

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 2014:

Instituto del Deporte del Estado de Aguascalientes	456,083.37	
Instituto de la Juventud del Estado de Aguascalientes	1,137.00	
Procuraduría General de Justicia	104,387.75	
Radio y Televisión de Aguascalientes	9,441.66	
Softek Information Services, S.A. de C.V.	9,048.00	580,097.78

3 Están pendientes de cobro las siguientes cuentas que se encuentran en juicio:

Jímenez Díaz Dulce María, juicio ejecutivo mercantil	110,607.00	
Vázquez Velio Mejía César Eduardo, juicio único civil	34,500.00	
José Ángel González Toledo, medios preparatorios a juicio	15,000.00	160,107.00

4 Ingresos por recuperar a corto plazo provenientes de contratos celebrados

por parte del Fideicomiso con particulares para arrendamiento de las instalaciones	1,515,866.62	
--	--------------	--

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

5 Con respecto a los bienes muebles se menciona que en años anteriores al 2014 en el activo los bienes muebles se registraban con la depreciación ciega o inmediata con el fin de que quedaran reflejados en Estado de Resultados y Posición Financiera, por lo que los bienes muebles no tenían valor, y se adaptaron 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 los Bienes de Acervo Cultural, Líneas Ferroviarias y el registro de Bandera Monumental, se encuentra pendiente que nos emitan el criterio de registro por parte del Consejo de Armización Contable del Estado de Aguascalientes.

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 Se integra por cuentas de proveedores a pagar a corto plazo:

Comisión Federal de Electricidad		65,329.00
Innovación Hidráulica de México, S.A. de C.V.		22,318.84
Comunicaciones Nextel, S.A. de C.V.		2,397.42
Servicio Guzman S.A. de C.V.		4,668.66
Servicios Eficientes de Cartera S. de R.L.		3,176.78
Raquel López de la Riva		1,306.16
Marco Antonio Reyes Lozano		21,348.64
Sergio Carreón Barberena		5,499.56
Servicios y Proyectos Gerjavac, S.A. de C.V.		<u>5,881.20</u>
		131,926.26
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo de	I.S.R. Retención salarios	155,680.00
	I.V.A. por pagar	101,921.90
	I.V.A. pendiente pago	52,139.17
	I.M.S.S.	18,992.76
	I.S.N.	21,824.60
	I.S.N. Retención	6,042.70



II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1 Se obtuvieron ingresos por:

Productos derivados del uso y aprovechamiento	5'914,505.11
Otros productos generan ingresos (intereses bancarios)	2,032.89
Otros aprovechamientos (cuotas de cooperación)	1'543,472.80
Convenios (estímulo fiscal)	280,460.00
Transferencias al Resto del Sector Público	8'067,000

De acuerdo a la naturaleza de los conceptos, en el apartado de productos están considerados los ingresos por concepto de arrendamiento de espacios, de los cuales se cobra I.V.A.

Los ingresos por 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, 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

	2014	2013
Efectivo en Bancos -Tesorería en 2013	2,453,419.00	1,562,945.00
Total Efectivo y Equivalentes	2,453,419.00	1,562,945.00

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 2014 por \$1'134,927.00

En 2014 se adquirieron bienes muebles como se detalla a continuación:

**Mobiliario de y equipo de administración

**Maquinaria , y otros equipos de herramientas

**Activos intangibles

En el Mobiliario y Equipo de Administración fue para sillas cromadas y mesas para el Salón Express, silla para oficina, punto de conectividad para la Nave de Locomotoras.

En cuanto a la maquinaria y otros equipos equipos de herramientas se adquirieron herramientas menores para el trabajo de mantenimiento de los bienes inmuebles.

En Activos intangibles se compró el programa Corel Draw.



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

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre del 2014 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		12,741,000.00
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	3,066,471.00	
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>3,066,471.00</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>15,807,471.00</u>



Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre del 2014 (Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		14,621,926.86
2. Menos egresos presupuestarios no contables	589,929.32	
Mobiliario y equipo de administración	224,387.99	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	0.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	22,515.33	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	6,716.00	
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	<u>336,310.00</u>	
3. Más Gastos Contables no presupuestales	168,299.21	
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	168,299.21	
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	<u>0.00</u>	
	Total de Gasto Contable	<u>14,200,296.75</u>

El presupuesto de egresos aprobado fue de \$12'741,000.00. Existieron dos ampliaciones, la primera de ellas por \$ 1,134,926.86, y la segunda por \$746,000.00, dando un presupuesto modificado de \$14'621,926.86

En el concepto de Otros egresos presupuestales no contables se había presupuestado la adquisición de una camioneta con redilas, sin embargo por fechas de autorización de ampliación presupuestal, ya se encontraba cerrada la adquisición de bienes por parte de Oficialía

Mayor, que es la institución en la que nos apoyamos para las licitaciones y adjudicaciones.

Por lo que se estarán realizando las gestiones necesarias para que dicho presupuesto se autorice a ejercer para el inicio del ejercicio 2015.



Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Contables:

Valores

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

SECTUR (SECRETARÍA DE TURISMO)

PGJ (PROCURADURÍA GENERAL DE JUSTICIA)

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)

ISSEA (INSTITUTO DE SALUD DEL ESTADO)

RYTA (RADIO Y TELEVISIÓN DE AGUASCALIENTES)

No se ha podido determinar el valor real monetario del predio u edificio de cada una que está ocupando para desincorporarlo de los 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.

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 mediante la creación de un 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 6.23, 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.