

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CUENTA PÚBLICA 2018

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. Este rubro se conforma por cinco cuentas bancarias divididas en, Gasto Corriente, 2 al millar, 1 al millar y Ministraciones.

| Fondo, Programa o Convenio | Datos de la Cuenta Bancaria | | | Monto |
|----------------------------|-----------------------------|----------------|------------------|-----------|
| | Institución Bancaria | Tipo de Cuenta | Número de Cuenta | |
| GASTO CORRIENTE | SANTANDER | Productiva | 18000012583 | 682.20 |
| 2 AL MILLAR | SANTANDER | Productiva | 18000012720 | 0.00 |
| 1 AL MILLAR | SANTANDER | Productiva | 18000012734 | 55,568.36 |
| MINISTRACIONES | SANTANDER | Productiva | 18000012597 | 59,441.50 |

Además, como parte de este rubro tenemos el Fondo Fijo de Caja, mismo que es de carácter revolvente.

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

2. Este rubro se encuentra conformado por Cuentas por Cobrar a Corto Plazo, cuyo saldo es un importe recuperable en 2019 por un ingreso derivado de las retenciones de 2% al millar de Obra Pública, además del Subsidio al empleo, cuyo saldo se cancela al momento del pago de los impuestos, también en enero de 2019.

En el rubro de Derechos a recibir por bienes o servicios, existe un saldo al 31 de diciembre de 2018, de 4'730,480.00 pesos, producto de un bien adquirido y que se encuentra pendiente de entrega.

3. El Órgano Superior de Fiscalización no cuenta con saldos recuperables en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

4. Este Órgano Superior de Fiscalización del Estado de Aguascalientes no cuenta con inventarios.
5. De la cuenta Almacén no hay nada qué informar derivado de que no se cuenta con inventarios.

Inversiones Financieras

6. De la cuenta Inversiones financieras, que considera los fideicomisos, no hay nada qué informar.
7. De las inversiones financieras, no existen saldos de participaciones y aportaciones de capital qué reportar.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. Y 9. Los bienes muebles, inmuebles e intangibles del Órgano Superior de Fiscalización se integran de la siguiente forma:

| | |
|--|--------------|
| EQUIPO DE OFICINA | 632,756.00 |
| MUEBLES EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA | 13,486.00 |
| EQUIPO DE COMPUTO | 2'307,546.00 |
| OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION | 107,566.00 |
| AUTOMOVILES Y EQUIPO TERRESTRE | 1'899,834.00 |
| EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES | 2,576.00 |
| SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCION Y DE REFRIGERACION | 62,497.00 |
| CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO | 276.00 |
| EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACION | 2,867.00 |
| HERRAMIENTAS Y MAQUINARIA | 29,057.00 |
| SOFTWARE | 256,845.00 |
| LICENCIAS INFORMATICAS E INTELECTUALES | 168,007.00 |

Handwritten signature and initials.

9. La depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2018 es de \$ 4'453,730.94 pesos y la del ejercicio asciende a \$ 585,605.80 pesos.

Estimaciones y Deterioros

10. Respecto de esta cuenta no hay nada que reportar.

Otros Activos

11. Nada que reportar en este rubro.

Pasivo

1. Las cuentas de pasivos están integradas por los impuestos generados en el mes de diciembre de 2018, pagaderos en enero de 2019, además de algunos servicios devengados en 2018, pero pagaderos en 2019.
2. Respecto de Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, no hay nada que reportar.
3. No existen otras cuentas de pasivo significativas que reportar.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. Los ingresos del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de Aguascalientes se encuentran en el renglón de **transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones**, el total recaudado asciende a \$ 28, 969,000.00 pesos.

2.

| TIPO DE INGRESO | MONTO |
|-----------------------|---------------|
| Ministraciones | 29'969,000.00 |
| 2 al Millar | 3'003,727.40 |
| 1 al Millar | 117,802.85 |
| Productos Financieros | 260,162.43 |
| Ingresos ASOFIS | 203,040.00 |
| Otros Ingresos | 150,554.77 |

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Los gastos más significativos se pueden observar en el capítulo 1000, Servicios Personales, mismos que ascienden a \$26'792,536.71 pesos.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

| Concepto | Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido | Hacienda Pública/ Patrimonio Generado | | Ajustes por Cambios de Valor | Total* |
|---|---|---------------------------------------|-----------------------|------------------------------|------------------------|
| | | De Ejercicios Anteriores | Del Ejercicio | | |
| HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2017 | \$8,327.96 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$8,327.96 |
| APORTACIONES | \$8,327.96 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$8,327.96 |
| DONACIONES DE CAPITAL | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO 2017 | \$0.00 | \$2,577,265.37 | \$635,790.08 | \$0.00 | \$3,213,055.45 |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO) | \$0.00 | \$0.00 | \$635,790.08 | \$0.00 | \$635,790.08 |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | \$0.00 | \$2,909,772.69 | \$0.00 | \$0.00 | \$2,909,772.69 |
| REVALUOS | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| RESERVAS | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | \$0.00 | -\$332,507.32 | \$0.00 | \$0.00 | -\$332,507.32 |
| EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ P. | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2017 | \$8,327.96 | \$2,577,265.37 | \$635,790.08 | \$0.00 | \$3,221,883.41 |
| CAMBIO EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2018 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| APORTACIONES | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| DONACIONES DE CAPITAL | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO 2018 | \$0.00 | \$6,509,095.27 | \$1,361,018.81 | \$0.00 | \$7,870,114.08 |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO) | \$0.00 | \$0.00 | \$1,361,018.81 | \$0.00 | \$1,361,018.81 |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | \$0.00 | \$6,509,095.27 | -\$431,790.06 | \$0.00 | \$6,077,305.19 |
| REVALUOS | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| RESERVAS | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| CAMBIO EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIE | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2018 | \$8,327.96 | \$9,086,360.64 | \$1,996,808.89 | \$0.00 | \$11,052,097.49 |

*Importe Basados en Balcés Iniciales

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:



Organo Superior de Fiscalización
ESTADO DE AGUASCALIENTES
Estado de Flujos de Efectivo
Del 01/ene/2018 Al 31/dic./2018

Usu: supervisor
Reg: rptEstadoFlujosEfectivo

Fecha y hora de impresión: 03/ene./2019 04:01 p. m.

| Concepto | 2018 | 2017 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | |
| ORÍGEN | | |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRA AYUDAS | \$32,821,472.69 | \$31,279,250.88 |
| OTROS ORÍGENES DE OPERACIÓN | \$32,590,192.99 | \$31,279,250.88 |
| | \$231,279.70 | \$0.00 |
| APLICACIÓN | \$30,112,563.07 | \$30,107,626.73 |
| SERVICIOS PERSONALES | \$26,792,536.71 | \$26,151,093.16 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | \$681,353.86 | \$721,496.70 |
| SERVICIOS GENERALES | \$2,638,672.50 | \$2,875,318.18 |
| OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN | \$0.00 | \$359,718.69 |
| FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION | \$2,708,909.62 | \$1,171,624.15 |
| FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | |
| APLICACIÓN | \$665,742.93 | \$314,167.76 |
| BIENES MUEBLES | \$613,561.13 | \$214,064.60 |
| OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN | \$52,181.80 | \$100,063.16 |
| FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | -\$665,742.93 | -\$314,167.76 |
| FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO | | |
| INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO | \$2,043,196.69 | \$857,456.39 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO | \$3,703,776.45 | \$2,846,320.06 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO | \$5,746,973.14 | \$3,703,776.45 |

2. Las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles que fueron realizadas durante el ejercicio, son las siguientes:

| CUENTA | MONTO |
|----------------------------------|------------|
| Muebles de Oficina y Estantería | 10,507.78 |
| Equipo de Cómputo | 267,317.02 |
| Automóviles y Equipo Terrestre | 333,160.00 |
| Equipos y Aparatos Audiovisuales | 2,576.33 |
| Software | 52,151.80 |

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios se muestra en la tabla de la siguiente nota.

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



Usu: supervisor
Rep: rptConciliacionPresupuestal

Organo Superior de Fiscalización
ESTADO DE AGUASCALIENTES
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente Del 01/ene./2018 al 31/dic./2018

Fecha y Hora de Impresión: 30/ene./2019 09:26 a. m.

| | | |
|--|--|-----------------|
| 1. INGRESOS PRESUPUESTARIO | | \$32,590,192.99 |
| 2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS | | \$0.00 |
| 3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | | \$0.00 |
| 4. INGRESOS CONTABLES (4= 1 + 2 - 3) | | \$32,590,192.99 |



Usu: supervisor
Rep: rptConciliacionPresupuestal

Organo Superior de Fiscalización
ESTADO DE AGUASCALIENTES
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente Del 01/ene./2018 al 31/dic./2018

Fecha y hora de Impresión: 30/ene./2019 09:31 a. m.

| | | |
|--|--------------|------------------------|
| 1.-TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS) | | \$30,778,276.00 |
| 2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | | \$665,712.93 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | \$277,824.90 | |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | \$2,576.03 | |
| VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | \$333,160.00 | |
| ACTIVOS INTANGIBLES | \$52,151.80 | |
| 3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES | | \$585,605.80 |
| ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES | \$585,605.80 | |
| 4. TOTAL DE GASTO CONTABLE (4= 1 - 2 + 3) | | \$30,698,168.87 |

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

No hay Cuentas de Orden que reportar, excepto las presupuestarias de Ingresos y Egresos, mismas que se muestran a continuación:



Usu: supervisor
Rep: rptEstadoPresupuestalIngresosRB_CP

Organo Superior de Fiscalización
ESTADO DE AGUASCALIENTES
Estado Analítico de Ingresos
Del 01/ene./2018 Al 31/dic./2018

Fecha y hora de Impresión: 30/ene./2019 09:45 a. m.

| Rubros de los Ingresos | Ingreso | | | | | Diferencia (5=5-1) |
|---|------------------------|--------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|---------------------|
| | Estimado (1) | Ampliaciones / Reducciones (2) | Modificado (3=1+2) | Devengados (4) | Recaudado (5) | |
| IMPUESTOS | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | 0.00 |
| CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | 0.00 |
| CONTRIBUCIONES DE MEJORAS | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | 0.00 |
| DERECHOS | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | 0.00 |
| PRODUCTOS | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | 0.00 |
| Corriente | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | 0.00 |
| Capital | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | 0.00 |
| APROVECHAMIENTOS | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | 0.00 |
| Corriente | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | 0.00 |
| Capital | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | 0.00 |
| INGRESOS POR VENTAS DE BIENES | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | 0.00 |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | 0.00 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRA AYUDAS | \$31,289,000.00 | \$203,040.00 | \$31,492,040.00 | \$32,590,192.99 | \$32,590,192.99 | 1,301,192.99 |
| INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | 0.00 |
| Total | \$31,289,000.00 | \$203,040.00 | \$31,492,040.00 | \$32,590,192.99 | \$32,590,192.99 | 1,301,192.99 |
| Ingresos Excedentes | | | | | | |



Uer supervisor
Rep: rptEstadoPresupuestoEgresos_CL2

Organo Superior de Fiscalización
ESTADO DE AGUASCALIENTES
Estado Analítico del Ejercicio Presupuesto de Egresos
Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)
| Del 01/ene./2018 Al 31/dic./2018

Fecha y hora de Impresión: 30/ene./2019 09:46 a. m.

| Concepto | Egresos | | | | | Subejercicio |
|---|------------------------|------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| | Aprobado | Ampliaciones / (Reducciones) | Modificado | Devengado | Pagado | |
| 1 Gasto Corriente | \$31,289,000.00 | \$3,707,193.96 | \$34,996,193.96 | \$30,112,563.07 | \$30,112,563.07 | \$4,883,630.89 |
| 2 Gasto de Capital | \$0.00 | \$665,730.67 | \$665,730.67 | \$665,712.93 | \$665,712.93 | \$17.74 |
| 3 Amortización de la deuda y disminución de pasivos | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| 4 Pensiones y Jubilaciones | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| 5 Participaciones | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 | \$0.00 |
| Total | \$31,289,000.00 | \$4,372,924.63 | \$35,661,924.63 | \$30,778,276.00 | \$30,778,276.00 | \$4,883,648.63 |

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

El ente estuvo operando bajo el presupuesto autorizado, sin embargo, se obtuvieron recursos provenientes de las retenciones de 1% al millar de Convenios y 2% al millar de Obra Pública, además de otros, en un porcentaje menor, derivados de los intereses de las cuentas bancarias productivas.

3. Autorización e Historia

El 7 de Mayo de 2008, se publicó en el Diario Oficial de la Federación, el Decreto que contiene las reformas a los artículos 73, 74, 79, 116, 122 y 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, que versan sobre la fiscalización superior federal, las entidades de fiscalización superior locales y la evaluación de los resultados del ejercicio de los recursos públicos.

De manera específica, las reformas a los artículos 116 y 122 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, obligan a las legislaturas de los Estados a garantizar a las entidades de fiscalización superior una autonomía técnica y de gestión en el ejercicio de sus atribuciones y para decidir sobre su organización interna, funcionamiento y resoluciones.

En este sentido, las legislaturas de los Estados y del Distrito Federal deberán aprobar las leyes, y en su caso, las reformas que sean necesarias para dar cumplimiento a las nuevas disposiciones contenidas en el Decreto publicado el 7 de mayo de 2008, en un plazo máximo de un año.

La Legislatura Estatal, atendió el requerimiento constitucional, y el 8 de Diciembre de 2008 fue publicado en el Periódico Oficial del Estado de Aguascalientes el Decreto número 144 mediante el cual se adiciona una Sección Única al Capítulo Séptimo de la Constitución Política del Estado de Aguascalientes, integrada con los artículos 27 A, 27 B y 27 C, y con ella se abroga la Contaduría Mayor de Hacienda y nace el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de Aguascalientes como una entidad con autonomía técnica y de gestión, con personalidad jurídica y patrimonio propios, que tienen a su cargo la revisión de la cuenta pública, la fiscalización de los ingresos y egresos, la recaudación, la administración, el manejo, la custodia y la aplicación de los recursos públicos, y realizar auditorías sobre el desempeño en el cumplimiento de los objetivos contenidos en los programas federales, estatales y municipales.

El pasado 21 de noviembre de 2011 fue publicado en el Periódico Oficial del Estado, la Ley de Fiscalización Superior del Estado, y se abroga la Ley Orgánica de la Contaduría Mayor de Hacienda del Estado de Aguascalientes, publicada en el Periódico Oficial del Estado el 21 de junio de 1981 y su Reglamento Interior.

Por su parte, el 16 de enero de 2012 fue publicado en el Periódico Oficial del Estado, el Decreto 140 que contiene el Reglamento Interior del Órgano Superior del Estado.

4. Organización y Objeto Social

La actividad principal de este Órgano Superior de Fiscalización del Estado de Aguascalientes es coadyuvar a través de la Fiscalización Superior a los entes sujetos de revisión en el transparente, correcto y legal ejercicio de los recursos públicos, con la finalidad de fortalecer la confianza de la ciudadanía en las instituciones públicas.

El ejercicio fiscal que comprenden los presentes Estados Financieros es del 1 de enero de 2018 al 31 de diciembre de 2018.

El régimen jurídico al que se sujeta este Órgano Superior de Fiscalización del Estado de Aguascalientes es Persona Moral con fines no lucrativos.

Derivado del punto anterior, las obligaciones fiscales a que se sujeta este ente son las siguientes:

Entero de las retenciones mensuales de ISR de sueldos y salarios.

Entero mensual de retenciones de ISR de ingresos por arrendamiento.

La estructura organizacional de este Órgano Superior de Fiscalización del Estado de Aguascalientes se conforma por el Auditor Superior, las direcciones de Auditoría, Desempeño, Planeación, Administrativa y Jurídica; los correspondientes jefes de departamento de cada dirección, así como el cuerpo de auditores y auxiliares administrativos.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Para la preparación de los presentes Estados Financieros se ha observado la normatividad emitida por CONAC, y las disposiciones legales aplicables.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Nada que revelar en este punto.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Nada que revelar en este punto.

8. Reporte Analítico del Activo

En una nota anterior se muestran los valores del Activo del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de Aguascalientes, así como los montos de depreciación del ejercicio y acumulada.

No se realizaron cambios en los porcentajes de depreciación; no se presentaron 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 realizaron desmantelamientos de Activos.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Nada que revelar en este punto.



10. Reporte de la Recaudación

| TIPO DE INGRESO | MONTO |
|-----------------------|---------------|
| Ministraciones | 28'969,000.00 |
| 2 al Millar | 3'003,727.40 |
| 1 al Millar | 117,802.85 |
| Productos Financieros | 260,162.43 |
| Ingresos ASOFIS | 2203,040.00 |
| Otros Ingresos | 150,554.77 |

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

Nada que reportar en este punto.

12. Calificaciones otorgadas

Nada que reportar.

13. Proceso de Mejora

Nada que reportar.

14. Información por Segmentos

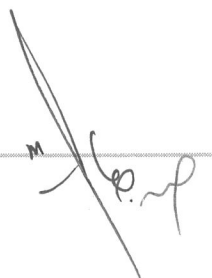
Nada que reporta.

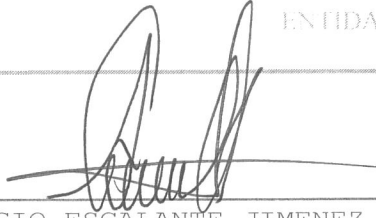
15. Eventos Posteriores al Cierre

Nada que reportar.

16. Partes Relacionadas

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





C.P. SERGIO ESCALANTE JIMENEZ PCCAG
Auditor Superior



C.P. YADIRA ARACELI LUEVANO ESPARZA
Jefe de Departamento de Recursos Financieros