

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. Cuenta bancaria utilizada para pago de gasto corriente con un saldo al 31 de diciembre de \$7,289,308

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

2. No existen servicios pendientes de cobro.
3. El saldo en este rubro corresponde al Impuesto al valor agregado pendiente de acreditar

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

4. No aplica
5. No aplica

Inversiones Financieras

6. No aplica
7. No aplica

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. El Importe de Bienes Muebles se compone de la siguiente manera:

Multifuncional Samsung	1,773
Teléfono Inalambrico Motorola	430
Teléfono Inalambrico Motorola	740
Stand para promoción	17,527
Proyector Benq	6,739

PC Lenovo	14,433
CPU HP	8,660
Computadoras Hp Escritorio (11)	136,015
Computadoras Portátiles (3)	46,830
No Break	3,770
Impresora Hp	3,761
Engargoladora	6,000
Total	246,678

9. No aplica

10. No aplica

Otros Activos

11. No aplica

Pasivo

1. Los Pasivos registrados corresponden a impuestos por pagar
2. No se cuenta con recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo
3. No se tienen otras cuentas de pasivo

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. El importe total de Ingresos corresponde a Otros Ingresos y Beneficios Varios por la cantidad de \$16,059,028
2. No se cuenta con otros ingresos

Gastos y Otras Pérdidas:

1. El 62.63% del gasto de funcionamiento corresponde a servicios personales.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. No hay variaciones al patrimonio contribuido.
2. El patrimonio generado solo se modifico por la diferencia entre los ingresos obtenidos y los gastos de funcionamiento.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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	7,289,308	642,814
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	7,289,308	642,814

2.

Bienes Muebles	Importe	% subsidios de capital de sector central	Pagado en 2017
Computadoras Hp Escritorio (11)	136,015	0%	100%
Computadoras Portátiles (3)	46,830	0%	100%
No Break	3,770	0%	100%
Impresora Hp	3,761	0%	100%
Engargoladora	6,000	0%	100%

3.

	2017	2016
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	4,088,099	256,462
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	40,054	0
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

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

INGRESOS	
TOTAL REAL ACUMULADO DEL EJERCICIO	16,059,028
TOTAL PROGRAMADO ACUMULADO DEL EJERCICIO	16,059,028
DIFERENCIA	0

EGRESOS	
EGRESOS POR CAPITULO DEL GASTO	
TOTAL REAL ACUMULADO DEL EJERCICIO	11,970,929
TOTAL PROGRAMADO ACUMULADO DEL EJERCICIO	11,970,929
DIFERENCIA	0

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

No se ha presentado el supuesto

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

El 15 de marzo del 2012, se crea la Empresa de Participación Estatal Mayoritaria denominada OPERADORA DE FIDEICOMISOS DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES, S.A. DE C.V., (OFISA), la cual es creada por parte del Gobierno del Estado de Aguascalientes, y Nacional Financiera, Sociedad Nacional de Crédito, Institución de Banca de Desarrollo, en Administración y Ejecución de los fines del Fideicomiso Público Paraestatal denominado Desarrollos Industriales de Aguascalientes, la cual surge en cumplimiento al Plan Sexenal de Gobierno del Estado 2010-2016, lo anterior para promover el desarrollo a través de diversos mecanismos de financiamiento en la Entidad. Es necesaria la creación de la Empresa de Participación Estatal Mayoritaria, para que funja como administradora y operadora del Sistema Estatal de Financiamiento (Fondo Progreso), el cual es creado para promover la inversión, desarrollar el mercado de financiamiento e impulsar la actividad económica de los sectores productivos. Se crea la Empresa de Participación Estatal Mayoritaria con el fin de optimizar el gasto operativo en las Entidades Paraestatales actualmente existentes y que dan acceso al financiamiento a la Micro, Pequeña y Mediana Empresa en el Estado de Aguascalientes.

2. Panorama Económico y Financiero

El objetivo es blindar los recursos estatales de cualquier pasivo laboral resultado de gastos operativos, blindando así el recurso estatal destinado al fomento de las MiPyMes y proyectos estratégicos.

De esa forma OFISA es el ente encargado de prestar los servicios de administración de los recursos existentes en los fideicomisos destinados al fomento económico, sin comprometer o poner en riesgo el destino final de los recursos.

3. Autorización e Historia

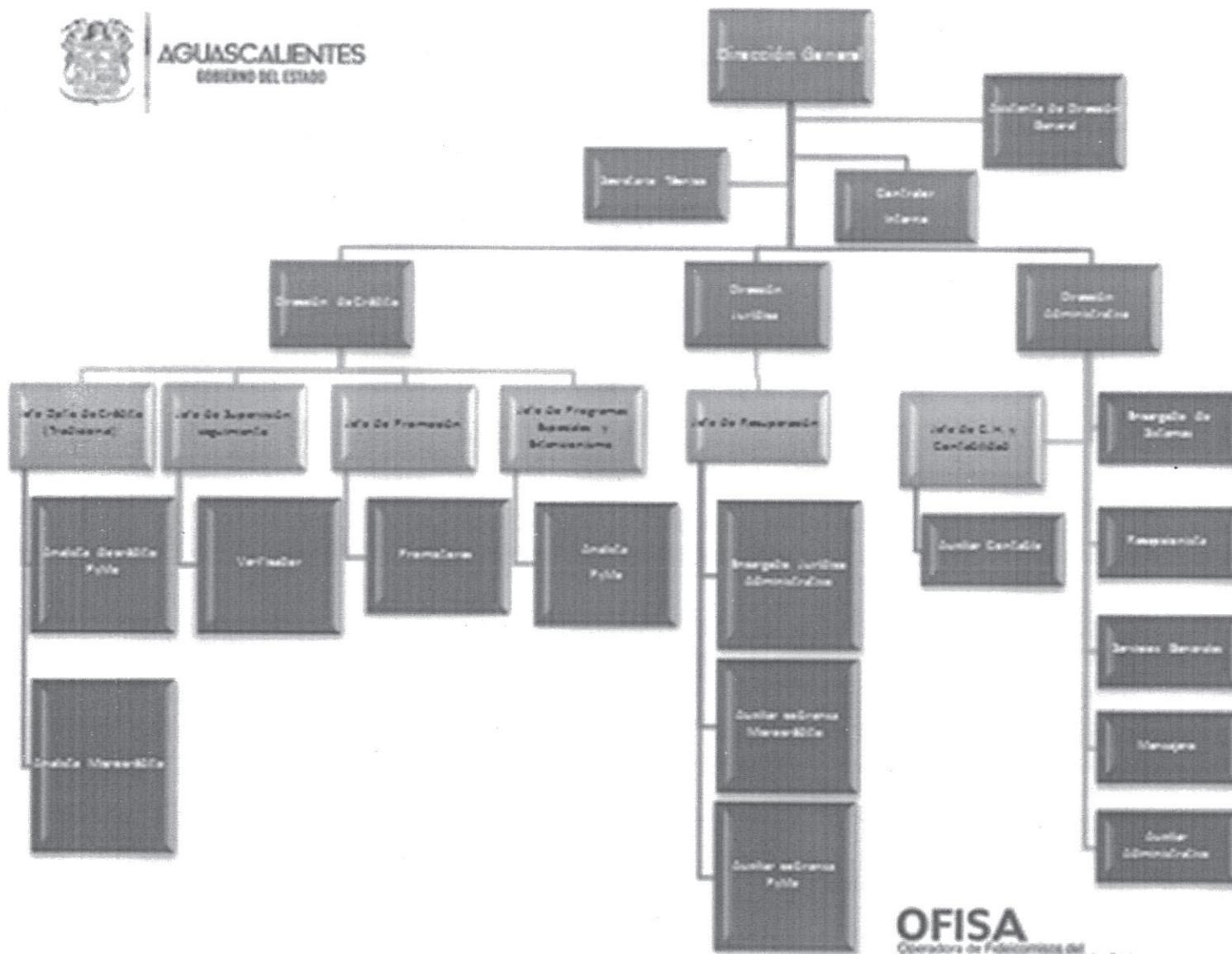
- a) Fecha de creación del ente 15 de Marzo de 2012.
- b) No tiene cambios significativos en la estructura

4. Organización y Objeto Social

- a) Objeto Social: Administración de los Fideicomisos del estado
- b) Principal actividad: Administración de los Fideicomisos del estado
- c) Ejercicio fiscal: 2017
- d) Régimen jurídico: Empresa de Participación Estatal Mayoritaria
- e) Consideraciones fiscales del ente: Contribuciones que esta obligado a pagar: ISR personas morales, ISR Retenciones arrendamiento, ISR Retenciones actividad profesional, IVA, Retenciones IVA
- f) Estructura organizacional básica



AGUASCALIENTES
GOBIERNO DEL ESTADO



OFISA
Operadora de Fideicomisos del Estado de Aguascalientes S.A. de C.V.

g) No se tienen Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- b) La normatividad aplicada es la emitida por la CONAC
- c) No se aplica Normatividad supletoria.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) No Se ha actualizado el valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o patrimonio.
- b) No se realizan operaciones en el extranjero.
- c) No se cuenta con inversión en acciones en el Sector Paraestatal.
- d) No se cuenta con inventarios.
- e) No se ha realizado reserva actuarial.
- f) No se han creado Provisiones.
- g) No se han creado Reservas.
- h) No ha habido Cambios en políticas contables y corrección de
- i) No existen Reclasificaciones.
- j) No se ha hecho Depuración y cancelación de saldos.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No se ha presentado el supuesto

8. Reporte Analítico del Activo

Buen Mueble	Valor	% Depreciacion
Multifuncional Samsung	1,773	30%
Teléfono Inalambrico Motorola	430	10%
Teléfono Inalambrico Motorola	740	10%

Stand para promoción	17,527	10%
Proyector Benq	6,739	30%
PC Lenovo	14,433	30%
CPU HP	8,660	30%
Computadoras Hp Escritorio (11)	136,015	30%
Computadoras Portátiles (3)	46,830	30%
No Break	3,770	10%
Impresora Hp	3,761	30%
Engargoladora	6,000	10%
Total	246,678	

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No existen Fideicomisos ni mandatos.

10. Reporte de la Recaudación

- a) Los ingresos corresponden a una cuota anual por los servicios presados a cada fideicomiso administrado.
- b) No se realiza Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

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

No existe deuda que informar

12. Calificaciones otorgadas

No existe ninguna calificación crediticia otorgada.

13. Proceso de Mejora

El Sistema de Control Interno comprende los siguientes aspectos:

- Sistema de Administración y Organización: Mantiene una Estructura Organizacional acorde a las características de “Operadora de Fideicomisos del Estado de Aguascalientes S.A. de C.V.” delimitando jerarquías, responsabilidades y obligaciones de las áreas de administración y operación (descritas en el Manual de Organización).
- Sistema de Control de Riesgos: En cuanto a mecanismos establecidos por el “Operadora de Fideicomisos del Estado de Aguascalientes S.A. de C.V.” para prevenir, identificar y controlar las exposiciones de riesgo; así como la evaluación permanente de dichos mecanismos, las medidas de corrección o mejoras según sea el caso.
- Sistemas de Información: Se refiere a los mecanismos que se destinan a la gestión de información necesaria para administrar y coordinar las operaciones efectuadas por el “Operadora de Fideicomisos del Estado de Aguascalientes S.A. de C.V.”. Comprende la difusión de responsabilidades y funciones de la Estructura Organizacional de la empresa, así como la remisión a las entidades supervisoras con base en la Normatividad aplicable.

b) No se cuenta con Medidas de desempeño financiero.

14. Información por Segmentos

No se considera necesario revelar la información financiera de manera segmentada.

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

15. Eventos Posteriores al Cierre

No existen eventos posteriores al cierre.

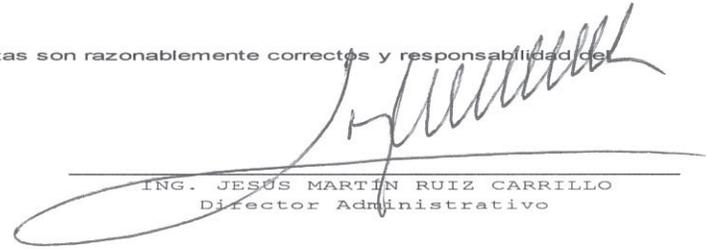
16. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

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



ING. JESÚS MARTÍN RUIZ CARRILLO
Director Administrativo