

“FONDO SAN LUIS PARA LA MICROEMPRESA”

ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

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
C.P. Oscar Alarcón Guerrero
Contralor General del Estado
C.P. Salvador Ramírez Hernández
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 2019, 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 2019, 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.

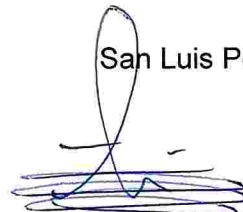
Opinión

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 **2019**, 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 2018 también fueron auditados por esta firma de contadores.

San Luis Potosí, S.L.P. a 27 de Julio de 2020.



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

FONDO SAN LUIS PARA LA MICROEMPRESA
ESTADO DE POSICION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

ACTIVO				PASIVO			
	2019	2018	NOTA		2019	2018	NOTA
ACTIVO CIRCULANTE				PASIVO A CORTO PLAZO			
1111 CAJA CHICA	3000	0		2116 INTERESES Y COMISIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	26,973	41,038	12
1112 BANCOS/TESORERÍA	3,869,710	1,770,480	1	2112 PROVEEDORES	53,856	50,619	
1121 INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	20,959,231	15,857,815	2	2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	37,338	507,867	14
1123 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	437,134	643,422	3	TOTAL PASIVO A CORTO PLAZO	118,167	599,524	
1126 PRESTAMOS CP (CAP. PEND COBRO)	25,000	25,000	4				
1126 PRESTAMOS CP (INTERES REC PROPIOS)	198,148	193,010	4	PASIVO A PAGAR A LARGO PLAZO			
1126 PRESTAMOS CP (INTERES DESCUENTOS)	38,434	59,224	4	2229 OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	11,323,428	13,963,196	15
1161 ESTIMACIONES	(4,063,830)	(2,710,574)	5	TOTAL PASIVO A PAGAR A LARGO PLAZO	11,323,428	13,963,196	
1193 BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS Y ASEGURAMIENTO Y DACION EN PAGO	830,316	697,495	6				
1224 PRESTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO (PROPIOS)	28,575,744	21,112,024	7	TOTAL PASIVO	11,441,595	14,562,720	
1224 PRESTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO (CARTERA VENCIDA NO EXIGIBLE)	1,051,903	699,168	8				
1224 PRESTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO (DESCUENTOS)	11,323,428	13,963,196	9				
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	63,248,218	52,310,260					
ACTIVO FIJO							
1233 EDIFICIOS NO HABITACIONALES	700,000	700,000	10				
1241 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	347,717	347,717	11				
1252 MARCAS	2,303	2,303	10				
1254 LICENCIAS	16,606	16,606	10				
1261 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	(501,667)	(466,667)	10				
1263 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	(340,292)	(336,774)	11				
1265 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	(17,227)	(16,600)	10				
TOTAL ACTIVO FIJO	207,440	246,585					
ACTIVO DIFERIDO							
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	0	0					
SUMA DEL ACTIVO	63,455,658	52,556,845					
				HACIENDA PUBLICA			
				3110 PATRIMONIO INAFECTABLE	6,900,000	6,900,000	23
				3110 PATRIMONIO AFECTABLE	36,503,421	24,503,421	23
				3220 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	6,583,480	5,061,434	24
				RESULTADO DEL PERIODO	2,027,162	1,529,270	25
				TOTAL HACIENDA PUBLICA	52,014,063	37,994,125	
				SUMA PASIVO Y HACIENDA PUBLICA	63,455,658	52,556,845	

CUENTAS DE ORDEN NOTA 28

APERTURA DE CREDITOS Y CONVENIOS	40,975,906
CONTROL DE INTERESES	98,888
CONTROL ORDEN GARANTIA	2,224,270
VALORES EN CUSTODIA	211
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	(6,363,604)
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	604,163
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	442,083
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADOS	5,317,358

LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS QUE SE ANEXAN SON PARTE INTEGRANTE AL PRESENTE ESTADO.
SAN LUIS POTOSI, S.L.P. A 15 DE ABRIL DE 2020

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

ARQ. EDGARDO VAZQUEZ MEDINA
DIRECTOR GENERAL


**FONDO SAN LUIS PARA LA MICROEMPRESA
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

INGRESOS	2019	2018	Nota
4311 INGRESOS FINANCIEROS	6,692,636	6,592,037	16
TOTAL DE INGRESOS	<u>6,692,636</u>	<u>6,592,037</u>	
MENOS:			
EGRESOS			
5120 MATERIALES Y SUMINISTROS	158,751	149,242	17
5130 SERVICIOS GENERALES	2,788,334	3,485,537	18
5210 TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	2,175,000	1,704,000	19
5590 OTROS GASTOS	182,976	156,922	20
TOTAL EGRESOS	<u>5,305,061</u>	<u>5,495,701</u>	
UTILIDAD (PERDIDA) DE OPERACIÓN	<u>1,387,575</u>	<u>1,096,336</u>	
MÁS:			
4159 PRODUCTOS TIPO CORRIENTE	678,732	505,611	21
MENOS:			
5510 ESTIMACIONES Y DEPRECIACIONES	39,145	72,677	22
RESULTADO DEL PERIODO	<u>2,027,162</u>	<u>1,529,270</u>	

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

SAN LUIS POTOSI, S.L.P. A 14 DE ABRIL DE 2020

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


ARQ. EDGARDO VAZQUEZ MEDINA
DIRECTOR GENERAL

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 2019 Y 2018

	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018		AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	
PATRIMONIO	31,403,421	23	12,000,000		43,403,421	23
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	5,061,434	24	1,529,270	7,224	6,583,480	24
RESULTADO DEL EJERCICIO:						
2018	1,529,270	24		1,529,270	0	24
2019	0	25	2,027,162		2,027,162	25
	37,994,125		15,556,432	1,536,494	52,014,063	

(23) APORTACIONES AL PATRIMONIO AFECTABLE DE GOBIERNO DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSI POR \$ 12,000,000.00 EN EL EJERCICIO 2019

(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 15 DE ABRIL DE 2020

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



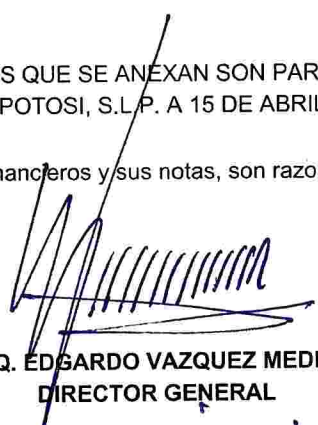
ARQ. EDGARDO VAZQUEZ MEDINA
DIRECTOR GENERAL

**FONDO SAN LUIS PARA LA MICROEMPRESA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

	NOTA	<u>2019</u>	NOTA	<u>2018</u>
DISPONIBILIDAD NETA INICIAL	26	<u>17,628,295</u>	26	<u>14,000,712</u>
ORIGEN DE RECURSOS				
DISMINUCION PRESTAMOS A CORTO PLAZO		15,652		61,138
DISMINUCION PRESTAMOS A LARGO PLAZO				9,295,065
DISMINUCION DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CP		206,288		0
APORTACIONES AL PATRIMONIO		12,000,000		5,000,000
AUMENTO OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CP		3,237		417,690
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO QUE AFECTO EL FLUJO	27	2,059,083	27	1,601,946
AUMENTO ESTIMACIONES		1,353,256		55,392
TOTAL DE VARIACION NETA EN EL ORIGEN DE RECURSOS		<u>15,637,516</u>		<u>16,431,231</u>
APLICACIONES				
AUMENTO DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CP				44,830
AUMENTO PRESTAMOS A LARGO PLAZO		5,176,687		
AUMENTO BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS Y ASEGURAMIENTO Y DACION		132,821		
DISMINUCION INTERESES Y COMISIONES POR PAGAR A CP		14,065		94,979
DISMINUCION (AUMENTO) OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LP		470,529		
DISMINUCION OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LP		2,639,768		12,663,389
DISMINUCION RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO		0		450
TOTAL DE VARIACION NETA EN LA APLICACION DE RECURSOS		<u>8,433,870</u>		<u>12,803,648</u>
DISPONIBILIDAD NETA FINAL	26	<u>24,831,941</u>	26	<u>17,628,295</u>

LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS QUE SE ANEXAN SON PARTE INTEGRANTE AL PRESENTE ESTADO.
SAN LUIS POTOSI, S.L.P. A 15 DE ABRIL DE 2020

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


ARQ. EDGARDO VAZQUEZ MEDINA
DIRECTOR GENERAL