

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. El Fideicomiso cuenta con una cuenta concentradora donde se reciben las aportaciones federales y estatales. Dentro de esa cuenta se crean subcuentas para identificar las aportaciones y rendimientos de cada programa y componente. Sin embargo cabe mencionar que el Banco Interacciones fue adquirido por Banorte, a partir del mes de noviembre 2018, sin embargo el número de cuenta del fideicomiso permanecen sin cambios. Se presenta a continuación

Fondo, Programa o Convenio	Datos de la Cuenta Bancaria			
	Institución Bancaria	Número de Cuenta	Tipo de Recursos	Saldo bancario al 31 de Diciembre del 2018
Fondo de Fomento Agropecuario	Banco Mercantil del Norte	400124134	Estatal, Federal y Productos Financieros	\$ 27'169,579

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

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR			
Descripción del Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	Cuenta de Registro	Monto del Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	Fecha Probable de Recuperación
NO APLICA El Fideicomiso no presenta ningún saldo en cuentas por cobrar.			

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Relación de Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)
NO APLICA El Fideicomiso no es un Ente Público dedicado a realizar procesos de transformación y/o elaboración de bienes.

Inversiones Financieras

1. La cuenta concentradora del FFOFAE genera rendimientos los cuales son reportados de manera mensual. A continuación se presentan los datos y el saldo en la cuenta de inversión en Banco Banco Mercantil del Norte:

Fondo, Programa o Convenio	Datos de la Cuenta Bancaria			
	Institución Bancaria	Número de Cuenta	Tipo de Recursos	Saldo bancario al 31 de Diciembre del 2018
Fondo de Fomento Agropecuario	Banco Mercantil del Norte	400124134	Estatad, Federal y Productos Financieros	\$ 27'169,579

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Se enlistan los bienes muebles que ha adquirido el Fideicomiso del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2018:

No. De Artículos	Nombre del Activo	Costo individual del Activo	Total
8	Equipos de cómputo marca Dell	24,269	194,155
8	Reguladores de contactos	367	2,936
9	Scanner Kodak	19,165	172,488
2	Navegadores GPS	5,557	11,115
1	Dron	65,535	65,532
1	Equipos de cómputo	55,810	55,810
1	Mueble de oficina para Agronegocios	30,890	30,890
1	Mueble de oficina para Dir. Agricultura	22,121	22,121
Total Activo Fijo Adquirido al 31/dic/2018		\$ 223,713	\$ 550,049

Estimaciones y Deterioros

1. El cálculo de depreciación de los activos fijos se realiza en base a porcentaje anual por cada tipo de bien, como lo establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental. Se anexo con el desglose del cálculo de la depreciación por tipo de activo.

FECHA Inversión	Cuenta contable	EQUIPO DE COMPUTO 30%	M. O. I.	DEPRECIACION ANUAL	DEPREC ACUM AL 31 DIC 18
02/03/2017	1263-1-004	MULTIFUNCIONAL	39,793	11,938	20,891
06/03/2017	1263-1-002	equipo de computo	316,395	94,919	166,107
06/03/2017	1263-1-003	PROYECTOR	27,521	8,256	14,449
01/01/2018	1263-1-005	8 equipos de computo	194,155	58,247	53,393
01/01/2018	1263-1-006	8 scanner	172,489	51,747	47,434
01/01/2018	1263-1-007	1 multiconector	2,936	881	807
20/11/2018	1263-1-010	2 Navegadores GPS	11,115	3,335	278
20/11/2018	1263-1-011	1 DRON	65,533	19,660	1,638
20/11/2018	1263-1-012	1 Equipo de computo SANIDADES	55,810	16,743	1,395

FECHA Inversión	Cuenta contable	SOFTWARE 15%	M. O. I.	DEPRECIACION ANUAL	DEPREC ACUM AL 31 DIC 18
02/03/2017	1265-1	LICENCIAS	343,450	51,517	90,156

FECHA Inversión	Cuenta contable	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA 10%	M. O. I.	DEPRECIACION ANUAL	DEPREC ACUM AL 31 DIC 18
02/03/2017	1263-1-001	ANAQUELES	142,793	14,279	24,989
01/11/2017	1263-1-001	SILLONES SALA DE JUNTAS	20,880	2,088	2,088
01/12/2018	1263-1-008	ESCRITORIO Y ANAQUEL	30,891	3,089	-
01/12/2018	1263-1-009	ESCRITORIO Y ANAQUEL	22,121	2,212	-

Depreciación Acumulada al 31-Dic- 2018 \$ 423,626

Pasivo

1. El Fideicomiso de Fomento Agropecuario presenta pasivos por proyectos que ya se encuentran autorizados en Actas de Comité y cuentan con su respectivo expediente, así como honorarios a personas físicas y morales del mes de Diciembre, los cuales serán liquidados antes del 31 de Marzo 2019.

Saldo de Pasivos del FFOFAE

El saldo de pasivos por pagar al 31 de Diciembre 2018 es por \$ 26' 406,473 pesos, los cuales se liquidarán en su totalidad antes del 31 de Marzo 2019.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. En el ejercicio 2018 se recibieron \$57.3 mdp de aportaciones por parte del Estado incluyendo una ampliación por \$ 2 mdp recibida en el mes de mayo. Adicionalmente se recibieron \$91.3 mdp por parte de la Federación, lo cual va de acuerdo a la calendarización de la Ley de Ingresos estimada, así como productos financieros generados por la cuenta de inversión del Fideicomiso.

Gastos y Otras Pérdidas:

1. A continuación de enlistan los gastos presupuestales realizados de acuerdo al Clasificador por Objeto del Gastos al 31 de Diciembre 2018:

Concepto	Devengado
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	80,710
Alimentos y Utensilios	70,410
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	75,000
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	106,428
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	69,111
Servicio Básicos	15,386
Servicios de arrendamiento	64,298
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	9,008,983
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	397,738
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	404,818
Servicios de Comunicación Social y Publicidad.	1,188,369
Servicios de Traslado y Viáticos	28,186
Otros Servicios Generales	763,161
Subsidios y Subvenciones	225,097,002
Mobiliario y Equipo de Administración	555,050
Total del Gasto	\$ 237,924,650

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. El total del Patrimonio generado por el Fideicomiso al cierre del ejercicio 2018 se vio disminuido por el registro de los proyectos devengados, así como por el valor en libros del activo fijo:

Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio
\$ 1'836,937

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. Se presentan los saldos iniciales y finales del efectivo en bancos del Fideicomiso, siendo la variación los pagos a productores y el aumento por los productos financieros del mes de noviembre 2018.

	2018	2017
Efectivo en Bancos –Tesorería	\$ 27'169,579	\$ 82'782,469
Efectivo en Bancos- Dependencias	X	X
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	X	X
Fondos con afectación específica	X	X
Depósitos de fondos de terceros y otros	X	X
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 27'169,579	\$ 82'782,469

2. A continuación se presenta la variación del Estado de Flujos de Efectivo comparando cifras al 31 Diciembre 2017 con las generadas al 31 de Diciembre 2018:

	2018	2017
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	(\$55'612,890)	\$32,882,339
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>	\$0	\$0
Depreciación	\$0	\$0
Amortización	\$0	\$0
Incrementos en las provisiones	\$0	\$0
Incremento en inversiones producido por revaluación	\$0	\$0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	\$0	\$0
Incremento en cuentas por cobrar	\$0	\$0
Partidas extraordinarias	\$0	\$0

Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

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

FIDEICOMISO FONDO DE FOMENTO AGROPECUARIO Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		155,890,348
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
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	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		155,890,348

FIDEICOMISO FONDO DE FOMENTO AGROPECUARIO Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018		
1. Total de egresos (presupuestarios)		237,369,600
2. Menos egresos presupuestarios no contables		555,050
Mobiliario y equipo de administración	555,050	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	
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	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		237,824,650

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

El Fideicomiso no utiliza cuentas de orden contables, sin embargo las de orden presupuestal se utilizan de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, con la matriz de conversión siendo afectadas al contabilizar cada momento contable.

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

INTRODUCCIÓN
<p>El Fideicomiso Fondo de Fomento Agropecuario del Estado de Aguascalientes, tiene como objetivo principal proporcionar apoyos económicos a fondo perdido a los productores del sector agropecuario apegándose a las Reglas de Operación del ejercicio en curso, las cuales son publicadas anualmente en el Diario Oficial de la Federación. La contabilización de dichos apoyos erogados, así como de los Gastos de Operación del mismo Fideicomiso, han sido registrados en base a la Ley General de Contabilidad Gubernamental. En la presente Cuenta Pública del FFOFAE se incluye información contable, Presupuestaria y Programática del 1° de Enero al 31 de Diciembre del 2018.</p>

2. Panorama Económico y Financiero

PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO
<p>El Fideicomiso Fondo de Fomento Agropecuario del Estado de Aguascalientes se encuentra en un contexto económico mixto, puesto que si bien recibe recursos de la Federación así como del Estado, el actual ambiente económico de austeridad llevará a una disminución de recursos asignados para el Fideicomiso. Por otro lado, siendo que el mismo Fideicomiso se maneja a través de convenios establecidos con diferentes sectores de la agroindustria, el auge y demanda específica en ciertos productos, puede reflejar la necesidad de aumentar el presupuesto asignado al fideicomiso.</p>

3. Autorización e Historia

AUTORIZACIÓN E HISTORIA
<p>a) Fecha de creación del ente: 7 de Marzo de 1996</p> <p>b) Principales cambios en su estructura: El Fideicomiso no cuenta con estructura orgánica</p>

4. Organización y Objeto Social

ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL	
a) Objeto social	Otorgamiento de apoyos para el sector agropecuario
b) Principal actividad	Otorgamiento de apoyos a fondo perdido para productores en el sector Agropecuario

c) Ejercicio fiscal	2018
d) Régimen jurídico	Fideicomiso Público creado por un Entidad Paraestatal del Gobierno del Estado de Aguascalientes, en concurrencia con la Federación.
e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.	ISR Retenido por Prestaciones de Servicios Profesionales
f) Estructura organizacional básica	El Fideicomiso no cuenta con estructura orgánica
g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario	NO APLICA no se cuenta Fideicomisos dependientes de este Fideicomiso

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	
a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.	Si da cumplimiento a las normas emitidas por la CONAC, toda vez que se cuenta con el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental SAACG. NET, el cual es desarrollado por el Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas Organismo del Sistema de Coordinación Fiscal INDETEC, Instituto que forma parte del Consejo Nacional de Armonización Contable CONAC, sistema que se encuentra actualizándose de manera constante para la preparación de los Estados Financieros
b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.	Si se cuenta con la normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros.
c) Postulados básicos.	Todos los registros del Fideicomiso se encuentran en apego a los Postulados Básicos.
d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente.	NO APLICA No se cuenta con normatividad supletoria para la revelación de información financiera
e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán: - Revelar las nuevas políticas de reconocimiento; - Su plan de implementación;	NO APLICA El fideicomiso se encuentra Armonizado como lo ordena la Ley General de Contabilidad Gubernamental

<ul style="list-style-type: none"> - Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera. - Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base devengado. 	
--	--

6. Políticas de Contabilidad Significativas

POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS	
a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.	No se ha presentado el supuesto, sin embargo se utilizan los criterios definidos por la CONAC, emitidos en el Acuerdo por el que se emiten las Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio.
b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.	No se ha presentado el supuesto, sin embargo se utilizan los criterios definidos por la CONAC.
c) Método de valuación de la inversión en acciones en el Sector Paraestatal.	No se ha presentado el supuesto, sin embargo se utilizan los criterios definidos por la CONAC.
d) Sistema y método de valuación de inventarios.	No se ha presentado el supuesto, sin embargo se utilizan los criterios definidos por la CONAC, emitidos en el Acuerdo por el que se emiten las Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio.
e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.	NO APLICA
f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.	Se llevaran a cabo con base a los compromisos generados producto de los apoyos otorgados por el Fideicomiso.
g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.	No se ha presentado el supuesto, sin embargo se utilizan los criterios definidos por la CONAC.
h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.	No se ha presentado el supuesto, sin embargo se utilizan los criterios definidos por la CONAC.
i) Reclasificaciones: Se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.	No se ha presentado el supuesto, sin embargo se utilizan los criterios definidos por la CONAC.

j) Depuración y cancelación de saldos.

No se ha presentado el supuesto, sin embargo se utilizan los criterios definidos por la CONAC.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

NO APLICA

No se realizan actividades u operaciones en moneda extranjera.

8. Reporte Analítico del Activo

1. A continuación se presentan detalles sobre el Reporte Analítico del Activo, de acuerdo a los rubros que le aplican al Fideicomiso:

Reporte Analítico del Activo							
Los movimientos significativos del Activo se ubican en la cuenta de Efectivo y Equivalentes, por los pagos a productores y el aumento por los intereses generados en la cuenta de inversiones.							
a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:	<table border="1"> <tr> <td>EQUIPO DE COMPUTO</td> <td>30%</td> </tr> <tr> <td>SOFTWARE</td> <td>15%</td> </tr> <tr> <td>MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA</td> <td>10%</td> </tr> </table>	EQUIPO DE COMPUTO	30%	SOFTWARE	15%	MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	10%
EQUIPO DE COMPUTO	30%						
SOFTWARE	15%						
MOBILIARIO Y EQUIPO DE OFICINA	10%						

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

NO APLICA

No se cuentan con Fideicomisos que dependan de este Fideicomiso.

10. Reporte de la Recaudación

1. A continuación se presenta el reporte de recaudación del Fideicomiso al 31 de Diciembre 2018:

Fuente de Financiamiento	Fecha	Aportación	Proyecto
Depósito estatal	28/02/2018	2,000,000	SNIDRUS
Depósito estatal	28/02/2018	6,875,000	SANIDADES
Depósito estatal	28/02/2018	31,400,000	PROYECTOS ESTRATEGICOS ESTATALES
Depósito estatal	28/02/2018	1,475,000	IPASSA
Depósito estatal	28/02/2018	1,600,000	EXTENSIONISMO
Depósito estatal	28/02/2018	6,650,000	INFRAESTRUCTURA EQUIPAMIENTO Y MAQUINARIA
deposito federal	05/04/2018	26,125,000	SANIDADES
deposito federal	19/04/2018	26,600,000	INFRAESTRUCTURA EQUIPAMIENTO Y MAQUINARIA
deposito federal	24/04/2018	5,773,150	IPASSA
deposito federal	26/04/2018	272,250	SANIDADES
deposito federal	02/05/2018	6,400,000	EXTENSIONISMO
deposito federal	03/05/2018	800,000	SNIDRUS
deposito federal	11/05/2018	25,000,000	FOMENTO A LA AGRICULTURA
deposito estatal	31/05/2018	2,008,238	PROYECTOS ESTRATÉGICOS ESTATALES
deposito federal	01/06/2018	288,750	SANIDADES
deposito estatal	31/08/2018	7,258,646	RMTEDR

TOTAL APORTACIONES 150,526,034
 TOTAL APORTACIONES ESTATALES 59,266,884
 TOTAL APORTACIONES FEDERALES 91,259,150
 Productos Financieros 5,364,314
TOTAL INGRESOS 155,890,348

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 No se cuentan con Deuda solo con Pasivos propios de las operaciones normales del Fideicomiso.

12. Calificaciones otorgadas

CALIFICACIONES OTORGADAS
NO APLICA No se cuentan este tipo de operaciones