

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

**Efectivo y Equivalentes**

1. Representa el efectivo con el que el H. Congreso del Estado cuenta al cierre del período que se informa, mismo que es utilizado para hacer frente a los gastos operativos, administrativos y de gestión.

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

2. Representa gastos a comprobar de erogaciones realizadas y que al cierre del ejercicio fiscal aún está pendiente su comprobación; asimismo, subsidio al empleo derivado del pago de salarios, conforme las disposiciones fiscales vigentes.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

3. Las inversiones en activo no circulante se registran al monto histórico original y se consideran todos aquellos activos necesarios para la operación administrativa y de gestión necesarios. Al 31 de diciembre de 2015 los bienes muebles se estima que tiene vida útil estimada de aproximadamente dos años. No se tiene por política el registro de depreciación. El inmueble, por ser edificio histórico, representa el valor de las adaptaciones y mejoras que se han sufragado para el adecuado funcionamiento administrativo, operativo y de seguridad necesarios, ya que no se cuenta con algún valor que pueda ser determinado por peritos expertos en monumentos históricos y la poca información con que se cuenta para poder determinar su valor de manera razonable.
4. Los otros activos no circulantes están representados por depósitos en garantía derivados de los contratos del suministro de energía eléctrica y de arrendamiento de bien inmueble.

Pasivo

1. El pasivo representa retenciones de cuotas y aportaciones derivados del pago de sueldos y salarios y a cargo del H. Congreso del Estado; asimismo, por pasivos con proveedores de bienes y servicios; al 31 de diciembre de 2015, el adeudo con proveedores asciende a \$ 65,742.00; \$ 2,484,895.00 es por concepto de retenciones y aportaciones derivado el pago de sueldos y salarios.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

**Ingresos de Gestión**

1. Los ingresos que tiene el H. Congreso del Estado, son por transferencias de las participaciones que recibe de la Secretaría de Finanzas del Estado conforme el presupuesto de egresos del ejercicio fiscal vigente
2. La cuenta de otros ingresos representan los rendimientos generados en la cuenta de cheques que se tiene aperturada para el pago de los gastos necesarios en la operación del Poder Legislativo.

**Gastos y Otras Pérdidas:**

1. Durante el ejercicio fiscal que terminó el 31 de diciembre de 2015, se realizaron correcciones que afectaron los resultados de ejercicios anteriores en el rubro de Hacienda Pública por un monto neto de \$ 1,734,949.00.

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

1. Durante el ejercicio fiscal que terminó el 31 de diciembre de 2015, se realizaron correcciones que afectaron los resultados de ejercicios anteriores en el rubro de Hacienda Pública por un monto neto de \$ 1,734,949.00.

**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:

	2015	2014
Efectivo en Bancos – Tesorería	289,790	3,075,298
Efectivo en Bancos- Dependencias	X	X
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	X	X
Fondos con afectación específica	X	X
Depósitos de fondos de terceros y otros	X	X
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>289,790</b>	<b>3,075,298</b>

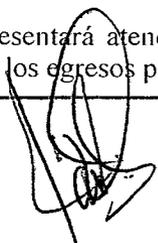
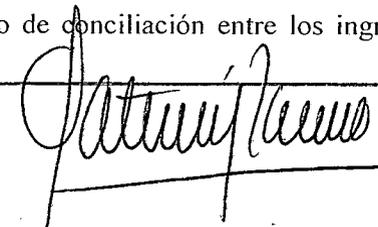
2. Al 31 de diciembre de 2015, se realizaron inversiones en adaptaciones y mejoras a edificio por la cantidad de \$ 489,851.00; en equipo electrónico \$274,146.00; licencias de software \$ 30,000.00; mobiliario y equipo de oficina \$ 24,570.00.
3. Durante el ejercicio fiscal que terminó el 31 de diciembre de 2015, se realizaron correcciones que afectaron los resultados de ejercicios anteriores en el rubro de Hacienda Pública por un monto neto de \$ 1,734,949.00.

	2015	2014
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>X</b>	<b>X</b>
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	X	X
Amortización	X	X
Incrementos en las provisiones	X	X
Incremento en inversiones producido por revaluación	(X)	(X)
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	(X)	(X)
Incremento en cuentas por cobrar	(X)	(X)
Partidas extraordinarias (resultado de ejercicios anteriores)	1,734,949	(X)

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

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por la Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

Contable / 10

H. Congreso del Estado Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		\$ 171,144,000
2. Los ingresos contables no presupuestarios		\$ 10,125,581
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios	\$ 9,901,000	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$ 224,581	
3. Otros ingresos presupuestarios no contables		\$ -
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros ingresos presupuestarios no contables		
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$ 181,269,581

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

No aplica.

**c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**1. Introducción**

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

**2. Autorización e Historia**

Se informará sobre:

- a) Fecha de creación del ente.
- b) Principales cambios en su estructura

**3. Organización y Objeto Social**

- a) La Constitución Política del Estado de Aguascalientes establece en el Capítulo Quinto, en el Artículo 14, la división de poderes del estado. El poder Legislativo se deposita en una corporación que se denomina Congreso del Estado, integrado por representantes del pueblo y que se denominan Diputados electos en su totalidad cada tres años; 18 Diputados electos según el principio de votación de mayoría relativa y nueve Diputados electos según el principio de representación proporcional. El Artículo 27 establece las facultades del mismo, entre otras, legislar para el Estado sobre las materias que no sean competencia exclusiva de la Federación; decretar las contribuciones necesarias para cubrir los gastos del Estado y de los Municipios; examinar, discutir y aprobar anualmente el Presupuesto de Egresos del Estado autorizar al Ejecutivo y a los Ayuntamientos para contraer empréstitos; revisar la Cuenta Pública; autorizar al Ejecutivo para ejercer actos de dominio, etc.



- b) El ejercicio fiscal corresponde al período comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de cada año.
- c) El régimen fiscal es de persona moral no contribuyente del Impuesto sobre la Renta y está obligado a enterar los impuestos que retiene a sus trabajadores en calidad de patrón, así como las cuotas de seguridad social a que está obligado conforme las disposiciones fiscales vigentes y en el ámbito de sus obligaciones estatales y federales.

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

- a) Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- b) La información financiera está realizada sobre la base de valor histórico original, por lo que no son considerados criterios de revaluación bajo ningún método.

#### 5. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

- a) La contabilidad está realizada sobre la base de valor histórico original por lo que no es utilizado método alguno para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o patrimonio.
- b) No se realizan operaciones en el extranjero.
- c) No se tiene inversión en acciones en el Sector Paraestatal.
- d) Beneficios a empleados: conforme la Ley del ISSSSPEA.
- f) En caso de depuración y cancelación de saldos, se afecta el resultado de ejercicios anteriores para la debida corrección de las partidas que le dan origen.

#### 6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No se tienen operaciones en moneda extranjera.

#### 7. Reporte Analítico del Activo

- a) El activo fijo se registra sobre la base de valor histórico original.
- b) No se registra la depreciación.
- c) La integración del padrón de activo fijo, se entrega en archivo por separado.

#### 8. Proceso de Mejora

- a) Las políticas de manejo administrativas y de control interno son emitidas por el Comité de Administración, conforme las facultades que las diversas disposiciones legales le confieren.
- b) El Comité de Administración es quien presenta la información financiera del H. Congreso del Estado al Pleno Legislativo, ya sea por bancada o en sesión plenaria, exponiendo los detalles del avance presupuestario y demás información que considere necesario.

**15. Eventos Posteriores al Cierre**

A la fecha de presentación del informe financiero, no existen eventos que se conozcan y afecten de manera sustantiva la información financiera al 31 de diciembre de 2015.

**16. Partes Relacionadas**

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y 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 son responsabilidad del emisor”.

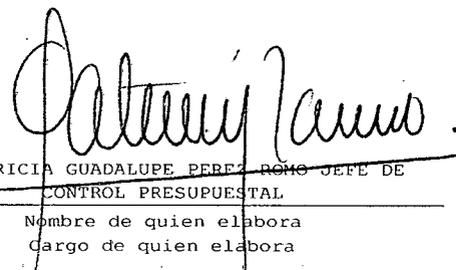
CP FRANCISCO JAVIER AGREDANO DIAZ  
DIRECTOR GENERAL DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS  
Y FINANCIEROS

Nombre de quien autoriza  
Cargo de quien autoriza



CP PATRICIA GUADALUPE PEREZ BOMBO JEFE DE  
CONTROL PRESUPUESTAL

Nombre de quien elabora  
Cargo de quien elabora



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

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>	<b>\$ 171,144,000</b>
------------------------------------	-----------------------

<b>2. Mas ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>\$ 10,125,581</b>
Incremento por variación de inventarios	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
Disminución del exceso de provisiones	
Otros ingresos y beneficios varios	\$ 9,901,000
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$ 224,581

<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>	<b>\$ -</b>
Productos de capital	
Aprovechamientos capital	
Ingresos derivados de financiamientos	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	

<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>	<b>\$ 181,269,581</b>
--	-----------------------




H. Congreso del Estado

Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2011  
(Cifras en pesos)

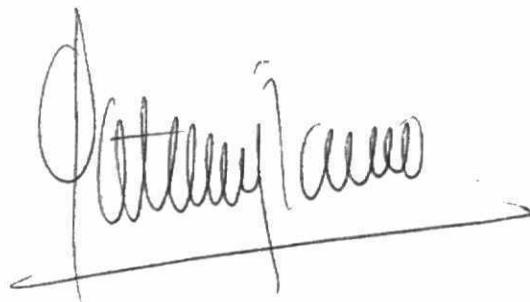
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>	
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>	
Mobiliario y equipo de administración	\$ 298,717
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	
Vehículos y equipo de transporte	
Equipo de defensa y seguridad	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	
Activos biológicos	
Bienes inmuebles	\$ 489,850
Activos intangibles	\$ 30,000
Obra pública en bienes propios	
Acciones y participaciones de capital	
Compra de títulos y valores	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	
Amortización de la deuda pública	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$ 13,000
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>	
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	
Provisiones	
Disminución de inventarios	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
Aumento por insuficiencia de provisiones	
Otros Gastos	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$ 11,167,871
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>\$ 181,480,304</b>




5  
\$ 171,144,000

\$ 831,567

\$ 11,167,871

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized initial 'D' followed by a series of loops and a long horizontal stroke extending to the right.A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Anthony' followed by a long horizontal stroke extending to the right.