



Fideicomiso Ejecutivo del Fondo de Competitividad y Promoción del Empleo No. 2151-B (FIDECOMP)





Cuenta Pública 2015

Del 1 de abril al 30 de junio de 2015 y 2014

FIDEICOMISO EJECUTIVO DEL FONDO DE COMPETITIVIDAD
Y PROMOCIÓN DEL EMPLEO No. 2151-8

CUENTA PÚBLICA | 2015



Introducción

CUENTA PÚBLICA
FIDEICOMISO EJECUTIVO DEL FONDO DE
COMPETITIVIDAD Y PROMOCIÓN DEL EMPLEO | 2015
No. 2151-8
2° TRIMESTRE

Introducción

FIDECOMP decide adoptar e implementar los postulados básicos de la Contabilidad Gubernamental a partir del ejercicio 2011 en cumplimiento con los artículos séptimo y cuarto transitorio de la Ley de Contabilidad Gubernamental a efecto de construir junto con los elementos técnicos y normativos que el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), la matriz de conversión que permita estar en posibilidad de cumplir con la emisión de información contable y presupuestaria en forma periódica bajo las clasificaciones administrativas, económica, funcional y programática a más tardar el 31 de diciembre de 2012.

La parte relevante de la nueva contabilidad gubernamental es el DEVENGO CONTABLE. Los registros contables de los entes públicos se llevarán con base acumulativa. El ingreso devengado, es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de impuestos, derechos, productos, aprovechamientos y otros ingresos por parte de los entes públicos. El gasto devengado, es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obra pública contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas.

En el caso de FIDECOMP, el efecto más importante resultado en la aplicación de esta nueva Ley, tiene que ver con el tratamiento de los recursos que se entregan a los distintos proponentes por la asignación autorizada de sus proyectos, sobre los cuales, el FIDECOMP está obligado a supervisar su correcto cumplimiento y aprobación, conforme a los contratos que al efecto se firman. Anteriormente, la entrega de dichos recursos se cargaba a resultados de manera directa y no se llevaba el control contable del devengo de los mismos. Ahora dichos recursos se controlan por proyecto, en una cuenta de balance como derechos por comprobar y en la medida que se cumple documental y físicamente con los contratos firmados, se van registrando en el estado de actividades como gasto real.



Información Contable

CUENTA PÚBLICA
FIDEICOMISO EJECUTIVO DEL FONDO DE
COMPETITIVIDAD Y PROMOCIÓN DEL EMPLEO
No. 2151-8
2° TRIMESTRE | 2015

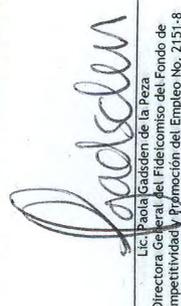


Cuenta Pública 2015
Estado de Actividades
Del 1 de abril al 30 de junio de 2015 y 2014
(Pesos)

FIDEICOMISO EJECUTIVO DEL FONDO DE COMPETITIVIDAD Y PROMOCIÓN DEL EMPLEO No. 2151-8

Concepto	2015	2014	Concepto	2015	2014
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	108,173,296	92,830,667	Gastos de Funcionamiento	1,287,799	1,249,646
Impuestos	108,173,296	92,830,667	Servicios Personales	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	20,058	20,232
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	1,267,741	1,229,414
Derechos	0	0			
Productos de Tipo Corriente	0	0	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	108,660,546	81,894,324
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de	0	0	Subsidios y Subvenciones	87,025,887	63,328,191
			Ayudas Sociales	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias,			Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	21,634,659	18,566,133
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	0	0	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
			Donativos	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	1,407,165	1,306,650	Transferencias al Exterior	0	0
Ingresos Financieros	1,407,165	1,306,650			
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o	0	0	Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Aportaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0	0	Convenios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	109,580,461	94,137,317	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	19,645	249,704
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y	19,189	19,220
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	456	230,484
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	109,967,990	83,393,674
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-387,529	10,743,643

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor


Lic. Paola Gadsden de la Peza
Directora General del Fideicomiso del Fondo de
Competitividad y Promoción del Empleo No. 2151-8


C.P. Roberto Hernández Fonseca
Contador General del Fideicomiso del Fondo de
Competitividad y Promoción del Empleo No. 2151-8



Cuenta Pública 2015
Estado de Situación Financiera
Al 30 de junio de 2015 y 2014
(Pesos)

FIDEICOMISO EJECUTIVO DEL FONDO DE COMPETITIVIDAD Y PROMOCIÓN DEL EMPLEO No. 2151-8

CONCEPTO	Año	
	2015	2014
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	11,626,186	31,811,003
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	304,036,990	351,191,919
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0
Inventarios	0	0
Almacenes	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0
Otros Activos Circulantes	32,016	32,044
Total de Activos Circulantes	315,695,192	383,034,966
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	350,000	350,000
Bienes Muebles	202,984	198,588
Activos Intangibles	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-147,925	-109,516
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0
Total de Activos No Circulantes	405,059	439,072
Total del Activo	316,100,251	383,474,038
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	64,436,288	161,615,566
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Total de Pasivos Circulantes	64,436,288	161,615,566
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
Total de Pasivos No Circulantes	0	0
Total del Pasivo	64,436,288	161,615,566
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
Aportaciones	35,434,626	35,434,626
Donaciones de Capital	35,386,998	35,386,998
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	47,628	47,628
	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	216,229,337	186,423,846
Resultados de Ejercicios Anteriores	-387,529	10,743,643
Revalúos	216,616,866	175,680,203
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
Total Hacienda Pública/ Patrimonio	251,663,963	221,858,472
Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	316,100,251	383,474,038

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

Lic. Paola Grädsden de la Peza
Directora General del Fideicomiso del Fondo de Competitividad y Promoción del Empleo No. 2151-8

Cpt. Roberto Hernández Fonseca
Contador General del Fideicomiso del Fondo de Competitividad y Promoción del Empleo No. 2151-8



Cuenta Pública 2015
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de abril al 30 de junio de 2015 y 2014
(Pesos)

Ente Público: FIDEICOMISO EJECUTIVO DEL FONDO DE COMPETITIVIDAD Y PROMOCIÓN DEL EMPLEO No. 2151-8

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO					
Activo Circulante	67,378,183	4,396	PASIVO	0	97,179,278
Efectivo y Equivalentes	67,339,774	0	Pasivo Circulante	0	97,179,278
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	20,184,817	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	97,179,278
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	47,154,929	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	28	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a	0	0
			Provisiones a Corto Plazo	0	0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Activo No Circulante	38,409	4,396	Pasivo No Circulante	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	4,396	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	38,409	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	0			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	40,936,663	11,131,172
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	40,936,663	11,131,172
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	11,131,172
			Resultados de Ejercicios Anteriores	40,936,663	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

Paola Gadsden
Lic. Paola Gadsden de la Peza
Directora General del Fideicomiso del Fondo de

Roberto Hernández Fonseca
C.P.C. Roberto Hernández Fonseca
Contador General del Fideicomiso del Fondo de

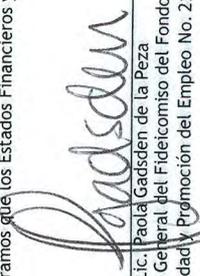


Cuenta Pública 2015
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de abril al 30 de junio de 2015
(pesos)

Ente Público: **FIDEICOMISO EJECUTIVO DEL FONDO DE COMPETITIVIDAD Y PROMOCIÓN DEL EMPLEO No. 2151-8**

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	35,434,626	0	0	0	35,434,626
Aportaciones	35,386,998	0	0	0	35,386,998
Donaciones de Capital	47,628	0	0	0	47,628
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	175,680,203	10,743,643	0	186,423,846
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	10,743,643	0	10,743,643
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	175,680,203	0	0	175,680,203
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2013	35,434,626	175,680,203	10,743,643	0	221,858,472
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2013	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	40,936,663	-387,529	0	40,549,134
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-387,529	0	-387,529
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	40,936,663	0	0	40,936,663
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2014	35,434,626	216,616,866	-387,529	0	251,663,963

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor


 Lic. Paola Gadsden de la Peza
 Directora General del Fideicomiso del Fondo de
 Competitividad y Promoción del Empleo No. 2151-8


 C.P.C. Roberto Hernández Fonseca
 Contador General del Fideicomiso del Fondo de
 Competitividad y Promoción del Empleo No. 2151-8



Cuenta Pública 2015
Estado Analítico del Activo
Del 1 de abril al 30 de junio de 2015
(Pesos)

Ente Público: **FIDEICOMISO EJECUTIVO DEL FONDO DE COMPETITIVIDAD Y PROMOCIÓN DEL EMPLEO No. 2151-8**

Concepto	1 Saldo Inicial	2 Cargos del Periodo	3 Abonos del Periodo	4 Saldo Final (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO	342,305,958	2,932,418,172	2,958,623,879	316,100,251	-26,205,707
Activo Circulante	341,886,105	2,932,413,776	2,958,604,689	315,695,192	-26,190,913
Efectivo y Equivalentes	1,412,595	2,817,628,800	2,807,415,209	11,626,186	10,213,591
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	340,441,465	114,784,976	151,189,451	304,036,990	-36,404,475
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	32,045	0.00	29.00	32,016	-29
Activo No Circulante	419,853	4,396	19,190	405,059	-14,794
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	350,000	0	0	350,000	0
Bienes Muebles	198,588	4,396	0	202,984	4,396
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-128,735	0	19,190.00	-147,925	-19,190
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

Lic. Paola Gadsden de la Peza
Directora General del Fideicomiso del Fondo de
Competitividad y Promoción del Empleo No. 2151-8

C.P.C. Roberto Hernández Fonseca
Contador General del Fideicomiso del Fondo de
Competitividad y Promoción del Empleo No. 2151-8



Cuenta Pública 2015
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de abril al 30 de junio de 2015
(Pesos)

Ente Público: FIDEICOMISO EJECUTIVO DEL FONDO DE COMPETITIVIDAD Y PROMOCIÓN DEL EMPLEO No. 2151-8

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Deuda Interna	Corto Plazo			
	Instituciones de Crédito		0	0
	Títulos y Valores		0	0
	Arrendamientos Financieros		0	0
Deuda Externa	Organismos Financieros Internacionales		0	0
	Deuda Bilateral		0	0
	Títulos y Valores		0	0
	Arrendamientos Financieros		0	0
	Subtotal a Corto Plazo		0	0
Deuda Interna	Largo Plazo			
	Instituciones de Crédito		0	0
	Títulos y Valores		0	0
	Arrendamientos Financieros		0	0
Deuda Externa	Organismos Financieros Internacionales		0	0
	Deuda Bilateral		0	0
	Títulos y Valores		0	0
	Arrendamientos Financieros		0	0
	Subtotal a Largo Plazo		0	0
Otros Pasivos			161,615,566	64,436,288
Total Deuda y Otros Pasivos			161,615,566	64,436,288

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor


Lic. Paola Gadsden de la Peza
Directora General del Fideicomiso del Fondo de Competitividad y Promoción del Empleo No. 2151-8


C.P.C. Roberto Hernández Fonseca
Contador General del Fideicomiso del Fondo de Competitividad y Promoción del Empleo No. 2151-8

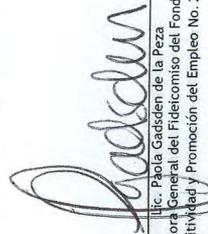


Cuenta Pública 2015
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1o. de abril al 30 de junio de 2015 y 2014
(Pesos)

Ente Público: FIDEICOMISO EJECUTIVO DEL FONDO DE COMPETITIVIDAD Y PROMOCIÓN DEL EMPLEO No. 2151-8

Concepto	2015	2014	Concepto	2015	2014
Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión					
Origen			Origen		
Impuestos	145,552,532	132,114,908	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	-1,561,555	*230,485
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	143,919,395	130,808,257	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	-4,397	0
Derechos	0	0		-1,557,158	-230,485
Productos de Tipo Corriente	0	0	Aplicación	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	Bienes Muebles	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de	0	0	Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes	0	0			
Participaciones y Aportaciones	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-1,561,555	-230,485
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	1,633,137	1,306,651			
Otros Orígenes de Operación	0	0			
Aplicación			Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Servicios Personales	168,691,593	112,784,376	Origen		
Materiales y Suministros	0	0	Endeudamiento Neto	7,596,781	1,943,323
Servicios Generales	33,066	20,232	Interno	0	0
	2,698,291	1,229,414	Externo	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	134,617,507	95,387,842	Otros Orígenes de Financiamiento	7,596,781	1,943,323
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Aplicación		
Subsidios y Subvenciones	0	0	Servicios de la Deuda	3,080,982	386,285
Ayudas Sociales	0	0	Interno	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Externo	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	31,342,729	16,146,888	Otras Aplicaciones de Financiamiento	3,080,982	386,285
Transferencias a la Seguridad Social	0	0			
Donativos	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	4,515,799	1,557,038
Transferencias al Exterior	0	0			
Participaciones	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al	-20,184,817	20,657,085
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	31,811,003	11,153,918
Otras Aplicaciones de Operación	0	0	Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	11,626,186	31,811,003
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-23,139,061	19,330,532			

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor


Lic. Paola Gadsdén de la Peza
Directora General del Fideicomiso del Fondo de
Competitividad y Promoción del Empleo No. 2151-8


C.P.C. Roberto Hernández Fonseca
Contador General del Fideicomiso del Fondo de
Competitividad y Promoción del Empleo No. 2151-8



Se estratégicos, ser regionales, ser sustentables

FIDEICOMISO EJECUTIVO DEL FONDO DE COMPETITIVIDAD Y PROMOCIÓN DEL EMPLEO 2151-8

Informe de Pasivos Contingentes

NO APLICA

Lic. Paola Gadsden de la Peza
Director General del Fideicomiso
Ejecutivo del Fondo de
Competitividad y Promoción del
Empleo 2151-8.

C.P.C. Roberto Hernández Fonseca
Contador Externo del Fideicomiso
Ejecutivo del Fondo de
Competitividad y Promoción del
Empleo 2151-8.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
AL 30 DE JUNIO DE 2015

I. INFORMACIÓN CONTABLE

A) CAMBIOS EN LA CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

1. LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

- a) FIDECOMP decide adoptar e implementar los postulados básicos de la Contabilidad Gubernamental a partir del ejercicio 2011 en cumplimiento con los artículos séptimo y cuarto transitorio de la Ley de Contabilidad Gubernamental a efecto de construir junto con los elementos técnicos y normativos que el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), la matriz de conversión que permita estar en posibilidad de cumplir con la emisión de información contable y presupuestaria en forma periódica bajo las clasificaciones administrativas, económica, funcional y programática a más tardar el 31 de diciembre de 2012.
- b) La parte relevante de la nueva contabilidad gubernamental es el **DEVENGO CONTABLE**. Los registros contables de los entes públicos se llevarán con base acumulativa. El ingreso devengado, es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de impuestos, derechos, productos, aprovechamientos y otros ingresos por parte de los entes públicos. El gasto devengado, es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obra pública contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas.
- c) En el caso de FIDECOMP, el efecto más importante resultado en la aplicación de esta nueva Ley, tiene que ver con el tratamiento de los recursos que se entregan a los distintos proponentes por la asignación autorizada de sus proyectos, sobre los cuales, el FIDECOMP está obligado a supervisar su correcto cumplimiento y aprobación, conforme a los contratos que al efecto se firman. Anteriormente, la entrega de dichos recursos se cargaba a resultados de manera directa y no se llevaba el control contable del devengo de los mismos. Ahora dichos recursos se controlan por proyecto, en una cuenta de balance como derechos por comprobar y en la medida que se cumple documental y físicamente con los contratos firmados, se van registrando en el estado de actividades como gasto real.

2. ARMONIZACIÓN DE EJERCICIOS ANTERIORES

- a) Consecuentemente con lo comentado anteriormente, en el ejercicio 2010, no se provisionaron ingresos por derechos de cobro por el Impuesto sobre Nómina de los meses de noviembre y diciembre de ese ejercicio por **\$30,706,098** así como gastos por transferencias a FODEPI pagadas en 2011 correspondientes a los meses de octubre, noviembre y diciembre de dicho ejercicio por un total de **\$10,874,505** En

virtud de que los mismos no habían sido depositados en la cuenta de FIDECOMP. Dichos registros se efectuaron en el ejercicio 2011 como partidas extraordinarias afectando ejercicios anteriores.

Los estados financieros adjuntos reconocen dichos efectos de manera retroactiva, afectando el resultado del ejercicio en comento, solo para efectos de comparabilidad. Las cifras están expresadas a valor monetario constante en cada ejercicio.

B) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE

- a) Al 30 de junio de 2015, el saldo del efectivo en fondos revolventes es de **\$1,692** y **\$5,000** en la cuenta No. 00543460598 de Banorte.
- b) El saldo en la cuenta de Inversiones en valores de inmediata realización según contrato 21518 de Banorte asciende a **\$11,619,494** a la fecha; al 31 de Diciembre del 2014 el monto era de **\$1,402,977**
- c)

2. DEUDORES DIVERSOS, POR ANTICIPOS DE TESORERÍA Y ESTIMACIÓN DE INCOBRABLES

- a) El periodo de devengo contable al que corresponden los montos de este rubro están integrados por:

Concepto	Importe
Cuenta por cobrar del 20 de junio del 2012 al 19 de julio del 2012.	\$ 15,714,014
Cuenta por cobrar del 20 de julio del 2012 al 19 de agosto del 2012.	17,454,064
Cuenta por cobrar del 20 de agosto del 2012 al 19 de septiembre del 2012.	15,494,365
Cuenta por cobrar del 20 de noviembre del 2014 al 19 de diciembre del 2014.	7,746,834
Cuenta por cobrar del 20 de diciembre del 2014 al 19 de enero del 2015.	16,191,508
Cuenta por cobrar del 20 de enero del 2015 al 19 de febrero del 2015.	25,997,435
Cuenta por cobrar del 20 de febrero del 2015 al 19 de marzo del 2015.	15,729,299
Cuenta por cobrar del 20 de marzo del 2015 al 19 de abril del 2015.	14,753,985
Estimación según Presupuesto de la Cuenta por cobrar del 20 de abril del 2015 al 19 de mayo del 2015.	14,188,873
Estimación según Presupuesto de la Cuenta por cobrar del 20 de mayo del 2015 al 19 de junio del 2015.	21,312,196
TOTAL	\$ 164,582,672

- b) Con oficio SFP/2025-A/2011, de la Secretaría de Finanzas y Planeación del Estado de Morelos, de fecha 30 de diciembre de 2011; presentado al "Comité", en el mes de Junio del 2012; se dan las razones y el fundamento para la reducción que por \$188,025,803.45 se hace a los recursos que tenía previstos entregar al FIDECOMP que corresponde a los derechos de cobro de los meses de marzo a diciembre de 2011 que FIDECOMP tenía por concepto de la administración de los recursos que genera el Impuesto sobre Nómina en el Estado de Morelos, y que están a cargo de Tesorería General del Gobierno del Estado, dependiente de la Secretaría de Finanzas.
- c) Con esos elementos, se reconoció al 31 de diciembre de 2011, la disminución por el no cobro de los derechos que sobre el Impuesto sobre Nóminas cobrado en el ejercicio 2011 tenía FIDECOMP; derivada de la reducción a los recursos presupuestados y comprometidos para FIDECOMP y que asciende a \$188,025,803.45 en la cuenta de "Estimaciones de cuentas incobrables por derechos a cobrar". **A mayor abundancia el Comité Técnico por unanimidad de votos aprueba la cancelación de la cuenta por cobrar de las aportaciones del 2% sobre nómina correspondientes al ejercicio 2011 por el monto de \$188,025,803.45 (Ciento ochenta y ocho millones, veinticinco mil, ochocientos tres pesos 45/100 M.N.); solicitando se vea reflejada en los estados financieros. En el acuerdo 11/8a Extraordinaria /03-09-12., es por ello que esta aprobación ya se vio reflejada en los Estados Financieros de mes de Septiembre de 2012, fecha de aprobación de la cancelación.**
- d) Estimación de los ingresos del mes actual con base a lo presupuestado. Los ingresos provienen de la recaudación del "Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal" (50%) de cada mes, periodo que se computa del día 20 de un mes al 19 del mes siguiente, monto que la Dirección General de Recaudación, de la Subsecretaría de Ingresos nos proporciona mediante un oficio cada mes, pero por las validaciones y verificaciones que ellos realizan, dicho oficio no es posible que nos lo entreguen en el mes en curso ni en los primeros días del mes siguiente. Derivado de lo anterior la Dirección General del FIDECOMP aprobó, mediante el Oficio FIDECOMP/DG/122/2015 de fecha 08 de abril del 2015, para que el cierre contable y la información financiera se tengan oportunamente, que los ingresos del mes se tomen estimados conforme al Presupuesto de Ingresos y Egresos 2015 autorizado; al mes siguiente se cancela dicha estimación y se hace el registro con el importe real emitido mediante el oficio girado por la Dirección General de Recaudación, de la Subsecretaría de Ingresos. Por lo anterior, en la **Nota B)2 a**, el mes en curso se especifica como una Estimación según Presupuesto de la Cuenta por Cobrar, y se cancela la estimación de la Cuenta por Cobrar del mes anterior con la cantidad real.

Cómo se menciona en la **Nota B)8 a** el FIDECOMP debe aportar una cantidad cuyo monto no debe ser inferior al 20% de los recursos recaudados del Impuesto sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal el ejercicio al **Fondo de Desarrollo Empresarial y Promoción de la Inversión (FODEPI)** y cómo consecuencia del párrafo precedente, en la **Nota B)8 c** el mes en curso se especifica como una estimación, y se corrige la del mes anterior.

3. SUBSIDIOS Y APOYOS A PROYECTOS POR COMPROBAR

- a) El importe de \$139,454,418 corresponde a los recursos entregados a los distintos proponentes por la asignación autorizada de sus proyectos y que están pendientes de comprobar de conformidad a los convenios previamente firmados. Ver Cédula de Información de Proyectos Activos en 2013, 2012, 2011, 2010 y 2009, que forma parte de los presentes estados financieros. En el mes de diciembre 2012 se realizó una modificación a los proyectos de Infraestructura para el Desarrollo Industrial y Comercial del Estado 3ª Etapa y Programa de Sustitución del Parque Vehicular de Taxis debido a que los saldos de comprobación que se registraron por la auditoría de 2011 no eran los correctos se realizó un ajuste a la cuenta del resultado del ejercicio de 2011 para tener los saldos correctos. En el mes de Enero 2013 la Dirección General de FIDECOMP aclara el saldo de los proyectos "Adquisición de reserva territorial e infraestructura para el desarrollo industrial y comercial del Estado" y "Apoyo al sector empresarial para la reducción de riesgos laborales", reactivándose con esto y quedando pendiente la comprobación de los mismos.

4. MOBILIARIO Y EQUIPO

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

- a) Representa los bienes muebles propiedad del FIDECOMP y está integrado de la siguiente forma:

ACTIVO FIJO	IMPORTE
Engargoladora 3:1 GBC F-02496 29-08-2008	\$ 2,110
Escritorio Mueble Lucerna F-42968	943
Vídeo Proyector Benq Mod.MF622C F-3224	11,383
Cámara Fotográfica Kodak Z1012 10MP 32MB F-3224	4,199
Grabadora Digital Sony ICD R620	1,634
Cargador Pilas Recargables F-3224	2,024
Impresora HP Color Laser Jet CM1017 MFP F-3224	10,156
2 Computadoras Notebook HP Pavilion DV6620 F-322	29,265
Computadora HP Pavilion S5200	12,000
Tarjeta de Red USB F-3507	518
Computadora HP Pavilion S5625 LA	10,999
Escaner HP Scanjet G4050 Serie CN9BEA60W1	3,297
No break T1000 VA 55 Min	1862
2 Libreros de 5 Repisas y Escritorio Cerezo	6537
Silla Directiva Negra ERGO Mod. 1558N	1472
Sillón Ergonómico Modelo 3776	988
Escritorio en L Havano	3232
Cafetera 373139 F-84971	429
No Break trippelite	2,199
Teléfono Philips inalámbrico	1,738
HC-500 Enfriador-Calentador de Agua	2,854
2 Ventiladores de Torre	2,044
Horno 1.4	1,738
Frigobar 4PGE	3,350
Cámara Fotográfica Q710	1,943
Cafetera Faberware	711
2 Sillones operativos Negros Mesh-Kb 2 Mod 4503	2,671
3 No break 9011-USR900 Va Koblenz	4,341
3 Escritorios Secretariales	10,500
Mesa de Juntas para 6 personas	3,696
9 Sillas para mesa de juntas	5,400
Sala recibidor	3,904
Mesa especial para maquina FR100	6,032
4 Estantes	13,073
HP Pavilion 14-N037	8,999
HP Pavilion Touch	9,999
HP Pavilion Touch	9,999
Impresora Brother y Mouse opticos	1,165
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 199,403
Otros Bienes Inmuebles	\$ 350,000
TOTAL DE ACTIVOS FIJOS	\$ 549,402

Nota: La cafetera 373139 fue adquirida el 01 de julio del 2008, sin embargo no se consideró como activo fijo debido al monto de la adquisición, si no como un gasto, por lo que se relaciona en este rubro solo como dato informativo y control de la existencia de dicho bien.

Se levanta acta circunstanciada N°DG/FIDECOMP/07/13 con fecha 07 de Agosto de 2013, para hacer constar la entrega voluntaria de bienes muebles por parte del proponente **Maquiladora Generando el Bien Común**, y que pasaran a reguardo de la Dirección General del Fideicomiso Ejecutivo del Fondo de Competitividad y Promoción del Empleo los cuales forman parte de la siguiente integración y se desglosan en relación anterior:

- b) Software.- Dos licencias Kaspersky antivirus y dos licencias de Office hogar 2010, por un valor de \$4,011, pesos. Adquiridas en el mes de abril y mayo 2012, respectivamente. De este rubro se lleva amortizado **\$4,011** pesos a la fecha.
- c) Según fundamento de la nota I.B.4.b en el caso de FIDECOMP los porcentajes de depreciación son del 33.33% para el equipo de cómputo y tecnologías de la información, de 10% para el mobiliario y equipo y 5% para bienes inmuebles.

DEPRECIACIÓN	
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 785
EQUIPO DE CÓMPUTO	958
OTROS BIENES INMUEBLES	1,458
TOTAL DEPRECIACIÓN	\$ 3,201
AMORTIZACIÓN	
ACTIVOS INTANGIBLES (SOFTWARE Y PROGRAMAS)	-

Al cierre del ejercicio 2013 se tenía una depreciación acumulada de Mobiliario y Equipo por \$88,029 conforme a los "**Parámetros de Estimación de Vida Útil**", los cuales corresponden con el texto aprobado por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) publicado en el Diario Oficial de la Federación el día 15 de agosto de 2012. Durante el periodo de la emisión de estos estados financieros la depreciación para el equipo de cómputo es por \$958 pesos, para mobiliario y equipo de oficina \$785 pesos, y la depreciación de otros bienes inmuebles es por \$1,458.

CONCEPTO	COSTO DE ADQUISICIÓN		DEPRECIACIÓN ACUMULADA	
	2015	2014	2015	2014
Equipo de Computo	\$ 104,798	\$ 103,633	\$ 87,611	\$ 81,746
Mobiliario y Equipo	94,176	90,944	30,050	25,477
Otros Bienes Inmuebles	349,999	349,999	26,252	17,501
Suman	\$ 548,973	\$ 544,576	\$ 143,913	\$ 124,724

5. **PROVEEDORES.** A la fecha de emisión de los estados financieros se tienen los siguientes adeudos por concepto de servicios profesionales:

Hernández Fonseca y Asociados S.C.	\$ 12,588
Office Depot de México, SA de CV	(58)
Total	\$ 12,530

6. **RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES.** Este rubro está integrado como sigue:

RETENCIÓN DEL 10% DE ISR HONORARIOS

Cruz Vera Blanca Lidia	\$	1,651
Segura Bahena Tania Karina		1,651
Sánchez Díaz Gabino		1,651
Parra Tovar Julio		1,651
Moreno Mendoza Israel		1,651
Juárez Baquedano Humberto		2,608
Bobadilla Miranda Cesár		1,651
TOTAL	\$	12,516

RETENCIÓN DEL 10% DE ISR

ARRENDAMIENTO

Salazar Tovar Miguel	\$	1,472
TOTAL	\$	1,472

Pendiente de cubrir al 30 de Junio de 2015.

7. SUBSIDIOS, APORTACIONES Y PARTICIPACIONES POR PAGAR

- a) El saldo correspondiente a los proyectos autorizados no pagados al 30 de junio 2015
 Se integra como sigue:

PROYECTOS AUTORIZADOS NO PAGADOS

Potencialización plataforma logística industrial región oriente, para la promoción compet empresas loc impulso creación mejora de empleos	\$	21,550,217
Programa Regional de Impulso a la Competitividad Sectorial para el Estado de Morelos		1,017,930
Programa de Apoyo al Empleo 2015		8,925,108
TOTAL	\$	31,493,254

8. TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS DEL PODER EJECUTIVO (FODEPI)

- a) De conformidad con lo que establece el Artículo 26, Fracción II de la Ley de Desarrollo Económico Sustentable del Estado Libre y Soberano de Morelos, FIDECOMP debe aportar una cantidad cuyo monto no debe ser inferior al 20% de los recursos recaudados del Impuesto sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal el ejercicio al **Fondo de Desarrollo Empresarial y Promoción de la Inversión (FODEPI)**.
- b) En virtud de que no se cobraron las aportaciones derivadas del Impuesto sobre Nóminas de los meses de marzo a diciembre de 2011 y a que, de conformidad con la reducción de recursos citada en la **Nota B)2 c**, no se provisionó cantidad alguna por ese concepto. Habiéndose efectuado la comunicación con FODEPI por parte del Comité Técnico, de la imposibilidad de transferencia por las causas expresadas.
- c) En el mes de Enero 2013 se hizo la provisión correspondiente al 20% de los recursos recaudados del Impuesto sobre Nómina del ejercicio al **Fondo de Desarrollo Empresarial y Promoción de la Inversión (FODEPI)** por los meses de Julio a Septiembre 2012, a la fecha de emisión de los presentes Estados Financieros existe un adeudo con FODEPI como sigue:

ADEUDO FODEPI	
JULIO-SEPTIEMBRE 2012	\$ 9,732,488
DICIEMBRE 2014	1,549,367
ENERO 2015	3,238,302
FEBRERO 2015	5,199,487
MARZO 2015	3,145,860
ABRIL 2015	2,950,797
ESTIMACIÓN MAYO 2015	2,837,774
ESTIMACIÓN JUNIO 2015	4,262,439
	\$ 32,916,514

9. PATRIMONIO CONTRIBUIDO

- Corresponde a la aportación inicial al FIDECOMP de parte de la Tesorería General de la Secretaría de Finanzas y Planeación del Gobierno del Estado de Morelos, derivada de la recaudación acumulada al 31 de mayo de 2007. **\$35,386,998**
- En el mes de Agosto de 2014, se realiza donación de bienes muebles por parte de **Maquiladora Generando el Bien Común** por la cantidad de **\$47,628** mismos que forman parte de Patrimonio Contribuido.

C) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1. IMPUESTOS SOBRE EROGACIONES POR REMUNERACIONES AL TRABAJO PERSONAL

- La cantidad de **\$108,173,295** corresponde a los derechos de cobro devengados que FIDECOMP tiene por concepto de la administración del 50% de los recursos que genera el Impuesto sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal en el Estado de Morelos, con fundamento en la Ley General de Hacienda del Estado de Morelos en su Artículo 58-BIS-9; y que están a cargo de Tesorería General del Gobierno del Estado, dependiente de la Secretaría de Finanzas y Planeación.

2. OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

- a) Los intereses recibidos son derivados de las inversiones financieras que ascienden a un monto de **\$128,400** pesos.
- b) Asimismo, en el ejercicio del 2015 el monto de reintegros por el periodo alcanza la cantidad de **\$1,278,769** pesos.

3. SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES A PROYECTOS

- a) Esta cuenta corresponde a las cantidades debidamente comprobadas de los distintos proyectos activos a la fecha de los presentes Estados Financieros (Ver "Estado de Proyectos" que contiene la información de Proyectos Activos de 2009 a 2015)

4. REINTEGRO DE PROYECTOS ASIGNADOS

- a) Asimismo, en el ejercicio del 2015 el importe representado por economías reintegradas de los proyectos, asciende a la cantidad de **\$4,149,287**.

D) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

1. AFECTACIONES A RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

- a) Como resultado de los cambios por la implementación de los postulados básicos de Contabilidad Gubernamental en el ejercicio 2011, así como de las correcciones derivadas de omisiones consecuentes en el registro de las provisiones de diversos ingresos y gastos por el ejercicio 2010, en el Estado de Variaciones en el Patrimonio, las cifras al 31 de Diciembre del 2010, fueron adecuadas en su presentación a efectos de su comparabilidad.
- b) Reclasificaciones importantes que afectaron el patrimonio durante el ejercicio del 2011, provenientes de ejercicios anteriores:
 - Durante el mes de febrero, se realizó la reclasificación recomendada por Auditoría y autorizada por el comité técnico en sesión ordinaria en febrero de 2011; concerniente en la cancelación del saldo deudor del Banco Mercantil del Norte, S.A. en cantidad de **\$6,000**, proveniente de una bonificación de IVA de comisiones bancarias del ejercicio 2007, el cual, nunca se reintegró a la cuenta bancaria y del cual se ha manifestado por parte del Banco Mercantil del Norte, S.A. que tal saldo es irrecuperable, afectando así, el Patrimonio Generado del Ejercicio 2007 por esta cantidad.
 - Durante el mes de Septiembre del ejercicio 2011, se realizó la reclasificación recomendada por la Comisaría Pública del FIDECOMP, concerniente al registro en resultados del ejercicio 2011 del Proyecto Modelo Estatal para la Calidad y Competitividad de las Organizaciones (PMCC), ya que este se autorizó en el ejercicio de 2010 y no se generó el pasivo correspondiente, por lo tanto se registra la reclasificación por \$1,445,920, afectando el Patrimonio Generado del Ejercicio 2010 por esta cantidad.