

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

D) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

Fondo, Programa o Convenio	Datos de la Cuenta Bancaria			
	Institución Bancaria	Número de Cuenta	Tipo de Recursos	Saldo bancario al 31 de Diciembre del 2017
RECURSOS PROPIOS	BANORTE SA.	0869002135	INGRESOS PROPIOS	\$ 28,435.14
RECURSOS PROPIOS	BANORTE SA.	0831423722	INGRESOS PROPIOS	\$ 129,565.75
RECURSOS PROPIOS	BANORTE SA	0669151518	INGRESOS PROPIOS	\$ 221,652.17
RECURSOS PROPIOS	BANORTE SA	0501615978	INGRESOS PROPIOS	\$ 922,706.77
RECURSOS PROPIOS	HSBC	4100416529	INGRESOS PROPIOS	\$ 43,216,067.39
RECURSOS PROPIOS	HSBC	4022046718	INGRESOS PROPIOS	\$ 802,833.54

FIDEICOMISO DESARROLLOS INDUSTRIALES DE AGUASCALIENTES
-GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES FOMIX

RECURSOS PROPIOS	BANAMEX	8088679401	INGRESOS PROPIOS	\$ 48,268,841.92
RECURSOS PROPIOS	BANAMEX	5135542	INGRESOS PROPIOS	\$ 248,512.90

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

- Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.
- Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que le afecten a estas cuentas.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES, Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

CUENTA	NO DE CUENTA	MENOR A 90 DIAS	MAYOR A 90 DIAS Y MENOR A 180 DIAS	MENOR O IGUAL A 365 DIAS	MAYOR A 365 DIAS
Cuentas por cobrar	1122-01-000	2'735,942.15	2,137,675.86	1,310,007.51	40,956,709.56
Deudores diversos	1123-01-000		\$45,233.00		
Ingresos x Recuperar	1124-01-000				\$16,724,379.40
Prestamos otorgados	1126-01-000				\$ 3,594,900.00

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

- Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquéllos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.
En la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.
- De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.

FIDEICOMISO DESARROLLOS INDUSTRIALES DE AGUASCALIENTES
 – GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES FOMIX

Relación de Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

NO APLICA

Ya que el Fideicomiso no es un Ente Público dedicado a la que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

Inversiones Financieras

6. De la cuenta Inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informará de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.
7. Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.

Fondo, Programa o Convenio	Datos de la Cuenta Bancaria			
	Institución Bancaria	Número de Cuenta	Tipo de Recursos	Saldo bancario al 31 de Diciembre del 2017
RECURSOS PROPIOS	BANAMEX	8088679401	Ingresos propios	\$ 48,268,841.92

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.
9. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.

Relación de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

RUBROS	DEPRECIACION DEL EJERCICIO	DEPRECIACION ACUMULADA	METODO DE DEPRECIACION	TASAS APLICADAS	CRITERIOS DE APLICACION
Mobiliario y equipo Administrativo	\$ 24,015.47	\$ 70,003.55	Línea recta	10%	Vida útil
Equipo de Computo y Tecnologías de la información	\$ 99,746.47	\$ 268,145.99	Línea recta	33.33%	Vida útil

FIDEICOMISO DESARROLLOS INDUSTRIALES DE AGUASCALIENTES
-GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES FOMIX

Cámaras Fotográficas	\$ 10,103.60	\$ 21,065.31	Línea recta	10%	Vida útil
Equipo de Transporte	\$ 384,922.95	\$ 1,048,140.52	Línea recta	20%	Vida útil
Maquinaria y Equipo	\$ 634.38	\$ 2,479.59		10%	
Herramienta y Maquinaria	\$ 67,635.58	\$ 169,138.39	Línea recta	10%	Vida útil
Infraestructura	\$ 214,899.59	\$ 927,292.33	Línea recta	4%	Vida útil
Maquinaria y Equipo Carpa	\$ 26,480.55	\$ 26,480.55	Línea recta	4%	Vida útil
Edificios no Habitacionales	\$ 587,222.36	\$ 2,496,360.26	Línea recta	3.33%	Vida útil

Estimaciones y Deterioros

10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.

Otros Activos

11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

Relación de Criterios Sobre las Estimaciones y Deterioros

El Fideicomiso cuenta con una estimación de cuentas incobrables, la cual se creó por sugerencia de los auditores en el año 2007

Pasivo

1. Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.
2. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.
3. Se informará de las demás cuentas de pasivos, monto y características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

FIDEICOMISO DESARROLLOS INDUSTRIALES DE AGUASCALIENTES
- GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES FOMIX

Cuenta	Tipo de Documento	Acreedor	Monto Recurso con fecha de vencimiento menor de 180 días
2112-1-3131	Declaración en pago en aguas nacionales.	Comisión Nacional del Agua	\$ 8,765,431
2112-1-3311	Contrato	Servicios Legales, de contabilidad y de auditoría	\$ 122,410.00
2112-1-CSS160330CP7	Recibos	CFE Suministros de Servicios Básicos	\$ 254,509.00
2113-OIC10054168	Factura A40	Obras industriales y Construcción Aguascalientes SA de CV	\$ 1,801,048.13
2113-ATA150303CJ4	Factura 35	Arema Tratamientos avanzados del Agua SA de CV	\$ 4,253,896.95
2113-HER121025E25	Contratos	HE Roof SA de CV	\$ 1,109,195.07

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

- De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, y transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informarán los montos totales de cada clase (tercer nivel del Clasificador por Rubro de Ingresos), así como de cualquier característica significativa.
- Se informará, de manera agrupada, el tipo, monto y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informará de sus características significativas

INGRESOS PROPIOS

El FDIA únicamente percibe ingresos propios recaudados por el cobro de los distintos servicios que reciben las empresas en los parques industriales. Se hace referencia al Estado Analítico de Ingresos, ubicado en el Anexo II, inciso a.

Gastos y Otras Pérdidas:

- Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Se hace referencia al Estado Analítico del ejercicio del Presupuesto de Egresos, por Clasificación por Objeto del Gasto, agregado en el Anexo II, inciso b.3

FIDEICOMISO DESARROLLOS INDUSTRIALES DE AGUASCALIENTES
-GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES FOMIX

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Se informará, de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.
2. Se informará, de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

Procedencia de los Recursos que Modificaron el Patrimonio	Monto	Característica Significativa
INGRESOS PROPIOS	\$94,049,908.33	Ingresos propios recaudados por el cobro de los distintos servicios que reciben las empresas en los parques industriales. Se hace referencia al Estado Analítico de Ingresos, ubicado en el Anexo II, inciso a.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	2017	2016
Efectivo en Bancos –Tesorería	\$ 93,848,620	\$ 70,335,675
Efectivo en Bancos- Dependencias		
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
Fondos con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros y otros		
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 93,848,620	\$ 70,335,675

2. Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y qué porcentaje de estas adquisiciones fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente revelar el importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados.
3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios. A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación.

FIDEICOMISO DESARROLLOS INDUSTRIALES DE AGUASCALIENTES
 – GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES FOMIX

	2017	2016
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$ 1,415,661	\$1,351,994
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>	\$0	\$0
Depreciación	\$1,415,661	\$1,351,994
Amortización	\$0	\$0
Incrementos en las provisiones	\$0	\$0
Incremento en inversiones producido por revaluación	\$0	\$0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	\$0	\$0
Incremento en cuentas por cobrar	\$0	\$0
Partidas extraordinarias	\$0	\$0

Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

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

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por la Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

FIDEICOMISO DESARROLLOS INDUSTRIALES DE AGUASCALIENTES		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017		
1. Total de egresos (presupuestarios)		59,484,356
2. Menos egresos presupuestarios no contables		3,991,403
Mobiliario y equipo de administración	11,914	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	

FIDEICOMISO DESARROLLOS INDUSTRIALES DE AGUASCALIENTES

-GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES FOMIX

Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0
Vehículos y equipo de transporte	254,969
Equipo de defensa y seguridad	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	1,540,846
Activos biológicos	0
Bienes inmuebles	0
Activos intangibles	0
Obra pública en bienes propios	2,183,674
Acciones y participaciones de capital	0
Compra de títulos y valores	0
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0
Amortización de la deuda pública	0
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0

3. Más Gasto Contables No Presupuestales		2,276,302
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	1,415,661	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	857,641	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	3,000	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)

57,769,255

FIDEICOMISO DESARROLLOS INDUSTRIALES DE AGUASCALIENTES
 – GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES FOMIX

FIDEICOMISO DESARROLLOS INDUSTRIALES DE AGUASCALIENTES		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017		
(Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		101,130,443
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		101,130,443

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de este documento son las siguientes:

FIDEICOMISO DESARROLLOS INDUSTRIALES DE AGUASCALIENTES

-GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES FOMIX

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

- Valores
- Emisión de obligaciones
- Avales y garantías
- Juicios.
- Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
- Bienes concesionados o en comodato.

Presupuestarias:

- Cuentas de ingresos
- Cuentas de egresos

Se informará, de manera agrupada, en las notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario:

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

FIDEICOMISO DESARROLLOS INDUSTRIALES DE AGUASCALIENTES

ESTADO DE AGUASCALIENTES

1- Balanza de Comprobación del 1/ene al 31/dic/2017

Nat.	Cuenta	Nombre de la cuenta	SALDO ANTERIOR		MOVIMIENTOS		SALDO ACTUAL	
			DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR	DEUDOR	ACREEDOR
D	8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00	0.00	80,274,000.00	0.00	80,274,000.00	0.00
A	8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	0.00	0.00	101,177,290.96	82,888,390.88	0.00	-18,288,900.08
D	8130	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00	0.00	2,534,227.82	0.00	2,534,227.82	0.00
A	8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00	0.00	97,981,170.22	101,130,442.79	0.00	3,149,272.57
A	8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	0.00	0.00	7,352.80	97,955,208.13	0.00	97,947,855.33
A	8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	0.00	0.00	80,273,999.68	0.00	80,273,999.68

FIDEICOMISO DESARROLLOS INDUSTRIALES DE AGUASCALIENTES
- GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES FOMIX

D	8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	0.00	0.00	107,818,025.68	62,023,301.53	45,794,724.15	0.00
A	8230	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	0.00	14,026,457.42	41,570,483.42	0.00	27,544,026.00
D	8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	0.00	0.00	62,023,301.53	59,484,355.88	2,538,945.65	0.00
D	8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0.00	0.00	59,484,355.88	47,854,412.77	11,629,943.11	0.00
D	8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0.00	0.00	47,854,412.77	47,842,925.77	11,487.00	0.00
D	8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	0.00	0.00	47,842,925.77	0.00	47,842,925.77	0.00
Sumas =>			0.00	0.00	1,896,700,849.91	1,896,700,849.91	705,048,746.65	705,048,746.65

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

INTRODUCCIÓN

El FIDEICOMISO DESARROLLOS INDUSTRIALES DE AGUASCALIENTES, se construyó con base en los acuerdos celebrados en el Contrato de Fideicomiso Irrevocable de Administración y Traslato de Dominio de fecha 23 de diciembre de 1975 y mediante su protocolización a escritura pública a esa fecha, en ese entonces denominado “Fideicomiso de la Ciudad Industrial de Aguascalientes”.

Posteriormente en junio de 1995, mediante escritura pública se protocolizó el convenio modificatorio del contrato de fideicomiso en el cual se aprobó el cambio de denominación social a “Desarrollos Industriales de Aguascalientes”.

Con fecha 5 de septiembre de 2012, se presenta un convenio modificatorio del Contrato de Fideicomiso Irrevocable, en donde se acuerda modificar algunos clausulados para ampliar los fines del Fideicomiso con el objeto de considerar proyectos estratégicos y objetivos de desarrollo económico, el fortalecimiento del bienestar social, la aportación de infraestructura y espacios adecuados para lograr el crecimiento económico sostenido en todos los Municipios del Estado de Aguascalientes, lo anterior conforme al plan sexenal de Gobierno del Estado 2010-2016.

2. Panorama Económico y Financiero

Se informará sobre las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.

PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

El Fideicomiso genera sus propios ingresos sin recibir recursos Estatales ni Federales.

3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

- a) Fecha de creación del ente.
- b) Principales cambios en su estructura

AUTORIZACIÓN E HISTORIA

- a) **Fecha de creación del ente:** 23 de Diciembre de 1975
- b) **Principales cambios en su estructura:** El Fideicomiso no ha realizado cambios estructurales desde su creación.

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) Objeto social
- b) Principal actividad
- c) Ejercicio fiscal
- d) Régimen jurídico
- e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.
- f) Estructura organizacional básica
- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario.

ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

a) Objeto social	Promover y coordinar el desarrollo y la administración eficiente en Parques Industriales del Gobierno del Estado de Aguascalientes.
b) Principal actividad	Creación de desarrollos industriales, para el desarrollo económico, comercial, industrial, científico y tecnológico del Estado de Aguascalientes en los inmuebles fideicomitados y en aquellos inmuebles que formen parte de otros fideicomisos inmobiliarios.
c) Ejercicio fiscal	2017
d) Régimen jurídico	Fideicomiso Sin tipo de Sociedad
e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.	IVA causado, Impuesto sobre el producto del trabajo, ISR e IVA Retenido por Prestaciones de Servicios Profesionales y arrendamiento
f) Estructura organizacional básica	Comité Técnico y de Distribución de fondos.

FIDEICOMISO DESARROLLOS INDUSTRIALES DE AGUASCALIENTES
 – GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES FOMIX

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario	NO APLICA no se cuenta Fideicomisos dependientes de este Fideicomiso
---	--

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.
- c) Postulados básicos.
- d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente.
- e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:
 - Revelar las nuevas políticas de reconocimiento;
 - Su plan de implementación;
 - Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera.
 - Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado.

BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	
a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.	Si da cumplimiento a las normas emitidas por la CONAC, toda vez que se cuenta con el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental SACG. 6, el cual es desarrollado por el Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas Organismo del Sistema de Coordinación Fiscal INDETEC, Instituto que forma parte del Consejo Nacional de Armonización Contable CONAC, sistema que se encuentra actualizándose de manera constante para la preparación de los Estados Financieros
b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.	Si se cuenta con la normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros.

FIDEICOMISO DESARROLLOS INDUSTRIALES DE AGUASCALIENTES

-GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES FOMIX

c) Postulados básicos.	Todos los registros del Fideicomiso se encuentran en apego a los Postulados Básicos.
d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente.	NO APLICA No se cuenta con normatividad supletoria para la revelación de información financiera
e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán: - Revelar las nuevas políticas de reconocimiento; - Su plan de implementación; - Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera. - Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado.	NO APLICA El fideicomiso se encuentra Armonizado como lo ordena la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

- a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.
- b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.
- c) Método de valuación de la inversión en acciones en el Sector Paraestatal.
- d) Sistema y método de valuación de inventarios.
- e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.
- f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.
- g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.
- h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.
- i) Reclasificaciones: Se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.
- j) Depuración y cancelación de saldos.

FIDEICOMISO DESARROLLOS INDUSTRIALES DE AGUASCALIENTES
 – GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES FOMIX

POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS	
a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.	No se ha presentado el supuesto, sin embargo se utilizan los criterios definidos por la CONAC, emitidos en el Acuerdo por el que se emiten las Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio.
b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.	No se ha presentado el supuesto, sin embargo se utilizan los criterios definidos por la CONAC.
c) Método de valuación de la inversión en acciones en el Sector Paraestatal.	No se ha presentado el supuesto, sin embargo se utilizan los criterios definidos por la CONAC.
d) Sistema y método de valuación de inventarios.	No se ha presentado el supuesto, sin embargo se utilizan los criterios definidos por la CONAC, emitidos en el Acuerdo por el que se emiten las Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio.
e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.	No se ha determinado una cifra para registrar en el Pasivo Contingente, sin embargo se tiene programado como un punto a realizar dentro del programa 2018.
f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.	Se estiman en base a la plantilla del personal, no se realiza un registro contable, sin embargo está contemplado en el Presupuesto anual.
g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.	No se ha presentado el supuesto, sin embargo se utilizan los criterios definidos por la CONAC.
h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.	No se ha presentado el supuesto, sin embargo se utilizan los criterios definidos por la CONAC.
i) Reclasificaciones: Se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.	No se ha presentado el supuesto, sin embargo se utilizan los criterios definidos por la CONAC.
j) Depuración y cancelación de saldos.	Se utilizan los criterios definidos por la CONAC.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

- a) Activos en moneda extranjera. No Aplica
- b) Pasivos en moneda extranjera. No Aplica
- c) Posición en moneda extranjera. No Aplica
- d) Tipo de cambio. No Aplica
- e) Equivalente en moneda nacional. No Aplica

FIDEICOMISO DESARROLLOS INDUSTRIALES DE AGUASCALIENTES
-GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES FOMIX

Lo anterior por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.
Adicionalmente se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO
NO APLICA No se tienen actividades u operaciones en moneda extranjera.

8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.
- Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
- Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
- Riegos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
- Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
- Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
- Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables
- Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- Inversiones en valores.
- Patrimonio de organismos descentralizados.
- Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
- Inversiones en empresas de participación minoritaria.

REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO
NO APLICA No se ha presentado el supuesto, sin embargo se utilizan los criterios definidos por la CONAC, emitidos en el Acuerdo por el que se emiten las Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

- Por ramo o unidad administrativa que los reporta.
- Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.

FIDEICOMISO DESARROLLOS INDUSTRIALES DE AGUASCALIENTES
- GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES FOMIX

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

NO APLICA

No se cuentan con Fideicomisos que dependan de este Fideicomiso.

10. Reporte de la Recaudación

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.
- b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo

FIDEICOMISO DESARROLLOS INDUSTRIALES DE AGUASCALIENTES
Estado Analítico de Ingresos Presupuestales
Del 01/ene/2017 al 31/dic/2017

Fuente de Ingresos	Ley de Ingresos Estimada	Ampliaciones / (Reducciones)	Ley de Ingresos Modificada	Ingresos Devengados	Ingresos Recaudados	Devengado Por Recaudar	(Recaudación / Estimación)
<u>ESTADO ANALITICO DE INGRESOS POR FUENTE DE FINANCIAMIENTO</u>	\$80,274,000.00	\$2,534,227.82	\$82,808,227.82	\$101,130,442.79	\$97,955,208.13	\$3,175,234.66	122.03 %
Total	\$80,274,000.00	\$2,534,227.82	\$82,808,227.82	\$101,130,442.79	\$97,955,208.13	\$3,175,234.66	122.03 %

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Se informará lo siguiente:

- a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.
- b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se considere intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

NO APLICA

No se cuentan con Deuda solo con Pasivos

12. Calificaciones otorgadas

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

CALIFICACIONES OTORGADAS

NO APLICA

No se cuentan este tipo de operaciones

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno
- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

PROCESO DE MEJORA	
a) Principales Políticas de control interno	Las definidas en el contrato de Fideicomiso, así como sus reglas de operación
b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.	Las direcciones del Fideicomiso deben de informar de manera trimestral del desempeño presupuestal, financiero, metas y alcance.

14. Información por Segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que se realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo; y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo.

INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

De la Situación Financiera: El FDIA cuenta con un remanente acumulado de ejercicios anteriores el cual le permite seguir operando durante los meses iniciales que se realiza la recaudación a las empresas de los parques industriales.

Grados y Fuentes de Riesgo: El Fideicomiso se encuentra en un contexto económico de riesgo moderado ya que opera con la recuperación de cuotas de mantenimiento, descargas, y servicio de agua. Sin embargo el nivel de cuotas incobrables es elevado.

Mejoras programadas: Para el ejercicio 2018 se planea hacer una mejor labor de recuperación de cuotas, así como depuración de saldos para contar con cifras reales de cuentas por cobrar.

15. Eventos Posteriores al Cierre

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

NO APLICA

No se cuentan con evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre

16. Partes Relacionadas

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

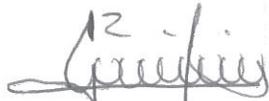
PARTES RELACIONADAS

NO APLICA

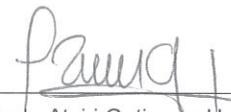
No se realizan operaciones con partes relacionadas

17.- Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”. Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.



Lic. José Luis Camarillo Calzada
Director del FDIA



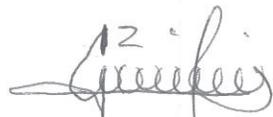
L.A.F. Paola Atziri Gutierrez Hernández
Coordinadora Administrativa

FIDEICOMISO DESARROLLOS INDUSTRIALES DE AGUASCALIENTES
-GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES FOMIX

Informe de Pasivos Contingentes

Ejercicio 2017

INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES			
Descripción del Pasivo Contingente	Cuenta de Registro	Monto del Pasivo Contingente	Fecha Probable de Pago
NO APLICA No se ha presentado el supuesto.			



Lic. José Luis Camarillo Calzada
Director del FDIA



L.A.F. Paola Atziri Gutierrez Hernández
Coordinadora administrativa