



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO 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	64,301
Deudores diversos por cobrar	507	0	0	5
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0	0	805	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 Mayo 2021 se tiene un saldo de \$ 294,977 y \$ 98,665 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 Mayo 2021 y en los Fideicomisos siguientes:



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO 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
TOTAL AL 31 DE MAYO 2021		\$ 800,000



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO 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 Mayo de 2021 de la siguiente manera:

Cuenta	Importe Acum. (miles de pesos)
Impuestos	693,247
Derechos	399,330
Productos	56,166
Aprovechamientos	92,429
Total Ingresos de Gestión	1,241,172



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO 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 Mayo de 2021, la cantidad recibida y recaudada ascendió a \$10,327,591

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 \$9,534

Gastos y Otras Pérdidas:

Representa el monto de los hechos contables que disminuyen el patrimonio neto del ente público, por el mes de Mayo 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	830,934	8%
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	7,037,783	70%
Participaciones y Aportaciones	1,874,423	19%
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	83,294	1%
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0	0%
Inversión Pública	172,048	2%
Total de Gastos y Otras Pérdidas	9,998,482	100%



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO 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 Mayo de 2021, se realizaron modificaciones a Resultado de Ejercicios Anteriores por - \$ 1,472,866 que corresponden principalmente a Traspasos de Obras en proceso por su conclusión por la cantidad de \$ 1,435,360; reintegros de recursos federales reasignables, cancelaciones de gasto y otras devoluciones de ingresos, de ejercicios anteriores, por el monto de \$37,506.

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	May. 2021	May.2020
Efectivo	920	342
Fondo Revolvente	0	0
Bancos /Tesorería	4,016,937	2,964,936
Bancos/Dependencias y Otros	8,549	8,750
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	4,026,406	2,974,028



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2021
(miles de pesos)

Bienes muebles

Los movimientos de bienes muebles se integran como sigue:

CUENTA	May. 2021	May.2020
	miles de pesos	
Mobiliario y Equipo de Administración	33,465	8,884
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	1,858	595
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	223	93
Vehículos y Equipo de Transporte	511	3,802
Equipo de Defensa y Seguridad	474	0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,915	1,903
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

	May. 2021	May 2020
	miles de pesos	
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$ 1,579,814	\$ 1,322,142
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 31 DE MAYO 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 31 de Mayo 2021 (Miles de Pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		12,088,464
2. Más Ingresos contables no presupuestarios		9,533
Fideicomiso Fondo de Estabilización	7,005	
Fideicomiso CMOV Sistema Transporte Metropolitano	2,144	
Fideicomiso FODNEA	144	
Fideicomiso Implementación del Sistema de Justicia Penal	240	
3. Menos Ingresos presupuestarios no contables		519,701
Deuda Pública	450,000	
Reintegro del Fideicomiso	69,469	
Venta de Bienes	232	
4. Ingresos Contables (4=1+2-3)		11,578,296



PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO 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 31 de Mayo 2021
(miles de pesos)

1. Total egresos (presupuestarios)		10,503,821
2. Menos egresos presupuestarios no contables		506,982
Amortización de Anticipos Presupuestales	8,669	
Bienes muebles	36,942	
Bienes inmuebles	958	
Intangibles	9,548	
Inversión Pública	305,469	
Inversiones Financieras y Otras Provisiones (Fideicomisos)	104,176	
Amortización de la deuda publica	41,220	
3. Más Gastos contables No Presupuestales		1,643
Fideicomiso Movilidad	955	
Fideicomiso de Estabilización	0	
Fideicomiso FODNEA	39	
Fideicomiso Implementación del Sistema de Justicia Penal	649	
Provisiones	0	
1. Total Gasto Contable (4=1-2+3)		9,998,482