



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES  
SECRETARÍA DE FINANZAS  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 AL 31 DE ENERO DE 2021  
(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 al 31 de Enero 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 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.



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES  
SECRETARÍA DE FINANZAS  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 AL 31 DE ENERO DE 2021  
(miles de pesos)

CUENTA	IMPORTE (miles de pesos)
Efectivo	920
Bancos /Tesorería	3,050,924
Bancos/Dependencias y Otros	8,638
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>3,060,482</b>

***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)
<b>Cuentas por cobrar a Corto Plazo</b>	<b>18,076</b>
Aportaciones por recibir reasignables	0
Otros Documentos por Cobrar	17,116
Cheques devueltos	960
<b>Deudores diversos por cobrar a Corto Plazo</b>	<b>703</b>
Gastos por comprobar	698
Responsabilidades	5
Otros gastos por comprobar	0
Viáticos por comprobar	0
<b>Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo</b>	<b>660</b>
Anticipo de participaciones a municipios	0
Fondo Rotatorio o Revolvente Central	660
<b>Total de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes</b>	<b>19,439</b>

PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES  
SECRETARÍA DE FINANZAS  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 AL 31 DE ENERO 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	18,076
Deudores diversos por cobrar	698	0	0	5
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0	0	660	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 servicio; al 31 de enero 2021 se tiene un saldo de \$ 271,851 y \$ 89,996 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 31 de Enero 2021 y en los Fideicomisos siguientes:



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES  
SECRETARÍA DE FINANZAS  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 AL 31 DE ENERO 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	1,269,458
FIFDENE. Fideicomiso Fondo de Desastres Naturales del Estado de Aguascalientes	13,855
FEIEF. Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades	425,236
FITMA. Fideicomiso Transporte Metropolitano Aguascalientes	132,185
FEAISJP. Fideicomiso del Estado de Aguascalientes para la Implementación del Sistema de Justicia Penal	14,030
FIADE. Fideicomiso de Inversión y Administración para el Desarrollo Económico del Estado de Aguascalientes	3,210
<b>Total de Fideicomisos Mandatos y Contratos Análogos</b>	<b>1,857,974</b>

***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, Bienes e Intangibles, Al 31 de Enero 2021 son:





PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES  
SECRETARÍA DE FINANZAS  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 AL 31 DE ENERO DE 2021  
(miles de pesos)

Concepto	Importe (miles de pesos)
Terrenos	235,982
Edificios no Habitacionales	3,953,250
<b>Subtotal de Bienes Inmuebles</b>	<b>4,189,232</b>
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	2,262,880
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	498,838
Otros bienes Inmuebles	264,317
<b>Subtotal de Construcciones en Proceso</b>	<b>3,026,035</b>
<b>Total de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>7,215,267</b>

NOTA:

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

Concepto	Importe (miles de pesos)
Mobiliario y Equipo de Administración	499,510
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	58,019
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	21,619
Vehículos y Equipo de Transporte	742,910
Equipo de Defensa y de Seguridad	404,829
Maquinaria y Otros Equipos y Herramientas	146,193
Colecciones Obras de Arte y Objetos Valiosos	1,719
Activos Biológicos	1,017
<b>Total de Bienes Muebles</b>	<b>1,875,816</b>



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES  
SECRETARÍA DE FINANZAS  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 AL 31 DE ENERO DE 2021  
(miles de pesos)

***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 Enero 2021 cuenta con un saldo de \$ 341 miles de pesos: integrado por \$ 5 de depósitos en garantía y \$ 336 de Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago

**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.



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES  
SECRETARÍA DE FINANZAS  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 AL 31 DE ENERO 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
<b>Cuentas por pagar a Corto Plazo</b>		<b>215,874</b>		
Servicios Personales por pagar	0			
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	41,565			
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	24,965			
Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0			
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	97,062			
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	20,526			
Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	88			
Otras cuentas por pagar a Corto Plazo	31,668			
<b>Documentos por Pagar a Corto Plazo</b>			<b>42,429</b>	
Otros documentos por pagar a corto plazo	42,429			
<b>Fondos y Bienes de Terceros en Garantía</b>		<b>4,698</b>		
<b>Provisiones a Corto plazo</b>		<b>302</b>		
<b>Otros Pasivos a corto plazo</b>		<b>510,759</b>		
Ingresos por Clasificar	7			
Recaudación por participar	510,752			
<b>Deuda Pública</b>			<b>91,732</b>	<b>2,182,427</b>
<b>Provisiones a Largo plazo</b>				<b>305,565</b>



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES  
SECRETARÍA DE FINANZAS  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 AL 31 DE ENERO 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 en el año 2021 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 de manera anual. 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	257,00
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
<b>TOTAL AL 31 DE ENE 2021</b>		<b>\$ 800,000</b>



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES  
SECRETARÍA DE FINANZAS  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 AL 31 DE ENERO 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 y movilidad urbana autorizada mediante Decreto No.63.

## 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 Enero de 2021 de la siguiente manera:

Cuenta	Importe Acum. (miles de pesos )
Impuestos	182,444
Derechos	118,278
Productos	10,672
Aprovechamientos	19,237
<b>Total Ingresos de Gestión</b>	<b>330,631</b>



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES  
SECRETARÍA DE FINANZAS  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 AL 31 DE ENERO 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. Para el mes de Enero de 2021, la cantidad recibida y recaudada ascendió a \$2,623,767

**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 \$2,286

**Gastos y Otras Pérdidas:**

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

Cuenta	Importe Acumulado (miles de pesos)	
	Importe	%
<b>Gastos y Otras Pérdidas</b>		
Gastos de Funcionamiento	125,919	6%
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,574,080	76%
Participaciones y Aportaciones	354,894	17%
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	16,797	1%
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0	0%
Inversión Pública	0	0%
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>2,071,690</b>	<b>100%</b>



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES  
SECRETARÍA DE FINANZAS  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 AL 31 DE ENERO DE 2021  
(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 han sufrido el Patrimonio o la Hacienda Pública, que representa el importe de los bienes y derechos que son propiedad del ente público.

Durante el mes de Enero de 2021 se han realizado rectificaciones a Resultado de Ejercicios Anteriores por \$0

**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	Ene. 2021	Ene.2020
Efectivo	920	342
Fondo Revolvente	0	0
Bancos /Tesorería	3,050,924	1,859,832
Bancos/Dependencias y Otros	8,638	8,455
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	0
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>3,060,482</b>	<b>1,868,629</b>

PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES  
SECRETARÍA DE FINANZAS  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 AL 31 DE ENERO DE 2021  
(miles de pesos)

**Bienes muebles**

Los movimientos de bienes muebles se integran como sigue:

CUENTA	Ene. 2021	Ene.2020
	miles de pesos	
Mobiliario y Equipo de Administración	32,477	0
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	56	0
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	0
Vehículos y Equipo de Transporte	-232	0
Equipo de Defensa y Seguridad	0	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,225	0
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

	Ene 2021	Ene 2020
	miles de pesos	
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>\$ 884,994</b>	<b>\$ 478,518</b>
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 1 AL 31 DE ENERO 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 al 31 de Enero 2021 (Miles de Pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		2,954,630
<b>2. Más Ingresos contables no presupuestarios</b>		
Fideicomiso Fondo de Estabilización	1,710	2,286
Fideicomiso CMOV Sistema Transporte Metropolitano	463	
Fideicomiso FODNEA	64	
Fideicomiso Implementación del Sistema de Justicia Penal	49	
<b>3. Menos Ingresos presupuestarios no contables</b>		232
Deuda Pública	0	
Reintegro del Fideicomiso	0	
Venta de Bienes	232	
<b>4. Ingresos Contables (4=1+2-3)</b>		2,956,684



**PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES**  
**SECRETARÍA DE FINANZAS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 1 AL 31 DE ENERO DE 2021**  
(miles de pesos)

**GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES**  
**SECRETARIA DE FINANZAS**  
**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**  
**Del 1 al 31 de enero 2021**  
(miles de pesos)

<b>1. Total egresos (presupuestarios)</b>		2,146,691
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		75,324
Amortización de Anticipos Presupuestales	0	
Bienes muebles	31,031	
Bienes inmuebles	0	
Intangibles	9,449	
Inversión Pública	4,963	
Inversiones Financieras y Otras Provisiones (Fideicomisos)	22,029	
Amortización de la deuda publica	7,852	
<b>3. Más Gastos contables No Presupuestales</b>		323
Fideicomiso Movilidad	187	
Fideicomiso de Estabilización	0	
Fideicomiso FODNEA	8	
Fideicomiso Implementación del Sistema de Justicia Penal	128	
Provisiones	0	
<b>1. Total Gasto Contable (4=1-2+3)</b>		2,071,690

**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 ENERO 2021
Contingencia de Actos de Recaudación	101,815
Contrato de Obligaciones Deuda Pública Interna	634,437
Comprometidos de Obra Pública	0
Bienes Artísticos Bajo Contrato en Comodato	3

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES	IMPORTE ENERO 2021
Ley de Ingresos	25,108,679
Presupuesto de Egresos	25,108,679
<b>CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES</b>	
Ley de Ingresos Recaudada	2,954,630
Presupuesto de Egresos Devengado	2,146,691





PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES  
SECRETARÍA DE FINANZAS  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 AL 31 DE ENERO 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 presidenta del Banco Central Europeo (BCE) estima que la recuperación de las economías del Viejo Continente cobrará fuerza a partir de la segunda mitad de 2021 a medida que avance el proceso de vacunación y se levanten restricciones, esto requerirá todavía de apoyos fiscales durante este año y probablemente más allá, esto, para mantener una posición acomodaticia de su política monetaria con el fin de facilitar unas condiciones favorables de financiación para toda la eurozona.

Derivado de lo anterior, el escenario macroeconómico presenta un alto nivel de incertidumbre. Los ajustes a los escenarios están acorde a las perspectivas menos favorables del entorno económico internacional y la volatilidad de los mercados, previendo la caída de la economía global; así como una contracción del Producto Interno Bruto de los Estados Unidos y de su producción industrial, situación que afecta de manera más directa el desempeño de la actividad económica nacional, entre otros factores.

Por tal motivo se ha instado a los gobiernos de la Unión Europea (UE) a acelerar el proceso de ratificación del acuerdo que permitirá desembolsar en 2021 los recursos del fondo común europeo, ya que todos los Estados miembros se están jugando algo.

En materia de empleo, en EEUU, durante el cuarto trimestre se añadieron 850 mil empleos, mientras que la tasa de desempleo desestacionalizada pasó de 6.9 a 6.7% entre octubre y diciembre. Así, entre mayo y diciembre se recuperaron 12.3 millones de empleos de los 22.1 millones que se perdieron durante el bimestre marzo-abril. Por su parte, en la zona del euro, durante la primera mitad del año se perdieron 5.2 millones de empleos, de los cuales se recuperaron 1.6 millones al tercer trimestre. En este contexto, la tasa de desempleo con ajuste estacional disminuyó ligeramente de 8.4% en octubre a 8.3% en noviembre.

En este contexto, en su reporte de enero de 2021, el FMI revisó al alza su estimación de crecimiento para las economías avanzadas en 2020, modificando el pronóstico de una contracción de 5.8 a una de 4.9%, mientras que para 2021 pasó de una recuperación de 3.9 a una de 4.3%, respecto a las proyecciones de octubre de 2020.

---

**Referencia:**

“El Economista

**Entorno nacional**

El panorama económico global dio un giro totalmente adverso, derivado del brote de coronavirus en China a finales de 2019 y la rápida propagación de la pandemia de COVID-19 en lo que va del año.

Las medidas sanitarias para su contención tienen como consecuencia un freno importante sobre la actividad económica, la disrupción de las cadenas de suministros globales, mayor incertidumbre y volatilidad en los mercados financieros internacionales, que se ha plasmado en una depreciación generalizada de las monedas en las economías de mercados emergentes.

Aunado a ello, la caída de la demanda de petróleo y la guerra de precios entre Arabia Saudita y Rusia han derrumbado los precios internacionales del crudo. Bajo ese contexto, la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) emite los “Pre-Criterios 2021” (Pre-Criterios, en adelante), documento que reitera el compromiso del Gobierno Federal de mantener la disciplina fiscal, pero reconociendo la necesidad de mantener una postura de las finanzas públicas que contribuyan a mitigar los efectos económicos de la pandemia y respaldando los esfuerzos para su contención.

Las expectativas para un adecuado desempeño económico nacional se ven restringidas toda vez que se espera una caída de la producción y de la oferta laboral, una contracción de la demanda externa afectando a las exportaciones; así como menores ingresos por remesas internacionales ocasionando una caída de los ingresos de la población, en particular, de los de menores ingresos. Aunado a lo anterior, la contracción del mercado petrolero obliga a estimar una reducción del precio promedio para la mezcla mexicana de exportación, el cual se calcula en 30 dpb, y se empleará para efectos de estimaciones de finanzas públicas para 2021, con lo que se esperarían menores ingresos petroleros.

---



Referencias:

“FEDEMEX”

**Entorno estatal**

Aguascalientes podría lograr una recuperación del Producto Interno Bruto (PIB) de 5.9 por ciento anual en 2021, que lo ubicaría en la sexta posición nacional y con la mayor proyección entre los estados de la región.

En México, solo un puñado de ciudades ofrecen condiciones propicias para el desarrollo económico y social de las personas. Para tener un panorama oportuno de la situación de las ciudades en el país, el Instituto Mexicano para la Competitividad (IMCO) desarrolló MAGDA (Medición de Actividad Económica con Grandes Datos). En la medición de MAGDA destacan Saltillo, Aguascalientes, Mérida y Tampico como las ciudades con mayor crecimiento estable en los últimos años.

El Secretario de Desarrollo Económico de Aguascalientes explicó que el crecimiento del PIB en la entidad, será impulsado por la dinámica que se espera retomen la industria de las manufacturas y las exportaciones, principalmente del sector automotriz, con la entrada en vigor del nuevo tratado comercial entre México, Estados Unidos y Canadá, T-MEC.

La Secretaría de Desarrollo Económico, buscará mejorar los ingresos de negocios tradicionales apoyando con la instalación de tecnología que ayude a la eficiencia energética como: paneles fotovoltaicos, cambio de refrigeradores por equipos más eficientes y luminarias LED. Eso les va a ayudar mucho a disminuir sus costos de operación.

La pandemia por el covid-19 sigue afectando gravemente a varios sectores económicos en el estado. El titular de la SEDEC, aceptó que varias empresas están en números rojos, sobre todo aquellas en donde los costos fijos han sobrepasado los ingresos que se tienen.

---

Referencias:

\* El Economista



### 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 Secretaría de Finanzas y Administración del Gobierno del Estado de Aguascalientes.

El día 31 de enero de 2001, se realiza el cambio a Secretaría de Finanzas.

#### **b) Principales cambios en su estructura**

No han aplicado





#### 4. Organización y Objeto Social

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

La Administración Pública Centralizada se integra con las Dependencias siguientes Secretarías: General de Gobierno, Finanzas, Administración, De Seguridad Pública, de Desarrollo Económico, Turismo, Desarrollo Social, Obras Públicas, SEGUOT, SEDRAE, De Sustentabilidad, Medio Ambiente y Agua y de Salud 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 2021 (Se informa el período del 1 al 31 de Enero)

**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

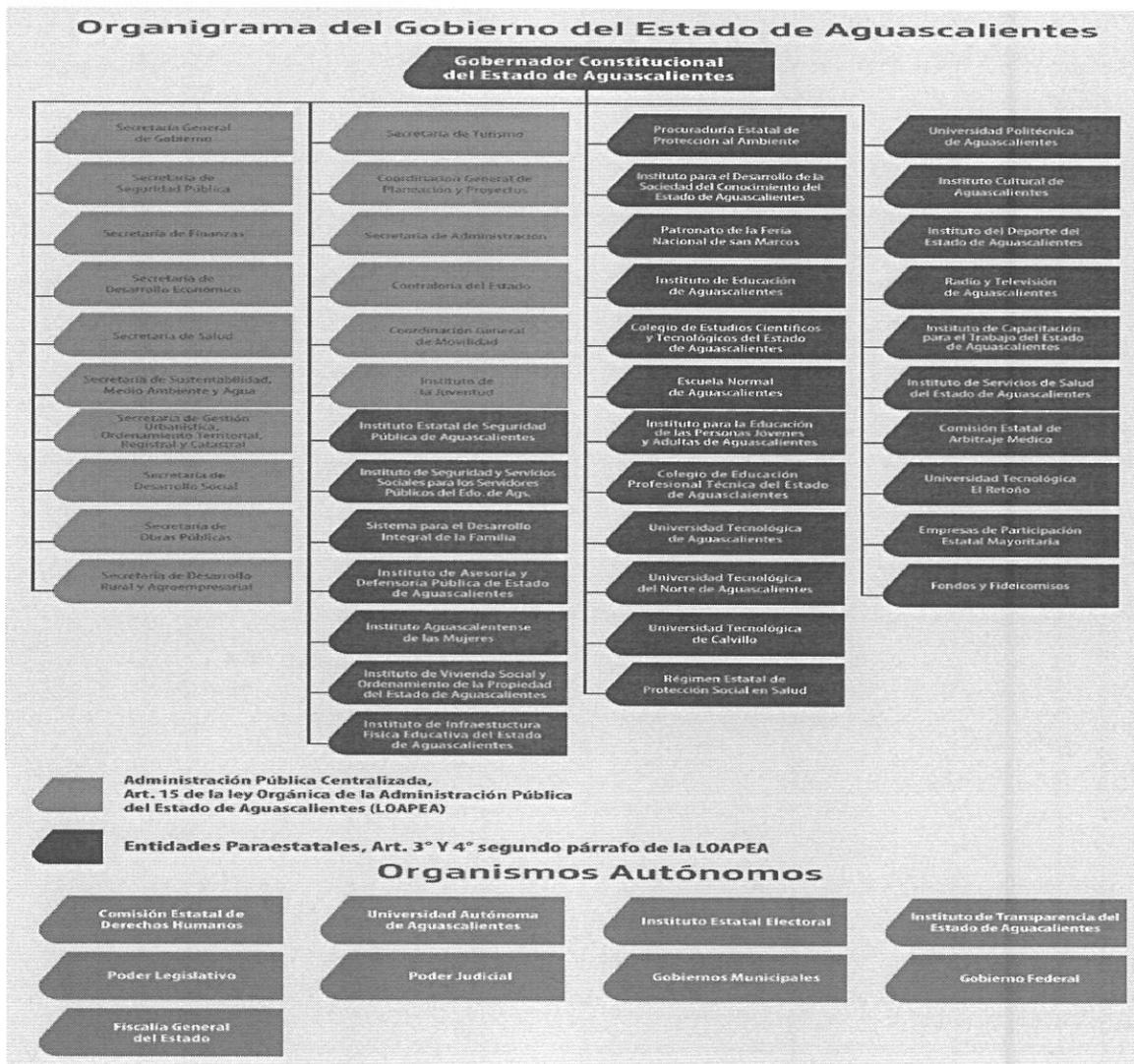
**IMPUESTO AL VALOR AGREGADO**

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 1 AL 31 DE ENERO DE 2021**  
(miles de pesos)

f) *Estructura Organizacional Básica*



**PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES**  
**SECRETARÍA DE FINANZAS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 1 AL 31 DE ENERO DE 2021**  
(miles de pesos)

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

<b>FIDEICOMISOS</b>
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

**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





PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES  
SECRETARÍA DE FINANZAS  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 AL 31 DE ENERO DE 2021  
(miles de pesos)

establezcan los momentos contables, Clasificadores y Manuales de Contabilidad Gubernamental armonizados.

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

- 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)

## 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.



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES  
SECRETARÍA DE FINANZAS  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 AL 31 DE ENERO DE 2021  
(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 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 31 de Enero 2021 se integra de la siguiente forma:

CUENTA	IMPORTE (miles de pesos)
<b>A CORTO PLAZO</b>	<b>\$302</b>
Provisión para Indemnizaciones	302
<b>A LARZO PLAZO</b>	<b>305,565</b>
Provisión para Demandas y Juicios	58,124
Provisiones para Pensiones	38,666
Provisión para Contingencias	8,344
Otras Provisiones (Bono Cupón Cero)	200,431
<b>TOTAL</b>	<b>\$305,867</b>



**g) Reservas**

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

**h) Cambios en políticas contables**

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

**i) Reclasificaciones**

Durante el mes de Enero de 2021, se realizaron rectificaciones a Resultado de Ejercicios Anteriores por - \$ 0 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 mes de Enero, 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 \$14, 184,641 y un saldo final al 31 de Enero de 2021 de \$ 15, 092,413 por lo que se tiene una variación en el Activo de \$ 907,772

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 Enero 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 1 AL 31 DE ENERO DE 2021  
(miles de pesos)

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

09 DESARROLLO ECONÓMICO

FIDEICOMISO	PRESUPUESTO OTORGADO 2021 (miles)
SISTEMA DE FINANCIAMIENTO DE AGUASCALIENTES	239,172
FIDEICOMISO FONDO AGUASCALIENTES	51
FIDEICOMISO FONDO ASUNCIÓN	1
FIDEICOMISO DESARROLLOS INDUSTRIALES DE AGUASCALIENTES	114,053
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

12 DESARROLLO RURAL Y AGROEMPRESARIAL

FIDEICOMISO	PRESUPUESTO OTORGADO 2021
FIDEICOMISO DEL FONDO DE FOMENTO AGROPECUARIO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES	84,500



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES  
SECRETARÍA DE FINANZAS  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 AL 31 DE ENERO DE 2021  
(miles de pesos)

10. Reporte de Recaudación

Análisis de la Recaudación por el período del 1 de enero al 31 de Enero 2021 se tuvieron ingresos recaudados por la cantidad de \$ 2,954,630. El análisis de los ingresos y la proyección de los ingresos son como sigue:

INGRESO ESTATAL	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	RECAUDACIÓN Ene. 2021	AVANCE RECAUDACIÓN
IMPUESTOS	1,492,666	182,444	12.22%
DERECHOS	624,609	118,278	18.94%
PRODUCTOS	131,417	10,672	8.12%
APROVECHAMIENTOS	42,136	19,469	46.21%
<b>TOTAL INGRESO ESTATAL</b>	<b>\$2,290,828</b>	<b>\$330,863</b>	<b>14.44%</b>

INGRESO FEDERAL	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	RECAUDACIÓN Ene. 2021	AVANCE RECAUDACIÓN
PARTICIPACIONES	9,239,064	1,260,794	13.65%
APORTACIONES	11,059,791	1,295,638	11.71%
CONVENIOS	1,816,579	8,575	0.47%
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	563,804	58,760	10.42%
<b>TOTAL INGRESO FEDERAL</b>	<b>\$22,679,238</b>	<b>\$2,623,767</b>	<b>11.57%</b>

INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	RECAUDACIÓN Ene. 2021	AVANCE RECAUDACIÓN
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	138,613	0	0.00%
<b>TOTAL DE INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>\$138,613</b>	<b>\$0</b>	<b>0.00%</b>



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES  
SECRETARÍA DE FINANZAS  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 AL 31 DE ENERO 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
<b>TOTAL AL 31 DE ENE. 2021</b>		<b>\$743,959</b>

Cabe señalar que dentro del Estado Analítico de Ingresos se refleja en las ampliaciones del rubro "Ingresos Derivados de Financiamientos" un importe de \$867,835 correspondientes a egresos comprometidos y remanentes del ejercicio anterior, mismo que son devengados, ejercidos y pagado en el presente año.

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



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

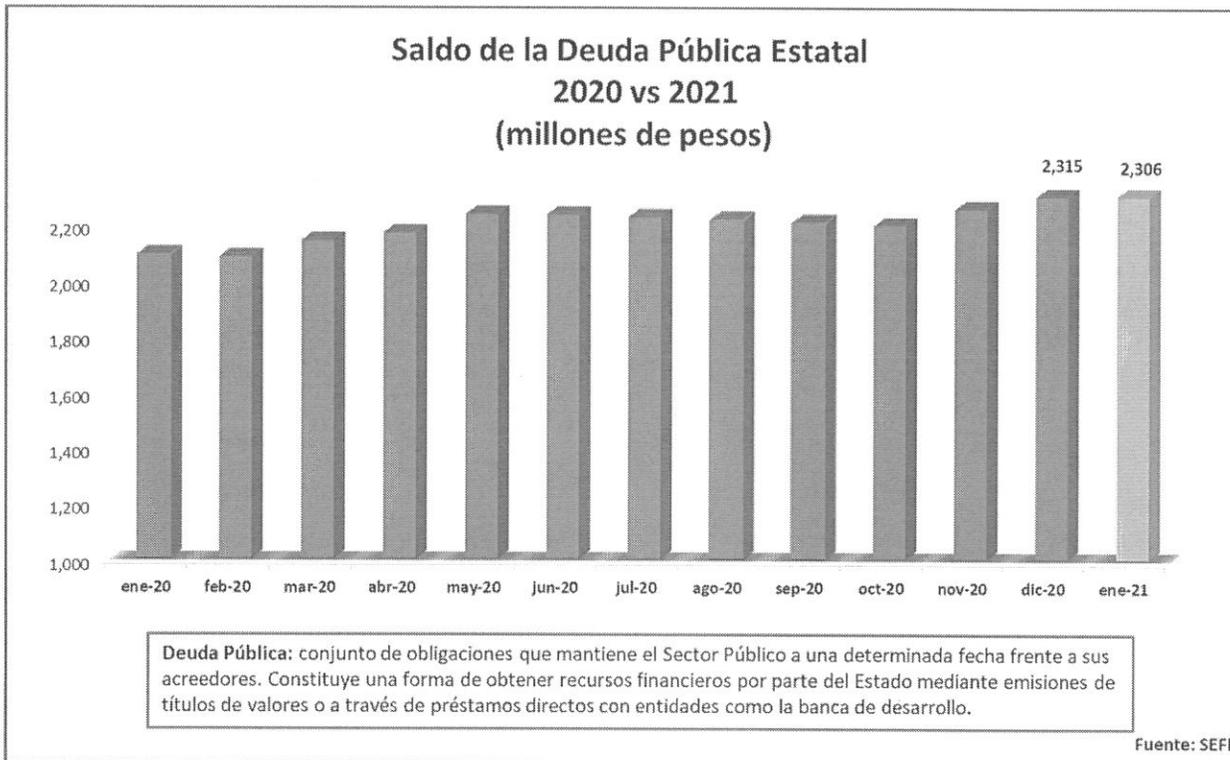
Al cierre del mes de enero de 2021 la Deuda Pública Estatal integrada por la Deuda Directa que corresponde al Gobierno del Estado y la Deuda sin Aval que corresponde a los Municipios, se ubicó en 2,306 millones de pesos (mdp), cifra menor en .38 % respecto a la reportada al cierre del mes anterior, la cual se situó en 2,315 mdp.

##### Informe de Deuda Pública

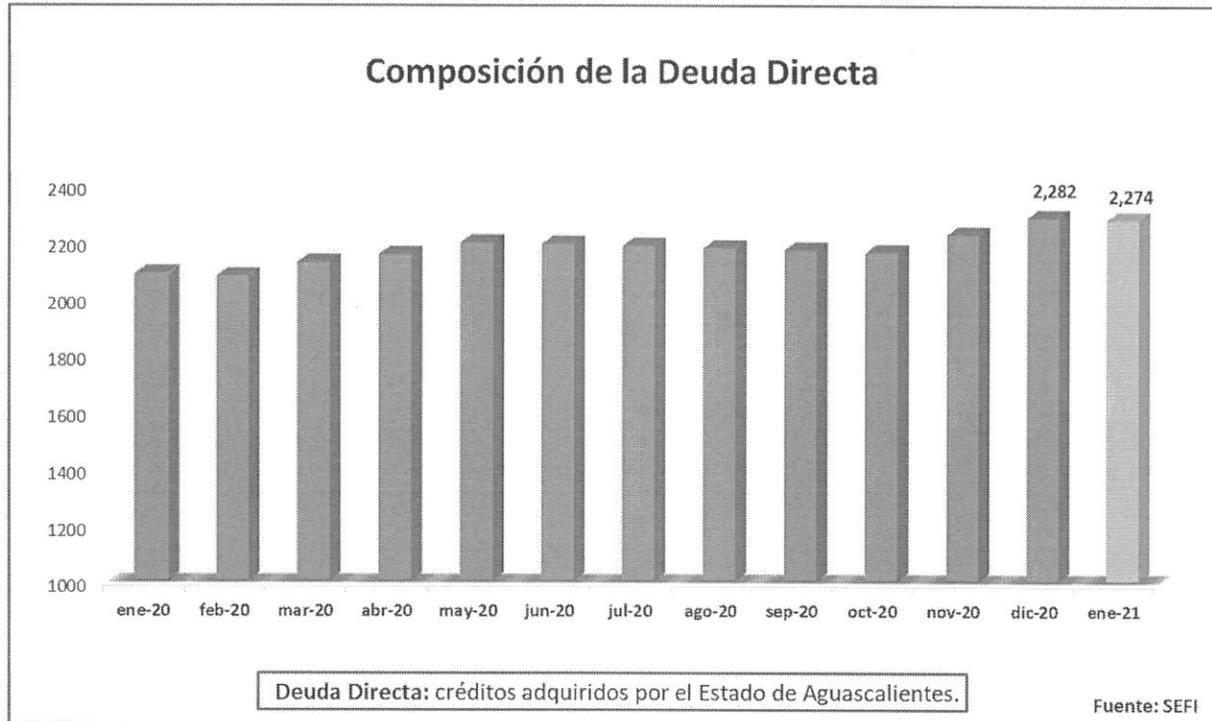
- Al cierre del mes de enero de 2021 la Deuda Pública Estatal integrada por la Deuda Directa que corresponde al Gobierno del Estado y la Deuda sin Aval que corresponde a los Municipios, se ubicó en 2,306 millones de pesos (mdp), cifra menor en .38 % respecto a la reportada al cierre del mes anterior, la cual se situó en 2,315 mdp.



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES  
SECRETARÍA DE FINANZAS  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 AL 31 DE ENERO DE 2021  
(miles de pesos)

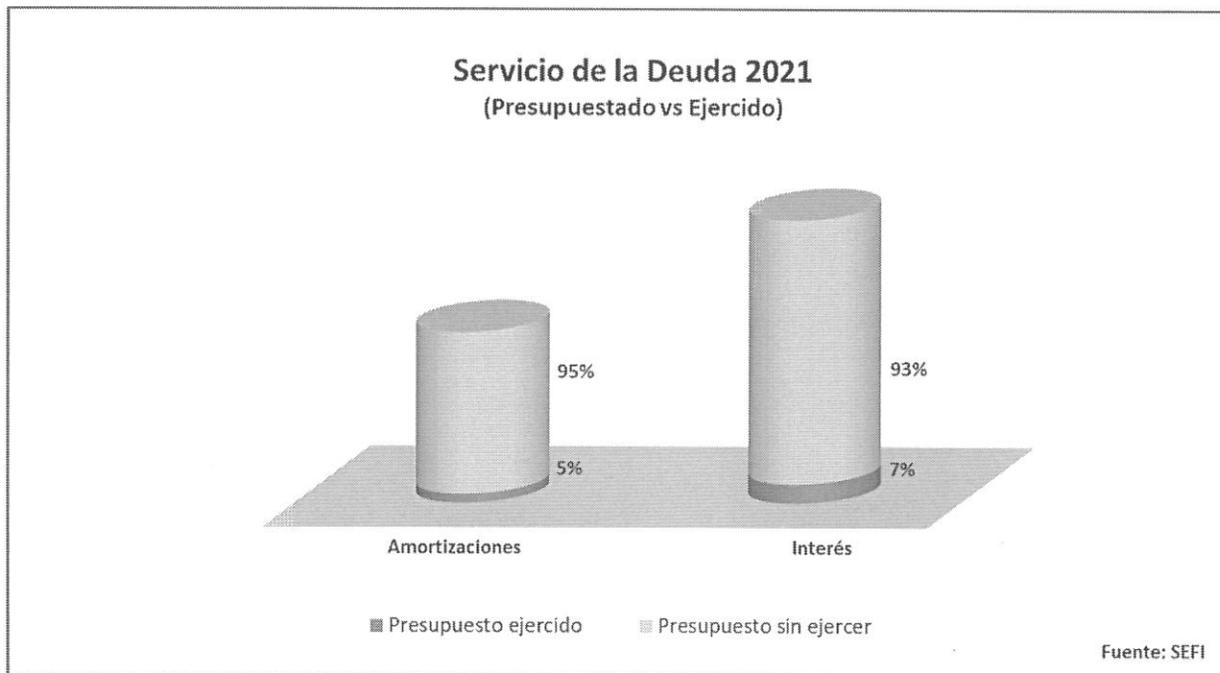


- La Deuda Directa, cierra con un saldo de 2,274 mdp, lo cual representa una disminución de .35 % en comparación con el saldo del mes anterior registrado en 2,282 mdp.



- Las amortizaciones de la Deuda Directa para el año 2021 se estimaron en un monto total de 143.2 mdp, de los cuales al mes de enero se ejercieron 7.8 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 16.7 mdp.



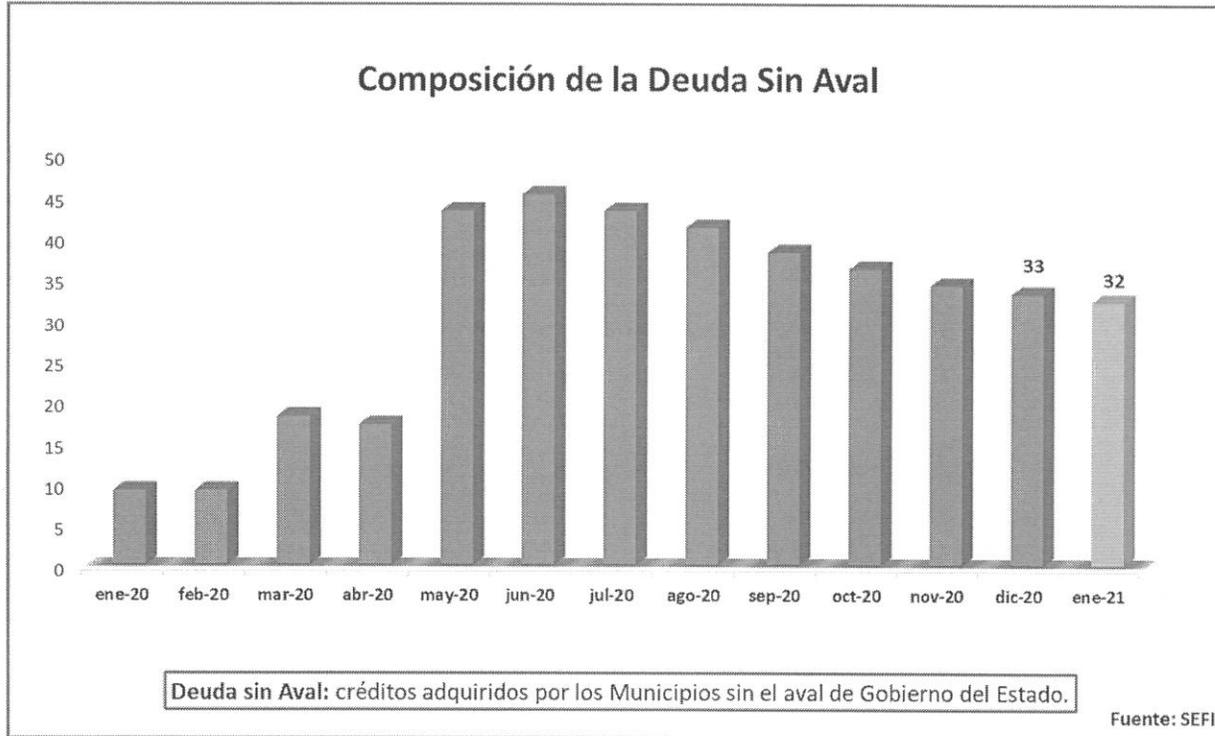


- Al cierre del presente mes el saldo de Deuda sin Aval se ubicó en 32 mdp, lo que representa una disminución de 3% respecto al saldo reportado al cierre del mes anterior, el cual se situó en 33 mdp.





PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES  
SECRETARÍA DE FINANZAS  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 AL 31 DE ENERO DE 2021  
(miles de pesos)





## DEUDA PÚBLICA ESTATAL (miles de pesos)

Destino	Monto Contrato						Saldo Mensual al 31-01-2021	Saldo Mensual / Total Duda Pública Estatal	Saldo Mensual / PIBE <sub>3/</sub>
		Dic-16	Dic-17	Dic-18	Dic-19	Dic-20			
<b>DEUDA DIRECTA</b> <sup>1/</sup>		<b>1,884,908</b>	<b>1,820,369</b>	<b>1,756,675</b>	<b>2,085,830</b>	<b>2,282,011</b>	<b>2,274,159</b>	<b>98.6%</b>	<b>1.02%</b>
Infraestructura		1,884,908	1,820,369	1,756,675	2,085,830	2,282,011	2,274,159	98.6%	
<b>DEUDA SIN AVAL</b> <sup>2/</sup>		<b>154,651</b>	<b>121,436</b>	<b>81,045</b>	<b>6,000</b>	<b>33,697</b>	<b>32,343</b>	<b>1.4%</b>	<b>0.01%</b>
Desarrollo Municipal		154,651	121,436	81,045	6,000	33,697	32,343	1.4%	
<b>TOTAL DEUDA PÚBLICA ESTATAL</b>		<b>2,039,559</b>	<b>1,941,805</b>	<b>1,837,720</b>	<b>2,091,830</b>	<b>2,315,707</b>	<b>2,306,501</b>	<b>100.0%</b>	<b>1.03%</b>

PIBE: 223,043,000

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

La calificación otorgada por la calificadora Fitch Ratings para el ejercicio 2020 ratificó las calificaciones otorgadas en escala nacional e internacional (IDR) en moneda local del Estado de Aguascalientes en 'AAA(mex)' y 'BBB-', respectivamente. La Perspectiva es Estable.

Standard & Poors confirma la calificación crediticia mxAA+ con perspectiva negativa del Estado.

### Fortalecimiento Financiero:

Los ingresos operativos están relacionados estrechamente con el desempeño de las transferencias nacionales provenientes de la contraparte soberana. Para el Estado, se observa un desempeño de sus ingresos operativos cercano al crecimiento del producto interno bruto (PIB) real nacional (1.7%). Fitch prevé que el ingreso operativo podría reducir su ritmo de crecimiento en 2020, dado el efecto que la contingencia internacional derivada del coronavirus tendría en la economía local al no crecer. Por otro lado, el Estado presentó una recaudación de impuestos dinámica impulsada por el crecimiento económico local. Por ejemplo, en 2019 la recaudación de impuestos aumentó 16.0%.

## 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

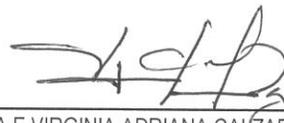
No existen partes relacionadas con el Poder Ejecutivo del Gobierno del Estado de Aguascalientes que influyen en toma de decisiones operativas y financieras.

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

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



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



L.A.F VIRGINIA ADRIANA CALZADA ORTIZ  
SUBSECRETARIA DE EGRESOS



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