

**FIDEICOMISO FONDO PARA EL FORTALECIMIENTO
DE LA MICROEMPRESA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE OCTUBRE DE 2016

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	2016	2015
BANCOMER BBVA CTA. 52133	19.3	0.0
BANCOMER CTA. CORR. 0451670352	0.9	73.9
BMER.CUENTA PAGADORA 0171320734	0.0	0.0
BANCOMER 0190883697 FONDO PYME 2012	652.3	652.3
NACIONAL FINANCIERA (PATRIMONIO)	90.0	1,380.0
NAFINSA C-0147018045 CAPITAL SEMILLA	3,004.6	3,004.6
TOTAL	4,179.0	5,111.0

La disminución del Patrimonio del Fideicomiso corresponde al CONVENIO DE REVERSION PARCIAL CELEBRADO CON EL GOBIERNO DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE PUEBLA, A TRAVES DE LA SECRETARIA DE FINANZAS Y ADMINISTRACION, con fecha 12 de Noviembre de 2014. Además del pago de Honorarios Fiduciarios y el presupuesto autorizado 2014.

**FONDO PARA EL FORTALECIMIENTO DE LA
MICROEMPRESA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE OCTUBRE 2016**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

2016					2015 TOTAL
CONCEPTO	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	TOTAL	
EMPRENDE CAPITAL S.A DE C.V. SOFOM E.N.R			X	4,347.7	4,347.7
FOCIR,GARANTIAS CAPITAL SEMILLA 2008				884.0	884.0
FOCIR,GARANTIAS CAPITAL SEMILLA 2009				1,979.0	1,979.0
NAFIN, GARANTIAS UNION DE CREDITO				779.0	779.0
TOTAL				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 Capital Semilla 2008, 2009 y a el programa Unión de Crédito.

Bienes Muebles

Código	Descripción del Bien Mueble	Valor en libros
54110000001DG01Y01	EQUIPO DE TRANSPORTE	140.8
	SUMA	140.8

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%

FIDEICOMISO FONDO PARA EL FORTALECIMIENTO DE LA MICROEMPRESA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE OCTUBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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

Valor de Adquisición	140.8
Valor de desecho	20.0
Valor a depreciar	110.0
Vida Útil	10 años
Monto anual de Depreciación	110/10
	27.5
	12.8
	64
VALOR COMERCIAL	85

Pasivo

Cuentas por Pagar

CONCEPTO	2016				2015 TOTAL
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	TOTAL	
IMPUESTOS POR PAGAR	x			68.6	5.1
TOTAL				68.6	51.1

En el rubro de Cuentas por sólo corresponden a los impuestos por pagar mismo que se provisionaron para su entero en el siguiente mes, además del pago al auditor externo.

FONDO PARA EL FORTALECIMIENTO DE LA MICROEMPRESA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE OCTUBRE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2016	2015
PATRIMONIO	596.6	596.6
Total	596.6	596.6

Patrimonio Contribuido

Concepto	2016
APORTACIONES	596.6
Total	596.6

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

Patrimonio Generado

Concepto	Importe
GENERADO	11,842.8
Total	11,842.8

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	2016	2015
INGRESOS por Financiamiento	102.1	74.4
Total	102.1	74.4

**FIDEICOMISO FONDO PARA EL FORTALECIMIENTO
DE LA MICROEMPRESA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE OCTUBRE DE 2016**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Concepto	2016	2015
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	772.3	381.9
Total	772.3	381.9

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	2016	2015
Servicios Personales	441.9	188.6
Total	441.9	188.6

Materiales y Suministros

Concepto	2016	2015
Materiales y Suministros	19.0	0.0
Total	19.0	0.0

Servicios Generales

Concepto	2016	2015
Servicios Generales	311.4	193.3
Total	311.4	193.3

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

FONDO PARA EL FORTALECIMIENTO DE LA MICROEMPRESA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE OCTUBRE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2016	2015
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	3,921.6	4,830.0
Total	3,921.6	4,830.0

I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

1) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Descripción	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
EGRESO	812.0	772.3	39.7	159.9%
Total	812.0	772.3	39.7	159.9%

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

2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
INGRESOS	812.0	102.1	709.9	41.32%
Total	812.0	102.1	709.9	41.32%

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

Cuentas de Orden Presupuestarias

II. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

Las siguientes notas fueron elaboradas con la finalidad de que la información presentada, sea de mayor utilidad para quien tenga que interpretar los Estados Financieros y con apego a los postulados de Revelación Suficiente e Importancia Relativa.

Información Contable

FIDEICOMISO FONDO PARA EL FORTALECIMIENTO DE LA MICROEMPRESA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE OCTUBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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).

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)

FONDO PARA EL FORTALECIMIENTO DE LA MICROEMPRESA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE OCTUBRE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Se trabaja con el 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

N/A

b. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El patrimonio líquido del Fideicomiso es de recursos propios y genera intereses.

c. Inversiones Financieras

El saldo de la cuenta de Inversiones es de 4,179.0

d. Instrumentos financieros derivados

N/A

e. Bienes Muebles e Inmuebles

El saldo de la cuenta de Bienes Muebles es de 596.5

f. Provisiones

Se generaron Provisiones por concepto de pago de Impuestos.

g. Beneficios a los Empleados

N/A

h. Patrimonio

i.

El saldo de la cuenta de patrimonio es de 12,089.8

**FIDEICOMISO FONDO PARA EL FORTALECIMIENTO
DE LA MICROEMPRESA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE OCTUBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

j. Reconocimiento de Ingresos

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
INGRESOS	812.0	102.1	709.9	41.32%
Total	812.0	102.1	709.9	41.32%

k. Reconocimiento de Gastos

Descripción	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
EGRESO	812.0	772.3	39.7	159.9%
Total	812.0	772.3	39.7	159.9%

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

Responsable

CARLOS ALBERTO ESPINAL GALEANA

ENCARGADO DE LOS ASUNTOS DEL
FIDEICOMISO