

## 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 siguientes cuentas:

BANCO	CUENTA	MONTO CTA. CHEQUES
BANORTE	869006068	2'918,678
BANORTE	869006335	508
BANORTE	869013528	1,317
<b>S A L D O</b>		<b>\$2'920,503</b>

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

2. Se integra de las cuentas por cobrar siguientes:

CONCEPTO	IMPORTE
FASU-Créditos Propios	\$3'930,628

2. En virtud de que desde julio de 2012 el Fideicomiso dejó de Operar en la colocación de créditos y que el total de los mismos se encuentra en cartera vencida, es que ya no se clasifica o desagrega por vencimiento las cuentas por cobrar

**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, no cuenta con inversiones.
7. Saldos de las participaciones y aportaciones de capital en cuentas de inversión al 31 de diciembre de 2018, no cuenta con inversiones.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

8. Se integra al 100 % de Mobiliario y Equipo de Oficina \$389,156.

CONCEPTO	2018	2017
Mobiliario y equipo de administración	\$ 389,156	\$389,156
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	0
Vehículos y equipo de transporte	0	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	88,804
<b>BIENES MUEBLES</b>	<b>360,255</b>	<b>477,960</b>
Software	0	0
Licencias	0	0
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Depreciación acumulada de bienes muebles	389,156	477,960
<b>DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES</b>	<b>389,156</b>	<b>477,960</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$0</b>	<b>\$0</b>

La depreciación es al 100% los bienes muebles tienen una antigüedad de más de 17 años.

9. El Fideicomiso no cuenta con bienes intangibles

**Estimaciones y Deterioros**

10. El Fideicomiso dejó de Operar en Julio de 2012, solo cuenta con recuperación de cartera, misma que se encuentra totalmente vencida.

**Otros Activos**

11. No aplica dentro del Fideicomiso.

**Pasivo**

1. No cuenta con pasivos, el Fideicomiso dejo de Operar en Julio de 2012, solo cuenta con recuperación de cartera
2. De acuerdo a los registros del Fideicomiso no se cuenta con recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo
3. No se tienen otras cuentas de pasivo

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos de Gestión**

1. Los ingresos se integran de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE
OTROS INGRESOS (INTERESES ORDINARIOS CRÉDITOS OTORGADOS)	\$323

2. **Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal:**

No aplica

3. **Otros ingresos y beneficios:**

No cuenta con otro Tipo De Ingresos

**Gastos y Otras Pérdidas:**

El 100% del gasto de funcionamiento corresponde a comisiones bancarias

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

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

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO****Efectivo y equivalentes**

1. Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

CONCEPTO	2018	2017
Efectivo en Bancos –Tesorería	2'920,503	2'625,647
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
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>2'920,503</b>	<b>2'625,647</b>

2. No se ha presentado el supuesto de la adquisición de bienes muebles e inmuebles mediante subsidios de capital del sector central.
  
3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinaria

CUENTA	2018	2017
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>(4,688)</b>	<b>1,289</b>
<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 ASUNCIÓN Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 (Cifras en pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>323</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>323</b>

<b>FONDO 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>10,000</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>5,011</b>
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	5,011	
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>0</b>
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	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>4,989</b>



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

NO SE HA PRESENTADO EL SUPUESTO EN CUENTAS DE ORDEN

**c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**1. Introducción**

El Fideicomiso denominado Fondo Asunción se encuentra en proceso de extinción

**2. Panorama Económico y Financiero**

Fondo Asunción durante el ejercicio 2018 se encuentra en proceso de extinción y dentro de sus principales actividades solo se encuentra en la recuperación de cartera, la cual ya se encuentra totalmente vencida.

**3. Autorización e Historia**

El 10 de julio del 2003, se constituyó el “**FIDEICOMISO FONDO ASUNCIÓN**” quedando registrado bajo el número de Fideicomiso: 2638-4, donde el “**FIDEICOMITENTE**” es Gobierno Libre y Soberano de Aguascalientes, el “**FIDUCIARIO**” Banco del Centro S.A., Instituto de Banca Múltiple, Grupo Financiero BANORTE, División Fiduciaria, el “**FIDEICOMISARIO**” los beneficiados por el Fideicomiso. Teniendo como objetivo implementar un sistema de apoyo a favor de las personas con escasos recursos, para que puedan autoemplearse en actividades lucrativas e iniciar pequeños negocios familiares, con el objetivo de elevar significativamente el nivel de vida del núcleo familiar, ayudando con ello a la parte de la población de Aguascalentense más desprotegida.



#### 4. Organización y Objeto Social

- a) Su finalidad es el Desarrollo Económico del Estado
- b) Se otorga 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 existe actualización en políticas de contabilidad
- b) No existen operaciones en el extranjero
- c) No aplica la valuación de la inversión en acciones de compañías
- d) No aplica la valuación de inventarios
- e) El fideicomiso no cuenta con estructura orgánica y para operarlo contrata a la Operadora de Fideicomisos del Estado de Aguascalientes
- f) No se ha presentado en supuesto en provisiones
- g) No se ha presentado el supuesto en reservas
- h) No se ha presentado el supuesto en cambios y correcciones contables
- i) No se ha presentado el supuesto en reclasificaciones
- j) No se ha presentado el supuesto en depuraciones 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**

CONCEPTO	2018	% Depreciación
Mobiliario y equipo de administración	\$ 389,156	100%

No. PZAS	Descripción del Bien Mueble	Valor en libros
9	Anaquelel	1,366
1	Archivero de Madera	152
5	Bocinas	760
1	Botiquín Primeros Auxilios	152
1	Buzón de Comentarios	152
1	Cafetera	152
1	Caja de Duplicados de Llaves	152
1	Calentador de Aceite	152
3	Camara Digital	453
1	Camara Digital 10 Mp	151
1	Camara Digital 7Mp	151
1	Cañón C/Control Remoto	151
3	Cargador de Baterias	456
1	Compact Modem	152
13	Cpu	1,963
1	Cpu Pentium II	151
1	Cpu Servidor	151
1	Disco Duro Portátil	151
1	Escalera de Aluminio 5M	151
1	Escalera de Aluminio V	151
2	Escritorio Modular (4 Piezas)	302
1	Estación P/Computad-Impres.	151
1	Estación P/Computadora	151

No. PZAS	Descripción del Bien Mueble	Valor en libros
2	Monitor Lcd	302
22	Mouse	3,322
1	Mouse Optico	151
1	Mueble Para Computadora	152
2	Multifuncional	303
12	Pocket	1,812
1	Portagarrafon	152
21	Regulador	3,182
1	Reloj Checador	151
1	Scaner	151
3	Silla Azul	453
1	Silla Giratoria	151
7	Silla Giratoria Negra	1,060
1	Silla Secretarial	152
15	Sillas Blancas	2,280
40	Sillas Plegables Negras	6,074
2	Sillón Giratorio Azul	304
5	Switch	755
1	Switch (5 Puertos)	151
1	Switch Conector Dual 8 Plus	151
1	Taladro	151
21	Teclado	3,171

No. PZAS	Descripción del Bien Mueble	Valor en libros
1	Extension de 6 Contactos	151
4	Extintor	606
302	general	45,736
9	Impresora	1,359
4	Laptop	604
2	Librero	302
2	Mesa de Trabajo	304
1	Mesa Para Computadora	152
20	Mesa Plegable	3,040
7	Monitor	1,057
2	Teléfono Inalambrico	303
1	Televisor 20" C/Vhs	151
2	Ventilador	302
1	Ventilador Negro	151
1	Ventilador 5 Aspas	152
1	Ventilador de Pedestal	151
1	Ventilador de Techo	151
10	Ventilador de Techo 5 Aspas	1,510
1	Vitral de Fondo Asunción	151
1	Estructura Metalica C/Toldo	151
1	Teléfono de Pared	151
16	Teléfono	2,432

**9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

- a) No aplica por ramo o unidad administrativa que los reporta
- b) No aplica no cuenta con fideicomisos, mandatos y análogos

**10. Reporte de la Recaudación**

- a) No aplica análisis del comportamiento de la recaudación
- b) No aplica la proyección de la recaudación

**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 respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años. NO SE HA PRESENTADO EL SUPUESTO NO CUENTA CON DEUDAS
- 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. NO SE HA PRESENTADO EL SUPUESTO NO CUENTA CON DEUDAS CON ESTAS CONDICIONES

**12. Calificaciones otorgadas**

En virtud de que no se cuenta con Deuda Pública no se realizan calificaciones al Fideicomiso

**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 se ha presentado un evento importante posterior al cierre del ejercicio

**16. Partes Relacionadas**

No se ha presentado el supuesto en el ejercicio 2018.

**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.**