

FIDEICOMISO FONDO PARA EL FORTALECIMIENTO DE LA MICROEMPRESA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

I. NOTAS DE DESGLOSE

I.I INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2015	2014
CAJA	2.0	0.0
BANCOMER CTA. CORR. 0451670352	1.4	73,9
BMER.CUENTA PAGADORA 0171320734	.0	0.0
BANCOMER 0190883697 FONDO PYME 2012	652.3	652.3
NACIONAL FINANCIERA (PATRIMONIO)	797.9	1,380.0
NAFINSA C-0147018045 CAPITAL SEMILLA	3,075.4	3,004.6
BANCOMER BBVA 52133	40.4	0.0
TOTAL	4,569.4	5,111.0

El importe de la cuenta de patrimonio representa el patrimonio líquido del fideicomiso.

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

Concepto	2015 Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	TOTAL	2014 TOTAL
EMPRENDE CAPITAL S.A DE C.V. SOFOM E.N.R			4,347.6	4,347.6	4,347.6
FOCIR,GARANTIAS CAPITAL SEMILLA 2008			884.0	884.0	884.0
FOCIR,GARANTIAS CAPITAL SEMILLA 2009			1,979.0	1,979.0	1,979.0
NAFIN, GARANTIAS UNION DE CREDITO			779.0	779.0	779.0
TOTAL			7,989.7	7,989.7	7,989.7

En el rubro de Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes es derivado de los apoyo a los beneficiarios del programa Emprende Capital. Las garantías forman parte de los programas

FONDO PARA EL FORTALECIMIENTO DE LA MICROEMPRESA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Capital Semilla 2008, 2009 y a el programa Unión de Crédito. La suma de Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y los activos diferidos representa la suma total de Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes.

Bienes Muebles

Código	Descripción del Bien Mueble	Valor en libros
5411000001DG01Y01	EQUIPO DE TRANSPORTE	596.6
TOTAL		596.6

En proceso de realizar el cálculo de depreciaciones debido a que no se ha concluido el dictamen final donde se determinen las estimaciones y deterioros de los bienes, sin embargo es importante destacar que el equipo de transporte es el único bien que tendría que formar parte de los bienes pues el resto de los bienes dadas las condiciones y el uso ya no formarían parte del activo pero mientras no se autoriza por la junta de comité técnico no lo podremos desincorporar.

Porcentajes de Depreciación

Concepto	% de depreciación anual
Depreciación Art 34 LISR equipo de transporte	25%

Nota:*De acuerdo a las características de los bienes de referencia en Guía de Parámetros de Vida Útil.

El costo de los activos decrece en función de estas tasas de depreciación, por lo que año tras año pierden partes de su valor. La forma simple de clasificar estas disminuciones de valor, es mediante la **depreciación del bien**, En la **Ley de Impuesto Sobre la Renta (LISR)** se hace mención a esto en dos de sus artículos, el número 33 y el 34. El artículo 34 habla sobre los máximos autorizados, **tratándose de activos fijos por tipo de bien**, que por correspondencia el equipo de Transporte se deprecia al 25% anual

FIDEICOMISO FONDO PARA EL FORTALECIMIENTO DE LA MICROEMPRESA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Pasivo

Cuentas por Pagar

CONCEPTO	2015			TOTAL	2014 TOTAL
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días		
IMPUESTOS	32.2			32.2	6.0
TOTAL	32.2			32.2	6.0

En el rubro de Cuentas por sólo corresponden a los impuestos por pagar mismo que se provisionaron para su entero en el siguiente mes, no omito mencionar que dichos impuestos han sido pagados en tiempo y forma.

2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2015	2014
PATRIMONIO	13,123.6	13,691.4
TOTAL	13,123.6	13,691.4

La cuenta de Patrimonio presenta disminución debido al convenio de reversión parcial celebrado con el gobierno del estado libre y soberano de puebla, a través de la secretaria de finanzas y administración, con fecha 12 de Noviembre de 2014.

Patrimonio Contribuido

Concepto	2015	2014
APORTACIONES	596.6	596.6
TOTAL	596.6	596.6

Representa el total de bienes muebles propiedad del Fideicomiso Público Fondo para el Fortalecimiento de la Microempresa.

FONDO PARA EL FORTALECIMIENTO DE LA MICROEMPRESA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Patrimonio Generado

Concepto	Importe
GENERADO	12,527.0
TOTAL	12,527.0

Representa el total de los remanentes del Fideicomiso Público Fondo para el Fortalecimiento de la Microempresa.

3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de por Financiamiento

Concepto	2015	2014
INGRESOS POR FINANCIAMIENTO	107.7	735.8
TOTAL	107.7	735.8

Se obtuvo ingresos propios como resultado de los intereses ganados de la cuenta de patrimonio.

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Concepto	2015	2014
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	675.5	463.7
TOTAL	675.5	463.7

La aplicación del gasto corresponde al Gasto corriente y al pago de Honorarios Fiduciarios, quienes al final sufrieron un ajuste en el importe de los mismos.

Servicios Personales

Concepto	2015	2014
SERVICIOS PERSONALES	364.4	163.9
TOTAL	364.4	163.9

Los servicios personales tuvieron un ahorro debido a que la contratación del personal fue del 01 de Febrero al 31 de Diciembre 2015.

FIDEICOMISO FONDO PARA EL FORTALECIMIENTO DE LA MICROEMPRESA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Materiales y Suministros

Concepto	2015	2014
MATERIALES Y SUMINISTROS	12.4	31.1
TOTAL	12.4	31.1

Representan el gasto corriente del presupuesto autorizado para el ejercicio 2015.

Servicios Generales

Concepto	2015	2014
SERVICIOS GENERALES	298.7	268.7
TOTAL	298.7	268.7

En este rubro se aplicaron los honorarios por parte de la Fiduciaria (Nafin) y el auditor externo siendo estos los más significativos.

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

CONCEPTO	2015	2014
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	4,569.4	5,111.0
TOTAL	4,569.4	5,111.0

I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

1) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Descripción	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
EGRESO	485.2	675.4	-190.2	139.2%
TOTAL	485.2	675.4	-190.2	139.2%

El resultado porcentual de este apartado corresponde el ahorro generado en el ejercicio.

FONDO PARA EL FORTALECIMIENTO DE LA MICROEMPRESA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
INGRESOS	485.2	107.7	-377.5	22.1%
TOTAL	485.2	107.7	-377.5	22.1%

El incremento porcentual corresponde los intereses ganados en la cuenta de patrimonio y es difícil saber el rendimiento exacto durante el año.

II. NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	485.2
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	485.2
Ley de Ingresos Recaudada	107.7

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	485.2
Presupuesto de Egresos por Ejercer	485.2
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	485.2
Presupuesto de Egresos Devengado	675.4
Presupuesto de Egresos Pagado	675.4

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

Mediante Decreto del Ejecutivo del Estado de Puebla, publicado en el Periódico Oficial del Estado de Puebla el 28 de abril de 1999, se autorizó la creación de un Fideicomiso Público de Administración y Garantía denominado "Fondo para el Fortalecimiento de la Microempresa" EL FOFOMI.

Los presentes Estados Financieros fueron elaborados con la finalidad de que la información presentada, sea de utilidad para la interpretación de la información contenida en ella, apegándose a los postulados de Revelación Suficiente e Importancia Relativa y dando cabal cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental así como a las normas emitidas por el Concejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y el Concejo de Armonización Contable del Estado de Puebla(CACEP), cabe mencionar que los Estados Financiero ya fueron registrados con base acumulativa.

FIDEICOMISO FONDO PARA EL FORTALECIMIENTO DE LA MICROEMPRESA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Las operaciones realizadas por el Fideicomiso se llevaron a cabo en un entorno factible, los ingresos obtenidos durante el Ejercicio fiscal corresponden a los Intereses ganados en la Cuenta del Patrimonio del Fideicomiso. Sin embargo es importante destacar que actualmente el Fideicomiso entro en etapa de extinción pues en diciembre del año pasado se llevó a cabo el convenio de reversión parcial del patrimonio del fideicomiso público de administración y garantía denominado fondo para el Fortalecimiento de le Microempresa celebrado entre el fideicomiso y el gobierno del estado libre y soberano de puebla, a través de la secretaría de finanzas y administración.

En el ejercicio fiscal 2015 existió cambio de titular del Fideicomiso derivado de la renuncia del Lic. Ildefonso González Moyaho el día 28 de febrero del 2015, e iniciando su gestión el Lic. Carlos Alberto Espinal Galeana, el día 1 de marzo de 2015, quedando su designación como responsable de los asuntos del Fideicomiso tal como lo hace constar la Vigésima Sesión Extraordinaria de fecha trece de febrero de 2015. En este periodo se contrató con la autorización del comité técnico a un abogado para llevar los asuntos legales y para dar curso al tema del proceso de extinción del Fideicomiso.

Información Contable

Los Estados Financieros fueron elaborados con apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental respetando los momentos contables del Ingreso y del egreso, siendo registrados en Base Acumulativa.

Información Presupuestaria

El incremento porcentual corresponde los intereses ganados en la cuenta de patrimonio y es difícil saber el rendimiento exacto durante el año.

Panorama Económico

Las operaciones realizadas por el Fideicomiso se llevaron a cabo en un entorno factible; pero con la iniciación de la liquidación del Fideicomiso.

Autorización e Historia

Por DECRETO del Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado de Puebla, el 28 DE Abril de 1999 se otorga la creación de un Fideicomiso Público de Administración y Garantía denominado Fondo para el Fortalecimiento de la Microempresa (FOFOMI).

FONDO PARA EL FORTALECIMIENTO DE LA MICROEMPRESA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Organización y Objeto Social

El fondo tiene como objetivo: Generar incentivos entre las Instituciones de Crédito a través de un esquema de garantías, para atender las necesidades de financiamiento de microempresarios, que no cumplen con los requisitos para hacerse acreedores de recursos de la banca comercial.

Con el propósito de facilitar el apoyo financiero a micro, pequeñas y medianas empresas del Estado, las garantías que se otorguen con cargo al patrimonio del FIDEICOMISO servirán para la instrumentación del Programa Nacional de Garantías PYME que han instrumentado la Secretaría de Economía Y Nacional Financiera.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros han sido preparados con base en la Normatividad de los 11 Postulados Básicos y la información se registró utilizando nuevas políticas pues por primera vez y dando cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental se hicieron los registros de manera acumulativa.

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)

Se implementó un nuevo Sistema Contable Gubernamental para llevar a cabo el proceso de la Armonización Contable, denominado Sistema Automatizado de Armonización Contable Gubernamental "SAACG.Net" adquirido a Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas.

Políticas de Contabilidad Significativas

Los Estados Financieros fueron elaborados con apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental respetando los momentos contables del Ingreso y del egreso, siendo registrados en Base Acumulativa.

Los Estados Financieros han sido preparados con base en la Normatividad de los 11 Postulados Básicos y la información se registró utilizando nuevas políticas que por primera vez y dando cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental se hicieron los registros de manera acumulativa.

a. Efectos de la Inflación en la Información Financiera

NO APLICA

b. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Representa el importe líquido del patrimonio del Fideicomiso.

FIDEICOMISO FONDO PARA EL FORTALECIMIENTO DE LA MICROEMPRESA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

No contamos con inversiones financieras

d. Instrumentos financieros derivados

NO APLICA

e. Bienes Muebles e Inmuebles

El saldo de la cuenta de Bienes Muebles es de 140.8

f. Provisiones

Se generaron Provisiones por concepto de pago de Impuestos.

g. Beneficios a los Empleados

NO APLICA

h. Patrimonio

El saldo de la cuenta de patrimonio es de 12,872.7

i. Reconocimiento de Ingresos

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
INGRESOS	485.2	107.7	-377.5	22.1%
TOTAL	485.2	107.7	-377.5	22.1%

j. Reconocimiento de Gastos

Descripción	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
EGRESO	485.2	675.4	-190.2	139.2%
TOTAL	485.2	675.4	-190.2	139.2%

**FONDO PARA EL FORTALECIMIENTO DE LA
MICROEMPRESA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.

CARLOS ALBERTO ESPINAL GALEANA

ENCARGADO DE LOS ASUNTOS DEL FIDEICOMISO