

De conformidad a los artículos 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 del 1 de enero al 28 de febrero de 2018, con los siguientes apartados:

- a) Notas de desglose
- b) Notas de Memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de Gestión Administrativa

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Este rubro se integra por los montos de efectivo en caja y equivalentes de efectivo, representados principalmente por inversiones e instrumentos de renta fija a corto plazo, se registran al costo, en el momento de la inversión así como los rendimientos generados.

El efectivo proveniente de ingresos por reasignaciones federales por convenio es un efectivo restringido y está destinado únicamente a las erogaciones indicadas en cada uno de los convenios.

El efectivo proveniente de participaciones y aportaciones, de conformidad con la Ley de Coordinación Fiscal Federal y a la Ley de Coordinación Fiscal del Estado de Aguascalientes, que le corresponde a los municipios, son inembargables, entregados en efectivo y sin condicionamiento alguno a los municipios.

El efectivo al final del periodo incluye recursos de terceros que se encuentran temporalmente bajo la administración de la Secretaría de Finanzas (SEFI) y que no constituyen un remanente disponible para el Gobierno del Estado.

R

GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2018
(miles de pesos)

| CUENTA | IMPORTE (miles de pesos) |
|---|-----------------------------|
| Efectivo en Caja | 305 |
| Fondo Revolvente | 795 |
| Efectivo en Bancos – Tesorería | 2,368,070 |
| Inversiones temporales (hasta 3 meses) | 0 |
| Total de Efectivo y Equivalentes | 2,369,170 |

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes

Este rubro representa el monto de los derechos de cobro por diferentes conceptos, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

| CUENTA | IMPORTE (miles de pesos) |
|--|-----------------------------|
| Cuentas por cobrar a Corto Plazo | 64,336 |
| Aportaciones por Recibir – Reasignables | 53,375 |
| Otras Cuentas por cobrar | 9,990 |
| Cheques devueltos | 965 |
| Impuestos a favor | 6 |
| Deudores diversos por cobrar | 2,294 |
| Gastos por comprobar | 954 |
| Responsabilidades | 6 |
| Otros gastos por comprobar | 1,018 |
| Viáticos por comprobar | 316 |
| Deudores por Anticipos de Tesorería a Corto Plazo | 0 |
| Anticipos de Participaciones a Municipios | 0 |
| Total de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes | 66,630 |

R



GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2018
(miles de pesos)

Se muestra su desagregación por su vencimiento:

| CUENTA | VENCIDO | DE 0 A 30 DIAS | 30 A 60 DIAS | 61 A 90 DIAS | MÁS DE 90 DIAS |
|------------------------------|---------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| Cuentas por cobrar | 10,955 | 53,381 | 0 | 0 | 0 |
| Deudores diversos por cobrar | 6 | 2,288 | 0 | 0 | 0 |

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

De acuerdo a lo establecido en la LGCG a partir del 2016 los anticipos a los contratistas de obras públicas, se registran en cuentas de activo para identificar la obra por cada uno de los contratistas. Al 28 de febrero de 2018 se tiene un saldo de 135,953 miles de pesos

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

Este rubro no se muestra dentro de los estados financieros, derivado a que la SEFI, no maneja algún bien disponible para su transformación o su consumo.

Inversiones Financieras a corto plazo y Largo Plazo

Representa el monto de los recursos excedentes invertidos en bonos cuya recuperación se efectuará en un plazo mayor a doce meses, y las Inversiones Financieras a Largo plazo se desagregan en la inversión del Bono Cupón Cero por la cantidad de 267,904 miles de pesos al 28 de febrero de 2018 y en los Fideicomisos siguientes:

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos, que se integra de la siguiente manera:

| CUENTA | IMPORTE (miles de pesos) |
|---|-----------------------------|
| Sistema de Financiamiento de Aguascalientes | 805,618 |
| Fideicomiso de Administración y Pago | 8,396 |
| FEIEF. Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades | 434,165 |
| Total de Fideicomisos Mandatos y Contratos Análogos | 1,248,179 |

R



GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2018
(miles de pesos)

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Las erogaciones por concepto de bienes inmuebles, infraestructura, construcciones en proceso y bienes muebles que corresponden al patrimonio estatal, se registran a su costo de adquisición, construcción o equivalente y no se reconoce ninguna estimación por depreciación de estos activos.

Durante este ejercicio se continuará con el registro de los Activos Fijos con el Módulo de Patrimonio en el Sistema de Información Financiera, mismo que se consolidará y se realizarán las conciliaciones correspondientes con el Módulo de Patrimonio.

Los saldos de la cuenta de Bienes Inmuebles e Intangibles y Bienes Muebles, al 28 de febrero de 2018 son:

| Concepto | IMPORTE (miles de pesos) |
|---|-----------------------------|
| Terrenos | 24,552 |
| Edificios no Habitacionales | 3,059,223 |
| Subtotal de Bienes Inmuebles | 3,083,775 |
| Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público | 1,047,622 |
| Construcciones en Proceso en Bienes Propios | 806,661 |
| Otros bienes Inmuebles | 135,109 |
| Subtotal de Construcciones en Proceso | 1,989,392 |
| Total de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 5,073,167 |

| Concepto | IMPORTE (miles de pesos) |
|---|-----------------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración | 353,631 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 25,378 |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 20,471 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 570,657 |
| Equipo de Defensa y de Seguridad | 77,029 |
| Maquinaria y Otros Equipos y Herramientas | 105,526 |
| Colecciones Obras de Arte y Objetos Valiosos | 1,897 |
| Activos Biológicos | 17 |
| Total de Bienes Muebles | 1,154,606 |

2



GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2018
(miles de pesos)

NOTA:

La información presentada en el Activo Fijo refleja los valores de los activos de acuerdo a registros de la Dirección General Patrimonial y Contraloría Social de la Contraloría del Estado, mismos que se encuentran en proceso de actualización.

| Concepto | IMPORTE (miles de pesos) |
|--------------|-----------------------------|
| Software | 8,551 |
| Licencias | 47,171 |
| TOTAL | 55,722 |

Estimaciones y Deterioros

La información financiera no muestra estimación alguna, derivado a que la importancia relativa de los saldos vencidos no se ha tenido la necesidad de registrar o determinar algún cálculo.

Otros activos circulantes

CIRCULANTE: Representa el monto de los valores y títulos de crédito que reflejan derechos parciales para afianzar o asegurar el cobro, que razonablemente se espera se conviertan en efectivo en un plazo menor o igual a doce meses, al 28 de febrero de 2018 cuenta con un saldo de 5.4 miles de pesos.

NO CIRCULANTE: La SEFI no cuenta con otros activos no circulantes.

Pasivo

Representa las obligaciones presentes, virtualmente ineludibles, identificadas, cuantificadas en términos monetarios y que representan una disminución futura de beneficios económicos, derivadas de operaciones ocurridas en el pasado que le han afectado económicamente, se desagregan de acuerdo a su periodo de exigibilidad, a corto plazo cuando se refieren a un plazo no mayor a un año y a largo plazo cuando se refieren a un plazo mayor a un año.

2

GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2018
(miles de pesos)

Se muestra su desagregación por su vencimiento (miles de pesos):

| CUENTA | | DE 0 A 180 DÍAS | MENOS O IGUAL A 365 DÍAS | MAYOR A 365 DÍAS |
|--|---------|-----------------|--------------------------|------------------|
| Cuentas por pagar a Corto Plazo | | 74,130 | 148 | 9,833 |
| Servicios Personales por pagar | 130 | | | |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 15,341 | | | |
| Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo | 4,257 | | | |
| Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo | 0 | | | |
| Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo | 179 | | | |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 26,563 | | | |
| Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo | 923 | | | |
| Otras cuentas por pagar a Corto Plazo | 36,718 | | | |
| Documentos por Pagar a Corto Plazo | | 0 | 3 | 44,209 |
| Documentos comerciales por pagar a corto plazo | 3 | | | |
| Otros documentos por pagar a corto plazo | 44,209 | | | |
| Fondos y Bienes de Terceros en Garantía | | 1,400 | 556 | 1,059 |
| Provisiones a Corto plazo | | 102 | | |
| Otros Pasivos a corto plazo | | 496,224 | | |
| Recaudación por participar | 496,224 | | | |
| Provisiones a Largo plazo | | | | 140,286 |
| Deuda Pública | | | 51,716 | 1,758,913 |

Deuda Pública.

La deuda pública directa contratada se integra por varios créditos; es pagadera en pesos y devenga intereses sobre la base de saldos insolutos a diferentes tasas de interés.





GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2018
(miles de pesos)

Dentro del rubro de la Deuda pública no se tiene contemplado el crédito contratado con Banobras al amparo del Programa de Financiamiento para la Infraestructura y la Seguridad (PROFISE) hasta por la cantidad de 255,462 autorizados mediante decreto No. 208 publicado en el Periódico Oficial del Estado el 04 de junio de 2012 la fuente primaria del pago de principal a su vencimiento serán los recursos provenientes de la redención de los bonos cupón cero que adquirió el Fideicomiso 2198 a favor del Estado con recursos del Gobierno Federal, por lo que el Estado sólo es responsable del pago de intereses. Por este motivo, no se considera el saldo de estos créditos en el total de la Deuda Directa. Su destino, financiar la infraestructura de Inversiones de Gran Magnitud generadoras de Empleos a Gran Escala por parte del ramo automotriz y relacionado.

Así mismo, se adquirió el crédito con Banobras, bajo el esquema Cupón Cero, hasta por la cantidad de 800,000; autorizados mediante decreto No. 208 publicado en el Periódico Oficial del Estado el 04 de junio de 2012, para los pagos del principal serán a su vencimiento y los recursos provenientes de la redención de los bonos cupón cero que adquirió el Estado a través de Banobras, por lo que el Estado sólo es responsable del pago de intereses. Por este motivo, no se considera el saldo de estos créditos en el total de la Deuda Directa. Su destino será financiar la infraestructura de Inversiones de Gran Magnitud generadoras de Empleos a Gran Escala por parte de los ramos automotriz y relacionados, así como aquellas obras, acciones sociales básicas y /o inversiones que recaigan dentro de los campos de atención de BANOBRAS.

En el mes de diciembre 2016 se realizó la sexta disposición del crédito simple contratado con BANOBRAS, S.N.C., dichos recursos provienen del esquema de potenciación de recursos "Bono Cupón Cero", donde el Gobierno del Estado únicamente tendrá la obligación de pagar el monto correspondiente a intereses durante veinte años y al final con la rendición de los bonos adquiridos por Banobras S.N.C. a nombre el Estado, se liquidará el capital:

| | |
|-----------------------|--------------------------------|
| Emisión: | 19 de diciembre de 2016 |
| Fecha de vencimiento: | 29 de noviembre de 2032 |
| Plazo: | 5,824 días |
| Precio del bono: | \$44'292,709.07 |
| Valor al vencimiento: | \$154,100,000.00 |

La Secretaría de Finanzas del Estado de Aguascalientes, realizó en el mes de noviembre de 2017 una subasta para mejorar las tasas de interés de la deuda que se tiene registrada.

En esta subasta, lo único que cambió fue que se disminuyeron las tasas de interés, todo lo demás quedó igual, no se solicitó autorización al Congreso ya que en el Art. 23 de la Ley de Disciplina Financiera establece que si reúne los requisitos contemplados en la Ley no se requiere la autorización del Congreso.

En el mes de diciembre de 2017 se realizó los registros correspondientes siendo el Banco ganador Banorte.

R

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Representa el monto de los ingresos devengados durante el ejercicio fiscal correspondientes a las contribuciones, productos, aprovechamientos, así como la venta de bienes y servicios.

Los cuales se recaudaron y registraron durante el período de ene –feb 2018 de la siguiente manera:

| CUENTA | IMPORTE ACUM. (miles de pesos) |
|---|------------------------------------|
| Impuestos | 185,235 |
| Derechos | 197,251 |
| Productos | 21,078 |
| Aprovechamientos | 7,213 |
| Ingresos no comprendidos en las fracciones de Ley de Ejercicios Fiscales Anteriores | 78,255 |
| Total Ingresos de Gestión | 489,032 |

Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Representa los recursos recibidos por concepto de participaciones e incentivos económicos, los cuales se registran al momento que notifica el Gobierno Federal, a través de la Constancia de Compensación de Participaciones. Para el período ene – feb 2018, la cantidad recibida y recaudada ascendió a \$ 4,285,663.



GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2018
(miles de pesos)

Gastos y Otras Pérdidas:

Representa el monto de los hechos contables que disminuyen el patrimonio neto del ente público, incurridos por gastos de funcionamiento, intereses transferencias otorgadas, otras pérdidas de la gestión y extraordinarias. Por el período de ene –feb 2018, las cantidades y porcentajes devengados y registrados ascendieron a:

| CUENTA | IMPORTE ACUMU. (miles de pesos) | |
|--|------------------------------------|-------------|
| | IMPORTE | % |
| GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | | |
| Gastos de Funcionamiento | 232,039 | 6% |
| Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 2,953,484 | 75% |
| Participaciones y Aportaciones | 616,573 | 16% |
| Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública | 39,183 | 1% |
| Provisiones | 0 | 0% |
| Inversión Pública | 112,665 | 2% |
| Total de Gastos y Otras Pérdidas | 3,953,944 | 100% |

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Dentro del Estado de Variación en la Hacienda Pública, se muestran las modificaciones que ha sufrido el Patrimonio o la Hacienda Pública, que representa el importe de los bienes y derechos que son propiedad del ente público.

Durante el período ene – feb 2018, se realizaron rectificaciones a Resultado de Ejercicios Anteriores por \$70,983, derivado de los reintegros de recursos federales reasignables que correspondían a ejercicios anteriores, cancelaciones de gasto de ejercicios anteriores, así como otras devoluciones de ingresos de ejercicios anteriores.

R

GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2018
(miles de pesos)

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El estado de flujos de efectivo se presenta en base devengado.

Efectivo y Equivalentes

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 equivalente es como sigue:

| CUENTA | Feb 2018 | Feb 2017 |
|---|---------------------|---------------------|
| | miles de pesos | |
| Efectivo | \$ 1,100 | \$ 1,150 |
| Efectivo en Bancos- Tesorería | 2,368,070 | 1,680,207 |
| Inversiones Temporales (Hasta 3 meses) | 0 | 450,000 |
| Total de Efectivo y Equivalentes | \$ 2,369,170 | \$ 2,131,357 |

Bienes muebles e inmuebles

Los movimientos de bienes muebles e inmuebles se integran como sigue:

| CUENTA | Feb 2018 | Feb 2017 |
|---|----------------|----------|
| | miles de pesos | |
| Mobiliario y equipo de administración | 9,295 | 319 |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo | 561 | 304 |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | 1,498 | 0 |
| Vehiculos y equipo de Transporte | 166 | -2,716 |
| Equipo de defensa y seguridad | 0 | 0 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 12,364 | 1,023 |
| Colecciones, Obras de arte y Objetos valiosos | 0 | 0 |
| Software | 250 | 0 |
| Licencias | 0 | 0 |

P

GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2018
(miles de pesos)

Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación.

Durante el periodo ene – feb 2018, el Gobierno del Estado de Aguascalientes recibió ingresos de gestión por la cantidad de \$489,032 e ingresos por participaciones, aportaciones y transferencias por \$4,285,663. El gasto devengado por el periodo comprendido de ene – feb 2018 asciende a \$3,802,096.

Además el Gobierno del Estado obtuvo Otros Orígenes de Operación que ascendieron a la cantidad de \$92,626 al igual que otras Aplicaciones de Operación por \$459,352 reflejándose un diferencial de aplicación de operación por \$366,726.

| OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN | Feb 2018 | Feb 2017 |
|---|----------------|----------|
| | miles de pesos | |
| Incremento de documentos por pagar | 0 | 10,233 |
| Incremento de fondos y bienes de terceros en garantía | 0 | 0 |
| Incremento en otros pasivos a corto plazo | 63,043 | 44,079 |
| Incremento en provisiones a largo plazo | 5,500 | 3,373 |
| Incremento en reservas y revalúo de patrimonio | 24,083 | 0 |

| OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN | Feb 2018 | Feb 2017 |
|--|----------------|----------|
| | miles de pesos | |
| Incremento en derechos a recibir efectivo o equivalentes | 54,031 | 39,767 |
| Incremento en derechos a recibir bienes o servicios | 81,706 | 36,719 |
| Disminución en cuentas por pagar a corto plazo | 136,866 | 10,883 |
| Disminución de documentos por pagar | 2,215 | 0 |
| Disminución de fondos y bienes de terceros en garantía | 147 | 612 |
| Disminución en provisiones a corto plazo | 739 | 12,648 |
| Disminución de provisiones a largo plazo | 0 | 0 |
| Disminución resultado de ejercicios anteriores | 70,983 | 89,560 |
| Disminución en reservas y revalúo de patrimonio | 0 | 1,212 |
| Inversión Pública no capitalizable | 112,665 | 57,382 |

Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento. Durante este mismo periodo, el Gobierno del Estado de Aguascalientes tuvo la aplicación por actividades de financiamiento por \$48,923



GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2018
(miles de pesos)

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

| GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES SECRETARIA DE FINANZAS Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Del 1 de enero al 28 de febrero de 2018 (Miles de Pesos) | | |
|---|---------|--------------|
| 1. Ingresos Presupuestarios | | \$ 5,145,397 |
| 2. Más Ingresos contables no presupuestarios | | 0 |
| 3. Menos Ingresos presupuestarios no contables | | \$ 370,703 |
| Ingresos del Sector Paraestatal y Órganos Autónomos | 370,703 | |
| 4. Ingresos Contables (4=1+2-3) | | \$ 4,774,694 |

***NOTA:**

Para efectos informativos en las Cuentas de Orden, en el rubro de Ley de Ingresos Recaudada, se incluye 370,703 miles de pesos que corresponden a los **Ingresos Propios recaudados** directamente por el Sector Paraestatal y Órganos Autónomos, por el período de ene – feb 2018, como sigue:

| | |
|--|-----------|
| Derechos | \$ 85,050 |
| Productos | 161,837 |
| Aprovechamientos | 14,357 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 109,459 |





GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2018
(miles de pesos)

| GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES SECRETARIA DE FINANZAS Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Del 1 de enero al 28 de febrero de 2018 (miles de pesos) | | |
|---|---------|--------------|
| 1. Total egresos (presupuestarios) | | \$ 4,248,470 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | | 294,527 |
| Bienes muebles | 7,073 | |
| Inversión Pública | 102,013 | |
| Inversiones Financieras y Otras Provisiones (Fideicomisos) | 29,983 | |
| Amortización de la deuda publica | 9,740 | |
| ADEFAS | 145,718 | |
| 3. Más Gastos contables No Presupuestales | | 0 |
| 1. Total Gasto Contable (4=1-2+3) | | \$3,953,943 |

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

En estas cuentas se controlan diversos conceptos y valores que aunque no afectan ni modifican el Estado de Situación Financiera, deben reflejar los importes que presentan derechos o responsabilidades del Poder Ejecutivo del Estado de Aguascalientes. Pero que es necesaria su incorporación en libros con fines de control.

GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2018
(miles de pesos)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

| CUENTAS DE ORDEN CONTABLES | IMPORTE FEBRERO 2018 |
|---|-------------------------|
| De incentivos de fiscalización por cobrar | 36,529 |
| De convenios de contribuyentes | 13,276 |
| De adjudicación de bienes | 813 |

| CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES | FEBRERO 2018 |
|--|--------------|
| Ley de Ingresos | 20,959,545 |
| Presupuesto de Egresos | 20,959,545 |
| CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES | |
| Ley de Ingresos recaudada | 5,145,397 |
| Presupuesto de Egresos devengado | 4,248,470 |

Los registros contables se realizan con base acumulativa, apegándose al marco conceptual y a los postulados básicos de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, donde señala la obligación de emitir información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnico-contables mencionado en dicho acuerdo.



c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Las operaciones que realiza la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Aguascalientes se encuentran reguladas por los siguientes ordenamientos legales: Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y en particular del Estado Libre y Soberano de Aguascalientes, Ley de Coordinación Fiscal Federal, Ley de Coordinación Fiscal del Estado de Aguascalientes, Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Aguascalientes, Ley General de Contabilidad Gubernamental, Ley de Presupuesto, Gasto Público y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Aguascalientes y sus Municipios, Ley de Fiscalización así como las Leyes de Hacienda, de Ingresos, y el Presupuesto de Egresos del Estado de Aguascalientes vigentes en el ejercicio fiscal 2018.

Corresponde a la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Aguascalientes, como órgano encargado de la administración financiera y tributaria de la Hacienda Pública del Estado, entre otros asuntos: a) Elaborar y presentar al Gobernador del Estado, los proyectos anuales de Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos del Estado, b) llevar cuenta y registro de las operaciones financieras efectuadas por el Poder Ejecutivo, que conforman la contabilidad gubernamental c) realización de pagos conforme a los programas y presupuestos aprobados y d) elaborar los informes financieros que integran la cuenta pública del Gobierno del Estado, de conformidad con la legislación vigente y solventar las observaciones y recomendaciones que formule el Congreso del Estado.

Derivado de lo que señala el Manual de Lineamientos y Políticas Generales para el Control de los Recursos de las Dependencias y Entidades del Gobierno del Estado de Aguascalientes que establece en el artículo 1º, que el Titular de cada Dependencia y Entidad, junto con su responsable administrativo, son los responsables de la ejecución, validación, comprobación y solventación de sus operaciones, cumpliendo con todos los lineamientos aplicables, la Secretaría de Finanzas del Estado de Aguascalientes, como Órgano Encargado de la Administración Financiera y Tributaria de la Hacienda Pública, es responsable de validar, programar y pagar las remuneraciones, adquisiciones, inversiones, transferencias y demás erogaciones, incluidas en los presupuestos autorizados, por consiguiente la Secretaría de Finanzas es solo responsable de la ejecución del pago.



2. Panorama Económico y Financiero

Economía internacional

Los índices bursátiles de todo el mundo reaccionaron a la baja tras el comentario de Jerome Powell, nuevo presidente de la Reserva Federal de EE.UU., de que serían cuatro los incrementos a la tasa de interés durante 2018 en lugar de tres, como se pronosticó el año pasado. Actualmente, la tasa de interés de corto plazo se ubica en 1.5%.

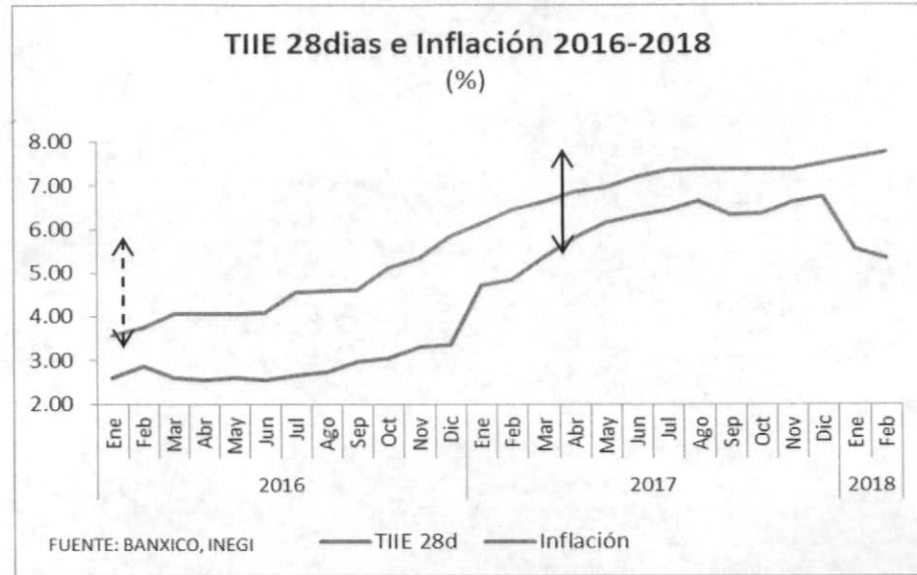
Entorno nacional

Banxico aumentó el objetivo para la Tasa de Interés Interbancaria a un día en 25 puntos base a un nivel de 7.50 por ciento¹. Como consecuencia, la TIIE a 28 días subió a 7.78 %, su mayor nivel de los últimos 26 meses, ampliando la brecha con la tasa de inflación a 2.44 puntos porcentuales, que es sólo menor a la brecha de 2.48 pp observada en diciembre de 2016.

¹ Minuta número 57. Reunión de la Junta de Gobierno del Banco de México, con motivo de la decisión de política monetaria anunciada el 8 de febrero de 2018.

R

GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2018
(miles de pesos)



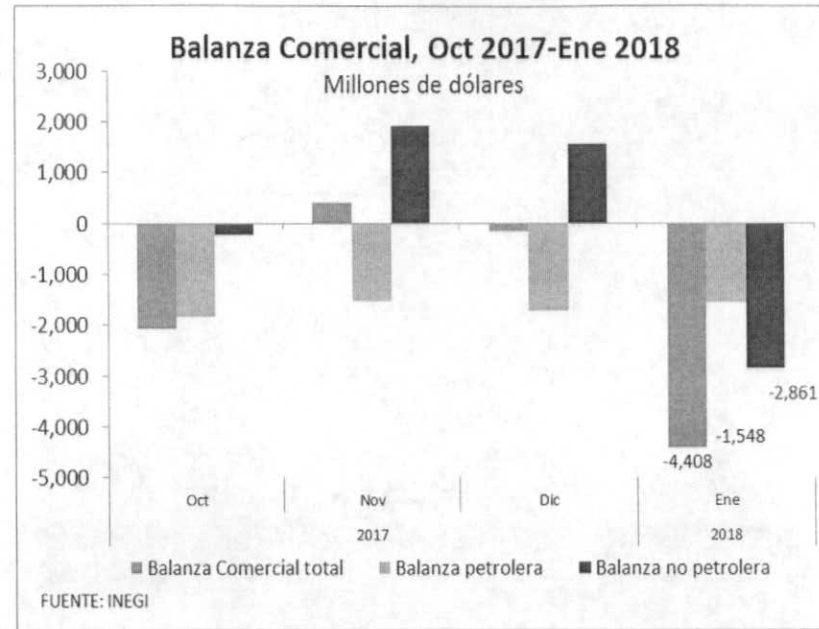
El Producto Interno Bruto creció 2.0% en términos reales, debido al incremento de 3.3% de las actividades primarias y de 3.0% del sector servicios. El PIB del sector industrial disminuyó 0.6%.

La balanza comercial de las mercancías no petroleras pasó de una situación de superávit los dos últimos meses de 2017 a un déficit de -2,861 millones de dólares en enero del año actual, lo que impactó desfavorablemente a la balanza comercial total.

El valor de las exportaciones no petroleras pasó de 33,168 mmd en diciembre del año anterior a 28,403 mmd el primer mes de 2018.

R

GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2018
(miles de pesos)



No obstante, las ventas automotrices a EE.UU. y al resto del mundo aumentaron 5.3% y 30.7% en términos anuales, respectivamente. Así mismo, las manufactureras no automotrices hacia el país vecino se incrementaron 12.5% y a otros mercados 14.4%.

Handwritten mark

Entorno estatal

En 2017, la Inversión Extranjera Directa en Aguascalientes alcanzó la cifra histórica de 1,133 millones de dólares, que representó el 3.8% de la IED total que ingresó al país. Esta cifra ubicó a nuestro estado en el lugar 18 entre las entidades federativas preferidas por los inversionistas, según la Secretaría de Economía².

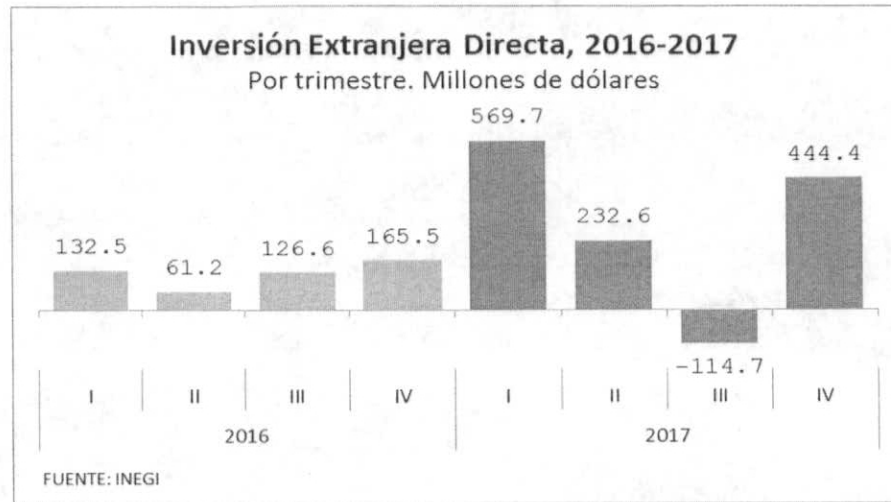


De acuerdo con datos trimestrales, la IED en Aguascalientes se coloca primordialmente en la industria (96%) y en el sector servicios (4%).

² INFORME ESTADÍSTICO SOBRE EL COMPORTAMIENTO DE LA INVERSIÓN EXTRANJERA DIRECTA EN MÉXICO (enero-diciembre de 2017). Comisión Nacional de Inversiones Extranjeras. Pág. 17. Cuadro No. 5. INVERSIÓN EXTRANJERA DIRECTA EN MEXICO 1/POR ENTIDAD FEDERATIVA 2/ - millones de dólares - . Secretaría de Economía.



GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2018
(miles de pesos)



3. Autorización e Historia

El Estado de Aguascalientes ha registrado diversas etapas de transformación estructural. La llegada del ferrocarril a fines del siglo XIX le permitió establecer comunicación con otros estados del país, la construcción de la carretera panamericana a la mitad del siglo XX amplió esta comunicación con el vecino país del norte y un enorme impulso a aspectos de desarrollo urbano, salud, educativo registrado durante el último cuarto del siglo pasado.

Con la puesta en marcha del ferrocarril, iniciaba una primera etapa de actividad industrial, principalmente metalmecánica, vinculada a este servicio, además de otra industria ligera relacionada con el consumo local y regional aparejada a las actividades comerciales de aquella época. La mejor etapa de esta actividad industrial de Aguascalientes se dio en los años cuarenta, en donde el sector se encaminaba hacia el establecimiento del modelo industrializador sustitutivo de importaciones.

La economía mexicana iniciaba en la segunda mitad de la década de los ochenta su apertura a los mercados globales, la cual vino a consolidarse en 1993 tras la firma del Tratado de Libre Comercio con América del Norte, operando a partir de entonces un proceso de globalización.

Durante el periodo de 2004 a 2009, la captación de inversión extranjera directa provino principalmente de países como Japón y Estados Unidos, destinándose mayormente a la industria automotriz, del hierro y el acero, así como a la confección de prendas de vestir.

La estructura económica que ostenta hoy Aguascalientes lo ubica en el umbral de una nueva fase en su industrialización, la cual deberá asociarse necesariamente, en un mayor nivel de apertura exterior y comercio el cual le dio origen.



GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2018
(miles de pesos)

Las características del Aguascalientes de hoy, son muy diferentes del Aguascalientes de los noventa. En los últimos quince años se ha duplicado la población joven con acceso a la educación superior.

a) Fecha de creación del ente:

En el año 1993 el Gobernador Constitucional, el Lic. Otto Granados Roldán, mediante la Ley Orgánica Administración Pública del Estado de Aguascalientes, se crea la Secretaría de Finanzas y Administración del Gobierno del Estado de Aguascalientes.

El día 30 de octubre de 2001, se realiza el cambio a Secretaría de Finanzas.

b) Principales cambios en su estructura

No han aplicado

4. Organización y Objeto Social

El ejercicio del Poder Ejecutivo corresponde al Gobernador del Estado, quien tendrá las atribuciones, funciones y obligaciones que le señalen la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, la Constitución Política del Estado de Aguascalientes, la Ley Orgánica de la Administración Pública y las demás disposiciones jurídicas vigentes en el Estado.

La Administración Pública Centralizada se integra con las Dependencias siguientes: Secretarías, la Procuraduría General de Justicia del Estado, Oficialía Mayor y las unidades administrativas, referidas en la Constitución Política del Estado, la presente Ley y en las demás disposiciones legales y reglamentarias respectivas.

Las dependencias del Poder Ejecutivo, deberán conducir sus actividades en forma programada y con base en las normas, políticas, prioridades y restricciones que establezca el Gobernador del Estado para el logro de los objetivos y metas de sus planes.

a) Objeto social

El Estado de Aguascalientes es parte integrante de los Estados Unidos Mexicanos; en consecuencia, acatará las disposiciones del Pacto Federal, siendo autónomo en su régimen interno.

b) Principal actividad

La Administración Pública Estatal deberá promover y cuidar que en la ejecución de las políticas de desarrollo y en el ejercicio del gasto público, se cumplan los siguientes principios estratégicos:

- I. La administración de los recursos públicos con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez, a fin de satisfacer plenamente los objetivos a que estén destinados;





GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2018
(miles de pesos)

- II. El manejo accesible y transparente de la información pública;
- III. La adopción del enfoque de desarrollo sostenible y sustentable en la planeación y programación de las actividades, que permita satisfacer las necesidades del presente sin comprometer la capacidad para satisfacer las de las futuras generaciones;
- IV. La participación corresponsable de los sectores de la sociedad;
- V. La accesibilidad de personas con discapacidad en todos los aspectos de la vida estatal;
- VI. El acceso libre e incluyente de todos los habitantes del Estado, al conocimiento y a la información, como base para la innovación, la creatividad, y el desarrollo integral sustentable;
- VII. La priorización de la cultura de la prevención y de la constante mejora regulatoria del servicio público, para lograr en grado óptimo la mejoría de las relaciones intra e intergubernamentales y con el ciudadano.

c) Ejercicio fiscal

El ejercicio fiscal es 2018 (Se informa el período del 01 de enero al 28 de febrero)

d) Régimen jurídico

Es Persona Moral con fines no lucrativos

e) Consideraciones fiscales del ente
IMPUESTO SOBRE LA RENTA •

Persona Moral no contribuyente por la percepción de sus ingresos, de conformidad al Título III de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.
Se retiene el impuesto sobre la renta por los conceptos de:

- Sueldos y salarios
- Asimilados a salarios
- 10% Honorarios profesionales
- 10% Arrendamiento

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

No contribuyente de IVA, además de no retener el impuesto de acuerdo al Artículo 3 fracción III LIVA.

f) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.



GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2018
(miles de pesos)

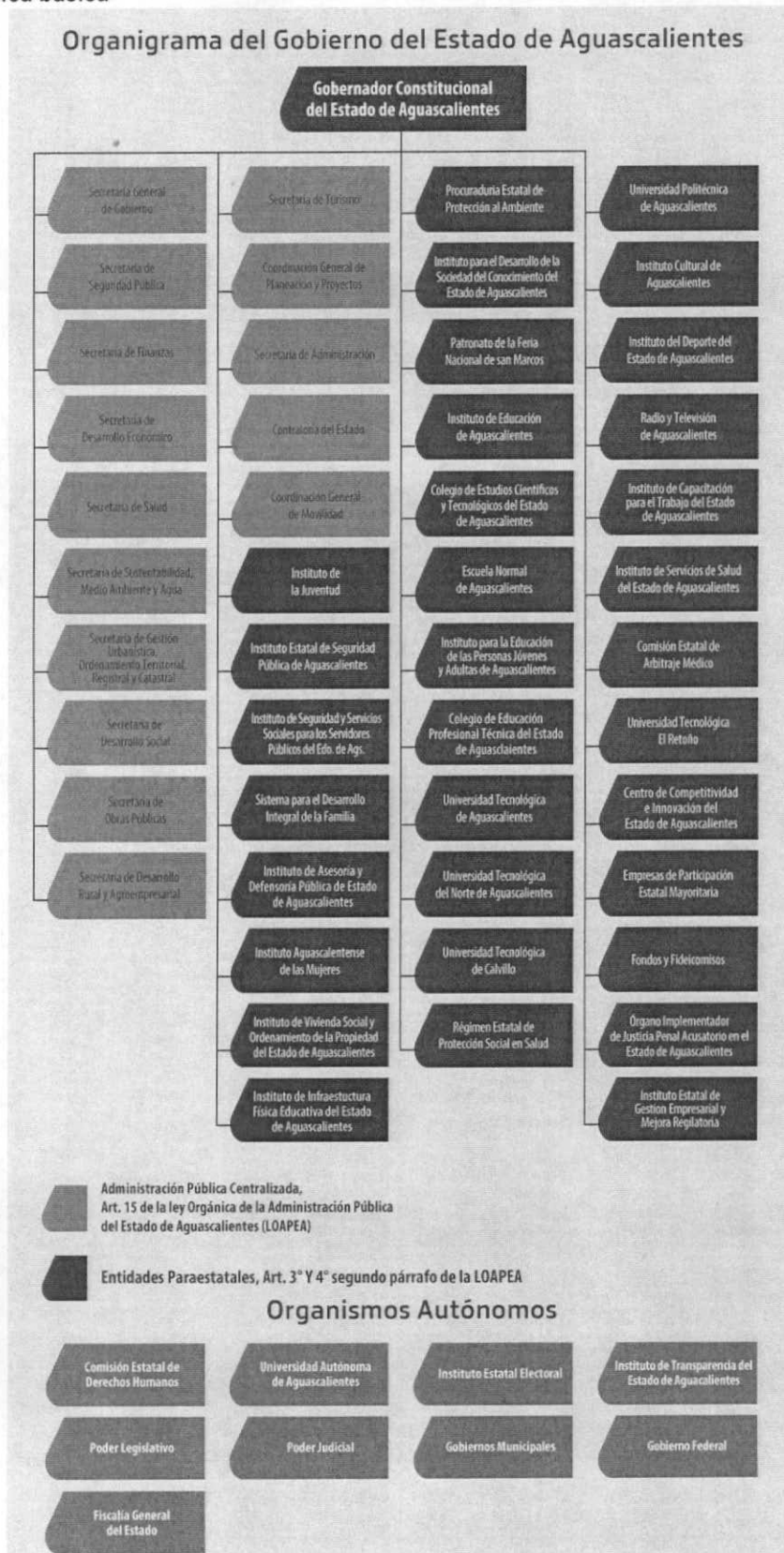
| FIDEICOMISOS | NUMERO DE CONTRATO | FIDUCIARIO |
|--|--------------------|---------------|
| FIDEICOMISO DE IRREVOCABLE DE ADMINISTRACIÓN Y PAGO | 170019905 | SCOTIABANK |
| FIDEICOMISO DEL FONDO DE FOMENTO AGROPECUARIO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES | N° 9533 | INTERACCIONES |
| FIDEICOMISO FONDO DE ESTABILIZACIÓN | 3160 | INTERCAM |
| FONDO DE FINANCIAMIENTO PARA EL PROGRESO DE AGUASCALIENTES | N° 743352 | BANORTE |
| FIDEICOMISO FONDO AGUASCALIENTES | 80091 | NAFINSA |
| FIDEICOMISO FONDO ASUNCIÓN | N° 2638-4 | BANORTE |

R



GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2018
(miles de pesos)

Estructura orgánica básica



R

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

La Secretaría de Finanzas presenta los Estados Contables en moneda nacional y se han elaborado de conformidad con políticas y prácticas contables descritas en la Ley de Presupuesto, Gasto Público y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Aguascalientes para el registro de las operaciones financieras, así como para obtener la información que se deriva de la contabilidad, tomando en cuenta las políticas contables emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), y las disposiciones legales aplicables.

Se continúa registrando las operaciones en base al devengo y acumulativa, en apego al Marco Conceptual, Postulados Básicos, Normas y Metodologías que establezcan los momentos contables, Clasificadores y Manuales de Contabilidad Gubernamental armonizados.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

a) Actualización:

Atendiendo a la Norma Internacional de Contabilidad del Sector Público (NICS 10-Información Financiera en Economías Hiperinflacionarias), se deberá actualizar el patrimonio cuando el Índice Nacional de Precios al Consumidor acumulada durante un periodo de tres años sea igual o superior al 100%. Sin embargo, este supuesto no se ha presentado desde antes de la entrada en vigor de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

b) Operaciones en el extranjero

No se realizan operaciones en el extranjero, por lo que no se tiene obligaciones o derechos de esta naturaleza.

c) Inversión en acciones

No se tienen inversión en acciones en compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas

d) Inventarios

No se tienen inventarios o algún bien disponible para su transformación o su consumo, por lo que no se tienen obligaciones de tener un sistema o método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.



GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2018
(miles de pesos)

e) Beneficios a los empleados

I. Las primas de antigüedad a que tienen derecho los trabajadores al terminar la relación de trabajo, se registran en gastos del año en que son pagadas.

II. El Instituto de Seguridad y Servicios Sociales para los Servidores Públicos del Estado de Aguascalientes (ISSSSPEA), es el organismo público descentralizado del Gobierno del Estado de Aguascalientes, que tiene a su cargo otorgar las prestaciones de seguridad y servicios sociales conforme a la Ley de Seguridad y Servicios Sociales para los Servidores Públicos del Estado de Aguascalientes, que incluye a los servidores públicos, pensionados y a los familiares beneficiarios. La Entidad paga mensualmente a este Instituto las aportaciones retenidas a los empleados.

f) Provisiones

Las provisiones son representadas por las indemnizaciones a corto y largo plazo, logrando a la fecha un 100% del total, para el cierre del ejercicio 2017 se creó la provisión para Fondos de Desastres Naturales, se actualizó la reserva para laudos pendientes de resolución, manteniendo el 100%, y se actualiza el fondo para estimular el retiro voluntario del Sector Central para personal se jubile por años o vejez. De igual forma en esta cuenta se registra la provisión del Capital del Bono Cupón Cero.

El rubro de Provisiones al 28 de febrero de 2018 se integra de la siguiente forma:

| CUENTA | IMPORTE (miles de pesos) |
|---|-----------------------------|
| A CORTO PLAZO | \$ 102 |
| Provisión para Indemnizaciones | 102 |
| A LARZO PLAZO | 140,285 |
| Provisión para Demandas y Juicios | 24,106 |
| Provisión para Demandas y Juicios a de Listas de Raya | 910 |
| Provisión por Pensiones y Jubilaciones | 6,015 |
| Provisión para Seguros por Invalidez y Muerte | 824 |
| Provisión para Fondos de Desastres Naturales | 7,520 |
| Provisión Capital Bono Cupón Cero | 100,910 |
| TOTAL | \$ 140,387 |

2

g) Reservas

La SEFI actualmente no ha realizado registro y cálculo de alguna reserva.

h) Cambios en políticas contables

Durante el período ene –feb 2018, no se ha tenido cambio en políticas contables.

i) Reclasificaciones

Durante el período ene – feb 2018, se realizaron rectificaciones a Resultado de Ejercicios Anteriores por \$70,983, derivado de los reintegros de recursos federales reasignables que correspondían a ejercicios anteriores, cancelaciones de gasto de ejercicios anteriores, así como otras devoluciones de ingresos de ejercicios anteriores.

j) Depuración y cancelación de saldos

Durante el período ene –feb 2018, no se ha realizado depuración o cancelación de saldos.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

No se realizan operaciones en moneda extranjera, por lo que no se tiene obligaciones o derechos de esta naturaleza.

8. Reporte Analítico del Activo

Al inicio del ejercicio se cuenta con un saldo inicial de \$9,776,993 y un saldo final al 28 de febrero de 2018 de \$10,469,680 por lo que se tiene una variación en el Activo de \$692,687.

Por lo anterior se muestra a continuación:

a) Vida Útil o porcentajes de depreciación:

La SEFI se encuentra en proceso de identificación y registro inicial de los activos, así como del desarrollo de políticas aplicables a la amortización y depreciación de bienes.



b) Cambios en porcentaje de depreciación:

La SEFI se encuentra en proceso de identificación y registro inicial de los activos, así como del desarrollo de políticas aplicables a la amortización y depreciación de bienes.

c) Capitalización de gastos

La SEFI ha realizado la capitalización de gastos de acuerdo a matrices de conversión aprobadas por CONAC, en referencia a afectaciones de los capítulos 5000, 6000 y 7000.

d) Riesgos por tipo de cambio

Actualmente la SEFI no tiene identificado algún riesgo por tipo de cambio o tipo de interés en las inversiones financieras.

e) Valor activado de los activos

El valor activado de los activos se realiza en base a las estimaciones de obra y facturas enviadas por los contratistas.

f) Otras circunstancias

La SEFI no tiene identificado alguna otra circunstancia de carácter significativo que afecte el activo

g) Desmantelamiento de activos

Durante el periodo enero-febrero 2018, no se han realizado desmantelamiento de activos

h) Administración de activos

Los activos son administrados por cada dependencia que los usa o disfruta de sus beneficios.



GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2018
(miles de pesos)

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

09 DESARROLLO ECONÓMICO

| FIDEICOMISO | PRESUPUESTO OTORGADO 2018 |
|---|------------------------------|
| SISTEMA DE FINANCIAMIENTO DE AGUASCALIENTES | 194,656 |
| FIDEICOMISO FONDO AGUASCALIENTES | 248 |
| FIDEICOMISO FONDO ASUNCIÓN | 10 |

12 DESARROLLO RURAL Y AGROEMPRESARIAL

| FIDEICOMISO | PRESUPUESTO OTORGADO 2018 |
|--|------------------------------|
| FIDEICOMISO DEL FONDO DE FOMENTO AGROPECUARIO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES | 52,200 |

10. Reporte de Recaudación

Análisis de la Recaudación por el período del 1 de enero al 28 de febrero de 2018 se tuvieron ingresos contables de Gestión por la cantidad de \$ 489,032. El análisis de los ingresos y la proyección de los ingresos son como sigue:

| INGRESO ESTATAL | LEY DE INGRESOS ESTIMADA | RECAUDACIÓN ENE-FEB 2018 | AVANCE RECAUDACIÓN |
|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------|
| IMPUESTOS | 800,915 | 185,235 | 23% |
| DERECHOS | 575,219 | 197,251 | 34% |
| PRODUCTOS | 77,862 | 21,078 | 27% |
| APROVECHAMIENTOS | 584,963 | 85,468 | 15% |
| TOTAL INGRESO ESTATAL | \$ 2,038,959 | \$489,032 | 24% |

R



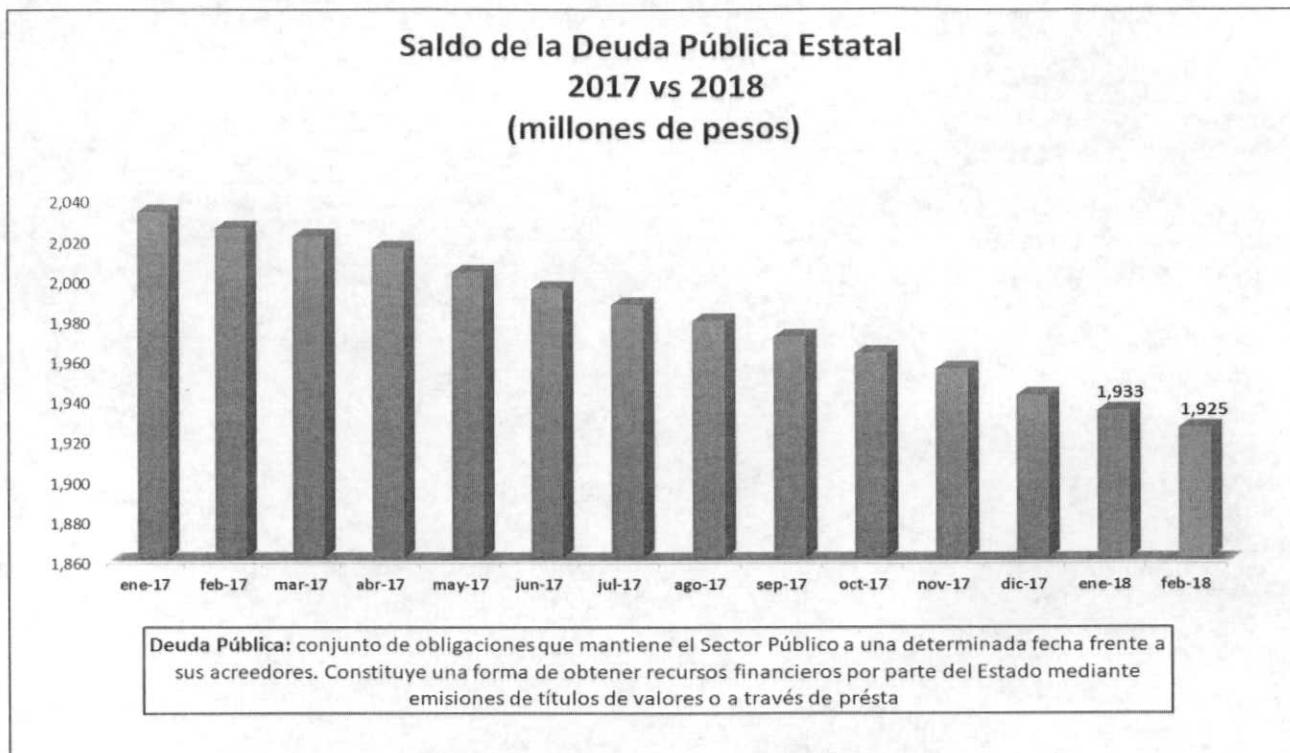
GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2018
(miles de pesos)

| INGRESO FEDERAL | LEY DE INGRESOS ESTIMADA | RECAUDACIÓN ENE-FEB 2018 | AVANCE RECAUDACIÓN |
|------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------|
| PARTICIPACIONES | 8,228,033 | 1,632,835 | 20 % |
| APORTACIONES | 9,233,219 | 2,206,179 | 24% |
| CONVENIOS | 0 | 446,649 | 100% |
| TOTAL INGRESO FEDERAL | \$ 17,461,252 | \$ 4,285,663 | 25% |

| INGRESO SECTOR PARAESTATAL Y ORGANOS AUTÓNOMOS | LEY DE INGRESOS ESTIMADA | RECAUDACIÓN ENE-FEB 2018 | AVANCE RECAUDACIÓN |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------|
| DERECHOS | 386,357 | 85,050 | 22% |
| PRODUCTOS | 648,978 | 161,837 | 25% |
| APROVECHAMIENTOS | 23,958 | 14,357 | 60% |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS | 400,041 | 109,459 | 27% |
| TOTAL INGRESO SECTOR PARAESTATAL Y AUTÓNOMOS | \$ 1,459,334 | \$ 370,703 | 25% |

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

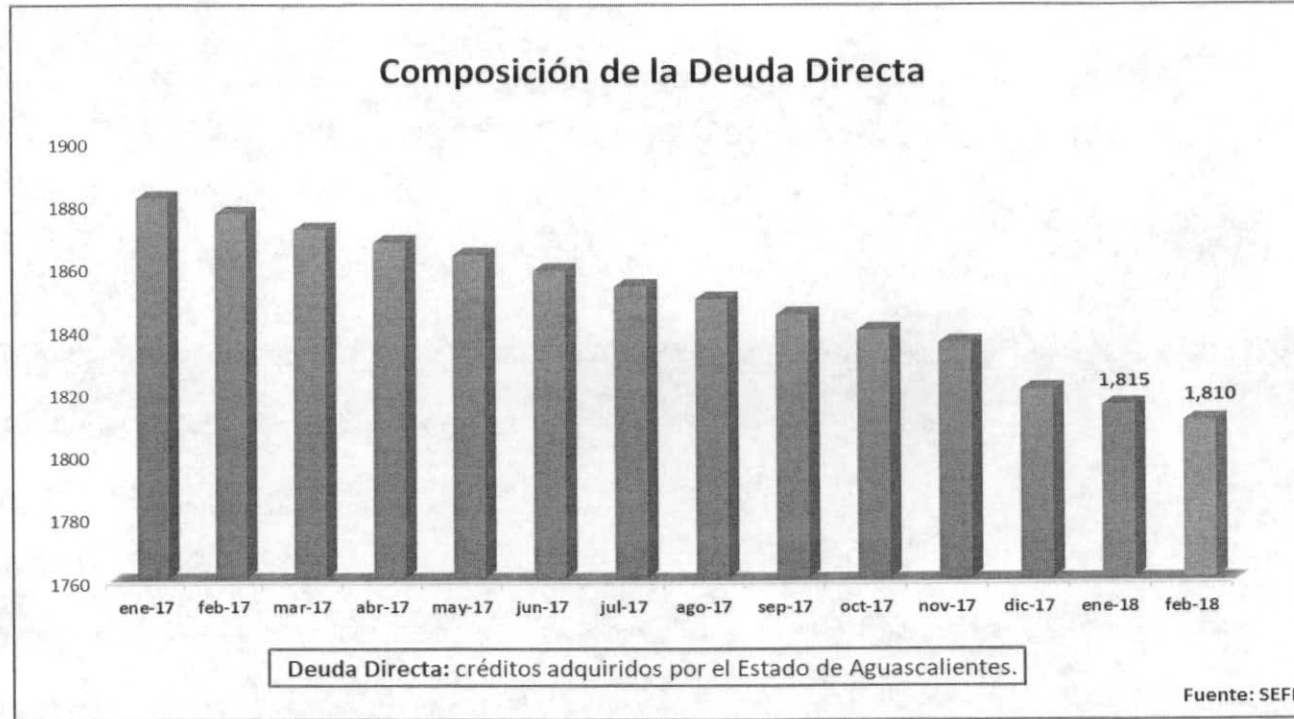
Al cierre del mes de Febrero de 2018 la Deuda Pública Estatal integrada por la Deuda Directa que corresponde al Gobierno del Estado y la Deuda sin Aval que corresponde a los Municipios, se ubicó en 1,925 millones de pesos (mdp), cifra menor en 0.41 por ciento respecto a la reportada al cierre del mes anterior, la cual se situó en 1,933 mdp.



La Deuda Directa, cierra con un saldo de 1,810 mdp, lo cual representa una disminución de 0.27 % en comparación con el saldo del mes anterior registrado en 1,815 mdp.

R

GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2018
(miles de pesos)

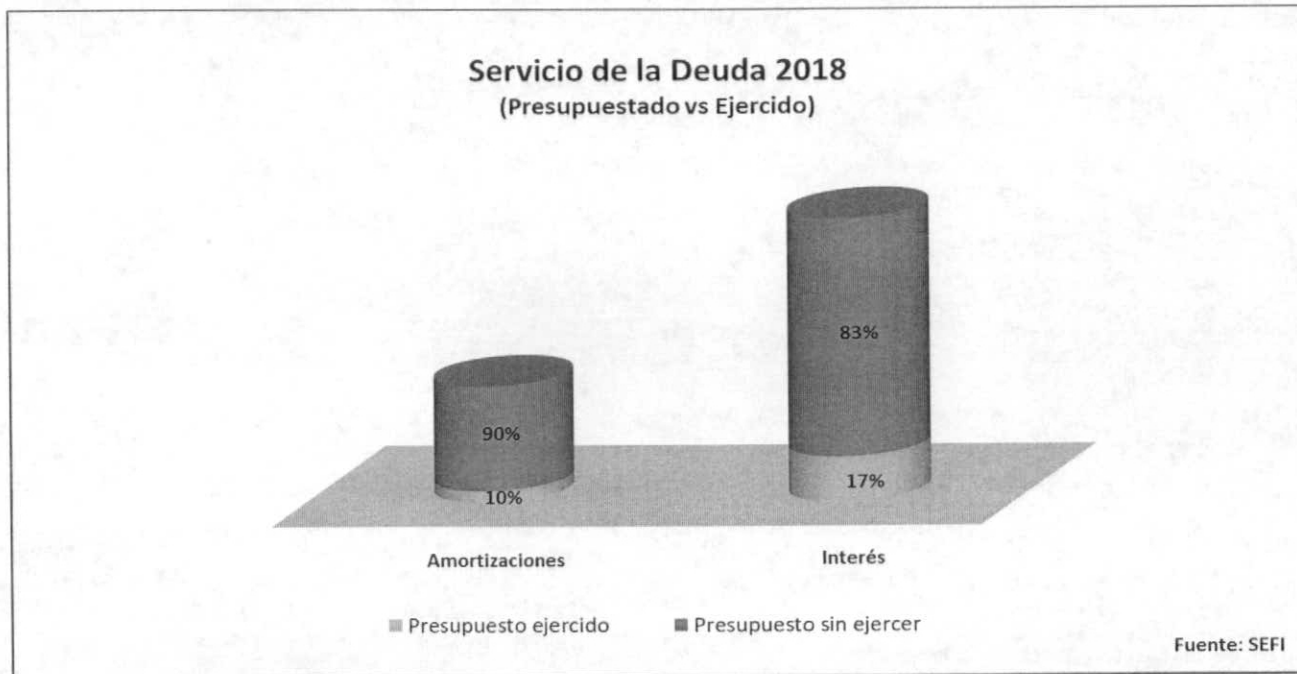


2

GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2018
(miles de pesos)

Las amortizaciones de la Deuda Directa para el año 2018 se estimaron en un monto total de 92.3 mdp, de los cuales al mes de Febrero se ejercieron 9 millones de pesos.

En el caso de los intereses, para el año 2018 se estimó un monto de 231.3 millones de pesos destinados solo a la Deuda Directa; para el mes que se reporta los recursos ejercidos ascienden a un total de 39.1 mdp.

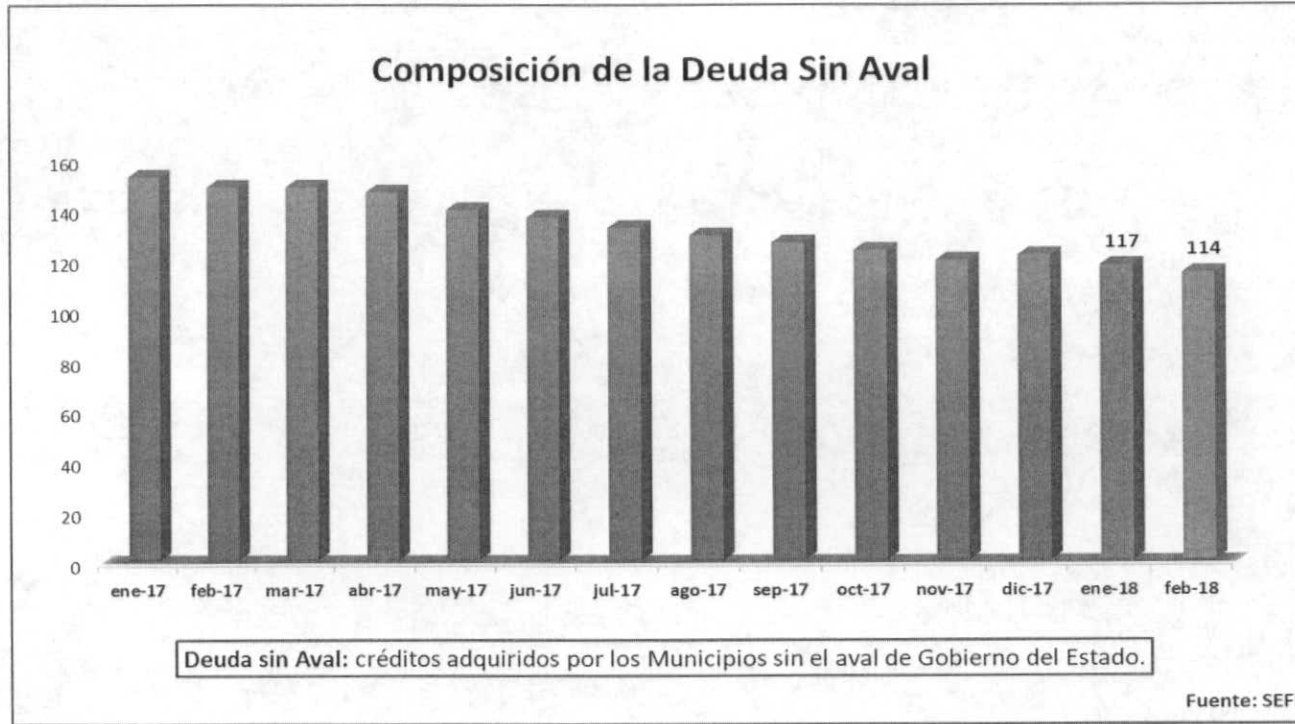


R



GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2018
(miles de pesos)

Al cierre del presente mes el saldo de Deuda sin Aval se ubicó en 114 mdp, lo que representa una disminución de 2.6 % respecto al saldo reportado al cierre del mes anterior, el cual se situó en 117 mdp.



R

GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2018
(miles de pesos)

DEUDA PÚBLICA ESTATAL
(miles de pesos)

| Destino | Histórico de Saldos | | | | | Saldo Mensual al 28-02-18 | Saldo Mensual / Total Duda Pública Estatal | Saldo Mensual / PIBE _{3/} |
|-------------------------------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------------------|---|--|
| | Dic-13 | Dic-14 | Dic-15 | Dic-16 | Dic-17 | | | |
| DEUDA DIRECTA ^{1/} | 2,319,698 | 2,250,797 | 2,148,670 | 1,884,908 | 1,820,369 | 1,810,629 | 94.1% | 0.71% |
| Infraestructura | 2,319,698 | 2,250,797 | 2,148,670 | 1,884,908 | 1,820,369 | 1,810,629 | 94.1% | |
| DEUDA SIN AVAL ^{2/} | 472,156 | 399,926 | 299,843 | 154,651 | 121,436 | 114,200 | 5.9% | 0.04% |
| Desarrollo Municipal | 472,156 | 399,926 | 299,843 | 154,651 | 121,436 | 114,200 | 5.9% | |
| TOTAL DEUDA PÚBLICA ESTATAL | 2,791,854 | 2,650,723 | 2,448,512 | 2,039,559 | 1,941,805 | 1,924,829 | 100.0% | 0.75% |

PIBE: 256,033,535

Fuente: INEGI. Sistema de Cuentas Nacionales de México.

Notas:

1/ Deuda Directa: crédito adquiridos por el Estado de Aguascalientes.

2/ Deuda sin Aval: créditos adquiridos por los Municipios sin el aval de Gobierno del Estado.

3/ PIBE: Producto Interno Bruto por Entidad Federativa



12. Calificaciones otorgadas

El 18 de mayo de 2017, Fitch Rating ratificó las calificaciones del estado de Aguascalientes como sigue:

- Calificación Issuer Default Rating (IDR) en Escala Global en Moneda Local en 'BBB+'; la Perspectiva se mantiene Negativa.
- Calificación de Largo Plazo en Escala Nacional en 'AA+(mex)'; Perspectiva Estable.

Factores clave de las calificaciones:

La acción de calificación refleja el desempeño operativo sólido de Aguascalientes, resultado del fortalecimiento de las políticas fiscales y del seguimiento permanente tanto de los gastos como del nivel bajo de apalancamiento y sostenibilidad alta de la deuda debido a la política conservadora de endeudamiento. También considera el dinamismo de la economía local, el hecho de que los pasivos de pensiones estatales están cubiertos totalmente y el fortalecimiento del gobierno corporativo del instituto encargado de dichos pasivos.

La calificación internacional de Aguascalientes se encuentra restringida por la calificación de México y la Perspectiva Negativa de la calificación en escala internacional refleja el vínculo que existe entre ésta y la calificación del soberano [BBB+], la cual se mantiene con Perspectiva Negativa.

STÁNDAR & POOR'S

El 15 de junio de 2017, **Standard & Poor's Global Ratings** confirma calificación en escala nacional de 'mxAA+' del Estado de Aguascalientes; la perspectiva se mantiene estable y se espera que dentro de los siguientes dos años, Aguascalientes presente superávits operativos que promedien 5% de sus ingresos operativos y déficit después de gastos de inversión cercanos a 1% de los ingresos totales, al tiempo que mantiene un muy bajo nivel de endeudamiento y una fuerte posición de



Fortalecimiento Financiero:

El Gobierno del Estado mantiene las acciones dirigidas a robustecer la recaudación local y controlar el gasto operacional (GO, gasto corriente más transferencias no etiquetadas), lo cual explica los niveles altos de ahorro interno (AI) y los indicadores favorables de liquidez. En los últimos 5 años, ha sido superior a 20% de los ingresos disponibles (IFOs).

13. Procesos de mejora

a) Principales políticas de control interno:

La adecuación en las estructuras contables y presupuestales en el Sistema Integral de Información financiera y en el marco de la armonización contable, implicaron modificación a los procesos internos de la Secretaría.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance

Se continúa trabajando en el proceso de armonización contable, para poder atender en tiempo y forma los requerimientos de contabilidad gubernamental.

14. Información por segmentos

La SEFI no considera necesario revelar la información financiera segmentada.

15. Eventos Posteriores al cierre

El Poder Ejecutivo continúa realizando sus registros contables con base acumulativa, apegándose al marco conceptual y los postulados básicos de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, donde señala la obligación de emitir información contable, presupuestaria y programática sobre la base técnica prevista en los documentos técnico-contables mencionado en dicho acuerdo.



GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2018
(miles de pesos)

16. Partes relacionadas

No existen partes relacionadas con el Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado de Aguascalientes que influyen en toma de decisiones operativas y financieras.

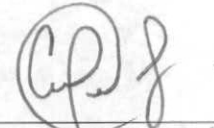
17. Responsabilidad sobre la presentación Razonable de la Información Contable.

La responsabilidad de la información financiera y sus notas adjuntas es responsabilidad del emisor.

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”



C.P. CARLOS DE JESÚS MAGALLANES GARCÍA
ENCARGADO DE DESPACHO DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS



X

C.P. CAROLINA ELIZABETH PERALES DÍAZ DE LEÓN
DIRECTORA GENERAL DE
CONTABILIDAD Y CUENTA PÚBLICA