

Diconsa, S. A. de C. V.

Estados financieros

31 de diciembre de 2016 y 2015

(Con el Informe de los Auditores Independientes)



KPMG Cárdenas Dosal
Manuel Avila Camacho 176 P 1
Col. Reforma Social
11650 México, D.F.

Teléfono: + 01 (55) 52 46 83 00
Fax: + 01 (55) 55 20 27 51
kpmg.com.mx

A la Secretaría de la Función Pública
Al H. Órgano de Gobierno de Diconsa, S. A. de C. V.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la Entidad Gubernamental Diconsa, S. A. de C. V. (la entidad), que comprenden los estados de situación financiera, los estados analíticos del activo y los estados analíticos de la deuda y otros pasivos al 31 de diciembre de 2016 y 2015, y los estados de resultados, los estados de variaciones en el patrimonio, los estados de flujos de efectivo y los estados de cambios en la situación financiera, correspondientes a los años terminados en dichas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, que se describen en el párrafo anterior, están preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que se indican en la nota 3 a los estados financieros que se acompañan y que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestras auditorías de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades, de acuerdo con estas normas, se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con el Código de Ética Profesional del Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A. C. (Código de Ética Profesional), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestras auditorías de los estados financieros en México, y hemos cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos y con el Código de Ética Profesional. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis base de preparación contable y utilización de este informe

Llamamos la atención sobre la nota 3 a los estados financieros adjuntos en la que se describen las bases contables utilizadas para la preparación de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda; consecuentemente, éstos pueden no ser apropiados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

Durante 2016 se efectuaron los cambios contables que se revelan en la nota 4 a los estados financieros adjuntos. Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.



KPMG Cárdenas Dosal
Manuel Avila Camacho 176 P 1
Col. Reforma Social
11650 México, D.F.

Teléfono: + 01 (55) 52 46 83 00
Fax: + 01 (55) 55 20 27 51
kpmg.com.mx

Responsabilidades de la administración y de los encargados del gobierno de la entidad sobre los estados financieros

La administración es responsable de la preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental que se describen en la nota 3 a dichos estados financieros, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar operando como una entidad en funcionamiento, revelando, en su caso, las cuestiones relativas a la entidad en funcionamiento y utilizando las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento, a menos que la administración tenga la intención de liquidar la entidad o cesar sus operaciones, o bien no exista una alternativa realista.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

Responsabilidades del auditor sobre la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre de que los estados financieros, en su conjunto, se encuentran libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía, de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecten una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si individualmente, o en su conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios hacen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y apropiada para obtener una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es mayor que en el caso de una incorrección material, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas, omisiones intencionales o la anulación del control interno.



KPMG Cárdenas Dosal
Manuel Avila Camacho 176 P 1
Col. Reforma Social
11650 México, D.F.

Teléfono: + 01 (55) 52 46 83 00
Fax: + 01 (55) 55 20 27 51
kpmg.com.mx

- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que consideramos adecuados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables, así como las revelaciones hechas por la administración de la entidad.
- Concluimos sobre lo apropiado del uso de la administración de las bases contables aplicables a una entidad en funcionamiento y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre importante relacionada con eventos o con condiciones que pueden originar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como entidad en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre importante, se nos requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dicha revelación es insuficiente, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser una entidad en funcionamiento.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación, entre otras cuestiones, con el alcance planeado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos importantes de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

L.C.C. Carlos Ugalde Navarro

KPMG CARDENAS DOSAL, S.C.
Ciudad de México, a 16 de marzo de 2017

Diconsa. S. A. de C. V.

Estados de situación financiera

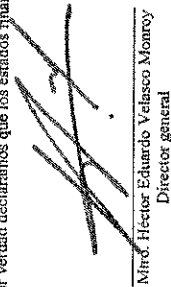
31 de diciembre de 2016 y 2015

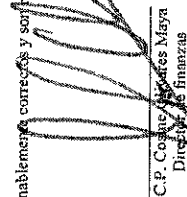
(Pesos)

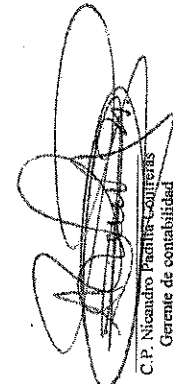
Activo	2016	2015	Pasivo y hacienda pública	2016	2015
Activo circulante:			Activo circulante:		
Efectivo y equivalentes de efectivo (nota 6)	\$ 413,113,732	226,949,607	Cuentas por pagar a corto plazo (nota 13)	3,840,405,360	3,479,656,279
Derechos a recibir efectivo o equivalentes neto (nota 7)	2,068,304,354	2,767,929,440	Pasivos diferidos a corto plazo (nota 14)	19,935,338	22,276,290
Derechos a recibir bienes y servicios	111,586	131,586	Fondos de bienes y terceros en garantía y/o administración a corto plazo	74,693,511	33,584,034
Inventarios neto (nota 9)	2,498,312,726	2,288,966,721			
Almacenas (nota 9)	98,292,926	88,357,489	Total del pasivo circulante	3,935,034,209	3,535,516,603
Total del activo circulante	5,078,135,324	5,372,336,843			
Inversiones financieras a largo plazo	25,575,144	4,186,436	Provisiones a largo plazo (nota 15)	669,629,014	293,381,437
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo (nota 11)	416,334,859	469,575,735	Total del pasivo	4,604,663,223	3,828,898,040
Bienes inmuebles (nota 10)	2,508,614,078	2,428,614,787	Hacienda pública/patrimonio (nota 18):		
Bienes muebles (nota 10)	4,537,176,605	4,158,611,898	Hacienda pública/patrimonio contribuido:		
Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes (nota 10)	(5,263,192,919)	(5,097,935,888)	Aportaciones	6,205,015,000	6,205,015,000
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes (nota 12)	(32,394,750)	(32,394,750)	Reservas	(299,882,370)	-
			Donaciones de capital	42,332,865	21,008,113
			Actualización de la hacienda pública/patrimonio	16,739,704,741	16,739,704,741
				22,687,170,236	22,965,727,854
			Hacienda pública/patrimonio generado:		
			Resultados del ejercicio (desahorro)	(469,954,585)	(483,468,528)
			Resultados de ejercicios anteriores	(19,551,630,533)	(19,068,162,005)
			Total hacienda pública/patrimonio	2,665,585,118	3,414,097,321
			Compromisos e informe de pasivos contingentes (nota 23)	7,270,248,341	7,242,995,361
	\$ 7,270,248,341	7,242,995,361			

Ver notas adjuntas a los estados financieros.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


 Mtro. Héctor Eduardo Velasco Monroy
 Director general


 C.P. Cosme Márquez Moya
 Director de finanzas


 C.P. Nicandro Pradillo Contreras
 Gerente de contabilidad

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(PESOS)

Ente Público: Diconsa, S.A. de C.V.

CONCEPTO	2016	2015
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	413,113,732	3,840,405,360
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,540,956,751	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	111,586	0
Inventarios	2,501,279,189	0
Almacenes	98,292,926	19,935,338
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-475,618,860	74,893,511
Otros Activos Circulantes	0	0
Total de Activos Circulantes	5,078,135,324	3,935,034,209
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	25,575,144	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	436,334,859	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	3,598,614,078	0
Bienes Muebles	4,537,176,605	0
Activos Intangibles	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-5,263,192,919	0
Activos Diferidos	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-32,394,750	669,629,014
Otros Activos no Circulantes	0	0
Total de Activos No Circulantes	2,192,113,017	293,881,437
Total del Activo	7,270,248,341	793,381,437
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	226,949,607	0
Documentos por Pagar a Corto Plazo	3,179,894,685	3,840,405,360
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	133,586	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	2,291,793,767	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	88,357,489	19,935,338
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-414,797,291	74,893,511
Provisiones a Corto Plazo	0	0
Otros Pasivos a Corto Plazo	5,372,336,843	0
Total de Pasivos Circulantes	11,186,436	3,935,034,209
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	409,575,735	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	2,428,614,787	0
Deuda Pública a Largo Plazo	4,158,611,898	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-5,097,935,588	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
Otros Pasivos No Circulantes	-32,394,750	669,629,014
Total de Pasivos No Circulantes	1,870,658,518	293,881,437
Total del Pasivo	7,242,995,361	793,381,437
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	22,987,052,606	22,965,727,854
Aportaciones	6,205,015,000	6,205,015,000
Donaciones de Capital	-42,332,865	21,008,113
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	16,739,704,741	16,739,704,741
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	-20,321,467,488	-19,551,630,533
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-469,954,585	-483,468,528
Resultados de Ejercicios Anteriores	-19,531,630,533	-19,068,162,005
Revalúos	0	0
Reservas	-299,882,370	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
Total Hacienda Pública/ Patrimonio	2,665,585,118	3,414,097,321
Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	7,270,248,341	7,242,995,361

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son fielmente correctos y responsables del emisor.

Autoridad:  FABRICE P. N. O. S. P. A. MAYA
DIRECTOR DE FINANZAS

 FABRICE P. N. O. S. P. A. MAYA
DIRECTOR DE CONTABILIDAD

Diconsa, S. A. de C. V.

Estados de resultados

Años terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015

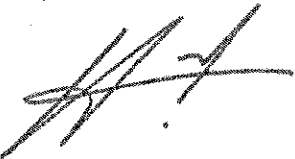
(Pesos)

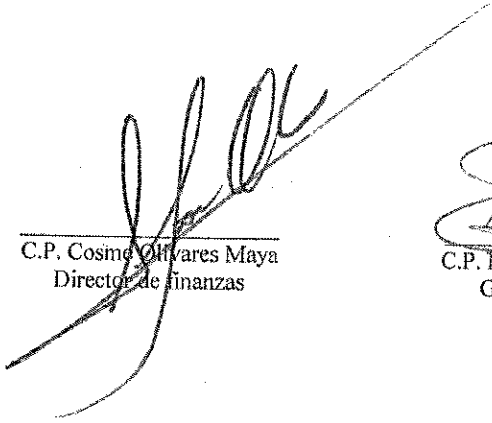
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ingresos propios netos (nota 16)	\$ 16,608,821,078	16,324,537,416
Ingresos diversos (nota 16(c))	170,415,837	236,506,735
Costo de ventas	<u>13,855,287,779</u>	<u>13,745,794,611</u>
Resultado bruto	2,923,949,136	2,815,249,540
Gastos de operación (nota 17)	5,208,768,870	4,920,791,193
Otros gastos diversos (nota 17)	<u>293,534,943</u>	<u>388,974,765</u>
Pérdida de operación	(2,578,354,677)	(2,494,516,418)
Subsidios y transferencias corrientes (nota 16(b))	<u>2,056,879,999</u>	<u>1,994,437,421</u>
Resultado después de aplicar los subsidios y transferencias corrientes	(521,474,678)	(500,078,997)
Resultado integral de financiamiento RIF	<u>51,520,093</u>	<u>16,610,469</u>
Pérdida neta antes de ISR y PTU	(469,954,585)	(483,468,528)
ISR y PTU (nota 22)	<u>-</u>	<u>-</u>
Pérdida neta	<u>\$ (469,954,585)</u>	<u>(483,468,528)</u>


a

Ver notas adjuntas a los estados financieros.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


Mtro. Héctor Eduardo Velasco Monroy
Director general


C.P. Cosme Olivares Maya
Director de finanzas


C.P. Nicandro Padilla Contreras
Gerente de contabilidad

CUENTA PÚBLICA 2016

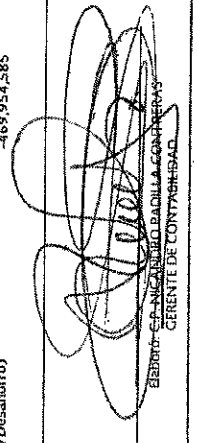
CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(PESOS)

Este Público: DICONSA, S.A. de C.V.

CONCEPTO	2016	2015	2016	2015
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS				
Ingresos de la Gestión	16,608,823,078	16,324,537,416	19,042,667,781	18,650,600,402
Impuestos	0	0	1,475,050,924	1,377,537,088
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	14,347,642,207	14,390,476,699
Contribuciones de Mejoras	0	0	3,219,974,650	2,882,586,615
Derechos	0	0	0	0
Productos de Tipo Corriente	0	0	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	16,608,823,078	16,324,537,416	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,056,879,999	1,994,437,421	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,056,879,999	1,994,437,421	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	221,935,930	253,117,204	0	0
Ingresos Financieros	51,520,093	16,610,469	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	170,415,837	236,506,735	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	18,887,637,007	18,572,092,041	314,923,811	404,960,167
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS				
Gastos de Funcionamiento			288,277,753	347,844,935
Servicios Personales			0	0
Materiales y Suministros			0	0
Servicios Generales			0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas			26,646,058	57,115,232
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público			0	0
Transferencias al Resto del Sector Público			0	0
Subsidios y Subvenciones			0	0
Ayudas Sociales			0	0
Pensiones y Jubilaciones			0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos			0	0
Transferencias a la Seguridad Social			0	0
Donativos			0	0
Transferencias al Exterior			0	0
Participaciones y Aportaciones			0	0
Aportaciones			0	0
Convites			0	0
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			314,923,811	404,960,167
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones			288,277,753	347,844,935
Provisiones			0	0
Disminución de Inventarios			0	0
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia			0	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones			0	0
Otros gastos			26,646,058	57,115,232
Inversión Pública			0	0
Inversión Pública no Capitalizable			0	0
Total de Gastos y Otras Pérdidas			19,357,591,592	19,055,560,569
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			-469,954,585	-483,468,528

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

Autorizo: CA. CARMEL OLIVARES MAYA
DIRECTOR DE FINANZAS


GERENTE DE CONTABILIDAD

Dicensa, S. A. de C. V.

Estado de variación en la hacienda pública

Años terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015

(Pesos)

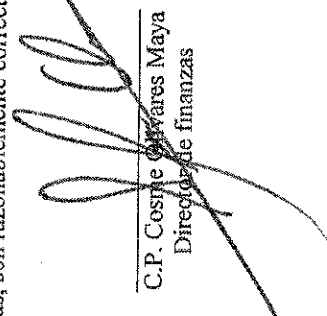
	Hacienda pública/patrimonio contribuido	Hacienda pública/patrimonio	Hacienda pública/patrimonio generado del ejercicio	Total
Hacienda pública/patrimonio neto final ejercicio 2014	\$ 22,965,727,854	(18,672,460,461)	(395,701,544)	3,897,565,849
Pérdida neta	-	-	(483,468,528)	(483,468,528)
Resultado de ejercicios anteriores	-	(395,701,544)	395,701,544	-
Saldo neto en la hacienda pública/patrimonio 2015	22,965,727,854	(19,068,162,005)	(483,468,528)	3,414,097,321
Donaciones de capital recibidas	-	-	21,324,752	21,324,752
Reservas	-	-	(299,882,370)	(299,882,370)
Pérdida neta	-	-	(469,954,585)	(469,954,585)
Resultado de ejercicios anteriores	-	(483,468,528)	483,468,528	-
Saldo neto en la hacienda pública/patrimonio 2016	\$ 22,965,727,854	(19,551,630,533)	(748,512,203)	2,665,585,118

Ver notas adjuntas a los estados financieros.

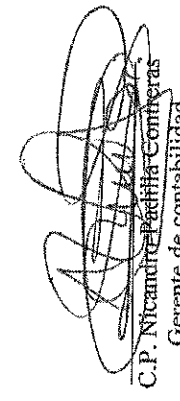
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



Mtro. Héctor Eduardo Velasco Monroy
Director general



C.P. Cosme Olivares Maya
Director de finanzas



C.P. Nicandra Pachita Contreras
Gerente de contabilidad

CUENTA PÚBLICA 2016

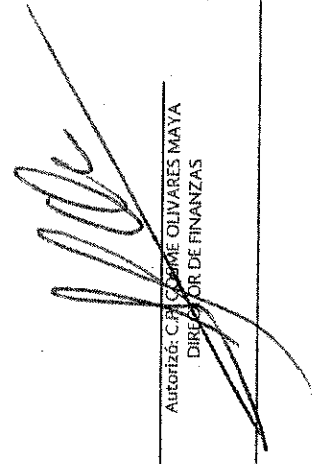
CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(PESOS)

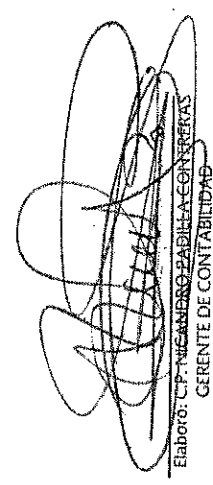
Ente Público:

Diconsa, S.A. de C.V.

CONCEPTO	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	22,965,727,854	0	0	0	22,965,727,854
Aportaciones	6,205,015,000	0	0	0	6,205,015,000
Donaciones de Capital	21,008,113	0	0	0	21,008,113
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	16,739,704,741	0	0	0	16,739,704,741
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio	0	-19,068,162,005	-483,468,528	0	-19,551,630,533
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-483,468,528	0	-483,468,528
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-19,068,162,005	0	0	-19,068,162,005
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015	22,965,727,854	-19,068,162,005	-483,468,528	0	3,414,097,321
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Neto del Ejercicio 2016	21,324,752	0	0	0	21,324,752
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	21,324,752	0	0	0	21,324,752
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto del Ejercicio	0	-783,350,898	-469,954,585	0	-1,253,305,483
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-469,954,585	0	-469,954,585
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-483,468,528	0	0	-483,468,528
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	-299,882,370	0	0	-299,882,370
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2016	22,987,052,606	-19,851,512,903	-469,954,585	0	2,665,585,118

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


Autorizó: **JAIME OLIVARES MAYA**
DIRECTOR DE FINANZAS


Elaboró: **CPTECIBARRO PABILLA GONZALEZ**
GERENTE DE CONTABILIDAD

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(PESOS)

Ente Público:

Diconsa, S.A. de C.V.

CONCEPTO	Origen	Aplicación	CONCEPTO	Origen	Aplicación
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante	865,043,834	892,296,814	Pasivo Circulante	778,106,135	2,340,952
Efectivo y Equivalentes	699,786,503	405,584,984	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	401,858,558	2,340,952
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	186,164,125	Documentos por Pagar a Corto Plazo	360,749,081	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios Inventarios	638,937,934	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	22,000	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	209,485,422	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	9,935,437	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	2,340,952
Otros Activos Circulantes	60,826,569	0	Provisiones a Corto Plazo	41,109,477	0
Activo No Circulante			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	165,257,331	486,711,830	Pasivo No Circulante	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	21,388,708	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	376,247,577	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	6,759,124	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	79,999,291	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	378,564,707	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	165,257,331	0	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	376,247,577	0
			Aportaciones	34,838,695	783,350,898
			Donaciones de Capital	21,324,752	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	21,324,752	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	0	0
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	13,513,943	783,350,898
			Resultados de Ejercicios Anteriores	13,513,943	0
			Revalúos	0	483,468,528
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	299,882,370
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	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.

Autorizó: C.P. CESAR BLANCO MAYA
DIRECTOR FINANZAS

Elaboró: CP. RICARDO PABLO CONTRERAS
GERENTE DE CONTABILIDAD

Dicons, S. A. de C. V.

Estados de flujos de efectivo

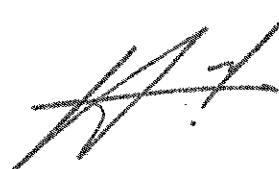
Años terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015

(Pesos)


	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Flujo de efectivo de las actividades de operación		
Origen:		
Ingresos por venta de bienes y servicios	\$ 16,608,821,078	16,324,537,416
Transferencias y donativos	2,056,879,999	1,994,437,421
Otros ingresos y beneficios	<u>221,935,930</u>	<u>253,117,204</u>
	18,887,637,007	18,572,092,041
Aplicación:		
Servicios personales	1,475,050,924	1,377,537,088
Materiales y suministros	14,347,642,207	14,390,476,699
Servicios generales	3,219,974,650	2,882,586,615
Otros gastos/ingresos	<u>110,959,651</u>	<u>181,715,128</u>
Flujo neto de efectivo por actividades de operación	(265,990,425)	(260,223,489)
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		
Origen:		
Venta o disposición de activos fijos	<u>2,952,078</u>	<u>2,314,486</u>
Aplicación:		
Activos fijos	<u>458,563,998</u>	<u>351,977,353</u>
Flujo neto de efectivo por actividades de inversión	(455,611,920)	(349,662,867)
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento		
Origen:		
Disminución de activos financieros , excluido el efectivo y equivalente	699,647,086	719,054,016
Incremento de otros pasivos	<u>799,430,886</u>	<u>31,582,552</u>
Aplicación:		
Incremento de activos financieros, excluido el efectivo y equivalente	289,088,181	30,004,000
Disminución de otros pasivos	<u>302,223,321</u>	<u>573,555,759</u>
Flujo neto de efectivo por actividades de financiamiento	<u>907,766,470</u>	<u>147,076,809</u>
Incremento (disminución) neta en el ejercicio del efectivo y equivalentes de efectivo	186,164,125	(462,809,547)
Efectivo y equivalente al efectivo al inicio del ejercicio	<u>226,949,607</u>	<u>689,759,154</u>
Efectivo y equivalente al efectivo al final del ejercicio	\$ <u>413,113,732</u>	<u>226,949,607</u>

Ver notas adjuntas a los estados financieros.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


Mtro. Héctor Eduardo Velasco Monroy
Director general


C.P. Cosme Olivares Maya
Director de finanzas


C.P. Nicandro Padilla Contreras
Gerente de contabilidad

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1.º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(PESOS)

DICONSA, S.A. de C.V.

	2016	2015	CONCERPIO	2016	2015
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación					
Origen	18,887,637,007	18,572,092,041	Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión	2,952,078	2,314,486
Impuestos	0	0	Origen	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,952,078	2,314,486
Contribuciones de Mejoras	0	0	Bienes Muebles	0	0
Derechos	0	0	Otros Orígenes de Inversión	0	0
Productos de Tipo Corriente	0	0	Aplicación	458,563,998	351,977,353
Aprovehimientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	79,999,291	178,921,579
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	16,608,821,078	16,324,537,416	Bienes Muebles	378,564,707	173,055,774
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-455,611,920	-349,662,867
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,056,879,999	1,994,437,421	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	1,499,077,973	750,636,568
Otros Orígenes de Operación	221,935,930	253,117,204	Origen	0	0
Aplicación	19,153,627,432	18,832,315,530	Endeudamiento Neto	0	0
Servicios Personales	1,475,050,924	1,377,537,088	Interno	0	0
Materiales y Suministros	14,347,642,207	14,390,476,699	Externo	0	0
Servicios Generales	3,219,974,650	2,882,586,615	Otros Orígenes de Financiamiento	1,499,077,973	750,636,568
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Aplicación	591,311,503	603,559,759
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	Servicios de la Deuda	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Interno	0	0
Ayudas Sociales	0	0	Externo	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	591,311,503	603,559,759
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	907,766,470	147,076,809
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	186,164,125	-462,809,547
Donativos	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	226,949,607	689,759,154
Transferencias al Exterior	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	413,113,732	226,949,607
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	110,959,651	181,715,128			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-265,990,425	-260,223,489			

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

Autorizó: C.P.  OLIVARES MAYA
DIRECTOR DE FINANZAS

Elaboró: C.P.  PADILLA CONTRERAS
GERENTE DE CONTABILIDAD

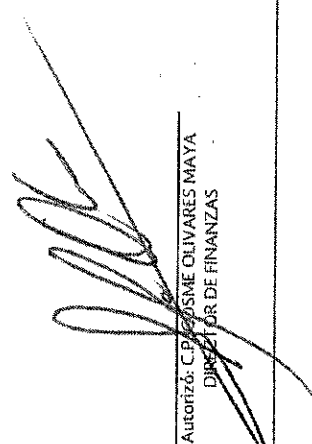
CUENTA PÚBLICA 2016

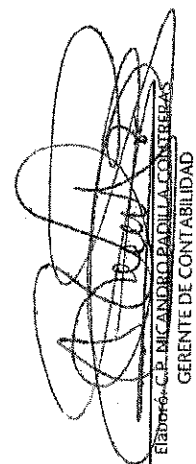
CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(PESOS)

Ente Público: Diconsa, S.A. de C.V.

CONCEPTO	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	7,242,995,361	352,227,092,670	352,199,839,690	7,270,248,341	27,252,980
Activo Circulante	5,372,336,843	349,403,366,773	349,697,568,292	5,078,135,324	-294,201,519
Efectivo y Equivalentes	226,949,607	274,256,810,126	274,070,646,001	413,113,732	186,164,125
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	3,179,894,685	35,465,896,406	36,104,034,340	2,540,956,751	-638,937,934
Derechos a Recibir Bienes o Servicios Inventarios	133,586	216,862	238,862	111,586	-22,000
Almacenes	2,291,793,767	39,444,102,308	39,234,616,886	2,501,279,189	209,485,422
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	88,357,489	181,612,820	171,677,383	98,292,926	9,935,437
Otros Activos Circulantes	-414,792,291	55,528,251	116,354,820	-475,618,860	-60,826,569
Activo No Circulante	1,870,658,518	2,823,725,897	2,502,271,398	2,192,113,017	321,454,499
Inversiones Financieras a Largo Plazo	4,186,436	21,388,708	0	25,575,144	21,388,708
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	409,575,735	140,196,186	133,437,062	416,334,859	6,759,124
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,428,614,787	113,231,952	33,232,661	2,508,614,078	79,999,291
Bienes Muebles	4,158,611,898	477,383,187	98,818,480	4,537,176,605	378,564,707
Activos Intangibles	0	0	0	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-5,097,935,588	2,071,525,864	2,236,783,195	-5,263,192,919	-165,257,331
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-32,394,750	0	0	-32,394,750	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.


Autorizó: CARLOS ME OLIVARES MAYA
DIRECTOR DE FINANZAS


Efraim C. P. MICAÑDRO PADILLA CONTRERAS
GERENTE DE CONTABILIDAD

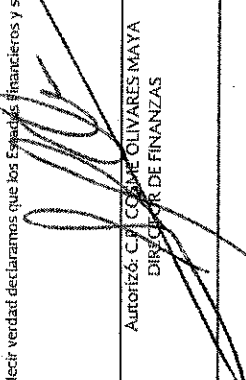
CUENTA PÚBLICA 2016

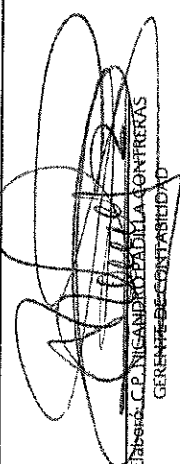
CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(PESOS)

Ente Público: Diconsa, S.A. de C.V.

CONCEPTO	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos				
Total Deuda y Otros Pasivos			3,828,898,040	4,604,663,223
			3,828,898,040	4,604,663,223

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


Autorizó: C.P. COSME OLIVARES MAYA
DIRECTOR DE FINANZAS


Enabed C.P. NICANDRO PADILLA CONTRERAS
GERENTE DE CONTABILIDAD

Cuenta Pública 2016

DICONSA, S.A. DE C.V.

INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES

Compromisos e informe de pasivos contingentes-

(a) Con fecha 16 de marzo de 2016, la Entidad, celebró un contrato abierto plurianual para la adquisición, actualización y soporte de licencias de uso de programas de cómputo a través de un esquema de licenciamiento "Enterprise" para los ejercicios fiscales 2016 a 2019 con Microsoft Corporation, estipulándose como importe la cantidad de 2,610,337 dólares americanos, los cuales se cargan a resultados en el ejercicio en que se pagan. Al 31 de diciembre de 2016, el monto cargado a resultados fue de 15,244,373 pesos.

(b) Existe un pasivo contingente derivado de los beneficios a los empleados.

(c) De acuerdo con la legislación fiscal vigente, las autoridades tienen la facultad de revisar hasta los cinco ejercicios fiscales anteriores a la última declaración del impuesto sobre la renta presentada.

(d) De acuerdo con la Ley del ISR, las empresas que realicen operaciones con partes relacionadas están sujetas a limitaciones y obligaciones fiscales, en cuanto a la determinación de los precios pactados, ya que éstos deberán ser equiparables a los que se utilizarían con o entre partes independientes en operaciones comparables.

En caso de que las autoridades fiscales revisaran los precios y rechazaran los montos determinados, podrían exigir, además del cobro del impuesto y accesorios que correspondan (actualización y recargos), multas sobre las contribuciones omitidas, las cuales podrían llegar a ser hasta de 100% sobre el monto actualizado de las contribuciones.

(e) A continuación se mencionan las principales situaciones contingentes que mantiene la Entidad:

I. Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, la Entidad ha promovido juicios penales por 234,529,678 y 217,319,622 pesos; civiles o mercantiles por 414,841,085 y 370,787,319 pesos y administrativos por 25,229,116 y 32,907,809 pesos respectivamente. En opinión de los abogados de la Entidad, no es posible conocer actualmente cual será el resultado final de estos juicios.

Cuenta Pública 2016

- II. La Entidad ha creado una reserva para demandas laborales por 12,363,713 y 25,093,177 pesos, en 2016 y 2015, respectivamente, la cual considera suficiente en base a experiencia.
- III. Existen demandas laborales en contra de la Entidad que en conjunto importan 232,972,168 y 208,562,778 pesos, en 2016 y 2015 respectivamente, que pudieran modificarse reduciéndose o incrementándose al momento en que se conozca la resolución que dicten los tribunales, las cuales están incorporadas como cuentas de orden de memorándum.
- IV. Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 los pagos fueron de 12,729,464 y 9,244,209 pesos respectivamente, de la reserva de demandas y juicios.
- V. Construcciones en terrenos no regularizados.

Para cumplir con su objeto social, la Entidad ha construido almacenes y oficinas en terrenos propiedad de los gobiernos estatales y municipales, sin que, de estos terrenos, se haya transmitido legalmente la propiedad a la Entidad, por lo que no están registrados como activos. Se encuentran pendientes de regularización 104 y 42 inmuebles se encuentran invadidos.

- VI. Aportaciones a la vivienda.

De conformidad al convenio vigente la Entidad efectúa aportaciones a la vivienda ante el FOVISSSTE. Esta situación derivó del convenio suscrito en el año de 1976 entre dicho organismo y el sindicato de trabajadores de las ex-subsidiarias (excepto 4 estados en los que se aporta al INFONAVIT), donde se solicitó que las aportaciones al fondo de la vivienda lo realizara la Entidad ante el FOVISSSTE, quedando la Entidad relevada de realizar las aportaciones al INFONAVIT, esta situación se mantiene ya que a la fecha la Administración de la Entidad no ha determinado, de acuerdo a los ordenamientos jurídicos aplicables, a cual organismo se deben efectuar las aportaciones. Actualmente no es posible conocer si algunos de los organismos requerirán a la Entidad del pago de cuotas ni el monto de éstas.

Autorizó: C.P. Cosme Privares Maya
Director de Finanzas

Elaboró: C.P. Nicandro Padilla Contreras
Gerente de Contabilidad

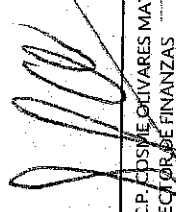
CUENTA PÚBLICA 2016

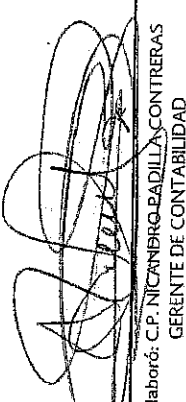
CUENTA PÚBLICA 2016
 PATRIMONIO DEL ENTE PÚBLICO DEL SECTOR PARAESTATAL
 (PESOS)

Ente Público: Diconsas, S.A. de C.V.

CONCEPTO	Monta
Total de Patrimonio del ente público.	2,665,585,118
% del Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo	99.99
Patrimonio del ente público que es propiedad del Poder Ejecutivo	2,665,318,559

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


 Autorizó: C.P. COSME OLIVARES MAYA
 DIRECTOR DE FINANZAS


 Elaboró: C.P. NICANDRO PADILLA CONTRERAS
 GERENTE DE CONTABILIDAD

Tomando en consideración que el Sistema de Integración de Cuenta Pública 2016 solo acepta dos decimales en el porcentaje de patrimonio.

Se integra la siguiente nota, manifestando:

Total de Patrimonio de ente Público	\$	2,665,585,118
% del Patrimonio del Ente Público que es propiedad del Poder Ejecutivo	\$	99.9999624847846
Patrimonio del ente público que es propiedad del Poder Ejecutivo	\$	2,665,584,118

Diconsa, S. A. de C. V.

Notas a los estados financieros

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015

(Pesos)

(1) Constitución, fusión y objeto-

Diconsa, S. A. de C. V. (la Entidad) es una sociedad constituida bajo las leyes mexicanas con domicilio en Insurgentes Sur 3483, Col. Villa Olímpica Tlalpan, Ciudad de México.

La actividad principal de la Entidad es abastecer productos básicos y complementarios no perecederos a precios competitivos, a fin de satisfacer la demanda de la población en pobreza extrema, ubicadas en zonas de alta y muy alta marginación, de difícil acceso y sin fuentes alternativas de abasto; así como participar con las distintas instituciones de gobierno y/o particulares en programas de abasto y distribución de productos en beneficio de los grupos más vulnerables y cuando se presenten situaciones de emergencia o desastre.

Constitución-

Diconsa, S. A. de C. V. fue constituida como sociedad anónima de capital variable de acuerdo con la Ley General de Sociedades Mercantiles mediante escritura del 28 de abril de 1986 bajo la denominación de "Distribuidora e Impulsora Comercial Conasupo, S. A. de C. V.", con una duración de 50 años. La Entidad está agrupada en el sector coordinado por la Secretaría de Desarrollo Social ("SEDESOL"), a través de la cual, el Gobierno Federal es propietario de todas menos una de las acciones que forman su capital social.

En Asamblea General Extraordinaria de Accionistas celebrada el 8 de octubre de 1999, se aprueba la modificación de la denominación de la sociedad para quedar como "Diconsa, S. A. de C. V.," la cual surte efectos a partir del 1o. de enero de 2000, modificándose además en forma integral los estatutos de la Sociedad.

Fusión-

En Asamblea General Extraordinaria de Accionistas celebrada el 13 de diciembre de 1999, se autorizó la fusión de la Entidad con las 16 compañías afiliadas del sistema, subsistiendo la Entidad como sociedad fusionante y desapareciendo las 16 compañías afiliadas como sociedades fusionadas. Dicha fusión surtió efectos a partir del 1o. de enero de 2000.

(Continúa)

Diconsa, S. A. de C. V.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

Objeto-

El objeto de la Entidad es entre otros:

- Coadyuvar al fomento del desarrollo económico y social del país, garantizando el abasto de productos básicos y complementarios perecederos y no perecederos a precios competitivos, a fin de que se satisfaga la demanda de la población, ubicada en zonas rurales y semi urbanas, de alta y muy alta marginación, de difícil acceso y sin fuentes alternativas de abasto, mediante su participación organizada.
- Instrumentar la participación antes mencionada a través de la organización, administración y operación de sucursales o unidades operativas, así como de almacenes y puntos de venta destinados a la comercialización de los bienes de consumo necesario para la alimentación de los sectores de la población objetivo; a efecto de que lo anterior permita a la empresa su equilibrio financiero.
- Promover y organizar la participación de la comunidad para propiciar la corresponsabilidad en los programas a cargo de la Entidad.
- Impulsar la modernización del mercado de los bienes de consumo necesarios para la alimentación de los sectores de la población objetivo.
- Ampliar la cobertura de puntos de venta y almacenes, en la medida en que persistan problemas de competencia en los mercados rurales de las localidades objetivo, y particularmente en aquellos lugares en donde no exista presencia alguna de oferta de productos.
- Participar con las distintas instituciones de gobierno y/o particulares en programas de abasto y distribución de productos, en beneficio de los grupos más vulnerables y cuando se presenten situaciones de emergencias o desastre.

(2) Objetivos de la Entidad-

Los objetivos específicos de la Entidad de conformidad con las Reglas de Operación del Programa de Abasto Rural ("PAR") por los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015 son los que se muestran en la hoja siguiente.

(Continúa)

Diconsa, S. A. de C. V.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

- Facilitar el acceso físico y económico a productos básicos y complementarios económicos y de calidad, en forma eficaz y oportuna, en localidades de alta o muy alta marginación.

Para el logro de sus objetivos, la Entidad cuenta con 15 sucursales, cada una de ellas con unidades operativas quienes a su vez supervisan los puntos de venta estratégicos llamados tiendas comunitarias y almacenes generales. Para el logro de tal fin, las sucursales apoyan económicamente a las comunidades rurales con un fondo representado por mercancías y ciertos activos fijos denominado "Capital de Trabajo".

(3) Bases contables de preparación de los estados financieros-**a) Declaración de cumplimiento**

Disposiciones normativas - Los estados financieros adjuntos de la Entidad se prepararon de conformidad con las siguientes disposiciones normativas que le son aplicables en su carácter de Entidad Paraestatal del Gobierno Federal:

- a) Las disposiciones vigentes de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).
- b) El Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal.
- c) Las Normas de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal, las Normas de Información Financiera Gubernamental Específicas para el Sector Paraestatal, Norma de Archivo Contable Gubernamental, y las Normas de Información Financiera Gubernamental General, emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

El 31 de diciembre de 2008, se publicó en el Diario Oficial de la Federación la LGCG, que entró en vigor el 1o. de enero de 2009, y es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal; los Ayuntamientos de los Municipios; los Órganos Político-Administrativos de las Demarcaciones Territoriales de la Ciudad de México; las Entidades de la Administración Pública Paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los Órganos Autónomos Federales y Estatales.

(Continúa)

Diconsa, S. A. de C. V.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

La Ley tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos, con la finalidad de lograr la armonización contable a nivel nacional, para lo cual fue creado el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) como órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental, el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y las disposiciones presupuestales que se aplicarán para la generación de información financiera y presupuestal que emitirán los entes públicos.

En 2009, 2010 y 2011, el CONAC emitió diversas disposiciones regulatorias en materia de contabilidad gubernamental y presupuestal, en las cuales se establecieron diversas fechas para el inicio de su aplicación efectiva.

Con la finalidad de dar cumplimiento al objetivo de la armonización contable y establecer los ejercicios sociales en que tendrá aplicación efectiva el conjunto de normas aplicables, el 15 de diciembre de 2010 el CONAC emitió el Acuerdo de Interpretación sobre las obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la LGCG, en el cual interpretó que las entidades paraestatales del Gobierno Federal tienen la obligación, a partir del 1o. de enero de 2012, de realizar registros contables con base acumulativa, apegándose al marco conceptual y a los postulados básicos de contabilidad gubernamental, así como a las normas y metodologías que establezcan los momentos contables, los clasificadores y los manuales de contabilidad gubernamental armonizados, y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión con las características señaladas en los artículos 40 y 41 de la LGCG. Consecuentemente, a partir de la fecha señalada tienen la obligación de emitir información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnico-contables que se muestran a continuación:

- a) Marco Conceptual
- b) Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental
- c) Clasificador por Objeto del Gasto
- d) Clasificador por Tipo de Gasto
- e) Clasificador por Rubro de Ingresos
- f) Catálogo de Cuentas de Contabilidad
- g) Momentos Contables de los Egresos
- h) Momentos Contables de los Ingresos
- i) Manual de Contabilidad Gubernamental

(Continúa)

Diconsa, S. A. de C. V.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

Normas de Información Financiera Gubernamental emitidas por la UCG de la SHCP.

Mediante Oficio Circular 309-A-0248/2012, de fecha 14 de septiembre de 2012, la UCG de la SHCP informó a las Dependencias de la Administración Pública Federal y a las Entidades del Sector Paraestatal sobre diversas modificaciones y precisiones que efectuó en el marco contable gubernamental federal, como se muestra a continuación.

- a. Después de efectuar diversas modificaciones y actualizaciones en las normas contables que estaban vigentes hasta 2011 para el Sector Paraestatal, se establecieron, como obligatorias a partir del ejercicio 2012 para dicho Sector Paraestatal, seis Normas de Información Financiera Gubernamental Generales (NIFGG), una Norma de Información Financiera Gubernamental Específica (NIFGE) y una Norma de Archivo Contable Gubernamental (NACG). Las normas gubernamentales aplicables a partir del ejercicio 2012, son las que se mencionan a continuación:
- NIFGG SP 01 Control presupuestario de los ingresos y de los gastos
 - NIFGG SP 02 Subsidios y transferencias corrientes y de capital en sus diferentes modalidades
 - NIFGG SP 03 Estimación de cuentas incobrables
 - NIFGG SP 04 Reexpresión
 - NIFGG SP 05 Obligaciones laborales
 - NIFGG SP 06 Arrendamiento financiero
 - NIFGE SP 01 Proyectos de infraestructura productiva de largo plazo "PIDIREGAS"
 - NACG 01 Disposiciones aplicables al archivo contable gubernamental
- b. Las normas contables, Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales), Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio y Parámetros de Estimación de Vida Útil, emitidas por el CONAC el 27 de diciembre de 2010, 13 de diciembre de 2011 y 15 de agosto de 2012, respectivamente, serán de aplicación obligatoria a partir del 1o. de enero de 2013 (Nota: en este caso debe tomarse en cuenta el oficio 0247/2012 que emitió el Secretario Técnico del CONAC el 14 de septiembre de 2012, donde establece que dichas normas contables deben ser aplicadas a partir del ejercicio que inicia el 1o. de enero de 2013, sin embargo, se permite su aplicación en 2012 para el caso de aquellos entes públicos que tengan la posibilidad de realizar sus registros contables conforme dichas normas, o aquellos que en esa fecha ya estén aplicando la sustancia de las mismas, por lo que cualquier entidad que haya aplicado esas normas en 2012 estaría en cumplimiento).

(Continúa)

Diconsa, S. A. de C. V.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

- c. Mediante oficio circular 309-A-II-008/2014 de fecha 29 de septiembre de 2014, se emite la aprobación de la lista de cuentas aplicable a las entidades paraestatales de la Administración Pública Federal.
- d. Mediante el oficio 309-A-11-003/2014 del 17 de febrero de 2014, se emitió el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal, que considera algunas cuentas no previstas en el Manual de Contabilidad Gubernamental (MCG), emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable publicado el 22 de noviembre de 2010 en el Diario Oficial de la Federación (DOF) y considerando que el MCGSFP se encuentra en proceso de homologación con el MCG, para efectos de reportar información armonizada para el cierre 2014.
- e. Mediante el oficio 309-A-11-014/2014 del 2 de enero de 2014, La Unidad de Contabilidad Gubernamental informó que se aplicará la supletoriedad para el cierre contable del ejercicio 2013 y las operaciones de los ejercicios posteriores de conformidad con el marco conceptual de contabilidad gubernamental publicado por el CONAC, en el diario oficial de la federación el 20 de agosto de 2009, que textualmente señala que:
- La normatividad emitida por las unidades administrativas o instancias competentes en materia de contabilidad gubernamental;
 - Las normas internacionales de contabilidad para el sector público emitidas por la junta de normas internacionales de contabilidad del sector público;
 - Las normas de información financiera del Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A. C.
- f. Se regula que adicionalmente a las disposiciones normativas que establezca la UCG de la SHCP, los entes públicos podrán aplicar de manera supletoria, previa autorización de ésta, las Normas de Información Financiera nacionales e internacionales.

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, no se cuenta con normas de información financiera generales o específicas de carácter gubernamental que regulen el establecimiento de un sistema de costo de ventas. Lo anterior debido a que actualmente el CONAC junto con la UCG dependientes de la SHCP aún están en proceso de emisión de dichas normas.

(Continúa)

Diconsa, S. A. de C. V.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

Adicionalmente, dicha UCG emitió el oficio circular de fecha 18 de febrero de 2013 denominado "Lineamientos específicos para la elaboración de los estados financieros aplicables a las entidades paraestatales federales y la integración de la información contable para efectos de la elaboración de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal 2012", en el cual se establecen los términos y los formatos aplicables para la elaboración de los estados financieros para efectos de ser dictaminados por parte de los auditores externos y para la integración de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal del año 2012.

Durante el ejercicio 2013, el CONAC emitió diversas disposiciones regulatorias en materia de contabilidad gubernamental y presupuestal, en las cuales se establecieron diversas fechas para el inicio de su aplicación efectiva.

Mediante Oficio Circular 309-A-0015/2013, de fecha 31 de enero de 2013, la UCG de la SHCP informó a las Dependencias Coordinadoras de Sector de la Administración Pública Federal las disposiciones en materia contable aplicables al Sector Paraestatal Federal (SPF) para la implantación del nuevo modelo contable bajo las siguientes premisas:

- Precisar las nuevas relaciones funcionales, entre las Unidades Administrativas y los centros contables de las entidades del Sector Paraestatal Federal.
- Dar a conocer el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal, con vigencia a partir de 2013.
- Establecer el vínculo entre el Modelo del sistema de contabilidad gubernamental y las herramientas tecnológicas para el registro de las operaciones y las salidas de información para registrarse a la Base de Datos del Sistema Integrado de información financiera (SIDAF).

Mediante Oficio No. 309-A-II-003/2014 de fecha 17 de febrero de 2014 la Unidad de Contabilidad Gubernamental informó que con la finalidad de mantener permanentemente actualizada la Normatividad Contable emitió el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal vigente a partir del ejercicio 2014.

b) Moneda funcional y de informe

Los estados financieros antes mencionados se presentan en moneda de informe peso mexicano, que es igual a la moneda de registro y a su moneda funcional.

(Continúa)

Diconsa, S. A. de C. V.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

Para propósitos de revelación en las notas a los estados financieros, cuando se hace referencia a pesos o "\$", se trata de pesos mexicanos.

c) Presentación del estado de resultados

Debido a que la Entidad es una empresa comercial, presenta sus costos y gastos ordinarios con base en su función, lo cual permite conocer su margen de utilidad o pérdida bruta.

(4) Cambio Contable-

El cambio contable reconocido por la Compañía en 2016, se derivó de la adopción de la siguiente NIF y Mejoras a la NIF emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C. (CINIF):

Durante 2016, se efectuó el cambio contable por la adopción de la NIF D-3 "Beneficios a los empleados" sin reconocer un efecto retrospectivo como lo establece la NIF B-1 "Cambios contables" y correcciones de errores", los cambios derivados de su adopción, en los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 fueron por un monto de \$ 299,882,585 y se registraron como parte de otros resultados integrales en una cuenta denominada reservas.

(5) Resumen de las principales políticas contables-

Los estados financieros adjuntos cumplen con los criterios contables establecidos en la nota 3, excepto por la acumulación para efectos del Impuesto Sobre la Renta ("ISR") de los Subsidios y Transferencias recibidos del Gobierno Federal. La Entidad cuenta con una administración propia; sin embargo, las operaciones y transacciones principales que se realizan se ven influidas de manera importante por decisiones de tipo administrativo, operacional, financiero y normativo que emanan de la SEDESOL y de la SHCP, ambas integrantes del Órgano de Gobierno de la Entidad, por lo tanto, la posición financiera y los resultados de operación que muestran los estados financieros que se acompañan reflejan esa influencia.

Las principales políticas contables adoptadas para el registro de las operaciones son las siguientes:

(a) Cambios contables-

A partir del 1o. de enero de 2012, la Entidad implementó la utilización del Manual de Contabilidad Gubernamental basado en cuentas contables homogéneas para la Administración Pública Federal, apegándose a la nueva presentación de los estados financieros básicos.

(Continúa)

Diconsa, S. A. de C. V.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

Hasta el ejercicio 2010, la Entidad consideró los recursos derivados de los Subsidios y Transferencias recibidos del Gobierno Federal como no acumulables para efectos del ISR esto con base en la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal 02 – Subsidios y Transferencias Corrientes y de Capital en sus diferentes modalidades (“NIFGG SP 2”) (antes Norma Específica de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal NEIFGSP 003 Norma para Registro Contable de los Subsidios y Transferencias Corrientes).

A partir del ejercicio 2011, la Entidad consideró los recursos derivados de los Subsidios y Transferencias recibidos del Gobierno Federal como ingresos acumulables para efectos de ISR con base al artículo 16 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

(b) Reconocimiento de los efectos de la inflación-

Los estados financieros que se acompañan fueron preparados de conformidad con la normatividad que se menciona en la nota 3, los cuales debido a que la Entidad opera en un entorno económico no inflacionario, incluyen el reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera hasta el 31 de diciembre de 2007 con base en el Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC). El porcentaje de inflación anual y acumulada en los tres últimos ejercicios y los índices utilizados para determinar la inflación, se muestran a continuación:

<u>31 de diciembre de</u>	<u>INPC</u>	<u>Inflación</u>	
		<u>Del año</u>	<u>Acumulada</u>
2016	122.515	3.36%	9.78%
2015	118.532	2.13%	10.52%
2014	116.059	4.08%	12.07%

(c) Efectivo y equivalentes de efectivo-

El efectivo y equivalentes incluyen depósitos en cuentas bancarias y otros similares de inmediata realización. A la fecha de los estados financieros, los intereses ganados se incluyen en los resultados del ejercicio, como parte del resultado integral de financiamiento.

(Continúa)

Diconsá, S. A. de C. V.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

Inversiones temporales-

Consisten principalmente en depósitos en cuentas de inversiones en valores a corto plazo, de gran liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y sujetos a riesgos poco significativos de cambios de valor. Se valúan a valor razonable; las fluctuaciones en su valor se reconocen en el estado de actividades dentro del período dentro del rubro de intereses ganados de valores. Los rendimientos de estas inversiones se llevan a resultados conforme se devengan. La tasa de interés concertada es fija durante todo el plazo de la inversión. Asimismo, durante el ejercicio se enteran a la Tesorería de la Federación ("TESOFE") los rendimientos generados en cuentas de inversión y productivas de los recursos fiscales asignados como subsidios y transferencias para apoyar la operación del PAR a cargo de la Entidad.

Las políticas de la Entidad relativas a la diversificación y vencimiento de las inversiones están direccionadas hacia la seguridad y rentabilidad de las mismas. En los últimos años, la Entidad no ha sufrido pérdidas por inversiones en valores.

En opinión de la Administración de la Entidad no existen concentraciones importantes de riesgo crediticio.

De conformidad a lo establecido por los "Lineamientos para el Manejo de las Disponibilidades Financieras de las Entidades Paraestatales de la Administración Pública Federal", emitidos por la SHCP, publicados el 7 de febrero de 2006 en el Diario Oficial de la Federación, a partir del mes de mayo de 2006, la Entidad realiza inversiones en acciones representativas del capital social de sociedades de inversión que tienen como régimen de inversión exclusivamente valores Gubernamentales y con las siguientes calificaciones mínimas:

- Fitch - AAA(mex)
- Standard and Poor's -- mxAAA
- Moody's - Aaa.mx

(d) *Cuentas por cobrar-*

Las cuentas por cobrar se presentan a su valor de realización.

(Continúa)

Diconsa, S. A. de C. V.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

(e) Estimación para cuentas incobrables por derechos a recibir efectivo-

Se determina sobre saldos específicos que lo ameritan o que denotan incertidumbre en su recuperación. Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo de esta estimación se constituye por adeudos de ex-encargados de tiendas; adeudos por venta de mercancías a dependencias de la Administración Pública Federal, Estatal y Municipal; adeudos por pagos efectuados a terceros por compras de inventario y los cuales han incumplido con su obligación de entrega y que en opinión de los abogados de la Entidad las probabilidades de recuperación son bajas.

(f) Inventarios y costo de ventas-

Los inventarios se valúan a su costo o al valor neto de realización, el menor. El costo se determina por el método de detallistas.

Materiales y suministros de consumo-

Representan compras de papelería, insumos de cómputo y materiales diversos de mantenimiento (principalmente llantas) y los cuales se encuentran valuados a costos promedios. Estos gastos se cargan a los resultados del período en que éstos son consumidos.

La Entidad tiene establecida la política de reconocer como parámetro aceptable de mermas sin necesidad de comprobación un porcentaje de merma sobre las ventas mensuales a precio de costo en las siguientes líneas de producto:

<u>Producto</u>	<u>2016 y 2015</u>
Maíz a granel y/o yute	0.200%
Maíz aquintalado en polipropileno	0.150%
Fríjol en yute	0.100%
Fríjol envasado en polipropileno	0.070%
Fríjol envasado de 1 Kg.	0.050%
Arroz pulido en costal	0.050%
Arroz envasado de 1 Kg.	0.040%
Azúcar en costal	0.060%
Azúcar envasado de 1 Kg.	0.040%

(Continúa)

Diconsá, S. A. de C. V.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

La comparación con dichos parámetros se realiza al finalizar cada trimestre con la toma física de inventarios el cual, generalmente es inferior a los porcentajes utilizados en la estimación para mermas. Los faltantes que excedan de los porcentajes autorizados se reconocen como una cuenta por cobrar a cargo de los responsables del almacén.

Estimación por faltantes de inventarios-

Se registra con cargo a los resultados del período una estimación destinada para absorber las bajas de valor y faltantes determinados como consecuencia de los inventarios físicos. Asimismo, la Entidad registra por separado las mercancías en mal estado y nulo movimiento que se generan por la operación normal. La disminución del valor de estas mercancías se reconoce en la estimación destinada para absorber bajas de valor y faltantes de inventarios.

Capitales de trabajo-

El objeto social de la Entidad se satisface preponderantemente en las zonas de alta y muy alta marginación mediante el abasto de productos básicos y complementarios perecederos y no perecederos a precios competitivos a fin de que se satisfaga la demanda de la población en pobreza extrema, participando de esta manera en la estrategia integral de superación de la pobreza alimenticia.

Para efectos de lo anterior, la Entidad, ha establecido conjuntamente con las comunidades una red de más de 27 mil tiendas en todo el país, las cuales, para su operación, han sido aperturadas con inventarios de mercancías y ciertos activos fijos proporcionados por la Entidad.

Los capitales de trabajo representan un fondo constituido por mercancías y ciertos activos fijos que la Entidad proporciona para apoyar la apertura de las tiendas comunitarias. Estos capitales se presentan valuados a su costo de aportación, y de acuerdo a su naturaleza y objetivo se clasifican como un activo no circulante en el balance general adjunto.

Los capitales de trabajo se encuentran amparados por un acta de entrega y un pagaré por el monto del capital entregado, y ambos documentos son debidamente firmados por el encargado de la tienda comunitaria. Los faltantes o pérdidas que se llegan a determinar derivados del cierre de una tienda o como resultado de una inspección física (inventario), se cargan a los resultados al costo de los bienes o productos en el ejercicio en que esto suceda.

(Continúa)

Diconsa, S. A. de C. V.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

Reserva para faltantes de capitales de trabajo-

Con el propósito de reconocer el impacto de los faltantes de capital de trabajo en tiendas comunitarias que se generan al momento del cierre de las mismas, la Entidad reconoce una reserva para estos fines. Los ajustes a esta reserva se registran en los resultados del ejercicio.

El importe de esta estimación se determina con base en información histórica de los últimos años en función al doble de la proporción que hay entre los faltantes y el valor total de los capitales de trabajo cancelados o retirados. La Entidad considera que de esta forma se obtiene la cobertura necesaria en la estimación respecto a los capitales de trabajo que no son recuperados.

(g) *Bienes muebles e inmuebles-*

Las propiedades, mobiliario y equipo de administración, equipo de transporte, maquinaria, otros equipos y herramientas se registran al costo de adquisición y hasta el 31 de diciembre de 2007, se actualizaron mediante factores derivados del INPC.

La depreciación de las propiedades, mobiliario y equipo de administración, equipo de transporte, maquinaria, otros equipos y herramientas se calcula conforme al método de línea recta, con base en las vidas útiles, estimadas por la Administración de la Entidad, a partir del mes en que se empieza a utilizar el activo, cargando a resultados sin considerar valores de desecho.

Las tasas anuales de depreciación de los principales grupos de activos se mencionan a continuación:

2016 y 2015

Edificios no habitacionales	5%
Maquinaria, otros equipos y herramientas	10%
Mobiliario y equipo de tiendas	10%
Mobiliario y equipo de oficina	10%
Equipo de transporte	25%
Equipo de cómputo	30%

(Continúa)

Diconsa, S. A. de C. V.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

Edificios no habitacionales-

Se registran al costo de adquisición. Los saldos que provienen de adquisiciones realizadas hasta el 31 de diciembre de 2007, se actualizaron aplicando factores derivados del INPC hasta esa fecha. La depreciación se calcula conforme al método de línea recta sin considerar valor de desecho aplicando una tasa anual de depreciación del 5%.

En la eventualidad de que el terreno en el cual se encuentra construido el inmueble deba ser devuelto a su propietario, el valor en libros pendiente de depreciar se carga a los resultados del ejercicio en que esto suceda y realizando el registro de la baja correspondiente.

Bienes muebles e inmuebles recibidos en donación-

Los bienes muebles e inmuebles que se reciben en donación se registran a valor de mercado o avalúo susceptibles de capitalizar, cargando la cuenta de activo fijo y acreditándose a superávit donado (en el rubro de donaciones).

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se registran en los resultados cuando se incurren.

(h) Provisiones-

La Entidad reconoce, con base en estimaciones de la Administración, provisiones de pasivo por aquellas obligaciones presentes en las que la transferencia de activos o la prestación de servicios es virtualmente ineludible y surge como consecuencia de eventos pasados, principalmente por demandas y juicios.

(i) Beneficios a los empleados-

Los beneficios por terminación por causas distintas a la reestructuración y al retiro, a que tienen derecho los empleados, se reconocen en los resultados de cada ejercicio, con base en cálculos actuariales de conformidad con el método de crédito unitario proyectado, considerando los sueldos proyectados. Al 31 de diciembre de 2016, para efectos del reconocimiento de los beneficios al retiro, la vida laboral promedio remanente de los empleados que tienen derecho a los beneficios del plan es aproximadamente de 10.9 años. Lo anterior conforme a la NIF D-3.

(Continúa)

Diconsa, S. A. de C. V.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

No existen planes formales o informales de beneficios posteriores al retiro.

Los pasivos registrados por la Entidad se calcularon de conformidad con lo que establece la legislación laboral para el pago de estas prestaciones legales como sigue:

- Indemnización legal

Tres meses y veinte días por año en caso de separación injustificada y otras causas en los términos que establece la legislación laboral.

- Prima de antigüedad

Se paga a los trabajadores que tengan quince años o más de servicio, o en el caso de incapacidad permanente, fallecimiento o despido injustificado; el pago será hasta por el doble del salario mínimo y doce días por año.

La cuantificación y registro de estos beneficios se reconocen de acuerdo a lo establecido en la Norma de Información Financiera Gubernamental General para el Sector Paraestatal 05 – Obligaciones laborales (“NIFGG SP 05”) donde señala la aplicación obligatoria de la normatividad establecida en la Norma de Información Financiera NIF D-3 “Beneficios a los empleados” salvo cuando esto implica la determinación de un resultado del ejercicio de naturaleza desfavorable, situación que no aplica para la Entidad al 31 de diciembre de 2016 y 2015, teniendo en cuenta los recursos obtenidos del Gobierno Federal.

El pasivo se reconoce sobre el personal propio de la Entidad, cuyas relaciones de trabajo están sujetas al Apartado "B" del Artículo 123 Constitucional y su legislación reglamentaria.

(j) Impuestos a la utilidad-

Los impuestos a la utilidad causados en el año se determinan conforme a las disposiciones fiscales vigentes.

Por los años que terminaron al 31 de diciembre de 2016 y 2015, la Entidad no ha generado base para la determinación de ISR.

(Continúa)

Diconsa, S. A. de C. V.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

(k) Reconocimiento de ingresos-

Los ingresos se reconocen en el período en el que se emiten las facturas por las ventas de los inventarios a los clientes conforme al momento denominado como "ingreso devengado". Lo anterior, de acuerdo a lo establecido en las normas y metodología para la determinación de los momentos de los ingresos.

(l) Resultado integral de financiamiento (RIF)-

El RIF incluye los intereses.

(m) Contingencias-

Las obligaciones o pérdidas importantes relacionadas con contingencias se reconocen cuando es probable que sus efectos se materialicen y existan elementos razonables para su cuantificación. Si no existen estos elementos razonables, se incluye su revelación en forma cualitativa en las notas a los estados financieros. Los ingresos, utilidades o activos contingentes se reconocen hasta el momento en que existe certeza de su realización.

La Entidad registra con cargo a los resultados del ejercicio los efectos de los juicios laborales en que interviene como parte demandada, de acuerdo con información reportada por el área jurídica, con el objeto de reconocer los posibles costos en que incurrirá en caso de que las sentencias resulten desfavorables. La reserva es ajustada en función del costo estimado por los nuevos casos que determine el área jurídica y se disminuye con los montos de los pagos que se hagan al momento de que se determine el laudo o sentencia.

(n) Recursos por apoyos del Gobierno Federal-

Los recursos por apoyos recibidos del Gobierno Federal para apoyar nuevas inversiones de los capítulos 5000 "Bienes Muebles e Inmuebles" y 6000 "Obras Públicas", se reconocen contablemente como una aportación para futuros aumentos de capital social pendiente de formalizar, y los recibidos del capítulo 4000 "Subsidios y Transferencias" se registran en los resultados como ingresos hasta por el monto que los ingresos propios de la Entidad no sean suficientes para cubrir costos y gastos presupuestarios y, los recursos restantes se deberán reintegrar a la Tesorería de la Federación o, excepcionalmente, con la autorización expresa de las instancias presupuestarias, incrementar las aportaciones del Gobierno Federal en la Entidad como lo establece la NIFGG SP 02.

(Continúa)

Diconsa, S. A. de C. V.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

(o) Proceso de mejora-

La Entidad tiene implementados procesos de mejora para el control interno, de los cuales se tiene en el ámbito financiero realizar conciliaciones mensuales o trimestrales con las diferentes áreas administrativas y operativas para confirmar los principales rubros del Estado de Situación Financiera y del Estado de Actividades, así como el ejercicio presupuestal.

I) Notas al estado de situación financiera**(6) Efectivo y equivalentes de efectivo-**

El efectivo y equivalentes de efectivo se integran como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Efectivo	\$ 22,663,161	12,974,368
Bancos	146,787,156	90,032,939
Inversiones temporales	<u>243,663,415</u>	<u>123,942,300</u>
	\$ <u>413,113,732</u>	<u>226,949,607</u>

Las inversiones financieras consisten en depósitos en valores con vencimiento menor a 3 meses, de gran liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y sujetos a riesgos poco significativos de cambios de valor.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Inversiones temporales-		
BBVA Bancomer, S. A.	\$ 104,164,983	24,114,987
HSBC, S. A.	63,800,000	9,099,998
Banco Santander, S. A.	57,259,998	85,409,999
Banco Nacional de México, S. A.	15,122,178	1,068,446
Banco Interacciones, S. A.	1,803,352	1,404,027
Banco Actinver, S. A.	1,512,904	1,712,876
Banorte, S. A. de C. V.	<u>-</u>	<u>1,131,967</u>
	\$ <u>243,663,415</u>	<u>123,942,300</u>

(Continúa)

Diconsa, S. A. de C. V.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

(7) Derechos a recibir efectivo y equivalentes-

Los derechos a recibir efectivo o equivalentes se integran como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Otros derechos a recibir en efectivo	\$ 1,033,558,725	748,819,708
Cuentas por cobrar	718,502,083	1,103,498,787
Deudores diversos	<u>316,243,546</u>	<u>915,610,945</u>
	<u>\$ 2,068,304,354</u>	<u>2,767,929,440</u>

Otros derechos a recibir en efectivo-

Los otros derechos a recibir en efectivo se integran como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
IEPS por recuperar	\$ 15,095,533	21,568,594
IVA por recuperar	<u>1,018,463,192</u>	<u>727,251,114</u>
	<u>\$ 1,033,558,725</u>	<u>748,819,708</u>

Cuentas por cobrar-

Las cuentas por cobrar se integran como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Facturación programa abasto rural	\$ 309,667,895	537,851,140
Facturación programas especiales	<u>559,542,626</u>	<u>667,122,799</u>
	869,210,521	1,204,973,939
Menos estimación para saldos de cobro dudoso	<u>150,708,438</u>	<u>101,475,152</u>
	<u>\$ 718,502,083</u>	<u>1,103,498,787</u>

(Continúa)

Diconsa, S. A. de C. V.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

<u>Antigüedad</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1 a 30 días	\$ 500,694,582	645,171,438
31 a 60 días	44,898,153	220,052,996
61 a 90 días	61,370,547	59,330,151
Más de 90 días	<u>262,247,239</u>	<u>280,419,354</u>
	\$ <u>869,210,521</u>	<u>1,204,973,939</u>

Deudores diversos-

Los deudores diversos se integran como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Deudores diversos	\$ 556,848,116	1,151,918,491
Funcionarios y empleados	17,537,162	12,218,983
Ex encargados de tiendas y ex empleados	<u>63,802,226</u>	<u>61,963,564</u>
	638,187,504	1,226,101,038
Menos estimación para saldos de cobro dudoso	<u>321,943,958</u>	<u>310,490,093</u>
	\$ <u>316,243,546</u>	<u>915,610,945</u>

<u>Antigüedad</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1 a 30 días	\$ 96,859,694	632,048,238
31 a 60 días	115,926,615	13,613,883
61 a 90 días	27,189,701	86,397,558
Más de 90 días	<u>398,211,494</u>	<u>494,041,359</u>
	\$ <u>638,187,504</u>	<u>1,226,101,038</u>

(Continúa)

Diconsa, S. A. de C. V.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

Dentro de deudores diversos se incluye un adeudo a cargo de Servicios Integrales de Almacenamiento y Comercial, S. A. de C. V. por \$75,049,856. Dicho adeudo corresponde al incumplimiento del contrato 039Z20/10 por faltantes de maíz. El adeudo por este concepto se ha reservado como cuenta de dudosa recuperación, razón por la cual, el saldo será litigado para intentar su recuperación.

Asimismo, incluye adeudos a cargo de Bufete Eximéxico, S. A. de C. V. y Almacenadora Comercializadora y Operadora de Transbordos, S. A. de C. V. por faltantes de maíz por las cantidades de \$48,211,262 y \$37,459,292 respectivamente, las cuales se tienen debidamente reservadas.

De acuerdo a la resolución del 9 de julio de 2010, en donde el Cuarto Tribunal Unitario de Segundo Circuito, condena a Almacenadora, Comercializadora y Operadora de Transbordos, S. A. de C. V. (COTRASA) a pagar 19,419 toneladas de maíz faltante.

La reserva de cuentas de dudosa recuperación se determina sobre saldos específicos que lo ameritan o que denotan incertidumbre en su recuperación. Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo de esta estimación se constituye por adeudos de ex-encargados de tiendas; adeudos por venta de mercancías a Entidades de la Administración Pública Federal, Gobiernos Estatales y Municipales; adeudos por pagos efectuados a terceros por compras de inventario y los cuales han incumplido con su obligación de entrega y que en opinión de los abogados de la Entidad las probabilidades de recuperación son bajas. El monto de dicha reserva asciende a la cantidad de \$321,943,958 y \$310,490,092 en 2016 y 2015, respectivamente.

(8) Partes relacionadas-

La Entidad tiene operaciones de compra de productos con Liconsa, S. A. de C. V. (Liconsa), la cual está agrupada en el sector coordinado por SEDESOL, los montos operados al 31 de diciembre de 2016 y 2015, por compras fueron por \$774,335,980 y \$728,979,791, respectivamente. Los saldos por pagar al 31 de diciembre de 2016 y 2015, ascienden a \$93,424,604 y \$184,959,018, respectivamente, los cuales se presentan dentro del rubro de proveedores (nota 13).

Dada la función social que llevan a cabo la Entidad y Liconsa, la Entidad adquiere de Liconsa leche entera en polvo para la población que se ubica en zonas de alta y muy alta marginación a un precio subsidiado por el Gobierno Federal.

La Entidad no cuenta con partes relacionadas que puedan ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

(Continúa)

Diconsa, S. A. de C. V.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

(9) Inventarios-

El saldo de las mercancías para venta en almacenes centrales, rurales y bodegas de terceros, se integran como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Abarrotes	\$ 1,418,378,495	1,664,641,350
Mercancías generales	102,369,630	79,124,046
Granos	242,954,355	195,766,805
Azúcar	<u>116,037,785</u>	<u>79,268,900</u>
Almacenes propios (centrales y rurales)	1,879,740,265	2,018,801,101
Granos en almacenadoras de terceros y propios	<u>621,538,924</u>	<u>272,992,666</u>
	2,501,279,189	2,291,793,767
Estimación para faltantes de mercancías, inventarios en mal estado y nulo desplazamiento	<u>2,966,463</u>	<u>2,827,046</u>
	<u>\$ 2,498,312,726</u>	<u>2,288,966,721</u>

La Entidad participa de manera importante en la comercialización de maíz en las zonas rurales de alta marginación, para tal efecto, la Entidad ha desarrollado mecanismos de compra que le permiten cumplir con la función de abasto de maíz a su población objetivo, con oportunidad, suficiencia, calidad y a precio competitivo. Para lograr esto, ha sido necesario aplicar procesos de compra en las principales entidades productoras, realizar su traslado hacia bodegas de terceros que se encargan de almacenar y mantener el grano en óptimas condiciones y efectuar su distribución hacia los almacenes de la Entidad.

Almacenes-

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, representan compras de papelería, insumos de cómputo y materiales diversos de mantenimiento (principalmente llantas) y los cuales se encuentran valuados a costos promedios. Estos gastos se cargan a los resultados del período en que éstos son consumidos.

(Continúa)

Diconsa, S. A. de C. V.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

(10) Bienes muebles e inmuebles-

Los bienes muebles e inmuebles se analizan como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>Tasas de depreciación</u>
Bienes inmuebles:			
Terrenos	\$ 363,969,822	343,620,685	
Edificios no habitacionales	<u>2,144,644,256</u>	<u>2,084,994,102</u>	5%
	2,508,614,078	2,428,614,787	
Menos depreciación acumulada (*)	<u>1,490,985,675</u>	<u>1,446,713,169</u>	
	<u>\$ 1,017,628,403</u>	<u>981,901,618</u>	

Al 31 de diciembre de 2016 la conciliación física a valores históricos reporta el siguiente avance:

<u>Registro contable</u>	<u>Valor de la relación</u>	<u>Conciliación</u>	
<u>1,285,681,132</u>	<u>1,285,681,132</u>	<u>-</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>Tasas de depreciación</u>
Bienes muebles:			
Mobiliario y equipo de administración	\$ 1,013,650,881	962,845,373	10% y 30%
Equipo de transporte	2,725,730,480	2,443,940,823	25%
Maquinaria, otros equipos y herramientas	<u>797,795,244</u>	<u>751,825,702</u>	10%
	4,537,176,605	4,158,611,898	
Menos depreciación acumulada (*)	<u>3,772,207,244</u>	<u>3,651,222,419</u>	
	<u>\$ 764,969,361</u>	<u>507,389,479</u>	

(Continúa)

Diconsa, S. A. de C. V.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

Al 31 de diciembre de 2016 la conciliación contable física a valores históricos reporta el siguiente avance:

<u>Registro contable</u>	<u>Valor de la relación</u>	<u>Conciliación</u>
2,542,454,406	2,534,185,521	8,268,885

El importe en conciliación corresponde a bienes muebles que se están verificando en los registros contables y en el Sistema de Activos Fijos.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Depreciación acumulada	\$ 5,059,228,759	4,874,690,549
Depreciación del ejercicio	<u>203,964,160</u>	<u>223,245,039</u>
Total depreciación acumulada de bienes muebles de inmuebles (*)	\$ <u>5,263,192,919</u>	<u>5,097,935,588</u>

(*) Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el total de la depreciación acumulada se integra por la depreciación acumulada de bienes muebles e inmuebles.

Al 31 de diciembre de 2016, el inventario de propiedades de la Entidad asciende a 401. De las propiedades se tienen 269 inmuebles en propiedad de la Entidad, 1 terreno autorizado para su uso por el Gobierno Federal; 3 se encuentran en arrendamiento; 24 en comodato y 104 inmuebles se encuentran pendientes de regularización (véase nota 23(e)).

(11) Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo-

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, los derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo representan el saldo de capitales de trabajo.

(12) Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes-

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, la estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes representa la reserva para faltantes de capitales de trabajo.

(Continúa)

Diconsá, S. A. de C. V.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

(13) Cuentas por pagar a corto plazo-

Las cuentas por pagar a corto plazo se integran como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Servicios personales	\$ 26,674,911	24,530,908
Proveedores	1,908,776,539	2,127,283,540
Retenciones y contribuciones	35,978,084	67,360,871
Otras cuentas por pagar	<u>1,868,975,826</u>	<u>1,260,480,960</u>
	<u>\$ 3,840,405,360</u>	<u>3,479,656,279</u>

Proveedores-

Los vencimientos de las cuentas por pagar a proveedores son:

<u>Antigüedad</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1 a 30 días	\$ 1,888,369,868	2,001,701,714
31 a 60 días	13,057,490	42,949,087
61 a 90 días	1,129,808	10,463,345
Más de 90 días	<u>6,219,373</u>	<u>72,169,394</u>
	<u>\$ 1,908,776,539</u>	<u>2,127,283,540</u>

Retenciones y contribuciones-

Las retenciones y contribuciones se integran como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
ISR por retenciones a salarios	\$ 7,960,226	40,447,126
Impuesto estatal sobre nóminas	5,446,367	4,811,138
IVA retenido	745,978	692,565
Impuestos retenidos por pago de arrendamientos	4	80,292
ISR retenido por pago de honorarios asimilados	1,060	36,477
IVA retenido por pago de honorarios	27,893	68,546
Otros	<u>21,796,556</u>	<u>21,224,727</u>
	<u>\$ 35,978,084</u>	<u>67,360,871</u>

(Continúa)

Diconsa, S. A. de C. V.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

Otras cuentas por pagar-

Las otras cuentas por pagar se integran como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Factoraje financiero (1)	\$ 1,391,165,379	555,036,873
TESOFE (2)	295,135,409	295,135,409
Acreeedores diversos	<u>182,675,038</u>	<u>410,308,678</u>
	<u>\$ 1,868,975,826</u>	<u>1,260,480,960</u>

(1) Factoraje financiero-

Con fecha 10 de diciembre de 2001 y con la finalidad de otorgar un apoyo a los proveedores, la Entidad celebró un convenio con Nacional Financiera, S. N. C. ("NAFINSA") denominado "Cadenas Productivas", para el desarrollo de proveedores por medios electrónicos a través del cual se realizan operaciones de pago mediante factoraje por medio de un intermediario financiero.

El intermediario financiero adquirirá de los proveedores sin responsabilidad de los mismos (previa suscripción de contrato), derechos de crédito a su favor y a cargo de la Entidad siempre que hayan sido propuestas por esta última y cuyos datos hayan sido alimentados por ésta en el sistema. El proveedor ingresará a dicho sistema y seleccionará los documentos que desee operar en factoraje bajo el sistema electrónico del esquema de cadenas productivas. Una vez que el proveedor haya seleccionado dichos documentos podrá asignarlos a la institución financiera de su elección.

Cuando la institución financiera acepte los documentos previamente seleccionados por el proveedor, ésta procederá a realizar el pago correspondiente, por otra parte la Entidad recibirá la notificación vía electrónica y ésta no podrá oponerse a realizar el pago a la institución financiera, ya que la misma es generada automáticamente por el sistema electrónico de Cadenas Productivas.

La Entidad pagará a la institución financiera el monto total de todos aquellos documentos que hayan sido operados vía electrónica bajo el esquema de Cadenas Productivas en las fechas de vencimiento que se hayan registrado para cada documento y que serán pagados directamente a las instituciones de crédito por parte de la Entidad a su valor nominal incluyéndose en su caso los intereses que se hayan pactado en caso de incumplimiento.

(Continúa)

Diconsá, S. A. de C. V.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

La Entidad deberá pagar a la institución financiera sin necesidad de requerimiento alguno interés moratorio sobre el saldo insoluto de aquellos derechos de crédito que no pague oportunamente en la fecha de vencimiento de los mismos, calculado desde el día que debió efectuar el pago y hasta el día que efectivamente realice el mismo y en todos los casos el interés moratorio será calculado con base en la tasa de interés moratorio sobre la base de un año de 360 días y que será la tasa anual que resulte de multiplicar por un factor de 2 a la Tasa de Interés Interbancario de Equilibrio ("TIE") y que será la última TIE a plazo de 28 días o en su defecto al plazo más cercano que haya sido publicada por el Banco de México en el Diario Oficial de la Federación en que se inicie el período de cálculo de mora.

De conformidad a lo establecido en el artículo 20 del Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio fiscal de 2011, publicado en el Diario Oficial de Federación el 7 de diciembre de 2010, las dependencias y entidades deberán sujetarse al Programa de Cadenas Productivas de NAFINSA y dar de alta en el mismo la totalidad de cuentas por pagar a sus proveedores en adquisiciones de bienes y servicios, arrendamientos y obra pública, apegándose a las disposiciones generales aplicables al programa. La Entidad a partir de 2007 incorpora la totalidad de sus adeudos.

Para efectos de lo antes citado la Entidad cumplió con dicho ordenamiento incorporando la totalidad de sus cuentas por pagar.

Los saldos que se tienen al 31 de diciembre de 2016 y 2015, a favor de las diferentes instituciones financieras derivadas de factoraje financiero y con cargo a la Entidad son las siguientes:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Financiera del Bajío, S. A. de C. V.	\$ 515,470,244	144,285,087
Banco Interacciones, S. A.	425,479,170	150,110,242
BBVA Bancomer, S. A. de C. V.	213,473,732	81,352,168
Banorte, S. A. de C. V.	134,692,809	115,727,754
Mifel, S. A. de C. V.	74,769,283	42,799,134
Banco Ve por Más, S. A.	16,978,720	-
Banca Afirme, S. A.	9,098,527	20,762,488
HSBC, S. A. de C. V.	<u>1,202,894</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,391,165,379</u>	<u>555,036,873</u>

(Continúa)

Diconsá, S. A. de C. V.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

(2) TESOFE-

Corresponde a los remanentes de los apoyos gubernamentales, los cuales generan un pasivo a favor de la Tesorería de la Federación (TESOFE) conforme a lo establecido por la NIFGG SP2.

El saldo al 31 de diciembre de 2016 y 2015, se integró como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Remanente de operaciones ejercicio 2014	\$ 295,135,037	295,135,037
Intereses	1	1
Otros	<u>371</u>	<u>371</u>
	<u>\$ 295,135,409</u>	<u>295,135,409</u>

Al 31 de diciembre de 2016, no se generaron remanentes de apoyos gubernamentales.

(14) Pasivos diferidos a corto plazo (Ingresos por devengar)-

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, los pasivos corresponden a los anticipos recibidos de las Tiendas Comunitarias.

(15) Provisiones a largo plazo-

Las provisiones a largo plazo se integran como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Beneficios a los empleados	\$ 657,265,301	268,288,260
Demandas y juicios	<u>12,363,713</u>	<u>25,093,177</u>
	<u>\$ 669,629,014</u>	<u>293,381,437</u>

Demandas y juicios

Saldos al 31 de diciembre de 2015	\$ 25,093,177
Incrementos cargados a resultados	-
Pagos	<u>12,729,464</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2016	<u>\$ 12,363,713</u>

(Continúa)

Diconsa, S. A. de C. V.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

Beneficios a los empleados-

La Entidad tiene planes para pagos por primas de antigüedad e indemnizaciones por terminación de la relación laboral, adicionalmente, tiene la contingencia de pagar remuneraciones al término de la relación laboral por causas distintas de reestructuración. El pasivo relativo y el costo anual de beneficios se calculan por actuario independiente conforme a las bases definidas en los planes, utilizando el método de Crédito Unitario Proyectado.

Las ganancias actuariales a los beneficios al retiro se amortizan a través de la vida laboral remanente.

Flujos de efectivo-

Las aportaciones y los beneficios pagados fueron como sigue:

		Beneficios pagados	
		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Indemnización	\$	32,417,529	77,748,449
Prima de Antigüedad		<u>2,366,506</u>	<u>7,254,053</u>
Total	\$	<u>34,784,035</u>	<u>85,002,502</u>

El costo, las obligaciones y otros elementos de los planes de pensiones, primas de antigüedad y remuneraciones al término de la relación laboral distintas de reestructuración, mencionados en la nota 4(i), se determinaron con base en cálculos preparados por actuarios independientes al 31 de diciembre de 2016 y 2015. Los componentes del costo neto, de los años terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015, son los que se muestran en la hoja siguiente.

(Continúa)

Diconsa, S. A. de C. V.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

	<u>Prima de Antigüedad</u>		<u>Indemnización legal</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Costo del servicio actual (CLSA)	\$ 5,213,849	4,867,602	38,422,259	16,960,229
Interés neto sobre el PNBD	4,855,066	4,244,681	36,941,808	16,569,932
Costo laboral del servicio pasado	-	-	-	4,604,452
Amortización de pérdidas o (ganancias) actuariales	838,864	(2,764,776)	37,224,831	33,133,790
Reciclaje de las remediciones del PNBD reconocidos en ORI	-	-	-	-
Costo de beneficios definidos	\$ 10,907,779	6,347,507	112,588,898	71,268,403

	<u>Indemnización prima de antigüedad</u>		<u>Indemnización legal</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Importe de las obligaciones por beneficios definidos (OBD)	\$ 12,742,688	37,971,838	42,931,024	38,932,329
Importe de las obligaciones por beneficios definidos (OBD)	<u>71,888,847</u>	<u>32,760,332</u>	<u>529,702,743</u>	<u>158,623,761</u>
Saldo final PNBD	\$ 84,631,535	70,732,170	572,633,767	197,556,090

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Tasa de descuento nominal utilizada para reflejar el valor presente de las obligaciones	7.50%	6.50%
Tasa de incremento nominal en los niveles de sueldos futuros	4.50%	5.56%
Vida laboral promedio remanente de los trabajadores.	10.64 años	9 años

(Continúa)

Diconsa, S. A. de C. V.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

Se reconocieron con cargo de \$ 299,882,370 en Capital contable registrados en la cuenta de Reservas de Patrimonio por los conceptos de Resultados Integrales de Ejercicios Anteriores \$59,004,371 y ORI \$240,877,999 al 31 de diciembre de 2016, Considerando que Diconsa, S.A. de C.V. abrirá en 2017 una cuenta específica para este registro.

II) Notas al Estado de Actividades**(16) Ingresos de gestión-**

- a. Los ingresos de la Entidad corresponden principalmente a ventas de mercancías para la operación del Programa de Abasto Rural y para la atención de Programas Especiales a cargo de los Gobiernos Federal, Estatal y Municipal, al 31 de diciembre de 2016 y 2015 las ventas generadas fueron:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Programa</u>		
Abasto rural	\$ 12,506,497,017	12,199,100,293
Especiales	<u>3,615,142,303</u>	<u>3,714,012,367</u>
	<u>\$ 16,121,639,320</u>	<u>15,913,112,660 (1) y (2)</u>

(1) y (2) Conceptos que se integran a los ingresos propios, netos.

- (1) La Entidad genera ingresos por la venta Servicios a Entidades del Gobierno Federal que consisten principalmente en distribución de apoyos, al 31 de diciembre de 2016 y 2015 las ventas generadas sumaron un total de \$256,464,790 y \$174,169,932, respectivamente.
- (2) Con el objeto de fortalecer la infraestructura de la Entidad, la Dirección de Comercialización, suscribió convenios de colaboración con los proveedores de bienes para comercializar con la finalidad de que los mismos otorguen una bonificación sobre las compras realizadas, operando mediante un sistema en el cual al momento de elaborar el contra-recibo se elabora en forma automática una factura por el 2% del importe total del contra-recibo, pagándose únicamente el importe neto, al 31 de diciembre de 2016 y 2015 los ingresos de este rubro fueron por \$201,741,361 y \$214,137,119, respectivamente.

(Continúa)

Diconsa, S. A. de C. V.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

Las recuperaciones por los conceptos antes descritos se concentran en una cuenta bancaria destinada para tal fin y se han utilizado para la adquisición de vehículos de supervisión y carga.

b. Subsidios y transferencias-

Por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2016 y 2015, se recibieron apoyos del Gobierno Federal para el PAR por un monto total de \$2,056,879,999 y \$1,994,437,421 respectivamente. Los recursos fueron aplicados para disminuir el adeudo a proveedores y el remanente se registra como un pasivo a favor de la TESOFE conforme a lo requerido por la NIFGG SP 2, como se muestra a continuación:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ingresos	\$ 17,421,378,302	17,173,015,739
Bonificaciones sobre venta	(1,299,738,981)	(1,259,903,079)
Gastos	(19,071,545,963)	(18,584,685,480)
Bonificaciones sobre compra	203,644,342	216,051,338
Otros ingresos	<u>453,953,252</u>	<u>421,376,547</u>
Déficit de operación	(2,292,309,048)	(2,034,144,935)
Apoyos del Gobierno	<u>2,056,879,999</u>	<u>1,994,437,421</u>
Remanente a favor de TESOFE	\$ -	-

c. Otros ingresos

Los ingresos diversos y otros ingresos al 31 de diciembre de 2016 y 2015, se integran como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Actualización de impuestos	\$ 11,722,147	16,147,542
Recuperación de coberturas	113,101,145	168,175,963
Siniestros	6,065,839	10,612,903
Otros	<u>39,526,706</u>	<u>41,570,327</u>
	\$ <u>170,415,837</u>	<u>236,506,735</u>

(Continúa)

Diconsa, S. A. de C. V.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

(17) Gastos y otras pérdidas-

Las principales partidas que integran los rubros de gastos generales al 31 de diciembre de 2016 y 2015 son:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Servicios generales	\$ 3,219,974,650	2,882,586,615
Servicios personales	1,475,050,924	1,377,537,088
Materiales y suministros	492,354,428	644,682,088
Depreciaciones	203,964,160	223,245,039
Gastos diversos	36,164,132	57,115,232
Estimación de cuentas incobrables	<u>74,795,519</u>	<u>124,599,896</u>
	<u>\$ 5,502,303,813</u>	<u>5,309,765,958</u>

III) Notas al estado de variaciones en la hacienda pública**(18) Hacienda pública/patrimonio-**

A continuación, se describen las principales características de las cuentas que integran el patrimonio:

(a) Estructura del patrimonio-

El patrimonio al 31 de diciembre de 2016 está integrado por 6,205,015 acciones, con valor nominal de \$1,000 cada una, íntegramente suscritas y pagadas. El capital social mínimo fijo, sin derecho a retiro, es de \$33,717,000 y \$6,171,298,000 que corresponde a la porción variable.

(b) Restricciones al patrimonio-

De conformidad con la LGSM, la utilidad neta del ejercicio está sujeta a la separación de un 5%, para constituir la reserva legal, hasta que ésta alcance la quinta parte del capital social. Al 31 de diciembre de 2016 la reserva legal asciende a \$5,899,000, cifra que no ha alcanzado el monto requerido.

(Continúa)

Diconsa, S. A. de C. V.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

En el ejercicio que terminó el 31 de diciembre de 2016, la entidad sufrió una pérdida de \$469,954,585; además, a esa fecha tiene pérdidas acumuladas por \$20,021,585,118 (incluye los subsidios y transferencias corrientes recibidas); adicionalmente, ha perdido más de las dos terceras partes de su capital social, y de acuerdo con la Ley General de Sociedades Mercantiles, esto podría ser causa de disolución de la entidad, a solicitud de algún tercero interesado. Esta situación, indica la existencia de una incertidumbre material que puede crear una duda sustancial sobre la capacidad de la Entidad para continuar como negocio como negocio en marcha, y por lo tanto, la Entidad pudiera no lograr la realización de sus activos y cumplir con sus obligaciones en el curso normal de sus operaciones.

Dada la función social que lleva a cabo la Entidad, ésta ha sido habitualmente apoyada con recursos del Gobierno Federal de acuerdo con los presupuestos de ingresos y egresos que le han sido aprobados, por lo que la continuidad de sus operaciones como negocio en marcha depende de que estos apoyos le sigan siendo proporcionados. Considerando que se espera que la Entidad siga siendo apoyada con recursos.

Los planes de acción de la administración para superar esta contingencia son:

- Continuar con gestiones ante la Coordinadora de sector (SEDESOL) para obtener mayores recursos.
- Agilizar las acciones para la capitalización de recursos remanentes de los subsidios otorgados por el Gobierno Federal, conforme a los acuerdos adoptados por el Consejo de Administración; que permita la aprobación de dicha capitalización por la asamblea de Accionistas y sea reflejada en los estados financieros de la entidad.

IV) Notas al estado de Flujos de efectivo**(19) Efectivo y equivalentes de efectivo-**

- a. En la hoja siguiente se presenta el análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del estado de flujos de efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes.

(Continúa)

Diconsa, S. A. de C. V.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Efectivo en bancos - Tesorería	\$	169,450,317	103,007,307
Efectivo en bancos -- Dependencia		-	-
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		243,663,415	123,942,300
Fondos con afectación específica		-	-
Depósitos de fondos de terceros y otros		-	-
Total de efectivo y equivalentes	\$	<u>413,113,732</u>	<u>226,949,607</u>

- b. En el ejercicio 2016, se adquirieron con recursos propios bienes muebles y equipamiento para la operación del Programa de Abasto Rural por un importe de \$414,165,743

Bienes muebles	Importe	Tipo de recursos
Equipo de transporte	\$ 308,130,690	Propios
Equipo de oficina	5,065,053	Propios
Equipo diverso	100,970,000	Propios
Total	\$414,165,743	

- c. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios	265,990,425	260,223,489
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	203,964,160	223,245,039
Amortización		-
Incrementos en las provisiones		-
Incremento en inversiones producido por revaluación		-
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		-
Incremento en cuentas por cobrar		-
Partidas extraordinarias	(2,952,078)	(2,314,486)

(Continúa)

Diconsa, S. A. de C. V.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

V) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables**(20) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables-**

A continuación se muestra la conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables.

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre 2016		
1. Ingresos Presupuestarios		\$19,849,172,251
2. Más ingresos contables no presupuestarios		201,493,750
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios	134,489,853	
Otros ingresos contables no presupuestarios	67,003,897	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		1,163,028,994
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables	1,163,028,994	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$18,887,637,007

(Continúa)

Diconsa, S. A. de C. V.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

A continuación se muestra la conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables:

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 1o. de enero al 31 de diciembre 2016		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$20,131,968,810
2. Menos egresos presupuestarios no contables		1,208,459,883
Mobiliario y equipo de administración	5,065,053	
Vehículos y equipo de transporte	308,130,690	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	100,970,000	
Bienes inmuebles	0	
Obra pública en bienes propios	57,428,972	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	736,865,168	
3. Más gastos contables no presupuestales		434,082,665
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	288,277,753	
Provisiones		
Otros gastos	5,257,190	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	140,547,722	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$19,357,591,592

(21) Notas de memoria (cuentas de orden)-

Al 31 de diciembre de 2016, se tienen registrados en cuentas de orden los siguientes rubros:

177 juicios laborales por un importe de \$232,972,168.

24 bienes inmuebles recibos en comodato.

(Continúa)

Diconsa, S. A. de C. V.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

Las cuentas de orden presupuestarias presentaron los siguientes saldos:

Cuentas de ingresos: \$19,849,172,251

Cuentas de egresos: \$20,131,968,810

A partir del ejercicio de 2017, el sistema de la Compañía contará con registros presupuestales y contables de acuerdo a lo establecido por el CONAC.

(22) Impuestos a la utilidad (impuesto sobre la renta (ISR))-

La Ley de ISR vigente a partir del 1o. de enero de 2014, establece una tasa de ISR del 30% para 2014 y años posteriores.

Al 31 de diciembre de 2016, las pérdidas fiscales por amortizar, expiran como se muestra a continuación:

<u>Año</u>	<u>Importe actualizado al 31 de diciembre de 2016</u>
2017	\$ 1,761,049,740
2018	1,089,039,804
2019	1,503,681,253
2020	1,371,680,522
2021	168,383,250
2022	243,638,348
2023	305,665,010
2024	346,363,324
2025	495,006,103
2026	<u>482,972,327</u>
	\$ <u><u>7,767,479,681</u></u>

(Continúa)

Diconsa, S. A. de C. V.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

(23) Compromisos e informe de pasivos contingentes-

- (a) Con fecha 16 de marzo de 2016, la Entidad, celebró un contrato abierto plurianual para la adquisición, actualización y soporte de licencias de uso de programas de cómputo a través de un esquema de licenciamiento "Enterprise" para los ejercicios fiscales 2016 a 2019 con Microsoft Corporation, estipulándose como importe la cantidad de 2,610,337 dólares americanos, los cuales se cargan a resultados en el ejercicio en que se pagan. Al 31 de diciembre de 2016, el monto cargado a resultados fue de \$15,244,373 pesos.
- (b) Existe un pasivo contingente derivado de los beneficios a los empleados, que se menciona en la nota 4(i).
- (c) De acuerdo con la legislación fiscal vigente, las autoridades tienen la facultad de revisar hasta los cinco ejercicios fiscales anteriores a la última declaración del impuesto sobre la renta presentada.
- (d) De acuerdo con la Ley del ISR, las empresas que realicen operaciones con partes relacionadas están sujetas a limitaciones y obligaciones fiscales, en cuanto a la determinación de los precios pactados, ya que éstos deberán ser equiparables a los que se utilizarían con o entre partes independientes en operaciones comparables.

En caso de que las autoridades fiscales revisaran los precios y rechazaran los montos determinados, podrían exigir, además del cobro del impuesto y accesorios que correspondan (actualización y recargos), multas sobre las contribuciones omitidas, las cuales podrían llegar a ser hasta de 100% sobre el monto actualizado de las contribuciones.

- (e) A continuación se mencionan las principales situaciones contingentes que mantiene la Entidad:
 - Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, la Entidad ha promovido juicios penales por \$234,529,678 y \$217,319,622; civiles o mercantiles por \$414,841,085 y \$370,787,319 y administrativos por \$25,229,116 y \$32,907,809, respectivamente. En opinión de los abogados de la Entidad, no es posible conocer actualmente cuál será el resultado final de estos juicios.
 - La Entidad ha creado una reserva para demandas laborales por \$ 12,363,713 y \$25,093,177, en 2016 y 2015, respectivamente, la cual considera suficiente en base a experiencia.

(Continúa)

Diconsa, S. A. de C. V.

Notas a los estados financieros

(Pesos)

- Existen demandas laborales en contra de la Entidad que en conjunto importan \$232,972,168 y \$208,562,778 y que pudieran modificarse reduciéndose o incrementándose al momento en que se conozca la resolución que dicten los tribunales, las cuales están incorporadas como cuentas de orden de memorándum.
- Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 los pagos fueron de \$12,729,464 y \$9,244,209, respectivamente, de la reserva de demandas y juicios.
- Construcciones en terrenos no regularizados.

Para cumplir con su objeto social, la Entidad ha construido almacenes y oficinas en terrenos propiedad de los gobiernos estatales y municipales, sin que, de estos terrenos, se haya transmitido legalmente la propiedad a la Entidad, por lo que no están registrados como activos. Se encuentran pendientes de regularización 104 y 42 inmuebles se encuentran invadidos.

- Aportaciones a la vivienda.

De conformidad al convenio vigente la Entidad efectúa aportaciones a la vivienda ante el FOVISSSTE. Esta situación derivó del convenio suscrito en el año de 1976 entre dicho organismo y el sindicato de trabajadores de las ex-subsidiarias (excepto 4 estados en los que se aporta al INFONAVIT), donde se solicitó que las aportaciones al fondo de la vivienda lo realizara la Entidad ante el FOVISSSTE, quedando la Entidad relevada de realizar las aportaciones al INFONAVIT, esta situación se mantiene ya que a la fecha la Administración de la Entidad no ha determinado, de acuerdo a los ordenamientos jurídicos aplicables, a cual organismo se deben efectuar las aportaciones. Actualmente no es posible conocer si algunos de los organismos requerirán a la Entidad del pago de cuotas ni el monto de éstas.

(24) Responsabilidad sobre la presentación razonable de la información contable-

Los estados financieros adjuntos fueron autorizados para su emisión por los funcionarios que lo suscriben el 16 de marzo de 2017 y están sujetos a la aprobación por el H. Consejo de Administración. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2015 y por el año que terminó en esa fecha, fueron aprobados por el H. Consejo de Administración en la Primera Sesión Extraordinaria 2016 de fecha 12 de mayo de 2016.

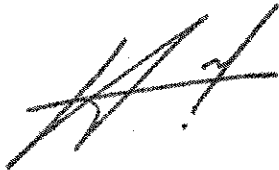
(Continúa)

Diconsa, S. A. de C. V.

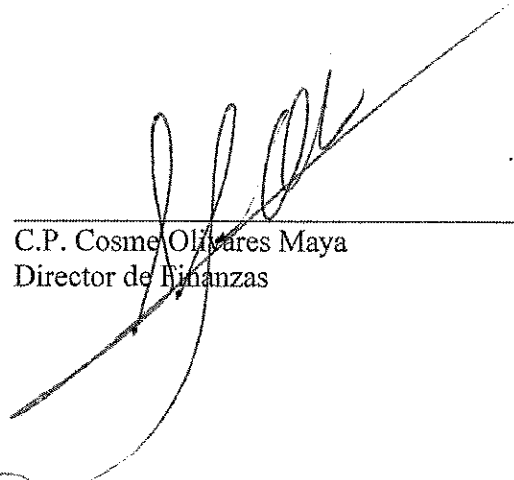
Notas a los estados financieros

(Pesos)

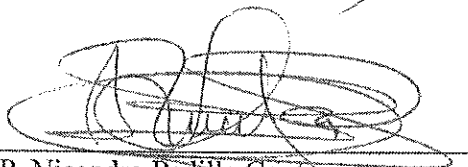
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



Mtro. Héctor Eduardo Velasco Monroy
Director General



C.P. Cosme Olivares Maya
Director de Finanzas



C.P. Nicandro Padilla Contreras
Gerente de Contabilidad

Diconsa, S. A. de C. V.

Estados presupuestarios

Ejercicio del 1o. de enero 31 de diciembre de 2016

(Con el Informe de los Auditores Independientes)



KPMG Cárdenas Dossel, S.C.
Manuel Avila Camacho 176 P.I.
Reforma Social, Miguel Hidalgo,
C. P. 11650, Ciudad de México.
Teléfono: +01 (55) 5246 8300
kpmg.com.mx

Informe de los Auditores Independientes

A la Secretaría de la Función Pública
Al H. Órgano de Gobierno de la Entidad:

Hemos auditado los Estados e Información Presupuestaria adjuntos de Diconsa, S.A. de C.V. (DICONSA), correspondientes al ejercicio comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, que comprenden los Estados Analítico de Ingresos; de Ingresos de Flujo de Efectivo; de Egresos de Flujo de Efectivo; Analítico del Presupuesto de Egresos en Clasificación Administrativa; Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Económica y por Objeto del Gasto; Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos en Clasificación Funcional Programática, así como las notas explicativas a los estados e información presupuestaria que incluyen un resumen de las políticas presupuestarias significativas.

En nuestra opinión, los estados e información presupuestaria adjuntos de DICONSA, que se describen en el párrafo anterior, están preparados por la administración de la Entidad, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su Reglamento.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con esas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades de los auditores por la auditoría de los estados e información financiera presupuestaria" de nuestro informe. Somos independientes de Diconsa, S. A. de C. V., de conformidad con los requerimientos éticos que son relevantes para nuestra auditoría de estados presupuestarios, y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de conformidad con estos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis base de preparación y utilización de este Informe

Los estados e información financiera presupuestaria adjuntos, fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta la entidad y para ser integrados en el Reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal, los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, por lo que pueden no ser adecuados para otra finalidad. Nuestra opinión no se modifica por esta cuestión.

(Continúa)

Responsabilidad de la Administración y de la responsabilidad del gobierno de la entidad en relación con los estados e información presupuestaria.

La administración de DICONSA es responsable de la preparación de los estados e información financiera presupuestaria adjunta de conformidad con los ordenamientos anteriormente indicados, y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la preparación de estos estados e información financiera presupuestaria, libres de desviación material, debida a fraude o error.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de la información financiera presupuestaria de la entidad.

Responsabilidades de los auditores en la auditoría de los estados e información financiera presupuestaria.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable sobre si los estados e información financiera presupuestaria en su conjunto se encuentran libres de desviación material debida a fraude o error, y para emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecta una desviación material cuando ésta exista. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados e información financiera presupuestaria.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrecciones materiales de los estados presupuestarios, ya sean por fraude o error, diseñamos y realizamos los procedimientos de auditoría que respondieron a esos riesgos; y obtuvimos evidencia suficiente y apropiada para proporcionar las bases para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material resultante de fraude es mayor que de una resultante de un error, ya que el fraude involucra colusión, falsificación, omisiones intencionales, distorsión, o elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno importante para la auditoría, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría 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.

(Continúa)

- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración de la entidad.

Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, al alcance y el momento de realización de la auditoría planeados y los hallazgos significativos de la auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiquemos en el transcurso de nuestra auditoría.

Otras cuestiones

La Administración de DICONSA ha preparado un juego de estados financieros al y por el año terminando el 31 de diciembre de 2016 de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera que están establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, sobre los cuales emitimos una opinión sin salvedades, con fecha 16 de marzo de 2017, conforme a las Normas Internacionales de Auditoría.

KPMG CARDENAS DOSAL, S.C

L.C.C. Carlos Ugalde Navarro

31 de marzo de 2017

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS
VSS DICONSA, S.A. DE C.V.
(PESOS)

RUBRO DE INGRESOS	INGRESO					
	ESTIMADO (1)	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES (2)	MODIFICADO (3 = 1 + 2)	DEVENGADO (4)	RECAUDADO (5)	DIFERENCIA (6 = 5 - 4)
IMPUESTOS	0	0	0	0	0	0
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0	0	0	0	0
DERECHOS	0	0	0	0	0	0
PRODUCTOS	795,778,107	0	795,778,107	613,463,066	613,463,066	-182,315,041
CORRIENTE	795,778,107	0	795,778,107	613,463,066	613,463,066	-182,315,041
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
APROVECHAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	18,978,312,409	0	18,978,312,409	16,936,800,468	16,936,800,468	-2,041,511,941
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	2,056,879,999	0	2,056,879,999	2,056,879,999	2,298,908,717	242,028,718
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
TOTAL^{1/}	21,830,970,515	0	21,830,970,515	19,607,143,533	19,849,172,251	-1,981,798,264
				INGRESOS EXCEDENTES		

ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO	INGRESO					
	ESTIMADO (1)	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES (2)	MODIFICADO (3 = 1 + 2)	DEVENGADO (4)	RECAUDADO (5)	DIFERENCIA (6 = 5 - 4)
INGRESOS DEL GOBIERNO	795,778,107	0	795,778,107	613,463,066	613,463,066	-182,315,041
IMPUESTOS	0	0	0	0	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0	0	0	0	0
DERECHOS	0	0	0	0	0	0
PRODUCTOS	795,778,107	0	795,778,107	613,463,066	613,463,066	-182,315,041
CORRIENTE	795,778,107	0	795,778,107	613,463,066	613,463,066	-182,315,041
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
APROVECHAMIENTOS	0	0	0	0	0	0
CORRIENTE	0	0	0	0	0	0
CAPITAL	0	0	0	0	0	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DE ORGANISMOS Y EMPRESAS	21,035,192,408	0	21,035,192,408	18,993,680,467	19,235,709,185	-1,799,483,223
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	18,978,312,409	0	18,978,312,409	16,936,800,468	16,936,800,468	-2,041,511,941
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	2,056,879,999	0	2,056,879,999	2,056,879,999	2,298,908,717	242,028,718
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	0	0	0	0	0	0
TOTAL^{1/}	21,830,970,515	0	21,830,970,515	19,607,143,533	19,849,172,251	-1,981,798,264
				INGRESOS EXCEDENTES		

^{1/} Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.
Fuente: El ente público.

ELABORA:

C. JUAN CARLOS ESPINOZA MARMOLEJO
GERENTE DE PRESUPUESTO

DICONSA, S.A. DE C.V.

AUTORIZA:

C.P. CORNE OLIVARES MAYA
DIRECTOR DE FINANZAS

Página 1 de 1

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
20 DESARROLLO SOCIAL
VSS DICONSA, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CONCEPTO	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO
TOTAL DE RECURSOS**			
DISPONIBILIDAD INICIAL	21,397,364,726	22,057,920,122	20,076,121,858
CORRIENTES Y DE CAPITAL	566,394,211	226,949,607	226,949,607
VENTA DE BIENES	19,774,090,516	19,774,090,516	17,550,263,534
INTERNAS	18,917,973,402	18,917,973,402	16,861,321,241
EXTERNAS	18,917,973,402	18,917,973,402	16,861,321,241
VENTA DE SERVICIOS	0	0	0
INTERNAS	60,339,007	60,339,007	75,479,227
EXTERNAS	60,339,007	60,339,007	75,479,227
INGRESOS DIVERSOS	0	0	0
INGRESOS DE FIDEICOMISOS PÚBLICOS	795,778,107	795,778,107	613,463,066
PRODUCTOS FINANCIEROS	0	0	0
OTROS	27,959,558	27,959,558	26,859,593
VENTA DE INVERSIONES	767,818,549	767,818,549	586,603,473
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FÍSICOS	0	0	0
RECUPERACIÓN DE ACTIVOS FINANCIEROS	0	0	0
INGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0	0
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	0
POR EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	0
SUBSIDIOS Y APOYOS FISCALES	0	0	0
SUBSIDIOS	2,056,879,999	2,056,879,999	2,298,908,717
CORRIENTES	2,056,879,999	2,056,879,999	2,298,908,717
DE CAPITAL	2,056,879,999	2,056,879,999	2,198,908,717
APOYOS FISCALES	0	0	0
CORRIENTES	0	0	0
SERVICIOS PERSONALES	0	0	0
OTROS	0	0	0
INVERSIÓN FÍSICA	0	0	0
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0
AMORTIZACIÓN DE PASIVOS	0	0	0
SUMA DE INGRESOS DEL AÑO	0	0	0
ENDEUDAMIENTO (O DESENUDEUDAMIENTO) NETO	21,830,970,515	21,830,970,515	19,849,172,251
INTERNO	0	0	0
	0	0	0

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
INGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
20 DESARROLLO SOCIAL
VSS DICONSA, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CONCEPTO	ESTIMADO	MODIFICADO	RECAUDADO
EXTERNO	0	0	0

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

Fuente: Estimado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; Recaudado, el ente público.

ELABORA:

C. JUAN CARLOS ESPINOZA MARMOLEJO
GERENTE DE PRESUPUESTO

AUTORIZA:

C.P. COSME OLIVARES MAYA
DIRECTOR DE FINANZAS

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
EGRESOS DE FLUJO DE EFECTIVO
PRODUCTORAS DE BIENES Y SERVICIOS
20 DESARROLLO SOCIAL
VSS DICONSA, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	MODIFICADO	PAGADO
TOTAL DE RECURSOS ^{1/}	22,397,364,726	22,057,920,122	20,076,121,858
GASTO CORRIENTE	21,494,570,802	20,973,152,852	19,660,374,094
SERVICIOS PERSONALES DE OPERACIÓN	1,476,044,111	1,452,557,924	1,422,161,100
SUBSIDIOS	17,806,966,558	17,352,907,019	15,898,491,508
OTRAS EROGACIONES	2,056,879,999	2,056,879,999	2,298,908,717
PENSIONES Y JUBILACIONES	154,680,134	110,807,910	40,812,769
INVERSIÓN FÍSICA	0	0	0
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	76,226,710	574,158,473	471,594,716
OBRA PÚBLICA	0	497,931,763	414,165,743
SUBSIDIOS	76,226,710	76,226,710	57,428,973
OTRAS EROGACIONES	0	0	0
INVERSIÓN FINANCIERA	0	0	0
COSTO FINANCIERO	0	0	0
INTERESES, COMISIONES Y GASTOS DE LA DEUDA	0	0	0
INTERNOS	0	0	0
EXTERNOS	0	0	0
EGRESOS POR OPERACIONES AJENAS	0	0	0
POR CUENTA DE TERCEROS	0	0	-468,960,684
EROGACIONES RECUPERABLES	0	0	357,067,770
SUMA DE EGRESOS DEL AÑO	0	0	-826,028,454
ENTEROS A TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN	21,570,797,512	21,547,311,325	19,663,000,126
ORDINARIOS	0	0	0
EXTRAORDINARIOS	0	0	0
DISPONIBILIDAD FINAL	0	0	0
DIFERENCIAS CAMBIARIAS, AJUSTES CONTABLES Y OPERACIONES EN TRÁNSITO	826,567,214	510,608,797	413,113,732
	0	0	0

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público; Presupuesto Pagado, el ente público.

ELABORA:

C. JUAN CARLOS ESPINOZA MARMOLEJO
GERENTE DE PRESUPUESTO

AUTORIZA:

C.P. COSME OLIVARES MAYA
DIRECTOR DE FINANZAS

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA^{1/}
20 DESARROLLO SOCIAL
VSS DICONSA, S.A. DE C.V.
(PESOS)

DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL	21,570,797,512	21,547,311,325	19,287,125,722	19,663,575,685	2,260,185,603

^{1/} Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

ELABORA:

C. JUAN CARLOS ESPINOZA MARMOLEJO
GERENTE DE PRESUPUESTO

AUTORIZA:

C.P. COSME OLIVARES MAYA
DIRECTOR DE FINANZAS

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA (ARMONIZADO)^{1/}
20 DESARROLLO SOCIAL
VSS DICONSA, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES) ^{2/}	MODIFICADO	REVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO ^{3/}
1	2	3	4	5	6	7
Diconsa, S.A. de C.V.	21,570,797,512	-23,486,187	21,547,311,325	19,287,125,722	19,663,575,685	2,260,185,603
Total del Gasto	21,570,797,512	-23,486,187	21,547,311,325	19,287,125,722	19,663,575,685	2,260,185,603

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.
2/ Corresponde a las Economías Presupuestarias.
Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público

ELABORA:

C. JUAN CARLOS ESPINOZA MARMOLEJO
GERENTE DE PRESUPUESTO

AUTORIZA:

C.P. COSME OLIVARES MAYA
DIRECTOR DE FINANZAS

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO/
20 DESARROLLO SOCIAL
VSS DICONSA, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA OBJETO DEL GASTO DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
TOTAL	21,570,797,812	21,547,311,325	19,287,125,722	19,663,575,685	2,260,185,603
Gasto Corriente	21,494,570,802	20,973,152,852	19,640,991,901	20,017,441,864	1,332,160,951
Servicios Personales	1,476,044,111	1,452,557,924	1,378,691,900	1,422,161,100	73,866,024
1000 Servicios personales	1,476,044,111	1,452,557,924	1,378,691,900	1,422,161,100	73,866,024
1100 Remuneraciones al personal de carácter permanente	643,830,586	594,745,919	497,600,508	497,600,508	97,145,411
1200 Remuneraciones al personal de carácter transitorio	1,991,877	1,991,877	1,391,035	1,391,035	600,842
1300 Remuneraciones adicionales y especiales	94,693,876	92,516,176	101,653,329	101,653,329	-9,137,153
1400 Seguridad social	170,609,901	173,427,922	164,996,706	164,996,706	8,431,216
1500 Otras prestaciones sociales y económicas	425,846,593	463,228,869	454,674,079	498,143,279	8,554,790
1600 Previsiones	25,784,046	14,134,808			14,134,808
1700 Pago de estímulos a servidores públicos	113,287,232	112,512,353	158,376,243	158,376,243	-45,863,890
Gasto De Operación	17,806,966,558	17,352,907,019	15,807,539,463	15,898,491,508	1,545,367,556
2000 Materiales y suministros	14,215,830,003	13,595,978,442	12,596,787,098	12,631,438,349	999,191,344
2100 Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	27,952,534	23,317,725	15,438,707	15,438,707	7,879,018
2200 Alimentos y utensilios	11,439,019	9,956,235	7,014,635	7,014,635	2,941,600
2300 Materias primas y materiales de producción y comercialización	13,609,924,011	13,031,288,555	12,103,055,206	12,139,600,970	928,233,349
2400 Materiales y artículos de construcción y de reparación	30,839,631	18,206,162	7,008,435	7,008,435	11,197,727
2500 Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	5,133,590	3,317,531	915,170	915,170	2,407,361
2600 Combustibles, lubricantes y aditivos	349,093,281	348,340,209	323,711,801	323,711,801	24,628,408
2700 Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	12,270,148	11,036,991	6,206,810	6,206,810	4,830,181
2900 Herramientas, refacciones y accesorios menores	169,177,789	150,515,034	133,436,334	131,541,821	17,078,700
3000 Servicios generales	3,591,136,555	3,756,928,577	3,210,752,365	3,267,053,159	546,176,212
3100 Servicios básicos	153,670,053	150,561,828	108,946,738	108,946,738	41,615,090
3200 Servicios de arrendamiento	236,193,721	212,310,870	160,294,020	160,294,020	52,016,850
3300 Servicios profesionales, dentíficos, técnicos y otros servicios	2,053,484,730	2,533,663,332	2,267,817,708	2,292,894,881	265,845,624
3400 Servicios financieros, bancarios y comerciales	751,002,107	523,275,310	434,007,544	460,216,241	89,267,766
3500 Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	138,954,907	116,130,643	84,970,456	85,082,369	31,160,187
3600 Servicios de comunicación social y publicidad	30,400,000	30,528,213	20,786,236	25,840,832	9,741,977
3700 Servicios de traslado y viáticos	157,240,973	129,785,338	88,437,747	88,286,163	41,347,591
3800 Servicios oficiales	7,917,581	7,278,147	3,139,491	3,139,491	4,138,656
3900 Otros servicios generales	62,272,458	53,394,896	42,352,425	42,352,425	11,042,471
Subsidios	2,056,879,999	2,056,879,999	2,056,879,999	2,298,908,717	2,298,908,717
4000 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	2,056,879,999	2,056,879,999	2,056,879,999	2,298,908,717	2,298,908,717

DICONSA, S.A. DE C.V.

Página 1 de 2

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO^{1/}
20 DESARROLLO SOCIAL
VSS DICONSA, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA OBJETO DEL GASTO DENOMINACIÓN	APROBADO	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	ECONOMÍAS
4300. Subsidios y subvenciones	2,056,879,999	2,056,879,999	2,056,879,999	2,298,908,717	
Otros De Corriente					
3000 Servicios generales	154,680,134	110,807,910	397,880,539	397,880,539	-287,072,629
3900 Otros servicios generales	135,055,454	88,807,865	376,490,571	376,490,571	-287,682,706
4000 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	135,055,454	88,807,865	376,490,571	376,490,571	-287,682,706
4400 Ayudas sociales	19,624,680	22,000,045	21,389,968	21,389,968	610,077
Pensiones Y Jubilaciones	19,624,680	22,000,045	21,389,968	21,389,968	610,077
Gasto De Inversión	76,226,710	574,158,473	-353,866,179	-353,866,179	928,024,652
Inversión Física	76,226,710	574,158,473	471,594,716	471,594,716	102,563,757
5000 Bienes muebles, inmuebles e intangibles		497,931,763	414,165,743	414,165,743	83,766,020
5100 Mobiliario y equipo de administración		74,779,897	56,714,753	56,714,753	18,065,144
5300 Equipo e instrumental médico y de laboratorio		50,344	40,000	40,000	10,344
5400 Vehículos y equipo de transporte		361,109,993	308,130,690	308,130,690	52,979,303
5600 Maquinaria, otros equipos y herramientas		61,991,529	49,280,300	49,280,300	12,711,229
6000 Inversión pública	76,226,710	76,226,710	57,428,973	57,428,973	18,797,737
6200 Obra pública en bienes propios	76,226,710	76,226,710	57,428,973	57,428,973	18,797,737
Otros De Inversión					
3000 Servicios generales			-825,460,895	-825,460,895	825,460,895
3900 Otros servicios generales			-825,460,895	-825,460,895	825,460,895
			825,460,895	-825,460,895	825,460,895

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

ELABORA:

C. JUAN CARLOS ESPINOZA MARMOLEJO
GERENTE DE PRESUPUESTO

AUTORIZA:

C.P. COSME DE IVARES MAYA
DIRECTOR DE FINANZAS

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (ARMONIZADO)^{1/}
20 DESARROLLO SOCIAL
VSS DICONSA, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMENSAJACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SOLICITADO ^{2/}
	1	2 = (3 - 1)	3	4	5	6 = (4 - 5)
Gasto Corriente	21,494,570,802	-521,417,950	20,973,152,852	19,640,991,901	20,017,441,864	1,332,160,951
Gasto De Capital	76,226,710	497,931,763	574,158,473	-353,866,179	-353,866,179	928,024,652
Total del Gasto	21,570,797,512	-23,486,187	21,547,311,325	19,287,125,722	19,663,575,685	2,260,185,603

1/ Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo.

2/ Corresponde a las Económicas Presupuestarias

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público.

ELABORA:

C. JUAN CARLOS ESPINOZA MARMOLEJO
GERENTE DE PRESUPUESTO

AUTORIZA:

C.P. COSME OLLIVARES MAYA
DIRECTOR DE FINANZAS

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (ARMONIZADO) V/
20 DESARROLLO SOCIAL
VSS DICONSA, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUPERAVANCEO
Servicios personales	1,476,044,111	-23,406,187	1,452,537,924	1,378,691,900	1,422,161,100	73,866,024
Remuneraciones al personal de carácter permanente	643,830,586	-49,084,667	594,745,919	497,600,508	497,600,508	97,145,411
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	1,991,877		1,991,877	1,391,035	1,391,035	600,842
Remuneraciones adicionales y especiales	94,693,876	-2,177,700	92,516,176	101,653,329	101,653,329	-9,137,153
Seguridad social	170,609,901	2,818,021	173,427,922	164,996,706	164,996,706	8,431,216
Otras prestaciones sociales y económicas	425,846,593	37,382,276	463,228,869	454,674,079	498,143,279	8,554,790
Previsiones	25,784,046	-11,649,238	14,134,808			14,134,808
Pago de estímulos a servidores públicos	113,287,232	-774,879	112,512,353	158,376,243	158,376,243	-45,863,890
Materiales y suministros	14,215,830,003	-619,851,561	13,595,978,442	12,596,787,098	12,631,438,349	999,191,344
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	27,952,534	-4,634,809	23,317,725	15,438,707	15,438,707	7,879,018
Alimentos y utensilios	11,439,019	-1,482,784	9,956,235	7,014,635	7,014,635	2,941,600
Materias primas y materiales de producción y comercialización	13,609,924,011	-578,635,456	13,031,288,555	12,103,055,206	12,139,600,970	928,233,349
Materiales y artículos de construcción y de reparación	30,839,631	-12,633,469	18,206,162	7,008,435	7,008,435	11,197,727
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	5,133,590	-1,816,059	3,317,531	915,170	915,170	2,402,361
Combustibles, lubricantes y aditivos	349,093,281	-753,072	348,340,209	323,711,801	323,711,801	24,628,408
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	12,270,148	-1,233,157	11,036,991	6,206,810	6,206,810	4,830,181
Herramientas, refacciones y accesorios menores	169,177,789	-18,662,755	150,515,034	133,436,334	131,541,821	17,078,700
Servicios generales	3,726,192,009	119,544,433	3,845,736,442	2,761,782,041	2,818,082,835	1,083,954,401
Servicios básicos	153,670,053	-3,108,225	150,561,828	108,946,738	108,946,738	41,615,090
Servicios de arrendamiento	236,193,721	-23,882,851	212,310,870	160,294,020	160,294,020	52,016,850
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	2,053,484,730	480,178,502	2,533,663,332	2,267,817,708	2,292,894,881	265,845,624
Servicios financieros, bancarios y comerciales	751,002,107	-227,726,797	523,275,310	434,007,544	460,216,241	89,267,766
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	138,954,907	-22,824,264	116,130,643	84,970,456	85,082,369	31,160,187
Servicios de comunicación social y publicidad	30,400,000	128,213	30,528,213	20,786,236	25,840,831	9,741,977
Servicios de traslado y viáticos	157,240,973	-27,455,635	129,785,338	88,437,747	88,286,163	41,347,591
Servicios oficiales	7,917,581	-639,434	7,278,147	3,139,491	3,139,491	4,138,656
Otros servicios generales	197,327,937	-55,125,176	142,202,761	-406,617,899	-406,617,899	548,820,660
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	2,076,504,679	2,375,365	2,078,880,044	2,078,269,967	2,320,298,585	610,077
Subsidios y subvenciones	2,056,879,999	2,375,365	2,059,255,364	2,056,879,999	2,298,908,717	610,077
Ayudas sociales	19,624,680		19,624,680			
Bienes muebles, inmuebles e intangibles		497,931,763	497,931,763	414,165,743	414,165,743	83,766,020
Mobiliario y equipo de administración		497,931,763	497,931,763	414,165,743	414,165,743	83,766,020
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		50,344	50,344	40,000	40,000	10,344

DICONSA, S.A. DE C.V.

Página 1 de 2

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA/
20 DESARROLLO SOCIAL
VSS DICONSA, S.A. DE C.V.
(PESOS)

NIVEL	CATEGORÍA	SUBCATEGORÍA	DESCRIPCIÓN	MAY-DICIEMBRE				TOTAL	PROPORCIÓN FUNCIONAL	ESTRUCTURA				TOTAL	PROPORCIÓN FUNCIONAL		
				ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL			AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE		DICIEMBRE	COMPLETO	PROPORCIÓN
			TOTAL APROBADO	2,476,044,111	17,340,948,851	2,056,877,097	154,040,184	24,464,279,807		76,328,710			76,328,710	215,707,612	99.4		0.4
			TOTAL MODIFICADO	1,412,557,704	17,352,807,619	2,056,877,097	130,807,910	20,972,152,812		574,156,473			574,156,473	71,547,311,125	97.3		2.7
			TOTAL DEVENGADO	1,378,691,200	15,807,539,463	2,004,879,999	397,880,539	19,640,991,201		471,594,734			471,594,734	18,287,125,722	101.8		0.2
			TOTAL PAGADO	1,421,161,100	15,898,491,508	2,298,908,717	397,860,539	20,017,441,864		471,594,734			471,594,734	18,287,125,722	101.8		0.2
			Porcentaje Pag/Aprob	57.4	89.3	111.6	261.2	93.1		-		-	18,665,575,465	101.8		0.2	
			Porcentaje Pag/Modif	97.9	91.4	111.8	259.1	93.4		62.1		-	93.3				
			Gobierno														
			Aprobado	27,923,753	3,329,951			31,253,704					31,253,704	100.0			
			Modificado	27,524,753	2,995,859			30,520,612					30,520,612	100.0			
			Devengado	26,388,848	2,971,854			29,360,702					29,360,702	100.0			
			Pagado	26,388,848	2,971,729			29,360,577					29,360,577	100.0			
			Porcentaje Pag/Aprob	94.5	88.0			93.8					93.8				
			Porcentaje Pag/Modif	95.9	97.9			96.1					96.1				
			Coordinación de la Función de Gobierno														
			Aprobado	27,923,753	3,329,951			31,253,704					31,253,704	100.0			
			Modificado	27,524,753	2,995,859			30,520,612					30,520,612	100.0			
			Devengado	26,388,848	2,971,854			29,360,702					29,360,702	100.0			
			Pagado	26,388,848	2,971,729			29,360,577					29,360,577	100.0			
			Porcentaje Pag/Aprob	94.5	88.0			93.8					93.8				
			Porcentaje Pag/Modif	95.9	97.9			96.1					96.1				
			Fondo Público														
			Aprobado	27,923,753	3,329,951			31,253,704					31,253,704	100.0			
			Modificado	27,524,753	2,995,859			30,520,612					30,520,612	100.0			
			Devengado	26,388,848	2,971,854			29,360,702					29,360,702	100.0			
			Pagado	26,388,848	2,971,729			29,360,577					29,360,577	100.0			
			Porcentaje Pag/Aprob	94.5	88.0			93.8					93.8				
			Porcentaje Pag/Modif	95.9	97.9			96.1					96.1				
			Función pública y buen gobierno														
			Aprobado	27,923,753	3,329,951			31,253,704					31,253,704	100.0			
			Modificado	27,524,753	2,995,859			30,520,612					30,520,612	100.0			
			Devengado	26,388,848	2,971,854			29,360,702					29,360,702	100.0			
			Pagado	26,388,848	2,971,729			29,360,577					29,360,577	100.0			
			Porcentaje Pag/Aprob	94.5	88.0			93.8					93.8				
			Porcentaje Pag/Modif	95.9	97.9			96.1					96.1				
			Adquisición de bienes a la función pública y buen gobierno														
			Aprobado	27,923,753	3,329,951			31,253,704					31,253,704	100.0			
			Modificado	27,524,753	2,995,859			30,520,612					30,520,612	100.0			
			Devengado	26,388,848	2,971,854			29,360,702					29,360,702	100.0			
			Pagado	26,388,848	2,971,729			29,360,577					29,360,577	100.0			
			Porcentaje Pag/Aprob	94.5	88.0			93.8					93.8				
			Porcentaje Pag/Modif	95.9	97.9			96.1					96.1				
			VSS														
			Diconsa, S.A. de C.V.														
			Aprobado	27,923,753	3,329,951			31,253,704					31,253,704	100.0			
			Modificado	27,524,753	2,995,859			30,520,612					30,520,612	100.0			

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
 ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA/
 20 DESARROLLO SOCIAL
 VSS DICONSA, S.A. DE C.V.
 (PESOS)

Nivel	Categoría	Subcategoría	Programa	Actividad	Descripción	Presupuesto Original			Presupuesto Ejecutado			Porcentaje de Ejecución			Tipo de Provisión
						Presupuesto Original	Presupuesto Modificado	Presupuesto Ejecutado	Presupuesto Original	Presupuesto Modificado	Presupuesto Ejecutado	% Ejecución Original	% Ejecución Modificado	% Ejecución Total	
1	3	04	001	0001	VSS	29,346,702	29,346,702	29,346,702	100.0			100.0			
1	3	04	001	0001	VSS	26,188,848	26,188,848	26,188,848	100.0			100.0			
1	3	04	001	0001	VSS	94.0	94.0	94.0	100.0			100.0			
1	3	04	001	0001	VSS	95.9	95.9	95.9	100.0			100.0			
2	6														
2	6				Desarrollo Social										
2	6				Aprobado	2,418,120,358	2,418,120,358	2,418,120,358	100.0			100.0			
2	6				Modificado	1,433,933,173	1,433,933,173	1,433,933,173	100.0			100.0			
2	6				Desengado	1,352,303,041	1,352,303,041	1,352,303,041	100.0			100.0			
2	6				Pago	1,399,772,252	1,399,772,252	1,399,772,252	100.0			100.0			
2	6				Porcentaje Pag/Aprob	96.4	96.4	96.4	100.0			100.0			
2	6				Porcentaje Pag/Modif	97.9	97.9	97.9	100.0			100.0			
2	6				Porcentaje Pag/Pago	97.9	97.9	97.9	100.0			100.0			
2	6				Presupuesto Social										
2	6				Aprobado	6,448,120,358	6,448,120,358	6,448,120,358	100.0			100.0			
2	6				Modificado	1,433,933,173	1,433,933,173	1,433,933,173	100.0			100.0			
2	6				Desengado	1,352,303,041	1,352,303,041	1,352,303,041	100.0			100.0			
2	6				Pago	1,399,772,252	1,399,772,252	1,399,772,252	100.0			100.0			
2	6				Porcentaje Pag/Aprob	96.4	96.4	96.4	100.0			100.0			
2	6				Porcentaje Pag/Modif	97.9	97.9	97.9	100.0			100.0			
2	6				Porcentaje Pag/Pago	97.9	97.9	97.9	100.0			100.0			
2	6				Otros Grupos Subsistencia										
2	6				Aprobado	1,448,120,358	1,448,120,358	1,448,120,358	100.0			100.0			
2	6				Modificado	1,433,933,173	1,433,933,173	1,433,933,173	100.0			100.0			
2	6				Desengado	1,352,303,041	1,352,303,041	1,352,303,041	100.0			100.0			
2	6				Pago	1,399,772,252	1,399,772,252	1,399,772,252	100.0			100.0			
2	6				Porcentaje Pag/Aprob	96.4	96.4	96.4	100.0			100.0			
2	6				Porcentaje Pag/Modif	97.9	97.9	97.9	100.0			100.0			
2	6				Porcentaje Pag/Pago	97.9	97.9	97.9	100.0			100.0			
2	6				Grupos Subsistencia										
2	6				Aprobado	1,448,120,358	1,448,120,358	1,448,120,358	100.0			100.0			
2	6				Modificado	1,433,933,173	1,433,933,173	1,433,933,173	100.0			100.0			
2	6				Desengado	1,352,303,041	1,352,303,041	1,352,303,041	100.0			100.0			
2	6				Pago	1,399,772,252	1,399,772,252	1,399,772,252	100.0			100.0			
2	6				Porcentaje Pag/Aprob	96.4	96.4	96.4	100.0			100.0			
2	6				Porcentaje Pag/Modif	97.9	97.9	97.9	100.0			100.0			
2	6				Porcentaje Pag/Pago	97.9	97.9	97.9	100.0			100.0			
2	6				Grupos Subsistencia										
2	6				Aprobado	1,448,120,358	1,448,120,358	1,448,120,358	100.0			100.0			
2	6				Modificado	1,433,933,173	1,433,933,173	1,433,933,173	100.0			100.0			
2	6				Desengado	1,352,303,041	1,352,303,041	1,352,303,041	100.0			100.0			
2	6				Pago	1,399,772,252	1,399,772,252	1,399,772,252	100.0			100.0			
2	6				Porcentaje Pag/Aprob	96.4	96.4	96.4	100.0			100.0			
2	6				Porcentaje Pag/Modif	97.9	97.9	97.9	100.0			100.0			
2	6				Porcentaje Pag/Pago	97.9	97.9	97.9	100.0			100.0			
2	6				Grupos Subsistencia										
2	6				Aprobado	1,448,120,358	1,448,120,358	1,448,120,358	100.0			100.0			
2	6				Modificado	1,433,933,173	1,433,933,173	1,433,933,173	100.0			100.0			
2	6				Desengado	1,352,303,041	1,352,303,041	1,352,303,041	100.0			100.0			
2	6				Pago	1,399,772,252	1,399,772,252	1,399,772,252	100.0			100.0			
2	6				Porcentaje Pag/Aprob	96.4	96.4	96.4	100.0			100.0			
2	6				Porcentaje Pag/Modif	97.9	97.9	97.9	100.0			100.0			
2	6				Porcentaje Pag/Pago	97.9	97.9	97.9	100.0			100.0			
2	6				Grupos Subsistencia										
2	6				Aprobado	1,448,120,358	1,448,120,358	1,448,120,358	100.0			100.0			
2	6				Modificado	1,433,933,173	1,433,933,173	1,433,933,173	100.0			100.0			
2	6				Desengado	1,352,303,041	1,352,303,041	1,352,303,041	100.0			100.0			
2	6				Pago	1,399,772,252	1,399,772,252	1,399,772,252	100.0			100.0			
2	6				Porcentaje Pag/Aprob	96.4	96.4	96.4	100.0			100.0			
2	6				Porcentaje Pag/Modif	97.9	97.9	97.9	100.0			100.0			
2	6				Porcentaje Pag/Pago	97.9	97.9	97.9	100.0			100.0			
2	6				Grupos Subsistencia										
2	6				Aprobado	1,448,120,358	1,448,120,358	1,448,120,358	100.0			100.0			
2	6				Modificado	1,433,933,173	1,433,933,173	1,433,933,173	100.0			100.0			
2	6				Desengado	1,352,303,041	1,352,303,041	1,352,303,041	100.0			100.0			
2	6				Pago	1,399,772,252	1,399,772,252	1,399,772,252	100.0			100.0			
2	6				Porcentaje Pag/Aprob	96.4	96.4	96.4	100.0			100.0			
2	6				Porcentaje Pag/Modif	97.9	97.9	97.9	100.0			100.0			
2	6				Porcentaje Pag/Pago	97.9	97.9	97.9	100.0			100.0			
2	6				Grupos Subsistencia										
2	6				Aprobado	1,448,120,358	1,448,120,358	1,448,120,358	100.0			100.0			
2	6				Modificado	1,433,933,173	1,433,933,173	1,433,933,173	100.0			100.0			
2	6				Desengado	1,352,303,041	1,352,303,041	1,352,303,041	100.0			100.0			
2	6				Pago	1,399,772,252	1,399,772,252	1,399,772,252	100.0			100.0			
2	6				Porcentaje Pag/Aprob	96.4	96.4	96.4	100.0			100.0			
2	6				Porcentaje Pag/Modif	97.9	97.9	97.9	100.0			100.0			
2	6				Porcentaje Pag/Pago	97.9	97.9	97.9	100.0			100.0			
2	6				Grupos Subsistencia										
2	6				Aprobado	1,448,120,358	1,448,120,358	1,448,120,358	100.0			100.0			
2	6				Modificado	1,433,933,173	1,433,933,173	1,433,933,173	100.0			100.0			
2	6				Desengado	1,352,303,041	1,352,303,041	1,352,303,041	100.0			100.0			
2	6				Pago	1,399,772,252	1,399,772,252	1,399,772,252	100.0			100.0			
2	6				Porcentaje Pag/Aprob	96.4	96.4	96.4	100.0			100.0			
2	6				Porcentaje Pag/Modif	97.9	97.9	97.9	100.0			100.0			
2	6				Porcentaje Pag/Pago	97.9	97.9	97.9	100.0			100.0			
2	6				Grupos Subsistencia										
2	6				Aprobado	1,448,120,358	1,448,120,358	1,448,120,358	100.0			100.0			
2	6				Modificado	1,433,933,173	1,433,933,173	1,433,933,173	100.0			100.0			
2	6				Desengado	1,352,303,041	1,352,303,041	1,352,303,041	100.0			100.0			
2	6				Pago	1,399,772,252	1,399,772,252	1,399,772,252	100.0			100.0			

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA
20 DESARROLLO SOCIAL
VSS DICONSA, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CLASIFICACIÓN PROGRAMÁTICA				CLASIFICACIÓN FUNCIONAL				CLASIFICACIÓN ECONÓMICA							TOTAL		
NIVEL	UNIDAD	SUBUNIDAD	PROYECTO	OBJETO	CONCEPTO	CÓDIGO	DESCRIpcIÓN	ESTADO	PREVISTO	CONSTATADO	CANCELADO	COMPROBADO	ANULADO	OTROS	COMPLETADO	REMANENTE	REANULADO
2	6	06	012	VSS	Porcentaje Pag/Aprob				101.1	3007							
2	6	06	012	VSS	Porcentaje Pag/Aprob				101.1	479							
2	6	06	012	VSS	Objeto de inversión y bienes o prestación de servicios					517							
2	6	06	012	VSS	Objeto de inversión y bienes o prestación de servicios					479							
2	6	06	012	VSS	Modificado	1.340.342.551	16.647.281.615	2.054.879.999	112.442.942	20.156.974.107							
2	6	06	012	VSS	Desarrollado	1.314.798.640	15.761.787.296	2.016.879.999	65.183.996	19.200.650.935							
2	6	06	012	VSS	Pagado	1.241.122.862	14.428.414.911	2.016.879.999	176.926.983	18.314.668.383							
2	6	06	012	VSS	Porcentaje Pag/Aprob	1.285.011.683	14.499.365.235	2.238.908.717	176.926.983	18.459.328.623							
2	6	06	012	VSS	Porcentaje Pag/Modif	95.9	97.1	111.8	24.4	91.6							
2	6	06	012	VSS	Porcentaje Pag/Modif	97.6	92.0	111.8	6	96.1							
2	6	06	012	VSS	Objetos proyectos de infraestructura social												
2	6	06	012	VSS	Modificado												
2	6	06	012	VSS	Desarrollado												
2	6	06	012	VSS	Pagado												
2	6	06	012	VSS	Porcentaje Pag/Aprob												
2	6	06	012	VSS	Porcentaje Pag/Modif												
2	6	06	012	VSS	Diconsa, S.A. de C.V												
2	6	06	012	VSS	Modificado												
2	6	06	012	VSS	Desarrollado												
2	6	06	012	VSS	Pagado												
2	6	06	012	VSS	Porcentaje Pag/Aprob												
2	6	06	012	VSS	Porcentaje Pag/Modif												
2	6	06	012	VSS	Programas de asociaciones												
2	6	06	012	VSS	Modificado												
2	6	06	012	VSS	Desarrollado												
2	6	06	012	VSS	Pagado												
2	6	06	012	VSS	Porcentaje Pag/Aprob												
2	6	06	012	VSS	Porcentaje Pag/Modif												
2	6	06	012	VSS	Diconsa SA de CV												
2	6	06	012	VSS	Modificado												
2	6	06	012	VSS	Desarrollado												
2	6	06	012	VSS	Pagado												
2	6	06	012	VSS	Porcentaje Pag/Aprob												
2	6	06	012	VSS	Porcentaje Pag/Modif												
2	6	06	012	VSS	Programa de Atención Rural a cargo de Diconsa S.A. de C.V (DICONSA)												
2	6	06	012	VSS	Modificado	1.340.342.551	16.647.281.615	2.056.879.999	112.442.942	20.156.974.107							
2	6	06	012	VSS	Desarrollado	1.316.798.640	15.761.787.296	2.016.879.999	65.183.996	19.200.650.935							
2	6	06	012	VSS	Pagado	1.249.122.862	14.428.414.911	2.016.879.999	176.926.983	18.314.668.383							
2	6	06	012	VSS	Porcentaje Pag/Aprob	1.285.011.683	14.499.365.235	2.238.908.717	176.926.983	18.459.328.623							
2	6	06	012	VSS	Porcentaje Pag/Modif	95.9	97.1	111.8	24.4	91.6							
2	6	06	012	VSS	Porcentaje Pag/Modif	97.6	92.0	111.8	6	96.1							

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA/
20 DESARROLLO SOCIAL
VSS DICONSA, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CLASIFICACIÓN PROGRAMÁTICA				CLASIFICACIÓN FUNCIONAL					CLASIFICACIÓN SUBFUNCIONAL					TOTAL			
Programa	Subprograma	Objeto	Actividad	Presupuesto Aprobado	Presupuesto Modificado	Presupuesto Ejercido	Presupuesto Ejercido	Presupuesto Ejercido	Presupuesto Ejercido	Presupuesto Ejercido	Presupuesto Ejercido	Presupuesto Ejercido	Presupuesto Ejercido	Presupuesto Ejercido	Presupuesto Ejercido	Presupuesto Ejercido	Presupuesto Ejercido
2	0	01	001	VSS	Diconsa, S.A. de C.V.												
2	0	00	011	VSS	Aprobado	3,340,316,553	3,647,284,615	2,018,879,999	112,443,047	20,156,974,107							
2	0	00	012	VSS	Modificado	1,316,789,640	16,741,787,294	2,056,879,999	4,133,976	19,200,650,933							
2	0	00	013	VSS	Desviado	1,248,133,883	14,436,414,511	1,056,879,999	18,949,238	17,757,397,611							
2	0	00	014	VSS	Pagado	1,285,013,683	14,499,265,236	2,088,908,717	18,969,218	18,262,314,863							
2	0	00	012	VSS	Porcentaje Pag/Aprob	93	87	111	16	89							
2	0	00	012	VSS	Porcentaje Pag/Modif	97	92	111	29	94							
2	0	00	013	W001	Quedados Atras												
2	0	00	013	W001	Aprobado												
2	0	00	012	W001	Modificado												
2	0	00	012	W001	Desviado												
2	0	00	012	W001	Pagado				357,067,770	357,067,770							
2	0	00	012	W001	Porcentaje Pag/Aprob				357,067,770	357,067,770							
2	0	00	012	W001	Porcentaje Pag/Modif						-825,460,895	-825,460,895	-448,393,125	-	-		176.2
2	0	00	012	W001							825,460,895	825,460,895	-448,393,125	-	-		176.2
2	0	00	012	W001													
2	0	00	012	W001	Diconsa, S.A. de C.V.												
2	0	00	012	W001	Aprobado												
2	0	00	012	W001	Modificado												
2	0	00	012	W001	Desviado												
2	0	00	012	W001	Pagado				357,067,770	357,067,770							
2	0	00	012	W001	Porcentaje Pag/Aprob				357,067,770	357,067,770							
2	0	00	012	W001	Porcentaje Pag/Modif						-825,460,895	-825,460,895	-448,393,125	-	-		176.2
2	0	00	012	W001							825,460,895	825,460,895	-448,393,125	-	-		176.2

17 Las sumas parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo. El símbolo «-» corresponde a porcentajes menores a 0.05% o mayores a 500% Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Presupuesto Desviado y Pagado, el ente público.

ELABORA:

C. JUAN CARLOS ESPINOZA MARMOLEJO
GERENTE DE PRESUPUESTO

AUTORIZA:

C.P. COSME OLIVARES MAYA
DIRECTOR DE FINANZAS

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (ARMONIZADO)^{1/}
20 DESARROLLO SOCIAL
VSS DICONSA, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CONCEPTO	APROBADO	AMPLIACIONES / REDUCCIONES ^{2/}	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJECUCIÓN ^{3/}
	1	2 = (3-1)	3	4	5	6 = (4-5)
Gobierno	31,253,704	-733,092	30,520,612	29,360,702	29,320,577	1,159,910
Coordinación de la Política de Gobierno	31,253,704	-733,092	30,520,612	29,360,702	29,320,577	1,159,910
Desarrollo Social	21,539,543,808	-22,753,095	21,516,790,713	19,257,765,020	19,634,255,108	2,259,025,693
Protección Social	21,539,543,808	-22,753,095	21,516,790,713	19,257,765,020	19,634,255,108	2,259,025,693
Total del Gasto	21,570,797,512	-23,486,187	21,547,311,325	19,287,125,722	19,663,575,685	2,260,185,603

^{1/} Los ítems parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo

^{2/} Correspondiente a las Economías Presupuestarias

Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, Sistemas globalizadores de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Presupuesto Devengado y Pagado, el ente público

ELABORA:

C. JUAN CARLOS ESPINOZA MARMOLEJO
GERENTE DE PRESUPUESTO

AUTORIZA:

C. P. COSME ALVAREZ MAYA
DIRECTOR DE FINANZAS

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA Y
20 DESARROLLO SOCIAL
VSS DICONSA, S.A. DE C.V.
(PESOS)

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	ESTADO	MUNICIPIO	SUBCATEGORÍA	PROGRAMA	ESTADO		MUNICIPIO		SUBCATEGORÍA		TOTAL	ESTADO	MUNICIPIO	SUBCATEGORÍA			
						COMPROBADO	DEVENGADO	COMPROBADO	DEVENGADO	COMPROBADO	DEVENGADO							
	Programa Fundado																	
	TOTAL APROBADO					1,478,044,111	17,804,968,354	2,054,879,399	154,680,114	21,494,570,802		76,226,710						
	TOTAL MODIFICADO					1,452,557,994	17,352,307,019	2,054,879,399	110,807,910	20,973,152,307		574,158,473						
	TOTAL DEVENGADO					1,378,691,000	15,407,539,463	2,054,879,399	397,880,539	19,440,991,001		471,594,716						
	TOTAL PAGADO					1,427,161,100	15,991,491,508	2,294,908,717	397,880,539	16,013,441,844		471,594,716						
	Porcentaje Pag/Aprob					96.3	89.3	111.8	257.2	91.1								
	Porcentaje Pag/Modif					49.8	91.8	111.9	359.1	95.4								
	Porcentaje Pag/Deven																	
	Porcentaje Pag/Pago																	
	Subsidio Sectorial Social y Provedor de Entidades Federativas y Municipios Aprobado					1,240,315,511	16,647,284,635	2,054,879,399	113,443,242	20,135,974,107								
	Modificado					1,214,797,040	15,761,787,288	2,054,879,399	63,183,396	19,200,650,333								
	Devengado					1,271,131,818	14,479,414,111	2,054,879,399	18,907,218	17,757,397,611								
	Pagado					1,285,011,683	14,499,168,235	2,294,908,717	18,969,218	18,102,254,853								
	Porcentaje Pag/Aprob					95.9	87.1	111.8	16.9	89.8								
	Porcentaje Pag/Modif					97.6	92.0	111.8	29.1	94.3								
	Porcentaje Pag/Deven																	
	Porcentaje Pag/Pago																	
	Subsidio Sectorial Social y Provedor de Entidades Federativas y Municipios Aprobado					1,740,145,511	16,647,284,635	2,054,879,399	113,443,242	20,135,974,107								
	Modificado					1,316,799,640	15,761,787,288	2,054,879,399	41,181,094	19,200,650,333								
	Devengado					1,240,133,818	14,479,414,111	2,054,879,399	18,906,218	17,757,397,611								
	Pagado					1,285,011,683	14,499,168,235	2,294,908,717	18,969,218	18,102,254,853								
	Porcentaje Pag/Aprob					95.9	87.1	111.8	16.9	89.8								
	Porcentaje Pag/Modif					97.6	92.0	111.8	29.1	94.3								
	Porcentaje Pag/Deven																	
	Porcentaje Pag/Pago																	
	Programa de Asesoría por el Cargo de Diconsa, S.A. de C.V. (DICONSA)					1,240,365,511	16,647,284,635	2,054,879,399	113,443,242	20,135,974,107								
	Aprobado					1,316,799,640	15,761,787,288	2,054,879,399	42,283,996	19,200,650,333								
	Modificado					1,240,133,818	14,479,414,111	2,054,879,399	18,940,218	17,757,397,611								
	Devengado					1,240,133,818	14,479,414,111	2,054,879,399	18,940,218	17,757,397,611								
	Pagado					1,240,133,818	14,479,414,111	2,054,879,399	18,940,218	17,757,397,611								
	Porcentaje Pag/Aprob					95.9	87.2	111.8	16.9	89.8								
	Porcentaje Pag/Modif					97.6	92.0	111.8	29.2	94.3								
	Porcentaje Pag/Deven																	
	Porcentaje Pag/Pago																	
	Desempeño de las Funciones Aprobado										76,226,710							
	Modificado											76,226,710						
	Devengado												76,226,710					
	Pagado													574,158,473				
	Porcentaje Pag/Aprob														100.0			
	Porcentaje Pag/Modif															100.0		
	Porcentaje Pag/Deven															100.0		
	Porcentaje Pag/Pago																100.0	
	Proyectos de Inversión Aprobado										82.1							
	Modificado											82.1						
	Devengado												82.1					
	Pagado													471,594,716				
	Porcentaje Pag/Aprob																100.0	
	Porcentaje Pag/Modif																100.0	
	Porcentaje Pag/Deven																100.0	
	Porcentaje Pag/Pago																	
	Otros proyectos de infraestructura local										82.1							
	Modificado											82.1						
	Devengado												82.1					
	Pagado													471,594,716				
	Porcentaje Pag/Aprob																100.0	
	Porcentaje Pag/Modif																100.0	
	Porcentaje Pag/Deven																100.0	
	Porcentaje Pag/Pago																	

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA/
20 DESARROLLO SOCIAL
VSS DICONSA, S.A. DE C.V.
(PESOS)

PROGRAMA				SUBPROGRAMA				ACTIVIDAD				GASTO				TOTAL			
CLASIFICACION	PROGRAMA	SUBPROGRAMA	ACTIVIDAD	RECURSOS ASIGNADOS	RECURSOS ASIGNADOS	COMPRAS	OTROS	OTROS	OTROS	OTROS	OTROS	OTROS	OTROS	OTROS	OTROS	OTROS	OTROS	OTROS	
1	2	K	014	Aprobado															
1	2	K	014	Modificado														100.0	
1	2	K	014	Disengado														100.0	
1	2	K	014	Pagado														100.0	
1	2	K	014	Porcentaje Pag/Aprob														100.0	
1	2	K	014	Porcentaje Pag/Modif														100.0	
1	2	H	029	Programas de aduconect															
1	2	H	029	Aprobado															
1	2	H	029	Modificado															
1	2	H	029	Disengado															
1	2	H	029	Pagado														100.0	
1	2	H	029	Porcentaje Pag/Aprob														100.0	
1	2	H	029	Porcentaje Pag/Modif														100.0	
1	3	M		Administrativos y de Apoyo															
1	3	M		Aprobado															
1	3	M		Modificado	135,678,500	1,159,681,543		42,236,392	1,337,506,695									100.0	
1	3	M		Disengado	135,728,284	1,591,139,721		45,629,914	1,724,901,919									100.0	
1	3	M		Pagado	135,558,013	1,295,124,352		378,911,323	1,883,596,239									100.0	
1	3	M		Porcentaje Pag/Aprob	137,149,417	1,399,126,273		378,911,323	1,915,337,011									100.0	
1	3	M		Porcentaje Pag/Modif	101.1	129.9			14.2									100.0	
1	3	M		Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia administrativa															
1	3	M		Aprobado	102,754,407	1,135,281,292		42,236,392	1,306,342,991										100.0
1	3	M		Modificado	108,233,523	1,588,128,802		45,629,914	1,741,981,207										100.0
1	3	M		Disengado	109,169,189	1,365,153,098		26,840,551	1,497,165,218										100.0
1	3	M		Pagado	110,740,369	1,396,154,544		21,841,551	1,528,758,664										100.0
1	3	M		Porcentaje Pag/Aprob	102.7	120.7		51.7	117.0										100.0
1	3	M		Porcentaje Pag/Modif	102.3	87.9		47.6	87.6										100.0
1	3	M	001	Actividades de apoyo administrativo															
1	3	M	001	Aprobado	107,754,407	1,136,351,972		42,236,392	1,306,342,991										100.0
1	3	M	001	Modificado	108,233,523	1,588,128,802		45,629,914	1,741,981,207										100.0
1	3	M	001	Disengado	109,169,189	1,365,153,098		26,840,551	1,497,165,218										100.0
1	3	M	001	Pagado	110,740,369	1,396,154,544		21,841,551	1,528,758,664										100.0
1	3	M	001	Porcentaje Pag/Aprob	107.8	120.7		51.7	117.0										100.0
1	3	M	001	Porcentaje Pag/Modif	102.7	87.9		47.6	87.6										100.0
1	3	O		Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión															
1	3	O		Aprobado	27,913,754	3,319,991			31,753,304										100.0
1	3	O		Modificado	23,224,757	3,995,859			30,520,617										100.0
1	3	O		Disengado	24,388,148	2,973,854			29,360,702										100.0
1	3	O		Pagado	26,148,846	2,917,729			29,320,577										100.0
1	3	O		Porcentaje Pag/Aprob	94.5	88.0			93.8										100.0
1	3	O		Porcentaje Pag/Modif	95.8	97.0			94.1										100.0
1	3	O	001	Actividades de apoyo a la función pública y mejoramiento															
1	3	O	001	Aprobado	27,913,754	3,319,991			31,753,304										100.0

CUENTA PÚBLICA 2016

CUENTA PÚBLICA 2016
GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA^{1/}
20 DESARROLLO SOCIAL
VSS DICONSA, S.A. DE C.V.
(PESOS)

PROGRAMA PRESUPUESTAL				CATEGORÍA PROGRAMÁTICA				ACTIVIDADES				ESTADO DE EJECUCIÓN			
PROGRAMA	SUBPROGRAMA	PROYECTO	ACTIVIDAD	CONCEPTO	RECURSOS	COMPROBANTE	IMPORTE	IMPORTE	IMPORTE	IMPORTE	TOTAL	COMPROBANTE	IMPORTE	IMPORTE	IMPORTE
1	1	0	001	Atendimiento	27,514,754	2,995,859	24,518,895								
1	1	0	001	Devengado	24,343,849	3,973,854	20,370,000								
1	1	0	001	Pagado	26,188,844	2,911,770	23,277,074								
1	1	0	001	Porcentaje Pag/Aprob	945	880	65								
1	1	0	001	Porcentaje Pag/Modif	959	974	15								
1	1	W		Operaciones Aprobadas											
1	1	W		Aprobado											
1	1	W		Modificado											
1	1	W		Devengado											
1	1	W		Pagado				157,047,770							
1	1	W		Porcentaje Pag/Aprob				157,047,770			-825,460,895		-825,460,895		-174,213,125
1	1	W		Porcentaje Pag/Modif				157,047,770			-825,460,895		-825,460,895		-174,213,125
1	1	W		Operaciones Aprobadas											
1	1	W		Aprobado											
1	1	W		Modificado											
1	1	W		Devengado											
1	1	W		Pagado				157,047,770							
1	1	W		Porcentaje Pag/Aprob				157,047,770			-825,460,895		-825,460,895		-174,213,125
1	1	W		Porcentaje Pag/Modif				157,047,770			-825,460,895		-825,460,895		-174,213,125

1/ Las cifras parciales y total pueden no coincidir debido al redondeo. El abono de los comprobantes de porcentajes, menores a 0.05%, se maneja a 0.00%. Fuente: Presupuesto Aprobado y Modificado, sistemas globales de datos de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, Presupuesto Devengado y Pagado, de este público.

ELABORA:

C. JUAN CARLOS ESPINOZA MARMOLEJO
GERENTE DE PRESUPUESTO

AUTORIZA:

C.P. COSME OLIVARES MAYA
DIRECTOR DE FINANZAS

Diconsa, S. A. de C. V.

Notas a los estados presupuestarios

Por el ejercicio del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2016

(Miles de pesos)

(1) Constitución, fusión y objeto-

Diconsa, S. A. de C. V. (la Entidad) es una Entidad constituida bajo las leyes mexicanas con domicilio en Insurgentes Sur 3483, Col. Villa Olímpica Tlalpan, Ciudad de México.

La actividad principal de la Entidad es abastecer productos básicos y complementarios no perecederos a precios competitivos, a fin de satisfacer la demanda de la población en pobreza extrema, ubicadas en zonas de alta y muy alta marginación, de difícil acceso y sin fuentes alternativas de abasto; así como participar con las distintas instituciones de gobierno y/o particulares en programas de abasto y distribución de productos en beneficio de los grupos más vulnerables y cuando se presenten situaciones de emergencia o desastre.

Constitución

Diconsa, S. A. de C. V., fue constituida como Entidad anónima de capital variable de acuerdo con la Ley General de Entidades Mercantiles mediante escritura del 28 de abril de 1986 bajo la denominación de "Distribuidora e Impulsora Comercial Conasupo, S. A. de C. V.", con una duración de 50 años. La empresa está agrupada en el sector coordinado por la Secretaría de Desarrollo Social ("SEDESOL"), a través de la cual, el Gobierno Federal es propietario de todas menos una de las acciones que forman su capital social.

En Asamblea General Extraordinaria de Accionistas celebrada el 8 de octubre de 1999, se aprueba la modificación de la denominación de la Entidad para quedar como "Diconsa, S.A. de C. V.," la cual surte efectos a partir del 1o. de enero de 2000, modificándose además en forma integral los estatutos de la Entidad.

Fusión

En Asamblea General Extraordinaria de Accionistas celebrada el 13 de diciembre de 1999, se autorizó la fusión de la Entidad con las 16 compañías afiliadas del sistema, subsistiendo la Entidad como Entidad fusionante y desapareciendo las 16 compañías afiliadas como Entidades fusionadas. Dicha fusión surtió efectos a partir del 1o. de enero de 2000.

Objeto

El objeto de la Entidad es entre otros:

- Coadyuvar al fomento del desarrollo económico y social del país, garantizando el abasto de productos básicos y complementarios perecederos y no perecederos a precios competitivos, a fin de que se satisfaga la demanda de la población, ubicada en zonas rurales y semi urbanas, de alta y muy alta marginación, de difícil acceso y sin fuentes alternativas de abasto, mediante su participación organizada.

(Continúa)

Diconssa, S. A. de C. V.

Notas a los estados presupuestarios

(Miles de pesos)

- Instrumentar la participación antes mencionada a través de la organización, administración y operación de sucursales o unidades operativas, así como de almacenes y puntos de venta destinados a la comercialización de los bienes de consumo necesario para la alimentación de los sectores de la población objetivo; a efecto de que lo anterior permita a la empresa su equilibrio financiero.
- Promover y organizar la participación de la comunidad para propiciar la corresponsabilidad en los programas a cargo de la Entidad.
- Impulsar la modernización del mercado de los bienes de consumo necesarios para la alimentación de los sectores de la población objetivo.
- Ampliar la cobertura de puntos de venta y almacenes en la medida en que persistan problemas de competencia en los mercados rurales de las localidades objetivo y, particularmente en aquellos lugares en donde no exista presencia alguna de oferta de productos.
- Participar con las distintas instituciones de gobierno y/o particulares en programas de abasto y distribución de productos, en beneficio de los grupos más vulnerables y cuando se presenten situaciones de emergencias o desastre.

Objetivos de la Entidad

Los objetivos específicos de la Entidad de conformidad con las Reglas de Operación del Programa de Abasto Rural ("PAR"), durante el ejercicio concluido el 31 de diciembre de 2016 son:

- Facilitar el acceso físico y económico a productos básicos y complementarios económicos y de calidad, en forma eficaz y oportuna, en localidades de alta o muy alta marginación.

Para el logro de sus objetivos, la Entidad cuenta con 15 sucursales, cada una de ellas con unidades operativas quienes a su vez supervisan los puntos de venta estratégicos llamados tiendas comunitarias y almacenes generales. Para el logro de tal fin, las sucursales apoyan económicamente a las comunidades rurales con un fondo representado por mercancías y ciertos activos fijos denominado "Capital de Trabajo".

(Continúa)

Diconsa, S. A. de C. V.

Notas a los estados presupuestarios

(Miles de pesos)

(2) Normatividad gubernamental-

El marco normativo utilizado en la ejecución del ejercicio y control del presupuesto de Diconsa, S. A. de C. V. es el que se menciona a continuación:

- a) Las disposiciones vigentes de La Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).
- b) Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
- c) Ley Orgánica de la Administración Pública Federal.
- d) Ley Federal de Entidades Paraestatales y su Reglamento.
- e) Ley del Servicio de la Tesorería de la Federación.
- f) Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y su respectivo Reglamento.
- g) Presupuesto de Egresos de la Federación.
- h) Clasificador por objeto del gasto para la Administración Pública Federal.
- i) Lineamientos para la aplicación y seguimiento de las medidas para el uso eficiente, transparente y eficaz de los recursos públicos, y las acciones de disciplina presupuestaria en el ejercicio del gasto público, así como para la modernización de la Administración Pública Federal, publicado en el Diario Oficial el 30 de enero de 2013.

Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

El 31 de diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación la Ley de Contabilidad Gubernamental (LGCG), que entró en vigor el 1o. de enero de 2009, y es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal; los Ayuntamientos de los Municipios; los Órganos Político-Administrativos de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal; las Entidades de la Administración Pública Paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los Órganos Autónomos Federales y Estatales.

La Ley tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos, con la finalidad de lograr la armonización contable a nivel nacional, para lo cual fue creado el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) como órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental, el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y las disposiciones presupuestales que se aplicarán para la generación de información financiera y presupuestal que emitirán los entes públicos.

En 2009, 2010 y 2011, el CONAC emitió diversas disposiciones regulatorias en materia de contabilidad gubernamental y presupuestal, en las cuales se establecieron diversas fechas para el inicio de su aplicación efectiva.

(Continúa)

Diconsa, S. A. de C. V.

Notas a los estados presupuestarios

(Miles de pesos)

Con la finalidad de dar cumplimiento al objetivo de la armonización contable y establecer los ejercicios sociales en que tendrá aplicación efectiva el conjunto de normas aplicables, el 15 de diciembre de 2010 el CONAC emitió el Acuerdo de Interpretación sobre las obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la LGCG, en el cual interpretó que las entidades paraestatales del Gobierno Federal tienen la obligación, a partir del 1o. de enero de 2012, de realizar registros contables con base acumulativa, apegándose al marco conceptual y a los postulados básicos de contabilidad gubernamental, así como a las normas y metodologías que establezcan los momentos contables, los clasificadores y los manuales de contabilidad gubernamental armonizados, y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión con las características señaladas en los artículos 40 y 41 de la LGCG. Consecuentemente, a partir de la fecha señalada tienen la obligación de emitir información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnico-contables que se mencionan a continuación:

- a) Marco Conceptual
- b) Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental
- c) Clasificador por Objeto del Gasto
- d) Clasificador por Tipo de Gasto
- e) Clasificador por Rubro de Ingresos
- f) Catálogo de Cuentas de Contabilidad
- g) Momentos Contables de los Egresos
- h) Momentos Contables de los Ingresos
- i) Manual de Contabilidad Gubernamental

Durante el ejercicio 2013, el CONAC emitió diversas disposiciones regulatorias en materia de contabilidad gubernamental y presupuestal, en las cuales se establecieron diversas fechas para el inicio de su aplicación efectiva.

La Cuenta Pública 2016 contendrá información contable, presupuestaria, programática y complementaria, conforme a lo previsto en los artículos 46 y 53 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como el Acuerdo emitido por el CONAC el 13 de diciembre de 2013, asimismo, el 6 de octubre de 2014 publica el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

- a. Mediante oficio circular 309-A-II-008/ 2014 de fecha 29 de septiembre de 2014, se emite la aprobación de la lista de cuentas aplicable a las entidades paraestatales de la Administración Pública Federal.

(Continúa)

Diconsá, S. A. de C. V.

Notas a los estados presupuestarios

(Miles de pesos)

- b. Mediante el oficio 309-A-11-003/2014 del 17 de febrero de 2014, se emitió el Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal Federal, que considera algunas cuentas no previstas en el Manual de Contabilidad Gubernamental (MCG), emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable publicado el 22 de noviembre de 2010 en el Diario Oficial de la Federación (DOF) y considerando que el MCGSFP se encuentra en proceso de homologación con el MCG, para efectos de reportar información armonizada para el cierre 2014.
- c. Mediante el oficio 309-A-11-014/2014 del 2 de enero de 2014, la Unidad de Contabilidad Gubernamental informó que se aplicará la supletoriedad para el cierre contable del ejercicio 2013 y las operaciones de los ejercicios posteriores de conformidad con el marco conceptual de contabilidad gubernamental publicado por el CONAC, en el Diario Oficial de la Federación el 20 de agosto de 2009, que textualmente señala que:
- La normatividad emitida por las unidades administrativas o instancias competentes en materia de contabilidad gubernamental;
 - Las normas internacionales de contabilidad para el sector público emitidas por la junta de normas internacionales de contabilidad del sector público;
 - Las normas de información financiera del Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera, A.C.

(3) Presupuesto autorizado (original-modificado)-

El presupuesto original autorizado se formalizó como sigue:

	<u>Importe</u>
Presupuesto original en términos de flujo de efectivo fue confirmado por la SEDESOL mediante oficio OM/DGPP/410/2746/2015, de fecha 17 de diciembre de 2015, de los cuales corresponden a recursos provenientes como se muestra a continuación:	
Propios	\$ 19,513,917
Recursos fiscales	<u>2,056,880</u>
Presupuesto aprobado	21,570,797
Disponibilidad final estimada al 31 de diciembre de 2016	826,567
Menos adecuaciones presupuestales	23,486
Menos variación en disponibilidad final	<u>315,958</u>
Presupuesto autorizado modificado	\$ <u>22,057,920</u>

(Continúa)

Diconsa, S. A. de C. V.

Notas a los estados presupuestarios

(Miles de pesos)

De acuerdo a las medidas de austeridad y disciplina del gasto de la Administración Pública Federal, al presupuesto original por \$21,570,797 se afectó por la reducción de vacancia:

- Cumplimiento a lo dispuesto en el numeral 11 de las Disposiciones Específicas para el Cierre del Ejercicio Presupuestario 2016, emitidas por la Unidad de Política y Control Presupuestario de la SHCP mediante el Oficio Circular 307-A-3783, se registró en el Flujo de Efectivo la reducción por la vacancia del ejercicio, por un monto de \$23,486 miles de pesos cubiertos con recursos propios, registrados en el Módulo de Adecuaciones Presupuestarias de Entidades de la SHCP y autorizado con el siguiente folio:

Adecuación 2016-20-VSS-20, reducción de \$23,486 miles de pesos por la vacancia del ejercicio.

La asignación original de recursos fiscales en el capítulo 4000 "Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas", se destinaron al pago a proveedores a nivel nacional del Programa de Abasto Rural ("PAR").

(4) Cumplimiento global de metas por indicador de desempeño- (*)

Las metas que se consideraron en el presupuesto de la Entidad durante el ejercicio 2016, se encuentran alineadas a Meta Nacional II.- México Incluyente, con la Estrategia 2.1.1.- "Asegurar una alimentación y nutrición adecuada de los mexicanos, en particular para aquellos en extrema pobreza o con carencia alimentaria severa" y fueron:

a. Indicador estratégico margen de ahorro en la canasta básica Diconsa del Programa de Abasto Rural

Este indicador mide la eficacia del margen del ahorro del consumidor, porque da cuenta del grado de avance del objetivo del Programa en abastecer a las localidades con productos básicos y complementarios de calidad en forma económica.

El margen de ahorro de la canasta básica Diconsa, registró en promedio un ahorro al consumidor al cierre de 2016 del 20.9%, lo que significa un 139.3% de cumplimiento de la meta, es decir 5.9 puntos porcentuales más que la meta del 15.0%. Este comportamiento se explica principalmente por lo siguiente:

La meta del margen de ahorro (15.0%) se establece con base en las Reglas de Operación y para 2016 se superó en 39.0%. Esto se explica a que el 50.0% del total de margen de ahorro es generado por los productos marca propia Diconsa.

(Continúa)

Diconsa, S. A. de C. V.

Notas a los estados presupuestarios

(Miles de pesos)

Efecto socioeconómico del alcance de la meta del indicador

Se generó un ahorro a la población beneficiada por la adquisición de cada canasta básica, en comparación con la compra de la misma en el mercado privado donde Diconsa tiene presencia. Dicho ahorro ascendió a \$66.3 pesos en promedio durante el 2016, cantidad que puede ser destinada a cubrir otras necesidades básicas.

b. Indicador estratégico número de localidades con tienda Diconsa del Programa de Abasto Rural

Este indicador contribuye a asegurar la igualdad de oportunidades a través de garantizar el abasto de alimentos básicos y complementarios a la población más vulnerable mide la eficacia debido a que da cuenta del número de localidades donde tiene cobertura el Programa y registró un cumplimiento al cierre de 2016 del 97.1% (24,631 localidades con Tienda Diconsa) respecto de la meta (25,374). Este comportamiento se explica principalmente por lo siguiente:

La apertura de tiendas Diconsa se hace por demanda y en 2016 no se recibieron las solicitudes de apertura para la instalación de tiendas comunitarias.

Efecto socioeconómico del alcance de la meta del indicador

Al cierre de 2016, se amplió la atención en 371 localidades, adicionales con lo cual se contribuyó a asegurar la igualdad de oportunidades a través de garantizar el abasto de alimentos básicos y complementarios a la población más vulnerable a un menor precio. Asimismo, se contaba con 26,881 tiendas comunitarias en operación de las que 14,725 se ubican en municipios indígenas y 24,083 brindan servicios a la comunidad.

Con lo cual el Ejecutivo Federal, a través del Programa de Abasto Rural a cargo de Diconsa, S. A, entidad sectorizada a la Secretaría de Desarrollo Social, asegura el abasto de productos básicos y complementarios, cuyo precio es más bajo que el encontrado en las opciones privadas de abasto, en las zonas marginadas más apartadas.

(*) Datos estadísticos informativos no auditados.

(Continúa)

Diconsa, S. A. de C. V.

Notas a los estados presupuestarios

(Miles de pesos)

(5) Variaciones en el ejercicio presupuestal-

A continuación, se presentan las principales variaciones entre el presupuesto autorizado y obtenido:

(a) Ingresos presupuestales –

Los ingresos según el presupuesto modificado autorizado ascendieron a \$21,830,970 habiendo obtenido \$19,849,172 generando un menor ingreso de \$1,981,798 que significa un 9.1% menos a lo programado. Las variaciones por rubros se presentan a continuación:

<u>Concepto</u>	<u>Presupuesto modificado autorizado</u>	<u>Presupuesto obtenido</u>	<u>Variación</u>	
			<u>importe</u>	<u>%</u>
Venta de mercancías	\$ 18,917,973	16,861,321	(2,056,652)	(10.9)
Venta de servicios	60,339	75,479	15,140	25.1
Ingresos diversos	<u>795,778</u>	<u>613,463</u>	<u>(182,315)</u>	<u>(22.9)</u>
Total ingresos	<u>19,774,090</u>	<u>17,550,263</u>	<u>(2,223,827)</u>	<u>(11.2)</u>
Transferencias del Gobierno Federal para gasto corriente	<u>2,056,880</u>	<u>2,298,909</u>	<u>242,029</u>	<u>11.8</u>
Total	\$ <u>21,830,970</u>	<u>19,849,172</u>	<u>(1,981,798)</u>	<u>(9.1)</u>

Venta de mercancías y servicios

Durante el ejercicio se obtuvieron menores ingresos por ventas de mercancías con relación al presupuesto aprobado, por un monto de \$2,056,652, que muestra una reducción del 10.9% respecto al modificado, ocasionado principalmente por una disminución en las ventas de mercancías del Programa Normal, así como de Programas Especiales, principalmente en las ventas al Gobierno del Estado de México, por otro lado impactó la reducción de beneficiarios de la Tarjeta Sin Hambre, ya que al cierre de 2016 se atendían a 490 mil beneficiarios de los 600 mil que se atendieron en 2015.

(Continúa)

Diconsa, S. A. de C. V.

Notas a los estados presupuestarios

(Miles de pesos)

En el rubro de venta de servicios, se observa un mayor ingreso por \$15,140, lo que significa un 25.1% generado por la cobranza del servicio de entrega de apoyos de Prospera.

Ingresos diversos

La variación corresponde a menores ingresos por \$182,315, que significa un 22.9%, originados por menor captación de ingresos por uso de servicios que pagan los proveedores, debido a la reducción en las compras.

(b) *Egresos presupuestales*

<u>Concepto</u>	<u>Presupuesto Modificado autorizado</u>	<u>Presupuesto ejercido- pagado</u>	<u>Variación</u>	
			<u>importe</u>	<u>%</u>
Servicios personales	\$ 1,452,558	1,422,161	(30,397)	(2.1)
Materiales y suministros	13,595,978	12,631,438	(964,540)	(7.1)
Servicios generales	3,756,928	3,267,053	(489,875)	(13.0)
Subsidios	2,056,880	2,298,908	242,028	11.8
Otras erogaciones	110,809	40,813	(69,996)	(63.2)
Inversión física	574,158	471,595	(102,563)	(17.9)
Operaciones ajenas	-	(468,960)	(468,960)	100
	\$ <u>21,547,311</u>	<u>19,663,008</u>	<u>(1,884,303)</u>	<u>(8.7)</u>

Servicios personales

El menor ejercicio de \$30,397 en servicios personales, que significa un 2.1% menor al modificado, se origina por economías en diversas prestaciones que no se otorgaron por no cumplir con los requisitos establecidos.

(Continúa)

Diconsa, S. A. de C. V.

Notas a los estados presupuestarios

(Miles de pesos)

Materiales y suministros

La disminución en las ventas programadas generó un menor pago a proveedores de bienes para comercializar, ocasionado principalmente por una disminución en compra de mercancías para atender el Programa Normal, así como de Programas Especiales, como son las del Gobierno del Estado de México, por otro lado impactó la reducción de beneficiarios de la Tarjeta Sin Hambre, ya que al cierre de 2016 se atendían a 490 mil beneficiarios de los 600 mil que se atendieron en 2015, lo que generó en este concepto un menor ejercicio del 7.1% con un monto de \$964,540.

Servicios generales

El menor ejercicio con respecto al presupuesto modificado de \$489,875 con un 13.0% se debe a menores gastos en servicios básicos como son entre otros:

- Servicios básicos (postal, telefonía, energía eléctrica y agua).
- Servicios de arrendamiento de inmuebles para almacenes.
- Servicios de conducciones analógicas.
- Servicios de Consejos Comunitarios.
- Servicios de comunicación social (difusión e información de mensajes y gastos de publicidad de entidades).
- Otros servicios (servicios oficiales, pasajes, viáticos, capacitación, congresos y convenciones).

Subsidios

El mayor ejercicio de \$242,028, con un 11.8% corresponde a la ampliación de recursos autorizados el 31 de diciembre de 2015 mediante el folio 2015-20-410-6089, que se recibieron en el 2016, por lo cual se muestran el flujo de efectivo en este ejercicio.

Otras erogaciones

El decremento de \$69,996 significa un 63.2%, este ahorro se observa en el pago de resoluciones judiciales, ya que el ejercicio de estos recursos depende de los laudos que emiten los jueces de los juicios que se encuentran en curso a cargo de Diconsa.

(Continúa)

Diconsa, S. A. de C. V.

Notas a los estados presupuestarios

(Miles de pesos)

Inversión física

El menor ejercicio presupuestario por un monto de \$102,563 que significa un 17.9%, se debe principalmente a que el presupuesto modificado de adquisición de bienes, incluye \$68,680 que corresponden al 16% del IVA; asimismo, los proyectos de ampliación de almacenes y oficinas de la Sucursal Veracruz, así como la ampliación de almacenes en la unidad operativa de Baja California, con un costo de \$17,200, no se ejecutaron debido a un replanteamiento del programa de inversión, en el cual se dio prioridad a los proyectos más urgentes para la operación del Programa de Abasto Rural; en el proyecto de Mobiliario y Equipo de Oficina 2016, no se ejerció un monto de \$5,913, al declararse desiertas algunos de los bienes a adquirir, por otra parte se obtuvieron ahorros en: equipo de transporte, equipo de almacenes, equipo de tienda y rehabilitación de almacenes por \$10,770. A continuación, se detallan los proyectos realizados:

- Adquisición de equipo de transporte 2016, para el cual se destinaron \$308,130.
- Equipamiento de almacenes (Diablitos de carga, aires acondicionados, patinetas hidráulicas y montacargas) con una inversión de \$54,709.
- Equipamiento de las tiendas Diconsa 2016 (Basculas 140Kgs, estantes 5 entrepaños) \$46,260
- Adquisición de mobiliario y equipo de oficina 2016, con \$2,086.
- Modernización de equipo de registro de asistencia en oficinas centrales, sucursales, unidades operativas y almacenes de Diconsa con un ejercicio de \$2,978.
- Ampliación y remodelación de almacenes con \$37,735.
- Construcción de anexo a los almacenes Angamacutiro y almacén Zicuiran en la Sucursal Michoacán, con \$13,199.
- Ampliación de oficinas administrativas y archivo general en almacenes de la sucursal Metropolitana \$6,494.

Operaciones Ajenas

Este rubro muestra un monto neto de \$(468,960) que corresponde principalmente a IVA por recuperar y otros impuestos.

(Continúa)

Diconssa, S. A. de C. V.

Notas a los estados presupuestarios

(Miles de pesos)

(6) Disposiciones de racionalidad y austeridad presupuestaria-

- El 10 de diciembre de 2012, el Ejecutivo Federal publica en el Diario Oficial de la Federación el "Decreto que Establece las Medidas para el Uso Eficiente, Transparente y Eficaz de los Recursos Públicos, y las Acciones de Disciplina Presupuestaria en el Ejercicio del Gasto Público, así como la Modernización de la Administración Pública Federal con aplicación a partir del ejercicio 2013.
- En cumplimiento a lo dispuesto en el Decreto, el 30 de enero de 2013, se emiten los lineamientos para la aplicación y seguimiento de las medidas para el uso eficiente, transparente y eficaz de los recursos públicos, y las acciones de disciplina presupuestaria en el ejercicio del gasto público, así como para la modernización de la Administración Pública Federal.

(7) Sistema para la integración de la Cuenta Pública (SICP)-

Los lineamientos del Sistema Integral de Información de los Ingresos y Gasto Público vigentes, en específico la sección V, apartado "De la entrega de la información" numeral décimo noveno, último párrafo al amparo del artículo 299 del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.

Las cifras que se presentarán en el Sistema Integral de Información serán congruentes con el estado de ingresos y egresos presupuestales y conforme al Aviso CTI/2017/11, del 14 de marzo del 2017, la fecha límite para cargar la información es el 3 de abril de 2017.

Presentación de la Cuenta de la Hacienda Pública

Durante el presente ejercicio la Cuenta de la Hacienda Pública se genera a través de los diversos sistemas de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, conforme al oficio No. 309-A-017/2017, de fecha 21 de febrero del 2017, emitido por la Subsecretaría de Egresos, mediante el cual Unidad de Contabilidad Gubernamental, da a conocer los Lineamientos Específicos para las Empresas Productivas del Estado y Entidades que conforman el Sector Paraestatal Federal, para la Integración de la Cuenta Pública 2016, el cual refiere al Sistema para la Integración de la Cuenta Pública (SICP), que es una plataforma informática para dar cumplimiento al Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las cuentas públicas emitido por el CONAC en diciembre de 2013. El SICP permite la carga de archivos en forma gradual y con flexibilidad para ajustes o correcciones hasta su versión definitiva, siendo el ente público el encargado de revisar cada uno de los reportes a fin de garantizar que la información este completa y sea la definitiva para efectos de su publicación en la Cuenta Pública 2016, concluyendo la carga el 17 de marzo conforme a lo indicado en el numeral 4, inciso C, subinciso ii.

(Continúa)

Diconssa, S. A. de C. V.

Notas a los estados presupuestarios

(Miles de pesos)

La carga de la información presupuestaria para Cuenta Pública 2015, en el Sistema para la Integración de la Cuenta Pública (SICP) se realizó el 17 de marzo de 2017, mediante los siguientes archivos:

- a) Analítico de claves (AC01).
- b) Analítico de claves de Entidades Paraestatales (ACEP) Efectivo.
- c) Estado analítico de ingresos

(8) Tesorería de la Federación-

Durante el ejercicio no se efectuaron enteros a la Tesorería de la Federación (TESOFE) de ingresos excedentes al presupuesto modificado autorizado ni reintegros de recursos por concepto de transferencias que al 31 de diciembre de 2016 no hayan sido devengados.

(9) Presentación del Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos (clasificación)-

- Administrativa (armonizado),
- Económica (armonizado),
- Por objeto del gasto (armonizado), y
- Funcional (armonizado).

Dichos estados se presentan para dar cumplimiento a los Lineamientos Específicos para las Empresas Productivas del Estado y Entidades que conforman el Sector Paraestatal Federal, para la Integración de la Cuenta Pública 2016, emitidos mediante oficio 309-A-017/2017 de la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.

(10) Autorización de la emisión de los estados presupuestales-

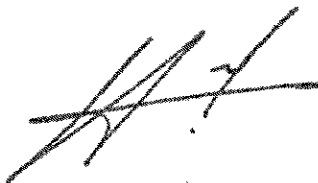
El estado analítico de ingresos presupuestales y el estado del ejercicio presupuestal del gasto que se acompañan por el período del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2016, fueron autorizados para su emisión por los funcionarios que lo suscriben el 30 de marzo de 2017.

(Continúa)

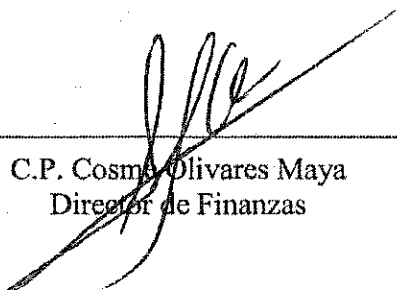
Diconsa, S. A. de C. V.

Notas a los estados presupuestarios

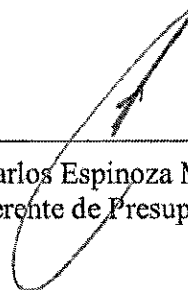
(Miles de pesos)



Mtro. Héctor E. Velasco Monroy
Director General



C.P. Cosma Olivares Maya
Director de Finanzas



Juan Carlos Espinoza Marmolejo
Gerente de Presupuesto



C. P. Nicandro Padilla Contreras
Gerente de Contabilidad

Diconsa, S. A. de C. V.

Notas a los estados presupuestarios

(Miles de pesos)

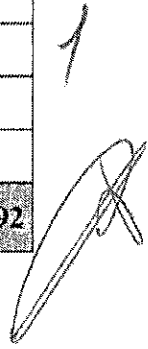
Diconsa, S. A. de C. V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1o. de enero al 31 de diciembre 2016 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		\$19,849,172,251
2. Más ingresos contables no presupuestarios		201,493,750
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios		
Otros ingresos contables no presupuestarios	201,493,750	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		1,163,028,994
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables	1,163,028,994	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$ 18,887,637,007

Diconsa, S. A. de C. V.

Notas a los estados presupuestarios

(Miles de pesos)

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 1o. de enero al 31 de diciembre 2016		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$20,131,968,810
2. Menos egresos presupuestarios no contables		1,208,459,883
Mobiliario y equipo de administración	5,065,053	
Vehículos y equipo de transporte	308,130,690	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	100,970,000	
Bienes inmuebles	-	
Obra pública en bienes propios	57,428,972	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	736,865,168	
3. Más gastos contables no presupuestales		434,082,665
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	288,277,753	
Provisiones	-	
Otros gastos	5,257,190	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	140,547,722	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$19,357,591,592

Diconssa, S. A. de C. V.

Notas a los estados presupuestarios

(Miles de pesos)

Integración analítica de Otros ingresos y gastos

21,388,708 Reconocimiento de valor real de Acciones Telmex
113,101,145 ASERCA

134,489,853 Total de Otros ingresos y beneficios varios
 =====

Productos financieros ventas de desecho, granza, servicios, fletes, maniobras, distribución de mercancías, bases licitación, Sanciones, Bienes muebles e inmuebles, servicios fonapo, Servicio de uso de sistema, Incapacidades de imss, recuperación de credenciales, actualización por devolución, bonificación por pronto pago
67,003,897

201,493,750 Total Otros ingresos contables no presupuestarios
 =====

739,681,920 Ventas.

242,028,718 Fiscales.

2,216,164 Devoluciones sobre compra.

178,578,685 Devoluciones de IVA por parte del gobierno.

523,507 Recuperación de saldos a cargo por viáticos.

1,163,028,994 Total Otros ingresos presupuestarios no contables
 =====

Segunda parte aguinaldo 2015, pagos provisionales 2015 (imss, vivienda e impuesto sobre nómina, vales de despensa de diciembre 2015, provisiones 2015, gastos de CFE, gastos de almacenes, pago a Proveedores, Costo de Ventas.
 731,258,946 Servicios personales, materiales y suministros, Servicios generales, juegos deportivos, compensación por servicio de carácter social.
 5,606,222

736,865,168 Total Otros egresos presupuestales no contables
 =====

(Continúa)

Diconsas, S. A. de C. V.

Notas a los estados presupuestarios

(Miles de pesos)

5,257,190 Pérdida en venta de activo fijo, por cierre de tiendas, por siniestro
y depuración de cuentas

5,257,190 Total Otros gastos

140,547,722 Provisión de Liquidaciones, vales de despensa, imss, vivienda e
ISN, liquidaciones y laudos.

140,547,722 Total Otros ingresos presupuestarios no contables