



GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE DE 2018
(miles de pesos)

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 31 de octubre 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.



GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE DE 2018
(miles de pesos)

CUENTA	IMPORTE (miles de pesos)
Efectivo en Caja	342
Fondo Revolvente	845
Efectivo en Bancos – Tesorería	3,297,313
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0
Total de Efectivo y Equivalentes	3,298,500

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		52,287
Aportaciones por Recibir – Reassignables	36,509	
Otras Cuentas por cobrar	14,812	
Cheques devueltos	965	
Impuestos a favor	1	
Deudores diversos por cobrar		4,292
Gastos por comprobar	1,732	
Responsabilidades	5	
Otros gastos por comprobar	1,600	
Viáticos por comprobar	955	
Total de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes		56,579



GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE 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	965	1	36,509	0	14,812
Deudores diversos por cobrar	5	4,287	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 31 de octubre de 2018 se tiene un saldo de 192,298 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 31 de octubre de 2018 y en los Fideicomisos siguientes:



GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE DE 2018
(miles de pesos)

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

CUENTA	IMPORTE (miles de pesos)
Sistema de Financiamiento de Aguascalientes	930,927
Fideicomiso de Administración y Pago	8,421
FEIEF. Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades	575,738
Fideicomiso Transporte Metropolitano Aguascalientes	20,037
Total de Fideicomisos Mandatos y Contratos Análogos	1,535,123

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 31 de octubre de 2018 son:



GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE DE 2018
(miles de pesos)

Concepto	IMPORTE (miles de pesos)
Terrenos	24,552
Edificios no Habitacionales	3,452,028
Subtotal de Bienes Inmuebles	3,476,580
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	1,219,604
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	436,180
Otros bienes Inmuebles	155,665
Subtotal de Construcciones en Proceso	1,811,449
Total de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	5,288,029

Concepto	IMPORTE (miles de pesos)
Mobiliario y Equipo de Administración	366,607
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	25,920
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	21,474
Vehículos y Equipo de Transporte	593,410
Equipo de Defensa y de Seguridad	77,030
Maquinaria y Otros Equipos y Herramientas	107,515
Colecciones Obras de Arte y Objetos Valiosos	2,058
Activos Biológicos	17
Total de Bienes Muebles	1,194,031

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.

LP



GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE DE 2018
(miles de pesos)

Concepto	IMPORTE (miles de pesos)
Software	14,735
Licencias	48,776
TOTAL	63,511

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 31 de octubre 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.

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

R



GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE DE 2018
(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		73,057		
Servicios Personales por pagar	138			
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	14,417			
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	3,868			
Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0			
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	696			
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	29,803			
Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	227			
Otras cuentas por pagar a Corto Plazo	23,908			
Documentos por Pagar a Corto Plazo		0	3	43,369
Documentos comerciales por pagar a corto plazo	3			
Otros documentos por pagar a corto plazo	43,369			
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía		1,779	501	1,626
Provisiones a Corto plazo		465		
Otros Pasivos a corto plazo		615,770		
Ingresos por Clasificar	0			
Recaudación por participar	615,770			
Provisiones a Largo plazo				129,945
Deuda Pública			10,759	1,758,913

R



GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE DE 2018
(miles de pesos)

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.

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



GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE DE 2018
(miles de pesos)

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.

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 –oct 2018 de la siguiente manera:

CUENTA	IMPORTE ACUM. (miles de pesos)
Impuestos	881,278
Derechos	655,527
Productos	153,024
Aprovechamientos	24,409
Ingresos no comprendidos en las fracciones de Ley de Ejercicios Fiscales Anteriores	123,241
Total Ingresos de Gestión	1,837,479

R



GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE DE 2018
(miles de pesos)

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 periodo ene – oct 2018, la cantidad recibida y recaudada ascendió a \$ 18, 761,546.

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 periodo de ene – oct 2018, las cantidades y porcentajes devengados y registrados ascendieron a:

CUENTA	IMPORTE ACUMU. (miles de pesos)	
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	IMPORTE	%
Gastos de Funcionamiento	1,336,141	7%
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	11,942,292	68%
Participaciones y Aportaciones	3,522,517	20%
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	196,449	1%
Provisiones	0	0%
Inversión Pública	644,920	4%
Total de Gastos y Otras Pérdidas	17,642,319	100%

L



GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE DE 2018
(miles de pesos)

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 – oct 2018, se realizaron rectificaciones a Resultado de Ejercicios Anteriores por -\$745,973, 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.

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	Oct 2018	Oct 2017
	miles de pesos	
Efectivo	\$ 1,187	\$ 1,140
Efectivo en Bancos- Tesorería	3,297,313	2,391,560
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 3,298,500	\$ 2,392,700



GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE DE 2018
(miles de pesos)

Bienes muebles

Los movimientos de bienes muebles se integran como sigue:

CUENTA	Oct 2018	Oct 2017
	miles de pesos	
Mobiliario y equipo de administración	22,271	4,292
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,104	1,616
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	2,501	0
Vehículos y equipo de Transporte	22,920	12,668
Equipo de defensa y seguridad	0	5,120
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	14,353	4,594
Colecciones , Obras de Arte y Objetos	161	14

Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación.

Durante el periodo ene – oct 2018, el Gobierno del Estado de Aguascalientes recibió ingresos de gestión por la cantidad de \$1,837,479 e ingresos por participaciones, aportaciones y transferencias por \$18,761,546. El gasto devengado por el periodo comprendido de ene – oct 2018 asciende a \$17,642,319.

Además el Gobierno del Estado obtuvo Otros Orígenes de Operación que ascendieron a la cantidad de \$223,505 al igual que otras Aplicaciones de Operación por \$1,729,114 reflejándose un diferencial de aplicación de operación por \$1,505,609.

OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN	Oct 2018	Oct 2017
	miles de pesos	
Incremento en cuentas por pagar	\$0	\$0
Incremento de documentos por pagar	0	0
Incremento de fondos y bienes de terceros en garantía	744	0
Incremento en otros pasivos a corto plazo	182,588	168,873
Incremento en provisiones a largo plazo	0	0
Incremento en reservas y revalúo de patrimonio	20,840	0
Otros orígenes de Operación (Ingresos Financieros)	19,333	0

P



GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE DE 2018
(miles de pesos)

OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	Oct 2018	Oct 2017
	miles de pesos	
Incremento en derechos a recibir efectivo o equivalentes	\$43,980	\$23,268
Incremento en derechos a recibir bienes o servicios	138,050	115,564
Disminución en cuentas por pagar a corto plazo	147,919	87,403
Disminución de documentos por pagar	3,055	4,351
Disminución de fondos y bienes de terceros en garantía	0	472
Disminución en provisiones a corto plazo	376	23,284
Disminución de provisiones a largo plazo	4,841	14,363
Disminución resultado de ejercicios anteriores	745,973	0
Disminución en reservas y revalúo de patrimonio	0	12,583
Inversión Pública no capitalizable	644,920	547,828
Provisiones	0	0

Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento. Durante este mismo período, el Gobierno del Estado de Aguascalientes tuvo la aplicación por actividades de financiamiento por \$247,146.



GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE 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 31 de octubre de 2018 (Miles de Pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		\$ 23,351,076
2. Más Ingresos contables no presupuestarios		19,333
Fideicomiso "Fondo de Estabilización"	16,134	
Fideicomiso Irrevocable de Admon. y Pago F/170019905	3,199	
3. Menos Ingresos presupuestarios no contables		\$ 2,752,051
Ingresos del Sector Paraestatal y Órganos Autónomos	1,670,495	
Resultado del ejercicio fiscal anterior	1,079,398	
Venta de Equipo de Transporte	2,158	
4. Ingresos Contables (4=1+2-3)		\$20,618,358



GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE DE 2018
(miles de pesos)

*NOTA:

Para efectos informativos en las Cuentas de Orden, en el rubro de Ley de Ingresos Recaudada, se incluye 1,670,495 miles de pesos que corresponden a los **Ingresos Propios recaudados** directamente por el Sector Paraestatal y Órganos Autónomos, por el período de ene – oct 2018, como sigue:

Derechos	\$ 340,035
Productos	642,045
Aprovechamientos	44,919
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	643,496

GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES SECRETARIA DE FINANZAS Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Del 1 de enero al 31 de octubre de 2018 (miles de pesos)		
1. Total egresos (presupuestarios)		\$ 19,257,608
2. Menos egresos presupuestarios no contables		1,615,621
Bienes muebles	80,244	
Inversión Pública	1,026,836	
Inversiones Financieras y Otras Provisiones (Fideicomisos)	298,570	
Amortización de la deuda publica	50,697	
ADEFAS	159,272	
3. Más Gastos contables No Presupuestales		330
Fideicomiso "Fondo de Estabilización"	227	
Fideicomiso Irrevocable de Admon. y Pago F/170019905	103	
1. Total Gasto Contable (4=1-2+3)		\$17,642,320

R



GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE DE 2018
(miles de pesos)

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.

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	IMPORTE OCTUBRE 2018
De incentivos de fiscalización por cobrar	23,171
De convenios de contribuyentes	28,185
De adjudicación de bienes	813

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES	OCTUBRE 2018
Ley de Ingresos	20,959,545
Presupuesto de Egresos	20,959,545
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES	
Ley de Ingresos recaudada	23,351,076
Presupuesto de Egresos devengado	19,257,608

P



GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE DE 2018
(miles de pesos)

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.



GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE DE 2018
(miles de pesos)

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

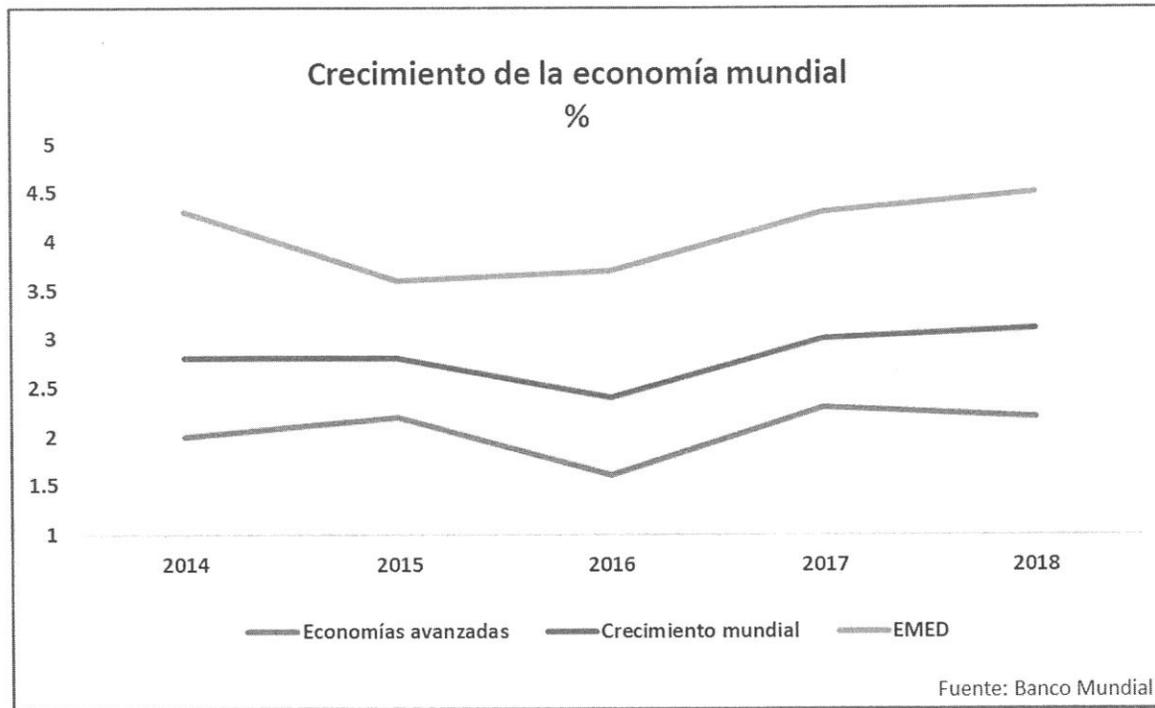
Economía Internacional

El ritmo de crecimiento de la economía mundial ha venido aumentando desde 2017, asimismo las perspectivas para lo que resta de 2018 y 2019 apuntan a que dicho crecimiento continuará, no obstante, a pesar de que el crecimiento mundial se aceleró al 3.1% en 2017 y en 2018 se estimó un crecimiento de 3.2%, la constante tensión comercial y el aumento de aranceles han afectado dicho pronóstico, razón por la cual los mercados emergentes enfrentan condiciones cada vez más difíciles y mayores salidas de capital.

Durante el mes de Octubre, El Fondo Monetario Internacional (FMI) recortó sus pronósticos para el crecimiento mundial a un 3.7% y mostro inquietud por el crecimiento potencial de las economías de los mercados emergentes y en desarrollo (EMED), ya que según las previsiones y a consecuencia del riesgo sistemático, es posible que continúen disminuyendo tal y como ha pasado hasta ahora.



GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE DE 2018
(miles de pesos)

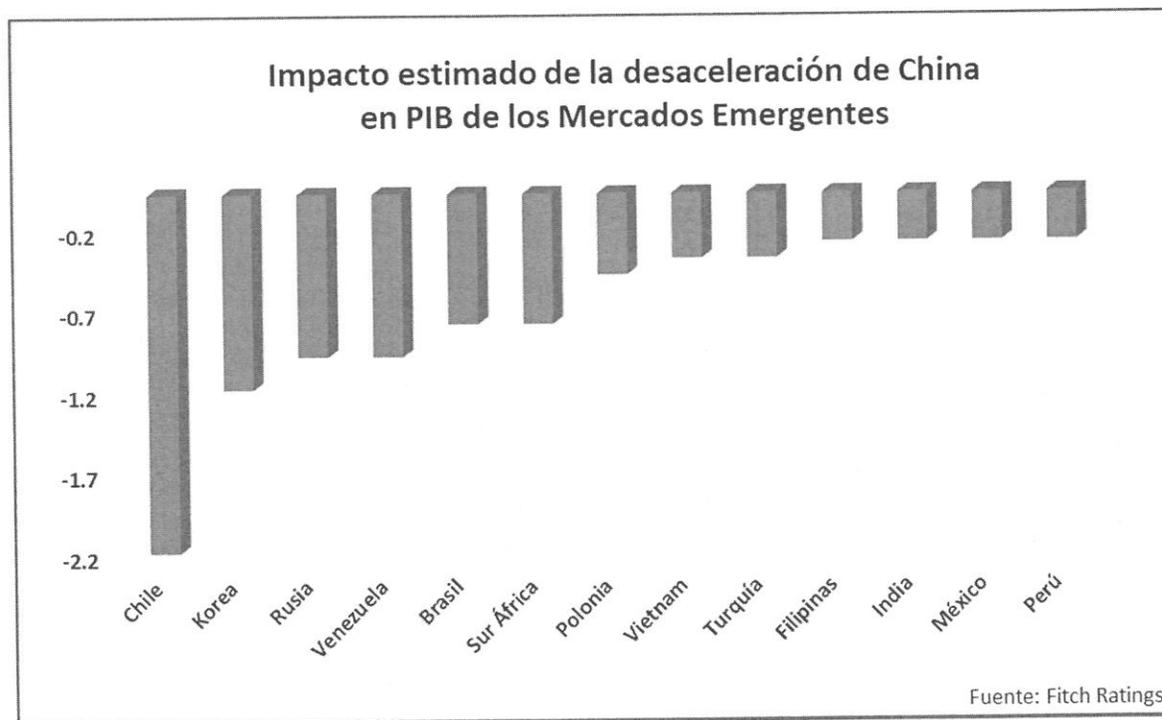


Handwritten signature



GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE DE 2018
(miles de pesos)

Recientemente, Fitch Ratings redujo en 0.1 puntos porcentuales su pronóstico sobre el crecimiento global para 2019, sin embargo, a pesar de estos ajustes en sus previsiones, las perspectivas para el PIB global a corto plazo siguen siendo sólidas y se pronostica que el crecimiento mundial llegará al 3.3% este año, a pesar de ello la desaceleración económica de China tendrá efectos de arrastre importantes para la economía global, afectando principalmente a los mercados emergentes que tienen vínculos comerciales estrechos con ella.



Referencia:

"Fitch Ratings". Tendencias Financieras, 17 de septiembre 2018.

"Fondo Monetario Internacional, Perspectivas Económicas Mundiales

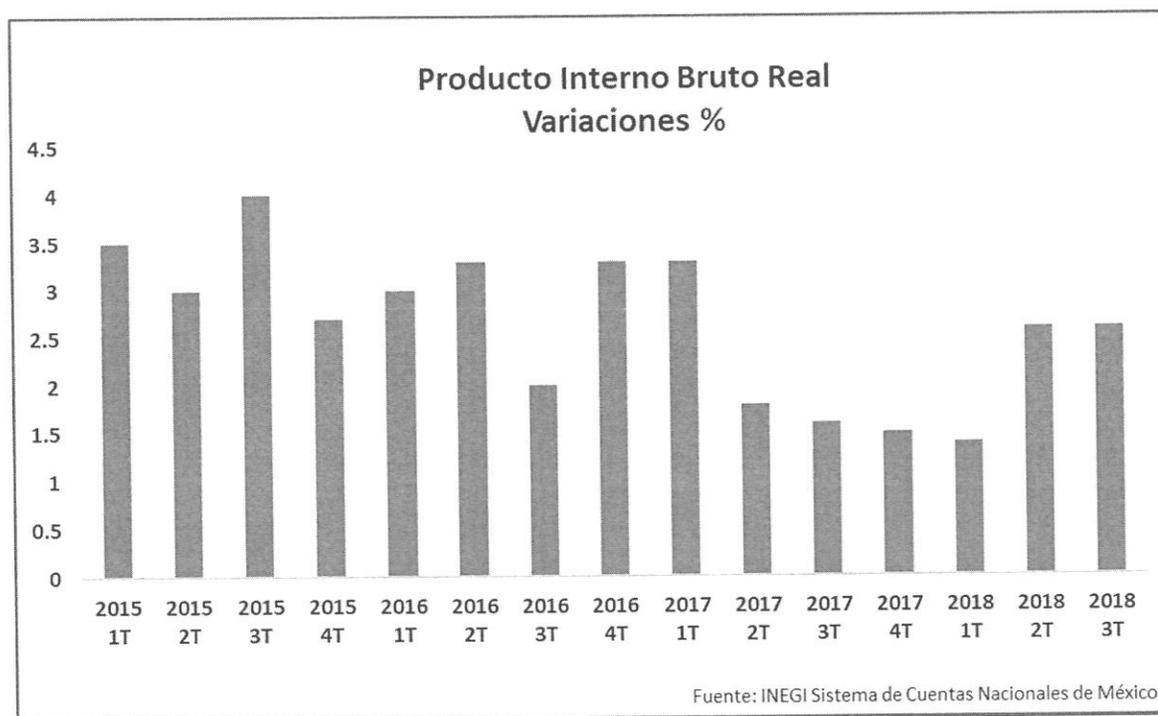


GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE DE 2018
(miles de pesos)

Entorno nacional

La economía mexicana mostró una recuperación en el tercer trimestre de 2018. Durante este periodo, el Producto Interno Bruto (PIB) mostró un crecimiento de 2.7% con respecto al mismo periodo del año anterior, de acuerdo con el Instituto Nacional de Estadística y Geografía (INEGI).

Este repunte es resultado del crecimiento real de 0.9% del PIB durante el tercer trimestre del 2018 en relación al trimestre anterior, donde se registró un retroceso de 0.2%.



R

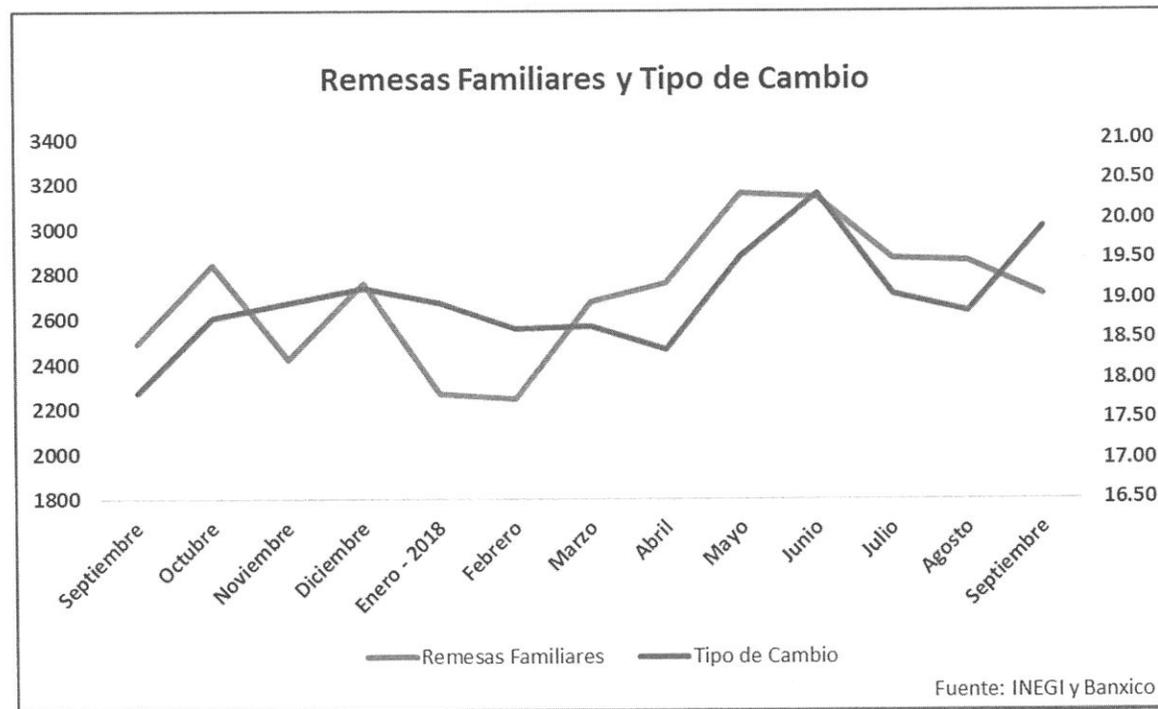


GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE DE 2018
(miles de pesos)

El análisis "Doing Business 2019" ("Haciendo negocios 2019"), emitido por el Banco Mundial, destaca que México sigue posicionado a la cabeza de América Latina y se mantiene como la economía con mejor clima empresarial.

El peso cerró el mes de octubre con una pérdida mensual acumulada de 8.45% frente al dólar estadounidense, la caída más pronunciada desde noviembre de 2016, expertos de Reuters atribuyeron la reciente depreciación del peso a la incertidumbre que generó la consulta y la cancelación del NAICM (Nuevo Aeropuerto Internacional de la Ciudad de México).

Al mayoreo, el dólar cerró en 20.30 pesos, lo que significó un retroceso de 1.26% para la moneda nacional, indicaron datos de Banco de México (Banxico).





GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE DE 2018
(miles de pesos)

Referencias:

Reuters.

Forbes.

CNN.

Banxico.

INEGI.

En cuanto a las remesas, Banco de México informa que en septiembre se reportó un monto histórico ya que el flujo de 2,709 millones de dólares representó un aumento del 8.8% en comparación al mismo mes en 2017.

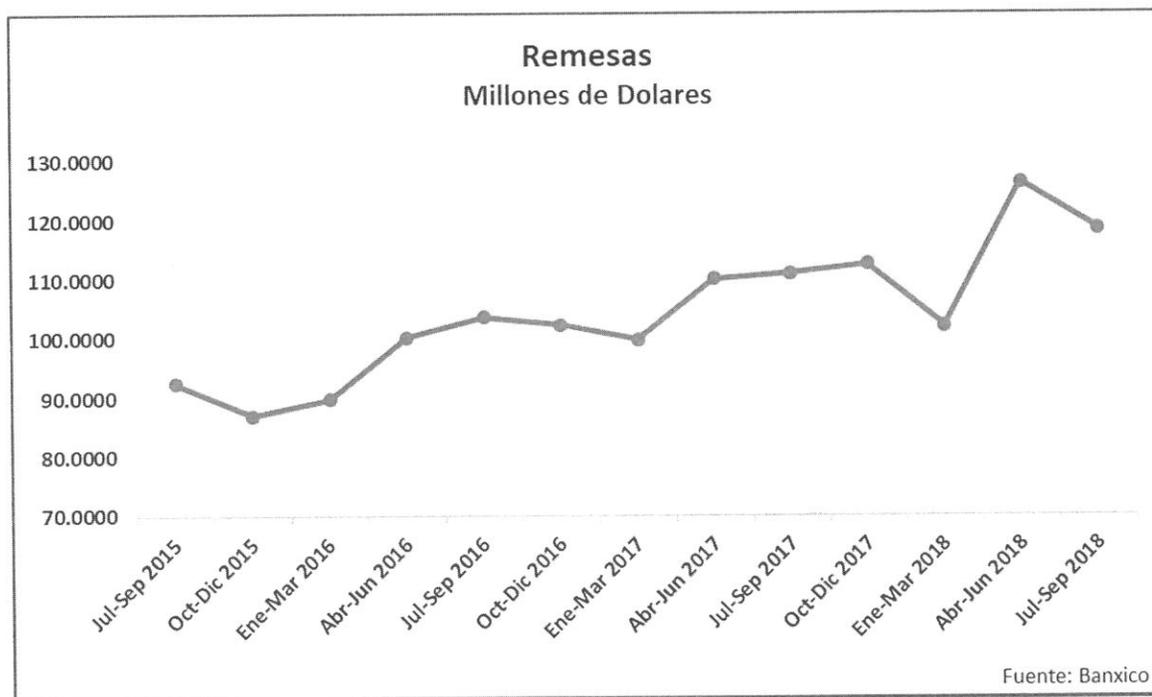
Entorno estatal

Durante el presente mes, se llevó a cabo en la ciudad de Aguascalientes la Cumbre Nacional de la Industria Automotriz donde los gobernadores de Aguascalientes, Guanajuato, Querétaro y San Luis Potosí (estados que registran las mayores tasas de crecimiento en generación de empleos e índices de bienestar del país) trataron diversos temas relacionados al sector destacando la intención de crear conjuntamente una plataforma de inversión, producción, logística, exportación, desarrollo social y oportunidad de empleos, con el objetivo de promover un mayor crecimiento económico en la región.

Las remesas que los aguascalentenses radicados en Estados Unidos mandaron a sus familiares entre enero y septiembre de 2018, alcanzaron un monto de 346.7 millones de dólares. El dinero enviado por los connacionales a su estado de origen durante el tercer trimestre del año, creció en un 6.8 por ciento en comparación con lo reportado en el mismo periodo de 2017.



GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE DE 2018
(miles de pesos)



Durante el primer semestre del año, las entidades del Bajío, incluyendo Aguascalientes, alcanzaron cifra récord en remesas percibidas. Su crecimiento fue de 10.7 por ciento anual en comparación con el periodo enero-junio del 2017.

De acuerdo con el Banco de México, durante los primeros seis meses del año, Aguascalientes registró 228.3 millones de dólares en ingresos por remesas familiares, lo que representó una cifra histórica para la entidad en este sector de su economía. El reporte de Banxico muestra también que, después de la capital del Estado, Calvillo es el municipio con mayor recepción de remesas, seguido de Rincón de Romos.



GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE 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.

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 Secretaria de Finanzas y Administración del Gobierno del Estado de Aguascalientes.

El día 30 de octubre de 2001, se realiza el cambio a Secretaria 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;
- 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 31 de octubre)



GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE DE 2018
(miles de pesos)

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.

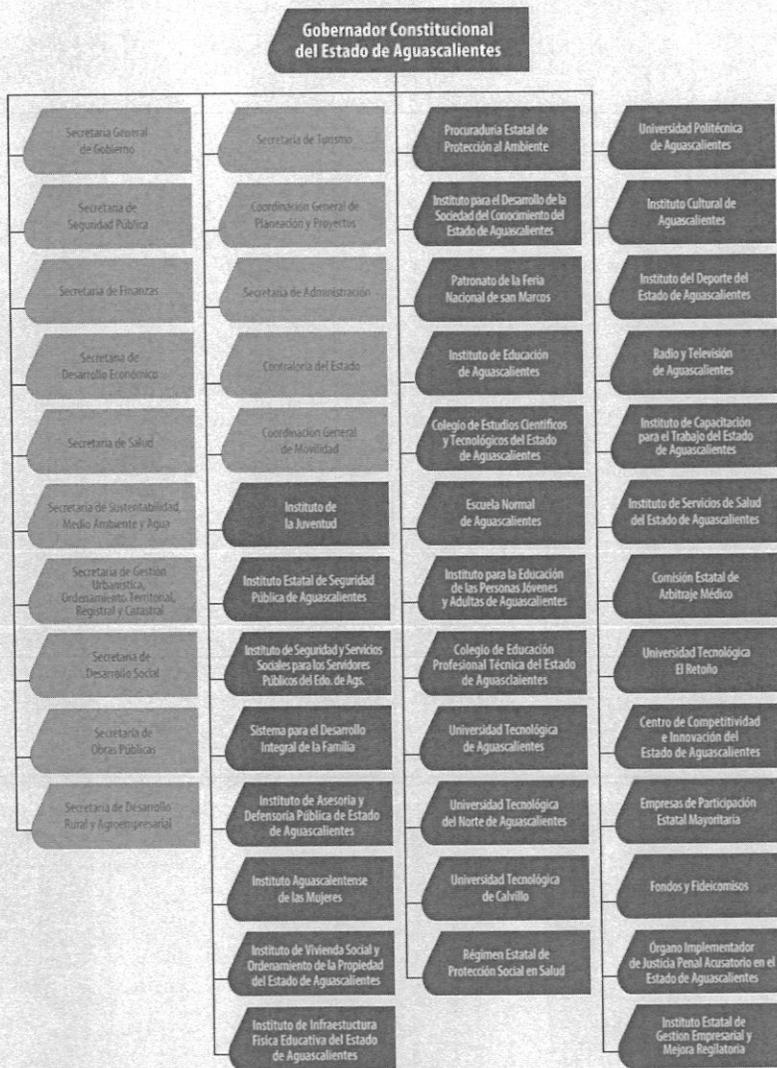
f) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

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



GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE DE 2018
(miles de pesos)

Organigrama del Gobierno del Estado de Aguascalientes



Administración Pública Centralizada,
Art. 15 de la ley Orgánica de la Administración Pública
del Estado de Aguascalientes (LOAPEA)

Entidades Paraestatales, Art. 3° y 4° segundo párrafo de la LOAPEA

Organismos Autónomos

Handwritten signature



GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE DE 2018
(miles de pesos)

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 31 DE OCTUBRE 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 31 de octubre de 2018 se integra de la siguiente forma:

CUENTA	IMPORTE (miles de pesos)
A CORTO PLAZO	\$ 465
Provisión para Indemnizaciones	465
A LARZO PLAZO	129,945
Provisión para Demandas y Juicios	19,888
Provisión para Demandas y Juicios a de Listas de Raya	782
Provisión por Pensiones y Jubilaciones	21
Provisión para Seguros por Invalidez y Muerte	824
Provisión para Fondos de Desastres Naturales	7,520
Provisión Capital Bono Cupón Cero	100,910
TOTAL	\$ 130,410

R



g) Reservas

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

h) Cambios en políticas contables

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

i) Reclasificaciones

Durante el período ene – oct 2018, se realizaron rectificaciones a Resultado de Ejercicios Anteriores por -\$745,973 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 –oct 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 31 de octubre de 2018 de \$12, 004,343 por lo que se tiene una variación en el Activo de \$2, 227,350.

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.



GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE DE 2018
(miles de pesos)

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-octubre 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 31 DE OCTUBRE 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 31 de octubre de 2018 se tuvieron ingresos contables de Gestión por la cantidad de \$1, 837,479. El análisis de los ingresos y la proyección de los ingresos son como sigue:

INGRESO ESTATAL	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	RECAUDACIÓN ENE-OCT 2018	AVANCE RECAUDACIÓN
IMPUESTOS	800,915	881,278	110%
DERECHOS	575,219	655,527	114%
PRODUCTOS	77,862	153,024	196%
APROVECHAMIENTOS	584,963	147,650	25%
TOTAL INGRESO ESTATAL	\$ 2,038,959	\$1,837,479	90%



GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE DE 2018
(miles de pesos)

INGRESO FEDERAL	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	RECAUDACIÓN ENE-OCT 2018	AVANCE RECAUDACIÓN
PARTICIPACIONES	8,228,033	7,797,723	95%
APORTACIONES	9,233,219	7,963,418	86%
CONVENIOS	0	3,000,405	100%
TOTAL INGRESO FEDERAL	\$ 17,461,252	\$ 18,761,546	107%

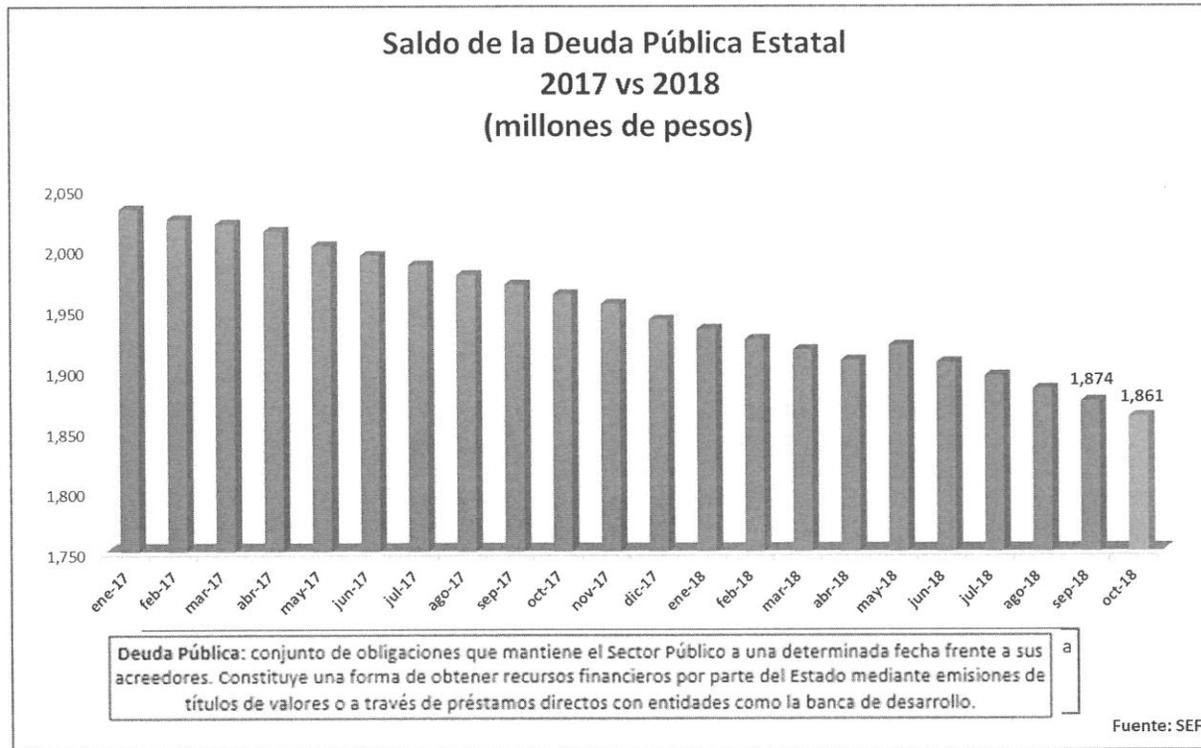
INGRESO SECTOR PARAESTATAL Y ÓRGANOS AUTÓNOMOS	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	RECAUDACIÓN ENE- OCT 2018	AVANCE RECAUDACIÓN
DERECHOS	386,357	340,035	88%
PRODUCTOS	648,978	642,045	99%
APROVECHAMIENTOS	23,958	44,919	187%
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	400,041	643,496	161%
TOTAL INGRESO SECTOR PARAESTATAL Y AUTÓNOMOS	\$ 1,459,334	\$ 1,670,495	114%

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

- Al cierre del mes de Octubre 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 1,861 millones de pesos (mdp), cifra menor en 0.69 por ciento respecto a la reportada al cierre del mes anterior, la cual se situó en 1,874 mdp.



GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE DE 2018
(miles de pesos)

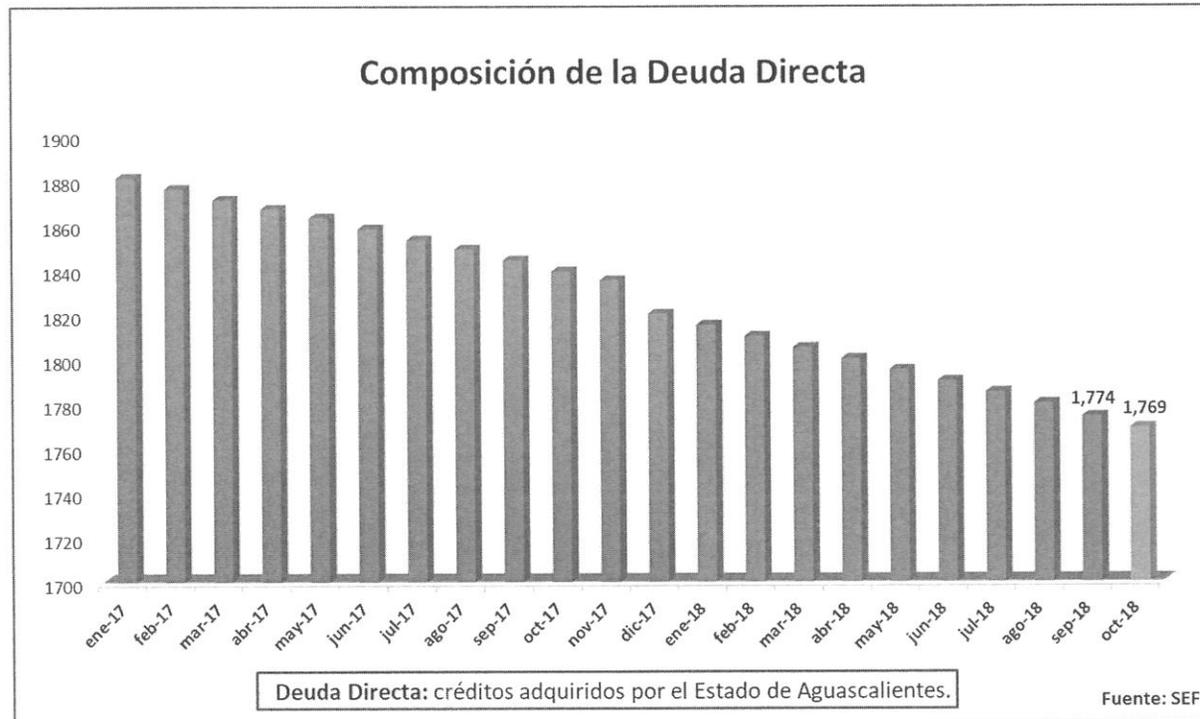


- La Deuda Directa, cierra con un saldo de 1,769 mdp, lo cual representa una disminución de 0.28 % en comparación con el saldo del mes anterior registrado en 1,774 mdp.

R



GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE DE 2018
(miles de pesos)

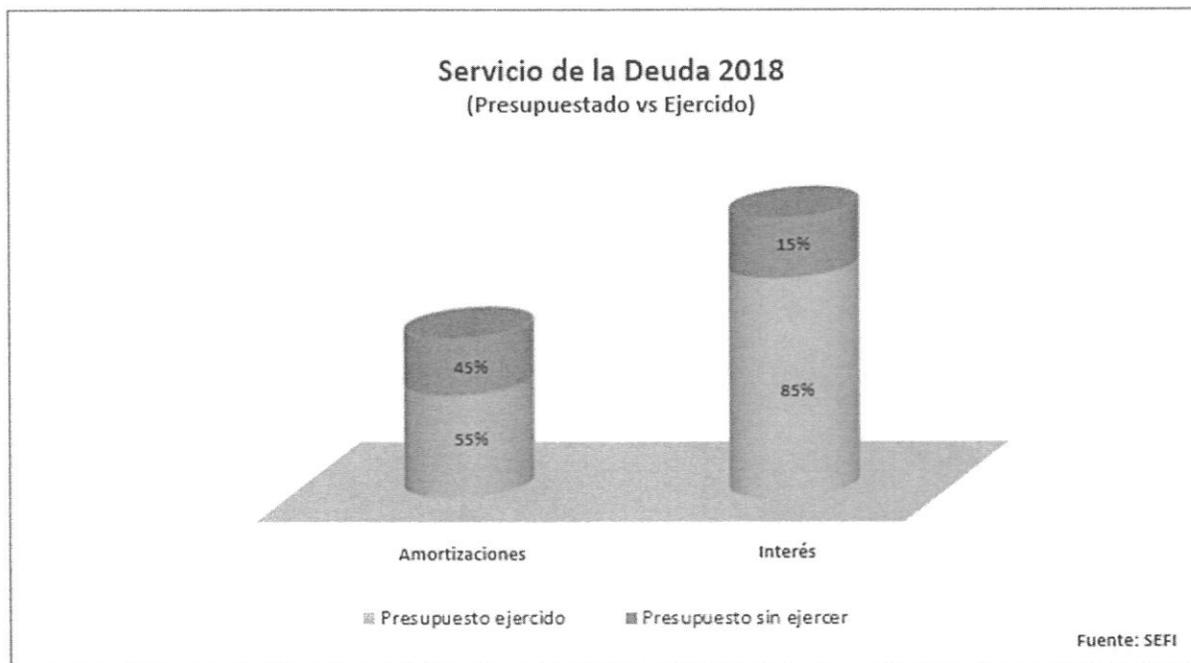


- Las amortizaciones de la Deuda Directa para el año 2018 se estimaron en un monto total de 92.3 mdp, de los cuales al mes de Octubre se ejercieron 50 millones de pesos.
- En el caso de los intereses, para el año 2018 se estimó un monto de 231.3 millones de pesos destinados solo a la Deuda Directa; para el mes que se reporta los recursos ejercidos ascienden a un total de 196.1 mdp

R



GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE DE 2018
(miles de pesos)

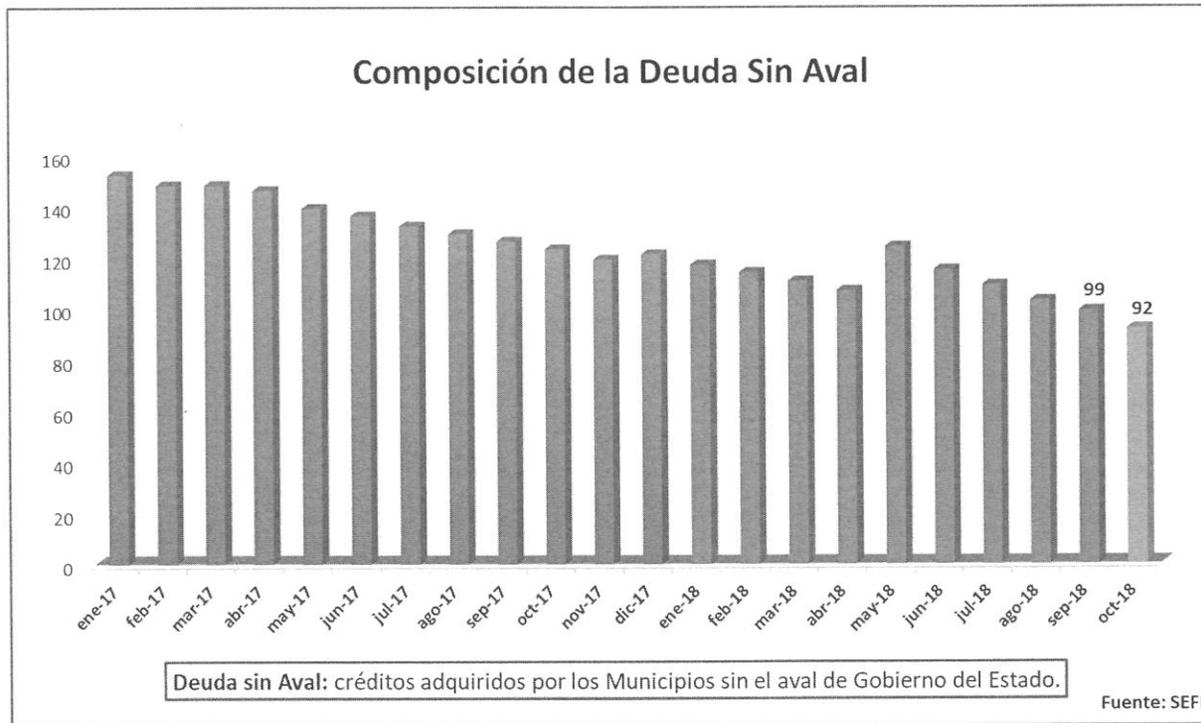


- Al cierre del presente mes el saldo de Deuda sin Aval se ubicó en 92 mdp, lo que representa una disminución de 7.07 % respecto al saldo reportado al cierre del mes anterior, el cual se situó en 99 mdp.

R



GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE DE 2018
(miles de pesos)



R



GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE DE 2018
(miles de pesos)

DEUDA PÚBLICA ESTATAL
(miles de pesos)

Destino	Histórico de Saldos					Saldo Mensual al 31-10-18	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	1,769,672	95.0%	0.69%
Infraestructura	2,319,698	2,250,797	2,148,670	1,884,908	1,820,369	1,769,672	95.0%	
DEUDA SIN AVAL ^{2/}	472,156	399,926	299,843	154,651	121,436	92,179	5.0%	0.04%
Desarrollo Municipal	472,156	399,926	299,843	154,651	121,436	92,179	5.0%	
TOTAL DEUDA PÚBLICA ESTATAL	2,791,854	2,650,723	2,448,512	2,039,559	1,941,805	1,861,851	100.0%	0.73%

PIBE: 256,475,518

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

- Durante el presente mes la calificadoradora Standard & Poor's confirmó la calificación crediticia en escala nacional mxAA+ con perspectiva estable otorgada al Estado de Aguascalientes.

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.

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. JAIME GONZÁLEZ DE LEÓN
SECRETARIO DE FINANZAS



C.P. CARLOS DE JESÚS MAGALLANES GARCÍA
SUBSECRETARIO DE EGRESOS



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