecha 27 de Julio 2017 por concepto reuniones de trabajo e importe de \$2,527.78.
2. Del análisis efectuado a los saldos a las subcuentas de Servicios de Traslados y Viáticos en el País, y papeles de trabajo presentados por el organismo, presenta registro contable de la póliza de diario D7049 de fecha 31/07/17 por importe de \$11,618.87 de viáticos a CDMX y Guadalajara, Del cual no se exhibe documentación comprobatoria y justificativa de los comisiones faltantes por importe de \$10,468.00.

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.

CONCLUSIÓN:

En mi opinión, salvo lo expresado en el párrafo anterior relativo a una 2 observación de auditoría fincadas en el mes revisado y 4 observaciones de meses anteriores, dando un total de 6 observaciones pendientes de solventar, 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 31 de Julio 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	Total
6	6

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 solviente dichas observaciones, ya que de no hacerlo, dichas observaciones pasarían a la competencia de la Dirección General Jurídica y de Responsabilidades de la Secretaría 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 124, Fracción V de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Chihuahua.

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 31 de Julio de 2017 de \$26'715,238.21; integrado por ocho (8) subcuentas que se integran por el Efectivo y/o Fondo Fijo Chihuahua, 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 FONDO FIJO CHIHUAHUA	4,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00	0.00
1111-000-0000	TOTAL EFECTIVO	\$ 4,000.00	0.00	\$ -	\$ -	\$ 4,000.00	\$ -
1112-001-0000	BANCOS / TESORERIA BBVA 9977	128,612.04	0.00	12,432,391.05	12,372,098.29	188,904.80	
1112-002-0000	BANCOS / TESORERIA BANORTE 8826	28,632.26	0.00	14,989,200.05	14,989,190.51	28,641.80	
1112-000-0000	TOTAL BANCOS / TESORERIA	\$ 157,244.30	0.00	\$ 27,421,591.10	\$ 27,361,288.80	\$ 217,546.60	\$ -
1114-004-0000	INVERSIONES TEMPORALES	12,186,217.68	0.00	11,563,472.99	12,249,500.35	11,500,190.32	
1114-005-0000	INVERSIONES TEMPORALES	14,914,741.93	0.00	15,063,645.42	14,989,196.84	14,989,190.51	
1114-000-0000	TOTAL INVERSIONES TEMPORALES	\$ 27,100,959.61	0.00	\$ 26,627,118.41	\$ 27,238,697.19	\$ 26,489,380.83	\$ -
1116-100-0000	DEPOSITOS EN GARANTIA TELCEL	5.78	0.00	0.00	0.00	5.78	
1116-200-0000	DEPOSITOS EN GARANTIA RENTA	905.00	0.00	0.00	0.00	905.00	
1116-300-0000	DEPOSITOS EN GARANTIA RENTA	3,400.00	0.00	0.00	0.00	3,400.00	
1116-000-0000	TOTAL DEPOSITOS DE FONDO	\$ 4,310.78	0.00	\$ -	\$ -	\$ 4,310.78	\$ -
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE						\$ 26,715,238.21	

1112-000-0000 BANCOS/TESORERIA

Esta subcuenta muestra un saldo al 31 de Julio de 2017 de \$217,546.60; integrado por dos (2) subcuentas 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	01/07/17	276,448.43							26/05/17	87,543.63	31/07/17	188,904.80
1112-002	196058626	Recursos Propios	Gastos de Operación	BANORTE	01/07/17	28,642.80			07/07/17	1.00					31/07/17	28,641.80
				TOTAL		\$ 305,091.23		\$ -		\$ 1.00		\$ -		\$ 87,543.63		\$ 217,546.60

1114-000-0000 INVERSIONES TEMPORALES

Esta subcuenta de muestra un saldo al 31 de Julio de 2017 de \$26'489,380.83; integrado por dos (2) subcuentas 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.

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
1114-004	119997776	Recursos Propios	Gastos de Operación	BBVA	01/07/17	11,500,190.33									31/07/17	11,500,190.33
1114-005	0196058826	Recursos Propios	Gastos de Operación	BANORTE	01/07/17	14,989,190.51									31/07/17	14,989,190.51
				TOTAL		\$ 26,489,380.84		\$ -		\$ -		\$ -		\$ -		\$ 26,489,380.84

Derivado del análisis a las dos (2) conciliaciones bancarias y dos (2) conciliaciones de inversión, se llevo a cabo su revisión de las cuentas correspondientes al 31 de Julio 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.

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.

PASIVO CIRCULANTE

2110-000-0000 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Al 31 de Julio del 2017, esta cuenta presenta saldo en libros consolidado por un importe de \$768,306.94, se integra por cuatro (4) subcuentas de Servicios Personales, Proveedores por Pagar a Corto Plazo, Retenciones y Contribuciones por Pagar y Otras Cuentas que representan las obligaciones del Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua.

CUENTA CONTABLE	NOMBRE	FECHA POLIZA	No. POLIZA	No. COMPROBANTE	SALDO INICIAL PENDIENTE	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL PENDIENTE	CONCEPTO	No. OBSERV.
2117-001-0000	ISPT	06/07/17	D7008	222656894	49,402.32	49,402.17	47,050.53	47,050.68	PAGO DE IMPUESTOS FEDERALES CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO 2017	
2117-002-0000	IMPUESTO SOBRE LA RENTA (I.S.R.)	06/07/17	D7008, D7012, D7015.	POLIZAS CONTABLES	13,483.29	13,483.00	13,900.00	13,900.29	PAGO DE IMPUESTOS FEDERALES CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO 2017 / PROVISION DE IMPUESTOS RED DEL MES DE JULIO 2017	
2117-005-0000	3% SERVICIO MEDICO ICHISAL	05/07/17	D7002, D7016	POLIZAS CONTABLES	47,333.49	0.00	8,056.24	55,389.73	PROVISION NOMINA ADMINISTRATIVA DE LA PRIMERA Y SEGUNDA QUINCENA DEL MES DE JULIO 2017	
2117-007-0000	RETENCION 12% FONDO RETIRO PENSIONES CIVILES DEL EDO CHIH	05/07/17	VARIAS	POLIZAS CONTABLES	14,715.39	15,476.30	32,985.79	32,224.88	PROVISION NOMINA ADMINISTRATIVA DE LA PRIMERA Y SEGUNDA QUINCENA DEL MES DE JULIO 2017 / PAGO PENSIONES CIVILES DEL ESTADO APORTACION 17% FONDO PROPIO Y RETENCION 12% RETENCION DEL FONDO DEL MES DE JUNIO 2017	
2117-008-0000	APORTACION 17% PATRONAL PENSIONES CIVILES DEL EDO CHIH	01/07/17	VARIAS	POLIZAS CONTABLES	20,846.84	21,924.75	47,008.23	45,930.32	PROVISION PCE APORTACIONES 17% Y RETENCIONES 12% PENSIONES CIVILES DEL ESTADO CORRESPONDE AL MES DE JULIO 2017 / PAGO PENSIONES CIVILES DEL ESTADO (APORT 17% Y RETENCIONES 12%) CORRESPONDE AL MES DE JUNIO 2017	
2117-024-0000	ISR RETENCIONES ASIMILADOS A SALARIOS	06/07/17	D7008, D7014	POLIZAS CONTABLES	42,502.32	42,502.00	51,112.22	51,112.54	PAGO DE IMPUESTOS FEDERALES DEL MES DE JUNIO 2017 / PROVISION DE IMPUESTOS ASIMILADOS A SALARIOS POR EL MES DE JULIO 2017	
TOTAL					\$ 188,283.65	\$ 142,788.22	\$ 200,113.01	\$ 246,608.44		

Datos Informativos:

Saldo Inicial:	\$ 188,283.65
Movimientos del Mes:	\$ 57,324.79
Importe Revisado:	\$ 200,113.01
Alcance:	81%
Saldo Acumulado:	\$ 246,608.44

Del análisis efectuado a los saldos a las subcuentas 2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar, registra movimientos de cargo y abonos en el mes de Julio 2017 por \$142,788.22, correspondiente a el pago de impuestos federales del mes de Junio 2017 por importe de \$105,387.00 (ISR retención de salarios, ISR retención por asimilados a salarios e ISR retención por servicios profesionales), Pago PCE Pensiones Civiles del Estado por las aportaciones 17% y retenciones 12% del mes de Junio 2017 por \$37,401.07 del personal del Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua.

Dicha muestra de los movimientos contables de cargo efectuados en el mes revisado representa un 81% del rubro de mayor.

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

CUENTAS DE RESULTADOS

5120-000-0000 MATERIALES Y SUMINISTROS

Esta cuenta de mayor muestra un saldo al 31 de Julio de 2017 de \$92,104.49; integrada por tres (3) subcuentas correspondiente a materiales útiles y equipos menores de oficina, utensilios para el servicio de alimentación y combustibles, lubricantes y aditivos que realiza en operación el 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	Nombre	Fecha de Poliza	Número de Poliza	Número de Cheque	Concepto del Gasto	Importe del Gasto	N/A	Total del Gasto	Nombre del Proveedor	RFC	Orden de Compra	Número de Contrato	Núm. Probara	Fecha de Factura	Recepción de Mercadería	Núm. Orden
5120-001-0000	MATERIALES ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	27/07/17	07030	7336	INSUMOS DE PAPELERIA PARA OFICINA DEL FIDEAPECH	1,531.89	293.07	2,124.75	JOSE ANGEL MOLINA REZA	MORA621217BE0	SN	Adjudicación Directa 3 Cotizaciones	A4948	6/07/17	DIEGO GONZALEZ	
5120-001-0000	MATERIALES ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	27/07/17	07031	7336	CAJAS ARCHIVO PLASTICO	2,533.00	434.80	2,934.80	JOSE ANGEL MOLINA REZA	MORA621217BE0	SN	Adjudicación Directa 3 Cotizaciones	A4948	6/07/17	DIEGO GONZALEZ	
5120-001-0000	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	7/07/17	07009	7320	VALES DE GASOLINA CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO 2017	7,178.93	1,148.63	8,327.56	PETROMAX SA CV	PET040903DH1	SN	Contrato	9214	10/07/17	SN	
5120-001-0000	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	7/07/17	07010	7322	VALES DE GASOLINA CD JUAREZ CORRESPONDIENTE AL MES DE JULIO 2017	3,103.45	499.55	3,600.00	SERVICIO CRISTO REY SA CV	SCR031126M09	SN	Contrato	3041	5/07/17	SN	
TOTAL						\$ 14,544.06	\$ 2,943.06	\$ 16,287.11								

Otros Informativos :

Saldo Inicial :	\$ 74,584.94
Movimientos del Mes :	\$ 17,519.55
Importe Revisado :	\$ 19,987.11
Alcance :	18%
Saldo Acumulado :	\$ 92,104.49

Del análisis efectuado a los saldos de la cuenta Materiales y Suministros, se tomaron varias muestras, cotejando y revisando la documentación presentada por el organismo en las subcuentas que la integran, dichas muestras generaron movimiento de cargos y abonos en el mes de Julio 2017 por importe de \$17,519.55, esto por las adquisiciones de servicios en insumos, materiales y útiles de oficina y vales de gasolina que lleva a cabo el Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua, en el mes de referencia.

En lo que corresponde a las adquisiciones de bienes y servicios deben sujetarse a lo establecido en lo previsto por la “Ley de Adquisiciones, Arrendamiento y Contratación de Servicios del Estado de Chihuahua”.

Dicha muestra de los movimientos contables de cargo efectuados en el mes revisado representa un 18% del rubro mayor.

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

5130-000-0000 SERVICIOS GENERALES

Al 31 de Julio del 2017, esta cuenta presenta saldo en libros consolidado por un importe de \$714,808.71, integrada por conceptos de Servicios Básicos, Arrendamientos, Servicios Profesionales, Financieros, Instalación, Servicios de Comunicación, Viáticos en el País, Servicios Oficiales y Otros Servicios Generales que maneja el Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua en sus operaciones generales.

La integración de la muestra se detalla a continuación:

Cuenta Contable	Nombre	Fecha de Poliza	Número de Poliza	Número de Cheque	Concepto del Servicio	Número de Contrato	Monto Pagado	Monto Mes	Nombre del Proveedor	RFC	Número de Factura	Fac. Factura	Num. Obser
5132-002-0000	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS	11/07/17	D7013, D7014	7330, 7331	SERVICIO DE ARRENDAMIENTO DE BODEGA B19 DE 14M2 Y BODEGA A81 DE 14M2.	Contrato	2,988.16	2,988.16	MYKONOS SA CV	MYK0412139P4	2568, 2618	VARIAS	
5133-009-0001	HONORARIOS FIDUCIARIA	31/07/17	D7037	7344	SERVICIO DE HONORARIOS POR ADMINISTRACION DEL FIDEICOMISO 80021, POR EL PERIODO DEL 01/04/2017 AL 30/06/17.	Contrato	10,760.40	10,760.40	NACIONAL FINANCIERA S.N.C.	NF13406305T0	10748	28/06/17	
5133-009-0002	IVA PAGADO HONORARIOS FIDUCIARIA	31/07/17	D7037	7344	SERVICIO DE HONORARIOS POR ADMINISTRACION DEL FIDEICOMISO 80021, POR EL PERIODO DEL 01/04/2017 AL 30/06/17.	Contrato	1,721.66	1,721.66	NACIONAL FINANCIERA S.N.C.	NF13406305T0	10748	28/06/17	
5136-007-0000	OTROS SERVICIOS DE INFORMACION	07/07/17	D7012	7324	ADAPTACION Y COMPLEMENTO DE LOS REQUERIMIENTOS QUE SE DETALLAN EN EL CONTRATO F-010-2017-O	F-010-2017-O	7,000.00	7,000.00	FERNANDO ARTURO HARO NIETO	HANF680904S29	1704	05/07/17	
5136-007-0000	OTROS SERVICIOS DE INFORMACION	07/07/17	D7012	7324	ADAPTACION Y COMPLEMENTO DE LOS REQUERIMIENTOS QUE SE DETALLAN EN EL CONTRATO F-010-2017-O	F-010-2017-O	1,120.00	1,120.00	FERNANDO ARTURO HARO NIETO	HANF680904S29	1704	05/07/17	
5138-006-0000	REUNIONES DE TRABAJO	27/07/17	D7033	S/N	POLIZA FALTANTE	S/D	2,527.78	2,527.78	S/D	S/D	S/D	S/D	07-07-2017
TOTAL							\$ 26,118.00	\$ 26,118.00					

Datos Informativos:

Saldo Inicial:	\$ 632,065.53
Movimientos del Mes:	\$ 82,743.18
Importe Revisado:	\$ 26,118.00
Alcance:	4%
Saldo Acumulado:	\$ 714,808.71

Del análisis efectuado a los saldos a las subcuentas de 5130 Servicios Generales, cotejo de información, auxiliares contables y papeles de trabajo presentados por el organismo, se presentan movimientos de cargo en el mes de Julio 2017 por importe de \$26,118.00, esto corresponde principalmente por los servicios adquiridos por el arrendamiento de 2 bodegas, servicio de honorarios de Nacional Financiera del mes de Abril a Junio 2017 y soporte técnico al FIDESYS.

Dicha muestra de los movimientos contables de cargo efectuados en el mes revisado representa un 4% 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.

5137-000-0000 SERVICIOS DE TRASLADOS Y VIATICOS

Esta cuenta muestra un saldo consolidado en libros al 31 de Julio de 2017 por \$168,426.31; integrada principalmente por las actividades, viáticos y comisiones de la plantilla del personal del Fideicomiso en Apego a las Normas para el Otorgamiento de Viáticos Locales, Nacionales e Internacionales, así como pasajes en comisiones oficiales para las Dependencias y Entidades del Gobierno del Estado de Chihuahua en su Acuerdo No.46 y así como lo establecido en el Acuerdo de Austeridad.

La integración de la muestra se detalla a continuación:

Cuenta Contable	Nombre	Fecha de Poliza	Numero de Poliza	Numero de Cheque	Concepto del Servicio	Numero de Emisión	Monto Pagado	Monto Mes	Nombre del Proveedor	RFC	Numero de Factura	Fec. Factura	Num. Orden
5137-005-0028	YARELY ANA ALCOCER ORTEGA	01/07/17	D7020	SN	VIATICOS A CD JUAREZ A REUNION CON FOMENTO ECONOMICO DE JUAREZ Y COMITE FIDEJRZ. LOS DIAS 28 Y 29 DE JUNIO 2017	294/2017	2,852.00	2,852.00	VARIOS	VARIOS	VARIAS	VARIAS	
5137-005-0031	ARTURO ACOSTA FERNANDEZ	10/07/17	D7026	7321	VIATICOS A VILLAHUMADA AL EVENTO "ARMA TU NEGOCIO" PARA CAPACITAR EL USO DEL SISTEMA DE CAPTURA DE PROSPECTOS. EL DIA DE JULIO 2017	289/2017	1,067.00	1,067.00	VARIOS	VARIOS	VARIAS	VARIAS	
5137-005-0031	ARTURO ACOSTA FERNANDEZ	12/07/17	D7025	7328	VIATICOS NUEVO CASAS GRANDES A REUNION COPARMEX A EXPONER PROGRAMAS CREDITICIOS A GRUPO DE MUJERES. EL DIA 11/07/17	307/2017	1,217.01	1,217.01	VARIOS	VARIOS	VARIAS	VARIAS	
5137-005-0031	ARTURO ACOSTA FERNANDEZ	28/07/17	D7035	7338	VIATICOS CD MADERA PARA EL ARRANQUE PROGRAMA MADERA, DESARROLLO, PAZ Y REENCUENTRO. LOS DIAS 13 Y 14 DE JULIO 2017	313/2017	2,326.42	2,326.42	VARIOS	VARIOS	VARIAS	VARIAS	
5137-005-0031	ARTURO ACOSTA FERNANDEZ	31/07/17	E7343	7343	VIATICOS PRESIDIO TEXAS, OJINAGA, CD CUAUHTEMOC Y ALVARO OBREGON A REUNION DE TRABAJO Y PRESENTACION DEL MODELO SMALL BUSINESS DEVELOPMENT CENTER Y VISITAS DE VARIOS MUNICIPIOS. LOS DIAS 20, 21 Y 24 DE JULIO 2017	311/2017	2,110.83	2,110.83	VARIOS	VARIOS	VARIAS	VARIAS	
5137-005-0032	MONICA CECILIA CONTRERAS BERMUDEZ	13/07/17	D7027	7323	VIATICOS CD JUAREZ CHIH PARA SACAR FOTOS PARA REDES SOCIALES EL 01 DE JULIO 2017	305/2017	2,411.20	2,411.20	VARIOS	VARIOS	VARIAS	VARIAS	
5137-005-0034	CRISTY GRISEL JURADO ORTIZ	10/07/17	D7023	SN	VIATICOS CD JUAREZ CHIH 5a. REUNION DE COMITE DE FINANCIAMIENTO DE FIDEJRZ Y COMITE DE TODOS SOMOS JUAREZ. LOS DIAS 6 Y 7 DE JULIO 2017	304/2017	1,500.00	1,500.00	VARIOS	VARIOS	VARIAS	VARIAS	
5137-005-0034	CRISTY GRISEL JURADO ORTIZ	11/07/17	D7021	7303	VIATICOS CD MEXICO REUNION NAFINSA, AMEXCAP Y OPERADORA DE FONDOS. LOS DIAS 30 JUNIO 2017 A 04 JULIO 2017	300A/2017	6,955.83	6,955.83	VARIOS	VARIOS	VARIAS	VARIAS	
5137-005-0034	CRISTY GRISEL JURADO ORTIZ	12/07/17	D7022	SN	VIATICOS GUADALAJARA JALISCO A REUNIONES DE TRABAJO, DESARROLLO ECONOMICO DE JALISCO Y VISITA DEL CAMPUS. LOS DIAS 04 AL 06 DE JULIO 2017	300B/2017	5,100.00	5,100.00	VARIOS	VARIOS	VARIAS	VARIAS	
5137-005-0034	CRISTY GRISEL JURADO ORTIZ	27/07/17	D7029	SN	BOLETOS DE AVION CUU - GUADALAJARA	300B/2017	2,845.89	2,845.89	ALDILA SA CV	ALD8002224H1	VARIAS	VARIAS	
5137-005-0035	MARIANA ESPINO DIAZ	31/07/17	D7048	SN	VIATICOS A CHIHUAHUA PARA REUNION DE PLANEACION DEL 07 AL 08 DE JULIO 2017	303/2017	1,115.55	1,115.55	VARIOS	VARIOS	VARIAS	VARIAS	
5137-005-0036	JOSE JESUS JORDAN ORDIZCO	01/07/17	D7019	SN	VIATICOS CD JUAREZ CHIH REUNION CON FOMENTO ECONOMICO DE JUAREZ Y COMITE FIDEJRZ. LOS DIAS 28 Y 29 DE JUNIO 2017	294/2017	1,500.00	1,500.00	VARIOS	VARIOS	VARIAS	VARIAS	
5137-005-0036	JOSE JESUS JORDAN ORDIZCO	31/07/17	D7049	SN	VIATICOS GUADALAJARA Y CDMX REUNION CON NAFIN, AMEXCAP Y OPERADORA DE FONDOS. LOS DIAS 02 AL 04 JULIO EN CDMX Y 04 AL 06 DE JULIO EN GDA. JAL	300/2017	3,082.00	3,082.00	VARIOS	VARIOS	VARIAS	VARIAS	06/07/2017
TOTAL							\$ 33,893.33	\$ 33,893.33					

Datos Informativos:

Saldo Inicial:	\$ 168,426.31
Movimientos del Mes:	\$ 52,188.28
Importe Revisado:	\$ 33,893.33
Ataerise:	15%
Saldo Acumulado:	\$ 220,614.63

Se llevo a cabo revisión y cotejo de papeles de trabajo, auxiliares y pólizas contables presentadas por el Organismo respecto a los Servicios de Traslados y viáticos en el país en apego a la Norma para el Otorgamiento de Viáticos Locales, Nacionales e Internacionales, así como pasajes en comisiones Oficiales para las Dependencias y Entidades del Gobierno del Estado de Chihuahua, en su Acuerdo No. 067, así como lo establecido en el Acuerdo de Austeridad.

Se tomaron varias muestras de movimientos contables de las subcuentas 5137 SERVICIO DE TRASLADOS Y VIATICOS EN EL PAIS, en el mes de Julio 2017 por un monto de \$33,883.33.

Dicha muestra de los movimientos contables de cargo efectuados en el mes revisado representa un 15% del rubro.

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

III. REPORTE DE OBSERVACIONES

SITUACIÓN ACTUAL

Al 31 de Julio del 2017, la partida denominada Servicios Generales presenta saldo en libros consolidado por un importe de \$714,808.71, integrada por conceptos de Servicios Básicos, Arrendamientos, Servicios Profesionales, Financieros, Instalación, Servicios de Comunicación, Viáticos en el País, Servicios Oficiales y Otros Servicios Generales que maneja el Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua en sus operaciones generales.

PROBLEMÁTICA

07-07/2017

Del análisis efectuado a los saldos a las subcuentas de 5130 Servicios Generales, cotejo de información, auxiliares contables y papeles de trabajo presentados por el organismo, se presentan movimientos de cargo en el mes de Julio 2017 por importe de \$26,118.00, esto corresponde principalmente por los servicios adquiridos por el arrendamiento de 2 bodegas, servicio de honorarios de Nacional Financiera del mes de Abril a Junio 2017 y soporte técnico al FIDESYS. Del cual no se exhibe la póliza contable de diario D7033 de fecha 27 de Julio 2017 por concepto reuniones de trabajo e importe de \$2,527.78.

RECOMENDACIÓN:

Correctiva:

Exhibir copia fotostática de la evidencia documental, justificativa y comprobatoria de la póliza contable faltante de Diario D7033 por importe de \$2,527.78 y registro en el mes de Julio 2017, en los libros del Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua.

Preventiva:

Implementar las medidas de control interno para en lo sucesivo, los procesos y directrices en materia de adquisiciones, arrendamientos y contratación de servicios cuenten con las facturas y/o información original con sus requisitos fiscales respectivos, así como la documentación que compruebe y justifique el gasto erogado.

SITUACIÓN ACTUAL

Esta subcuenta denominada Servicios de Traslado y Viáticos en el País muestra un saldo consolidado en libros al 31 de Julio de 2017 por \$168,426.31; integrada principalmente por las actividades, viáticos y comisiones de la plantilla del personal del Fideicomiso en Apego a las Normas para el Otorgamiento de Viáticos Locales, Nacionales e Internacionales, así como pasajes en comisiones oficiales para las Dependencias y Entidades del Gobierno del Estado de Chihuahua en su Acuerdo No.46 y así como lo establecido en el Acuerdo de Austeridad.

PROBLEMÁTICA

08-07/2017

Del análisis efectuado a los saldos a las subcuentas de Servicios de Traslados y Viáticos en el País, y papeles de trabajo presentados por el organismo, presenta registro contable de la póliza de diario D7049 de fecha 31/07/17 por importe de \$11,618.87 de viáticos a CDMX y Guadalajara, Del cual no se exhibe documentación comprobatoria y justificativa de los comisiones faltantes por importe de \$10,468.00.

RECOMENDACIÓN:

Correctiva:

Exhibir copia fotostática de la evidencia documental, justificativa y comprobatoria de la póliza contable de Diario D7049 de fecha del 31/07/17 por importe de \$11,618.87 de las comisiones conferidas a los servidores públicos del Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua.

Preventiva:

Implementar las medidas de control interno para en lo sucesivo, los procesos y directrices en materia de adquisiciones, arrendamientos y contratación de servicios cuenten con las facturas y/o información original con sus requisitos fiscales respectivos, así como la documentación que compruebe y justifique el gasto erogado.

Lo anterior con fundamento en:

LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, CAPITULO UNICO,

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. Los entes públicos deberán seguir las mejores prácticas contables nacionales e internacionales en apoyo a las tareas de planeación financiera, control de recursos, análisis y fiscalización.

LEY DE PRESUPUESTO DE EGRESOS, CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y GASTO PÚBLICO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA.

Capitulo Quinto.- De la Ejecución del Presupuesto.

Art.46.- Ningún gasto podrá efectuarse sin que exista partida expresa en el Presupuesto de Egresos y tenga el saldo suficiente para cubrirlo.

Art.50.- Los pagos con cargo al presupuesto serán justificados y comprobados con los documentos originales respectivos, mismos que deberán reunir los requisitos legales aplicables asociados a los momentos contables del egreso.

NORMA PARA EL OTORGAMIENTO DE VIATICOS LOCALES, VIATICOS NACIONALES, VIATICOS INTERNACIONALES Y PASAJES EN COMISIONES OFICIALES PARA LAS DEPENDENCIAS Y ENTIDADES DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA, ACUERDO No. 67.

10.- Otorgamiento y Comprobación de Viáticos.

10.1.- El ejercicio de los recursos por concepto de pasajes derivados del cumplimiento de una comisión se debe realizar por las Dependencias y Entidades correspondientes, de acuerdo a las necesidades del servicio y con estricto apego al presupuesto autorizado en el ejercicio fiscal respectivo.

10.2.- Para el otorgamiento de pasajes, de conformidad con la comisión asignada, se deben tomar en cuenta los tiempos y medios de transporte idóneos al lugar de destino, con base en la trascendencia y urgencia para el cumplimiento de la comisión, el menor costo de los pasajes, las rutas más cortas para el desplazamiento, las líneas que ofrezcan un mejor y más rápido servicio.

11.3.- Comprobación de Viáticos.

11.3.2.- La comprobación de las ministraciones por concepto de comisiones oficiales (viáticos y pasajes) deberá realizarse a las Unidades Administrativas correspondientes a más tardar dentro de los cinco días hábiles siguiente al término de la misma.

Lo anterior con fundamento en:

DECRETO DE AUSTERIDAD.- ACUERDO POR EL QUE SE IMPLEMENTAN LAS MEDIDAS DE AUSTERIDAD Y RACIONALIDAD DEL GASTO PUBLICO EN EL ESTADO DE CHIHUAHUA.

NUMERAL PRIMERO.- El presente Acuerdo es de observancia obligatoria para las y los servidores públicos de las Dependencias y Entidades y tiene por objeto avanzar en el uso eficiente, transparente y eficaz de los recursos públicos, y las acciones de disciplina presupuestaria en el ejercicio del gasto público, a través de incrementar la productividad sin afectar el cumplimiento de las metas.

NUMERAL SEGUNDO.- Las y los titulares de las Dependencias y Entidades, así como los Órganos de Gobierno de estas últimas, son responsables de aplicar las medidas de disciplina presupuestal correspondientes para el debido cumplimiento de las disposiciones de uso eficaz, eficiente y transparente de los recursos públicos de que dispongan las y los servidores públicos para el desempeño de sus funciones.

La Secretaría de Hacienda dará seguimiento, en el ámbito financiero, presupuestal y contable, a la aplicación del presente Acuerdo, por lo que en el supuesto caso de que se observen conductas que contravengan lo dispuesto en el presente instrumento, se procederá a dar vista a la Secretaría de la Función Pública, a efecto de que en apego a lo dispuesto en la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Chihuahua y demás disposiciones aplicables, actúe en consecuencia.

NUMERAL DECIMO SEPTIMO.- Los gastos de pasajes terrestres y viáticos deberán comprobarse al cien por ciento, por lo que el monto no comprobado deberá restituirse a través de las oficinas de Recaudación de Rentas. Los depósitos realizados por este concepto no generarán ampliación presupuestal.

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.	PARCIALMENTE SOLVENTADA Al día 02 de Abril 2018, se adjunta soporte documental y acuerdos de comité de cada caso de los créditos que integran los 10.6MDP, mismos que no ha sido posible su recuperación, motivo por el cual fueron turnados a DEMANDA para cobro por la vía Judicial.
03-02/2017	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: 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. 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.	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.	PENDIENTE DE SOLVENTAR

No. OBSERVACIÓN	DESCRIPCIÓN OBSERVACIÓN	GESTIONES REALIZADAS	SITUACIÓN ACTUAL
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 <u>Ley General de Contabilidad Gubernamental y la Ley de Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Publico del Estado de Chihuahua</u> , en su respectivo articulo.	Exhibir copia fotostática de los documentos que justifiquen el <u>Avance % y Compromiso</u> 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.	PENDIENTE DE SOLVENTAR
05-04/2017	Derivado del análisis a las subcuentas 1241-002-0003 del <u>Equipo de Computo</u> y sus movimientos contables en el mes de Abril 2017, se registro movimiento de cargo por importe de \$8,689.01 por la adquisición de un (1) Equipo Portátil de Computo Notebook Dell Vostro i3 mediante adquisición directa. Del cual no se exhibió el resguardo respectivo.	Exhibir copia fotostática de los resguardos y/o documentación pendiente por las adquisiciones directas de Equipo de Computo para las áreas de trabajo del Organismo, mismos que se integran a los bienes muebles del Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua.	PENDIENTE DE SOLVENTAR

VI. COMPARATIVO DE ESTADOS FINANCIEROS
BALANCE GENERAL COMPARATIVO CONSOLIDADO
AL 31 DE JULIO 2017 VS 31 DE JULIO 2016

CUENTA	Saldo al 31 de Jul-17	Saldo al 31 de Jul-16	IMPORTE DE LA VARIACION	% DE AUMENTO O (DISMINUCION)
ACTIVO				
ACTIVO CIRCULANTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	26,715,238.21	22,034,050.95	4,681,187.26	21%
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO	19,185,923.56	50,601,178.70	- 31,415,255.14	-62%
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	-	-	-	#¡DIV/0!
INVENTARIOS	-	-	-	#¡DIV/0!
ALMACENES	-	-	-	#¡DIV/0!
ESTIMACION POR PERDIDAS O DE	-	-	-	#¡DIV/0!
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	-	-	-	#¡DIV/0!
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	45,901,161.77	72,635,229.65	- 26,734,067.88	-37%
ACTIVO NO CIRCULANTE				
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	-	#¡DIV/0!
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO	0.00	0.00	-	#¡DIV/0!
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA	0.00	0.00	-	#¡DIV/0!
BIENES MUEBLES	1,744,193.46	1,713,764.40	30,429.06	2%
ACTIVOS INTANGIBLES	811,255.29	811,255.29	-	0%
DEPRECIACION DETERIORO Y AMORTIZACION	-1,519,666.46	-1,278,067.20	- 241,599.26	19%
ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00	-	#¡DIV/0!
ESTIMA POR PERDIDA O DETERIORO	0.00	0.00	-	#¡DIV/0!
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	40,865,000.00	29,665,000.00	11,200,000.00	38%
TOTAL ACTIVO NO CIRCULANTE				
TOTAL ACTIVO	\$ 87,801,944.06	\$ 103,547,182.14	-\$ 15,745,238.08	-1%
PASIVO				
PASIVO CIRCULANTE				
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	768,306.94	644,923.53	123,383.41	19%
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	768,306.94	644,923.53	123,383.41	19%

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	1,423,906.68	1,227,216.87	2,651,123.55	16%
---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	------------

HACIENDA PUBLICA

HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO

APORTACIONES	22,658,383.73	37,658,383.73	-	15,000,000.00	-40%
DONACIONES DE CAPITAL	8,148,440.71	8,148,440.71	-	-	0%
ACTUALIZACION DE LA HACIENDA	-	-	-	-	#DIV/0!
TOTAL HACIENDA PUBLICA	30,806,824.44	45,806,824.44	-	15,000,000.00	-33%

HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO

RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)	0.00	0.00	-	-	#DIV/0!
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	55,138,816.22	56,240,749.11	-	1,101,932.89	-2%
REVALUOS	0.00	0.00	-	-	#DIV/0!
RESERVAS	0.00	0.00	-	-	#DIV/0!
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS	-493,884.58	-28,477.72	-	465,406.86	1634%
TOTAL HACIENDA PUBLICA	54,644,931.64	56,212,271.39	-	1,567,339.75	-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	85,451,756.08	102,019,095.83	187,470,851.91	-16%
--	----------------------	-----------------------	-----------------------	-------------

Utilidad o Perdida del Ejercicio	926,281.30	300,869.44	625,411.86	208%
---	-------------------	-------------------	-------------------	-------------

SUMA DEL CAPITAL

\$	86,378,037.38	\$	102,319,965.27	-\$	15,941,927.89	-16%
-----------	----------------------	-----------	-----------------------	------------	----------------------	-------------

SUMA DEL PASIVO Y CAPITAL

\$	87,801,944.06	\$	103,547,182.14	\$	191,349,126.20	-15%
-----------	----------------------	-----------	-----------------------	-----------	-----------------------	-------------

**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO ACUMULADO DEL
01 AL 31 DE JULIO 2017 VS 01 AL 31 DE JULIO DE 2016**

CUENTA	SALDO AL 31 JULIO DEL 2017	SALDOS AL 31 JULIO 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, TRANSF, ASIGN, SUBS Y OTRAS				
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	-	-	#¡DIV/0!
TRANSFERENCIAS	-	-	-	#¡DIV/0!
Total Participaciones	-	-	-	#¡DIV/0!
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS				
INGRESOS FINANCIEROS	7,854,724.90	5,311,912.49	2,542,812.41	48%
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	34,174.00	-	34,174.00	#¡DIV/0!
Total Otros Ingresos y Beneficios	7,888,898.90	5,311,912.49	13,200,811.39	49%
TOTAL INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	7,888,898.90	5,311,912.49	13,200,811.39	49%
TOTAL INGRESOS	\$ 7,888,898.90	\$ 5,311,912.49	\$ 2,576,986.41	49%
EGRESOS				
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS				
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO				
SERVICIOS PERSONALES	6,026,106.74	4,422,059.46	1,604,047.28	36%
MATERIALES Y SUMINISTROS	92,104.49	95,081.25	2,976.76	-3%
SERVICIOS GENERALES	714,808.71	384,296.14	330,512.57	86%
Total Gastos de Funcionamiento	6,833,019.94	4,901,436.85	11,734,456.79	39%
TRANSFERENCIAS, ASIG, SUBS Y OTRAS AYUDAS				
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL	-	-	-	#¡DIV/0!
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO	2.00	-	2.00	#¡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	2.00	-	2.00	#¡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	129,595.66	109,606.20	19,989.46	18%
Total Intereses Comisiones y Otros Gastos	129,595.66	109,606.20	239,201.86	18%
INVERSION PUBLICA				
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	-	-	-	#¡DIV/0!
Total Inversión Publica	-	-	-	#¡DIV/0!
Total Gastos y Otras Perdidas	6,962,617.60	5,011,043.05	11,973,660.65	39%
TOTAL EGRESOS	\$ 6,962,617.60	\$ 5,011,043.05	\$ 11,973,660.65	39%
UTILIDAD (O PERDIDA) DEL EJERCICIO	926,281.30	300,869.44	\$ 625,411.86	208%

Notas a los Estados Financieros:

1. La cuenta partida denominada EFECTIVO Y EQUIVALENTES muestra saldo consolidado en libros al mes de Julio 2017 por un importe de \$26'715,238.21, en el mes de referencia registra un incremento con respecto al mes de Julio del ejercicio 2016 por un importe de \$4'681,187.26, equivalente al 21%. Esto principalmente por la venta de fondos de inversión y rendimientos por lo antes mencionado que llevo a cabo el Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua.
2. La cuenta de mayor denominada INGRESOS FINANCIEROS muestra saldo consolidado en libros al mes de Julio 2017 por un importe de \$7'854,724.90, en el mes de referencia registra un incremento con respecto al mes de Julio del ejercicio 2016 por un importe de \$2'542,812.41, equivalente al 41%. Esto principalmente por los rendimientos por la venta de fondos de inversión y sus provisiones en el mes de referencia.
3. La cuenta denominada SERVICIOS PERSONALES con saldo consolidado en el mes de Julio 2017 por importe de \$6'026,106.74, genera incremento por importe de \$1'604,047.28 respecto a Junio del ejercicio 2016, dicho incremento es equivalente a un 36%, esto derivado principalmente por el registro del retroactivo de sueldos según oficio del Departamento de Entidades Paraestatales DO-4188/2017 de fecha 09/06/2017 y oficio de la Dirección de Recursos Humanos de la Secretaria de Hacienda DRH-0139/2017 para la plantilla nominal del Fideicomiso Estatal para el Fomento de las Actividades Productivas en el Estado de Chihuahua que registraron en el mes de Junio 2017.