



PFNSM

PATRONATO DE LA FERIA NACIONAL
DE SAN MARCOS

SECTOR PARAESTATAL

PATRONATO DE LA FERIA NACIONAL DE SAN MARCOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

PATRONATO DE LA FERIA NACIONAL DE SAN MARCOS CUENTAS BANCARIAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018					
No.	BANCO	NUMERO DE LA CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	IMPORTE	TIPO
1	BANORTE	0178690023	GASTOS DE OPERACIÓN	\$30,887	PROPIO Y ESTATAL
2	BANORTE	0511010901	RECURSOS PROPIOS	\$34,977	PROPIO
3	BANORTE	0500122006	MESA DE DINERO	\$8'463,337	PROPIO Y ESTATAL
4	BBVA BANCOMER	0145755409	RECURSOS PROPIOS Y GASTOS DE OPERACIÓN	\$26,568	PROPIO

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

PATRONATO DE LA FERIA NACIONAL DE SAN MARCOS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR AL 31 DE DICIEMBRE 2018	
CONCEPTO	IMPORTE
CUENTAS POR COBRAR DERIVADAS DE FERIA Y NO FERIA	\$2'281,093
DEUDORES DIVERSOS	1,290
OTROS	871,534



PFNSM

PATRONATO DE LA FERIA NACIONAL
DE SAN MARCOS

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

El Patronato de la Feria Nacional de San Marcos, no utiliza “Bienes para su Transformación o Consumo (Inventario)”

Inversiones Financieras

El Patronato de la Feria Nacional de San Marcos, no realiza este tipo de inversiones financieras.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

PATRONATO DE LA FERIA NACIONAL DE SAN MARCOS BIENES INMUEBLES Y MUEBLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	
CONCEPTO	IMPORTE
a. Inversión:	
Edificio y construcciones	\$66'651,401
Mobiliario y equipo de administración	2'251,345
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	322,424
Vehículos y Equipo de Transporte	982,366
Equipo de Defensa y Seguridad	138,714
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	856,195
b. Depreciación acumulada:	



PFNSM

PATRONATO DE LA FERIA NACIONAL
DE SAN MARCOS

SECTOR PARAESTATAL

Depreciación acumulada de Bienes Inmuebles	\$(6'665,140)
Depreciación acumulada de Bienes Muebles	\$(2'294,596)
Saldo al 31 diciembre 2018	\$62'242,709

Estimaciones y Deterioros

El Patronato de la Feria Nacional de San Marcos, presenta una estimación de cobro dudoso por la cantidad de \$9'518,932

Otros Activos

El Patronato de la Feria Nacional de San Marcos, no cuenta con la información señalada en este punto "Otros Activos"

Pasivo

Cuentas de Orden con vencimiento menor a 90 días.

Cuenta Contable	Proveedor/ Beneficiario	Importe
2111-4-14101	Cuotas al I.M.S.S.	\$37,819.49
2111-1-14103	Fondo de Prestaciones Económicas	62,707.68
2111-5-15901	Servicios de Estancia de Bienestar Infantil	4,140.00
2112-1-000001	Unidad de Gasolineras, S.A. de C.V.	13,223.41
2112-1-000002	Teléfonos de México, S.A.B. de C.V.	1,189.52
2112-1-000003	Comisión Federal de Electricidad	42,508.00
2112-1-000017	Aparicio Valadez Álvaro	1,489.23
2112-1-000018	Rivera Medina Juan Carlos	5,626.00
2112-1-000019	Díaz Gómez Miguel Angel	1,305.00
2112-1-000029	Proactiva Medio Ambiente CAASA, S.A. de C.V.	1,010,435.12
2112-1-000036	Gráficos San Marcos S. de R.L. de C.V.	4,482.24
2112-1-000054	Campos López José	6,055.20



PFNSM

PATRONATO DE LA FERIA NACIONAL
DE SAN MARCOS

CUENTA PÚBLICA | 2018
ENTIDAD FEDERATIVA DE AGUASCALIENTES

2112-1-000069	Gómez Romo José Alberto	2,900.00
2112-1-000088	Zavala Ramírez Alejandra	9,581.60
2112-1-000130	González Ramírez Guillermo	2,329.28
2112-1-000138	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia	2,063,218.00
2112-1-000236	De Luna Arce Jorge Arturo	46,628.29
2112-1-000258	Rocha Escorcía Israel Eduardo	916.40
2112-1-000265	Sistemas Automáticos de Identificación SA de CV	191.37
2112-1-000269	PAFLO SA de CV	2,484.00
2112-1-000275	Ortega Jiménez Herberto	4,867.13
2112-1-000279	Cortes Martínez Carlos	5,300.00
2112-1-000281	FACEBOOK , INC.	500.00
2112-1-000285	DYCOMIC PAPELERÍA SA DE CV	129.92
2112-1-000298	Esparza Flores Stefany Mayela	1,740.00
2112-1-000301	Cablevisión Red SA de CV	790.60
2112-1-000338	COPYCANON SA DE CV	1,543.46
2112-1-000377	Gutierrez Camacho Antonio Israel	65,132.76
2112-1-000398	López Chávez Omar Guillermo	63,405.00
2112-1-000425	Patiño Rios Sandra	6,032.00
2112-1-000427	Torres López Rodrigo	1,450.00
2112-1-000433	Esquivel Autopartes SA de CV	3,357.12
2112-1-000438	Hadad Eventos S.A. de C.V.	73,254.00
2112-1-000459	Horcasitas Hernández Diana Patricia Josefina	11,600.00
2112-1-000462	Navecomp S.A. de C.V.	2,740.50
2112-1-000464	Díaz Elizalde Iñigo Rodrigo	1,899.96
2112-1-000466	Mancilla Prieto Martha Patricia	6,658.40
2112-1-001	Operadora Trío, S.A. de C.V.	51,376.50
2112-1-39902	Gastos de Servicios Menores	4,208.00
2112-1-000021	PC Smart SAPI de C.V.	46,037.29
2117-10	ISR Retenciones por Salarios	578,864.88
2117-11	ISSSSPEA por Pagar	66,922.92
2117-39801	Impuesto Sobre Nóminas	50,599.00
2119-05	Arturo Guevara Hernández	39,483.00



PFNSM

PATRONATO DE LA FERIA NACIONAL
DE SAN MARCOS

SECTOR PARAESTATAL

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

CONCEPTO	IMPORTE ENE- DIC 2018
PRODUCTOS (RECURSOS PROPIOS)	\$ 84,503,958
TRANSFERENCIAS ESTATALES	\$18'600,000
TOTAL	\$103'103,958

Gastos y Otras Pérdidas:

CONCEPTO	IMPORTE ENE- DIC 2018
SERVICIOS PERSONALES	\$18'734,720
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$1'469,410
SERVICIOS GENERALES	\$90'409,344
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	\$94,624
TOTAL	\$110'708,098

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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

El Patronato de la Feria Nacional de San Marcos, presenta disminución en el Patrimonio Generado debido al resultado en el estado de actividades del ejercicio fiscal 2018.

2018?



PFNSM

PATRONATO DE LA FERIA NACIONAL
DE SAN MARCOS

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

	2018	2017
Efectivo en Bancos- Tesorería	\$8'555,769	\$19'525,956
Efectivo en Bancos- Dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	\$8'555,769	\$19'525,956

Bienes Muebles adquiridos en el ejercicio 2018

Bienes Muebles Adquiridos en el Ejercicio 2018	2018	Porcentaje
Bienes Muebles e Intangibles Adquiridos con recurso propio	\$94,624	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	8'565,769	19'525,956
<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)



PFNSM

PATRONATO DE LA FERIA NACIONAL
DE SAN MARCOS

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

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Patronato de la Feria Nacional de 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		\$103,103,958
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)		\$103,103,958



PFNSM

PATRONATO DE LA FERIA NACIONAL
DE SAN MARCOS

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:

Patronato de la Feria Nacional de 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)		\$110,708,098
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$94,624
Mobiliario y equipo de administración	\$94,624	
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		3,918,339
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$3,918,339	
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)		\$114,531,812



PFNSM

PATRONATO DE LA FERIA NACIONAL
DE SAN MARCOS

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 Patronato de la Feria Nacional de San Marcos al 31 de diciembre de 2018, solo presenta movimiento en cuentas de orden en la denominada, Demandas Judicial en Proceso de Resolución por la cantidad de \$1'193,246.00

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

El Patronato de la Feria Nacional de San Marcos, no tiene Cuentas de Orden Contables Presupuestarias.

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción



PFNSM

PATRONATO DE LA FERIA NACIONAL
DE SAN MARCOS

El Patronato de la Feria Nacional de San Marcos (el "Patronato"), se constituye como un Organismo Público Descentralizado de la administración Pública del Estado de Aguascalientes, con personalidad jurídica y patrimonio propios. Es creado por el H. Congreso del Estado de Aguascalientes, mediante decreto publicado en el Periódico Oficial del estado el día 06 de Enero de 1991.

Conforme al Artículo 3º. de la Ley del Patronato, es objeto del mismo, la organización, fomento y comercialización de la Feria Nacional de San Marcos. Lo que el Patronato recaude con motivo de la Feria Nacional de San Marcos por los conceptos establecidos en la Ley se aplicará para cubrir sus propios gastos y el resto se entregará como donativo en la proporción del 85% para el DIF Estatal y el 15% para el DIF Municipal de Aguascalientes.

Las principales facultades y obligaciones del Patronato son:

- En cada Feria Nacional de San Marcos, ejecutar el programa general de festejos, cuidando en todo el prestigio y las buenas costumbres del Estado, para lo cual restringirá la venta exclusiva de bebidas embriagantes y dará prioridad al fomento de nuestras tradiciones culturales,
- Fijar las tarifas que deban aplicarse por el uso del suelo y en general, por las que deban aplicarse por la prestación de los distintos espectáculos que corresponden a la feria, dando en lo posible preferencia a los habitantes del Estado,
- Vigilar que las empresas que proporcionen diversión y esparcimiento a la niñez y a las familias ofrezcan sus servicios a precios accesibles a la economía popular, por lo que las tarifas que les fije el Patronato deberán ser consideradas en forma especial,
- Fijar la tarifas, gravámenes o exenciones en su caso, que sean de la competencia del Estado o del Municipio de Aguascalientes y que deban aplicarse por servicios y otros espectáculos que se relacionen directamente con la feria,
- Informar por escrito al Ejecutivo Estatal, al H. Congreso del Estado y al H. Ayuntamiento Municipal de Aguascalientes, quince días antes del programa general de la Feria Nacional de San Marcos y dentro de los noventa días siguientes de la culminación de la Feria, de los resultados económicos alcanzados, y
- Administrar en general todo lo concerniente a la feria.

La estructura administrativa del Patronato de la Feria se compondrá según lo establece el Artículo 9 de la Ley, de un Presidente, un Secretario, un Tesorero y Cuatro Vocales, los cuales ejercerán facultades de administración.

El ejercicio fiscal que ha asumido el Patronato para la integración de sus estados financieros corresponde al año natural, durante el cual se realizarán cortes mensuales para la presentación de las cuentas públicas por dichos periodos.

2. Panorama Económico y Financiero

El Patronato de la Feria Nacional de San Marcos, operó de manera normal bajo condiciones económicas estables.



PFNSM

PATRONATO DE LA FERIA NACIONAL
DE SAN MARCOS

3. Autorización e Historia

a) Fecha de creación del ente.

Ley de Creación del Patronato de la Feria Nacional de San Marcos, publicada en el Periódico Oficial del Estado el día 06 de Enero de 1991.

b) Principales cambios en su estructura.

El Patronato de la Feria Nacional de San Marcos, no presento cambios relevantes en su estructura Orgánica.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto social: **Organización, Fomento y Comercialización de la FNSM**

b) Principal actividad: **Organización de la Feria Nacional de 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 Patronato 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 Patronato de la Feria Nacional de 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 Patronato. 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 Patronato de la Feria Nacional de 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 Patronato de la Feria Nacional de 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 Patronato de la Feria Nacional de 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 Patronato de la Feria Nacional de San Marcos

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



PFNSM

PATRONATO DE LA FERIA NACIONAL
DE SAN MARCOS

No Aplica al Patronato de la Feria Nacional de San Marcos

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

No Aplica al Patronato de la Feria Nacional de 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 Patronato de la Feria Nacional de San Marcos

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

No Aplica al Patronato de la Feria Nacional de San Marcos

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

No Aplica al Patronato de la Feria Nacional de 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 Patronato de la Feria Nacional de San Marcos**
- b) Patrimonio de organismos descentralizados. **No Aplica al Patronato de la Feria Nacional de San Marcos**
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria. **No Aplica al Patronato de la Feria Nacional de San Marcos**
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria. **No Aplica al Patronato de la Feria Nacional de San Marcos**

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

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

No Aplica al Patronato de la Feria Nacional de San Marcos

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




PFNSM

PATRONATO DE LA FERIA NACIONAL
DE SAN MARCOS

No Aplica al Patronato de la Feria Nacional de San Marcos

10. Reporte de la Recaudación



CONCEPTO	IMPORTE ENE- DIC 2018
PRODUCTOS (RECURSOS PROPIOS)	\$ 84,503,958
TRANSFERENCIAS ESTATALES	\$18'600,000
TOTAL	\$103'103,958

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


No aplica al Patronato de la Feria Nacional de San Marcos.

12. Calificaciones otorgadas

No Aplica al Patronato de la Feria Nacional de San Marcos.

13. Proceso de Mejora

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





PFNSM

PATRONATO DE LA FERIA NACIONAL
DE SAN MARCOS

14. Información por Segmentos

No Aplica

15. Eventos Posteriores al Cierre

El Patronato de la Feria Nacional de San Marcos, no hay eventos significativos posteriores al cierre que reportar.

16. Partes Relacionadas

No aplica al Patronato de la Feria Nacional de San Marcos.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Lic. Jorge López Martín
Presidente

Patronato de la Feria Nacional de San Marcos

Lic. Juan Francisco Javier Hernández Pliego
Tesorero

Patronato de la Feria Nacional de San Marcos