

TOMO VII

**SECTOR PARAESTATAL.- ENTIDADES
PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS PÚBLICOS NO
EMPRESARIALES Y NO FINANCIERAS**



AGUASCALIENTES

GOBIERNO DEL ESTADO

INFORMACIÓN CONTABLE CONSOLIDADA



AGUASCALIENTES

GOBIERNO DEL ESTADO

CUENTA PÚBLICA 2020
CONSOLIDACIÓN DE LAS ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(PESOS)

ACTIVO	2020	2019	PASIVO	2020	2019
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
Efectivo y Equivalentes	3,936,967,185	3,803,444,311	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,087,656,956	871,508,540
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	787,313,786	858,048,012	Documentos por Pagar a Corto Plazo	20,005	5
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	52,603,636	61,917,457	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	1,474,043,689	719,511,356	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	438,555,546	377,262,120	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	34,605,782	21,478,028
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-52,358,756	-49,760,271	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	102,324,418	180,382,139
Otros Activos Circulantes	96,268,125	174,288,232	Provisiones a Corto Plazo	8,945,297	14,895,219
Total de Activos Circulantes	6,733,393,212	5,944,711,216	Otros Pasivos a Corto Plazo	1,285,824	4,721,859
ACTIVO NO CIRCULANTE			Total de Pasivos Circulantes	1,234,838,283	1,092,985,789
Inversiones Financieras a Largo Plazo	186,143,520	190,486,636	PASIVO NO CIRCULANTE		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	864,279,144	545,831,679	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	9,450,763,509	6,920,212,415	Documentos por Pagar a Largo Plazo	250,000	250,000
Bienes Muebles	3,861,732,957	3,708,313,042	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	89,006,693	71,160,915	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	2,554,562	2,554,562
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-1,804,295,803	-1,665,279,405	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	49,737,408	52,504,481
Activos Diferidos	156,241,551	100,075,629	Provisiones a Largo Plazo	1,219,093,284	1,103,235,688
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-4,568,028	-4,568,028	Total de Pasivos No Circulantes	1,271,635,254	1,158,544,731
Otros Activos no Circulantes	45,101,399	6,681,416	Total del Pasivo	2,506,473,537	2,251,530,521
Total de Activos No Circulantes	12,844,404,942	9,872,914,298	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Total del Activo	19,577,798,154	15,817,625,513	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	6,311,614,261	3,308,919,809
			Aportaciones	3,775,777,386	3,514,166,947
			Donaciones de Capital	-724,280,439	-740,228,581
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	3,260,117,314	534,981,443
			HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	10,759,710,356	10,257,175,184
			Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	565,116,093	1,054,127,620
			Resultados de Ejercicios Anteriores	10,339,716,983	9,299,948,419
			Revalúos	859,992,543	827,320,804
			Reservas	-134,118,596	-134,608,586
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-870,996,667	-789,613,073
			EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	17,071,324,617	13,566,094,993
			Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	19,577,798,154	15,817,625,513

CUENTA PÚBLICA 2020
CONSOLIDACIÓN DE LAS ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(PESOS)

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	2020	2019
INGRESOS DE GESTION	1,014,667,970	1,310,550,497
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	65,158,355	43,395,884
Productos	112,312,342	104,376,577
Aprovechamientos	30,245	47,671,758
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	837,167,029	1,115,106,279
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	14,703,503,530	14,337,078,295
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	13,490,560	4,610,415,295
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	14,690,012,970	9,726,663,000
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	164,129,616	136,653,262
Ingresos Financieros	131,058,059	115,872,478
Incremento por Variación de Inventarios	9,940	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	19,050	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	33,042,566	20,780,785
Total de Ingresos y Otros Beneficios	15,882,301,116	15,784,282,054
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	13,904,500,890	13,375,431,294
Servicios Personales	11,285,352,375	10,470,385,851
Materiales y Suministros	890,627,928	796,876,524
Servicios Generales	1,728,520,587	2,108,168,918
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,208,978,888	1,069,909,535
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	216,971,234	321,585,606
Transferencias al Resto del Sector Público	2,186,490	0
Subsidios y Subvenciones	471,079,032	242,055,130
Ayudas Sociales	354,421,697	392,826,100
Pensiones y Jubilaciones	2,111,893	1,667,886
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	161,219,799	109,275,943
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	753,097	999,321
Transferencias al Exterior	235,646	1,499,550
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0	0
Intereses de la Deuda Pública	0	0
Comisiones de la Deuda Pública	0	0
Gastos de la Deuda Pública	0	0
Costo por Coberturas	0	0
Apoyos Financieros	0	0
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	183,661,811	229,578,240
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	167,078,268	134,733,581
Provisiones	224,747	0
Disminución de Inventarios	2,525,919	8,043,914
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
Otros Gastos	13,832,877	86,800,745
INVERSIÓN PÚBLICA	20,043,434	55,235,365
Inversión Pública no Capitalizable	20,043,434	55,235,365
Total de Gastos y Otras Pérdidas	15,317,185,023	14,730,154,433
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	565,116,093	1,054,127,620

CUENTA PÚBLICA 2020
CONSOLIDACIÓN DE LAS ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(PESOS)

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2019	3,308,919,809				3,308,919,809
Aportaciones	3,514,166,947				3,514,166,947
Donaciones de Capital	-740,228,581				-740,228,581
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	534,981,443				534,981,443
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2019		9,203,047,564	1,054,127,620		10,257,175,184
Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)		0	1,054,127,620		1,054,127,620
Resultados de Ejercicios Anteriores		9,299,948,419	0		9,299,948,419
Revalúos		827,320,804	0		827,320,804
Reservas		-134,608,586	0		-134,608,586
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		-789,613,073	0		-789,613,073
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2019				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2019	3,308,919,809	9,203,047,564	1,054,127,620	0	13,566,094,993
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2020	3,002,694,452				3,002,694,452
Aportaciones	261,610,439				261,610,439
Donaciones de Capital	15,948,142				15,948,142
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	2,725,135,871				2,725,135,871
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2020		1,039,768,564	-537,233,392		502,535,172
Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)		0	565,116,093		565,116,093
Resultados de Ejercicios Anteriores		1,039,768,564	-1,054,127,620		-14,359,057
Revalúos		0	32,671,739		32,671,739
Reservas		0	489,990		489,990
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0	-81,383,594		-81,383,594
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto 2020				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2020	6,311,614,261	10,242,816,128	516,894,228	0	17,071,324,617

CUENTA PÚBLICA 2020
CONSOLIDACIÓN DE LAS ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(PESOS)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	304,026,151	4,064,198,792
ACTIVO CIRCULANTE	160,666,637	949,348,633
Efectivo y Equivalentes	0	133,522,874
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	70,734,225	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	9,313,820	0
Inventarios	0	754,532,333
Almacenes	0	61,293,426
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	2,598,485	0
Otros Activos Circulantes	78,020,107	0
ACTIVO NO CIRCULANTE	143,359,514	3,114,850,158
Inversiones Financieras a Largo Plazo	4,343,116	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	318,447,465
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	2,530,551,095
Bienes Muebles	0	153,419,915
Activos Intangibles	0	17,845,779
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	139,016,398	0
Activos Diferidos	0	56,165,922
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	38,419,983
PASIVO	345,153,767	90,210,751
PASIVO CIRCULANTE	229,296,171	87,443,677
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	216,148,417	0
Documentos por Pagar a Corto Plazo	20,000	0
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	13,127,754	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	78,057,721
Provisiones a Corto Plazo	0	5,949,922
Otros Pasivos a Corto Plazo	0	3,436,034
PASIVO NO CIRCULANTE	115,857,596	2,767,074
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0	2,767,074
Provisiones a Largo Plazo	115,857,596	0
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	4,075,624,745	570,395,121
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	3,002,694,452	0
Aportaciones	261,610,439	0
Donaciones de Capital	15,948,142	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	2,725,135,871	0
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	1,072,930,293	570,395,121
Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	0	489,011,527
Resultados de Ejercicios Anteriores	1,039,768,564	0
Revalúos	32,671,739	0
Reservas	489,990	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	81,383,594
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

CUENTA PÚBLICA 2020
CONSOLIDACIÓN DE LAS ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020
(PESOS)

Concepto	2020	2019
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	15,882,301,116	15,784,282,054
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	65,158,355	43,395,884
Productos	112,312,342	104,376,577
Aprovechamientos	30,245	47,671,758
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	837,167,029	1,115,106,279
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colabo	13,490,560	4,610,415,295
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubi	14,690,012,970	9,726,663,000
Otros Orígenes de Operación	164,129,616	136,653,262
Aplicación	15,113,479,778	14,445,340,829
Servicios Personales	11,285,352,375	10,470,385,851
Materiales y Suministros	890,627,928	796,876,524
Servicios Generales	1,728,520,587	2,108,168,918
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	216,971,234	321,585,606
Transferencias al resto del Sector Público	2,186,490	0
Subsidios y Subvenciones	471,079,032	242,055,130
Ayudas Sociales	354,421,697	392,826,100
Pensionamientos y Jubilaciones	2,111,893	1,667,886
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	161,219,799	109,275,943
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	753,097	999,321
Transferencias al Exterior	235,646	1,499,550
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	768,821,338	1,338,941,225
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	261,610,439	378,132,935
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	50,482,656
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	261,610,439	327,650,279
Aplicación	2,721,860,223	203,056,326
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2,550,594,529	55,235,365
Bienes Muebles	153,419,915	146,155,430
Otras Aplicaciones de Inversión	17,845,779	1,665,531
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-2,460,249,783	175,076,610
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	3,423,425,660	424,318,543
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	3,423,425,660	424,318,543
Aplicación	1,598,474,341	1,599,271,620
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	1,598,474,341	1,599,271,620
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	1,824,951,319	-1,174,953,077
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	133,522,874	339,064,757
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Inicio del Ejercicio	3,803,444,311	3,464,379,554
Efectivo y Equivalente al Efectivo al Final del Ejercicio	3,936,967,185	3,803,444,311

**ENTIDADES PARAESTATALES Y FIDEICOMISOS NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIEROS
NOTAS A LOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
TOMO VII**

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 2020 y 2019, con los siguientes apartados:

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

Notas de Desglose:

Las notas de desglose de las Entidades Paraestatales y Fideicomisos no Empresariales y no Financieros son producto de las notas de cada ente público que lo conforma, mismas que se encuentran disponibles en la integración de la información contable de cada ente público.

Notas de Memoria

Las notas de memoria de las Entidades Paraestatales y Fideicomisos no Empresariales y no Financieros son producto de las notas de cada ente público que lo conforma, mismas que se encuentran disponibles en la integración de la información contable de cada ente público.

Notas de Gestión Administrativa

Las notas de gestión administrativa Entidades Paraestatales y Fideicomisos no Empresariales y no Financieros de las son producto de las notas de cada ente público que lo conforma, mismas que se encuentran disponibles en la integración de la información contable de cada ente público.