

CUENTA PÚBLICA 2015
GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
TOMO II

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso e) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al ejercicio fiscal de 2015 y 2014, con los siguientes apartados:

- Notas de Desglose
- Notas de Memoria
- Notas de Gestión Administrativa

Notas de Desglose:

Notas al Estado de Situación Financiera del Gobierno del Estado de Aguascalientes

Activo

- **Efectivo y Equivalentes**

En este apartado se integran los recursos monetarios que maneja el Gobierno del Estado de Aguascalientes, en cuentas bancarias en moneda nacional, y en menor medida, aquellos que están en los Poderes Ejecutivo, Legislativo, Judicial y Autónomos. A continuación se presenta la integración de este rubro:

(Pesos)

Concepto	2015	2014
Poder Ejecutivo	2,220,912,252	1,499,384,294
Poder Legislativo	1,092,456	2,992,113
Poder Judicial	128,940,021	94,496,920
Órganos Autónomos	5,914,622	8,257,161
Suma	2,356,859,351	1,605,130,488

CUENTA PÚBLICA 2015
GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
TOMO II

- **Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes**

Corresponde integrar en este rubro los saldos que representan cuentas por cobrar y deudores diversos por cobrar a corto plazo, deudores por anticipos de la Tesorería a corto plazo, préstamos otorgados a corto plazo, otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo. A continuación se presenta la integración de este rubro:

(Pesos)

Concepto	2015	2014
Poder Ejecutivo	8,225,677	165,495,639
Poder Legislativo	317,248	29,316
Poder Judicial	6,443,814	233,525
Órganos Autónomos	15,209	-
Suma	15,001,948	165,758,480

- **Derechos a recibir Bienes o Servicios**

Corresponde integrar en este rubro los saldos que representan cuentas por cobrar y deudores diversos por cobrar a corto plazo, deudores por anticipos de la Tesorería a corto plazo, préstamos otorgados a corto plazo, otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo. A continuación se presenta la integración de este rubro:

(Pesos)

Concepto	2015	2014
Poder Ejecutivo	55,402,260	-
Poder Legislativo	-	-
Poder Judicial	71,914	71,914
Órganos Autónomos	-	-
Suma	55,474,174	71,914

CUENTA PÚBLICA 2015
GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
TOMO II

- Inventarios y Almacenes**

El primero se conforma por aquellos bienes que se adquieren como materia prima para llevar a cabo elaboraciones y el segundo por materiales y suministros que serán utilizados en los procesos administrativos correspondientes.

Los inventarios y almacenes se encuentran valuados a su costo de adquisición atendiendo a lo que señalan las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales), emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable, que indican que la base fundamental de la valuación debe ser el enfoque del costo histórico, que refleja más objetivamente la información financiera de los gobiernos, a continuación se presenta la integración de este rubro:

(Pesos)

Concepto	2015	2014
Poder Ejecutivo	-	-
Poder Legislativo	-	-
Poder Judicial	982,064	813,451
Órganos Autónomos	153,958	212,975
Suma	1,136,022	1,026,426

- Otros activos circulantes**

Corresponde integrar en este rubro los saldos que representan los valores, títulos de crédito y bienes en garantía que reflejan derechos parciales para asegurar y/o liquidar un adeudo de tercero, en un plazo menor o igual a doce meses.

(Pesos)

Concepto	2015	2014
Poder Ejecutivo	5,400	35,474,017
Poder Legislativo	3,824	-
Poder Judicial	-	-
Órganos Autónomos	19,000	19,000
Suma	28,224	35,493,017

CUENTA PÚBLICA 2015
GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
TOMO II

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

Se conforma por los bienes tangibles e intangibles necesarios para llevar a cabo las actividades de gobierno y las obras en proceso que se realizan en los diferentes inmuebles.

En referencia a la depreciación y amortización acumulada y del ejercicio, así como a los métodos de depreciación utilizados, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos, pueden ser consultadas en el apartado de cada ente público

Se presenta la integración de los bienes inmuebles al 31 de diciembre de 2015 y 2014:

(Pesos)

Concepto	2015	2014
Poder Ejecutivo	3,210,835,515	2,568,427,871
Poder Legislativo	4,541,523	-
Poder Judicial	45,173,912	45,173,912
Órganos Autónomos	-	-
Suma	3,260,550,950	2,613,601,783

A continuación, se presenta la integración de los bienes muebles al 31 de diciembre de 2015 y 2014:

(Pesos)

Concepto	2015	2014
Poder Ejecutivo	959,851,867	1,078,209,304
Poder Legislativo	33,484,743	39,307,720
Poder Judicial	19,898,910	18,796,155
Órganos Autónomos	10,739,694	9,888,333
Suma	1,023,975,214	1,146,201,513

CUENTA PÚBLICA 2015
GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
TOMO II

Se presenta la integración de Intangibles al 31 de diciembre de 2015 y 2014:

(Pesos)

Concepto	2015	2014
Poder Ejecutivo	50,201,129	49,445,711
Poder Legislativo	2,682,683	205,458
Poder Judicial	533,682	298,648
Órganos Autónomos	105,467	61,515
Suma	53,522,961	50,011,332

A continuación, se presenta la integración de la depreciación y amortización acumulada de bienes al 31 de diciembre de 2015 y 2014:

(Pesos)

Concepto	2015	2014
Poder Ejecutivo	-	-
Poder Legislativo	2,385,081	7,157
Poder Judicial	14,244,088	11,550,436
Órganos Autónomos	7,204,385	6,557,485
Suma	23,833,553	18,115,078

- **Activos Diferidos**

Están representados por los bienes y derechos a favor de los entes públicos, cuyo beneficio se recibirá en un periodo mayor a doce meses. A continuación se presenta la integración de este rubro:

(Pesos)

Concepto	2015	2014
Poder Ejecutivo	-	-
Poder Legislativo	502,905	455,655
Poder Judicial	558	- 478
Órganos Autónomos	3,084	3,084
Suma	506,547	458,261

CUENTA PÚBLICA 2015
GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
TOMO II

Pasivo

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias y contabilizadas al 31 de diciembre del 2015 y 2014; pasivos por obligaciones laborales, acreedores diversos, pasivos por títulos y valores colocados a corto y largo plazo. A continuación se presenta la integración de este rubro:

(Pesos)

Concepto	2015	2014
Poder Ejecutivo	2,879,326,531	3,115,921,465
Poder Legislativo	3,541,849	4,633,983
Poder Judicial	127,057,815	93,341,019
Órganos Autónomos	2,494,734	6,880,998
Suma	3,012,420,928	3,220,777,466

Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública/Patrimonio

Este Estado muestra el monto de la Hacienda Pública/Patrimonio al 31 de diciembre de 2015 y 2014, se conforma como sigue:

(Pesos)

Concepto	2015	2014
Poder Ejecutivo	4,280,632,453	2,710,662,857
Poder Legislativo	36,715,452	38,349,122
Poder Judicial	60,742,972	54,992,592
Órganos Autónomos	7,251,916	5,003,584
Suma	4,385,342,794	2,809,008,155

**CUENTA PÚBLICA 2015
GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
TOMO II**

Notas al Estado de Actividades

Este Estado muestra dos grandes agregados representados por los Ingresos y Otros Beneficios, así como los Gastos y Otras Pérdidas, mostrando los conceptos del ingreso de acuerdo a la contribución de la Ley de Ingresos y los Gastos con los conceptos del Clasificador por Objeto del Gasto para la Administración Pública, así mismo permite determinar el resultado, el cual para este ejercicio, ascendió a 1,890,329,606 pesos.

Notas al Estado de Flujo de Efectivo

Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación

Durante el periodo que se informa, el Gobierno del Estado de Aguascalientes recibió ingresos de gestión por la cantidad de 21,333,743,085 pesos. El gasto pagado por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015 asciende a 17,334,912,139 pesos. En relación a otros orígenes y otras aplicaciones de operación ascendieron a 154,408,666 y 729,624,285 , respectivamente reflejándose un diferencial de operación por 3,423,615,328 pesos.

Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión.

Durante el periodo que se informa, el Gobierno del Estado de Aguascalientes recibió ingresos de inversión por la cantidad de 123,161,445 pesos. El gasto de inversión pagado por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015 asciende a 2,713,081,204 pesos, reflejándose un diferencial por actividad de inversión de -2,589,919,759 pesos.

Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento

Durante el periodo que se informa, el Gobierno del Estado de Aguascalientes recibió ingresos por financiamiento por la cantidad de 213,716,798 pesos. La aplicación por actividades de financiamiento fue de 295,683,503 pesos, reflejándose un diferencial de -81,966,705 pesos.

Notas de Memoria

Las notas de memoria del Gobierno del Estado de Aguascalientes son producto de las notas de cada ente público que lo conforma, mismas que pueden ser consultadas en el respectivo apartado de cada ente público.

Notas de Gestión Administrativa

Las notas de gestión administrativa del Gobierno del Estado de Aguascalientes son producto de las notas de cada ente público que lo conforma, mismas que pueden ser consultadas en el respectivo apartado de cada ente público.