

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS TOMO II

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso e) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al ejercicio fiscal de 2018 y 2017, con los siguientes apartados:

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

### Notas de Desglose:

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

#### Activo

- **Efectivo y Equivalentes**

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

(Pesos)

Concepto	2018	2017
Poder Ejecutivo	2,445,081,092	1,860,418,685
Poder Legislativo	7,900,072	8,045,313
Poder Judicial	235,150,762	184,716,638
Órganos Autónomos	93,900,411	84,006,518
<b>Suma</b>	<b>2,782,032,337</b>	<b>2,137,187,154</b>

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS TOMO II

- Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes**

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

(Pesos)

Concepto	2018	2017
Poder Ejecutivo	44,921,076	12,599,034
Poder Legislativo	41,287	1,073,069
Poder Judicial	117,533	10,002,510
Órganos Autónomos	70,582	11,526
<b>Suma</b>	<b>45,150,478</b>	<b>23,686,139</b>

- Derechos a recibir Bienes o Servicios**

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

(Pesos)

Concepto	2018	2017
Poder Ejecutivo	216,881,695	54,247,765
Poder Legislativo	4,745,480	0
Poder Judicial	256,286	198,984
Órganos Autónomos	180	0
<b>Suma</b>	<b>221,883,641</b>	<b>54,446,749</b>

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS TOMO II

- Inventarios y Almacenes**

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

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

(Pesos)

Concepto	2018	2017
Poder Ejecutivo	0	0
Poder Legislativo	0	0
Poder Judicial	1,625,560	1,323,249
Órganos Autónomos	0	0
<b>Suma</b>	<b>1,625,560</b>	<b>1,323,249</b>

- Otros activos circulantes**

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

(Pesos)

Concepto	2018	2017
Poder Ejecutivo	5,400	5,400
Poder Legislativo	0	0
Poder Judicial	0	0
Órganos Autónomos	45,724	45,724
<b>Suma</b>	<b>51,124</b>	<b>51,124</b>

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS TOMO II

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

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

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

Se presenta la integración de los bienes inmuebles al 31 de diciembre de 2018 y 2017:

(Pesos)

Concepto	2018	2017
Poder Ejecutivo	6,022,872,940	5,053,208,438
Poder Legislativo	5,152,437	5,152,437
Poder Judicial	48,973,912	48,973,912
Órganos Autónomos	30,158,168	0
<b>Suma</b>	<b>6,107,157,457</b>	<b>5,107,334,787</b>

A continuación, se presenta la integración de los bienes muebles al 31 de diciembre de 2017 y 2017:

(Pesos)

Concepto	2018	2017
Poder Ejecutivo	1,238,535,175	1,130,720,379
Poder Legislativo	34,285,361	33,438,075
Poder Judicial	63,933,151	34,275,194
Órganos Autónomos	197,368,159	123,466,008
<b>Suma</b>	<b>1,534,121,846</b>	<b>1,321,899,656</b>

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS TOMO II

Se presenta la integración de Intangibles al 31 de diciembre de 2018 y 2017:

(Pesos)

Concepto	2018	2017
Poder Ejecutivo	59,996,028	55,471,640
Poder Legislativo	4,480,625	9,158,953
Poder Judicial	598,591	839,851
Órganos Autónomos	200,428	193,443
<b>Suma</b>	<b>65,275,672</b>	<b>65,663,886</b>

A continuación, se presenta la integración de la depreciación y amortización acumulada de bienes al 31 de diciembre de 2018 y 2017:

(Pesos)

Concepto	2018	2017
Poder Ejecutivo	0	0
Poder Legislativo	4,453,731	3,982,225
Poder Judicial	51,897,104	20,067,127
Órganos Autónomos	78,566,637	53,401,149
<b>Suma</b>	<b>134,917,472</b>	<b>77,450,501</b>

- **Activos Diferidos**

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

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS  
TOMO II**

(Pesos)

Concepto	2018	2017
Poder Ejecutivo	149,292,693	90,973,824
Poder Legislativo	502,905	502,905
Poder Judicial	536	191
Órganos Autónomos	3,084	3,084
<b>Suma</b>	<b>149,799,218</b>	<b>91,480,004</b>

**Pasivo**

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias y contabilizadas al 31 de diciembre del 2018 y 2017; pasivos por obligaciones laborales, acreedores diversos, pasivos por títulos y valores colocados a corto y largo plazo. A continuación se presenta la integración de este rubro:

(Pesos)

Concepto	2018	2017
Poder Ejecutivo	2,776,265,931	2,659,742,390
Poder Legislativo	3,014,672	6,533,584
Poder Judicial	226,080,007	183,384,512
Órganos Autónomos	82,780,942	70,756,351
<b>Suma</b>	<b>3,088,141,552</b>	<b>2,920,416,837</b>

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS TOMO II

### Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública/Patrimonio

Este Estado muestra el monto de la Hacienda Pública/Patrimonio al 31 de diciembre de 2018 y 2017, se conforma como sigue:

(Pesos)

Concepto	2018	2017
Poder Ejecutivo	9,125,919,970	7,117,250,156
Poder Legislativo	49,639,764	46,854,943
Poder Judicial	72,679,220	76,878,890
Órganos Autónomos	160,399,156	83,568,803
<b>Suma</b>	<b>9,408,638,110</b>	<b>7,324,552,793</b>

### Notas al Estado de Actividades

Este Estado muestra dos grandes agregados representados por los Ingresos y Otros Beneficios, así como los Gastos y Otras Pérdidas, mostrando los conceptos del ingreso de acuerdo a la contribución de la Ley de Ingresos y los Gastos con los conceptos del Clasificador por Objeto del Gasto para la Administración Pública, así mismo permite determinar el resultado, el cual para este ejercicio, ascendió a 2,765,323,440 pesos.

### Notas al Estado de Flujo de Efectivo

#### *Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación*

Durante el periodo que se informa, el Gobierno del Estado de Aguascalientes recibió ingresos por la cantidad de 26,137,799,753 pesos. El gasto pagado por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 asciende a 22,218,432,738 pesos. En relación a otros orígenes y otras aplicaciones de operación ascendieron a 300,165,699 y 1,906,113,931 , respectivamente reflejándose un diferencial de operación por -1,605,948,232 pesos.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS TOMO II

### ***Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión.***

Durante el periodo que se informa, el Gobierno del Estado de Aguascalientes recibió orígenes de inversión por la cantidad de 32,071,237 pesos. El gasto de inversión pagado por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018 asciende a 1,400,748,787 pesos, reflejándose un diferencial por actividad de inversión de -1,368,677,550 pesos.

### ***Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento***

Durante el periodo que se informa, el Gobierno del Estado de Aguascalientes tuvo origen por actividades de financiamiento por 0 y aplicación de 299,896,051 pesos.

### **Notas de Memoria**

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

### **Notas de Gestión Administrativa**

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