

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

- 1 Se manejanban dos cuentas bancarias, la principal es administrada por el Fiduciario en la institución Scotiabank mediante oficios instrucción autorizados por el Comité Técnico del Fideicomiso.  
La segunda cuenta bancaria era utilizada únicamente para el pago de contribuciones federales, pero a partir de octubre del 2016 dejo de existir.

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

- 2 Se tiene pendiente el recuperar los siguientes cobros al cierre del 2016:

Instituto del Deporte del Estado de Aguascalientes	52,903.52	52,903.52
Jimenez Díaz Dulce María	110,607.00	110,607.00
Vázquez Velio Mejía César	34,500.00	34,500.00
Instituto del Agua del Estado	1,432.17	1,432.17
Secretaría de la Juventud de Aguascalientes	568.50	568.50
Flextronics Manufacturing Aguascalientes, SA de CV	1,500.00	1,500.00
Instituto Cultural de Aguascalientes	77,837.53	77,837.53
Servicios Los Pirules SA de CV	600.00	600.00
Diblo Corporativo SA de CV	25,000.32	25,000.32
		304,949.04

Están pendientes de cobro las siguientes cuentas que se encuentran en juicio, el área jurídicas ha estado dando el seguimiento

Jimenez Díaz Dulce María, juicio ejecutivo mercantil	110,607.00
Vázquez Velio Mejía César Eduardo, juicio único civil	34,500.00

Se recuperaran paulatianamente ingresos a corto plazo provientes de contratos celebrados por por parte del Fideicomiso con particulares para el uso de los espacios y son registrados en el concepto de productos de tipo corriente por un monto de \$1,434,462.61

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

- 8 En cuanto a los Bienes Inmuebles, se recibieron los Avalúos el 05 de diciembre del 2016, por parte del Instituto Catastral del Estado de Aguascalientes, por lo que se procedió a realizar los movimientos contables para la re-valoración de los Terrenos por \$ 597,950,548.92 y Edificios \$ 673,673,885.08 dandole mayor valor a nuestro patrimonio por un total de \$ 1,271,624,434.00  
Esta pendiente dar seguimiento a los avalúos correspondientes a terrenos y edificios de Plaza Tres Centurias, Deportivo Ferrocarrilero, los cuales están valuados desde enero del 2005. Y todos aquellos edificios que fueron restaurados en el transcurso del ejercicio fiscal.
- 9 Se realizaron las depuraciones, registros y conciliaciones de los bienes muebles del Complejo y se clasificaron de acuerdo a los Lineamientos para el Acuerdo por el que se emiten Catálogo de Bienes que permita la interrelación automática del Clasificador por Objeto del Gasto y la Lista de Cuentas, así como los Parámetros de Estimación de Vida  
Se amplia la nota en el punto 2 al Estado de Flujos de Efectivo.






FICOTRECE

PRECIOSOS COMPLEJO TRES CENTURIAS

**Pasivo**

1 Está integrada de Cuentas por pagar a corto plazo donde se encuentra el registro de pago proveedores

**Proveedores**

	Sub-Total	Total Neto a pagar	Comentarios
BAEZ FRANCO ARMANDO	\$ 3,800.00	\$ 4,408.00	incluye I.V.A.
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	\$ 72,947.45	\$ 85,278.00	incluye I.V.A.
CABLEVISION RED, SA DE CV	\$ 423.20	\$ 490.91	incluye I.V.A.
INSTITUTO DEL AGUA	\$ 20,577.65	\$ 23,870.07	incluye I.V.A.
BLANCA ELIZABETH RAMOS GOURCY	\$ 29,076.40	\$ 33,437.86	incluye I.V.A. menos retención I.S.N. \$290.76
SERVICIO LOMAS AGUASCALIENTES, SA DE CV	\$ 2,055.66	\$ 2,374.57	incluye I.V.A.
SEGURIDAD PRIVADA EMPRESARIAL Y ASISTENCIA LEGAL, Y & T DESARROLLOS, SA DE CV	\$ 293,900.00	\$ 316,578.98	incluye I.V.A. menos retención I.S.N. \$2,752.87
	\$ 64,145.60	\$ 73,767.44	incluye I.V.A. menos retención I.S.N. \$641.46

**Contibuciones estatales y federales**

Cuotas al IMSS	\$ 18,765.73	\$ 18,765.73
ISR Retenido	\$ 47,634.71	\$ 47,634.71
IVA por pagar después de aplicar factor de prorratio	\$ 117,091.00	\$ 117,091.00
ISN Retenido	\$ 3,614.68	\$ 3,614.68
Impuesto sobre nóminas	\$ 7,142.60	\$ 7,142.60
Paredes Sanchez Fernando	\$ 11,009.78	\$ 11,009.78
Previsiones de caracter laboral	\$ 73,559.08	\$ 73,559.08

En cuanto a las provisiones de carácter laboral en el mes de octubre utilizaron por un monto global de \$705,652.16 por concepto de reconocimiento y estímulo de actuación.

Contemplando nuevamente un asiento de prevision de carácter laboral por \$ 73,559.08 en diciembre 2016.



FICOTRECE

FIGURAS ECONÓMICAS FINANCIERAS CENTRALES

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### Ingresos de Gestión

1 Se recaudaron los siguientes ingresos

Productos de tipo corriente	8,451,006.67
Otros aprovechamientos (cuotas de cooperación)	1,645,446.74
Transferencias al Resto del Sector Público	11,137,695.46

2 De acuerdo a la naturaleza de los conceptos, en el apartado de productos de tipo corriente están considerados los ingresos por arrendamiento de los espacios, que de acuerdo a la Ley de Impuesto al Valor Agregado son causentes del mismo por considerarse arrendamiento.

Los ingresos por concepto aprovechamientos son exentos de I.V.A., al igual que las transferencias presupuestales.

### Gastos y otras pérdidas

1 Los principales gastos radican en los servicios generales, puesto que se tienen fuertes contratos para los servicios de limpieza, vigilancia y jardinería, así como los irreductibles, con el fin de mantener en buen estado las instalaciones que están al servicio del público en general.

## III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1 Se muestra la variación por los ahorros provenientes de ejercicios anteriores, así como el avalúo a los terrenos y edificios.  
Explicación emitida en punto 8 de las Notas al Estado de Situación Financiera.

## IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

		2016	2015
1	Efectivo en Bancos -Tesorería en 2016	4,242,785.46	4,145,666.00
	Total Efectivo y Equivalentes	4,242,785.46	4,145,666.00

Existen depósitos provenientes de cuentas por cobrar y de ingresos por recuperar a corto plazo provenientes de contratos por concepto de productos derivados del uso y aprovechamientos.

Se tuvieron ahorros originados en ejercicios anteriores, autorizados para ampliaciones presupuestales en el ejercicio 2016. Ver Nota en la Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables.

A la fecha contamos con saldo en cuenta bancaria contemplando reservas para provisiones de carácter laboral para el próximo ejercicio fiscal, monto que se estará disponiendo en meses futuros.

Ver nota al Estado de Situación Financiera en el punto 1 de pasivo.

#### IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

2 En 2016 se adquirieron bienes muebles registrados en cuentas contables de Activo No Circulante como:

\*\*Equipo de transporte (Camioneta NP 300 Doble cabina S TM 6 vel, 1211 Kgs. , 4 cilindros , carros golf de 8 pasajeros y 2 pasajeros con el fin de promocionar las instalaciones, 2 patines de doble llanta de autoequilibrio tipo Segway para monitoreo de limpieza y vigilancia) , total costo adquisición \$ 557,695.71

con valor actual al 31 de diciembre 2016 de \$ 448,821.98

\*\* Equipo de Cómputo (lap-top, escaner, ), monto de \$28,185.00 y valor actual al 31 de diciembre 2016 de \$ 23,460.62

\*\*Muebles, excepto de ofna (sillas para el salón de usos múltiples de FOROTRECE) con costo adquisición de \$265,680.00, valor actual al 31 de diciembre 2016 de \$ 245,111.94

\*\*Otros bienes muebles (sistema de control para maqueta casa redonda ubicada en Plaza Tres Centurias), con costo de adquisición de \$ 115,000.00 y un valor actual al 31 de diciembre del 2016 de \$ 106,403.75

\*\*Equipos y aparatos audiovisuales (amplificador de audio y bocinas) por \$ 49,000.00 y valor al 31 de diciembre del 2016 de \$ 35,866.59

\*\*Maquinaria y equipo industrial (1 bomba B SUMERG AOUA PAK sNP DES AC INOX AC 4 M5X50.9,1 bomba MB SLJM 5HP 2'OESC 3F 230V M5X50.9AOUAPAK) con costo total de adquisición de \$ 37,196.55 y un valor actual al 31 de diciembre del 2016 de \$ 35,026.99

\*\*Activos intangibles, software ( 2 licencias de Office Standard 2016 ) costo de adquisición de \$ 9,998.00 y un valor actual al 31 de diciembre del 2016 de \$ 8,564.95

Todo con el fin de dar cumplimiento a nuestros objetivos, puesto que los carritos de golf son de gran utilidad para la transportación de los ciudadanos que están ofertando un espacio para arrendar con eventos públicos y privados. La maquinaria y equipo diverso es utilizada en el mantenimiento de los bienes inmuebles.



**V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables  
Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre del 2016  
(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		15,381,000.00
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	6,228,528.00	
Incremento por variación de inventarios	0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida	0.00	
Disminución del exceso de provisiones	0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	<u>6,228,528.00</u>	6,228,528.00
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	375,379.13	
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos de capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros ingresos presupuestarios no contables	<u>375,379.13</u>	
	Ingresos Contables	<u>21,234,148.87</u>

El presupuesto de ingresos estimado aprobado fue de \$ 15,381,000.00. Se llevaron a cabo ampliaciones presupuestales.

Una de ellas proveniente de ahorros de ejercicios anteriores por un monto de \$ 2,100,756.00, la cual se ve reflejada en el Estado Analítico de los Ingresos, en el concepto de Transferencias, Asignaciones, subsidios y otras ayudas, puesto que en el Plan de Cuentas y la Matriz de conversión no contempla el concepto de Remanentes provenientes de ejercicios anteriores y el Fideicomiso tendría que realizar las modificaciones pertinentes a sus guías contabilizadoras para incorporarlo como tal, movimiento que se tendrá en cuenta para hacer lo correspondiente en el siguiente ejercicio fiscal 2017.

Los ingresos contables no presupuestarios contemplan: ampliaciones presupuestales de transferencias estatales por \$ 2,288,695.46 durante 2016. este ejercicio fiscal 2016, así como la diferencia entre los ingresos recaudados y los estimados provenientes de productos tipo corriente por \$ 3,939,833.00 Durante el ejercicio se realizaron ampliaciones presupuestales por ingresos excedentes provenientes del concepto de productos de tipo corriente por \$ 1,531,908.00 con sus autorizaciones correspondientes.

En el concepto de ingresos presupuestarios no contables se esta considerando la diferencia entre lo recaudado y lo estimado por concepto de aprovechamientos de tipo corriente.



Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables  
Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre del 2016  
(Cifras en pesos)

1. Total de egresos (presupuestarios)		15,381,000.00
2. Menos egresos presupuestarios no contables		1,585,591.26
Mobiliario y equipo de administración	408,865.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	49,000.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	557,695.71	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	37,196.55	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	9,998.00	
Obra pública en bienes propios	0.00	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda pública	0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros egresos presupuestales no contables	<u>522,836.00</u>	
3. Más Gastos Contables no presupuestales		6,363,707.87
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	442,345.41	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida, deterioro u obsolescencia	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
Otros gastos	5,921,362.46	
Otros gastos contables no presupuestales	<u>0.00</u>	
Total de Gasto Contable		20,159,116.61

El presupuesto de egresos aprobado fue de \$ 15,381,000.00. Se llevaron a cabo ampliaciones presupuestales. La primera de ellas es proveniente de ahorros de ejercicios anteriores por un monto de \$ 2,100,756.00 y también se obtuvieron ampliaciones presupuestales por transferencias estatales por \$ 2,288,695.46 así como ampliaciones presupuestales por ingresos excedentes de \$ 1,531,908.00. Estas ampliaciones presupuestales fueron de utilidad para el equipamiento de bienes muebles.




## b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

### Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

#### Contables:

En Marzo del 2015 se obtuvo respuesta a la consulta al Consejo de Armonización Contable del Estado de Aguascalientes con el fin de registrar cuentas de Activos a Cuentas de Orden, puesto que se tratan de Activos que caen en los supuestos del Título III, Capítulo II, Art. 23 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en base a los lineamientos emitidos por CONAC (Consejo Nacional de Armonización Contable) referente a inventario de bienes arqueológicos, artísticos e históricos que se encuentran a cargo del Especialista del Patrimonio Ferroviario.

Informando que estas se encontraban registradas en ejercicios anteriores bajo los siguientes conceptos:

\*Líneas Ferroviarias

\*Bienes de Acervo Cultural

#### Valores

Existen edificios y predios en comodato con diferentes dependencias y entidades de Gobierno del Estado de Aguascalientes :

SECTUR (SECRETARÍA DE TURISMO)

ICA (INSTITUTO CULTURAL DE AGUASCALIENTES)

SICOM (SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA Y COMUNICACIONES)

ICTEA (INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES)

IDEA (INSTITUTO DEL DEPORTE DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES)

INAGUA (INSTITUTO DEL AGUA)

SEJUVA (SECRETARÍA DE LA JUVENTUD)

RYTA (RADIO Y TELEVISIÓN DE AGUASCALIENTES)

IEA (INSTITUTO DE EDUCACIÓN DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES)

CECYTEA (PLANTEL DE ESTUDIOS)

ISEA (INSTITUTO DE SALUD DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES, NUEVO HOSPITAL HIDALGO)

Se requiere redefinir el valor real del (los) predio(s) u edificio(s) de cada ente que está ocupando para desincorporarlo de los Edificios y Terrenos con los que cuenta el Fideicomiso Complejo Tres Centurias, debido a que se los avalúos se recibieron en diciembre 2016 y varios de los contratos de comodato tenían vencimiento al 30 de noviembre del 2016 y se tenían que renovar y realizar los ajustes en los metros cuadrados tanto de terreno como de edificio de acuerdo a lo que establezca el Comité Técnico del Fideicomiso.



## c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### 1 Introducción

Somos un Organismo Público constituido como un Fideicomiso de Gobierno del Estado con fecha 16 de enero del 2003, fecha en la que se inscribió al régimen fiscal.

El compromiso contraído frente a toda la ciudadanía nos ha obligado a direccionar el trabajo hacia metas estratégicas y muy concretas, para lograr hacer de este proyecto una realidad que hoy es tangible con la Plaza de las Tres Centurias, Nave de Locomotoras, Salón Cafetería, Forotrece, todo esto para mejorar la calidad de vida de los ciudadanos de Aguascalientes y fomentar la armonía familiar y la convivencia que son las bases para construir el futuro de la sociedad.

El Fideicomitente destinó un importante presupuesto para el otorgamiento de la infraestructura urbana y las Obras Públicas que se han realizado, el Gobierno del estado giró instrucciones prioritarias para activar al Complejo, sin duda que el reto de todos los que colaboramos en esta organización es muy grande pero todo el equipo de trabajo ha dado su máximo esfuerzo para poder estructurar las bases organizativas, administrativas, legales y de proyectos para arrancar la plataforma básica que dará impulso al proyecto a largo plazo.

### 3 Autorización e Historia

Fue constituido con fecha 16 de enero del 2003, fecha en la que se inscribió al régimen fiscal como persona moral con fines no lucrativos. Su estructura ha sufrido cambios en base a las necesidades que han ido surgiendo conforme al crecimiento del mismo, principalmente en la estructura organizacional, apertura de plazas y cambios en las funciones, estableciendo dichas modificaciones en el Manual de Organización y el Manual de Procesos y Procedimientos.

### 4 Organización y Objeto Social

a) Objeto Social:

Sitios Históricos, conservación, restauración y recuperación del patrimonio.

b) Principal actividad:

Conservación y mantenimiento de las áreas físicas y patrimoniales.

c) Ejercicio fiscal:

Comprendido de doce meses comenzando en enero y finalizando en diciembre

d) Régimen Jurídico:

Es un Fideicomiso Público de Administración

e) Consideraciones fiscales del ente:

Está registrado ante el SAT como persona moral no contribuyente, teniendo las obligaciones fiscales siguientes: pagos provisionales y anual de I.S.R. por sueldos y salarios, declaración anual y pagos provisionales de I.S.R. por retención de servicios profesionales, declaración mensual D.I.O.T., declaración anual de personas morales con fines no lucrativos, declaración y pago mensual de retenciones de I.V.A., retenciones de I.S.N. Cuenta con un Comité Técnico, quien es la máxima autoridad que lo rige, de ahí se desprende una estructura organizacional administrativa comandada por el Director General, Director Administrativo y Jefes de Departamento.

f) Estructura organizacional básica:

g) Fideicomiso, mandatos y análogos:

Está comprendido por un Fideicomitente que es Gobierno del Estado, un fideicomisario que es el mismo Gobierno del Estado, y un fiduciario que es la institución bancaria denominada Scotiabank.





FICOTRECE

FIDEICOMISO COMPLEJO TRES CENTURIAS

#### 5 Bases para la preparación de los Estados Financieros

La información financiera se ha llevado a cabo mediante la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

Se estuvo trabajando en ello publicando los documentos en la página de internet del Fideicomiso, verificar en la liga:

[http://www.aguascalientes.gob.mx/ficotrece/ley\\_general/armonizacion.aspx](http://www.aguascalientes.gob.mx/ficotrece/ley_general/armonizacion.aspx)

Se continúa trabajando en la implementación de los lineamientos para Armonización Contable capacitando al personal involucrado y actualmente contamos con la información del sistema SACG versión 6.36, sistema que lo elaboró el INDETEC.

#### 6 Políticas de Contabilidad Significativas

Se podrán observar las mismas ingresando a la liga: [http://www.aguascalientes.gob.mx/ficotrece/ley\\_general/armonizacion.aspx](http://www.aguascalientes.gob.mx/ficotrece/ley_general/armonizacion.aspx)

#### 7 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No se cuenta a la fecha con dicha situación.

#### 8 Reporte Analítico del Activo

Se anexa al presente documento el papel de trabajo utilizado para la valoración de los Activos, referente a los bienes muebles que en base al Acuerdo por el que se emiten Catálogo de Bienes que permita la interrelación automática del Clasificador por Objeto del Gasto y la Lista de Cuentas, así como los Parámetros de Estimación de Vida útil, para registrar los bienes con los que cuenta el Fideicomiso.

LIC. VÍCTOR D. CASTILLO ÁVILA

DIRECTOR GENERAL

C.P. ROCÍO LIDIET VELÁZQUEZ POZO

ENCARGADA DE DESPACHO EN SUPLENCIA POR AUSENCIA DEL TITULAR DE LA DIR.  
ADMITIVA.