

FIDEICOMISO DE ADMINISTRACIÓN E INVERSIÓN PARA LA OPERACIÓN DE LA ISLA SAN MARCOS
NOTAS DE DESGLOSE
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
ACTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

EN CUMPLIMIENTO A LO DISPUESTO POR LOS ARTÍCULOS 46 Y 49 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, EN RELACIÓN A LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, POR LOS SIGUIENTES CONCEPTOS REVELA LO SIGUIENTE:


NO.	CONCEPTO	IMPORTE POR PERÍODO SEÑALADO	NOTAS
1	BANCOS/TESORERÍA	890,341.00	SU SALDO ESTÁ INTEGRADO POR TRANSFERENCIAS ESTATALES POR PARTE DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS, ASÍ COMO RECURSOS PROPIOS POR LA RENTA DE LOS ESPACIOS DEL COMPLEJO, EL CUAL ESTÁ SUJETO A DISPONIBILIDAD UNA VEZ CUBRIENDO LOS PASIVOS A CORTO PLAZO, EN BASE AL PRESUPUESTO DE EGRESOS AUTORIZADO PARA EL EJERCICIO 2015
2	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR	34,258.00	ESTE SALDO CONSIDERA LOS INGRESOS PENDIENTES DE RECUPERAR POR CARTERA DE CLIENTES, ASIMISMO POR UNA CUENTA DE IVA ACREDITABLE DE LA CUAL SÓLO SE PUEDE ACREDITAR UNA PARTE DEBIDO A QUE ESTE FIDEICOMISO MANEJA TANTO INGRESOS GRAVADOS COMO EXENTOS
3	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	322,796.00	LOS BIENES CON QUE CUENTA EL FIDEICOMISO DE LA ISLA SON PROPIAMENTE PARA LAS ACTIVIDADES QUE EN EL COMPLEJO SE DESARROLLAN, QUE EN UN 80% ESTÁN REPRESENTADAS POR MAQUINARIA PARA JARDINERÍA Y LABORES DE MANTENIMIENTO
	TOTAL	1,247,395.00	

af n.

FIDEICOMISO DE ADMINISTRACIÓN E INVERSIÓN PARA LA OPERACIÓN DE LA ISLA SAN MARCOS
NOTAS DE DESGLOSE
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
PASIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

EN CUMPLIMIENTO A LO DISPUESTO POR LOS ARTÍCULOS 46 Y 49 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, EN RELACIÓN A LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, POR LOS SIGUIENTES CONCEPTOS REVELA LO SIGUIENTE:

NO.	CONCEPTO	IMPORTE POR PERÍODO SEÑALADO	NOTAS
1	SERVICIOS PERSONALES	25,921.97	SON LOS SUELDOS YA DEVENGADOS QUE A ESTA FECHA DEBERÁN CUBRIRSE
2	PROVEEDORES	78,862.45	CUENTA INTEGRADAS POR LOS PROVEEDORES DE PRODUCTOS Y SERVICIOS DE LA OPERACIÓN NORMAL DEL FIDEICOMISO
3	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	175,243.93	SON LAS RETENCIONES QUE DE LA OPERACIÓN NORMAL DEL FIDEICOMISO SE DERIVAN POR LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS AL MISMO
4	PROVISIONES A LARGO PLAZO	115,032.00	ES LA RESERVA PARA LIQUIDACIÓN DE PERSONAL QUE EN SU MOMENTO SE PRESENTE
	TOTAL	395,060.35	



FIDEICOMISO DE ADMINISTRACIÓN E INVERSIÓN PARA LA OPERACIÓN DE LA ISLA SAN MARCOS
NOTAS DE DESGLOSE
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

EN CUMPLIMIENTO A LO DISPUESTO POR LOS ARTÍCULOS 46 Y 49 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, EN RELACIÓN A LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, POR LOS SIGUIENTES CONCEPTOS REVELA LO SIGUIENTE:

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

NO.	CONCEPTO	IMPORTE POR PERÍODO SEÑALADO	NOTAS
1	INGRESOS DE GESTIÓN		
1.1	TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS, OTRAS AYUDAS Y ASIGNACIONES	4,312,000.00	RECURSOS TRANSFERIDOS POR LA SECRETARÍA DE FINANZAS A ESTA FECHA
1.2	PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES	1,624,606.00	PRODUCTOS POR CONCEPTO DE RENTA DE ESPACIOS DEL COMPLEJO ISLA SAN MARCOS A ESTA FECHA
2	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	12,510.00	INTERESES GENERADOS POR LA CUENTA BANCARIA
	TOTAL	5,949,116.00	

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

NO.	CONCEPTO	IMPORTE POR PERÍODO SEÑALADO	NOTAS
1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		
1.1	SERVICIOS PERSONALES	1,578,458.00	PERSONAL DE MANTENIMIENTO SON OCHO ELEMENTOS, Y PERSONAL ADMINISTRATIVO QUE EN ESTE PERÍODO SE TUVO LA CONTRATACIÓN DE UNA PERSONA CON CARÁCTER EVENTUAL DEBIDO A LA INCAPACIDAD POR MATERNIDAD DE TITULAR DEL PUESTO
1.2	MATERIALES Y SUMINISTROS	296,597.00	MATERIALES PARA DAR MANTENIMIENTO A LAS DIFERENTES ÁREAS QUE CONFORMAN EL COMPLEJO
1.3	SERVICIOS GENERALES	3,917,479.00	DADO EL TAMAÑO DEL COMPLEJO, LOS GASTOS CON CARÁCTER DE FIJO REGULARMENTE NO TIENEN DECREMENTO
	TOTAL	5,792,534.00	

Q.R.

FIDEICOMISO DE ADMINISTRACIÓN E INVERSIÓN PARA LA OPERACIÓN DE LA ISLA SAN MARCOS
NOTAS DE DESGLOSE
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

EN CUMPLIMIENTO A LO DISPUESTO POR LOS ARTÍCULOS 46 Y 49 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, EN RELACIÓN A LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, POR LOS SIGUIENTES CONCEPTOS REVELA LO SIGUIENTE:

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

NO.	CONCEPTO	IMPORTE POR PERÍODO SEÑALADO	NOTAS
1	INGRESOS DE GESTIÓN		
1.1	TRANSFERENCIAS, SUBSIDIOS, OTRAS AYUDAS Y ASIGNACIONES	4,312,000.00	RECURSOS TRANSFERIDOS POR LA SECRETARÍA DE FINANZAS A ESTA FECHA
1.2	PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES	1,624,606.00	PRODUCTOS POR CONCEPTO DE RENTA DE ESPACIOS DEL COMPLEJO ISLA SAN MARCOS A ESTA FECHA
2	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	12,510.00	INTERESES GENERADOS POR LA CUENTA BANCARIA
	TOTAL	5,949,116.00	

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

NO.	CONCEPTO	IMPORTE POR PERÍODO SEÑALADO	NOTAS
1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		
1.1	SERVICIOS PERSONALES	1,578,458.00	PERSONAL DE MANTENIMIENTO SON OCHO ELEMENTOS, Y PERSONAL ADMINISTRATIVO QUE EN ESTE PERÍODO SE TUVO LA CONTRATACIÓN DE UNA PERSONA CON CARÁCTER EVENTUAL DEBIDO A LA INCAPACIDAD POR MATERNIDAD DE TITULAR DEL PUESTO
1.2	MATERIALES Y SUMINISTROS	296,597.00	MATERIALES PARA DAR MANTENIMIENTO A LAS DIFERENTES ÁREAS QUE CONFORMAN EL COMPLEJO
1.3	SERVICIOS GENERALES	3,917,479.00	DADO EL TAMAÑO DEL COMPLEJO, LOS GASTOS CON CARÁCTER DE FIJO REGULARMENTE NO TIENEN DECREMENTO
	TOTAL	5,792,534.00	

FIDEICOMISO DE ADMINISTRACIÓN E INVERSIÓN PARA LA OPERACIÓN DE LA ISLA SAN MARCOS
NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

EN CUMPLIMIENTO A LO DISPUESTO POR LOS ARTÍCULOS 46 Y 49 DE LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, EN RELACIÓN A LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, POR LOS SIGUIENTES CONCEPTOS REVELA LO SIGUIENTE:

- 1.- PARTIENDO DE LA FINALIDAD QUE LOS ESTADOS FINANCIEROS TIENEN PARA CON LOS PRINCIPALES USUARIOS DE LA MISMA, TANTO AL CONGRESO COMO PARA LOS CIUDADANOS, LA FINALIDAD DEL PRESENTE DOCUMENTO ES LA REVELACIÓN SUFICIENTE DEL CONTENIDO MÁS RELEVANTE PARA LA COMPRENSIÓN DE LA INFORMACIÓN CONTENIDA EN LOS MISMOS; TANTO DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA QUE INFLUYERON EN LA TOMA DE DECISIONES COMO DE AQUELLAS POLÍTICAS QUE PODRÁN AFECTAR LA TOMA DE DECISIONES EN PERÍODOS POSTERIORES
- 2.- **PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO:**
SI BIEN ESTE FIDEICOMISO COMO TODOS LOS ENTES PÚBLICOS SE BASAN EN UN PRESUPUESTO DEBIDAMENTE ELABORADO Y AUTORIZADO PREVIAMENTE POR LA AUTORIDAD CORRESPONDIENTE, SIEMPRE SURGEN IMPREVISTOS TANTO BUENOS COMO MALOS EN LA OPERACIÓN NORMAL, ES POR ELLO QUE BASÁNDOSE EN LAS FINANZAS QUE HAN PINTADO BIEN PARA EL PRIMER TRIMESTRE DEL AÑO, HA PERMITIDO QUE LAS SITUACIONES PRESENTADAS DE FORMA INESPERADA HAN LOGRADO SALIR SIN MAYOR INCONVENIENTE Y SIN NECESIDAD DE TENER QUE RECORTAR PRESUPUESTO DE ALGUNAS OTRAS PARTIDAS IGUALMENTE IMPORTANTES
- 3.- **AUTORIZACIÓN E HISTORIA**
EL FIDEICOMISO DE ADMINISTRACIÓN E INVERSIÓN PARA LA OPERACIÓN DE LA ISLA SAN MARCOS, HA TENIDO SU ORIGEN A TRAVÉS DEL PERIÓDICO OFICIAL CON FECHA 07 DE SEPTIEMBRE DE 2009, ENTRANDO EN OPERACIONES HASTA ENERO DE 2012, SU ESTRUCTURA DESDE SU ORIGEN NO HA SUFRIDO CAMBIOS
- 4.- **ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL**
OBJETO SOCIAL:

ES UN ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO QUE SIRVE PARA SENTAR LAS BASES PARA LA CONSTITUCIÓN DEL FIDEICOMISO PÚBLICO REVOCABLE DENOMINADO "FIDEICOMISO DE ADMINISTRACIÓN E INVERSIÓN PARA LA OPERACIÓN DE LA ISLA SAN MARCOS", Y EL QUE TENDRÁ UNA VIGENCIA



NECESARIA PARA EL CUMPLIMIENTO DEL FIDEICOMISO. APLICANDO LOS RECURSOS POR PARTE DE LAS DEPENDENCIAS Y ENTIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES CUYAS ACTIVIDADES Y FUNCIONES INTERACTÚAN EN LA ISLA SAN MARCOS, DE CONFORMIDAD CON LO CONDUENTE EN SU DECRETO ADMINISTRATIVO, EL CONTRATO DE FIDEICOMISO PÚBLICO REVOCABLE DERIVADO DEL PERIÓDICO OFICIAL CON FECHA SEPTIEMBRE 07 DE 2009, LAS REGLAS DE OPERACIÓN DE LAS ACTIVIDADES DE LA ISLA SAN MARCOS, QUE PARA EL EFECTO SANCIONE EL COMITÉ TÉCNICO DEL FIDEICOMISO, ADEMÁS DE LAS NORMAS QUE PARA EL EFECTO EMITA EL MISMO COMITÉ, ASÍ COMO LA NORMATIVIDAD DE LOS TRES NIVELES DE GOBIERNO APLICABLE DE CONFORMIDAD CON LAS ACTIVIDADES QUE SE DESARROLLAN EN LA ISLA SAN MARCOS, DONDE SE INVOLUCRA CON CLARIDAD LAS ATRIBUCIONES DE LAS UNIDADES ADMINISTRATIVAS RELACIONADAS CON LA MISMA.

PRINCIPAL ACTIVIDAD

LLEVAR A CABO LA ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS Y DISTRIBUCIÓN DE RESPONSABILIDAD Y ACTIVIDADES RELATIVAS A LAS DIVERSAS UNIDADES ADMINISTRATIVAS QUE SE INVOLUCRAN EN LAS MÚLTIPLES ACCIONES QUE SE LLEVAN A CABO EN LA ISLA SAN MARCOS, TODO A TRAVÉS DE LAS DISPOSICIONES QUE PARA EL EFECTO EMITA EL COMITÉ TÉCNICO DEL FIDEICOMISO

COORDINAR LA ADMINISTRACIÓN, LOS RECURSOS TANTO ECONÓMICOS COMO MATERIALES NECESARIOS Y EXISTENTES, PARA LA EJECUCIÓN DE LAS ACTIVIDADES, OBRAS Y ACCIONES DESTINADAS A LA ISLA SAN MARCOS

GESTIONAR RECURSOS PÚBLICOS Y PRIVADOS QUE SE DESTINARÁN AL FIDEICOMISO PARA LA REALIZACIÓN DE OBRAS Y ACCIONES DEBIDAMENTE AUTORIZADAS POR EL COMITÉ TÉCNICO DEL FIDEICOMISO, ATENTIENDO LA NATURALEZA DE LA ISLA SAN MARCOS Y A LA NORMATIVIDAD APLICABLE DERIVADA DE LOS TRES NIVELES DE GOBIERNO

GARANTIZAR QUE LOS PROGRAMAS, EVENTOS, PROYECTOS Y DEMÁS ACTOS PÚBLICOS QUE REALICE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES, QUE SE APLIQUEN A LA ISLA SAN MARCOS, TENGAN LOS RECURSOS NECESARIOS DE ACUERDO CON EL OBJETIVO DE CADA UNO DE LOS MISMOS

EJERCICIO FISCAL

AÑO 2015

RÉGIMEN JURÍDICO

PERSONAS MORALES CON FINES NO LUCRATIVOS

CONSIDERACIONES FISCALES

PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN Y PAG PROVISIONAL MENSUAL DE RETENCIONES DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA POR SUELDOS Y SALARIOS

PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN ANUAL DONDE SE INFORME SOBRE LAS RETENCIONES DE LOS TRABAJADORES QUE RECIBIERON SUELDOS Y SALARIOS Y TRABAJADORES ASIMILADOS A SALARIOS

PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN INFORMATIVA ANUAL DE SUBSIDIO PARA EL EMPLEO

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL BÁSICA

UNA ADMINISTRACIÓN GENERAL, UNA DIRECCIÓN DE OPERACIÓN Y EVENTOS, OCHO PERSONAS DE MANTENIMIENTO Y UN AUXILIAR ADMINISTRATIVO

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS DE LOS CUALES ES FIDEICOMITENTE O FIDEICOMISARIO

NINGUNO



5.- BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

SE HA OBSERVADO LA NORMATIVIDAD EMITIDA POR EL CONAC ASÍ COMO LAS DISPOSICIONES LEGALES APLICABLES

6.- POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

A ESTA FECHA LAS ÚNICAS POLÍTICAS SIGNIFICATIVAS QUE SE ESTÁN LLEVANDO A CABO SON:

6.1 CREACIÓN DE PROVISIONES PARA LIQUIDACIONES

6.2 RECLASIFICACIONES

6.3 DEPURACIÓN Y CANCELACIÓN DE SALDOS

7.- POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO BANCARIO

NO SE MANEJA MONEDA EXTRANJERA EN ESTE FIDEICOMISO

8.- REPORTAJE ANALÍTICO DEL ACTIVO

A ESTA FECHA NO SE HAN HECHO MODIFICACIONES Y/O ADECUACIONES A LOS ACTIVOS, NI NINGÚN CAMBIO A LOS MISMOS

9.- FIDEICOMISOS MANDATOS Y ANÁLOGOS

EL FIDEICOMISO NO CUENTA ACTUALMENTE CON FIDEICOMISOS A SU CARGO

10.- REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

11.- INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

NO SE CUENTA ACTUALMENTE CON NINGÚN TIPO DE DEUDA

12.- CALIFICACIONES OTORGADAS

NO SE HA PRESENTADO EL SUPUESTO PARA CALIFICACIÓN CREDITICIA

13.- PROCESO DE MEJORA

A TRAVÉS DE LA OFICIALÍA MAYOR DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES, SE TRABAJA DE LA FORMA EN QUE ELLOS BRINDAN ASESORÍA PARA PROCESOS DE MEJORA DE ACUERDO A LAS POLÍTICAS DE CONTROL INTERNO DEL FIDEICOMISO

14.- INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

ACTUALMENTE PARA EL FIDEICOMISO NO EXISTE DIVERSIDAD DE ACTIVIDADES Y OPERACIONES, PRODUCTOS O SERVICIOS QUE SE MANEJEN QUE REQUIERAN INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

15.- EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

NO SE HAN PRESENTADO EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

16.- PARTES RELACIONADAS

NO EXISTEN PARTES RELACIONADAS

17.- RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN CONTABLE

NO SE HA PRESENTADO EL CASO PARA PRESENTAR INFORMACIÓN CON DICHA RESPONSABILIDAD, SIN EMBARGO SE CUENTA CON UN DESPACHO CONTABLE RESPONSABLE PARA RESPALDARLA, DE ACUERDO COMO LO INDICA EL DECRETO DE CREACIÓN DEL FIDEICOMISO DE LA ISLA SAN MARCOS

