

FIDEICOMISO DE ADMINISTRACIÓN E INVERSIÓN PARA LA OPERACIÓN DE LA ISLA SAN MARCOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

FIDEICOMISO DE ADMINISTRACIÓN E INVERSIÓN PARA LA OPERACIÓN DE LA ISLA SAN MARCOS CUENTAS BANCARIAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018					
No.	BANCO	NUMERO DE LA CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE	TIPO
1	BAN BAJIO	5219258	GASTOS DE OPERACIÓN	\$988,976	PROPIO Y ESTATAL

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

FIDEICOMISO DE ADMINISTRACIÓN E INVERSIÓN PARA LA OPERACIÓN DE LA ISLA SAN MARCOS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR AL 31 DE DICIEMBRE 2018	
CONCEPTO	IMPORTE
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$0
DEUDORES DIVERSOS	5,940

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

El Fideicomiso de Administración e Inversión para la Operación de la Isla San Marcos, no utiliza “Bienes para su Transformación o Consumo (Inventario)”

Inversiones Financieras

El Fideicomiso de Administración e Inversión para la Operación de la Isla San Marcos, no realiza este tipo de inversiones financieras.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

FIDEICOMISO DE ADMINISTRACIÓN E INVERSIÓN PARA LA OPERACIÓN DE LA ISLA SAN MARCOS BIENES INMUEBLES Y MUEBLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	
CONCEPTO	IMPORTE
a. Inversión:	
Edificio y construcciones	\$0
Mobiliario y equipo de administración	257,186
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	57,407
Vehículos y Equipo de Transporte	217,957
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	3,376,213
Software	23,325
Saldo al 31 diciembre 2018	\$3,932,088

Estimaciones y Deterioros

El Fideicomiso de Administración e Inversión para la Operación de la Isla San Marcos, no presenta estimaciones de cobro dudoso.

Otros Activos

El Fideicomiso de Administración e Inversión para la Operación de la Isla San Marcos, no cuenta con la información señalada en este punto “Otros Activos”

Pasivo

Cuentas de Orden con vencimiento menor a 90 días.

Cuenta	Nombre de la cuenta	SALDO AL 31 DIC 2018
2112-1-000001	COMISIÓN FEDERAL DE ELECTRICIDAD	\$219,418.01
2112-1-000008	MUNICIPIO AGUASCALIENTES	\$1,143.00
2112-1-000009	EDGAR GOMEZ ROMO	\$10,440.00
2112-1-000037	TELÉFONOS DE MÉXICO, SAB DE CV	\$2,502.00
2112-1-000141	JUAN CARLOS RIVERA MEDINA	\$27.00
2112-1-000146	Grupo Omega Especial Internacional SA de CV	\$234,679.60
2112-1-000199	SERVICIO PROFESIONAL DE LIMPIEZA MAXI CLEAN S DE RL DE CV	\$26,285.60
2112-1-000217	EUROVAL AGUASCALIENTES, SA DE CV	\$32,904.94
2112-1-000251	JOSÉ MIGUEL AGUIRRE GALAVIZ	\$2,821.12
2112-1-000294	MADERERIA Y CONSTRUCCIONES ALPINO SA DE CV	\$276,075.60
2112-1-000304	BESTPHONE SA DE CV	\$131.00
2112-1-000308	M3 MULTITASK SA DE CV	\$11,368.00
2112-1-000315	JORGE ANTONIO ORTEGA MARQUEZ	\$11,839.81
2112-1-000316	MA DEL SOCORRO VILLALOBOS MARTINEZ	\$2,682.84
2112-1-001	Vargas Hernández Ricardo Fernando	\$13,640.00

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

CONCEPTO	IMPORTE ENE- DIC 2018
PRODUCTOS (RECURSOS PROPIOS)	\$ 4,079,633
TRANSFERENCIAS ESTATALES	\$14,304,000
TOTAL	\$18,383,633

Gastos y Otras Pérdidas:

CONCEPTO	IMPORTE ENE- DIC 2018
SERVICIOS PERSONALES	\$5,141,386
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$1,170,451
SERVICIOS GENERALES	\$10,912,685
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	\$603,261
TOTAL	\$17,827,783

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Durante el Ejercicio Fiscal 2018, no hubo aportaciones que se consideren Patrimonio Contribuido.

El Fideicomiso de Administración e Inversión para la Operación de la Isla San Marcos, presenta incremento en el Patrimonio Generado debido al resultado en el estado de actividades del ejercicio fiscal 2018.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

	2018	2017
Efectivo en Bancos- Tesorería	\$1,010,549	\$1,746,223
Efectivo en Bancos- Dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	\$1,010,549	\$1,746,223

Bienes Muebles adquiridos en el ejercicio 2018

Bienes Muebles Adquiridos en el Ejercicio 2018	2018	Porcentaje
Bienes Muebles e Intangibles Adquiridos	\$603,261	100%

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro de Rubros Extraordinarios

	2018	2017
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	1,010,548	11,695
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
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

Fideicomiso de Administración e Inversión para la Operación de la Isla San Marcos		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018		
(Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		\$1,498,216
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$3,320
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	\$3,320	
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)		\$1,501,536

Fideicomiso de Administración e Inversión para la Operación de la Isla San Marcos		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018		
(Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$2,587,607
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$167,419
Mobiliario y equipo de administración	\$7,605	
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	\$159,814	
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		148,835
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	\$148,835	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$0	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	\$2,569,023	

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.

Las cuentas que se manejan para efectos de este documento son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

- 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

Presupuestarias:

- Cuentas de ingresos
- Cuentas de egresos

El Fideicomiso de Administración e Inversión para la Operación de la Isla San Marcos, al 31 de diciembre de 2018, NO PRESENTA movimiento en cuentas de orden.

Se informará, de manera agrupada, en las notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario:

El Fideicomiso de Administración e Inversión para la Operación de la Isla San Marcos, no tiene Cuentas de Orden Contables Presupuestarias.

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 periodo, 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 periodo de gestión; además de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

El Fideicomiso de Administración e Inversión para la Operación de la Isla San Marcos, operó de manera normal bajo condiciones económicas estables.

3. Autorización e Historia

a) Fecha de creación del ente.

Periódico Oficial del Estado del Estado de Aguascalientes de fecha 07 Septiembre 2009.

b) Principales cambios en su estructura.

El Fideicomiso de Administración e Inversión para la Operación de la Isla San Marcos, no presento cambios relevantes en su estructura Orgánica.

4. Organización y Objeto Social



- a) Objeto social: **Administración e Inversión para la Operación de la Isla San Marcos**
- b) Principal actividad: **Administrar y Operar la Isla San Marcos**
- c) Ejercicio fiscal: **2018**
- d) Régimen jurídico: **Persona Moral con Fines No Lucrativos**
- e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener. **Retenciones por salarios, Impuesto al Valor Agregado, Retenciones por Honorarios y Arrendamientos, IEPS por Juegos de Azar.**
- f) Estructura organizacional básica: **Funcional**
- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario **N/A**

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros son preparados por el Fideicomiso de conformidad con los criterios contenidos en el Manual de Contabilidad Gubernamental, las normas y metodologías para la emisión de la información financiera y la estructura de los estados financieros básicos de este ente público y de sus notas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) vigentes al 31 de diciembre de 2018, considerados en la Ley de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

El Fideicomiso de Administración e Inversión para la Operación de la Isla San Marcos prepara la información presupuestaria que incluye los estados analíticos de ingresos y el analítico del ejercicio del presupuesto de egresos, la cual fue preparada de conformidad con los criterios contenidos en el Manual de Contabilidad Gubernamental, las disposiciones relativas a la LGCG y las normas y metodologías para la emisión de la información financiera y estructura de los estados financieros básicos del ente público y características de sus notas emitidas por el CONAC, los cuales no formaron parte de nuestro alcance de revisión y solo se presentan para fines informativos.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Los estados financieros, son preparados conforme a las bases específicas de contabilización similares a las aplicadas por organismos con características similares a este Fideicomiso. Estas bases, en algunos casos, difieren de las normas de información financiera mexicanas (“NIF”). La principal diferencia con las NIF es el no reconocimiento de los efectos de la inflación en la información financiera.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No Aplica al Fideicomiso de Administración e Inversión para la Operación de la Isla San Marcos.

8. Reporte Analítico del Activo

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.

El Fideicomiso de Administración e Inversión para la Operación de la Isla San Marcos, utiliza los porcentajes de depreciación de conformidad con lo establecido por el CONAC.

- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.

El Fideicomiso de Administración e Inversión para la Operación de la Isla San Marcos, utiliza los porcentajes de depreciación de conformidad con lo establecido por el CONAC.

- b) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.

No Aplica al Fideicomiso de Administración e Inversión para la Operación de la Isla San Marcos

- c) Riegos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.

No Aplica al Fideicomiso de Administración e Inversión para la Operación de la Isla San Marcos

- d) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.

No Aplica al Fideicomiso de Administración e Inversión para la Operación de la Isla San Marcos

- e) Otras 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 Aplica al Fideicomiso de Administración e Inversión para la Operación de la Isla San Marcos

- f) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables

No Aplica al Fideicomiso de Administración e Inversión para la Operación de la Isla San Marcos

- g) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

No Aplica al Fideicomiso de Administración e Inversión para la Operación de la Isla San Marcos

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- a) Inversiones en valores. **No Aplica al Fideicomiso de Administración e Inversión para la Operación de la Isla San Marcos**
- b) Patrimonio de organismos descentralizados. **No Aplica al Fideicomiso de Administración e Inversión para la Operación de la Isla San Marcos**
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria. **No Aplica al Fideicomiso de Administración e Inversión para la Operación de la Isla San Marcos**
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria. **No Aplica al Fideicomiso de Administración e Inversión para la Operación de la Isla San Marcos**

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

- a) Por ramo o unidad administrativa que los reporta.

No Aplica al Fideicomiso de Administración e Inversión para la Operación de la Isla San Marcos

- b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.

No Aplica al Fideicomiso de Administración e Inversión para la Operación de la Isla San Marcos

10. Reporte de la Recaudación

CONCEPTO	IMPORTE ENE- DIC 2018
PRODUCTOS (RECURSOS PROPIOS)	\$ 4,079,633
TRANSFERENCIAS ESTATALES	\$14,304,000
TOTAL	\$18,383,633

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

No aplica al Fideicomiso de Administración e Inversión para la Operación de la Isla San Marcos.

12. Calificaciones otorgadas

No Aplica al Fideicomiso de Administración e Inversión para la Operación de la Isla San Marcos.

13. Proceso de Mejora

De acuerdo a la Normatividad Aplicable al Fideicomiso de la Feria Nacional de San Marcos en Materia de Control Interno Federal y Estatal.

14. Información por Segmentos

No Aplica

15. Eventos Posteriores al Cierre

El Fideicomiso de Administración e Inversión para la Operación de la Isla San Marcos, no hay eventos significativos posteriores al cierre que reportar.

16. Partes Relacionadas

No aplica al Fideicomiso de Administración e Inversión para la Operación de la Isla San Marcos.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable



C. Luis Humberto Pérez de la Serna
Director de Administración y Operación del

P.A.



Ing. José Manuel Díaz León
Encargado Administrativo del FISM