

De conformidad a los artículos 46, fracción I, inciso e) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo de Armonización Contable, a continuación se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al ejercicio del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018, con los siguientes apartados:

- a) Notas de Desglose
- b) Notas de Memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de Gestión Administrativa

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

1. A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

CONCEPTO	2018	2017
BANCOS/TESORERÍA	7'437,729	7,289,308
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0	0
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>\$7'437,729</b>	<b>\$7,289,308</b>

**Bancos/Tesorería**

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de Operadora de Fideicomisos del Estado de Aguascalientes S.A. de C.V., en instituciones bancarias, su importe se integra por:

BANCO	IMPORTE
BANORTE CTA 0833456612	\$2'048,448
BANORTE CTA 1016579423	5'389,281
<b>TOTAL</b>	<b>\$7'437,729</b>

De los cuales la cantidad de \$5'384,163.40 corresponden a remanente de ejercicios anteriores desde los ejercicios 2012 al 2017.

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

2. No existen servicios pendientes de cobro.
3. El saldo en este rubro corresponde al Impuesto al valor agregado pendiente de acreditar que es de \$17,209 y el saldo a favor del Impuesto sobre la renta del ejercicio 2018 de \$616,344

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

4. La Operadora de Fideicomisos del Estado de Aguascalientes S.A. de C.V. no cuenta con bienes disponibles
5. No aplica

**Inversiones Financieras**

6. La Operadora de Fideicomisos del Estado de Aguascalientes S.A. de C.V. no cuenta con inversiones financieras
7. No aplica

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

8. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

La Operadora de Fideicomisos del Estado de Aguascalientes S.A. de C.V. no cuenta con terrenos, otros bienes inmuebles, ni bienes en construcción.

**Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones**

Se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	2018	2017
Mobiliario y equipo de administración	\$ 322,545	\$ 246,678
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	37,710	0
Vehículos y equipo de transporte	0	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	0
<b>BIENES MUEBLES</b>	<b>360,255</b>	<b>246,678</b>
Software	0	0
Licencias	600,000	0
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>600,000</b>	<b>0</b>
Depreciación acumulada de bienes muebles	110,432	40,054
<b>DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES</b>	<b>110,432</b>	<b>40,054</b>
<b>TOTAL</b>	<b>\$849,823</b>	<b>\$206,624</b>

**Activo Diferido**

9. La Operadora de Fideicomisos del Estado de Aguascalientes S.A. de C.V. no cuenta dentro de su estructura con activo diferido.

**Estimaciones y Deterioro**

10. No aplica

**Otros Activos**

11. No aplica

**Pasivo**

1. El Pasivo se integra de la siguiente manera:

<b>PASIVO</b>	<b>\$845,622.66</b>
<b>PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>124,768.44</b>
Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP	13,408.44
LOI Promociones S.A. de C.V.	13,408.44
Castro Godoy Francisco Javier	111,360.00
<b>RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>720,854.22</b>
Cuotas al IMSS	25,339.72
ISR por pagar	184,736.00
ISR Retenido por salarios	263,488.24
ISR Retenido por Servicios Profesionales	12,829.51
ISR Retenido Arrendamiento	3,300.00
ISN Retenido	102.43
IVA Retenido	17,202.80
IVA por pagar	185,567.78
ISN por pagar	28,212.74
Sindicato	75.00

- 2. 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 por la prestación de servicios corresponden principalmente al contrato con SIFIA (Sistema de Financiamiento de Aguascalientes) desglosado de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE
Ingresos por Servicios	15,948,276
Seguros de vida	124,029
Rendimientos Bancarios	5,152
<b>TOTAL</b>	<b>\$16,077,458</b>

- 2. No se cuenta con otros ingresos

**Gastos y Otras Pérdidas:**

CONCEPTO	IMPORTE	%
Servicios Personales	9'179,454	66.37%
Materiales y Suministros	357,336	2.58%
Servicios Generales	3'579,151	25.88%
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	713,577	5.17%
<b>Total Gasto Ejercido</b>	<b>\$13'829,518</b>	<b>100%</b>

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

Dentro del Estado de Variación en la Hacienda Pública, se muestran las modificaciones que ha sufrido el Patrimonio o la Hacienda Pública, que representa el importe de los bienes y derechos que son propiedad del ente público.

2. El patrimonio generado solo se modifico por la diferencia entre los ingresos obtenidos y los gastos de funcionamiento.

**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	7'437,729	7,289,308
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>\$7'437,729</b>	<b>\$7,289,308</b>

2. No se realizaron adquisiciones de bienes inmuebles, las adquisiciones de bienes muebles fueron las siguientes:

Reloj Checador	5,078	10%
Computadoras Portátiles (3)	39,429	30%
Escaner	7,160	30%
Cámara de video	5,095	30%
Grabadora de Voz	2,027	10%
Pantalla	30,588	10%
Impresora de Etiquetas	24,200	30%
Software	600,000	30%
<b>TOTAL ADQUISICIONES 2018</b>	<b>\$713,577</b>	<b>100%</b>

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

	2018	2017
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>		
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	70,378	40,054
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**

OPERADORA DE FIDEICOMISOS DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES S.A. DE C.V. 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>16,077,458</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>16,077,458</b>



## OPERADORA DE FIDEICOMISOS DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES S.A. DE C.V.

## Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>13,829,518</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>713,577</b>
Mobiliario y equipo de administración	75,867	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	37,710	
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	600,000	
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	
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>70,378</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	70,378	
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>13,186,319</b>

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

- En el ejercicio 2018 no se cuenta con cuentas de orden.

**CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS 2018**

**LEY DE INGRESOS**

LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$18'500,000.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	0.00
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	-2'422542.39
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	16'077,457.61
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	16'077,457.61

**PRESUPUESTO DE EGRESOS**

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$18'500,000.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	151,933.69
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	-2'422542.39
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$15,925,523.92
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	13,829,518.45
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	13,668,407.16
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	12,424,388.16

## c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### 1. Introducción

El 15 de marzo del 2012, se crea la Empresa de Participación Estatal Mayoritaria denominada OPERADORA DE FIDEICOMISOS DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES, S.A. DE C.V., (OFISA), la cual es creada por parte del Gobierno del Estado de Aguascalientes, y Nacional Financiera, Sociedad Nacional de Crédito, Institución de Banca de Desarrollo, en Administración y Ejecución de los fines del Fideicomiso Público Paraestatal denominado Desarrollos Industriales de Aguascalientes, la cual surge en cumplimiento al Plan Sexenal de Gobierno del Estado 2010-2016, lo anterior para promover el desarrollo a través de diversos mecanismos de financiamiento en la Entidad. Es necesaria la creación de la Empresa de Participación Estatal Mayoritaria, para que funja como administradora y operadora del Sistema Estatal de Financiamiento (Fondo Progreso), el cual es creado para promover la inversión, desarrollar el mercado de financiamiento e impulsar la actividad económica de los sectores productivos. Se crea la Empresa de Participación Estatal Mayoritaria con el fin de optimizar el gasto operativo en las Entidades Paraestatales actualmente existentes y que dan acceso al financiamiento a la Micro, Pequeña y Mediana Empresa en el Estado de Aguascalientes.

### 2. Panorama Económico y Financiero

El objetivo es blindar los recursos estatales de cualquier pasivo laboral resultado de gastos operativos, blindando así el recurso estatal destinado al fomento de las MiPyMes y proyectos estratégicos.

De esa forma OFISA es el ente encargado de prestar los servicios de administración de los recursos existentes en los fideicomisos destinados al fomento económico, sin comprometer o poner en riesgo el destino final de los recursos.

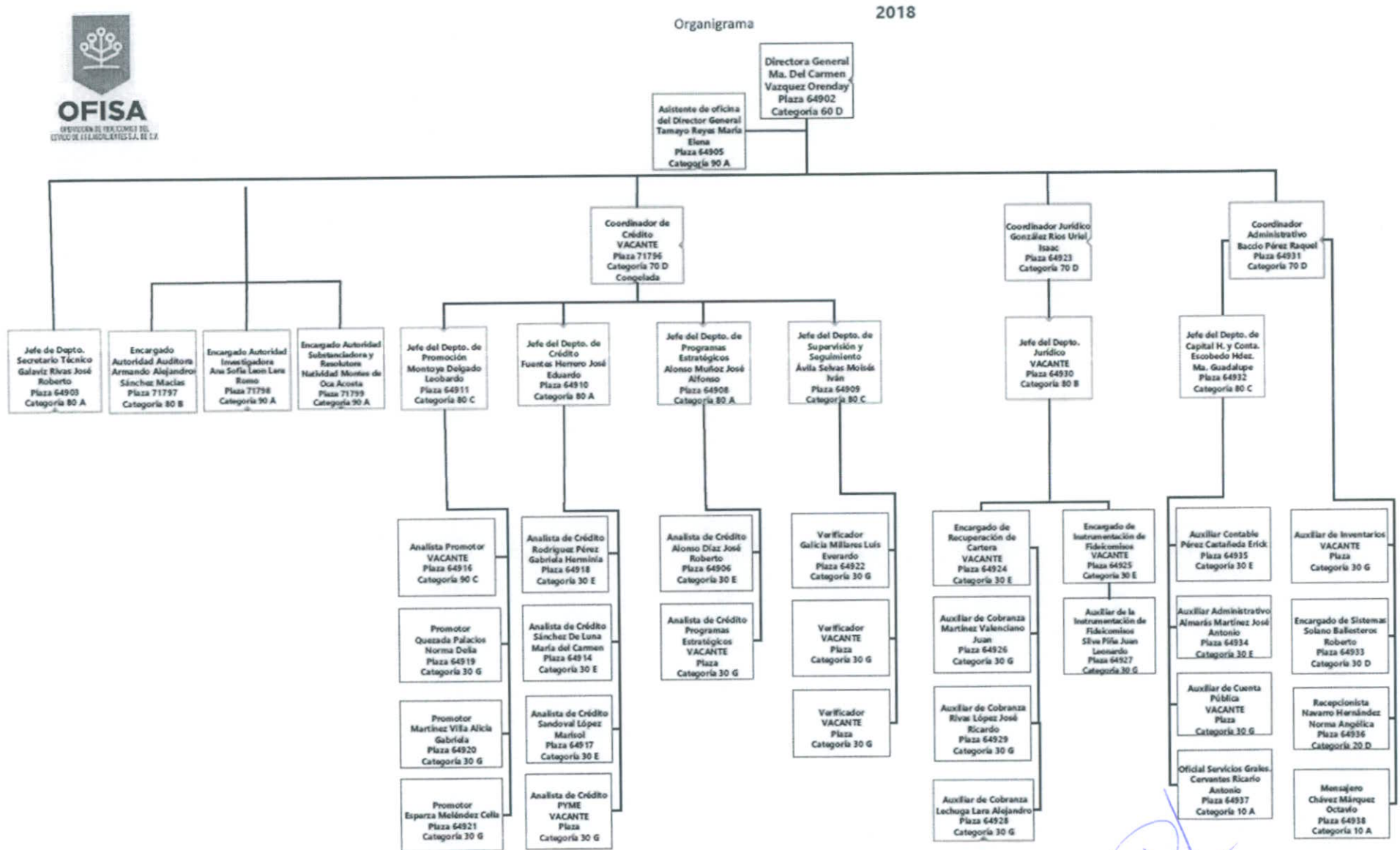
### 3. Autorización e Historia

- a) Fecha de creación del ente 15 de Marzo de 2012.
- b) No tiene cambios significativos en la estructura

### 4. Organización y Objeto Social

- a) Objeto Social: Administración de los Fideicomisos del estado
- b) Principal actividad: Administración de los Fideicomisos del estado
- c) Ejercicio fiscal: 2018
- d) Régimen jurídico: Empresa de Participación Estatal Mayoritaria
- e) Consideraciones fiscales del ente: Contribuciones que esta obligado a pagar: ISR personas morales, ISR Retenciones arrendamiento, ISR Retenciones actividad profesional, IVA, Retenciones IVA

f) Estructura organizacional básica.



- g) No se tienen Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario

#### 5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) 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 es la emitida por la CONAC y las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros se realizan a costo histórico.
- c) Postulados básicos aplicados: Sustancia económica, Entes Públicos, Existencia Permanente, Revelación suficiente, Importancia Relativa, Registro e integración presupuestaria, Devengo contable, Valuación, Dualidad económica y Consistencia.
- d) Se aplican las Leyes Fiscales vigentes

#### 6. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) No se ha actualizado el valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o patrimonio por tal motivo no se cuenta con método de valuación de los mismos.
- b) No se realizan operaciones en el extranjero por lo tanto no existen efectos en la información financiera.
- c) Durante el periodo reportado no se cuenta con inversiones en acciones en el Sector Paraestatal.
- d) Por la naturaleza de las operaciones de la Operadora de Fideicomisos del Estado de Aguascalientes, S.A. de C.V. no se cuenta con inventarios por lo que no existe sistema y método de valuación de los mismos.
- e) A la fecha reportada no se ha realizado reserva actuarial.
- f) Durante el periodo reportado no se han creado provisiones que informar.
- g) Durante el periodo reportado no se han creado reservas que informar.
- h) Durante el periodo reportado no ha habido cambios en políticas contables y corrección de errores
- i) Durante el periodo reportado no se realizaron reclasificaciones.
- j) Durante el periodo reportado no se ha presentado el supuesto de 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**

BIEN MUEBLE	VALOR	% DEPRECIACIÓN
Multifuncional Samsung	1,773	30%
Teléfono Inalámbrico Motorola	430	10%
Teléfono Inalámbrico Motorola	740	10%
Stand para promoción	17,527	10%
Proyector Benq	6,739	30%
PC Lenovo	14,433	30%
CPU HP	8,660	30%
Computadoras Hp Escritorio (11)	136,015	30%
Computadoras Portátiles (3)	46,830	30%
No Break	3,770	10%
Impresora Hp	3,761	30%
Engargoladora	6,000	10%
Reloj Checador	5,078	10%
Computadoras Portátiles (3)	39,429	30%
Escáner	7,160	30%
Cámara de video	5,095	30%
Grabadora de Voz	2,027	10%
Pantalla	30,588	10%
Impresora de Etiquetas	24,200	30%
Software	600,000	30%
<b>TOTAL</b>	<b>960,255</b>	<b>100%</b>

El valor del activo no incluye el valor de la depreciación acumulada por un importe de \$110,432.25

**9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**

No existen Fideicomisos ni mandatos.

**10. Reporte de la Recaudación**

- a) Los ingresos corresponden a una cuota anual por los servicios presados a cada fideicomiso administrado.
- b) No se realiza Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

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

No existe deuda que informar

**12. Calificaciones otorgadas**

No existe ninguna calificación crediticia otorgada.



### 13. Proceso de Mejora

El Sistema de Control Interno comprende los siguientes aspectos:

- Sistema de Administración y Organización: Mantiene una Estructura Organizacional acorde a las características de "Operadora de Fideicomisos del Estado de Aguascalientes S.A. de C.V." delimitando jerarquías, responsabilidades y obligaciones de las áreas de administración y operación (descritas en el Manual de Organización).
- Sistema de Control de Riesgos: En cuanto a mecanismos establecidos por el "Operadora de Fideicomisos del Estado de Aguascalientes S.A. de C.V." para prevenir, identificar y controlar las exposiciones de riesgo; así como la evaluación permanente de dichos mecanismos, las medidas de corrección o mejoras según sea el caso.
- Sistemas de Información: Se refiere a los mecanismos que se destinan a la gestión de información necesaria para administrar y coordinar las operaciones efectuadas por el "Operadora de Fideicomisos del Estado de Aguascalientes S.A. de C.V.". Comprende la difusión de responsabilidades y funciones de la Estructura Organizacional de la empresa, así como la remisión a las entidades supervisoras con base en la Normatividad aplicable.

b) No se cuenta con Medidas de desempeño financiero.

### 14. Información por Segmentos

No se considera necesario revelar la información financiera de manera segmentada.

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

### 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 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 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.