



FIADE
FIDEICOMISO DE INVERSIÓN Y ADMINISTRACIÓN
PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO
DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

Contigo al 100

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EL FIDEICOMISO DE INVERSIÓN Y ADMINISTRACIÓN PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES presenta sus notas a los Estados Financieros con cifras expresadas en pesos en moneda nacional de conformidad al artículo 46, 47 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, **correspondientes del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017.**

NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO ACTIVO CIRCULANTE EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Se expresa en moneda nacional a su valor nominal. Los importes de Equivalentes de Efectivo y Bancos disponibles a la vista se expresan a su valor razonable.

1.-EFECTIVO Y EQUIVALENTE

Concepto	Saldo	
	31-dic-2017	31-dic-2016
Efectivo	5,000	5,000
Bancos	433	
Sub total (1)	5,043	5,012

DERECHO A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

INVERSIONES FINANCIERAS

Las inversiones financieras disponibles a la vista se expresan a su valor razonable.

Inversiones financieras en fideicomisos	Saldo	
	31-dic-2017	31-dic-2016
Banco del Bajío Cta 1872480 Gasto de de Inversión	15,385,765	16,395,796
Banco del –Bajío Cta 2763696 Gastos de Operación	-1	0.00
Banco del Bajío Cta 2945947 Fondo de Contingencias	541,790.00	867,096.
Sub total (2)	15,927,554.00	17,262,892

Derecho a Recibir Efectivo o Equivalentes		
Total (1+2)	17,932,597	17,267,904





FIADE
FIDEICOMISO DE INVERSIÓN Y ADMINISTRACIÓN
PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO
DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

Contigo al 100

2.- DERECHO DE RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Representan cuentas por cobrar a cargo de los Apoyos otorgados a Empresarios para fomentar el desarrollo de la micro, pequeña y mediana empresa cuyos proyectos sean instrumento de generación de empleo para Desarrollo Económico del Estado de Aguascalientes.

Concepto	Saldo	
	31-dic-2017	31-dic-2016
Cuentas por Cobra a Corto Plazo	58,581,724	59,594,714
Sub total	58,581,724	59,594,714

Vencimiento	Saldo al 31-dic-17	Porcentaje
Hasta 90 días	0	0%
Mayor a 90 y hasta 180 días	0	0%
Mayor a 180 y hasta 365 días	58,581,724	100%
Mayor a 365 días	0	0%
	58,581,724	100%
Derecho a recibir Efectivos o Equivalentes Total	58,581,724	100%

3.-BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS)

Este Fideicomiso no cuenta con Bienes de este tipo.

**ACTIVO NO CIRCULANTE
INVERSIONES FINANCIERAS**

Al 31 de diciembre se tienen registradas las siguientes cuentas por cobrar a Largo Plazo, las cuales en el momento de su recuperación repercutirán en el flujo de efectivo del Fideicomiso, sin afectar los ingresos del período correspondiente.

Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes a largo plazo	Saldo	
	31-dic-2016	31-dic-2016
Vehículo Abeliano	6,830,970	6,960,970
Total	6,830,970	184,960,970

Vencimiento	Saldo al 31-dic-16	Porcentaje
Hasta 90 días	0	0%
Mayor a 90 y hasta 180 días	0	0%
Mayor a 180 y hasta 365 días	0	0%
Mayor a 365 días	6,830,970	100%
Total	6,830,970	100%



FIADE
FIDEICOMISO DE INVERSIÓN Y ADMINISTRACIÓN
PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO
DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

Contigo al 100

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

La Adquisición de Muebles e Inmuebles (Bienes Patrimoniales) e Intangibles se registran en el Estado de Situación Financiera a Valor Histórico (Valor de Adquisición) y se acredita al patrimonio del Fideicomiso.

BIENES MUEBLES

Concepto	Saldo	
	31-dic-2017	31-dic-2016
Mobiliario y Equipo de Administración	371,082	358,839
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	4,815	4,815
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	32,940	32,940
Total	408,837	396,595

ACTIVOS INTANGIBLES

Concepto	Saldo	
	31-dic-2017	31-dic-2016
Software	15,000.00	15,000
Licencias	65,984	61,855
Total (Subtotal 1)	80,984	76,855

Concepto	Saldo	
	31-dic-2017	31-dic-2016
Otros Activos Intangibles (Incumplimiento de Pago del Patronato del Fomento al Futbol de Aguascalientes A.C.	4,239,146	4,239,146
Total (Subtotal 2)	4,239,146	4,239,146
Total (1+2)	4,320,013	4,316,001

El Rubro denominado " Otros Activos Intangibles", se integra por ejercer la garantía por incumplimiento de pago por parte del Patronato de Fomento al Futbol de Aguascalientes A.C, con 13 Palcos y el Restaurant, así como 10 locales comerciales, de los cuales durante el ejercicio 2016 se enajenaron 10 palcos, y el Restaurant, quedando para enajenación 2 palcos



FIADE
FIDEICOMISO DE INVERSIÓN Y ADMINISTRACIÓN
PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO
DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

Contigo al 100

BIENES INMUEBLES

Nº	PREDIO	SUPERFICIE	TOTAL DE VALOR HISTORICO DE ADQUISICIÓN
1	GIGANTE DE LOS ARELLANO FRACC 03	1.751.812,39	281.903.340.00
2	GIGANTE DE ARELLANO PREDIOS 9(2, 2), 10(2), 12, Y 13	217.679,21	35.029.149.00
3	SAN NICOLAS	1.258.981,71	92.030.649.00
4	ELOTeros Y ANGOSTURA	1.303.647,31	33.402.007.00
5	SAN ISIDRO	1.279.260,15	170.084.33700
6	EL MOSCO	40.983,00	5.000.000,00
7	POCITOS	38.638,24	22.742.431.00
8	NAVE DE CALVILLO	29.586,61	65,490,037.00
9	6 PARCELAS QUE COLINDAN CON EL PROYECTO NISSAN UBICADAS EN EL EJIDO DE PENUELAS	338.780,40	55.555.537.00
10	29 PARCELAS QUE COLINDAN CON EL PROYECTO NISSAN UBICADAS EN EL EJIDO DE MONTORO	452.603,94	74.221.104.00
11	1 PARCELAS EN TRES FRACCIONES UBICADAS EN EL EJIDO DE MONTORO	25.282,42	4.145.985.00
12	PREDIO VILLA SUR MZA 4 LOTE 1	6.593,00	7.476.735,00
13	LOTE 54 CAPITAL CITY (MEXICO EMPRENDE)	6.434,91	20.452.444,00
GRAN TOTAL PATRIMONIO INMOBILIARIO (TERRENOS Y NAVE INDUSTRIAL)		6.750.283,29	867,533,755.00

DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

Concepto	Saldo	
	31-dic-2017	31-dic-2016
Depreciaciones Acumuladas de Bienes Muebles	(321,982)	(294, 877)
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	(53,564)	(41,786)
Total (Subtotal 1)	(375,546)	(336,663)

Para efectos de control, los Bienes Muebles e Inmuebles se registran en el Estado de Situación Financiera a su valor de adquisición ó valor histórico.

ESTIMACIONES Y DETERIOROS

Hasta el momento el fideicomiso no cuenta con ninguna estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, ni deterioro de activos biológicos.





FIADE
FIDEICOMISO DE INVERSIÓN Y ADMINISTRACIÓN
PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO
DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

Contigo al 100

PASIVO

PASIVO CIRCULANTE

Se integra como sigue:

Concepto	Saldo	
	31-dic-2017	31-dic-2016
Servicios personales por pagar a corto plazo	12,367	20,390
Proveedores por pagar a corto plazo	5,473	0
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	67,193	38,759
Otras Provisiones a Corto Plazo	455,274	862,456
Total	540,307	921,605

Vencimiento	Saldo al 31-dic-16	Porcentaje
Hasta 90 días	540,307	100%
Mayor a 90 y hasta 180 días	0	0%
Mayor a 180 y hasta 365 días	0	0%
Mayor a 365 días	540,307	0%
Total	921,605.00	100%

PASIVO NO CIRCULANTE

El Fideicomiso no cuenta con Pasivos No Circulantes.

✓ **II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

INGRESOS DE GESTIÓN PRESUPUESTALES

Ingresos de Gestión	Acumulado al 31-dic-17
Productos de Tipo Corriente	881,252
Aprovechamientos de tipo corriente	0
Ingresos por ventas de bienes y servicios de organismos descentralizados	0
Total de ingresos de Gestión	881,252

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	Saldo	
	PARCIAL	Acumulado
Gastos de Financiamiento		2,831,879
Servicios Personales	1,598,878	
Materiales y Suministros	24,965	
Servicios Generales	1,208,036	
Trasferencias y Asignaciones, Subsidios y Otras A	0.00	
Otros Gastos y Perdidas Extraordinaria		38,883
Depreciación de Bienes Muebles	27,105	
Amortización de Activos Intangibles	11,778	
Total		2,870,762





FIADE
FIDEICOMISO DE INVERSIÓN Y ADMINISTRACIÓN
PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO
DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

Contigo al 100

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

La variación es derivada de la determinación del Estado de Actividades, como resultado del ejercicio (ahorro/des ahorro).

Concepto	31-dic-2017	31-dic-2016	Variación
Variación en la Hacienda Pública	952,692,159	954,681,670	(1,989,511)

✓ IV) NOTAS AL ESTADO FLUJOS DE EFECTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Se expresa en moneda nacional a su valor nominal. Los importes de Equivalentes de Efectivo y Bancos disponibles a la vista así como en inversiones

Concepto	Saldo		Variación
	31-dic-2017	31-dic-2016	
Efectivo	5,000	5,000	0.00
Bancos (Cuentas Chequera)	43	12	-31
Inversiones Temporales	15,927,554	17,262,892	-1,335,338
Total	15,932,597	17,267,904	1,335,369

INVERSIONES DE CAPITAL

Conceptos	Cargos acumulados
Mobiliario y Equipo de Administración	12,244
Activos Intangibles	4,128
Total	16,372

Todos los Gastos de Capital se realizaron al 100% con Recursos Propios.

Integración de los cargos acumulados de cuentas de activo Fijo	Cargos acumulados
Capítulo 5000- Bienes muebles, inmuebles e intangibles (Presupuesto Ejercido)	16,372
Total	16,372

Diferencia	0
-------------------	----------

Handwritten signatures in blue ink, appearing to be initials or names, located to the right of the 'Diferencia' table.



FIADE
FIDEICOMISO DE INVERSIÓN Y ADMINISTRACIÓN
PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO
DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

Contigo al 100

✓ V) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS Y EGRESOS PRESUPUETARIOS Y CONTABLES

Conciliación entre los ingresos presupuestales y contables al 31 de diciembre de 2017		
Concepto	Parcial	Total
Ingresos Presupuestarios		881,252
Más Ingresos contables no presupuestarios		1,012,990
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	1,012,990	
Otros Activos Intangibles (Palcos)	0	
Menos ingresos presupuestarios no contables		
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0	
Disminución de inventarios	0	
Otros gastos	0	
Otros gastos contables No Presupuestales	0	
Ingresos Contables		1,894,242
Conciliación entre los egresos presupuestales y los gastos contables al 31 de diciembre de 2017		

FIDEICOMISO DE INVERSIÓN Y ADMINISTRACIÓN PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO DEL ESTADO DE AGAUSCALIENTES (FIADE)

Concepto	Parcial	Total
Total de Egresos (Presupuestarios)		2,848,251
Menos egresos presupuestario no contables		16,372
Mobiliario y Equipo de Administración	12,244	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00	
Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	0.00	
Activos Intangibles	4,128	
Obra Pública en bienes propios	0.00	
Más gastos contables no presupuestales		
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	38,883	
Otros gastos		
Gastos Contables		2,870,762





FIADE
FIDEICOMISO DE INVERSIÓN Y ADMINISTRACIÓN
PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO
DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

Contigo al 100

✓ **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.

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTALES

Descripción	Debe	Haber
Cuentas de Orden Contables		
Valores	0	0
Emisión de obligaciones	0	0
Avales y garantías	0	0
Juicios	0	0
Inversión Pública	0	0
Bienes concesionados o en comodato	0	0

FIDEICOMISO DE INVERSIÓN Y ADMINISTRACIÓN PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO DEL ESTADO DE AGAUSCALIENTES (FIADE)

Descripción	Debe	Haber
Cuentas de orden presupuestarias		
Ley de Ingresos		
Ley de ingresos estimada	21,046,000	0
Ley de ingresos por ejecutar		20,164,748
Ley de ingresos devengada		881,252
Ley de ingresos recaudada		881,252
	0	
Presupuesto de Egresos		
Presupuesto de egresos aprobado	21,046,000	
Presupuesto de egresos por ejercer		20,477,852
Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado	5,631,963	26,677,963
Presupuesto de egresos comprometido		3,351,860
Presupuesto de egresos devengado		2,848,251
Presupuesto de egresos ejercido		2,841,443
Presupuesto de egresos pagado		2,841,443



FIADE
FIDEICOMISO DE INVERSIÓN Y ADMINISTRACIÓN
PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO
DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

Contigo al 100

✓ **NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

1.- INTRODUCCIÓN

Los Estados Financieros del Fideicomiso, proveen de información financiera al Comité Técnico del Fideicomiso, a la Fiduciaria y a la ciudadanía en general, tienen como principal objetivo la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros más importantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en su elaboración para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades informando y revelando 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.

2.- PANORAMA ECONÓMICO FINANCIERO

Los Indicadores de referencia que utiliza el Fideicomiso para buscar los mejores rendimientos financieros son los que le proporciona la Fiduciaria, sin tener opción de entrar al mercado Económico Financiero.

La tasa de interés para las inversiones a 28 días cerro con una tasa del 5.50% por ciento al 31 de diciembre del 2017.

3.- AUTORIZACIÓN E HISTORIA

El Fideicomiso de Inversión para el Desarrollo Económico del Estado de Aguascalientes (FIADE), es un fideicomiso público, creado mediante el Contrato del Fideicomiso N° 4396-06-74 de fecha 26 de marzo del 2006, con personalidad jurídica y patrimonio propios, y sus operaciones se rigen por las Reglas de Operación, publicadas en el Periodo Oficial el 30 de marzo del 2006 y el Reglamento Interno, publicada el 04 de octubre de 2010.

4.- ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

El Fideicomiso por acuerdo de su Comité Técnico a partir de septiembre de 2013, cambió sus fines dejando de otorgar apoyos, concretizándose en la realización de su patrimonio en líquido, mediante la recuperación de la cartera y la enajenación de sus bienes inmuebles, para ser reintegrado al Gobierno del Estado (Fideicomitente), recursos que se destinan al pago de la deuda estatal o en su caso para apoyar proyectos productivos estratégicos en beneficio del Estado.

PRINCIPAL ACTIVIDAD

Las prestaciones que otorga el Fideicomiso son:

- Enajenación de Bienes Inmuebles que forman parte del Patrimonio del Fideicomiso
- Recuperación de Cartera Vencida normal y extrajudicial
- Realización de su Patrimonio en líquido, y entregarlo según acuerdo al Artículo 49 Bis de la Ley de Presupuesto, Gasto Público y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Aguascalientes y sus Municipios, señalando que el Fondo de Estabilización tiene como objeto la estabilización de las finanzas públicas del Gobierno del Estado, y cuyo patrimonio se integrará con los recursos que provengan, entre otros, de lo señalado en la fracción III de dicho ordenamiento, que a la letra indica "De los Ingresos que obtengan del Fideicomiso de Inversión y Administración para el Desarrollo Económico del Estado de Aguascalientes por la enajenación de inmuebles y "

COMITÉ TÉCNICO

El Capítulo II "Del Comité Técnico" de Reglamento Interno publicado 04 de octubre del 2010, en su Artículo 6 menciona la integración de conformidad con lo dispuesto por la Cláusula Séptima del Contrato del Fideicomiso por Veinte Miembros Titulares y sus respectivos suplentes quienes tienen la calidad de vocales y cuentan con voz y voto, diez vocales miembros del Gobierno del Estado y diez de la Iniciativa Privada; teniendo el cargo de Presidente, el C. Gobernador Constitucional del Estado, como Secretario Técnico del Fideicomiso tiene el cargo el Secretario de la Secretaría del Desarrollo Económico y como Tesorero, tiene el cargo el Secretario de Finanzas del Gobierno del Estado., por cada consejero se debe de nombrar a un suplente debidamente registrado y acreditado, ya sea por medio de oficio o en asiento realizado en acta de sesión, los suplentes gozarán de las facultades que el Contrato Constitutivo, convenios y modificaciones, reglas de operación y este ordenamiento les otorguen a sus titulares.

FISCALES

Clave del Registro Federal de Contribuyentes: FDI060329QJ6

Fecha de Inicio de operaciones: 29 de marzo del 2006

REGIMEN FISCAL

El Fideicomiso tributa conforme al Título III del Régimen de las Personas Morales con Fines No Lucrativos de la Ley del Impuesto Sobre la Renta (LISR).

No es Contribuyente del Impuesto Sobre la Renta de conformidad con la fracción XXIV del artículo 79 de la ley del LISR.

Tiene la obligación de:





FIADE
FIDEICOMISO DE INVERSIÓN Y ADMINISTRACIÓN
PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO
DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

Contigo al 100

Presentar declaración y pagos provisionales de retención del Impuesto sobre la Renta (ISR) por Sueldos y Salarios.

Presentar la Declaración Anual donde se informe de la retención de los trabajadores que reciben sueldos y salarios.

Presentar la Declaración Anual del Impuesto sobre la Renta donde se informe sobre los pagos de retenciones a servicios profesionales

Presentar la Declaración y Pagos Provisionales mensuales del Impuesto sobre la Renta por sueldos y salarios, y por las retenciones realizadas por servicios profesionales

Expedir y recabar comprobantes fiscales que acrediten las enajenaciones y erogaciones que efectúen los servicios que presten o el otorgamiento del uso o goce temporal de bienes y servicios.

Participación de utilidades

La Ley Federal del Trabajo exceptúa a la Entidad de la obligación de repartir utilidades a sus trabajadores por ser un organismo público descentralizado, sin fines de lucro.

Obligaciones ante el Servicio de Administración Tributaria:

- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por sueldos y salarios.
- Presentar la declaración anual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) donde informen sobre los pagos y retenciones de servicios profesionales. (Personas morales).
- Informar anualmente los pagos y retenciones por sueldos y salarios o asimilados a salarios.
- Presentar la declaración y pago provisional mensual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas por servicios profesionales.
- Presentar la declaración y pago provisional mensual de las retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) realizadas por el pago de rentas de bienes inmuebles.

Obligaciones locales:

- Presentar mensualmente la declaración del Impuesto Sobre Nómina (ISN) generado y retenido.
- Presentar la declaración anual del Impuesto Sobre Nómina (ISN) generado y retenido.

5.- BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

El 31 de Diciembre de 2008 fue publicada en el DOF la LGCG, que tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la Contabilidad Gubernamental y la emisión de información financiera que presentarán los entes públicos, con el fin de lograr su adecuada armonización.

El órgano de coordinación para la armonización de la Contabilidad Gubernamental es el CONAC, el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y lineamientos para la generación de información financiera que aplicarán los entes públicos.

Conforme al numeral XIII del artículo 9 de la LGCG, los entes públicos dentro de los plazos establecidos adoptarán e implementarán, con carácter de obligatorio, en el ámbito de sus respectivas competencias, las decisiones que tome el consejo.

El Fideicomiso presenta su información contable conforme a las normas contables y lineamientos para la generación de información financiera; sustentando principalmente en los siguientes documentos técnicos normativos que le aplican al Instituto: Los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, el Plan de Cuentas, el Manual de Contabilidad Gubernamental y las Normas y Metodologías para la emisión de información financiera y estructura de los Estados Financieros básicos del ente público y características de sus notas, publicados por el CONAC, y demás ajustes a que se de origen por los cambios por las políticas contables derivados de la misma Ley General de Contabilidad Gubernamental

El Sistema Contable que utiliza este Fideicomiso para registrar las operaciones contables, presupuestales y financieras se llama SACGV6 Sistema de --- Armonización Contable Gubernamental Versión 6 desarrollado por el INDETEC, está en proceso de apertura para el ejercicio 2018 el registro de operaciones en el Sistema Contable SACG.NET.

Consolidación de la información

El Fideicomiso consolida a través del SACGV6 las cifras contables, presupuestarias y financieras que genera cada una de las Unidades Ejecutoras y emitirá el Estado Financiero Institucional, con la finalidad de presentar de manera consolidada la situación financiera, los resultados de operación, flujos de efectivo o los cambios en la situación financiera y la variación en la Hacienda Pública, del Fideicomiso, conforme al Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental.





FIADE
FIDEICOMISO DE INVERSIÓN Y ADMINISTRACIÓN
PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO
DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

Contigo al 100

6.- POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS.

Este Fideicomiso hasta el momento no ha determinado que método va utilizar para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o Patrimonio

Este Fideicomiso no realiza operaciones en el extranjero.

Este Fideicomiso hasta el momento no ha determinado que método de valuación de inventarios

Este Fideicomiso cuenta con una provisión para futuras liquidaciones del personal, siendo el importe en este momento de \$455,274

7.- POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

Este Fideicomiso no tiene Posición en Moneda Extranjera sus Activos y Pasivos

8.- REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

La vida útil o porcentajes de depreciación utilizados en los Activos son los que sugiere la CONAC para cada tipo de activo.

Inversiones y cuentas bancarias

Los rendimientos generados por las inversiones y en las cuentas bancarias de inversiones se registran y reconocen como ingresos.

Derecho a recibir efectivo o equivalentes

Se registran en la cuenta de Cuentas por cobrar a corto plazo, Deudores Diversos por cobrar a corto plazo e Ingresos por recuperar a corto plazo, a su valor nominal que es el mismo de recuperación.

Inventarios

De conformidad con el artículo 27 de la LGCG, por lo menos una vez al año, se realiza el inventario físico completo de sus bienes, el cual deberá coincidir con los saldos presentados en las cuentas de activo correspondientes

Bienes Muebles e Inmuebles

Adquisición de muebles e inmuebles (bienes patrimoniales), y su depreciación. Para efectos de control, se registran en el balance general dentro del Activo no Circulante, a su costo de adquisición, Durante el ejercicio se ha reconocido en los estados financieros la depreciación de los inmuebles, mobiliario y equipo; y las Amortizaciones para los Bienes Intangibles.

9.- FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

El Fideicomiso no cuenta con Fideicomisos, Mandatos y análogos, ya que este Fideicomiso tiene una estructura orgánica.

10.- REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

El Fideicomiso hasta el momento ha llevado la recaudación de sus cuentas por cobrar por la cantidad de 25.465 MDP aproximadamente...

11.- INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

No aplica para el Fideicomiso, ya que no cuenta con Deuda Pública

12.- CALIFICACIONES OTORGADAS

No aplica para el Fideicomiso.

13.- PROCESO DE MEJORA

El Fideicomiso está trabajando para tener mayor eficacia, eficiencia y economía en la consecución de los objetivos, metas, proyectos y programas institucionales, apoyándose con la implementación del Sistema de Control Interno, el cual es dirigido por la Contraloría del Estado.

14.- INFORMACIÓN FINANCIERA POR SEGMENTOS

En el Fideicomiso solo realiza una contabilidad global, por lo que no aplica manifestar dicha información.





FIADE
FIDEICOMISO DE INVERSIÓN Y ADMINISTRACIÓN
PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO
DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

Contigo al 100

15.- EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

No se presentan eventos posteriores al cierre.

16.- PARTES RELACIONADAS

El Fideicomiso no cuenta con partes relacionadas.

17.- PRESENTACIÓN DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estas Notas son parte integrante del Estado Financiero, al 31 de diciembre de 2017

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

AUTORIZÓ:

LIC. JOSÉ ROBERTO LANDEROS ROJAS
COORDINADOR JURÍDICO Y ENCARGADO DE DESPACHO DEL
FIDEICOMISO DE INVERSIÓN Y ADMINISTRACIÓN PARA EL
DESARROLLO ECONÓMICO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

ELABORÓ:

C.P. MARÍA ANGÉLICA GALLEGOS NAVARRO
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE INFORMACIÓN FINANCIERA Y
CUENTA PÚBLICA DEL FIDEICOMISO DE INVERSIÓN Y
ADMINISTRACIÓN PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO DEL
ESTADO DE AGUASCALIENTES