

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

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

	CUENTA	MONTO	CUENTA INVERSIÓN	MONTO CUENTA INVERSIÓN	SALDO TOTAL BANCO	
	BANORTE	211672001	153,284,914.27	502329221	0.00	153,284,914.27
	BANORTE	801613124	14,359,960.85	501853840	0.00	14,359,960.85
	BANORTE	255692919	5,481.32	502746736	0.00	5,481.32
	BANORTE	854595655	5,000.00	502100835	27,126,653.06	27,131,653.06
	BANORTE	265509472	9,268,919.12	502790465	0.00	9,268,919.12
	BANORTE	265509481	5,000.05	502790494	0.00	5,000.05
	BANORTE	859946122	5,254.30	502119143	0.00	5,254.30
	BANORTE	255692928	5,000.00	502746765	0.00	5,000.00
	BANORTE	841544103	16,355.79	502044425	1,736,121.17	1,752,476.96
	BANORTE	243169258	4,832,534.16	502656923	0.00	4,832,534.16
	BANORTE	265509490	3,736,518.20	502790520	0.00	3,736,518.20

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.

Capital FOCIR y FIADE	50,431,952.20
SIFIA – Créditos Propios	94,933,501.05

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.

Las cuentas a recibir efectivo se registran en el activo de acuerdo a la colocación de tipos de crédito.

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.

SISTEMA DE FINANCIAMIENTO DE AGUASCALIENTES

FONDO PROGRESO

Cuenta concentradora de recursos

			<i>CUENTA CORRIENTE</i>	CUENTAS INVERSIÓN
BANORTE	CUENTA	CONCENTRADORA	211672001	502329221

Fondo Progreso Recursos Estatales

BANORTE	SUBCUENTA	FONDO DE CREDITO ESTATAL	801613124	501853840
---------	-----------	--------------------------	-----------	-----------

BANORTE	CUENTA	RECURSOS ESTATALES (GASTOS OPERATIVOS)	255692919	502746736
---------	--------	---	-----------	-----------

BANORTE	CUENTA	FONDO FUENTE ALTERNA DE PAGO O GARANTÍAS LIQUIDAS	854595655	502100835
---------	--------	--	-----------	-----------

BANORTE	CUENTA	FONDO DE APOYOS ECONOMICOS NO RETORNABLES O NO REVOLVENTES	265509472	502790465
---------	--------	--	-----------	-----------

BANORTE	CUENTA	FONDO DE FOMENTO	265509481	502790494
---------	--------	------------------	-----------	-----------

BANORTE	CUENTA	FONDO DE INVERSIÓN DE CAPITAL	859946122	502119143
---------	--------	-------------------------------	-----------	-----------

Fondo Progreso Recursos Federales

BANORTE	CUENTA	RECURSOS FEDERALES	255692928	502746765
---------	--------	--------------------	-----------	-----------

BANORTE	SUBCUENTA	CREDITO FOCIR 2012	841544103	502044425
---------	-----------	--------------------	-----------	-----------

BANORTE	SUBCUENTA	SE 1 (FOCIR 2013)	243169258	502656923
---------	-----------	-------------------	-----------	-----------

BANORTE	SUBCUENTA	SE 2 (FOCIR 2015)	265509490	502790520
---------	-----------	-------------------	-----------	-----------

Inversiones Financieras

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

	CUENTA INVERSIÓN	MONTO CUENTA INVERSIÓN	SALDO TOTAL BANCO
BANORTE	502329221	0.00	153,284,914.27
BANORTE	501853840	0.00	14,359,960.85
BANORTE	502746736	0.00	5,481.32
BANORTE	502100835	27,126,653.06	27,131,653.06
BANORTE	502790465	0.00	9,268,919.12
BANORTE	502790494	0.00	5,000.05
BANORTE	502119143	0.00	5,254.30
BANORTE	502746765	0.00	5,00000
BANORTE	502044425	1,736,121.17	1,752,476.96
BANORTE	502656923	0.00	4,832,534.16
BANORTE	502790520	0.00	3,736,518.20

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 SE HA PRESENTADO EL SUPUESTO

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 SE HA PRESENTADO EL SUPUESTO

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 fue creado en 2012 por tal motivo se determina por medio de Comité Técnico destinar el 2% del Capital total colocado a FEBRERO DE 2017 como reserva de cuentas incobrables.

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.

Depositos en Garantía	89,251,625.45
Banca Afime SA (Programa PYMES)	10,000,000.00
NAFIN Programa Apoyo Taxis	9,000,000.00
Nacional Financiera NCS	2,970,825.45
Programa de Garantías	7,280,800.00
NAFIN	10,000,000.00
Programa Impulso Economico Fomento Empleo Edo. Ags.	30,000,000.00
Programa NAFIN 2017	20,000,000.00

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.

Fondos en Administración a Largo Plazo	31,428,146.05
Aportaciones FOCIR 2012	2,884,335.77
Aportaciones FOCIR 2013	12,331,668.89
Aportaciones FOCIR 2015	15,723,345.23
Intereses por Pagar	488,796.16

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

Seguros de Vida Acreditados	415,984.67
Retenciones y/o contribuciones	321,987.95

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 SE HA PRESENTADO EL SUPUESTO

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

NO SE HA PRESENTADO EL SUPUESTO

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.

Cuenta	Nombre	Saldo
'4-0-0-00-00-00000000000000	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	7,532,869.32
'4-1-0-00-00-00000000000000	INGRESOS DE GESTION	5,074,268.09
'4-1-5-00-00-00000000000000	PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	5,074,268.09
'4-1-5-09-00-00000000000000	Otros Productos que Generan Ingresos Corrientes	5,074,268.09
'4-1-5-09-01-00000000000000	Progreso Intereses	4,333,857.76
'4-1-5-09-02-00000000000000	Progreso Intereses Moratorios	105,192.41
'4-1-5-09-04-00000000000000	Comisión del 2% por derrama de credito	635,217.92
'4-3-0-00-00-00000000000000	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	2,458,601.23
'4-3-1-00-00-00000000000000	INGRESOS FINANCIEROS	2,458,342.34
'4-3-1-01-00-00000000000000	Intereses Ganados de Valores, Créditos y Otros	2,458,342.34
'4-3-1-01-01-00000000000000	Rendimientos Bancarios	41,588.10
'4-3-1-01-02-00000000000000	Rendimiento Inversion	2,416,754.24
'4-3-9-00-00-00000000000000	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	258.89

El importe total de Ingresos corresponde a Recuperación de intereses por créditos otorgados e intereses generados por cuentas bancarias e inversiones.

Además de las transferencias estatales para la administración del Impuesto sobre nóminas por la cantidad de \$165'460,000.00 que son aportaciones al patrimonio del Fideicomiso.

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

Otros ingresos: Montos mínimos pago de más en liquidaciones de créditos realizadas por los acreditados del fideicomiso

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.

El 70.76% del gasto de funcionamiento corresponde al costo de administración pagado a Operadora de Fideicomisos del Estado de Aguascalientes S.A. de C.V.

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 hay variaciones al patrimonio contribuido.

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

El patrimonio generado solo se modificó por la diferencia entre los ingresos obtenidos y los gastos de funcionamiento.

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	206,926,172	40,206,251
Efectivo en Bancos-Dependencias	0	0
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondo con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
Total de Efectivo	206,926,172	40,206,251

Efectivo y equivalentes

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.

NO SE HA PRESENTADO EL SUPUESTO

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.

SISTEMA DE FINANCIAMIENTO DE AGUASCALIENTES

Concepto	2017	2016	Concepto	2017	2016
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	7,638,265	7,532,869	Gastos de Funcionamiento	10,454,065	9,912,422
Impuestos	0	0	Servicios Personales	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	10,454,065	9,912,422
Derechos	0	0			
Productos de Tipo Corriente	7,638,265	7,532,869	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,746,997	221,356,473
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	2,746,997	221,356,473
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos	0	0	Subsidios y Subvenciones	0	0
Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación					
Pago					
			Ayudas Sociales	0	0
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0			
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	0	0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
			Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	6,965,408	0	Donativos	0	0
Ingresos Financieros	0	0	Transferencias al Exterior	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0			
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Obsolencia			Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0			
Otros Ingresos y Beneficios Varios	6,965,408	0	Aportaciones	0	0
			Convenios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	14,603,673	7,532,869			
			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
			Ayudas Financieras	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0	0
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolencia y Amortizaciones	0	0
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y	0	0
			Obsolencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	0	0
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	13,201,062	231,268,895
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	1,402,611	-223,736,026

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.

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado ³
I. Ingresos Presupuestarios (I=1+2)	7,638,265	7,638,265	7,638,265
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa ¹	7,638,265	7,638,265	7,638,265
2. Ingresos del Sector Paraestatal ¹	0	0	0
II. Egresos Presupuestarios (II=3+4)	13,201,062	13,201,062	13,201,062
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa ²			
4. Egresos del Sector Paraestatal ²	13,201,062	13,201,062	13,201,062
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)	-5,562,797	-5,562,797	-5,562,797

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado ³
III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)	-5,562,797	-5,562,797	-5,562,797
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda			
V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V= III - IV)	-5,562,797	-5,562,797	-5,562,797

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado ³
A. Financiamiento	6,965,408	6,965,408	6,965,408
B. Amortización de la deuda			
C. Endeudamiento ó desendeudamiento (C = A - B)	6,965,408	6,965,408	6,965,408

NO SE HA PRESENTADO EL SUPUESTO EN CUENTAS DE ORDEN

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.

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.

El Fideicomiso Fondo de Financiamiento para el Progreso de Aguascalientes opera dentro de la Rama del Sector Económico y Desarrollo de las PyME dentro del Plan Sexenal de la Administración Pública del Estado de Aguascalientes.

3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

a) Fecha de creación del ente. 19 DE OCTUBRE DE 2011

b) Principales cambios en su estructura:

EL Fideicomiso no cuenta con estructura orgánica

El 19 de octubre del 2011, se constituyó el **“FIDEICOMISO FONDO DE FINANCIAMIENTO PARA EL PROGRESO DE AGUASCALIENTES”**, quedando registrado bajo el número de Fideicomiso: **743352**, donde el **“FIDEICOMITENTE”** es Gobierno del Estado de Aguascalientes, el **“FIDUCIARIO”** Banco Mercantil del Norte, S.A., Instituto de Banca Múltiple, Grupo Financiero BANORTE, División Fiduciaria, el **“FIDEICOMISARIO”** el propio FIDEICOMITENTE, los **“BENEFICIARIOS”** las micro, pequeña y medianas empresas que promueven la inversión productiva que permita generar mejores empleos en el Estado de Aguascalientes. Se realizó el primer convenio modificatorio el 14 de junio de 2012, realizando modificaciones a las cláusulas 3, 4, 7 y 8. Se realizó el segundo convenio modificatorio de fecha 04 de marzo de 2013, realizando modificaciones a las cláusulas 3, 4, 7, 8 y 15. Se realizó el tercer convenio modificatorio de fecha 04 de septiembre de 2013, realizando modificaciones a las cláusulas 3, 4 y 7. Se realizó el cuarto convenio modificatorio de fecha 04 de septiembre de 2014, realizando modificaciones y adiciones a las cláusulas 3, 4 y 7, adicionando la cláusula 3

bis. Se realizó el quinto convenio modificatorio de fecha 11 de septiembre de 2015, realizando modificaciones a las cláusulas 3, 4 y 7. Se realizó el sexto convenio modificatorio de fecha 01 de julio de 2016, se realizó la modificación y re expresión del Fideicomiso. Teniendo como objetivo primordial otorgar apoyos económicos mediante créditos, financiamientos, préstamos, garantías líquidas, fomento a dispersores de crédito e inversión de capital de riesgo a proyectos que fomenten la creación, desarrollo, consolidación, viabilidad, productividad y competitividad de los emprendedores, así como de las micro, pequeñas y medianas empresas que promuevan la inversión productiva que permita generar mejores empleos en el Estado de Aguascalientes.

Con fecha 17 de Mayo de 2017 se firmo 7º convenio modificatorio mediante el cual el Fideicomiso cambia de Nombre quedando como: **“SISTEMA DE FINANCIAMIENTO DE AGUASCALIENTES”**

Datos de Identificación del Contribuyente:

RFC:	FFP121019Q62
Denominación/Razón Social:	SISTEMA DE FINANCIAMIENTO DE AGUASCALIENTES
Régimen Capital:	SIN TIPO DE SOCIEDAD
Nombre Comercial:	FONDO DE FINANCIAMIENTO PARA EL PROGRESO DE AGUASCALIENTES
Fecha inicio de operaciones:	19 DE OCTUBRE DE 2011
Estatus en el padrón:	ACTIVO
Fecha de último cambio de estado:	17 DE MAYO DE 2017

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 FIDEICOMISO AGROPARQUE

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 CUENTA CON BIENES MUEBLES NI INMUEBLES**
- 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**
- c) Método de valuación de la inversión en acciones en el Sector Paraestatal. **NO SE HA PRESENTADO EL SUPUESTO**
- d) Sistema y método de valuación de inventarios. **EL FIDEICOMISO NO CUENTA CON 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. **EL FIDEICOMISO NO TIENE ESTRUCTURA ORGÁNICA**
- f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo. **NO SE HA PRESENTADO EL SUPUESTO POR LA NATURALEZA DE SUS ACTIVIDADES**
- g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo. **RESERVA DE CUENTAS INCOBRABLES EL 2% DE LA COLOCACIÓN TOTAL DE LA CARTERA A FEBRERO DE 2016 POR LA CANTIDAD DE \$4'122MIL**
- 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 2016**
- 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 2016**
- j) Depuración y cancelación de saldos. **NO SE HA PRESENTADO EL SUPUESTO DURANTE EL EJERCICIO 2016**

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

NO SE HA PRESENTADO EL SUPUESTO

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. **NO SE HA PRESENTADO EL SUPUESTO NO SE CUENTA CON ACTIVOS TANGIBLES**
- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos. **NO SE HA PRESENTADO EL SUPUESTO NO SE CUENTA CON ACTIVOS TANGIBLES**
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo. **NO SE HA PRESENTADO EL SUPUESTO**
- d) Riegos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras. **NO SE HA PRESENTADO EL SUPUESTO**
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad. **NO SE HA PRESENTADO EL SUPUESTO, NO CUENTA CON BIENES**
- 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 SE HA PRESENTADO EL SUPUESTO**
- 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 SE HA PRESENTADO EL SUPUESTO**
- b) Patrimonio de organismos descentralizados. **NO SE HA PRESENTADO EL SUPUESTO**
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria. **NO SE HA PRESENTADO EL SUPUESTO**
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria. **NO SE HA PRESENTADO EL SUPUESTO**

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

- a) Por ramo o unidad administrativa que los reporta. **FIDEICOMISO AGROPARQUE ES ADMINISTRADO EN SU TOTALIDAD POR LA SOCIEDAD ANÓNIMA PROMOTORA DE INVERSIÓN DE CAPITAL VARIABLE**
- b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades. **FIDEICOMISO AGROPARQUE**

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.

SISTEMA DE FINANCIAMIENTO DE AGUASCALIENTES

'4-0-0-00-00-0000000000000	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		14,603,673.16
'4-1-0-00-00-0000000000000	INGRESOS DE GESTION		7,638,265.47
'4-1-5-09-01-0000000000000	Progreso Intereses		7,426,443.52
'4-1-5-09-01-0000000000001	Reintegros Recursos Estatales		5,361,137.49
'4-1-5-09-02-0000000000000	Progreso Intereses Moratorios		127,139.19
'4-3-0-00-00-0000000000000	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS		6,965,407.69
'4-3-1-01-02-0000100000000	Rendimietno Inversion cta 0801613124		643,323.76
'4-3-1-01-02-0000200000000	Rendimiento Inversion cta 0854595655		899,909.54
'4-3-1-01-02-0000300000000	Rendimiento Inversion cta 0841544103		102,035.18
'4-3-1-01-02-0005000000000	Rendimientos Inversion cta 0211672001		3,583,986.80
'4-3-1-01-02-0006000000000	Rendimientos Inversion cta 0265509472		134,003.49
'4-3-1-01-02-0007000000000	Rendimientos Inversion cta 0243169258		239,110.55
'4-3-1-01-02-0009000000000	Rendimientos Inversion cta 0265509490		180,951.86

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 SE HA PRESENTADO EL SUPUESTO NO CUENTA CON DEUDAS**
- 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 SE HA PRESENTADO EL SUPUESTO NO CUENTA CON DEUDAS CON ESTAS CONDICIONES**

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 **CONTROL ESTRATÉGICO, CONTROL DE GESTIÓN Y CONTROL DE EVALUACIÓN**
- b) Medidas de desempeño 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.

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 OPERADORA DE
FIDEICOMISOS DEL EDO. DE AGS. DE SA DE CV


ING. JESÚS MARTÍN RUIZ CARRILLO
DIRECTOR ADMINISTRATIVO OFISA