

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

D) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

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

BANORTE	869006068	\$2,456,976.25
---------	-----------	----------------

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

2. 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.

Asunción – Créditos Propios	4,230,211.08
-----------------------------	--------------

3. 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.

Debido a la gama amplia de la recuperación del efectivo no se clasifico en su momento la desagregación de la colocación de los créditos, desde julio de 2012 el Fideicomiso dejo de Operar en la colocación de créditos.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

4. 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.

NO SE HA PRESENTADO EL SUPUESTO

5. 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.

NO SE HA PRESENTADO EL SUPUESTO

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.

NO APLICA

Inversiones Financieras

7. Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.

NO APLICA

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.

No. PZAS	Descripción del Bien Mueble	Valor en libros
9	Anaquelel	1,366
1	Archivero de Madera	152
5	Bocinas	760
1	Botiquín Primeros Auxilios	152
1	Buzón de Comentarios	152
1	Cafetera	152
1	Caja de Duplicados de Llaves	152
1	Calentador de Aceite	152
3	Camara Digital	453
1	Camara Digital 10 Mp	151
1	Camara Digital 7Mp	151
1	Cañón C/Control Remoto	151
3	Cargador de Baterias	456
1	Compact Modem	152
13	Cpu	1,963
1	Cpu Pentium II	151
1	Cpu Servidor	151
1	Disco Duro Portátil	151
1	Escalera de Aluminio 5M	151
1	Escalera de Aluminio V	151
2	Escritorio Modular (4 Piezas)	302
1	Estación P/Computad-Impres.	151
1	Estación P/Computadora	151

No. PZAS	Descripción del Bien Mueble	Valor en libros
2	Monitor Lcd	302
22	Mouse	3,322
1	Mouse Optico	151
1	Mueble Para Computadora	152
2	Multifuncional	303
12	Pocket	1,812
1	Portagarrafon	152
21	Regulador	3,182
1	Reloj Checador	151
1	Scanner	151
3	Silla Azul	453
1	Silla Giratoria	151
7	Silla Giratoria Negra	1,060
1	Silla Secretarial	152
15	Sillas Blancas	2,280
40	Sillas Plegables Negras	6,074
2	Sillón Giratorio Azul	304
5	Switch	755
1	Switch (5 Puertos)	151
1	Switch Conector Dual 8 Plus	151
1	Taladro	151
21	Teclado	3,171

No. PZAS	Descripción del Bien Mueble	Valor en libros
1	Extension de 6 Contactos	151
4	Extintor	606
302	general	45,736
9	Impresora	1,359
4	Laptop	604
2	Librero	302
2	Mesa de Trabajo	304
1	Mesa Para Computadora	152
20	Mesa Plegable	3,040
7	Monitor	1,057
2	Teléfono Inhambrico	303
1	Televisor 20" C/Vhs	151
2	Ventilador	302
1	Ventilador Negro	151
1	Ventilador 5 Aspas	152
1	Ventilador de Pedestal	151
1	Ventilador de Techo	151
10	Ventilador de Techo 5 Aspas	1,510
1	Vitral de Fondo Asunción	151
1	Estructura Metalica C/Toldo	151
1	Teléfono de Pared	151
16	Teléfono	2,432

La depreciación es al 100% los bienes muebles tienen una antigüedad mayor a 17 años

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.

NO APLICA

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.

El Fideicomiso de Operar en Julio de 2012, solo cuenta con recuperación de cartera

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.

NO APLICA

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.

NO APLICA

Y corresponden a recursos en administración para el otorgamiento de apoyos.

NO APLICA

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.

NO APLICA

3. Se informará de las demás cuentas de pasivos montos y características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.

NO APLICA

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. 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.

Ingresos por recuperación de cartera 113,098

2. Se informará, de manera agrupada, el tipo, monto y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informará de sus características significativas.

NO APLICA

Gastos y Otras Pérdidas:

1. 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.

NO APLICA

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.

NO APLICA

2. Se informará, de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

NO APLICA

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	2,625,647	2,511,259
Efectivo en Bancos- Dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	2,625,647	2,511,259

FONDO ASUNCIÓN

Efectivo y equivalentes

- 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.

NO APLICA

- 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.

Concepto	2017	2018	Concepto	2017	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	6,060	18,710	Gastos de Funcionamiento	3,761	91,638
Ingresos	0	0	Costos Personales	3,761	9,530
Subsidios y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Manuales y Quirófanos	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	Costos Generales	0	81,568
Beneficios	0	0			
Procedimientos de Tipo Carístico	5,050	13,710	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0
Aprovechamientos de Tipo Carístico	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Cuentas	0	0	Transferencias del Resto del Sector Público	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos	0	0	Subsidiar y Subvenciones	0	0
Causales en Beneficio de los Anticipos Pendientes de Liquidación					
Pago					
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	Ayudas Sociales	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	Transferencias a Fideicomisos, Manuales y Contratos Andapros	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	0	0	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Ingresos Financieros	0	0	Bonafides	0	0
Incrementos por Valoración de Inventario	0	0	Transferencias al Exterior	0	0
Distribución del Exceso de Eliminaciones por Pérdida de Letra o de Obsolescencia	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Distribución del Exceso de Provisiones	0	0	Participaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Valiosos	0	0	Aportaciones	0	0
			Convenios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	5,050	13,710	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	0	0
			Eliminaciones, Depreciaciones, Deletros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	0
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventario	0	0
			Aumento por Irregularidades Estimaciones por Pérdida de Letra y Obsolescencia	0	0
			Obsolescencia	0	0
			Aumento por Irregularidades Provisiones	0	0
			Otros Gastos	0	0
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	3,761	91,638
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,289	-77,928

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.

INGRESOS

TOTAL REAL ACUMULADO DEL EJERCICIO	5,050
TOTAL PROGRAMADO ACUMULADO DEL EJERCICIO	5,050
DIFERENCIA	0

EGRESOS
EGRESOS POR CAPITULO DEL GASTO

TOTAL REAL ACUMULADO DEL EJERCICIO	3,761
TOTAL PROGRAMADO ACUMULADO DEL EJERCICIO	3,761
DIFERENCIA	0

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

NO APLICA

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

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.

3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

- a) Fecha de creación del ente. 05 DE MARZO DE 1999
- b) Principales cambios en su estructura: NO TIENE ESTRUCTURA ORGÁNICA

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) Objeto social DESARROLLO ECONÓMICO
- b) Principal actividad FINANCIAMIENTO A TRAVÉS DE CRÉDITOS PARA EL DESARROLLO SOCIAL Y ECONÓMICO
- c) Ejercicio fiscal 2017
- d) Régimen jurídico FIDEICOMISO
- e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.
- f) Estructura organizacional básica SIN ESTRUCTURA ORGÁNICA
- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario NO APLICA

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Las bases para la preparación de los Estados Financieros están apegados a la Ley de Contabilidad Gubernamental y lo establecido en la normatividad de la CONAC para el desarrollo propio del Fideicomiso.

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. **NO APLICA**
- b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental. **NO APLICA**
- c) Método de valuación de la inversión en acciones en el Sector Paraestatal. **NO APLICA**
- d) Sistema y método de valuación de inventarios. **NO APLICA**
- 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. **EL FIDEICOMISO NO TIENE ESTRUCTURA ORGÁNICA**
- f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo. **NO APLICA**
- g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo. **NO APLICA**
- 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 DURANTE EL EJERCICIO 2017**
- 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 DURANTE EL EJERCICIO 2017**
- j) Depuración y cancelación de saldos. **NO SE HA PRESENTADO EL SUPUESTO DURANTE EL EJERCICIO 2017**

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

NO APLICA

8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos. **100% al momento de la adquisición**
- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos. **NO SE HA PRESENTADO EL SUPUESTO**
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo. **NO APLICA**
- d) Riegos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras. **NO APLICA**
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad. **NO APLICA**

- f) 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. **NO APLICA**
- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables **NO SE HA PRESENTADO EL SUPUESTO**
- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva. **NO SE HA PRESENTADO EL SUPUESTO**

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

- a) Inversiones en valores. **NO APLICA**
- b) Patrimonio de organismos descentralizados. **NO APLICA**
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria. **NO APLICA**
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria. **NO APLICA**

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

- a) Por ramo o unidad administrativa que los reporta. **NO APLICA**
- b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades. **NO APLICA**

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.

NO APLICA

- b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

NO APLICA

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. **NO APLICA**
- 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. **NO APLICA**

12. Calificaciones otorgadas

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia. **NO SE HA PRESENTADO EL SUPUESTO**

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno **NO APLICA**
- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance. **NO APLICA**

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.

NO SE HA PRESENTADO EL SUPUESTO EN EL EJERCICIO 2017

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.

NO SE HA PRESENTADO EL SUPUESTO EN EL EJERCICIO 2017

16. Partes Relacionadas

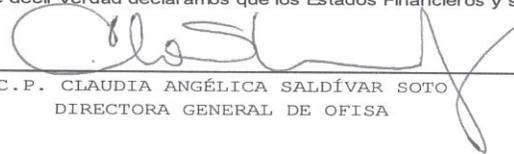
Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

NO SE HA PRESENTADO EL SUPUESTO EN EL EJERCICIO 2017

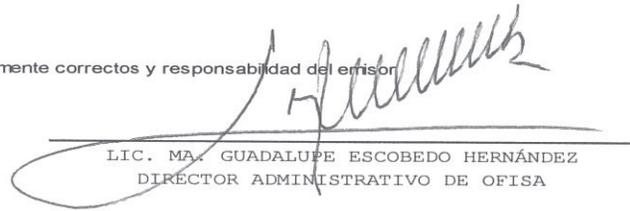
17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: “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.

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



C.P. CLAUDIA ANGÉLICA SALDÍVAR SOTO
DIRECTORA GENERAL DE OFISA



LIC. MA. GUADALUPE ESCOBEDO HERNÁNDEZ
DIRÉCTOR ADMINISTRATIVO DE OFISA