

Fideicomiso de Inversión y Administración para la Promoción Turística del Estado de Aguascalientes

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS a) NOTAS DE DESGLOSE Diciembre 2018

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

- 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 y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

Fondo, Programa o Convenio	Datos de la Cuenta Bancaria			
	Institución Bancaria	Número de Cuenta	Tipo de Recursos	Saldo bancario al 31 de Diciembre 2018
CONTRATO NO. 3225-06-16	BANCO DEL BAJÍO, S.A.	12961930301	Estatal	\$ 74,331.23
		147902080201	Estatal	56,615.48
		0033867370301	Estatal	0.00

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

- Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.
- Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que le afecten a estas cuentas.

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
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	1123	\$ 50,314.16	Gastos de promoción turística en operación y pendientes de comprobar y reembolso pendiente por duplicidad de pago del Fiduciario.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

- Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquéllos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.
En la nota se informará del sistema de costeo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.



FIAPTEA

FIDEICOMISO DE INVERSIÓN Y ADMINISTRACIÓN PARA LA PROMOCIÓN TURÍSTICA DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

Fideicomiso de Inversión y Administración para la Promoción Turística del Estado de Aguascalientes

- De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.

Relación de Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

NO APLICA

Ya que el Fideicomiso no es un Ente Público dedicado a la realización de algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

Inversiones Financieras

- De la cuenta Inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informará de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.
- Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

- Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.
- Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.

Relación de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

El activo fijo se encuentra bajo revisión para regularización y baja de artículos que ya no son utilizados por obsoletos, de igual manera se adjunta en los estados financieros el listado completo del activo fijo que se encuentra en contabilidad.

Estimaciones y Deterioros

- Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.

Otros Activos

- De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

Relación de Criterios Sobre las Estimaciones y Deterioros

NO APLICA

La depreciación y amortización del activo fijo se calcula anualmente bajo los criterios de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Pasivo

- Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.
- Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.
- Se informará de las demás cuentas de pasivos, monto y características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.



FIAPTEA

FIDEICOMISO DE INVERSIÓN Y ADMINISTRACIÓN PARA LA PROMOCIÓN TURÍSTICA DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

Fideicomiso de Inversión y Administración para la Promoción Turística del Estado de Aguascalientes

Cuenta	Tipo de Documento	Acreedor	Monto Recurso con fecha de vencimiento menor de 180 días
2111	Cuotas Obrero - Patronales	SAT, IMSS, SEFI, ISSSSPEA	\$ 67,858.02

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

- De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, y transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informarán los montos totales de cada clase (tercer nivel del Clasificador por Rubro de Ingresos), así como de cualquier característica significativa.
- Se informará, de manera agrupada, el tipo, monto y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informará de sus características significativas.

Estado Analítico de Ingresos Presupuestales

(Cifras en miles de pesos)

Fuente Ingresos	Ley de Ingresos Estimada	Ampliaciones / Reducciones	Ley de Ingresos Modificada	Ingresos Devengados	Ingresos Recaudados	Devengado Por Recaudar	Avance de Recaudación	
							(Recaudación / Estimación)	%
51.00 PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	\$12.6	\$0.0	\$12.6	\$12.6	\$12.6	\$0.0	100.00	%
51-01 PRODUCTOS FINANCIEROS	\$12.6	\$0.0	\$12.6	\$12.6	\$12.6	\$0.0	100.00	
Ingresos por intereses	\$12.6	\$0.0	\$12.6	\$12.6	\$12.6	\$0.0	100.00	
91.00 TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES DEL SECTOR PÚBLICO	\$9,558.0	\$580.0	\$10,138.0	\$10,138.0	\$10,138.0	\$0.0	100.00	
Transferencias de Secretaría de Finanzas	\$9,558.0	\$580.0	\$10,138.0	\$10,138.0	\$10,138.0	\$0.0	100.00	
Total	\$9,570.6	\$580.0	\$10,150.6	\$10,150.6	\$10,150.6	\$0.0	100.00	

Ingresos por aportaciones

Características significativas: durante el mes de Diciembre se recibió la aportación estatal de acuerdo al calendario aprobado por Secretaría de Finanzas, siendo ésta la única fuente de ingreso del Fideicomiso. Asimismo se recibió recurso extraordinario por un importe de \$580,000.00 para cubrir la representación de nuestro estado dentro del desfile de día de muertos en la Ciudad de México.

Gastos y Otras Pérdidas:

- Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos



FIAPTEA

FIDEICOMISO DE INVERSIÓN Y ADMINISTRACIÓN PARA LA PROMOCIÓN TURÍSTICA DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

Fideicomiso de Inversión y Administración para la Promoción Turística del Estado de Aguascalientes

Cuenta Pública 2018

FIDEICOMISO DE INVERSIÓN Y ADMINISTRACIÓN PARA LA PROMOCIÓN TURÍSTICA DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1		3 = (1 + 2)	4	5	
	2	6 = (3 - 4)				
Servicios Personales	2,313,204	0	2,313,204	2,313,204	2,303,216	0
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	475,533	0	475,533	475,533	475,533	0
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	0	0	0	0	0	0
Remuneraciones Adicionales y Especiales	1,331,804	0	1,331,804	1,331,804	1,331,804	0
Seguridad Social	207,325	0	207,325	207,325	202,298	0
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	237,722	0	237,722	237,722	237,722	0
Previsiones	0	0	0	0	0	0
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	60,820	0	60,820	60,820	55,859	0
Materiales y Suministros	925,229	0	925,229	925,229	925,229	0
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	525,916	0	525,916	525,916	525,916	0
Alimentos y Utensilios	153,358	0	153,358	153,358	153,358	0
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	0	0	0	0	0
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	0	0	0	0	0	0
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	0	0	0	0	0	0
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	51,504	0	51,504	51,504	51,504	0
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	194,451	0	194,451	194,451	194,451	0
Materiales y Suministros Para Seguridad	0	0	0	0	0	0
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	0	0	0	0	0	0
Servicios Generales	6,283,660	580,000	6,863,660	6,812,435	6,812,435	51,225
Servicios Básicos	101,870	0	101,870	101,870	101,870	0
Servicios de Arrendamiento	253,980	0	253,980	253,980	253,980	0
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	2,449,843	0	2,449,843	2,449,843	2,449,843	0
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	91,503	0	91,503	91,503	91,503	0
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	36,783	0	36,783	36,783	36,783	0
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	559,205	0	559,205	507,980	507,980	51,225



FIAPTEA

FIDEICOMISO DE INVERSIÓN Y ADMINISTRACIÓN PARA LA PROMOCIÓN TURÍSTICA DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

Fideicomiso de Inversión y Administración para la Promoción Turística del Estado de Aguascalientes

Servicios de Traslado y Viáticos	1,637,818	0	1,637,818	1,637,818	1,637,818	0
Servicios Oficiales	786,453	580,000	1,366,453	1,366,453	1,366,453	0
Otros Servicios Generales	366,204	0	366,204	366,204	366,204	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	0	0	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	0	0	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	0	0	0	0
Ayudas Sociales	0	0	0	0	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Donativos	0	0	0	0	0	0
Transferencias al Exterior	0	0	0	0	0	0
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	35,906	0	35,906	35,906	35,906	0
Mobiliario y Equipo de Administración	5,220	0	5,220	5,220	5,220	0
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0	0	0	0	0	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0	0	0	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	0	0	0	0	0	0
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0	0	0	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	30,686	0	30,686	30,686	30,686	0
Activos Biológicos	0	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles	0	0	0	0	0	0
Activos Intangibles	0	0	0	0	0	0
Inversión Pública	0	0	0	0	0	0
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0	0	0	0	0	0
Obra Pública en Bienes Propios	0	0	0	0	0	0
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0	0	0	0	0	0
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0	0	0	0	0	0
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0	0	0	0	0	0
Acciones y Participaciones de Capital	0	0	0	0	0	0
Compra de Títulos y Valores	0	0	0	0	0	0
Concesión de Préstamos	0	0	0	0	0	0
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0	0	0	0	0	0
Otras Inversiones Financieras	0	0	0	0	0	0
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0	0	0	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Participaciones	0	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Convenios	0	0	0	0	0	0

**FIAPTEA**

FIDEICOMISO DE INVERSIÓN Y ADMINISTRACIÓN PARA LA PROMOCIÓN TURÍSTICA DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

Fideicomiso de Inversión y Administración para la Promoción Turística del Estado de Aguascalientes

Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Amortización de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0	0	0	0	0
Costo por Coberturas	0	0	0	0	0	0
Apoyos Financieros	0	0	0	0	0	0
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	0	0	0	0	0	0
Total del Gasto	9,558,000	580,000	10,138,000	10,086,775	10,076,786	51,225

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Se informará, de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.
2. Se informará, de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

Procedencia de los Recursos que Modificaron el Patrimonio	Monto	Característica Significativa
Aportaciones Estatales del Gobierno del Estado y Rendimientos Financieros	\$ 12,633.18	Productos Financieros generados del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2018

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:

	2018	2017
Efectivo en Bancos –Tesorería	\$ 135,687	\$ 558,604
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	\$ 145,947	\$ 135,687

2. Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y qué porcentaje de estas adquisiciones fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente revelar el importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados.
3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios. A continuación se presenta un ejemplo de la elaboración de la conciliación.

Fideicomiso de Inversión y Administración para la Promoción Turística del Estado de Aguascalientes

	2018	2017
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$ 46,166	(\$ 381,814)
<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

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 DE INVERSIÓN Y ADMINISTRACIÓN PARA LA PROMOCIÓN TURÍSTICA DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018		
(Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		10,150,633
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)		10,150,633



FIAPTEA

FIDEICOMISO DE INVERSIÓN Y ADMINISTRACIÓN PARA LA PROMOCIÓN TURÍSTICA DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

Fideicomiso de Inversión y Administración para la Promoción Turística del Estado de Aguascalientes

FIDEICOMISO DE INVERSIÓN Y ADMINISTRACIÓN PARA LA PROMOCIÓN TURÍSTICA DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018		
1. Total de egresos (presupuestarios)		10,086,775
2. Menos egresos presupuestarios no contables		35,906
Mobiliario y equipo de administración	5,220	
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	30,686	
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)		10,050,868

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.



FIAPTEA

FIDEICOMISO DE INVERSIÓN Y ADMINISTRACIÓN PARA LA PROMOCIÓN TURÍSTICA DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

Fideicomiso de Inversión y Administración para la Promoción Turística del Estado de Aguascalientes

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

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

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

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 económico-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.

INTRODUCCIÓN

El Fideicomiso de Inversión y Administración para la promoción turística del Estado de Aguascalientes tiene como principal objetivo promover y difundir los recursos turísticos del Estado, por medio del fomento de las relaciones públicas dirigidas a la realización de congresos y convenciones, así como motivar en general toda actividad relacionada con la promoción y el desarrollo turístico del Estado.

2. Panorama Económico y Financiero:

Se informará sobre las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.

Fideicomiso de Inversión y Administración para la Promoción Turística del Estado de Aguascalientes

PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

El Fideicomiso se encuentra en un panorama económico seguro por depender de las aportaciones del gobierno del Estado, de igual manera dado que el principal objetivo del Fideicomiso es promocionar las actividades turísticas del Estado, se espera poder ejercer el presupuesto asignado en 2018 de manera óptima, siendo que el Fideicomiso forma parte del eje económico el cual es una prioridad para el Estado.

3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

- a) Fecha de creación del ente.
- b) Principales cambios en su estructura

AUTORIZACIÓN E HISTORIA

- a) **Fecha de creación del ente:** 16 de noviembre de 2004
- b) **Principales cambios en su estructura:** Segundo modificatorio al Contrato del Fideicomiso con fecha 15 de septiembre de 2016.

4. Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

- a) Objeto social
- b) Principal actividad
- c) Ejercicio fiscal
- d) Régimen jurídico
- e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.
- f) Estructura organizacional básica
- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario.

ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

a) Objeto social	Promoción turística y cultural del Estado.
b) Principal actividad	Promoción del Estado para lograr la realización de congresos y convenciones, generando derrama económica en el sector turístico y de servicios.
c) Ejercicio fiscal	2018
d) Régimen jurídico	Fideicomiso Público
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	Comité Técnico
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

Se informará sobre:

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- 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



Fideicomiso de Inversión y Administración para la Promoción Turística del Estado de Aguascalientes

razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.

- c) Postulados básicos.
- d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente.
- 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;
 - 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.

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: <ul style="list-style-type: none"> - 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:

Se informará sobre:

- 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.
- b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.
- c) Método de valuación de la inversión en acciones en el Sector Paraestatal.
- d) Sistema y método de valuación de inventarios.
- 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.
- f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.
- g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.
- 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.
- i) Reclasificaciones: Se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.
- j) Depuración y cancelación de saldos.

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	NO APLICA



FIAPTEA

FIDEICOMISO DE INVERSIÓN Y ADMINISTRACIÓN PARA LA PROMOCIÓN TURÍSTICA DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

Fideicomiso de Inversión y Administración para la Promoción Turística del Estado de Aguascalientes

tanto de los beneficiarios actuales como futuros.	
f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.	Se llevan a cabo con base a los compromisos generados producto de las Convocatorias de Becas
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

Se informará sobre:

- Activos en moneda extranjera
- Pasivos en moneda extranjera
- Posición en moneda extranjera
- Tipo de cambio
- Equivalente en moneda nacional

Lo anterior por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

Adicionalmente se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

NO APLICA

No se tienen actividades u operaciones en moneda extranjera las Becas otorgadas son a instituciones educativas locales

8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.
- Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
- Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
- Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
- Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
- 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.
- Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables



FIAPTEA

FIDEICOMISO DE INVERSIÓN Y ADMINISTRACIÓN PARA LA PROMOCIÓN TURÍSTICA DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

Fideicomiso de Inversión y Administración para la Promoción Turística del Estado de Aguascalientes

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

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

- a) Inversiones en valores.
- b) Patrimonio de organismos descentralizados.
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.

REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

- | |
|--|
| <ul style="list-style-type: none"> 1.- El Fideicomiso procesó bajas del activo fijo por robo de bienes, según registros en contabilidad. 2.- Se continua con el proceso de regularización de bienes. |
|--|

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

- a) Por ramo o unidad administrativa que los reporta.
- b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS
--

NO APLICA

No se cuentan con Fideicomisos que dependan de este Fideicomiso.
--

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

REPORTE DE RECAUDACIÓN

Dentro del contrato del Fideicomiso no se tiene la facultad de recaudar ingresos de forma independiente, solamente se reciben las transferencias estatales de la Secretaría de Finanzas.
--

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

Se informará lo siguiente:

- a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.
- b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se considere intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.

INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA
--

NO APLICA

No se cuentan con deuda, sólo con pasivos; se adjunta a los Estados Financieros el Estado Analítico de la Deuda y otros Pasivos.
--

12. Calificaciones otorgadas

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

CALIFICACIONES OTORGADAS

NO APLICA

El Fideicomiso no tiene facultades dentro de su contrato para solicitar créditos de ningún tipo.
--

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno
- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

PROCESO DE MEJORA	
a) Principales Políticas de control interno	Se continúa con el proceso de evaluación de armonización contable correspondiente al segundo periodo 2018, a través del portal de SEVAC. Continúa con la implementación del Sistema de Contabilidad Gubernamental, Control Interno y Transparencia, con lo cual se avanza en el cumplimiento de la normatividad vigente y se establecerán las mejoras en las áreas de oportunidad que se identificaron dentro de los procesos internos. Así mismo se emprenden acciones con relación a proceso de archivo de documentación. Asimismo se continua recibiendo capacitación y orientación en temas como regularización de activos, talleres de Armonización Contable, actualización de manuales, etc.
b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.	Se informará por medio de las sesiones técnicas del Fideicomiso programadas.

14. Información por Segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que se realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo; y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo.

INFORMACIÓN POR SEGMENTOS
NO APLICA
Las actividades y operaciones que realiza el Fideicomiso no tienen una diversidad que lo justifique

15. Eventos Posteriores al Cierre

El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE
NO APLICA
No se cuentan con evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre



FIAPTEA

FIDEICOMISO DE INVERSIÓN Y ADMINISTRACIÓN PARA LA PROMOCIÓN TURÍSTICA DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

Fideicomiso de Inversión y Administración para la Promoción Turística del Estado de Aguascalientes


16. Partes Relacionadas

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

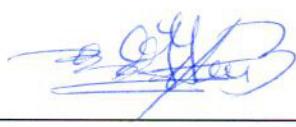
PARTES RELACIONADAS
NO APLICA
No se realizan operaciones con partes relacionadas

17.- Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.



Lic. Guillermo Reed Frausto
Director General del Fideicomiso



L.A.E. Ma. Guadalupe Díaz de León Barrera
Jefe del Departamento Administrativo