

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o servicios a recibir.- se encuentra integrada por las Sigüientes cuentas:

BANCO	CUENTA	MONTO CUENTA DE CHEQUES	CUENTA DE INVERSIÓN	MONTO CUENTA DE INVERSIÓN	SALDOS TOTAL BANCOS
BANCOMER	0183173348	927,530	02045761344	5,839,298.00	6,766,828
BANCOMER	0145978610	58,213	02037740468		58,213
BANCOMER	0149250166	15,002	02037740069		15,002
BANCOMER	0152262495	15,001	02037740417		15,002
BANCOMER	0158145768	79,394	02037740271		79,394
BANCOMER	0162966514	15,001	02037740344		15,000
BANCOMER	0163261085	133,603	2037740395		133,603
BANCOMER	0168882207	354,452	2037739842		354,452
BANCOMER	0178501874	68,440	2037743025		68,441
BANCOMER	0178502331	167,036	2039195432		167,036
SALDOS		\$ 1,833,671		\$ 5,839,298	7,672,970

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

2. Se integra de las siguientes cuentas por cobrar:

CONCEPTO	IMPORTE
Créditos con recurso Federal del Fondo de Capitalización e Inversión del Sector Rural (FOCIR)	85'137,365
Crédito Apícola	226,961
Créditos Fondo Aguascalientes	18'257,932
TOTAL:	104'064,052

3. Por la operatividad del Fideicomiso las cuentas a recibir efectivo se registran en el activo

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

4. El Fideicomiso no cuenta hasta el 31 de diciembre de 2018 con inventarios para su transformación y consumo.

5. Al 31 de diciembre de 2018 el Fideicomiso no tiene cuenta de Almacén

Inversiones Financieras

6. Cuentas de inversiones financieras por tipo y monto al 31 de diciembre de 2018.

BANCO	CLASIFICACIÓN DE PROGRAMA	TIPO DE CUENTA	NUMERO DE CUENTA	MONTO CAPITAL / INVERSIÓN
BANCOMER	FONDO AGS.	CTA. DE INVERSIÓN RECURSOS ESTATALES	0204576134	\$5'839,298
BANCOMER	FONDO AGS.	CTA. DE INVERSIÓN RECURSOS ESTATALES	0203774046	0
BANCOMER	FOCIR 2005	CTA. DE INVERSIÓN RECURSOS FEDERALES	0203774006	0
BANCOMER	FOCIR 2006	CTA. DE INVERSIÓN RECURSOS FEDERALES	0203774041	0
BANCOMER	FOCIR 2007	CTA. DE INVERSIÓN RECURSOS FEDERALES	0203774027	0
BANCOMER	FOCIR 2008	CTA. DE INVERSIÓN RECURSOS FEDERALES	0203774034	0
BANCOMER	EMERGENTE	CTA. DE INVERSIÓN RECURSOS FEDERALES	0203774039	0
BANCOMER	FOCIR 2009	CTA. DE INVERSIÓN RECURSOS FEDERALES	0237739842	0
BANCOMER	FOCIR 2010	CTA. DE INVERSIÓN RECURSOS FEDERALES	0237743025	0
BANCOMER	FOCIR 2011	CTA. DE INVERSIÓN RECURSOS FEDERALES	0239195432	0

7. Saldos de las participaciones y aportaciones de capital en cuentas de inversión al 31 de diciembre de 2018:

BANCO	CLASIFICACIÓN DE PROGRAMA	NUMERO DE CUENTA INVERSIÓN	MONTO CAPITAL / INVERSIÓN
BANCOMER	FONDO AGS.	0204576134	\$5'839,298
BANCOMER	FONDO AGS.	0203774046	0
BANCOMER	FOCIR 2005	0203774006	0
BANCOMER	FOCIR 2006	0203774041	0
BANCOMER	FOCIR 2007	0203774027	0
BANCOMER	FOCIR 2008	0203774034	0
BANCOMER	EMERGENTE	0203774039	0
BANCOMER	FOCIR 2009	0237739842	0
BANCOMER	FOCIR 2010	0237743025	0
BANCOMER	FOCIR 2011	0239195432	0

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. El Importe de Bienes Muebles e Intangibles se compone de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE
Mobiliario y Equipo de Administración	1'399,826
Mobiliario y Equipo de Educación y Recreación	16,831
Equipo de Transporte	1'397,338
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	11,741
TOTAL	\$2'825,736

9. El Importe de Bienes Intangibles se compone de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE
Software	475,464
Licencias	280,782
Total	756,246



Estimaciones y Deterioros

10. Al 31 de diciembre de 2018, se cuenta con el registro de una estimación para cuentas incobrables por la cantidad De \$445,570.

Otros Activos

11. En la cuenta de otros activos se registran las garantías que el Fondo Aguascalientes aporta a otras Instituciones con fecha 26 de octubre de 2004.
 Las cuales realizan una potenciación de recursos y a la fecha se integra por:

Nacional Financiera (Proyecto Paraguas)	1,043,804
---	-----------

Pasivo

1. Se integra de los siguiente manera:

NOMBRE	IMPORTE
IVA Acreditable	99,057
Seguros de Vida de Acreditados	51,488

2. Los recursos de terceros en administración por el fideicomiso son los siguientes:

NOMBRE	IMPORTE
Fondo de Capitalización e Inversión del Sector Rural (FOCIR)	38'319,498

3. No se tiene otras cuentas de pasivo.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

a) Se integra de la siguiente manera:

Nombre	Importe
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	593,759
INGRESOS DE GESTION	116,999
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	116,999
Otros Productos que Generan Ingresos Corrientes	116,999
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	476,760
INGRESOS FINANCIEROS	438,324
Intereses Ganados de Valores, Créditos y Otros	438,324
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	38,436
Otros Ingresos y Beneficios Varios	38,436

b) Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal:

No aplica

c) Otros ingresos y beneficios:

No cuenta con otro Tipo De Ingresos

Gastos y Otras Pérdidas:

SERVICIOS GENERALES	1,388,166	%
Servicios Básicos	76,658	6
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos, y Otros	1,277,194	92
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	34,314	2

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. No hay variaciones al patrimonio contribuido.
2. El patrimonio generado solo se modifico por la diferencia entre los ingresos obtenidos y los gastos de funcionamiento.

V) 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:

CONCEPTO	2018	2017
Efectivo en Bancos –Tesorería	7'672,970	6,154,915
Efectivo en Bancos- Dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	7'672,970	6,154,915

2. No se realizarón adquisiciones de bienes muebles e inmuebles

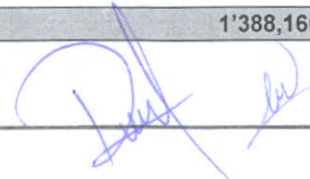
3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinaria

CONCEPTO	2018	2017
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	(794,407)	(3'345,166)
<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

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

FONDO 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		248,000
2. Más ingresos contables no presupuestarios		1'140,166
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)		1'388,166

FONDO 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)		248,000
2. Menos egresos presupuestarios no contables		0
Mobiliario y equipo de administración	0	
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		1'140,166
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	1'140,166	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		1'388,166



b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

No se ha presentado el supuesto

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**1. Introducción**

El Fideicomiso denominado Fondo Aguascalientes se encuentra en etapa de extinción

2. Panorama Económico y Financiero

Toda la administración del Fideicomiso se encuentra en la Operadora de Fideicomisos del Estado de Aguascalientes SA de CV.

El Fideicomiso ya no derrama recursos para créditos, su principal actividad y unica es recaudar su capital derramado con anterioridad al año 2012.

El Fideicomiso no cuenta con plantilla de personal desde julio del 2012.

3. Autorización e Historia

El 13 de enero del 1993, se autorizó la creación del Fideicomiso denominado "FONDO PARA EL FINANCIAMIENTO DE LAS EMPRESAS DE SOLIDARIDAD DE AGUASCALIENTES" quedando registrado bajo el número de Fideicomiso: 4168, donde el "FIDEICOMITENTE" Gobierno del Estado Libre y Soberano de Aguascalientes, el "FIDUCIARIO" Nacional Financiera, S.N.C. Se realizó el primer convenio modificatorio el cual fue celebrado en fecha 17 de agosto de 1998, en el cual se realiza el cambio de razón social, para ser conocido a partir de ese momento con el nombre de "FONDO AGUASCALIENTES". Se realizó un segundo convenio modificatorio el cual fue celebrado en fecha 12 de agosto de 2002, en el cual se realizaron modificaciones y adiciones al clausulado original del contrato de fideicomiso. Teniendo como objetivo fomentar el desarrollo de empresas de solidaridad, en particular de la microempresa del Estado de Aguascalientes, mediante la operación de un sistema de otorgamiento de apoyos financieros preferenciales..

4. Organización y Objeto Social

- a) Su finalidad fue el Desarrollo Económico del Estado
- b) Se otorgaba financiamiento a través de Créditos para el Desarrollo Social y Económico
- c) Ejercicio fiscal 2018
- d) Fondos y fideicomisos financieros para el desarrollo
- e) El Fideicomiso se encuentra registrado en el SAT como Persona Morales con Fines no Lucrativos
- f) Sin Estructura Orgánica
- g) No cuenta con Fideicomisos mandatos y análogos

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Las bases para la preparación de los Estados Financieros están apegadas a la Ley de Contabilidad Gubernamental

6. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) No Se ha actualizado el valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o patrimonio.
- b) No se realizan operaciones en el extranjero.
- c) No se cuenta con inversión en acciones en el Sector Paraestatal.
- d) No se cuenta con inventarios.
- e) No se ha realizado reserva actuarial.
- f) No se han creado Provisiones.
- g) No se han creado Reservas.
- h) No ha habido Cambios en políticas contables y corrección de
- i) No existen Reclasificaciones.
- j) No se ha hecho Depuración y cancelación de saldos.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No se ha presentado el supuesto

8. Reporte Analítico del Activo

Se integra con la relación siguiente:

CONCEPTO	IMPORTE	% Depreciación
Mobiliario y Equipo de Administración	1'399,826	100%
Mobiliario y Equipo de Educación y Recreación	16,831	100%
Equipo de Transporte	1'397,338	100%
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	11,741	100%
TOTAL	\$2'825,736	

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

a) No existen Fideicomisos ni mandatos.

11. Reporte de la Recaudación

a) Los ingresos corresponden a la recuperación de cartera e intereses de cuentas bancarias.

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

No existe deuda que informar

13. Calificaciones otorgadas

No existe ninguna calificación crediticia otorgada.

13. Proceso de Mejora

a) El Fideicomiso cuenta con los procesos de extinción

14. Información por Segmentos

No se ha presentado el supuesto en el Ejercicio 2018

15. Eventos Posteriores al Cierre

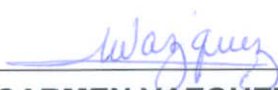
No existen eventos posteriores al cierre.


16. Partes Relacionadas

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

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”.


C.P. MA. DEL CARMEN VAZQUEZ ORENDAY
DIRECTORA GENERAL DE LA OPERADORA
DE FIDEICOMISOS DEL ESTADO DE
AGUASCALIENTES S.A. DE C.V.


L.A. RAQUEL BACCIO PÉREZ
COORDINADORA ADMINISTRATIVA DE LA
OPERADORA DE FIDEICOMISOS DEL
ESTADO DE AGUASCALIENTES S.A. DE C.V.