

“FONDO SAN LUIS PARA LA MICROEMPRESA”

ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017.

INDICE

OPINION

ESTADO DE POSICION FINANCIERA

ESTADO DE ACTIVIDADES

**ESTADO DE VARIACIONES EN LA CUENTA DE HACIENDA
PUBLICA/PATRIMONIO**

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

“FONDO SAN LUIS PARA LA MICROEMPRESA”

A los Señores del Comité Directivo de Fondo San Luis para la Microempresa
Contraloría General del Estado de San Luis Potosí
Lic. José Gabriel Rosillo Iglesias
Contralor General del Estado
C.P. Jaime Gabriel Hernández Segovia
Director General de Coordinación de Contralorías Internas y Comisarias
Mtro. Christian Meade Hervert
Director General SIFIDE
Arq. Edgardo Vázquez Medina.
Director General Fondo San Luis para la Microempresa.

Informe Sobre los estados financieros.

He auditado los estados financieros adjuntos de “FONDO SAN LUIS PARA LA MICROEMPRESA”, que comprende el estado de posición financiera al 31 de diciembre de 2017, el estado de actividades, estado de variación en la cuenta de hacienda pública/patrimonio y flujo de efectivo correspondientes al ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2017, resumen de políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros.

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos, de conformidad con la normatividad gubernamental aplicable emitidas por el consejo de armonización contable (CONAC), a los criterios establecidos por la Comisión Nacional Bancaria y de valores para fondos de fomento económico, las normas de información financiera mexicanas emitidas por el consejo mexicano para la investigación y desarrollo de la normas de información financiera (CINIF), de las políticas contables significativas y otra información explicativa que son aplicadas de manera supletoria que le han sido autorizadas a la entidad según notas a los estados financieros y el control interno que la Administración considero necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor.

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en mi auditoria. He llevado a cabo mi revisión de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria. Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética. Así como que planifique y ejecute la auditoria con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación material.

Una auditoria conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia adecuada sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por parte de la entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoria que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoria también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Considero que la evidencia de auditoria que he obtenido en mi revisión proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión de auditoria.

Párrafo de fundamento de opinión.

Como se menciona en la nota 31 de las notas de gestión administrativa correspondientes a las bases de preparación de los estados financieros.

a) Los Estados Financieros adjuntos están preparados de conformidad con la Normatividad Gubernamental aplicable emitidas por el Consejo de Armonización Contable (CONAC), a las Normas de Información Financiera Mexicanas emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de la Normas de Información Financiera (CINIF) y en base en algunos criterios contables establecidos por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores para Fondos de Fomento Económico, que en algunos casos no coinciden con las Normas de Información Financiera Mexicanas emitidas por el CINIF que son aplicados de manera supletoria y que le han sido autorizados a la entidad.

b) Los Estados Financieros no incluyen, como lo establecen las Normas de Información Financiera, el reconocimiento de las disposiciones contenidas en la norma B-10 "Reconocimiento de los Efectos de la inflación en la Información Financiera" emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de las Normas de Información Financiera (CINIF)

c) A partir del 1º. De Enero de 2008, el Fideicomiso adoptó la Norma de Información Financiera B-2 Estado de Flujo de Efectivo, la cual es de aplicación prospectiva, y que sustituyó al Boletín B-12 Estado de Cambios en la situación Financiera.

Opinión

En mi opinión, tomando en consideración las notas a los Estados Financieros y excepto por lo señalado en los párrafos anteriores, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **"FONDO SAN LUIS PARA LA MICROEMPRESA"** al 31 de diciembre de **2017**, así como su estado de actividades, las variación en la cuenta de hacienda pública/patrimonio y flujo de efectivo correspondientes al ejercicio terminado a esa fecha, de conformidad a la Normatividad Gubernamental Aplicable emitidas por el Consejo de Armonización Contable (CONAC), a las Normas de Información Financiera Mexicanas emitidas por el Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de la Normas de Información Financiera (CINIF) y de algunos criterios establecidos por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores para Fondos de Fomento Económico que son aplicados de manera supletoria y que le han sido autorizados a la entidad, que en algunos casos no coinciden con las Normas de Información Financiera emitidas por el CINIF.

Otras consideraciones:

Los Estados Financieros del ejercicio 2016 también fueron auditados por esta firma de contadores.

San Luis Potosí, S.L.P. a 30 de Abril de 2018.

C.P.C. Tomas Loredo Hernández
Cedula Profesional 1614355

FONDO SAN LUIS PARA LA MICROEMPRESA
ESTADO DE POSICION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

A C T I V O				P A S I V O			
	2017	2016	NOTA		2017	2016	NOTA
ACTIVO CIRCULANTE				PASIVO A CORTO PLAZO			
1112 BANCOS/TESORERÍA	1,542,195	2,994,436	1	2116 INTERESES Y COMISIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	136,017	95,993	12
1121 INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	12,458,517	10,210,264	2	2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLA:	451	1,671	13
1123 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	598,593	793,704	3				
1126 PRESTAMOS CP (CAP. PEND COBRO)	50,899	8,333	4	2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	140,796	29,356	14
1126 PRESTAMOS CP (INTERES REC PROPIOS)	111,437	98,112	4	TOTAL PASIVO A CORTO PLAZO	277,264	127,020	
1126 PRESTAMOS CP (INTERES DESCUENTOS)	176,036	117,951	4				
1161 ESTIMACIONES	(2,655,182)	(1,907,176)	5	PASIVO A PAGAR A LARGO PLAZO			
1194 BIENES INMUEBLES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS,	697,495	697,495	6				
				2229 OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	26,626,585	29,192,978	15
1224 PRESTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO (PROPIOS)	17,691,885	14,422,797	7	TOTAL PASIVO A PAGAR A LARGO PLAZO	26,626,585	29,192,978	
1224 PRESTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO (CARTERA VENCIDA NO EXIGIBLE)	750,983	368,234	8				
1224 PRESTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO (DESCUENTOS)	26,626,585	29,192,978	9	TOTAL PASIVO	26,903,849	29,319,998	
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	58,049,443	56,997,128					
ACTIVO FIJO				HACIENDA PUBLICA			
1233 EDIFICIOS NO HABITACIONALES	700,000	700,000	10	3110 PATRIMONIO INAFECTABLE	6,900,000	6,900,000	23
1241 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	347,717	340,644	11	3110 PATRIMONIO AFECTABLE	19,503,421	17,503,421	23
1252 MARCAS	2,303	2,303	10	3220 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	3,663,942	3,217,767	24
1254 LICENCIAS	16,606	16,606	10	RESULTADO DEL PERIODO	1,397,492	446,175	25
1261 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	(431,667)	(396,667)	10	TOTAL HACIENDA PUBLICA	31,464,855	28,067,363	
1263 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	(300,979)	(261,057)	11				
1265 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	(14,719)	(11,596)	10				
TOTAL ACTIVO FIJO	319,261	390,233					
ACTIVO DIFERIDO	0	0					
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	0	0					
SUMA DEL ACTIVO	58,368,704	57,387,361		SUMA PASIVO Y HACIENDA PUBLICA	58,368,704	57,387,361	

CUENTAS DE ORDEN NOTA 28

APERTURA DE CREDITOS Y CONVENIOS	45,120,349
CONTROL DE INTERESES	98,888
CONTROL ORDEN GARANTIA	2,383,655
VALORES EN CUSTODIA	211
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	(6,107,725)
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	296,674
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	136,004
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADOS	5,675,047

LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS QUE SE ANEXAN SON PARTE INTEGRANTE AL PRESENTE ESTADO.
SAN LUIS POTOSI, S.L.P. A 02 DE ABRIL DE 2018

ARQ. EDGARDO VAZQUEZ MEDINA
DIRECTOR GENERAL

Declaró bajo protesta de decir verdad que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

**FONDO SAN LUIS PARA LA MICROEMPRESA
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

INGRESOS	2017	Nota	2016
4311 INGRESOS FINANCIEROS	6,654,758	16	5,775,340
TOTAL DE INGRESOS	<u>6,654,758</u>		<u>5,775,340</u>
MENOS:			
EGRESOS			
5120 MATERIALES Y SUMINISTROS	120,045	17	132,364
5130 SERVICIOS GENERALES	3,775,948	18	3,932,758
5210 TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	1,626,000	19	1,548,000
5590 OTROS GASTOS	186,197	20	186,726
TOTAL EGRESOS	<u>5,708,190</u>		<u>5,799,848</u>
UTILIDAD (PERDIDA) DE OPERACIÓN	<u>946,568</u>		<u>(24,508)</u>
MAS:			
4159 PRODUCTOS TIPO CORRIENTE	528,970	21	549,734
MENOS:			
5510 ESTIMACIONES Y DEPRECIACIONES	78,046	22	79,051
RESULTADO DEL PERIODO	<u>1,397,492</u>		<u>446,175</u>

LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS QUE SE ANEXAN SON PARTE INTEGRANTE AL PRESENTE ESTADO.

SAN LUIS POTOSI, S.L.P. A 02 DE ABRIL DE 2018


ARQ. EDGARDO VAZQUEZ MEDINA
DIRECTOR GENERAL

Declaró bajo protesta de decir verdad que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

**FONDO SAN LUIS PARA LA MICROEMPRESA
ESTADO DE VARIACION EN LA CUENTA DE HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

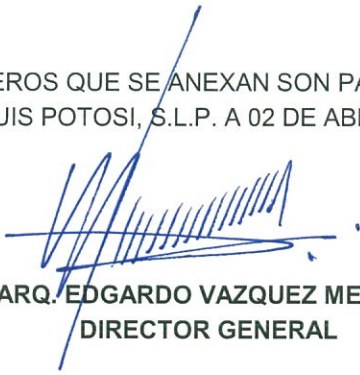
	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016		AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	
PATRIMONIO	24,403,421	23	2,000,000		26,403,421	23
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	3,217,767	24	446,175		3,663,942	24
RESULTADO DEL EJERCICIO:						
2016	446,175	25		446,175	0	25
2017	0	25	1,397,492		1,397,492	25
	28,067,363		3,843,667	446,175	31,464,855	

(23) APORTACIONES AL PATRIMONIO AFECTABLE DE GOBIERNO DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSI POR \$ 2,000,000.00 EN EL EJERCICIO 2017

(24) TRASPASO DEL RESULTADO DEL EJERCICIO A LA CUENTA DE "RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES"

(25) RESULTADO DEL EJERCICIO

LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS QUE SE ANEXAN SON PARTE INTEGRANTE AL PRESENTE ESTADO.
SAN LUIS POTOSI, S.L.P. A 02 DE ABRIL DE 2018


ARQ. EDGARDO VAZQUEZ MEDINA
DIRECTOR GENERAL

Declaró bajo protesta de decir verdad que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor

**FONDO SAN LUIS PARA LA MICROEMPRESA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

	NOTA 26	<u>2017</u>	NOTA 26	<u>2016</u>
DISPONIBILIDAD NETA INICIAL		13,204,700		13,657,412
ORIGEN DE RECURSOS				
DISMINUCION PRESTAMOS A CORTO PLAZO		0		93,481
DISMINUCION PRESTAMOS A LARGO PLAZO		0		6,354,977
DISMINUCION DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CP		195,111		0
APORTACIONES AL PATRIMONIO		2,000,000		0
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO QUE AFECTO EL FLUJO	27	1,475,537	27	525,226
AUMENTO ESTIMACIONES		748,006		291,053
AUMENTO OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LP		111,440		0
AUMENTO RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO		0		1,026
AUMENTO INTERESES Y COMISIONES POR PAGAR A CP		40,024		0
TOTAL DE VARIACION NETA EN EL ORIGEN DE RECURSOS		<u>4,570,118</u>		<u>7,265,763</u>
APLICACIONES				
AUMENTO DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CP		0		123,153
AUMENTO PRESTAMOS A CORTO PLAZO		113,976		0
AUMENTO PRESTAMOS A LARGO PLAZO		1,085,444		0
ADQUISICION MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN		7,073		3,421
AUMENTO LICENCIAS		0		4,180
DISMINUCION INTERESES Y COMISIONES POR PAGAR A CP		0		9,411
DISMINUCION (AUMENTO) OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LP		0		7,577,721
DISMINUCION OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LP		2,566,393		0
DISMINUCION OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP		0		589
DISMINUCION RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO		1,220		0
TOTAL DE VARIACION NETA EN LA APLICACION DE RECURSOS		<u>3,774,106</u>		<u>7,718,475</u>
DISPONIBILIDAD NETA FINAL	26	<u>14,000,712</u>	26	<u>13,204,700</u>

LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS QUE SE ANEXAN SON PARTE INTEGRANTE AL PRESENTE ESTADO.
SAN LUIS POTOSI, S.L.P. A 02 DE ABRIL DE 2018


ARQ. EDGARDO VAZQUEZ MEDINA
DIRECTOR GENERAL

Declaró bajo protesta de decir verdad que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor