

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Formato libre, en caso de no aplicar se debe asentar. Debe venir firmado)

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

A continuación, se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2017	2016
BANCOS/TESORERÍA	16,895,929.23	3,394,013.01
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	-	-
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	4,176,553.24	1,023,105.44
FONDOS DE CAJA CHICA	8,205.27	
Suma	21,080,687.74	4,417,118.45

Fondo, Programa o Convenio	Datos de la Cuenta		
	Institución Bancaria	Número de Cuenta	Saldo al 31 de diciembre 2017
Gasto Corriente (Estatal)	BBVA Bancomer	0194846567	1,492,691
Dispersión de Nómina (Estatal)	Banorte	622993713	20,912
Taquilla (Propios)	BBVA Bancomer	0194846583	2,170,897
Recepción depósitos INE (Federal)	BBVA Bancomer	0161015575	12,270,583
REDNACECYT (Convenios)	BBVA Bancomer	0171334700	137,042
FORDECYT (Convenio Federal)	BBVA Bancomer	0110992984	803,805
Fondo de inversión Ligado a la 0194846567	BBVA Bancomer	2044823079	4,176,553

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

C. P. CARLOS MARTÍN MUÑOZ PEDROZA
DIRECTOR GENERAL

ING. REYNALDO MELCHOR MENDEZ DOMINGUEZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

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

Concepto	2017	2016
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	6,369.29	-
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	7,819.21	2,899.02
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	63,268.44	-
Suma	77,456.94	2,899.02

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2017	2017%
INSTITUTO CULTURAL DE AGUASCALIENTES	6,369.29	100%
Suma	6,369.29	100%

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo:

Concepto	2017	2017%
Galicia Venegas Ricardo Alonso	4,920.27	63%
Natalia Adriana Hernández Covarrubias	2,899.02	37%
Suma	7,819.29	100%

Derechos a Recibir Bienes o Servicios:

Concepto	2017	2017
Office Depot de México SA de CV	8,076.80	13%

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


 C.P. CARLOS MARTÍN MUÑOZ PEDROZA
 DIRECTOR GENERAL


 ING. REYNALDO MELCHOR MENDEZ DOMINGUEZ
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

Nueva Wal Mart de México S de RL de CV	1,735.56	3%
Comercial Agropecuario de Aguascalientes SA de CV	452.35	1%
Audiovisuales y Producciones Hispanic SA de CV	45,080.47	71%
Tony tiendas SA de CV	3,717.68	6%
García Lavin Veronica	4,205.58	7%
Suma	63,268.44	100%

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)
NO APLICA
Ya que el IDSCEA no es un Ente Público dedicado a la realización de algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

Inversiones Financieras

Fondo, Programa o Convenio	Datos de la Cuenta		
	Institución Bancaria	Número de Cuenta	Saldo al 31 de diciembre 2017
Fondo de inversión Ligado a la 0194846567	BBVA Bancomer	2044823079	4,176,553

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

C.P. CARLOS MARTÍN MUÑOZ PEDROZA
DIRECTOR GENERAL

ING. REYNALDO MELCHOR MENDEZ DOMINGUEZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

DESCRIPCIÓN	TASA DE DEPRECIACIÓN 2017	DEPRECIACIÓN 2017	DEPRECIACIÓN ACUMULADA
1241-1 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	10%	-	-
1241-2 MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	10%	498.70	1,039.18
1241-3 EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	33%	750,032.10	1,240,583.17
1241-9 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	10%	8,920.13	20,339.29
1242-1 EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	33%	1,078,349.15	2,981,322.56
1242-3 CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	33%	13,591.65	26,605.85
1242-9 OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	20%	2,424,623.82	6,746,933.42
1243-1 EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	20%	19,877.24	26,380.49
1243-2 INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	20%	-	-
1244-1 VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	20%	988,341.93	4,311,280.86
1245-0 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	10%	1,415.20	6,940.67
1246-4 SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	10%	9,594.13	41,746.59
1246-5 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	10%	1,521.37	1,521.37
1246-6 EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	10%	72,905.99	214,172.20
1246-7 HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTAS	10%	5,546.16	25,722.05
1246-9 OTROS EQUIPOS	10%	6,819.32	45,811.57

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones:

Concepto	2017	2016
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 3,108,963.11	\$ 2,688,904.43
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 24,138,913.09	\$ 10,903,384.41
EQUIPO E INSTRUMENTO MEDICO Y DE LABORATORIO	\$ 18,623.00	\$ 17,422.40
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 5,884,633.57	\$ 4,737,401.97

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

C. P. CARLOS MARTÍN MUÑOZ PEDROZA
 DIRECTOR GENERAL

ING. REYNALDO MELCHOR-MENDEZ DOMINGUEZ
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ 7,886.00	\$ 7,108.80
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 3,283,310.20	\$ 1,942,026.39
Subtotal BIENES MUEBLES	36,442,328.97	20,296,248.40
SOFTWARE	\$ 554,059.01	\$ 541,266.65
LICENCIAS	-	-
Subtotal ACTIVOS INTANGIBLES	554,059.01	541,266.65
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 15,677,390.43	\$ 11,107,310.37
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 222,577.38	209,785.02
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	15,899,967.81	11,317,095.39
Suma	21,096,420.17	9,520,419.66

Método de depreciación: el establecido en las reglas de registro y valoración del patrimonio emitido por la CONAC, el 13 de diciembre de 2011 y sus respectivas actualizaciones.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso:

Concepto	2017	2016
TERRENOS	1,765,936.00	1,765,936.00
TERRENOS	1,765,936.00	1,765,936.00
TERRENOS	1,765,936.00	1,765,936.00
TERRENOS	2,524,216.00	2,524,216.00
Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	7,822,024.00	7,822,024.00

Estimaciones y Deterioros

Relación de criterios sobre las Estimaciones y Deterioros
NO APLICA

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

C.P. CARLOS MARTÍN MUÑOZ PEDROZA
DIRECTOR GENERAL

ING. REYNALDO MELCHOR MENDEZ DOMINGUEZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

Otros Activos

Relación de Otros Activos	
NO APLICA	

Pasivo

Concepto	2017	2016
PASIVO CIRCULANTE	\$ 4,223,125.95	\$ 1,460,237.51
Suma de Pasivo	4,223,125.95	1,460,237.51

Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Concepto	Importe
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	33,186.40
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,641,705.28
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	548,234.28
Suma PASIVO CIRCULANTE	4,223,125.96

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

 C.P. CARLOS MARTÍN MUÑOZ PEDROZA
 DIRECTOR GENERAL

 ING. REYNALDO MELCHOR MENDEZ DOMINGUEZ
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Cuenta Pública 2017 Estado Analítico de Ingresos Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017 (Pesos)						
Ente Público: <u>INSTITUTO PARA EL DESARROLLO DE LA SOCIEDAD DEL CONOCIMIENTO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES</u>						
Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	(6 = 5 - 1)
Impuestos	0	0	0	0		0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0		0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0		0
Derechos	0	0	0	0		0
Productos	5,392,000	2,959,135	8,351,135	4,505,795	4,505,795	-886,205
Corriente	5,392,000	2,959,133	8,351,133	4,505,793	4,505,793	-886,207
Capital	0	2	2	2	2	2
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Corriente	0	0	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	0	0	0	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	15,477,680	15,477,680	15,400,665	15,400,665	15,400,665
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	38,257,000	20,572,625	58,829,625	58,287,940	58,287,940	20,030,940
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0		0
Total	43,649,000	39,009,440	82,658,440	78,194,400	78,194,400	34,545,400
					Ingresos excedentes¹	

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

C. P. CARLOS MARTÍN MUÑOZ PEDROZA
DIRECTOR GENERAL

ING. REYNALDO MELCHOR MENDEZ DOMINGUEZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

Gastos y Otras Pérdidas:

CONCEPTO	SALDO	OBSERVACIONES	%
SERVICIOS PERSONALES	\$15,375,560.30		100%
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$5,073,763.09	Pago de nómina para el personal del IDSCEA	33%
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	\$4,044,208.97	Complemento de nómina para el personal del IDSCEA	26%
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$3,611,416.02	Pago de nómina para el personal del IDSCEA	23%
SEGURIDAD SOCIAL	\$2,598,022.39	Aportaciones para el pago del Seguro Social del personal del IDSCEA	17%

CONCEPTO	SALDO	OBSERVACIONES	%
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$1,914,422.47		100%
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	\$671,964.26	Compra de material para mantenimientos y reparaciones	35%
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	\$625,249.69		33%
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$241,723.99		13%

CONCEPTO	SALDO	OBSERVACIONES	%
SERVICIOS GENERALES	\$12,321,608.56		100%
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$3,417,303.49	Arrendamiento de salas para exposiciones	28%
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$2,296,165.62	Honorarios expositores, auditorias	19%
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	\$2,136,370.37	Servicios para el mantenimiento del bien inmueble	17%
SERVICIOS BÁSICOS	\$1,606,512.93	Servicios para el uso y conservación del bien inmueble	13%

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

C. P. CARLOS MARTÍN MUÑOZ PEDROZA
DIRECTOR GENERAL

ING. REYNALDO MELCHOR MENDEZ DOMINGUEZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

CONCEPTO	SALDO	OBSERVACIONES	%
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$31,838,264.30		100%
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	\$30,205,716.46	Transferencias a Fideicomisos de becas	95%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0	0	0	0
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2016	7,828,624	0	0	0	7,828,624
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	7,828,624	0	0	0	7,828,624
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2016	0	14,103,033	-383,599	0	13,719,434
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	-383,599	0	-383,599
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	14,103,033	0	0	14,103,033

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

C. P. CARLOS MARTÍN MUÑOZ PEDROZA
DIRECTOR GENERAL

ING. REYNALDO MELCHOR MENDEZ DOMINGUEZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2016	7,828,624	14,103,033	-383,599	0	21,548,058
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2017	9,987,300	0	0	0	9,987,300
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	9,987,300	0	0	0	9,987,300
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2017	0	-3,329,079	17,263,584	0	13,934,505
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	17,263,584	0	17,263,584
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	-3,329,049	0	0	-3,329,049
Revalúos	0	-30	0	0	-30
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2017	17,815,924	10,773,955	17,263,584	0	45,853,463

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

C. P. CARLOS MARTÍN MUÑOZ PEDROZA
 DIRECTOR GENERAL

ING. REYNALDO MELCHOR MENDEZ DOMINGUEZ
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

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	14,599,435	3,394,013
Efectivo en Bancos- Dependencias	2,296,495	701,063
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	4,176,553	1,023,105
Depósitos de fondos de terceros y otros	8,205	11,236
Total de Efectivo y Equivalentes	21,080,688	5,129,417

2. Adquisición de bienes inmuebles y muebles del ejercicio 2017, por fuentes de financiamiento:

ADQUISICIONES DE ACTIVO FIJO EJERCICIO 2017		M.O.I.	RECURSO PROPIO	RECURSO ESTATAL	RECURSO FEDERAL	DONATIVO
1244-1	Automóviles y Equipo Terrestre	195,510.00		195,510.00		
1241-3	Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	41,070.00		41,070.00		
1242-1	Equipos y aparatos audiovisuales	12,753.01	12,753.01			
1246-7	Herramientas y máquinas	32,315.00		32,315.00		
1241-1	Muebles de oficina y estantería	23,086.99	23,086.99			
1241-1	Muebles de oficina y estantería	23,896.00		23,896.00		
1242-9	Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	9,987,300.00				9,987,300.00
1246-9	Otros equipos	1,207,243.39			1,207,243.39	
1241-9	Otros mobiliarios y equipos de administración	9,767.10	9,767.10			

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

C.P. CARLOS MARTÍN MUÑOZ PEDROZA
DIRECTOR GENERAL

ING. REYNALDO MELCHOR MENDEZ DOMINGUEZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

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.

	2017	2016
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	17,263,584	-383,599
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	15,677,390	11,107,310
Amortización	222,577	209,785
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

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

 C.P. CARLOS MARTÍN MUÑOZ PEDROZA
 DIRECTOR GENERAL

 ING. REYNALDO MELCHOR MENDEZ DOMINGUEZ
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

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.

INSTITUTO PARA EL DESARROLLO DE LA SOCIEDAD DEL CONOCIMIENTO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		78,194,400
2. Más ingresos contables no presupuestarios		519,042
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	130,119	
Otros ingresos contables no presupuestarios	388,924	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		2
Productos de capital	2	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		78,713,440

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


 C.P. CARLOS MARTÍN MUÑOZ PEDROZA
 DIRECTOR GENERAL


 ING. REYNALDO MELCHOR MENÉNDEZ DOMÍNGUEZ
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

INSTITUTO PARA EL DESARROLLO DE LA SOCIEDAD DEL CONOCIMIENTO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017

1. Total de egresos (presupuestarios)		63,039,209
2. Menos egresos presupuestarios no contables		1,588,733
Mobiliario y equipo de administración	97,820	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	55,844	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	195,510	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	1,239,558	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	0	
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		0
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	0	

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

C.P. CARLOS MARTÍN MUÑOZ PEDROZA
DIRECTOR GENERAL

ING. REYNALDO MELCHOR MENDEZ DOMINGUEZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	61,450,476

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	DEUDOR	ACREEDOR
7310	AVALES AUTORIZADOS	828,089.60	-
7320	AVALES FIRMADOS	-	828,089.60
7630	BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	486,453.38	-
7640	CONTRATO DE COMODATO POR BIENES	-	486,453.38
8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	43,649,000.00	-
8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR		4,464,039.99
8130	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	39,009,439.76	
8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	-	-
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA		78,194,399.77
8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO		43,649,000.00
8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	5,760,532.22	
8230	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO		25,789,114.08
8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	638,373.32	
8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	3,488,818.67	
8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	87,001.81	
8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	59,463,388.06	
	SUMA	153,411,096.82	153,411,096.82

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

C. P. CARLOS MARTÍN MUÑOZ PEDROZA
DIRECTOR GENERAL

ING. REYNALDO MELCHOR MENDEZ DOMINGUEZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

El Gobierno de Aguascalientes es responsable de desarrollar las leyes y articular las políticas relacionadas con la promoción de la Ciencia, Tecnología e Innovación y lo realiza a través de las siguientes líneas de acción:
 Diseñar políticas públicas diferenciadas que permitan impulsar el progreso científico y tecnológico en regiones y entidades federativas, con base en sus vocaciones económicas y capacidades locales.

- Fomentar la formación de recursos humanos de alto nivel, asociados a las necesidades de desarrollo de las entidades federativas de acuerdo con sus vocaciones.
- Apoyar al establecimiento de ecosistemas científico-tecnológicos que favorezcan el desarrollo regional.
- Incrementar la inversión en CTI a nivel estatal y regional con la concurrencia de los diferentes ámbitos de gobierno y sectores de la sociedad.

En este sentido, el pasado uno de enero del dos mil catorce, se integra al IDSCEA el extinto “Descubre, Museo Interactivo de Ciencias y Tecnología de Aguascalientes” de acuerdo con Decreto de fecha 10 de septiembre de 2013 y publicado en periódico oficial del Estado de Aguascalientes de fecha 21 de octubre de 2013, y se transfieren al IDCSEA los recursos presupuestales, administrativos, humanos, materiales y operativos. Todo ello con el objeto de dar cumplimiento a su objeto social, así como a las directrices marcadas por el Plan Estatal de Desarrollo.

2. Panorama Económico y Financiero

La población Aguascalentense ha experimentado un crecimiento del 1.5% TACC entre 2000 y 2013, y supone el 1.1% del total nacional, la tasa de desocupación del estado se sitúa por encima de la media federal, debido, en parte, al incremento de población.

Destaca por ser uno de los 10 estados con un nivel de IDH (Índice de Desarrollo Humano) mayor al otorgado al país (8°), así como por presentar una población con un mayor grado de escolarización que el promedio país, ubicándose en la 7ª posición a nivel federal. En este sentido, los retos sociales que afronta Aguascalientes se focalizan en: Empleos de baja calidad, Aumento de población en base a la migración, Niveles de pobreza crecientes, Déficit de vivienda, Aumento en la tasa de hospitalización, Altos niveles de obesidad e Incremento en la inseguridad y actividad delictiva del estado.

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

 C. P. CARLOS MARTÍN MUÑOZ PEDROZA
 DIRECTOR GENERAL

 ING. REYNALDO MELCHOR MENDEZ DOMINGUEZ
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

El PIB de Aguascalientes representó el 1.1% (150.24 miles de millones de pesos) del PIB nacional en 2011, situándose en el 28° de país, mientras que por PIB per cápita se sitúa como la 11ª entidad (124,474 pesos per cápita), con crecimientos del 6.8% medio anual, el crecimiento de PIB que ha experimentado Aguascalientes ha sido homólogo al federal, con un crecimiento constante del 5.2% medio anual basado principalmente en la industria manufacturera automotriz, que ha crecido con la inversión extranjera, y el mercado de exportaciones

La economía del estado se encuentra apalancada fuertemente en el sector terciario y el secundario, siendo una economía abierta, ya que es el 2° mayor exportador de la región y genera el 2.5% del total de las exportaciones del país, la principal actividad por aportación al PIB es la manufactura, con un 29%, seguido de comercio, restauración y hostelería con un 17%. La fabricación de maquinaria y equipo de transporte es el principal rubro de la Industria Manufacturera, concentrándose en los sectores automotriz y autopartes y el agropecuario.

Dentro del tejido industrial, en el estado existen 9 Parques Industriales y dos más en vías de desarrollo, únicamente uno se constituye como parque tecnológico, el Tecnopolo, especializado en electrónica y TIC (del cual se está construyéndose una fase II), así como 7 clústeres estratégicos (mueble, textil, agroalimentario, autotransporte, electrónica, robótica y automatización, TIC y automotriz).

Aguascalientes cuenta con un total de 23 IES, de los cuales 6 presentan una actividad significativa de investigación a través principalmente de 72 Cuerpos Académicos de Investigación, cinco centros de investigación adscritos al CONACYT (CIMAT, CIO, CIATEQ, CIDE e INFOTEC), así como otro centro de investigación público y 3 centros de I+D empresariales de ámbito privado. Los cinco centros son sedes, lo que puede suponer un cierto hándicap en sus actividades de investigación.

Al contar con varios centros de I+D empresariales, pioneros en el país, se favorece el desarrollo tecnológico de las empresas de la región y su vinculación con la oferta tecnológica; de tal forma que el estado presenta una productividad científica media, con niveles de actividad ligeramente inferiores a la media federal.

Entre 2002 y 2013, las entidades del estado han conseguido ayudas de programas de apoyo a la I+D por 478mdp; estos programas dan a cobertura a todas las fases de la cadena de I+D, siendo especialmente significativos los programas promovidos en exclusiva por CONACYT y la Secretaría de Economía, aunque los fondos sectoriales también han supuesto un retorno significativo para Aguascalientes. Los programas PEI y FOMIX, son los más relevantes para el estado, suponiendo más de un 72% del monto total.

Mientras que en 2008 se dedicó una gran parte de fondos a la puesta en marcha de infraestructuras, desde entonces han ganado peso los proyectos relacionados con el desarrollo tecnológico y la innovación, siendo los principales beneficiarios de los programas las empresas, que obtuvieron 230mdp entre 2008 y 2012 (64% de los recursos).

En este entorno económico, el sistema científico tecnológico para el estado actualmente se caracteriza por su bajo nivel de inversión. Lo anterior se refleja, entre otras cosas, en que únicamente el 7.6% de las patentes gestionadas en el país son solicitadas por mexicanos. Este nivel nos ubica en la posición

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

C. P. CARLOS MARTÍN MUÑOZ PEDROZA
DIRECTOR GENERAL

ING. REYNALDO MELCHOR MENDEZ DOMINGUEZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

72 de 145 países en el Índice de la Economía del Conocimiento del Banco Mundial, y da cuenta clara de los grandes retos que se deben enfrentar para transitar hacia una economía que pueda basar su crecimiento en el conocimiento y en la innovación.

El futuro de México depende en gran medida de lo que hagamos hoy por la educación de nuestra niñez y juventud. Por tanto, es fundamental que se promueva la ciencia y la tecnología por medio de talleres, exposiciones, conferencias interactivas que despierten vocaciones científico - tecnológicas en la población. En México más del 55 por ciento de los adultos padece de analfabetismo digital, fenómeno conocido como “Brecha Digital”.

La brecha digital impide el alcance de un desarrollo económico y humano armónico a nivel individual y colectivo. Por ello, las sociedades modernas buscan caracterizar y conocer las diversas dimensiones del problema de brecha digital que enfrentan. Este conocimiento, les permite generar estrategias, políticas públicas y programas con una mayor probabilidad de éxito.

La Asociación Latinoamericana de Integración (ALADI) la define como “la distancia tecnológica entre individuos, familias, empresas y áreas geográficas en sus oportunidades en el acceso a la información y a las TIC y en el uso de Internet para un amplio rango de actividades. Esa Brecha Digital se produce entre países y al interior de las naciones. Dentro de ellos, se encuentran brechas regionales, brechas entre segmentos socioeconómicos de la población y entre los sectores de actividad económica”.

En este sentido el Gobierno Federal estableció en el Plan Nacional de Desarrollo 2013- 2018 (PND) objetivos para democratizar el acceso a servicios de telecomunicaciones por medio del aumento de la cobertura de banda ancha, impulsar la economía digital y fomentar el desarrollo de habilidades en el uso de tecnología de la información así como establecer una Estrategia Digital Nacional.

En relación a la política científica y tecnológica de la presidencia de la república en el Plan Nacional de Desarrollo dentro de la estrategia 3.5, se refiere a hacer del desarrollo científico, tecnológico y la innovación pilares para el progreso económico y social sostenible. Este programa es apoyado por el CONACYT dentro del programa de Aproximación de la Ciencia en su edición 2014.

Y distintos entes:

- La Secretaría de Desarrollo Económico que es la unidad que presenta mayor implicación en la actualidad en el desarrollo de los programas relacionados con la I+D
- La Comisión legislativa de Ciencia y Tecnología dentro del Congreso
- EL IDSCEA (Instituto para el Desarrollo de la Sociedad del Conocimiento del Estado de Aguascalientes que tiene como objetivo generar, con el acuerdo y colaboración de todos los sectores, la transformación de las capacidades de la población para crear una sociedad del conocimiento, que integre plenamente la cultura digital al desarrollo incluyente, económico, social y humano.

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


C.P. CARLOS MARTÍN MUÑOZ PEDROZA
DIRECTOR GENERAL


ING. REYNALDO MELCHOR MENDEZ DOMINGUEZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

- a) Fecha de creación del ente.

El 01 de febrero del 2011 se crea el Instituto para el Desarrollo de la Sociedad del Conocimiento del Estado de Aguascalientes (IDSCEA) mediante el decreto número 42 publicado en el diario oficial del Estado con fecha el 31 de enero de 2011 en su tercera sección, y se crea como un Organismo Público Descentralizado de la Administración Pública del Estado de Aguascalientes, con personalidad jurídica y patrimonio propios, en términos de lo dispuesto por los Artículos 3º. Y 4º. De la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Aguascalientes en los artículos 2º. Fracción I, 8º, 10, 11, 12,13, 14, 15 y 16 de la Ley para el Control de las Entidades Paraestatales del Estado de Aguascalientes.

- b) Principales cambios en su estructura

La creación del IDSCEA tiene su origen los Artículos transitorios del decreto número 42 publicado en el diario oficial del Estado con fecha el 31 de enero de 2011 en su tercera sección. Estos establecen la derogación del Título Segundo de la Ley de Ciencia y Tecnología del Estado de Aguascalientes (de publicación del 14 de mayo de 2007), por virtud del cual fue creado el denominado Consejo de Ciencia y Tecnología del Estado de Aguascalientes, extinguiendo el citado Organismo; así como a transferencia de los recursos financieros y materiales, obligaciones laborales, compromisos convenios, derechos y procedimientos que éste hubiere contraído al IDSCEA y asumidos por el mismo de forma inmediata y conferida.

La estructura “heredada” del Consejo de Ciencia y Tecnología, se ve nuevamente modificada luego de que el 21 de Octubre del 2013, se decreta la extinción del Organismo Público Desconcentrado denominado “Descubre, Museo Interactivo de Ciencia y Tecnología de Aguascalientes”, cuyos derechos y obligaciones, recursos presupuestales, administrativos, humanos, materiales y operativos son transferidos al Instituto para el Desarrollo de la Sociedad del Conocimiento del Estado de Aguascalientes en el ejercicio de las facultades del poder ejecutivo y en aras de modernizar los procesos administrativos del Gobierno hasta alcanzar un funcionamiento óptimo que facilite y promueva las acciones encaminadas a la excelencia de la gestión gubernamental para optimizar sus recursos y garantizar la sustentabilidad de sus dependencias, generando políticas que agreguen valor y calidad a la preservación de sus servicios frente a una ciudadanía cada vez más exigente y demandante de la atención gubernamental.

Este decreto entró en vigor el 01 de enero del 2014, según artículo primero transitorio del decreto por el cual se extingue “Descubre, Museo Interactivo de Ciencia y Tecnología de Aguascalientes”

El 23 de mayo del 2016 a través de publicación en el periódico oficial del Estado, se aprobó la Ley de Ciencia, Tecnología, Innovación y Sociedad del Conocimiento para el Estado de Aguascalientes.

Lo anterior, con el objeto de propiciar las condiciones necesarias para el pleno desarrollo de la población, considerando las exigencias que la competencia globalizada exige a las fuerzas productivas y con el fin de lograr el acceso a nuestra población a la zona de vanguardia en la demanda de conocimientos especializados que les permita mejorar sus condiciones y contribuir con ello al progreso de Aguascalientes.

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


C.P. CARLOS MARTÍN MUÑOZ PEDROZA
DIRECTOR GENERAL


ING. REYNALDO MELCHOR MENDEZ DOMINGUEZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

Derivado de las extinciones arriba expuestas, nace a partir del 01 de enero del 2014, un IDSCEA con una reestructura más amplia y nuevos retos administrativos y operativos.

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

a) Objeto social

El Instituto tiene como objetivo generar, con el acuerdo y colaboración de todos los sectores, la transformación de las capacidades de la población para crear una sociedad del conocimiento, que integre plenamente la cultura digital al desarrollo incluyente, económico, social y humano, para lo cual deberá:

- I. Planear, desarrollar, promover y consolidar la actividad científica, tecnológica, la innovación para transformar al Estado en una sociedad del Conocimiento
- II. Consolidar la política del Estado para conformar un sistema para la Gestión del Conocimiento
- III. Articular las interacciones entre las dependencias encargadas del fomento económico, las instituciones del educación superior, centros de investigación y la iniciativa privada para impulsar una estructura productiva
- IV. Fomentar la vinculación de los sectores educativo, productivo y gubernamental con el desarrollo socioeconómico global, nacional, regional, estatal y municipal
- V. Obtener, administrar y evaluar la aplicación transparente de los recursos de la federación, estado, municipios y los particulares destinados a la ciencia, tecnología e innovación
- VI. Coordinar las actividades científicas, tecnológicas y de innovación de las dependencias y entidades de la Administración Pública del Estado y la incorporación de los avances en esta materia para su modernización
- VII. Integrar, incrementar y consolidar la capacidad del Sistema de Ciencia, Tecnología e Innovación del Estado, mediante la organización, el estímulo y el reconocimiento de la comunidad científica, así como la creación de centros, grupos y redes de investigación
- VIII. Fortalecer e impulsar la infraestructura, multiplicando los proyectos de investigación y la formación e integración de investigadores, científicos y expertos en tecnología de alto nivel académico, así como la vinculación de sus resultados
- IX. Garantizar la vinculación del Sistema de Ciencia, Tecnología e Innovación del Estado con las Instituciones de los sectores académico, gubernamental, productivo y social, para que la investigación científica y tecnológica contribuya a la promoción del desarrollo, la competitividad económica, la transformación del sistema educativo, la mejoría de la calidad de vida, la consolidación y transformación cultural del Estado de Aguascalientes en una Sociedad del Conocimiento.

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


C. P. CARLOS MARTÍN MUÑOZ PEDROZA
DIRECTOR GENERAL


ING. REYNALDO MELCHOR MÉNDEZ DOMÍNGUEZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

- X. Garantizar la colaboración interinstitucional e intersectorial en los tres niveles de gobierno y los sectores productivos y económicos
- XI. Impulsar el fortalecimiento del Sistema Estatal de Investigadores a través de la creación de la RED
- XII. Divulgar y garantizar el acceso abierto a la información científica, tecnológica y de Innovación en el Estado
- XIII. Establecer el sistema presupuestal y contable que permita identificar plenamente el monto destinado por el Estado de Aguascalientes a la Ciencia, Tecnología e Innovación

b) Principal actividad

El IDSCEA realiza las siguientes actividades, en el marco de órgano rector para la promoción y difusión del desarrollo científico, tecnológico y de innovación del Estado:

- I. Construye redes internas y externas de gestión del conocimiento con instituciones públicas y privadas de educación, investigación y empresariales, nacionales e internacionales, que generan, comparten y transfieren conocimiento;
- II. Reduce la disparidad entre quienes tienen acceso real a las tecnologías de la información y la comunicación, y aquellos que no lo tienen;
- III. Formula, con visión de largo plazo, el Plan Estatal de Ciencia y Tecnología, con la participación de los sectores público, privado y social;
- IV. Fomenta la implantación de puntos y centros de acceso público a internet, en todas las localidades de la Entidad;
- V. Apoya nuevas iniciativas educativas, de investigación, empresariales y ciudadanas, en el ámbito de la ciencia y la tecnología.
- VI. Promueve el establecimiento de centros y parques para la investigación e innovación y de tecnologías de la información y la comunicación;
- VII. Fomenta la investigación para el desarrollo de nuevas tecnologías de la información y el conocimiento;
- VIII. En materia de modernización e innovación de la Administración Pública Estatal:
 - a) Establece políticas, programas y actividades necesarias para que el desarrollo científico y tecnológico propicia la mejora de los servicios estatales
 - b) Impulsa y consolida la administración pública electrónica, que posibilite el uso de los servicios en línea para la sociedad;
 - c) Fomenta el uso de canales electrónicos en las comunicaciones internas y externas de la Administración Pública Estatal, así como el desarrollo de herramientas informáticas específicas de gestión, para los municipios pequeños y medianos;
- IX. Crea espacios para la producción y adquisición de conocimientos, metodologías y tecnologías innovadoras para la educación permanente, que considere:
 - a) Creando mecanismos de integración entre la comunidad y la escuela;
 - b) Construyendo y fomentando una cultura social digital;
 - c) Promoviendo los valores cívicos y la conciencia socio-ambiental, a través de nuevos modelos educativos integrales; y
 - d) Promoviendo la creación, distribución y aplicación del conocimiento, y aceleración de la formación de los ciudadanos, mediante el establecimiento de metas y objetivos;

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

C.P. CARLOS MARTÍN MUÑOZ PEDROZA
DIRECTOR GENERAL

ING. REYNALDO MELCHOR MÉNDEZ DOMÍNGUEZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

- X. Desarrolla un entorno para las empresas innovadoras, la inclusión y la integración social productiva, que considere
- a) La adecuación de la infraestructura, política y normatividad para promover la innovación, la investigación y el incremento de la competitividad;
 - b) El fomento de las iniciativas locales orientadas a la innovación y la atracción de empresas y trabajo;
 - c) Establece y mantiene mecanismos de comunicación integral entre empresas, educación, investigadores y gobierno; y
 - d) La creación de las condiciones para la formación, atracción y retención de talento en la Entidad;

c) Ejercicio fiscal

La información que se incluye en esta notas corresponde al periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre del 2017.

d) Régimen jurídico

De conformidad con el Decreto número 42 del periódico oficial fecha el 31 de enero de 2011, en su Artículo 1º el IDSCEA es un organismo público descentralizado de la Administración Pública del Estado de Aguascalientes con personalidad jurídica y patrimonio propios.

e) Consideraciones fiscales del ente:

Las Entidades Federativas, los Municipios, los órganos constitucionales autónomos y las entidades de la administración pública paraestatal, tienen las consideraciones fiscales siguientes:

- Persona moral, no contribuyente
- Retenedor de Impuesto Sobre la Renta (ISR)
- Contribuyente y Retenedor del Impuesto sobre Nóminas

El régimen fiscal para las entidades públicas, de acuerdo al Título III de la Ley de ISR, es el correspondiente a personas morales con fines no lucrativos y sus obligaciones fiscales se determinan conforme al objetivo y funciones asignadas en la Constitución Política del Estado, en la ley que les da origen o en su decreto de creación.

No efectuarán retenciones del impuesto al valor agregado, de conformidad con el artículo 3º, tercer párrafo, de la Ley del Impuesto al Valor Agregado (LIVA).

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


C.P. CARLOS MARTÍN MUÑOZ PEDROZA
DIRECTOR GENERAL


ING. REYNALDO MELCHOR MENDEZ DOMÍNGUEZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

f) Estructura organizacional básica

Para la consecución de su objeto, bases de organización y el ejercicio de sus atribuciones, el Instituto cuenta con los siguientes Órganos de Gobierno Dirección y Consulta, de acuerdo al Art. 3º de su Ley de creación:

- Junta de Gobierno;
- Consejo Constitutivo; y
- La Dirección General.

Estos órganos cuentan con las atribuciones que se establecen en la Ley y en el Estatuto Interno, y desarrollan sus actividades con estricto respeto a sus respectivas competencias y de forma coordinada.

El Instituto cuenta con un Comisario Público, que es el Órgano de Vigilancia del mismo, de conformidad con la ley de la materia.

La junta de Gobierno es el Órgano Máximo del Instituto y se integra por:

- I. El Gobernador del Estado, quien lo preside
- II. Un Diputado integrante de la Comisión de Ciencia y Tecnología del Congreso del Estado; y
- III. Los titulares de las Dependencias y Entidades siguientes:
 - A. Secretaría de Finanzas
 - B. Secretaría de Desarrollo de Económico;
 - C. Coordinación Estatal de Planeación y Proyectos;
 - D. Oficialía Mayor; y
 - E. Instituto de Educación.

Así mismo, la Junta de Gobierno cuenta con el apoyo de un secretario técnico, que será designado de entre los titulares de las unidades administrativas que conforman la Dirección General del Instituto.

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

C.P. CARLOS MARTÍN MUÑOZ PEDROZA
DIRECTOR GENERAL

ING. REYNALDO MELCHOR MENDEZ DOMINGUEZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario

Descripción del Fideicomiso	Función de IDSCEA
Fideicomiso de Fondo de Becas para Estudiantes de Instituciones Públicas de Educación Superior Ubicadas en el Estado de Aguascalientes	Fideicomitente
Fondo Mixto de Fomento a la Investigación Científica y Tecnológica CONACYT- Gobierno del Estado de Aguascalientes FON-MIX-39/2001	Fideicomitente

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

De conformidad con el Manual de Contabilidad Gubernamental (MCG) y documentos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) adoptado por el consejo de Armonización Contable del Estado de Aguascalientes (CACEA), dicha normatividad requiere la preparación de estados financieros contables y estados financieros presupuestarios, sin embargo la totalidad de dichos estados financieros no se incluyen en los presentes Estados e información financiera contable dictaminada.

a. Los Estados en información financiera al 31 de diciembre de 2015, que se acompañan, cumplen cabalmente las disposiciones establecidas por el CACEA, conforme a lo dispuesto por el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG), y la Ley Federal de Presupuesto, Ley de Responsabilidad razonable de la situación de la Entidad.

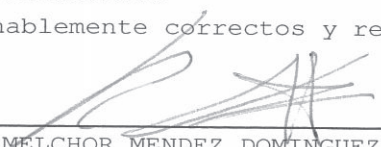
Proceso de supletoriedad. El MCCG establece que el proceso de supletoriedad aplica cuando a falta de criterio expreso de la CONAC y/o CACEA, o en un contexto más amplio, se aplicarán las bases de supletoriedad en el orden siguiente:

- 1.- La Normatividad emitida por las unidades administrativas o instancias competentes en materia de Contabilidad Gubernamental.
- 2.- Normas internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP), emitida por la junta de Normas Internacionales del Sector Público.
- 3.- Normas de Información Financiera (NIF), emitidas por el Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera (CINIF).

b. La Entidad para el reconocimiento, valuación y revelación de la información financiera aplicó la siguiente normatividad:

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


 C. P. CARLOS MARTÍN MUÑOZ PEDROZA
 DIRECTOR GENERAL


 ING. REYNALDO MELCHOR MENDEZ DOMINGUEZ
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO


- Manual de Contabilidad del Gobierno del Estado.
 - Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental.
 - Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales).
 - Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio.
 - Normas emitidas por el Consejo de Armonización Contable del Estado de Aguascalientes (CACEA).
 - Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- c. Las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados e información financiera contable, son:
- Costo de adquisición y/o histórico.
 - Costo de reposición y/o remplazo.
 - Recurso histórico.
 - Valor de realización.
 - Valor neto de realización.
 - Valor de liquidación.
 - Valor presente.
 - Valor razonable (donaciones).
- d. A continuación se presenta los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG) aplicados en la Entidad.
- Sustancia económica.
 - Entes públicos.
 - Existencia permanente.
 - Revelación suficiente.
 - Importancia Relativa.
 - Registro e integración presupuestaria.

 - Consolidación de la información financiera.
 - Devengo contable.
 - Valuación.
 - Dualidad económica.
 - Consistencia.

e. Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG).

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


C. P. CARLOS MARTÍN MUÑOZ PEDROZA
DIRECTOR GENERAL


ING. REYNALDO MELCHOR MENDEZ DOMINGUEZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

El contexto legal, técnico y conceptual, sobre el que se construyó el SCG del ente público, así como las características del diseño y operación, cumplen entre otras, con las siguientes características:

- Es único, uniforme e integrador.
- Integra en forma automática la operación contable con el año presupuestario.
- Efectúa los registros considerando la base acumulativa (devengado) de las transacciones.
- Registra de manera automática y, por única vez, los momentos contables correspondientes.
- Efectúa la interrelación automática, los clasificadores presupuestarios, la lista de cuentas y el catálogo de bienes permiten su interrelación automática.
- Efectúa en las cuentas contables, el registro de las etapas del presupuesto del ente público, de acuerdo con lo siguiente:
 - En lo relativo al gasto: registra los momentos contables: aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado.
 - En lo relativo al ingreso: registra los contables: estimado, modificado, devengado y recaudado.
- Facilita el registro y control de los inventarios de bienes muebles e inmuebles del ente público.
- Genera, en tiempo real, estados financieros, de ejecución presupuestaria y otra información que coadyuva a la toma de decisiones, transparencia, programación con base en resultados, evaluación y rendición de cuentas.
 - Está estructurado de forma que permite la contabilización con la información sobre recursos físicos que generan las mismas áreas que originan la información contable y presupuestaria, permitiendo el establecimiento de relaciones de insumo-producto y la aplicación de indicadores de evaluación del desempeño y determinación de costos de la producción pública.
 - Está diseñado de forma tal que permite el procesamiento y generación de estados financieros mediante el uso de herramientas propias de informática.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

A continuación se describen las políticas y prácticas contables seguridad de manera consiente por la Entidad en los años que se presentan:

El Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental requiere el uso de ciertas estimaciones contables en la preparación de estados financieros. Asimismo, se requiere de un juicio de parte de la Administración en el proceso de definición de las políticas de contabilidad de la Entidad.

a. Efectivo y equivalentes de efectivo:

El efectivo y el equivalente incluyen saldos de caja y depósitos bancarios con riesgos de poca importancia por cambios en su valor.

b. Pagos anticipados

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

 C. P. CARLOS MARTÍN MUÑOZ PEDROZA
 DIRECTOR GENERAL

 ING. REYNALDO MELCHOR MENDEZ DOMINGUEZ
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

Los pagos anticipados representan aquellas erogaciones efectuadas por la Entidad en donde no han sido transferidos los beneficios y riesgos inherentes a los bienes que esta por adquirir o a los servicios que esta por recibir. Los pagos anticipados se registran a su costo y se presentan en el estado de situaciones financieros como activos circulantes o no circulantes, dependiendo del rubro de la partida de destino. Una vez recibidos los bienes y/o servicios, relativos a los pagos anticipados, estos deben reconocerse como un activo o como un gasto en el estado de actividades del periodo, respectivamente.

c. Provisiones:

Las provisiones de pasivo representan obligaciones presentes por eventos pasados en las que es probable la salida de recursos económicos en el futuro.

d. Reconocimiento de ingresos:

Los ingresos por las actividades del IDSCEA se reconocen en el resultado del ejercicio cuando se cumplen lo siguiente:

- i. Los ingresos por cuotas de acceso, así como por los servicios que se prestan en las instalaciones, se reconocen en el momento en que se reciben y/o se devengan.
- ii. Los ingresos por transferencias, subsidios, convenios y ayudas se reconocen en el momento en que se reciben y/o devengan.
- iii. Los ingresos por intereses se reconocen en el momento en que se devengan de acuerdo a los contratos respectivos.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO
NO APLICA

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

 C.P. CARLOS MARTÍN MUÑOZ PEDROZA
 DIRECTOR GENERAL

 ING. REYNALDO MELCHOR MENDEZ DOMINGUEZ
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

8. Reporte Analítico del Activo

REPORTE ANALÍTICO UTILIZADO EN LOS DIFERENTES TIPOS DE ACTIVOS 2017

	TASA DE DPN PARA 2017	AÑOS VIDA UTIL
1241-1 MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	10%	10
1241-2 MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	10%	10
1241-3 EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	33.30%	3
1241-9 OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	10%	10
1242-1 EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	33.30%	3
1242-3 CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	33.30%	3
1242-9 OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO DE EDUCACIONAL Y RECREATIVO	20%	5
1243-1 EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	20%	5
1243-2 INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	20%	5
1244-1 VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE	20%	5
1245-0 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	10%	10
1246-4 SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	10%	10
1246-5 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	10%	10
1246-6 EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	10%	10
1246-7 HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTAS	10%	10
1246-9 OTROS EQUIPOS	10%	10
1251-0 SOFTWARE	10%	10

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

C.P. CARLOS MARTÍN MUÑOZ PEDROZA
 DIRECTOR GENERAL

ING. REYNALDO MELCHOR MENDEZ DOMINGUEZ
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Descripción del Fideicomiso
Fideicomiso de Fondo de Becas para Estudiantes de Instituciones Públicas de Educación Superior Ubicadas en el Estado de Aguascalientes 851-01074
Fondo Mixto de Fomento a la Investigación Científica y Tecnológica CONACYT- Gobierno del Estado de Aguascalientes FON-MIX-39/2001

10. Reporte de la Recaudación

Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	5,392,000	2,959,135	8,351,135	4,505,795	4,505,795	-886,205
Corriente	5,392,000	2,959,133	8,351,133	4,505,793	4,505,793	-886,207
Capital	0	2	2	2	2	2
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Corriente	0	0	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	0	0	0	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	15,477,680	15,477,680	15,400,665	15,400,665	15,400,665
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	38,257,000	20,572,625	58,829,625	58,287,940	58,287,940	20,030,940

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

C. P. CARLOS MARTÍN MUÑOZ PEDROZA
DIRECTOR GENERAL

ING. REYNALDO MELCHOR MENDEZ DOMINGUEZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0
Total	43,649,000	39,009,440	82,658,440	78,194,400	78,194,400
				Ingresos excedentes¹	34,545,400

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia (6 = 5 - 1)
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	
Ingresos del Gobierno	5,392,000	18,436,815	23,828,815	19,906,460	19,906,460	14,514,460
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	0	0	0	0	0	0
Productos	5,392,000	2,959,135	8,351,135	4,505,795	4,505,795	-886,205
Corriente	5,392,000	2,959,133	8,351,133	4,505,793	4,505,793	-886,207
Capital	0	2	2	2	2	2
Aprovechamientos	0	0	0	0	0	0
Corriente	0	0	0	0	0	0
Capital	0	0	0	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	15,477,680	15,477,680	15,400,665	15,400,665	15,400,665
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	0	0	0	0
Ingresos de Organismos y Empresas	38,257,000	20,572,625	58,829,625	58,287,940	58,287,940	20,030,940
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	38,257,000	20,572,625	58,829,625	58,287,940	58,287,940	20,030,940
Ingresos derivados de financiamiento	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total	43,649,000	39,009,440	82,658,440	78,194,400	78,194,400	34,545,400
				Ingresos excedentes¹		34,545,400

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


 C.P. CARLOS MARTÍN MUÑOZ PEDROZA
 DIRECTOR GENERAL


 ING. REYNALDO MELCHOR MENDEZ DOMINGUEZ
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

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

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda
NO APLICA

12. Calificaciones otorgadas

Calificaciones otorgadas
NO APLICA

13. Proceso de Mejora

- A partir del mes de Octubre 2015, se puso en marcha el proceso de implementación de sistema para control de inventarios, el cual permitirá identificar los activos por código de barras y generar todo reporte necesario para el control de los mismos, tales como: ubicación, fecha de adquisición, cálculo de depreciación, vista de factura de adquisición, resguardos, cambios de resguardantes, correspondencia con cuenta contable de registro, etc.
- Se formalizó el proceso de compras, alineado al proceso de Armonización Contable (presupuestario-contable)
- Se realizó la Instalación del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Instituto para el Desarrollo de la Sociedad del Conocimiento del Estado de Aguascalientes en materia Federal, como consta en la publicación del periódico de oficial el 21 de Septiembre de 2015.
- Se realizó la Instalación del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Instituto para el Desarrollo de la Sociedad del Conocimiento del Estado de Aguascalientes en materia Estatal, como consta en la publicación del periódico de oficial el 16 de Noviembre de 2015.
- Formalización de la Calendarización de fechas de Cierre Presupuestal y de Adquisiciones.
- Instalación de Sistema de Video-vigilancia que coadyuva en el control y manejo de activos.
- A partir del 01 de Enero 2015, uso y puesta en marcha al 100% en el área administrativa del Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental, solicitado y autorizado por el CACEA.
- Se obtiene la Certificación como Centro de Educación y Cultura Ambiental ante la SEMARNAT, Grado 2.

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

 C.P. CARLOS MARTÍN MUÑOZ PEDROZA
 DIRECTOR GENERAL

 ING. REYNALDO MELCHOR MENDEZ DOMINGUEZ
 DIRECTOR ADMINISTRATIVO

14. Información por Segmentos

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Gobierno	23,685,000	-153,219	23,531,781	20,038,108	19,951,859	3,493,673
Legislación			0			0
Justicia			0			0
Coordinación de la Política de Gobierno			0			0
Relaciones Exteriores			0			0
Asuntos Financieros y Hacendarios	18,854,000	0	18,854,000	15,376,181	15,376,181	3,477,819
Seguridad Nacional			0			0
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior			0			0
Otros Servicios Generales	4,831,000	-153,219	4,677,781	4,661,927	4,575,678	15,854
Desarrollo Social	0	0	0	0	0	0
Protección Ambiental			0			0
Vivienda y Servicios a la Comunidad			0			0
Salud			0			0
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales			0			0
Educación			0			0
Protección Social			0			0
Otros Asuntos Sociales			0			0

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

C. P. CARLOS MARTÍN MUÑOZ PEDROZA
DIRECTOR GENERAL

ING. REYNALDO MELCHOR MENDEZ DOMINGUEZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

Desarrollo Económico	19,964,000	25,942,333	45,906,333	43,001,100	39,511,529	2,905,233
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General			0			0
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza			0			0
Combustibles y Energía			0			0
Minería, Manufacturas y Construcción			0			0
Transporte			0			0
Comunicaciones			0			0
Turismo			0			0
Ciencia, Tecnología e Innovación	19,964,000	25,942,333	45,906,333	43,001,100	39,511,529	2,905,233
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos			0			0
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores	0	0	0	0	0	0
Transacciones de la Deuda Publica / Costo Financiero de la Deuda			0			0
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno			0			0
Saneamiento del Sistema Financiero			0			0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores			0			0
Total del Gasto	43,649,000	25,789,114	69,438,114	63,039,209	59,463,388	6,398,906

15. Eventos Posteriores al Cierre

Eventos Posteriores al Cierre
NO APLICA

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

C.P. CARLOS MARTÍN MUÑOZ PEDROZA
DIRECTOR GENERAL

ING. REYNALDO MELCHOR MENDEZ DOMINGUEZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

16. Partes Relacionadas

Partes Relacionadas
NO APLICA

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



C.P. CARLOS MARTÍN MUÑOZ PEDROZA
DIRECTOR GENERAL



ING. REYNALDO MELCHOR MENDEZ DOMINGUEZ
DIRECTOR ADMINISTRATIVO