

**“DESARROLLO DE MICROPROYECTOS PRODUCTIVOS
DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ”**

**ESTADOS FINANCIEROS DICTAMINADOS AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2017.**

INDICE



INFORME

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

“DESARROLLO DE MICROPROYECTOS PRODUCTIVOS DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ”

A los Señores del Comité Directivo de Desarrollo de Microproyectos Productivos del Estado de San Luis Potosí.

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

Lic. Hermelindo Monreal Padilla

Director General Desarrollo de Microproyectos Productivos del Estado de San Luis Potosí.

Informe sobre los estados financieros

He auditado los estados financieros adjuntos de **“DESARROLLO DE MICROPROYECTOS PRODUCTIVOS DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ”**, 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 las 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 emitida por el consejo de armonización contable, a las normas de información financiera mexicanas emitidas por el CINIF (Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A.C.), a la normatividad interna aplicable descritas en las notas de los estados financieros que son aplicadas de manera supletoria que le han sido autorizadas a la entidad, y al 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 Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF) y la normatividad interna aplicable descrita en las notas a los Estados Financieros aplicada de manera supletoria que le han sido autorizadas a la entidad y que en algunos casos no coinciden con las Normas de Información Financiera Mexicanas emitidas por el CINIF.

b) Los Estados Financieros no incluyen, como lo establecen las Normas de Información Financiera Mexicana, el reconocimiento de las disposiciones contenidas en la norma NIF B-10 "Reconocimiento de los Efectos de la Inflación en la Información Financiera" emitido por el consejo mexicano para la investigación y desarrollo de 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 que estuvo vigente hasta el 31 de diciembre de 2007.

d) La información que se presenta en los Estados Financieros no corresponde a la información proporcionada por la Fiduciaria, Banco Mercantil del Norte, S.A. "Institución de banca Múltiple", Grupo Financiero Banorte, en virtud de que esta institución únicamente opera y reporta lo relativo a las cuentas de inversiones, al amparo del **Contrato 2629-5**.

Como se indica en la nota 30 de las notas de gestión administrativa a los estados financieros, con fecha 24 de Noviembre de 2003 se celebró "Contrato de Cesión de Créditos y Derechos Litigiosos" donde el "Fideicomiso para el Desarrollo de Microproyectos Productivos del Estado de San Luis Potosí" **cede** al Sistema de Financiamiento para el Desarrollo del Estado "**SIFIDE**" **todos y cada uno de los "CRÉDITOS"**, incluyendo sin limitación alguna, sus derechos a **cobrar principal, intereses ordinarios y moratorios**, sus accesorios y todas las garantías de los "CRÉDITOS", así como todo lo que por hecho y derecho le corresponda.

No obstante lo anterior y tal y como se indica en la Nota 4 de las notas de desglose a los Estados Financieros, con fecha 8 de Diciembre de 2003 se efectuó Acuerdo de Colaboración Administrativa, entre el Sistema de Financiamiento para el Desarrollo del Estado "SIFIDE" y "Fideicomiso para el Desarrollo de Microproyectos Productivos del Estado de San Luis Potosí" acordando que este último continúe operando y registrando en su contabilidad, los créditos otorgados al amparo del patrimonio del fideicomiso, es decir, que continúe reflejando en su información financiera las operaciones derivadas de los financiamientos bajo la razón social del "Fideicomiso para el Desarrollo de Microproyectos del Estado de San Luis Potosí", en virtud de que este último es uno de los programas de fomento que se encuentra adscrito al "SIFIDE" y que las operaciones de este forman parte de los registros contables en los Estados Financieros consolidados del "SIFIDE". Lo anterior con el fin de que los registros contables de este fideicomiso reflejen de manera consistente en su información financiera, todas las operaciones efectuadas con recursos del Fideicomiso, en cumplimiento de sus fines de fomento.

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 "**DESARROLLO DE MICROPROYECTOS PRODUCTIVOS DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ**" 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, de conformidad a la Normatividad Gubernamental Aplicable emitidas por el Consejo de Armonización Contable, a las Normas de Información Financiera Mexicanas emitidas por el CINIF (Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera, A. C.) y la normatividad interna aplicable de manera supletoria autorizadas 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 HERNANDEZ
CEDULA PROFESIONAL 1614355**



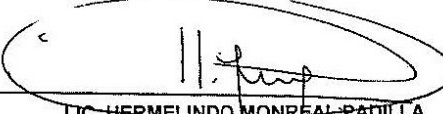
DESARROLLO DE MICROPROYECTOS PRODUCTIVOS DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSI
ESTADO DE POSICION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

A C T I V O	2017	2016	NOTA	P A S I V O	2017	2016	NOTA
ACTIVO CIRCULANTE				PASIVO CIRCULANTE			
1112 BANCOS/TESORERÍA	538,276.00	672,562.00	(1)	2112 PROVEEDORES	0.00	0.00	(11)
1121 INVERSIONES FINANCIERAS	2,288,005.00	2,923,862.00	(2)	2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES	3,297.00	2,170.00	(12)
1123 DEUDORES DIVERSOS CP	1,007,954.00	684,788.00	(3)	2119 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	387,998.00	308,746.00	(13)
1126 PRESTAMOS CP (CAPITAL VENCIDO)	884,939.00	828,664.00	(4)	TOTAL PASIVO CIRCULANTE	<u>391,295.00</u>	<u>310,916.00</u>	
1126 PRESTAMOS CP (INTERES VIGENTE)	617,799.00	551,014.00	(4)				
1126 PRESTAMOS CP (INTERES VENCIDO)	322,564.00	323,381.00	(4)				
1131 ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIONES	0.00	1,884.00					
1161 ESTIMACIONES	(1,553,700.00)	(1,695,537.00)	(5)	PASIVO A LARGO PLAZO			
1194 BIENES DERIVADOS DE EMBARGO	607,468.00	913,939.00	(6)	2229 DOCUMENTOS POR PAGAR	14,415,781.00	14,517,640.00	(14)
1222 DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	1,500,000.00	1,500,000.00	(7)	TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	<u>14,415,781.00</u>	<u>14,517,640.00</u>	
1224 PRÉSTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO	57,935,247.00	56,012,391.00	(8)				
TOTAL ACTIVO CIRCULANTE	<u>64,148,552.00</u>	<u>62,716,948.00</u>		TOTAL PASIVO	<u>14,807,076.00</u>	<u>14,828,556.00</u>	
ACTIVO FIJO				HACIENDA PUBLICA			
1233 GASTOS DE INSTALACION	718,923.00	718,923.00	(9)	3110 PATRIMONIO	40,677,945.00	40,677,945.00	
1241 MOBILIARIO Y EQUIPO	709,886.00	668,947.00	(10)	3220 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	7,697,407.00	5,749,916.00	
1251 SOFTWARE	59,214.00	59,214.00	(10)	RESULTADO DEL PERIODO	1,396,338.00	1,947,556.00	
1252 MARCAS	2,303.00	2,303.00	(10)	TOTAL HACIENDA PUBLICA	<u>49,771,690.00</u>	<u>48,375,417.00</u>	
1254 LICENCIAS	17,004.00	17,004.00	(10)				
1261 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	(443,171.00)	(404,229.00)	(9)				
1263 DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	(594,051.00)	(545,622.00)	(10)				
1265 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	(39,894.00)	(29,515.00)	(10)				
TOTAL ACTIVO FIJO	<u>430,214.00</u>	<u>487,025.00</u>					
SUMA ACTIVO	<u>64,578,766.00</u>	<u>63,203,973.00</u>		SUMA PASIVO Y HACIENDA PUBLICA	<u>64,578,766.00</u>	<u>63,203,973.00</u>	

CUENTAS DE ORDEN

VALORES EN CUSTODIA	(28)	2,614.00
APERTURA DE CREDITOS Y CONVENIOS	(28)	58,819,994.00
CONTROL ORDEN GARANTIA	(28)	3,890,907.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	(28)	8,781,040.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	(28)	683,791.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	(28)	42,815.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	(28)	8,054,434.00

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


LIC. HERMELINDO MONREAL PADILLA
 DIRECTOR GENERAL

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

DESARROLLO DE MICROPROYECTOS PRODUCTIVOS DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSI
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

		2017	2016	
I N G R E S O S				
4310	INGRESOS FINANCIEROS (INTERESES)	8,926,109.00	8,769,863.00	(15)
4310	INGRESOS FINANCIEROS (RECUPERACIONES)	(2.00)	455,932.00	(15)
4150	PRODUCTOS TIPO CORRIENTE	595,325.00	482,814.00	(16)
TOTAL DE INGRESOS		9,521,432.00	9,708,609.00	
MENOS:				
E G R E S O S				
5120	MATERIALES Y SUMINISTROS	152,269.00	132,749.00	(17)
5130	SERVICIOS GENERALES	2,925,385.00	2,701,362.00	(18)
5210	TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	4,620,000.00	4,584,000.00	(19)
5590	EN GUARDA	274,337.00	250,574.00	(20)
TOTAL		7,971,991.00	7,668,685.00	
UTILIDAD O PERDIDA DE OPERACIÓN		1,549,441.00	2,039,924.00	
MENOS:				
5511	ESTIMACIONES	55,355.00	3.00	(21)
5513	DEPRECIACIONES	97,748.00	92,365.00	(22)
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO		1,396,338.00	1,947,556.00	

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


LIC. HERMELINDO MONREAL PADILLA
DIRECTOR GENERAL

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

**DESARROLLO DE MICROPROYECTOS PRODUCTIVOS DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSI
ESTADO DE VARIACION EN LA CUENTA DE HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

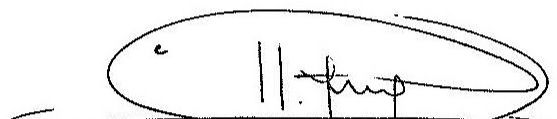
	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	
PATRIMONIO	40,677,945			40,677,945	Nota 23
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	5,749,915	1,947,556		7,697,471	Nota 24
RESULTADO DEL EJERCICIO:					
2016	1,947,556		1,947,556	0	Nota 24
2017		1,396,338		1,396,338	Nota 25
	48,375,416	3,343,894	1,947,556	49,771,754	

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

(25) RESULTADO DETERMINADO POR AUDITORIA

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


LIC. HERMELINDO MONREAL PADILLA
DIRECTOR GENERAL

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

DESARROLLO DE MICROPROYECTOS PRODUCTIVOS DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSI

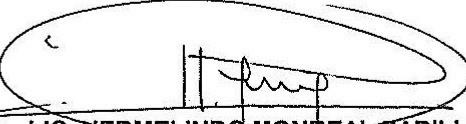
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

	2017	NOTA	2016	NOTA
DISPONIBILIDAD NETA INICIAL				
	3,596,424		3,347,183	
ORIGEN DE RECURSOS				
DISMINUCION PRESTAMOS A CORTO PLAZO	0		455,927	
APORTACIONES AL PATRIMONIO	0		6,300,000	
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO QUE AFECTO EL FLUJO	1,494,023	(27)	2,039,918	(27)
AUMENTO EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR	79,252		0	
DISMINUCION ESTIMACIONES	0		82,969	
DISMINUCION DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0		58,648	
AUMENTO RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES	1,127		282	
DISMINUCION ANTICIPO A PROVEEDORES	1,884		0	
DISMINUCION INMUEBLES DERIVADOS DE EMBARGO	306,471		0	
TOTAL DE VARIACION NETA EN EL ORIGEN DE RECURSOS	1,882,757		8,937,744	
APLICACIONES				
AUMENTO DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	323,166		0	
AUMENTO PRESTAMOS A CORTO PLAZO	122,243.00		0	
AUMENTO PRESTAMOS A LARGO PLAZO	1,922,856		3,839,327	
AUMENTO INMUEBLES DERIVADOS DE EMBARGO	0		497,557	
ADQUISICION MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	40,939		13,929	
AUMENTO DE DOCUMENTOS POR PAGAR (FSL Y SIFIDE)	101,859		1,328,566	
AUMENTO ANTICIPO A PROVEEDORES	0		1,884	
DISMINUCION PRESTAMOS A LARGO PLAZO X PAGAR	0		2,953,807	
AUMENTO PRESTAMOS CP (INTERES VIGENTE)	0		53,433	
AUMENTO ESTIMACIONES	141,837		0	
TOTAL DE VARIACION NETA EN LA APLICACION DE RECURSOS	2,652,900		8,688,503	
DISPONIBILIDAD NETA FINAL	2,826,281	(26)	3,596,424	(26)

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



LIC. HERMELINDO MONREAL PADILLA
DIRECTOR GENERAL

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