

PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021
(miles de pesos)

De conformidad a los artículos 46, fracción I, inciso g) 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 30 de Noviembre 2021, 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 les 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.



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021
(miles de pesos)

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes

CUENTA	IMPORTE (miles de pesos)
Efectivo	920
Bancos /Tesorería	2,995,294
Bancos/Dependencias y Otros	9,392
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0
Total de Efectivo y Equivalentes	3,005,606

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		25,900
Aportaciones por recibir reasignables	16,767	
Otros Documentos por Cobrar	8,173	
Cheques devueltos	960	
Deudores diversos por cobrar a Corto Plazo		748
Gastos por comprobar	308	
Responsabilidades	5	
Otros gastos por comprobar	0	
Viáticos por comprobar	435	
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo		785
Anticipo de participaciones a municipios	0	
Fondo Rotatorio o Revolvente Central	785	
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo		14
Reconocimiento Retenciones Contratistas	14	
Total de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes		27,447



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021
(miles de pesos)

Se muestra su desagregación por su vencimiento:

CUENTA	A 90 DIAS	A 180 DIAS	DE 181 A 365	MAYOR A 365 DÍAS
Cuentas por cobrar	0	0	0	25,900
Deudores diversos por cobrar	743	0	0	5
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0	0	785	0
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	14	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, así mismo se registran los anticipos a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios; al 30 de Noviembre 2021 se tiene un saldo de \$ 357,601 y \$ 116,996 respectivamente.

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 \$333,818 miles de pesos al 30 de Noviembre 2021; así como por la adquisición de 49 acciones del capital social de la empresa de participación mayoritaria denominada Operadora de Fideicomisos del Estado de Aguascalientes por un importe de \$49 y en los Fideicomisos siguientes:



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021
(miles de pesos)

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

CUENTA	IMPORTE (miles de pesos)
SIFIA. Sistema de Financiamiento de Aguascalientes	1,452,853
FIFDENE. Fideicomiso Fondo de Desastres Naturales del Estado de Aguascalientes	14,042
FEIEF. Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades	370,013
FITMA. Fideicomiso Transporte Metropolitano Aguascalientes	156,905
FEAISJP. Fideicomiso del Estado de Aguascalientes para la Implementación del Sistema de Justicia Penal	13,223
Total de Fideicomisos Mandatos y Contratos Análogos	2,007,036

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.

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.

PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021
(miles de pesos)

Los saldos de la cuenta de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, Al 30 de Noviembre 2021 son:

Concepto	Importe (miles de pesos)
Terrenos	235,981
Edificios no Habitacionales	4,065,331
Subtotal de Bienes Inmuebles	4,301,312
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	1,477,251
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	390,431
Otros bienes Inmuebles	274,477
Subtotal de Construcciones en Proceso	2,142,159
Total de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	6,443,471

Concepto	Importe (miles de pesos)
Mobiliario y Equipo de Administración	515,302
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	60,680
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	21,857
Vehículos y Equipo de Transporte	770,898
Equipo de Defensa y de Seguridad	436,873
Maquinaria y Otros Equipos y Herramientas	150,498
Colecciones Obras de Arte y Objetos Valiosos	1,719
Activos Biológicos	1,017
Total de Bienes Muebles	1,958,845



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021
(miles de pesos)

Concepto	Importe (miles de pesos)
Software	48,818
Licencias	83,257
Subtotal de Intangibles	132,075
Estudios, Formulación Y Evaluación De Proyectos	108,057
Subtotal de Activos Diferidos	108,057
TOTAL DE INTANGIBLES Y DIFERIDOS	240,132

Estimaciones y Deterioros

La información financiera no muestra estimación alguna.

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 30 de Noviembre 2021 cuenta con un saldo de \$ 682 miles de pesos: integrado por \$ 6 de depósitos en garantía y \$ 676 de Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago

NO CIRCULANTE: Compuesto por bienes en comodato por la cantidad de \$ 902

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.



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021
(miles de pesos)

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

CUENTA		DE 0 A 180 DÍAS	MENOS O IGUAL A 365 DIAS	MAYOR A 365 DIAS
Cuentas por pagar a Corto Plazo		275,316		
Servicios Personales por pagar	0			
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	41,445			
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	145,353			
Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0			
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	36,477			
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	0			
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	35,804			
Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	154			
Otras cuentas por pagar a Corto Plazo	16,082			
Documentos por Pagar a Corto Plazo			51,741	
Otros documentos por pagar a corto plazo	51,741			
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía		5,916		
Provisiones a Corto plazo		544		
Otros Pasivos a corto plazo		534,271		
Ingresos por Clasificar	0			
Recaudación por participar	534,271			
Deuda Pública			9,389	2,626,988
Provisiones a Largo plazo				354,459



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021
(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 (miles de pesos); 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 con los recursos provenientes de la redención de los bonos cupón cero que adquirió el Estado a través de Banobras. El Estado es responsable del pago de intereses. Su destino fue 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.

FECHA	DISPOSICIÓN	IMPORTE
28/11/2012	PRIMERA	257,200
18/01/2013	SEGUNDA	109,800
25/04/2013	TERCERA	41,000
19/06/2013	CUARTA	57,900
18/03/2015	QUINTA	180,000
19/12/2016	SEXTA	154,100
TOTAL AL 30 DE OCT 2021		\$ 800,000



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021
(miles de pesos)

La Secretaría de Finanzas del Estado de Aguascalientes, realizó en el mes de enero de 2018 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 enero de 2018 se realizó los registros correspondientes siendo el Banco ganador Banorte.

Se contrata un Crédito con el banco BBVA Bancomer con número de contrato GEA/003/2019 de fecha 22 de marzo del 2019 hasta por la cantidad de\$ 1,200,000 (miles de pesos). El destino del crédito es la inversión pública productiva en proyectos de seguridad pública, movilidad urbana y para la Secretaría de Obras Públicas, autorizadas mediante Decretos Nos.63 y 416 respectivamente.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Representa el monto de los ingresos devengados durante el ejercicio fiscal, los cuales se recaudaron y registraron durante el mes de Noviembre de 2021 de la siguiente manera:

Cuenta	Importe Acum. (miles de pesos)
Impuestos	1,466,610
Derechos	678,325
Productos	135,461
Aprovechamientos	200,015
Total Ingresos de Gestión	2,480,412



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021
(miles de pesos)

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

De los rubros de participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, está representado por 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. Al mes de Noviembre de 2021, la cantidad recibida y recaudada ascendió a \$21,415,899

Otros Ingresos y Beneficios

De los rubros de Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia, Disminución del Exceso de Provisiones, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios, está conformado por ingresos financieros principalmente del Fondo de Estabilización y el monto acumulado a la fecha es de \$ 20,909

Gastos y Otras Pérdidas:

Representa el monto de los hechos contables que disminuyen el patrimonio neto del ente público, por el mes de Noviembre de 2021, las cantidades y porcentajes devengados y registrados ascendieron a:

Cuenta	Importe Acumulado (miles de pesos)	
	Importe	%
Gastos y Otras Pérdidas		
Gastos de Funcionamiento	2,101,009	9%
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	15,224,610	68%
Participaciones y Aportaciones	4,046,945	18%
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	194,143	1%
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0	0%
Inversión Pública	689,430	3%
Total de Gastos y Otras Pérdidas	22,256,137	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 han sufrido el Patrimonio o la Hacienda Pública, que representa el importe de los bienes y derechos que son propiedad del ente público.

Acumulado al mes de Noviembre de 2021 se realizaron modificaciones a Resultado de Ejercicios Anteriores por -\$1,905,977, que corresponden principalmente a Traspasos de Obras en proceso concluidas, aproximadamente representan un 98% y el resto es de reintegros de recursos federales reasignables, cancelaciones de gasto y 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	Nov. 2021	Nov.2020
Efectivo	920	831
Fondo Revolvente	0	0
Bancos /Tesorería	2,995,294	2,769,166
Bancos/Dependencias y Otros	9,392	8,590
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	3,005,606	2,778,587



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021
(miles de pesos)

Bienes muebles

Los movimientos de bienes muebles se integran como sigue:

CUENTA	Nov. 2021	Nov. 2020
	miles de pesos	
Mobiliario y Equipo de Administración	48,269	29,416
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	2,717	3,586
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	238	583
Vehículos y Equipo de Transporte	27,756	51,534
Equipo de Defensa y Seguridad	32,044	130,641
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	5,530	5,620
Colecciones , Obras de Arte y Objetos	0	0
Activos Biológicos	0	0

Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación.

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios

	Nov. 2021	Nov. 2020
	miles de pesos	
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$ 1,661,084	\$ 1,935,371
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0	0
Depreciación	0	0
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Partidas extraordinarias	0	0



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021
(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 30 de Noviembre 2021 (Miles de Pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		24,425,360
2. Más Ingresos contables no presupuestarios		20,909
Fideicomiso Fondo de Estabilización	14,799	
Fideicomiso CMOV Sistema Transporte Metropolitano	5,230	
Fideicomiso FODNEA	331	
Fideicomiso Implementación del Sistema de Justicia Penal	549	
3. Menos Ingresos presupuestarios no contables		529,048
Deuda Pública	450,000	
Reintegro del Fideicomiso	78,816	
Venta de Bienes	232	
4. Ingresos Contables (4=1+2-3)		23,917,221



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021
(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 30 de Noviembre 2021
(miles de pesos)

1. Total egresos (presupuestarios)		23,675,335
2. Menos egresos presupuestarios no contables		1,422,857
Amortización de Anticipos Presupuestales	27,000	
Bienes muebles	125,298	
Bienes inmuebles	10,160	
Intangibles	12,003	
Inversión Pública	836,857	
Inversiones Financieras y Otras Provisiones (Fideicomisos)	315,904	
Amortización de la deuda publica	95,634	
3. Más Gastos contables No Presupuestales		3,659
Fideicomiso Movilidad	2,131	
Fideicomiso de Estabilización	6	
Fideicomiso FODNEA	88	
Fideicomiso Implementación del Sistema de Justicia Penal	1,434	
Provisiones	0	
1. Total Gasto Contable (4=1-2+3)		22,256,137



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 NOVIEMBRE 2021
Valores en Custodia	133,417
Suscripción de Contratos de Préstamos y Otras Obligaciones de la Deuda Pública Interna	634,437
Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar	51,594
Bienes Bajo Contrato en Comodato	996

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES	IMPORTE NOVIEMBRE 2021
Ley de Ingresos	25,108,679
Presupuesto de Egresos	25,108,679
Ley de Ingresos Recaudada	24,425,360
Presupuesto de Egresos Devengado	23,675,335

R

PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021
(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 acuerdo y considerando al menos lo siguiente:

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato
4. El avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporta

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Las operaciones que realiza la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo 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 2021.

Corresponde a la Secretaría de Finanzas del Poder Ejecutivo 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 Poder Ejecutivo 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

La crisis energética mundial ha afectado tanto a Europa como a Asia, pero el mercado británico está especialmente afectado. Reino Unido se enfrenta a una serie de quiebras de empresas dedicadas al sector energético y su mercado eléctrico se ha reducido a la mitad desde finales de agosto.

En total, 25 empresas han cerrado desde agosto debido a la crisis desencadenada por un repentino aumento del precio del gas natural. Eso significa que quedan 28 operadores en el país.

Se calcula que la operación le puede costar a los contribuyentes británicos 1,700 millones de libras (2,300 millones de dólares) o podría significar una eventual venta o adquisición de sus clientes por parte de otros operadores. Los expertos prevén que este costo repercutirá en las facturas de los consumidores a lo largo de un año, lo que sumado al aumento en los límites de tarifa dejarán en una complicada situación a los hogares más pobres.

Otros países europeos también se ven afectados por esta crisis generada por una fuerte demanda de gas natural. A pesar de la creciente participación de la energía eólica en su producción, el país es más dependiente del gas natural que otros.

En Europa, los incrementos de precios se han visto amortiguados por el mercado común de la electricidad. En un futuro podrían ser necesarias pruebas de resistencia, para garantizar que las empresas que entran en el mercado están suficientemente bien posicionadas para resistir la presión.

La liberalización del mercado de las últimas décadas ha favorecido la competencia y ha facilitado la entrada en el mercado de nuevos participantes. En consecuencia, muchos pequeños operadores no tenían la fuerza financiera necesaria para soportar el aumento de los precios de compra.

Sin embargo, algunos especialistas consideran que la privatización ha aportado beneficios como grandes reducciones de costos e innovaciones. Por consecuencia el regulador debería acelerar la transición energética. Más energías renovables significa menos dependencia del gas natural.



Referencia:

"El Economista"

Entorno nacional

La Secretaría de Hacienda anunció que como parte de la estrategia de apoyo en favor de la sostenibilidad de Pemex el Gobierno Federal le realizará una nueva aportación patrimonial hasta por 3 mil 500 millones de dólares.

Llevando a cabo dicha acción, la SHCP y Pemex lograrán reducir el monto de la deuda externa de mercado de la petrolera y mejorar su perfil de vencimiento mediante la extensión de sus amortizaciones de corto y mediano plazo.

Así, se contempla reformular el plan de negocios para incluir las acciones necesarias para fortalecer la posición financiera de Pemex y se implementarán mecanismos y estructuras financieras, que permitan al sector público coinvertir en proyectos de exploración y extracción para asegurar la disponibilidad de una plataforma de producción robusta; y, que permitan mejorar la estructura de la deuda de la empresa.

Se destaca que el apoyo a Pemex no compromete la sostenibilidad de las finanzas públicas, ni los recursos para los programas estratégicos y sociales.

Referencias:

"El Financiero"



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021
(miles de pesos)

Entorno estatal

Aguascalientes se ha colocado como uno de los principales centros de manufactura a nivel nacional. En especial varias empresas de la rama automotriz han instalado sus fábricas en este territorio, invirtiendo una gran cantidad de dinero para sus líneas de producción y ensamblaje. Los componentes hechos en Aguascalientes son de alta calidad, los cuales son utilizados para la exportación en la mayoría de los casos.

Teniendo esto en cuenta, se ha anunciado la llegada de una nueva inversión, la cual generará más empleos para las y los habitantes de la entidad. Se trata de la compañía alemana Bosch, la cual construirá una planta de manufactura donde se elaborarán frenos de alta tecnología para vehículos automotrices y aeronáuticos.

El monto de la inversión asciende a los 74 millones de euros, equivalentes a mil 700 millones de pesos. Los planes para la edificación de las nuevas instalaciones están en marcha, por lo que pronto habrá noticias de su ubicación específica.

La ampliación de Bosch en el estado significa más empleos disponibles en el ramo de la manufactura.

Cabe señalar que la primera planta de la empresa alemana en Aguascalientes abrió sus puertas hace 27 años. En esta laboran cerca de 1 100 personas, trabajando en la producción de componentes de alta tecnología utilizados para el sector automotriz.

Referencias:

"LJA"



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 enero de 2001, se realiza el cambio a Secretaria de Finanzas.

b) Principales cambios en su estructura

No han aplicado



c) Ejercicio fiscal

El ejercicio fiscal es 2021 (Se informa el período del 1 de Enero al 30 de Noviembre)

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

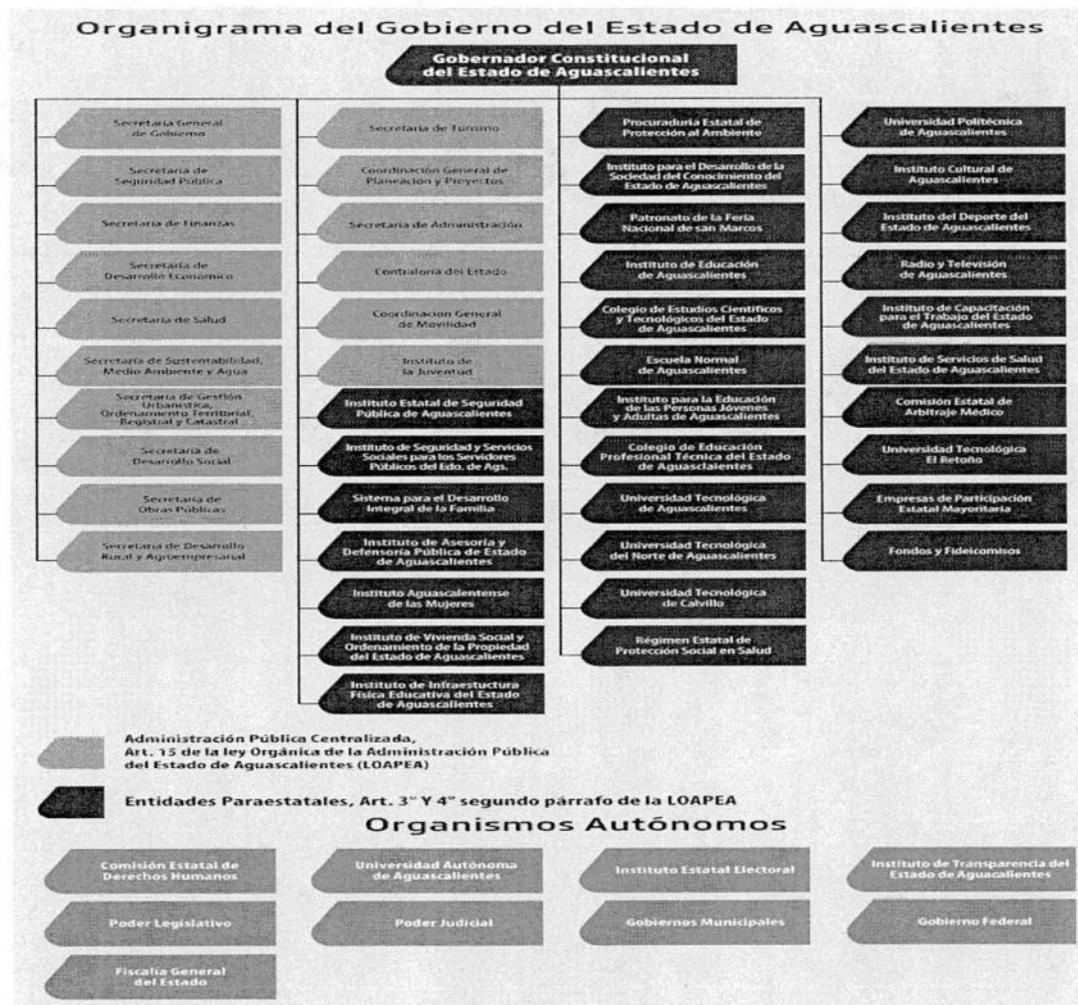
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

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



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021
(miles de pesos)

f) **Estructura Organizacional Básica**




PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021
(miles de pesos)

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

FIDEICOMISOS
FIDEICOMISO "BRT SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE METROPOLITANO PARA LA CIUDAD DE AGUASCALIENTES"
FIDEICOMISO FONDO DE FOMENTO AGROPECUARIO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
FIDEICOMISO DE INVERSIÓN Y ADMINISTRACIÓN PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO
FIDEICOMISO DESARROLLOS INDUSTRIALES DE AGUASCALIENTES
SISTEMA DE FINANCIAMIENTO DE AGUASCALIENTES
FIDEICOMISO FONDO DE ESTABILIZACIÓN
FIDEICOMISO FONDO AGUASCALIENTES
FIDEICOMISO FONDO ASUNCIÓN
FIDEICOMISO FONDO DE DESASTRES NATURALES DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES

4. 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.

Los párrafos anteriores obedecen al cumplimiento de la CONAC, conforme a lo siguiente:



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021
(miles de pesos)

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo, costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.
- c) Postulados básicos
- d) Normatividad Supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009)

5. 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.

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.



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021
(miles de pesos)

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 2018 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 30 de Noviembre 2021 se integra de la siguiente forma:

CUENTA	IMPORTE (miles de pesos)
A CORTO PLAZO	\$544
Provisión para Indemnizaciones	544
A LARZO PLAZO	354,459
Provisión para Demandas y Juicios	61,097
Provisiones para Pensiones	84,586
Provisión para Contingencias	8,344
Otras Provisiones (Bono Cupón Cero)	200,432
TOTAL	\$355,003





PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021
(miles de pesos)

g) Reservas

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

h) Cambios en políticas contables

Durante el mes de Noviembre de 2021, no se ha tenido cambio en políticas contables.

i) Reclasificaciones

Acumulado al mes de Noviembre de 2021, se realizaron rectificaciones a Resultado de Ejercicios Anteriores por $-\$1,905,977$ correspondientes principalmente a traspasos por conclusión de obras en proceso y en menor cantidad por 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 mes de Noviembre, no se ha realizado depuración o cancelación de saldos.

6. 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.

7. Reporte Analítico del Activo

Al inicio del ejercicio se cuenta con un saldo inicial de $\$14,184,641$ y un saldo final al 30 de Noviembre de 2021 de $\$14,492,584$ por lo que se tiene una variación en el Activo de $\$307,943$

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 mes de Noviembre de 2021, 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.



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021
(miles de pesos)

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

DESARROLLO SOCIAL

FIDEICOMISO	PRESUPUESTO OTORGADO 2021 (miles)
FIDEICOMISO DE FONDO DE BECAS PARA ESTUDIANTES DE INSTITUCIONES PÚBLICAS DE EDUCACIÓN SUPERIOR UBICADAS EN EL ESTADO DE AGUASCALIENTES	600

DESARROLLO ECONÓMICO

FIDEICOMISO	PRESUPUESTO OTORGADO 2021 (miles)
SISTEMA DE FINANCIAMIENTO DE AGUASCALIENTES	239,172
FIDEICOMISO DESARROLLOS INDUSTRIALES DE AGUASCALIENTES	114,053
FIDEICOMISO DEL FONDO DE FOMENTO AGROPECUARIO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES	84,500
FIDEICOMISO COMPLEJO TRES CENTURIAS	32,691
FIDEICOMISO DE INVERSIÓN Y ADMINISTRACIÓN PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES	25,420
FIDEICOMISO "BRT SISTEMA INTEGRADO DE TRANSPORTE METROPOLITANO PARA LA CIUDAD DE AGUASCALIENTES"	2,280
FIDEICOMISO FONDO AGUASCALIENTES	51
FIDEICOMISO FONDO ASUNCIÓN	1



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021
(miles de pesos)

9. Reporte de Recaudación

Análisis de la Recaudación por el periodo del 1 de enero al 30 de Noviembre 2021 se tuvieron ingresos recaudados por la cantidad de \$ 24,425,360. El análisis de los ingresos y la proyección de los ingresos son como sigue:

INGRESO ESTATAL	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	RECAUDACIÓN Nov. 2021	AVANCE RECAUDACIÓN
IMPUESTOS	1,492,666	1,466,610	98%
DERECHOS	624,609	678,325	109%
PRODUCTOS	131,417	135,461	103%
APROVECHAMIENTOS	42,136	279,064	662%
TOTAL INGRESO ESTATAL	\$2,290,828	\$2,559,460	112%

INGRESO FEDERAL	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	RECAUDACIÓN Nov. 2021	AVANCE RECAUDACIÓN
PARTICIPACIONES	9,239,064	9,001,743	97%
APORTACIONES	11,059,791	9,969,067	90%
CONVENIOS	1,816,579	1,873,188	103%
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	563,804	571,902	101%
TOTAL INGRESO FEDERAL	\$22,679,238	\$21,415,900	94%

INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	RECAUDACIÓN Nov. 2021	AVANCE RECAUDACIÓN
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	138,613	450,000	325%
TOTAL DE INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	\$138,613	\$450,000	325%



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021
(miles de pesos)

El Poder Ejecutivo del Estado de Aguascalientes realizó las siguientes disposiciones del crédito celebrado en el mes de marzo de 2019 con BBVA Bancomer en las siguientes fechas:

FECHA	DISPOSICIÓN	IMPORTE
15-may-19	PRIMERA	\$28,463
19-ago-19	SEGUNDA	99,523
26-ago-19	TERCERA	3,981
29-nov-19	CUARTA	63,053
19-dic-19	QUINTA	168,588
31-dic-19	SEXTA	35,007
31-ene-20	SEPTIMA	23,088
10-mar-20	OCTAVA	32,489
16-abr-20	NOVENA	34,894
19-may-20	DÉCIMA	48,258
17-jun-20	DÉCIMA PRIMERA	4,270
05-nov-20	DÉCIMA SEGUNDA	49,789
17-nov-20	DÉCIMA TERCERA	19,984
29-dic-20	DÉCIMA CUARTA	132,572
29-mar-21	DÉCIMA QUINTA	450,000
TOTAL AL 30 DE OCT . 2021		\$1,193,959

Nota: Los \$450,000.00 corresponden a la recepción de la última disposición del crédito.

Cabe señalar que dentro del Estado Analítico de Ingresos se refleja en las ampliaciones del rubro "Ingresos Derivados de Financiamientos" un importe de \$1,833,075 correspondientes a egresos comprometidos y remanentes del ejercicio anterior, mismo que son devengados, ejercidos y pagados en el presente año; así como la cantidad de \$ 311,387 por concepto de deuda pública interna.

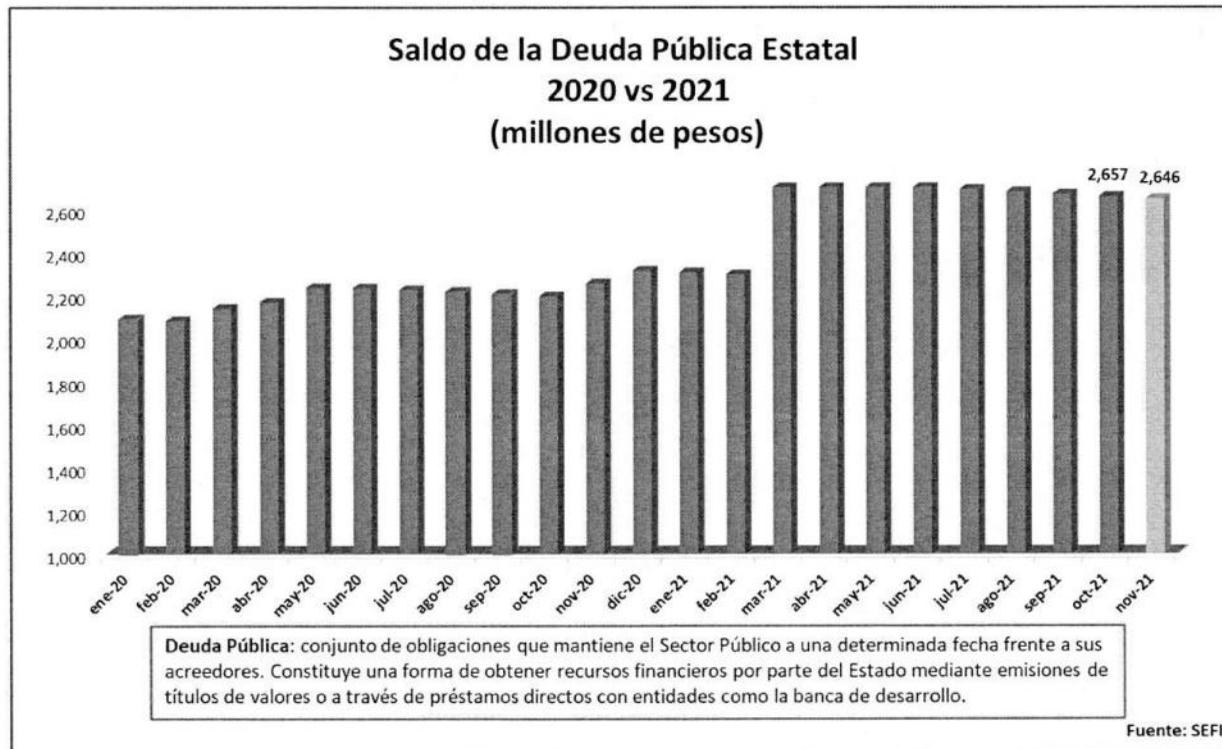
Los Ingresos propios que perciben los Organismos Descentralizados, Órganos Desconcentrados, Autónomos y Fideicomisos cuya administración y ejercicio se realizan bajo la responsabilidad y autonomía de gestión de cada Organismo, de acuerdo a los ordenamientos jurídicos aplicables, para el ejercicio 2021 por un importe de \$1,369,474 se consideran como parte de la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos; sin embargo no se incluyen en los registros de las operaciones financieras que constituyen la Contabilidad Gubernamental del Poder Ejecutivo.



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

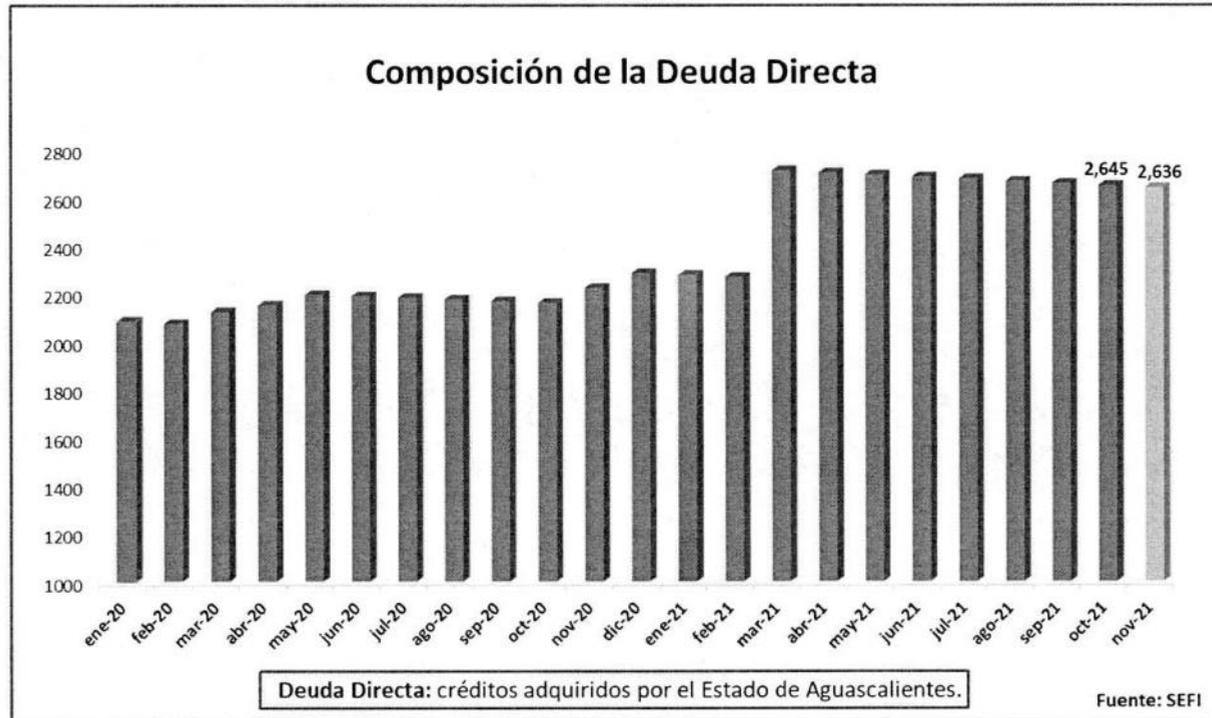
Informe de Deuda Pública

- Al cierre del mes de noviembre de 2021 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 2,646 millones de pesos (mdp), cifra menor en .41 % respecto a la reportada al cierre del mes anterior, la cual se situó en 2,657 mdp.



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
 SECRETARÍA DE FINANZAS
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021
 (miles de pesos)

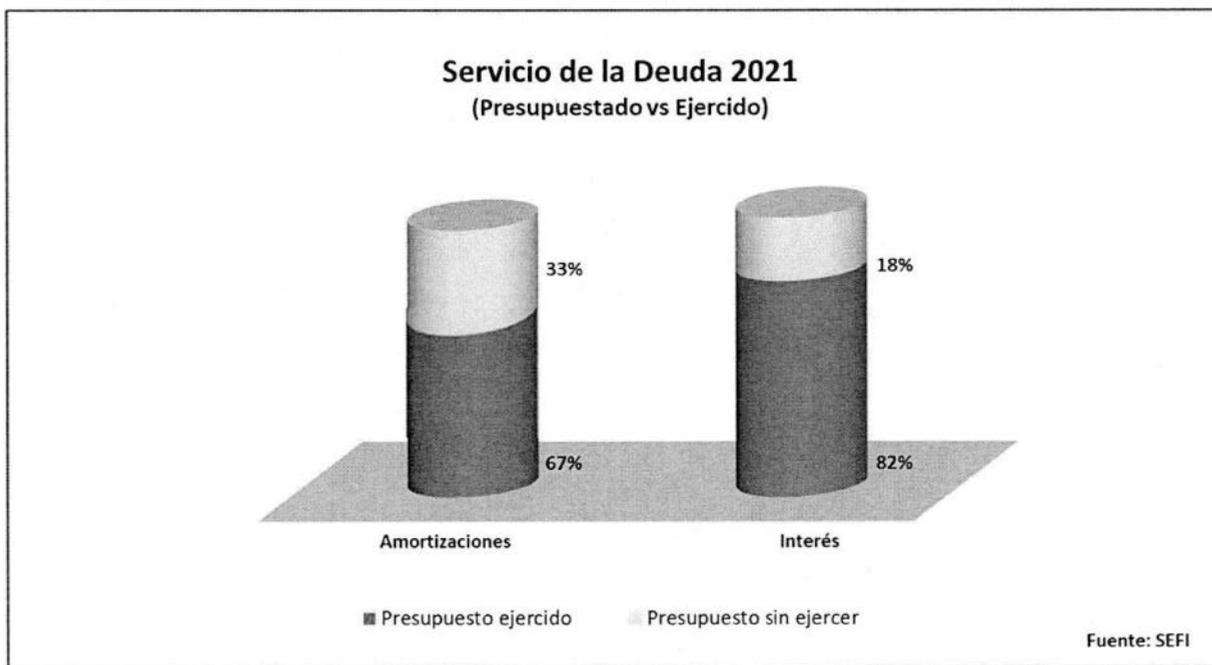
- La Deuda Directa, cierra con un saldo de 2,636 mdp, lo cual representa una disminución de .34% en comparación con el saldo del mes anterior registrado en 2,645 mdp.



R

PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021
(miles de pesos)

- Las amortizaciones de la Deuda Directa para el año 2021 se estimaron en un monto total de 143.2 millones de pesos, de los cuales en el mes se ejercieron 95 millones de pesos.
- En el caso de los intereses, para el año 2021 se estimó un monto de 235 millones de pesos destinados solo a la Deuda Directa; para el mes que se reporta los recursos ejercidos ascienden a un total de 193 millones de pesos.

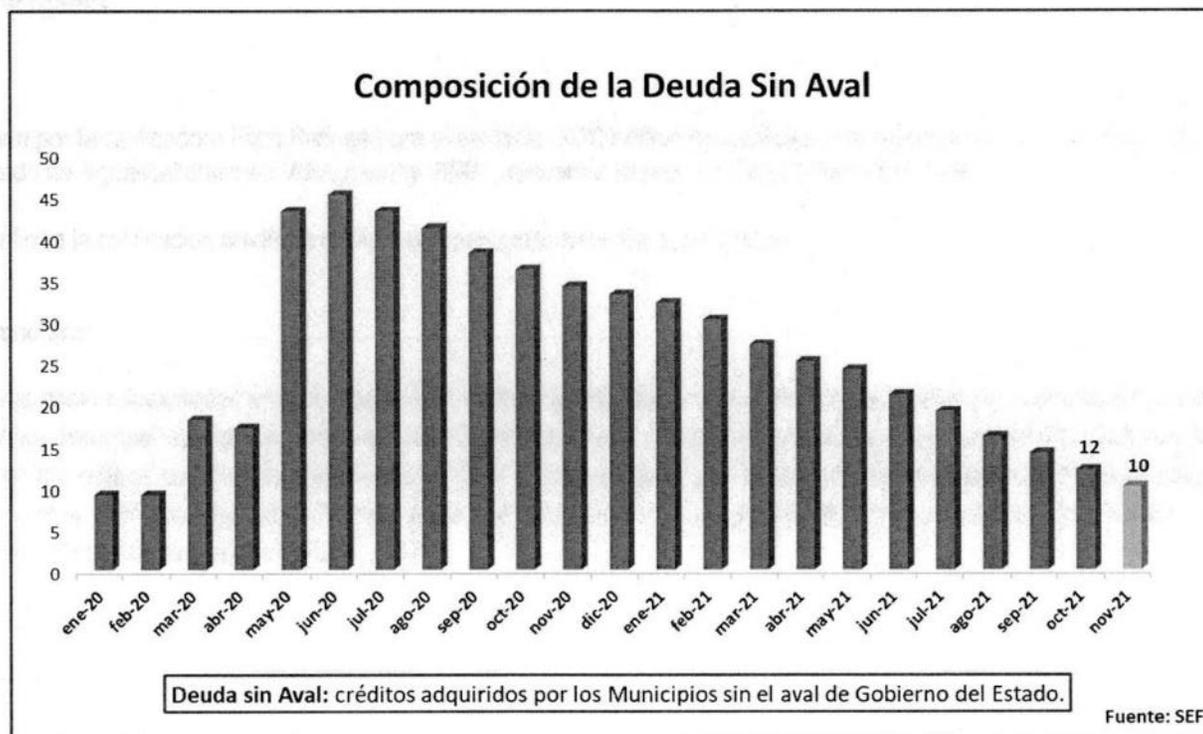


RP



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021
(miles de pesos)

- Al cierre del presente mes el saldo de Deuda sin Aval se ubicó en 10 mdp, lo que representa una disminución de 16.6% respecto al saldo reportado al cierre del mes anterior, el cual se situó en 12 mdp.



13. Información por segmentos

La SEFI no considera necesario revelar la información financiera segmentada.

14. 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.

15. 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.

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

"Bajo protesta de decir verdad declaro que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



C.P. CARLOS DE JESÚS MAGALLANES GARCÍA
SECRETARIO DE FINANZAS



C.P. GERMAN MONTELONGO CORTEZ
SUBSECRETARIO DE EGRESO



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