

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

- 1 Se manejan dos cuentas bancarias, la principal es administrada por el Fiduciario mediante oficios instrucción autorizados por el Comité Técnico del Fideicomiso. La segunda cuenta bancaria es utilizada únicamente para el pago de contribuciones federales.

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

- 2 Se tiene pendiente el recuperar los siguientes cobros al cierre del 2015:

Instituto de Educación de Aguascalientes	16,211.65
Secretaría de la Juventud	568.50
Instituto Cultural de Aguascalientes	77,837.53
Procuraduría General de Justicia	185,579.00
Radio y Televisión de Aguascalientes	9,441.66

- 3 Están pendientes de cobro las siguientes cuentas que se encuentran en juicio y los cuales se les ha estado dando el seguimiento:

Jímenez Díaz Dulce María, juicio ejecutivo mercantil	110,607.00
Vázquez Velio Mejía César Eduardo, juicio único civil	34,500.00

Se obtuvo una recuperación de Deudores diversos por la cantidad de \$ 15,000.00 en este año 2015, cuenta que provenía desde ejercicio 2007.

- | | |
|---|--------------|
| 4 Ingresos por recuperar a corto plazo provenientes de contratos celebrados por parte del Fideicomiso con particulares para el uso de los espacios e instalaciones del Complejo | 1,288,345.09 |
|---|--------------|

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

- 5 Se realizaron las depuraciones, registros y conciliaciones de los bienes muebles del Complejo y se clasificaron de acuerdo a los Lineamientos para el Acuerdo por el que se emiten Catálogo de Bienes que permita la interrelación automática del Clasificador por Objeto del Gasto y la Lista de Cuentas, así como los Parámetros de Estimación de Vida útil, para registrar los bienes con los que cuenta el Fideicomiso. A excepción de la Bandera Nacional, los Bienes de Acervo Cultural y Líneas Ferroviarias y el registro de Bandera Monumental. Para ello se solicitó consulta en cuanto a su registro de acuerdo a la unificación de criterio por parte del Consejo de Armonización Contable del Estado de Aguascalientes, por lo que se extrajeron de Activo No Circulante para registrarlos en cuentas de orden, continuando con el control de los Bienes de Acervo Cultural el cual está supervisado por el personal responsable que labora en el fideicomiso.

Para el cierre del ejercicio se registraron y corrigieron las depreciaciones de Activo No Circulante.

- 6 En cuanto a los Bienes Inmuebles, desde el año 2012 se han estado gestionando las acciones necesarias para la valuación por parte del Departamento de Catastro de la SEFI para hacer las revaluaciones de Terrenos y Edificios. Como primera acción, el personal de la Dirección de Catastro hizo un recorrido por todo el Complejo para el levantamiento físico de los inmuebles.

Posteriormente se integraron los planos de los proyectos ejecutivos y de las nuevas instalaciones.

El Fideicomiso les entregó un listado de los edificios que están catalogados por el INAH y CONACULTA como patrimonio histórico, así como los archivos de los proyectos ejecutivos, proporcionados por la SICOM, haciendo una propuesta de zonificación para hacer la actualización de la valuación y se sigue trabajando en ello.



Pasivo

7 Está integrada de Cuentas por pagar a corto plazo donde se encuentra el registro de pago proveedores

Proveedores

		\$	486,570.34
ALATORRE GONZALEZ MANUEL	\$	9,934.24	
ALMACENES JO, JE, JI, SA DE CV	\$	12,641.68	
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	\$	32,597.38	
COMUNICACIONES NEXTEL DE MEXICO, SA DE CV	\$	1,394.63	
DIMENSION DATA COMMERCE CENTRE MEXICO, SA DE CV	\$	2,719.99	
DURAN VILLASEÑOR ALEJANDRO	\$	21,112.00	
GRUPO NACIONAL PROVINCIAL, SAB	\$	1,650.62	
LA INDUSTRIAL MEXICANA, SA DE CV	\$	2,246.64	
LOPEZ LOPEZ JOSE DE JESUS	\$	33,304.26	
BLANCA ELIZABETH RAMOS GOURCY	\$	20,300.00	
JORGE RIVERA IBARRA	\$	22,318.40	
SERVICIOS GUZMAN, SA	\$	2,295.92	
SOTO ARAIZA GUSTAVO ARTURO	\$	35,841.68	
SOSTIC, SA DE CV	\$	6,173.98	
TELEFONOS DE MEXICO, SAB DE CV	\$	0.70	
VAZQUEZ TOLEDO EVERARDO	\$	2,290.86	
CARROCERIAS EL FUERTE, S DE RL DE CV	\$	52,526.55	
COMPUTADORAS Y SISTEMAS DE AGUASCALIENTES, SA DE C	\$	6,820.80	
VEHICULOS DE GUANAJUATO, SA DE CV	\$	220,400.00	

Contibuciones estatales y federales

		\$	231,985.37
ISSSSPEA	\$	118.18	
Reposicion de credenciales	\$	204.16	
Cuotas al IMSS	\$	19,807.40	
ISR Retenido	\$	183,040.76	
IVA por pagar	\$	2,803.00	
ISN Retenido	\$	5,474.88	
Impuesto sobre nóminas	\$	20,536.99	



II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1 Se recaudaron los siguientes ingresos	
Productos de tipo corriente	5,077,413.00
Otros aprovechamientos (cuotas de cooperación)	2,057,743.00
Transferencias al Resto del Sector Público	9,657,000.00

De acuerdo a la naturaleza de los conceptos, en el apartado de productos de tipo corriente están considerados los ingresos por arrendamiento de los espacios, que de acuerdo a la Ley de Impuesto al Valor Agregado son causantes del mismo por considerarse arrendamiento.

Los ingresos por concepto aprovechamientos son exentos de I.V.A.

Gastos y otras pérdidas

- 2 Los principales gastos radican en los servicios generales, puesto que se tienen fuertes contratos para los servicios de limpieza, vigilancia y jardinería, así como los irreductibles, con el fin de mantener en buen estado las instalaciones que están al servicio del público en general.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	2015	2014
Efectivo en Bancos - Tesorería en 2014		
Total Efectivo y Equivalentes	4,145,666.00	2,453,419.00

Existen depósitos provenientes de cuentas por cobrar y de ingresos por recuperar a corto plazo provenientes de contratos por concepto de productos derivados del uso y aprovechamientos.

Se tuvieron ahorros provenientes de ejercicios anteriores autorizados presupuestalmente para el ejercicio 2015. Ver Nota en la Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables.

A la fecha contamos con saldo en cuenta bancaria contemplando reservas para provisiones de carácter laboral para el próximo ejercicio fiscal, monto que se estará disponiendo en 2016.

En 2015 se adquirieron bienes muebles registrados en cuentas contables de Activo No Circulante como:

- **Equipo de transporte (Sedán Nissan, Camioneta RAM 4000, Redilas para camioneta)
- **Equipo de Cómputo (lap-top, escaner)
- **Maquinaria y equipo diverso (Hidrolavadoras, plataforma tijera, compresores, bombas)
- **Activos intangibles, software (Office 2013, Office Estándar 2016)

Todo con el fin del cumplimiento a nuestros objetivos, puesto que las camionetas son de gran utilidad para la transportación de los mismos bienes históricos con que se cuenta, para el traslado de la basura recolectada que se genera en los eventos públicos y privados que se llevan a cabo en las instalaciones del Complejo.



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

Conciliación entres los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre del 2015 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		13,642,000.00
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	3,150,156.44	
Incremento por variación de inventarios	0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida	0.00	
Disminución del exceso de provisiones	0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	<u>3,150,156.44</u>	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	0.00	
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos de capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros ingresos presupuestarios no contables	<u>0</u>	
Ingresos Contables		<u>16,792,156.44</u>





Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
 Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre del 2015
 (Cifras en pesos)

1. Total de egresos (presupuestarios)		17,582,008.00
2. Menos egresos presupuestarios no contables		3,156,948.73
Mobiliario y equipo de administración	39,195.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	572,264.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	437,433.73	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	7,300.00	
Obra pública en bienes propios	0.00	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda pública	0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros egresos presupuestales no contables	2,100,756.00	
3. Más Gastos Contables no presupuestales		-50,485.13
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	-50,485.13	
Provisiones	0.00	
Disminución de inventarios	0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida, deterioro u obsolescencia	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
Otros gastos	0.00	
Otros gastos contables no presupuestales	0.00	
Total de Gasto Contable		14,374,574.14

El presupuesto de egresos aprobado fue de \$ 13,642,000.00. Se llevaron a cabo modificaciones presupuestales. La primera de ellas es provenientes de ahorros de ejercicios anteriores, así como recuperación de cuentas por cobrar dando un monto total de \$ 2,540,008.00; la segunda modificación proviene de autorización por transferencias estatales por \$ 1,400,000.00 dando un presupuesto modificado de \$ 17,582,008.00. En el concepto de Otros egresos presupuestales no contables se solicitaron para reasignarlos en el siguiente presupuesto para el ejercicio 2016, puesto que requerimos de eso y más para el cumplimiento.



b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

En Marzo del 2015 se obtuvo respuesta a la consulta al Consejo de Armonización Contable del Estado de Aguascalientes con el fin de registrar cuentas de Activos a Cuentas de Orden, puesto que se tratan de Activos que caen en los supuestos del Título III, Capítulo II, Art. 23 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en base a los lineamientos emitidos por CONAC (Consejo Nacional de Armonización Contable) referente a inventario de bienes arqueológicos, artísticos e históricos que se encuentran a cargo del Especialista del Patrimonio Ferroviario.

Informando que estas se encontraban registradas en ejercicios anteriores bajo los siguientes conceptos:

* Líneas Ferroviarias

* Bienes de Acervo Cultural

Contables:

Valores

Existen edificios y predios en comodato con diferentes dependencias y entidades de Gobierno del Estado de Aguascalientes :

SECTUR (SECRETARÍA DE TURISMO)

ICA (INSTITUTO CULTURAL DE AGUASCALIENTES)

SICOM (SECRETARÍA DE INFRAESTRUCTURA Y COMUNICACIONES)

ICTEA (INSTITUTO DE CAPACITACIÓN PARA EL TRABAJO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES)

IDEA (INSTITUTO DEL DEPORTE DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES)

INAGUA (INSTITUTO DEL AGUA)

SEJUVA (SECRETARÍA DE LA JUVENTUD)

RYTA (RADIO Y TELEVISIÓN DE AGUASCALIENTES)

No se ha podido determinar el valor real del (los) predio(s) u edificio(s) de cada ente que está ocupando para desincorporarlo de los Edificios y Terrenos con los que cuenta el Fideicomiso Complejo Tres Centurias, debido a que se esta en espera de los avalúos correspondientes mencionados en el punto I) Notas a los Estados de Situación Financiera.



c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1 Introducción

Somos un Organismo Público constituido como un Fideicomiso de Gobierno del Estado con fecha 16 de enero del 2003, fecha en la que se inscribió al régimen fiscal.

El compromiso contraído frente a toda la ciudadanía nos ha obligado a direccionar el trabajo hacia metas estratégicas y muy concretas, para lograr hacer de este proyecto una realidad que hoy es tangible con la Plaza de las Tres Centurias, Nave de Locomotoras, Salón Cafetería, todo esto para mejorar la calidad de vida de los ciudadanos de Aguascalientes y fomentar la armonía familiar y la convivencia que son las bases para construir el futuro de la sociedad. Este Gobierno destinó un importante presupuesto para el otorgamiento de la infraestructura urbana y las Obras Públicas que se han realizado, el Sr. Gobernador ha dado instrucciones prioritarias para activar el gran Complejo, sin duda que el reto de todos los que colaboramos en esta organización es muy grande pero todo el equipo de trabajo ha dado su máximo esfuerzo para poder estructurar las bases organizativas, administrativas, legales y de proyectos para arrancar la plataforma básica que dará impulso al proyecto a largo plazo.

3 Autorización e Historia

Fue constituido con fecha 16 de enero del 2003, fecha en la que se inscribió al régimen fiscal como persona moral (Fideicomiso).

Su estructura ha sufrido cambios en base a las necesidades que han ido surgiendo conforme al crecimiento del mismo, principalmente en la estructura organizacional, apertura de plazas y cambios en las funciones, estableciendo dichas modificaciones en el Manual de Organización y el Manual de Procesos y Procedimientos.

4 Organización y Objeto Social

a) Objeto Social:

Sitios Históricos, conservación, restauración y recuperación del patrimonio.

b) Principal actividad:

Conservación y mantenimiento de las áreas físicas y patrimoniales.

c) Ejercicio fiscal:

Comprendido de doce meses comenzando en enero y finalizando en diciembre

d) Régimen Jurídico:

Es un Fideicomiso Público de Administración

e) Consideraciones fiscales del ente:

Está registrado ante el SAT como persona moral no contribuyente, teniendo las obligaciones fiscales siguientes: pagos provisionales y anual de I.S.R. por sueldos y salarios, declaración anual y pagos provisionales de I.S.R. por retención de servicios profesionales, declaración mensual D.I.O.T., declaración anual de personas morales con fines no lucrativos, declaración y pago mensual de retenciones de I.V.A.

f) Estructura organizacional básica:

Cuenta con un Comité Técnico, quien es la máxima autoridad que lo rige, de ahí se desprende una estructura organizacional administrativa comandada por el Director General, Director Administrativo y Jefes de Departamento.

g) Fideicomiso, mandatos y análogos:

Está comprendido por un Fideicomitente que es Gobierno del Estado, un fideicomisario que es el mismo Gobierno del Estado, y un fiduciario que es la institución bancaria denominada Scotiabank.

5 Bases para la preparación de los Estados Financieros

La información financiera se ha llevado a cabo mediante la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

Se estuvo trabajando en ello publicando los documentos en la página de internet del Fideicomiso, verificar en la liga:

http://www.aguascalientes.gob.mx/ficotrece/ley_general/armonizacion.aspx

Se continúa trabajando en la implementación de los lineamientos para Armonización Contable capacitando al personal involucrado y actualmente contamos con la información del sistema SACG versión 6.36, sistema que lo elaboró el INDETEC.

6 Políticas de Contabilidad Significativas

Se podrán observar las mismas ingresando a la liga: http://www.aguascalientes.gob.mx/ficotrece/ley_general/armonizacion.aspx

7 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No se cuenta a la fecha con dicha situación.

8 Reporte Analítico del Activo

Se anexa al presente documento el papel de trabajo utilizado para la valoración de los Activos, referente a los bienes muebles que en base al Acuerdo por el que se emiten Catálogo de Bienes que permita la interrelación automática del Clasificador por Objeto del Gasto y la Lista de Cuentas, así como los Parámetros de Estimación de Vida útil, para registrar los bienes con los que cuenta el Fideicomiso.



C.P. DAVID PERALTA HERNÁNDEZ
DIRECTOR GENERAL



L.A.E. ÁNGEL RUBÉN GALLEGOS MACÍAS
DIRECTOR ADMINISTRATIVO