



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EL FIDEICOMISO DESARROLLOS INDUSTRIALES DE AGUASCALIENTES presenta sus Notas a los Estados Financieros con cifras expresadas en pesos en moneda nacional de conformidad al artículo 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, **correspondientes del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018.**

### a) NOTAS DE DESGLOSE

#### I) NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### ACTIVO

#### EFECTIVO Y EQUIVALENTES

1.-Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos, de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto plazo.

Concepto	Saldo	
	31-dic-2018	31-dic-2017
Efectivo (Fondo Revolvente)	10,000	10,000
HSBC Cta. 4100416529	60,254,370	43,216,067
HSBC Cta. 402206718	458,955	802,834
HSBC Cta. 4061621322	152,221,969	
Banorte Cta. 0869002135	31,052	28,435
Banorte Cta. 0669151518	61,491	221,652
Banorte Cta. 0831423722	7,417	129,566
Banorte Contrato 0501757823	1,004,705	922,707
Banamex Cta. 5135542	119,668	248,513

02

FIDEICOMISO DESARROLLOS INDUSTRIALES DE AGUASCALIENTES (FDIA)

Banamex Contrato 0501757823	28	48,268,842
<b>Sub total (1)</b>	<b>214,169,655</b>	<b>93,848,616</b>

**DERECHO DE RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR**

2.-Representan cuentas por cobrar a cargo de Empresarios en el cobro de servicios de mantenimiento, agua, descargas y en la venta de terrenos en los parques industriales que el propio Fideicomiso crea para fomentar la generación de empleo y Desarrollo Económico del Estado de Aguascalientes.

**A Corto Plazo**

Concepto	Saldo	
	31-dic-2018	31-dic-2017
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	50,001,041	50
Deudores diversos	49,227	
Ingresos por recuperar a corto plazo	16,218,281	
Préstamos otorgados a corto plazo	3,594,900	
<b>Sub total</b>	<b>69,863,044</b>	<b>58,581,724</b>

*cl*

3.-A continuación se muestra la desagregación por su vencimiento en días.

Vencimiento	Saldo al 31-dic 18	Porcentaje
Hasta 90 días	3,214,470	6.42%

*[Handwritten signature]*



Mayor a 90 y hasta 180 días	1,401,368	2.8%
Mayor a 180 y hasta 365 días	1,332,276	2.66%
Mayor a 365 días	44,052,927	88.10%
		<b>100%</b>
<b>Derecho a recibir Efectivos o Equivalentes Total</b>	<b>50,001,041</b>	<b>100%</b>

**BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS)**

4.-Este Fideicomiso no cuenta con Bienes de este tipo.

5.- No se cuenta con ningún método de valuación.

**ACTIVO NO CIRCULANTE**

**INVERSIONES FINANCIERAS**

6.-Al 31 de diciembre del 2018 no se tiene registrada ninguna inversión financiera a Largo Plazo.

**BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES**

8.-Bienes Muebles, se registran a costo de adquisición o equivalente, al momento de su adquisición

*de*

*[Handwritten signature]*

FIDEICOMISO DESARROLLOS INDUSTRIALES DE AGUASCALIENTES (FDIA)

CONCEPTO	Saldo	
	31-dic-2018	31-dic-2017
Infraestructura	5,372,490	5,372,490
Edificios no habitacionales	15,988,907	15,988,907
Muebles de oficina y Estantería	423,070	421,957
Equipo de Cómputo y tecnologías de la Información	533,923	415,524
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	101,036	101,036
Vehículos y Equipo de Transporte	3,816,382	3,434,089
Maquinaria, Otros equipos y Herramientas	3,742,758	3,526,470
Software	220,680	220,680
<b>Total</b>	<b>30,199,246</b>	<b>29,481,103</b>

Las depreciaciones de los Bienes Muebles se calculan conforme al método de línea recta con base en la vida útil estimada de los activos como sigue:

BIEN	TASA (VIDA UTIL)	
	31-dic-2018	31-dic-2017
Infraestructura	25	25
Edificios No Habitacionales	30	30

*de*



**FDIA**  
FIDEICOMISO  
DESARROLLOS INDUSTRIALES  
DE AGUASCALIENTES

**Contigo al 100**

Muebles de Oficina y Estantería	10	10
Equipo de Cómputo y tecnologías de la Información	3	3
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	10	10
Vehículos y Equipo de Transporte	5	5
Maquinaria, Otros equipos y Herramientas	10	10

9.- Los Activos Intangibles con los que cuenta el Fideicomiso son los siguientes

Concepto	Saldo	
	31-dic-2018	31-dic-2017
Software (Paquete Contable)	20,000	20,000
Software Marca Addcore	200,680	200,680
<b>Total (Subtotal 1)</b>	<b>220,680</b>	<b>220,680</b>

La amortización se calcula conforme al método de línea recta con base en la vida útil estimada de los activos intangibles siendo al siguiente:

TIPO DE ACTIVO	VIDA UTIL
<u>SOFTWARE</u> Software	3

*el*

## DEPRECIACIÓN DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES

Concepto	Saldo	
	31-dic-2018	31-dic-2017
<b><u>Depreciaciones Acumuladas de Bienes Muebles</u></b>	<b>(9,743,588)</b>	<b>(8,343,178)</b>
Infraestructura	(1,142,192)	(927,292)
Edificios No Habitacionales	(3,494,502)	(2,907,280)
Muebles de Oficina y Estantería	(201,829)	(176,567)
Equipo de Cómputo y tecnologías de la Información	(459,727)	(430,258)
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	(21,065)	(21,065)
Vehículos y Equipo de Transporte	(2,712,863)	(2,302,642)
Maquinaria, Otros equipos y Herramientas	(1,711,410)	(1,578,074)
<b><u>Amortización Acumulada de activos intangibles</u></b>	<b>(220,680)</b>	<b>(165,516)</b>
Software	(220,680)	(165,516)
<b>Total</b>	<b>(9,964,268)</b>	<b>(8,508,694)</b>

de



**FDIA**  
FIDEICOMISO  
DESARROLLOS INDUSTRIALES  
DE AGUASCALIENTES

**Contigo al 100**

**BIENES INMUEBLES**

N°	PREDIO
1	GIGANTE DE LOS ARELLANO L-6
2	GIGANTE DE LOS ARELLANO L-7
3	GIGANTE DE LOS ARELLANO L-8
4	GIGANTE DE LOS ARELLANO L-9, L-10
5	GIGANTE DE ARELLANO PILL
6	PARQUE SAN FRANCISCO II L-1, L-2 M8
7	PARQUE SAN FRANCISCO III L8 M2
8	PARQUE SAN FRANCISCO III L5 M3
9	PARQUE SAN FRANCISCO III L7 M3
10	PARQUE SAN FRANCISCO III L7 M1
11	PARQUE SAN FRANCISCO ENTRE L11 Y L12 M4
12	CHICHIMECO L-5 M5
13	CHICHIMECO L-25 M-5
14	CHICHIMECO L4 M8
15	CHICHIMECO L-2 M4
16	CALVILLO L1 M1
17	CALVILLO L2 M1
18	CALVILLO L3 M1
19	CALVILLO L4 M1
20	CALVILLO L5 M1
21	CALVILLO L6 M1
22	CALVILLO L7 M1
23	CALVILLO L8 M1

Uc

FIDEICOMISO DESARROLLOS INDUSTRIALES DE AGUASCALIENTES (FDIA)

24	CALVILLO L9 M1
25	CALVILLO L10 M1
26	CALVILLO L11 M1
27	CALVILLO L12 M1
28	CALVILLO L13 M1
29	CALVILLO L14 M1
30	CALVILLO L15 M1
31	CALVILLO L30 M1
32	CALVILLO L31 M1
33	CALVILLO L32 M1
34	CALVILLO L33 M1
35	CALVILLO L34 M1
36	CALVILLO L35 M1
37	CALVILLO L36 M1
38	CALVILLO L37 M1
39	CALVILLO L38 M1
40	CALVILLO L39 M1
41	CALVILLO L40 M1
42	CALVILLO L41 M1
43	CALVILLO L42 M1
44	CALVILLO L43 M1
45	CALVILLO L44 M1
46	CALVILLO L45 M1
47	CALVILLO L46 M1
48	CALVILLO L47 M1
49	CALVILLO L48 M1
50	CALVILLO L49 M1
51	CALVILLO L53 M1
51	CALVILLO L54 M1

*Handwritten mark*

*Handwritten signature*



**FDIA**  
FIDEICOMISO  
DESARROLLOS INDUSTRIALES  
DE AGUASCALIENTES

**Contigo al 100**

52	CALVILLO L55 M1
53	CALVILLO L56 M1
54	CALVILLO L57 M1
55	CALVILLO L58 M1
56	CALVILLO L59 M1
57	CALVILLO L60 M1
58	CALVILLO L61 M1
59	CALVILLO L62 M1
60	CALVILLO L63 M1
61	CALVILLO L64 M1
62	CALVILLO L65 M1
63	CALVILLO L8 M2
64	TECNOPOLO II L1 M2
65	TECNOPOLO II L2 M2
66	TECNOPOLO II L3 M2
67	TECNOPOLO II L4 M2
68	TECNOPOLO II L5 M2
69	TECNOPOLO II L6 M2
70	TECNOPOLO II L7 M2
71	PILA L5
72	PILA L6
73	PILA 7
74	PILA L12
75	PILA L13 A1
76	PILA L22

*cl*

*[Handwritten signature]*

**ESTIMACIONES Y DETERIOROS**

10.-EL Fideicomiso cuenta con una estimación de cuentas incobrables, la cual se creó por sugerencia de los auditores en el año 2007.

**OTROS ACTIVOS**

11. La cuenta con otros Activos está compuesta por Depósitos en garantía.

**PASIVO CIRCULANTE**

1.-A continuación, se muestra la relación de las cuentas por pagar en forma desagregada.

Concepto	Saldo	
	31-dic-2018	31-dic-2017
Servicios personales por pagar a corto plazo	-137,367	22,532
Proveedores por pagar a corto plazo	9,483,653	9,347,039
Contratistas por obra pública por pagar a corto plazo	8,638,981	7,164,957
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	13,694,905	7,856,762
Otras Provisiones a Corto Plazo	5,430,155	4,953,743
<b>Total</b>	<b>37,110,327</b>	<b>29,345,033</b>
Vencimiento	Saldo al 31-dic-18	Porcentaje
Hasta 90 días	15,957,441	43.00%
Mayor a 90 y hasta 180 días	4,453,239	11.99%

ck



**FDIA**  
FIDEICOMISO  
DESARROLLOS INDUSTRIALES  
DE AGUASCALIENTES

**Contigo al 100**

Mayor a 180 y hasta 365 días	3,087,579	8.31%
Mayor a 365 días	13,619,490	36.70%
<b>Total</b>	<b>37,117,749</b>	<b>100%</b>

2.- Hasta el momento el fideicomiso no cuenta con recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o Garantía.

3.- La cuenta Pasivos diferidos está compuesta por créditos diferidos y provisiones.

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### **INGRESOS DE GESTIÓN**

1.- Los ingresos de gestión provienen de los Productos de Tipo Corriente los cuales están integrados por los rendimientos financieros y del cobro de las contraprestaciones de los apoyos otorgados, así como también por los Ingresos por venta de bienes y servicios de organismos descentralizados.

<b>Ingresos de Gestión</b>	<b>Acumulado al 31-dic-18</b>
Ingresos por ventas de bienes y servicios	176,839,851
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	115,000,000
<b>Total de ingresos de Gestión</b>	<b>291,839,851</b>

ef

FIDEICOMISO DESARROLLOS INDUSTRIALES DE AGUASCALIENTES (FDIA)

1.-Los principales gastos radican en gastos de funcionamiento servicios personales, materiales y suministros, servicios generales, con lo que respecta a los otros gastos estos provienen de las depreciaciones y amortizaciones.

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	Saldo	
	Parcial	Acumulado
Gastos de Funcionamiento		61'554,281
Servicios Personales	10'088,046	
Materiales y Suministros	1,409,487	
Servicios Generales	50'056,748	
Trasferencias y Asignaciones, Subsidios y Otras A	0.00	
Otros Gastos y Perdidas Extraordinaria		102'887,596
Depreciación de Bienes Muebles	1,455,575	
Amortización de Activos Intangibles	101,432,021	
Inversión Pública		1,418,326
Inversión Pública no capitalizable	1,418,326	
<b>Total</b>		<b>165'860,203</b>

cl



### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1.-La variación es derivada de la determinación del Estado de Actividades, como resultado del ejercicio (ahorro/desahorro).

Concepto	31-dic-2018	31-dic-2017	Total
Variación en la Hacienda Pública	126,509,661	418,021,668	544,531,329

### IV) NOTAS AL ESTADO 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:

Concepto	Saldo		Variación
	31-oct-2018	31-dic-2017	
Efectivo	10,000	10,000	0.00
Bancos (Cuentas Chequera)	678,611	1'431,000	(752,389)
Inversiones Temporales	213,481,044	92,407,616	121,073,428
<b>Total Efectivo y Equivalente</b>	<b>214,169,655</b>	<b>93,848,616</b>	<b>120,321,039</b>

42

FIDEICOMISO DESARROLLOS INDUSTRIALES DE AGUASCALIENTES (FDIA)

2.-Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y, en su caso el porcentaje de las adquisiciones con el tipo de recurso con el que se adquirió.

Conceptos	Cargos acumulados del 01 de Enero al 30 de noviembre del 2018	Tipo de Recurso
Muebles de Oficina y estantería	5,723	Propios
Equipos de Cómputo y tecnologías de la información	113,228	Propios
Vehículos y Equipos de Transporte	382,293	Propios
Maquinaria y Otros Equipos y Herramientas	216,288	Propios
<b>TOTAL</b>	<b>717,532</b>	

Todas los Gastos de Capital se realizaron al 100% con Recursos Propios.

Integración de los cargos acumulados de cuentas de activo Fijo	Cargos acumulados
Capítulo 5000- Bienes muebles, inmuebles e intangibles (Presupuesto Ejercido)	717,532
<b>Total</b>	<b>717,532</b>
<b>Diferencia</b>	<b>0</b>

cl





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

<b>FIDEICOMISO DESARROLLOS INDUSTRIALES DE AGUASCALIENTES</b>		
<b>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</b>		
<b>Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018</b>		
<b>(Cifras en pesos)</b>		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>291,844,460</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>0</b>
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	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>0</b>
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>291,844,460</b>

ch

FIDEICOMISO DESARROLLOS INDUSTRIALES DE AGUASCALIENTES (FDIA)

<b>FIDEICOMISO DESARROLLOS INDUSTRIALES DE AGUASCALIENTES</b> <b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b> <b>Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018</b>		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>170,847,781</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>109,293,500</b>
Mobiliario y equipo de administración	119,512	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	382,293	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	216,288	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	103,047,293	
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	5,528,113	
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>104,305,922</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	1,455,575	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	101,432,020	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	0	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	1,418,326	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>165,860,203</b>

*de*





**b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

**CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTALES**

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las Siguientes:

Descripción
<b><u>Contables</u></b>
Valores
Emisión de obligaciones
Avales y garantías
Juicios
Contratos para Inversión mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
Bienes concesionados o en comodato
<b><u>Presupuestarias</u></b>
Cuentas de Ingresos
Cuentas de Egresos

el

FIDEICOMISO DESARROLLOS INDUSTRIALES DE AGUASCALIENTES (FDIA)

1.-A continuación, se informa las Cuentas de Orden Presupuestarias.

Descripción	Debe	Haber
<b>Cuentas de Orden Presupuestarias</b>		
<b>Ley de Ingresos</b>		
Ley de ingresos estimada	84,287,700	0
Ley de ingresos por ejecutar		60,440,953
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	147,115,807	
Ley de ingresos devengada		291,844,460
Ley de ingresos recaudada	0	291,844,460
<b>Presupuesto de Egresos</b>		
Presupuesto de egresos aprobado	84,288,000	0
Presupuesto de egresos por ejercer	33,880,876	0
Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado	147,115,807	0
Presupuesto de egresos comprometido		197,522,931
Presupuesto de egresos devengado		170,847,781
Presupuesto de egresos ejercido		171,492,771
Presupuesto de egresos pagado		169,326,634

ch





**c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**1.-INTRODUCCIÓN**

Los Estados Financieros del Fideicomiso, proveen de información financiera al Comité Técnico del Fideicomiso, a la Fiduciaria y a la ciudadanía en general, tienen como principal objetivo la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros más importantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en su elaboración para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades informando y revelando 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 FINANCIERO**

Con base al Plan sexenal del Gobierno del Estado este Fideicomiso Desarrollos Industriales de Aguascalientes (FDIA), pertenece al eje 4 "Aguascalientes Competitivo Diversificado y Próspero"

Programa Estratégico: 4.1.-Economía Global Competitiva y Diversificada

Objetivo; 4.1.1.-Transformar a Aguascalientes en una plataforma económica global, competitiva y diversificada, a fin de facilitar el desarrollo empresarial y proporcionar las condiciones para la generación de empleos de calidad.

Línea de Acción 4.1.1.1 Impulsar la instalación de empresas con inversión extranjera directa

Línea de Acción 4.1.1.2 Promover la instalación y ampliación de empresas para generar más empleos mejor remunerados

Línea de Acción 4.1.1.3 Incentivar el desarrollo de Infraestructura logística y de parques industriales con la participación conjunta del Gobierno del Estado (GE) y la iniciativa privada (IP)

**3.-AUTORIZACIÓN E HISTORIA**

El FIDEICOMISO DESARROLLOS INDUSTRIALES DE AGUASCALIENTES, se construyó con base en los acuerdos celebrados en el Contrato de Fideicomiso Irrevocable de Administración y Traslato de Dominio de fecha 23 de diciembre de 1975 y mediante su protocolización a escritura pública a esa fecha, en ese entonces denominado "Fideicomiso de la Ciudad Industrial de Aguascalientes".

cc

## FIDEICOMISO DESARROLLOS INDUSTRIALES DE AGUASCALIENTES (FDIA)

---

Posteriormente en junio de 1995, mediante escritura pública se protocolizó el convenio modificatorio del contrato de fideicomiso en el cual se aprobó el cambio de denominación social a "Desarrollos Industriales de Aguascalientes".

Con fecha 5 de septiembre de 2012, se presenta un convenio modificatorio del Contrato de Fideicomiso Irrevocable, en donde se acuerda modificar algunos clausulados para ampliar los fines del Fideicomiso con el objeto de considerar proyectos estratégicos y objetivos de desarrollo económico, el fortalecimiento del bienestar social, la aportación de infraestructura y espacios adecuados para lograr el crecimiento económico sostenido en todos los Municipios del Estado de Aguascalientes, lo anterior conforme al plan sexenal de Gobierno del Estado 2010-2016.

### 4.- ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

#### a). -Objeto Social

De conformidad con lo publicado en el periódico oficial del Estado de Aguascalientes el 1 de junio de 2015, tomo LXXVIII, Núm 22;

El Fideicomiso tiene como finalidades entre otras las siguientes:

- I. La creación de desarrollos industriales para el desarrollo económico, comercial, industrial, científico y tecnológico del Estado de Aguascalientes.
- II. Comprar proyectos de desarrollos industriales
- III. Llevar a cabo por sí o por terceros las obras de urbanización y lotificación que se requieran en los inmuebles fideicomitidos
- IV. Obtener con la garantía de las superficies enajenables y/o con derechos fideicomisarios y/o ingresos que le pertenezcan en otros fideicomisos inmobiliarios en donde la Institución Fiduciaria en administración del presente fideicomiso comparezca como fideicomitente.
- V. Realizar las operaciones jurídicas relacionadas con la enajenación, administración y derechos de aprovechamiento de las superficies susceptibles de explotación económica directa de los inmuebles fideicomitidos
- VI.- Adquirir bienes muebles, así como inmuebles para la creación de desarrollos industriales, inmuebles urbanizados y/o lotificados para el establecimiento de desarrollos industriales o tecnológicos, así como la adquisición de terrenos que sean necesarios y suficientes para empresas que por su logística o necesidades, no sea viable o suficiente, su instalación en alguno de los Desarrollos Industriales propiedad del Fideicomiso.
- VII. Realizar las operaciones jurídicas de enajenación, administración, donación y las demás de dominio incluyendo la constitución de fideicomisos, que permitan brindar apoyo, al Gobierno del Estado de Aguascalientes, empresas, o a aquella personas que las leyes contemplen, en acciones tendientes a fomentar el desarrollo económico, comercial, industrial, científico y tecnológico del Estado de Aguascalientes, con bienes que formen parte del patrimonio del Fideicomiso.





**FDIA**  
FIDEICOMISO  
DESARROLLOS INDUSTRIALES  
DE AGUASCALIENTES

**Contigo al 100**

VIII. Promover la venta de terrenos ubicados en los Parques industriales o en aquellos inmuebles que formen parte de otros fideicomisos inmobiliarios en donde la Institución Fiduciaria en administración del presente Fideicomiso comparezca como fideicomitente, en aquellos inmuebles que sean propiedad del mismo y en general, promover la venta de terrenos que formen parte del patrimonio del Fideicomiso

#### **Comité Técnico**

El Capítulo III "Del Comité Técnico" de Reglamento Interno publicado 01 de junio del 2015, constituye la máxima autoridad de este Fideicomiso

#### **b). -Principal Actividad**

Las prestaciones que otorga el Fideicomiso son:

Enajenación de Bienes Inmuebles que forman parte del Patrimonio del Fideicomiso

Promover y coordinar el desarrollo y la administración eficiente de parques industriales del Gobierno del Estado de Aguascalientes, proporcionando una infraestructura física y servicios de calidad que impulsen la actividad empresarial y detonen el empleo a fin de mejorar el nivel de vida de la sociedad.

#### **c). -Ejercicio Fiscales**

Compuso por 12 meses comenzando el 1 de enero y finalizando el 31 de diciembre del 2018

#### **d). -Régimen Jurídico**

El Fideicomiso tributa conforme al Título III del Régimen de las Personas Morales con Fines No Lucrativos de la Ley del Impuesto Sobre la Renta (LISR).

No es Contribuyente del Impuesto Sobre la Renta de conformidad con la fracción XXIV del artículo 79 de la ley del LISR.

#### **e). -Consideraciones Fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.**

Se encuentra registrado ante el SAT como persona moral no contribuyente teniendo las obligaciones fiscales siguientes;

Pagos provisionales de retención del Impuesto sobre la Renta (ISR) por Sueldos y Salarios.

Presentar la Declaración Anual donde se informe de la retención de los trabajadores que reciben sueldos y salarios.

Presentar la Declaración Anual del Impuesto sobre la Renta donde se informe sobre los pagos de retenciones a servicios profesionales

Presentar la Declaración y Pagos Provisionales mensuales del Impuesto sobre la Renta por sueldos y salarios, y por las retenciones realizadas por servicios profesionales

Presentar pago definitivo mensual de Impuesto al Valor Agregado (IVA)

Presentar Declaración Informativa de Operaciones con Terceros

Expedir y recabar comprobantes fiscales CFDI que acrediten las enajenaciones y erogaciones que efectúen los servicios que presten o el otorgamiento del uso o goce temporal de bienes y servicios.

**Participación de utilidades**

La Ley Federal del Trabajo exceptúa a la Entidad de la obligación de repartir utilidades a sus trabajadores por ser un organismo público descentralizado, sin fines de lucro.

**Obligaciones ante el Servicio de Administración Tributaria:**

- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por sueldos y salarios.
- Presentar la declaración anual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) donde informen sobre los pagos y retenciones de servicios profesionales. (Personas morales).
- Informar anualmente los pagos y retenciones por sueldos y salarios o asimilados a salarios.
- Presentar la declaración y pago provisional mensual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas por servicios profesionales.
- Presentar la declaración y pago provisional mensual de las retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) realizadas por el pago de rentas de bienes inmuebles.
- Presentar la declaración y pago provisional mensual definitivo del Impuesto al Valor Agregado (IVA)
- Presentar declaración informativa de operaciones con terceros

42

**Obligaciones locales:**

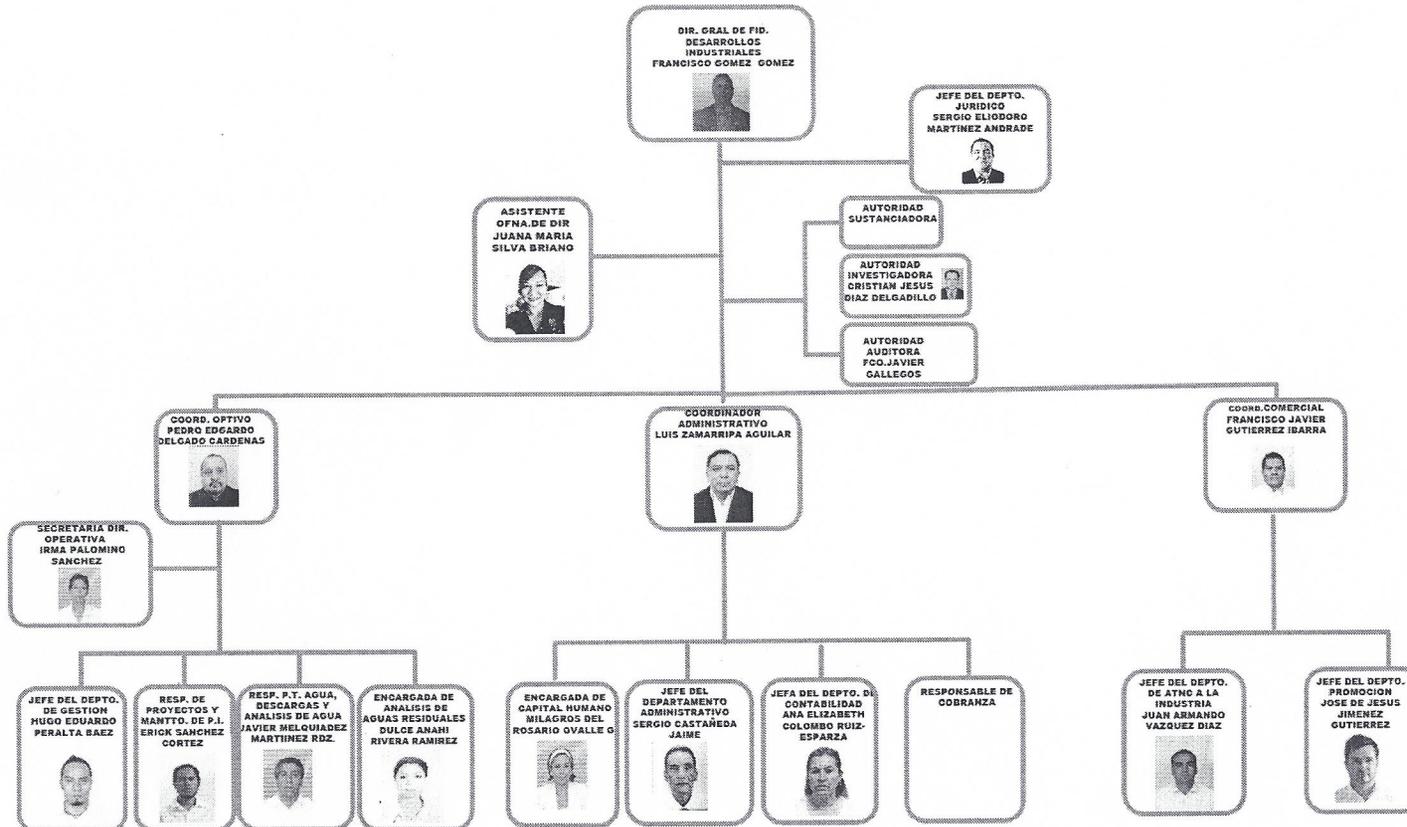
Presentar mensualmente la declaración del Impuesto Sobre Nómina (ISN) generado y retenido.

Presentar la declaración anual del Impuesto Sobre Nómina (ISN) generado y retenido.



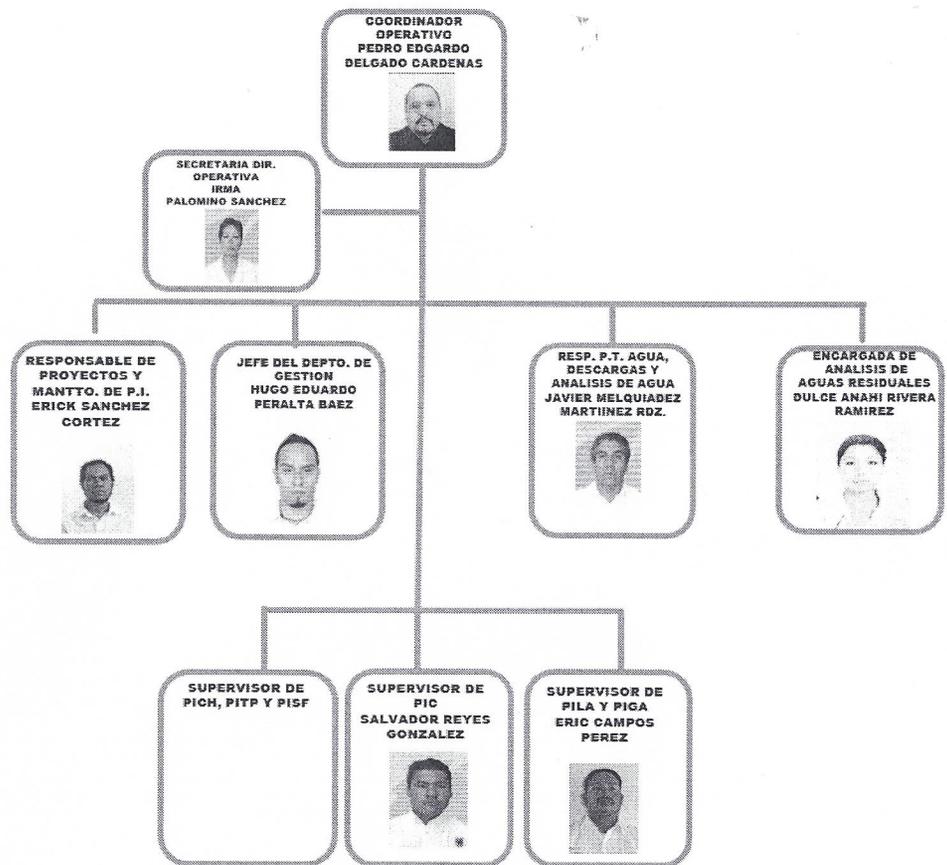
f). -Estructura Orgánica

ORGANIGRAMA FDIA



*cl.*

FIDEICOMISO DESARROLLOS INDUSTRIALES DE AGUASCALIENTES (FDIA)



g). -Fideicomiso, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario

3.-Hasta el momento el fideicomiso no cuenta con fideicomisos, mandatos y análogos.

de



## 5.- BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- a). -La información financiera se ha llevado a cabo mediante la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- b). -Los Estados Financieros del FDIA se encuentran preparados de acuerdo con lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) y sus documentos normativos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), los cuales tienen por objeto regularizar la Administración contable y presupuestaria de los entes del sector público homologando de esta manera la práctica en todo el país de los sujetos de esta ley. Para tal efecto, las entidades gubernamentales tienen la obligación de acatar los lineamientos emitidos en la LGCG y sus documentos que se deriven, de conformidad con los elementos técnicos y normativos.
- c). -Postulados básicos se dispone de un plan de cuentas contables en donde se definen los parámetros a los que deberán alinearse los registros, clasificadores presupuestarios armonizados, catálogo de bienes y las respectivas matices de conversión automática entre la fase presupuestaria y contable, asimismo de la norma y metodología que establezca los momentos contables ingresos y gastos previstos en la Ley, contar con indicadores para medir los avances físico-financieros relacionados con los recursos federales y emitir información contable y presupuestaria de forma periódica bajo las clasificaciones administrativa, económica, funcional y programática.

Se realizan los registros contables con base acumulativa y en apego a los postulados básicos de contabilidad gubernamental armonizados en sus respectivos libros de diario, mayor e inventarios, y balances disponer de catálogos de cuentas y manuales de contabilidad y emitir información contable, presupuestaria y programática.

Se efectúan los registros contables de patrimonio y su valuación, se generan los indicadores de resultados sobre el cumplimiento de sus metas; y publican información contable, presupuestaria y programática, en sus respectivas páginas de internet con cierta periodicidad.

Se generan información para la Secretaría de Finanzas del Estado de Aguascalientes para la emisión de la cuenta pública, conforme a la estructura del marco legal vigente, así como publicarlas para consulta de la población en general.

Cosificación del gasto público. -Se clasifica conforme lo establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), y las normas contables y presupuestarias, así como los lineamientos emitidos por CONAC, así como el Plan de Cuentas aplicable a las dependencias y entidades de la administración pública, principalmente con los siguientes capítulos de gasto:

1000.- Servicios Personales. -Comprende las asignaciones destinadas al pago del personal del Fideicomiso, en los que se incluye remuneraciones, así como de seguridad social y otras prestaciones derivadas de dichos servicios.

2000.-Materiales y Suministros. -Son las asignaciones destinadas a cubrir todo tipo de servicios para el buen funcionamiento de la misma.

3000.-Servicios Generales. - Son las asignaciones destinadas a cubrir todo tipo de servicios básicos para el buen funcionamiento de la misma

4000.-Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas. -Transferencias Asignaciones destinadas en forma directa o indirecta a los sectores público, privado y externo, organismos y empresas paraestatales y apoyos como parte de su política económica y social, de acuerdo con las estrategias y prioridades de desarrollo para el sostenimiento y desempeño de sus actividades.

5000.- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles. -Agrupa las asignaciones destinadas a la adquisición de toda clase de bienes muebles e inmuebles requeridos en el desempeño de las actividades de los entes públicos. Incluye los pagos por adjudicación, expropiación e indemnización de bienes muebles e inmuebles a favor del Gobierno

El Sistema Contable que utiliza este Fideicomiso para registrar las operaciones contables, presupuestales y financieras se llama SACG.NET Sistema de – -Armonización Contable Gubernamental Punto Net desarrollado por el INDETEC.

Consolidación de la Información.-Fideicomiso consolida a través del SACG.NET las cifras contables, presupuestarias y financieras que genera cada una de las Unidades Ejecutoras y emitirá el Estado Financiero Institucional, con la finalidad de presentar de manera consolidada la situación financiera, los resultados de operación, flujos de efectivo o los cambios en la situación financiera y la variación en la Hacienda Pública, del Fideicomiso, conforme al Postulado Básico de Contabilidad Gubernamental.

#### **6.- POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS.**

Los Estados financieros adjuntos de este Fideicomiso están preparados de conformidad con las reglas y prácticas y básicas de Contabilidad Gubernamental, las cuales están establecidas principalmente en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), en la Ley de Presupuesto Gasto Publico y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Aguascalientes y demás aplicables para este Entidad.

Conforme al párrafo anterior, las principales políticas y prácticas de contabilidad establecidas por el Fideicomiso son las siguientes:

- a). -Actualización-A la fecha este Fideicomiso no ha establecido el método utilizado para la actualización del valor de los Activos, Pasivos y Hacienda Pública/ Patrimonio.
- b). -Informar sobre la realización de operaciones en el Extranjero y sus efectos en la información financiera gubernamental. -Este Fideicomiso no realiza operaciones en el extranjero.
- c). -Método de Valuación de la Inversión en Acciones de Compañías Subsidiarias no Consolidadas y Asociadas. -Este Fideicomiso a la fecha no realiza métodos de valuación de Inversión en Acciones de Compañías Subsidiarias no Consolidadas y Asociadas.
- d). -Sistema de Valuación de Inventarios y Costo de lo Vendido. - Este Fideicomiso hasta el momento no ha determinado que método de valuación de inventarios y Costo de lo vendido llevara a cabo.





- e). -Beneficios a Empleados: Este Fideicomiso cuenta con una provisión para futuras liquidaciones del personal, siendo el importe en este momento de \$125,942.
- f). -Provisiones. - Este Fideicomiso no se ha visto en la necesidad de crear las Reservas para provisionar futuras acciones dentro del hacer del Fideicomiso.
- g). -Reservas. -El Fideicomiso solo tiene creado la Reserva para futuras indemnizaciones del personal siendo su monto de \$125,942.00, el cual se encuentra registrado a largo plazo.
- h). -Cambios en Políticas Contables y Corrección de Errores junto con la Revelación de los efectos que se tendrán en la Información financiera del Fideicomiso, ya sea retrospectivos o prospectivos. Los cambios y políticas y correcciones de errores se realizan en base a los Postulados Básicos que definen los parámetros a los que deben alinearse los registros contables.
- i). -Reclasificaciones: Las Reclasificaciones que se realizan en el Fideicomiso se hacen tomando en consideración los movimientos contables requeridos entre las cuentas afectables.
- j). -Depuración y Cancelación de –saldos. -Las Depuraciones y cancelación de saldos, se realizan al cierre del ejercicio fiscal.

#### **7.- POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO**

- a). -Activos en Moneda Extranjera. -Este Fideicomiso a la fecha no cuenta con dicha situación.
- b). -Pasivos en Moneda Extranjera. -Este Fideicomiso a la fecha no cuenta con dicha situación.
- c). -Posición en Moneda Extranjera. -Este Fideicomiso a la fecha no cuenta con dicha situación.
- d). -Tipo de Cambio. -Este Fideicomiso a la fecha no cuenta con dicha situación.
- e). -Equivalente en Moneda Nacional. - Este Fideicomiso a la fecha no cuenta con dicha situación.

#### **8.- REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO**

- a). -Vida Útil o porcentaje de Depreciación. -Los bienes muebles e inmuebles se registran a su costo de adquisición, construcción y/o equivalente. La depreciación se calcula conforme al método de línea recta con base en la vida útil de los activos

Muebles de Oficina y Estantería 10%

Equipo de Cómputo y de Tecnología de Información 33.33%

## FIDEICOMISO DESARROLLOS INDUSTRIALES DE AGUASCALIENTES (FDIA)

---

Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo 10%

Vehículos y Equipo de Transporte 20%

Herramientas y Máquinas y Herramientas 10%

Paquete Contable SACG 33.33%

- b). -Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos. -A la fecha este Fideicomiso no ha hecho ningún cambio en los porcentajes de depreciación de los activos.
- c). -Importe de los Gastos Capitalizados en el Ejercicio, tanto financieros como de investigación y de desarrollo asciende a \$ 717,532.00
- d). -Riesgos por Tipos de Cambio o tipos de Intereses de las Inversiones Financieras. – En este fideicomiso no existe el riesgo de tipo de cambio ya que maneja sus inversiones en moneda nacional.
- e). -Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad. - A la fecha este Fideicomiso no ha construido ningún bien.
- f). –Otras circunstancias de carácter significativas que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, bajas significativas de valor de inversiones financieras etc.-A la fecha este fideicomiso no ha tenido este tipo de circunstancias de carácter significativo que afecten al activo.
- g). -Desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones efectos contables. -A la Fecha este Fideicomiso no ha llevado a cabo ningún desmantelamiento de sus activos, por lo tanto, no se ha generado el procedimiento a seguir.
- h). -Administración de activos; planeación con el objetivo de que el Ente los utilice de manera más efectiva. A la fecha este Fideicomiso por cuestiones de reingeniería está instalado en las oficinas de la Secretaria de Desarrollo Económico del Estado de Aguascalientes, lo que ha ocasionado que la mayoría de sus activos se encuentre bajo comodato de la propia Secretaria de Desarrollo Económico evitando con eso se resguarden en una bodega que podría ocasionar un deterioro significativo en ellos.

### 9.- FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

El Fideicomiso no cuenta con Fideicomisos, Mandatos y análogos, ya que este Fideicomiso tiene una estructura orgánica.





## 10.- REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

a). -Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales

	Ingreso Estimado	Ingreso Modificado	Ingreso Recaudado
Ingreso propio	84,287,000	116,403,507	74,026,367
Transferencia estatal		115,000,000	102,818,093

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

## 11.-INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

a). -Utilizar al menos los siguientes indicadores: Deuda respecto al PIB y deuda al respecto a la recaudación tomando como mínimo un periodo igual o menor a cinco años. No aplica para el Fideicomiso, ya que no cuenta con Deuda Pública

b). -Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda. No aplica para el Fideicomiso, ya que no cuenta con Deuda Pública

## 12.- CALIFICACIONES OTORGADAS

No aplica para el Fideicomiso.

## 13.- PROCESO DE MEJORA

a). -Principales políticas de control interno.

En fecha 03 de octubre del 2018 se implementó el Comité del Órgano de Control Interno, teniendo como cargos los siguientes: a) Responsable del Órgano de Control Interno, b). -Coordinador del Control Interno c). -Enlace del Sistema de Control Interno Institucional, d). - Enlace de Administración de Riesgos. En apego a las Normas Generales publicadas en el periódico oficial de fecha 28 de septiembre del 2015, hace mención que se deben de aplicar las encuestas de autoevaluación siendo las siguientes:

1.-Ambiente de Control

2.-Evaluación de Riesgos

3.-Actividades de control

4.-Información y comunicación.

5.-Supervisión.

Entre otras actividades se han realizado las siguientes:

- a). -Se elaboró el Código de Ética que será aplicado al personal de este Fideicomiso alineado al que marca el Sector Central.
- b). -Se elabora el Plan Trabajo de Control Interno en el cual se definen las acciones a realizar durante el ejercicio correspondiente.
- c). -Se elabora la Matriz de Administración de Riesgos, donde se analizan los posibles riesgos que pueda tener las unidades administrativas y se elabora unos métodos de control para evitar los mismo.
- d). -se dio a conocer al personal del fideicomiso los conceptos de Misión Visión y Valores.
- b). -Se ha implementado los Reportes Trimestrales los cuales son presentados por el Coordinador del Control Interno al Responsable del Órgano de Control Interno, en los cuales se plasman las propuestas de acciones de mejora, así como el responsable de la implementación de dicha acción, y seguimiento.

El Fideicomiso está trabajando para tener mayor eficacia, eficiencia y economía en la consecución de los objetivos, metas, proyectos y programas institucionales, apoyándose con la implementación del Sistema de Control Interno, el cual es dirigido por la Contraloría del Estado.

b). -Medidas de desempeño financiero metas y alcance

Se ha establecido a través de la Coordinación General de Planeación y Proyectos, " El Sistema de Seguimiento y Evaluación de Instrumentos de Planeación Estatal (SSEIPE)", en el cual se mide el desempeño de los programas determinados por este fideicomiso los cuales son Reserva Territorial y Recuperación de Cartera, que se miden como indicadores de desempeño de acuerdo al del Plan Sexenal en el eje 4. Economía.

#### **14.- INFORMACIÓN POR SEGMENTOS**

En el Fideicomiso solo realiza una contabilidad global, por lo que no aplica manifestar dicha información.

#### **15.- EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE**

No se presentan eventos posteriores al cierre.



**FDIA**  
FIDEICOMISO  
DESARROLLOS INDUSTRIALES  
DE AGUASCALIENTES

**Contigo al 100**

## 16.- PARTES RELACIONADAS

El Fideicomiso no cuenta con partes relacionadas.

## 17.- RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN CONTABLE

La información contable se encuentra firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda; "Bajo Protesta de Decir Verdad Declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctas y son responsabilidad del emisor"

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

AUTORIZÓ:

\_\_\_\_\_  
ING. FRANCISCO JAVIER GÓMEZ GÓMEZ  
DIRECTOR GENERAL DEL FIDEICOMISO DESARROLLOS  
INDUSTRIALES DE AGUASCALIENTES

ELABORÓ:

\_\_\_\_\_  
ING. LUIS ZAMARRIPA AGUILAR  
COORDINADOR ADMINISTRATIVO DEL FIDEICOMISO  
DESARROLLOS INDUSTRIALES DE AGUASCALIENTES

ck