

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS TOMO II

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso e) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación se presentan las notas a los estados financieros correspondientes al ejercicio fiscal de 2017 y 2016, con los siguientes apartados:

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

### Notas de Desglose:

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

#### Activo

- **Efectivo y Equivalentes**

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

(Pesos)

Concepto	2017	2016
Poder Ejecutivo	1,860,418,685	1,709,143,595
Poder Legislativo	8,045,313	4,596,392
Poder Judicial	184,716,638	144,057,025
Órganos Autónomos	84,006,518	55,498,169
Suma	2,137,187,154	1,913,295,181

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS TOMO II

- **Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes**

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

(Pesos)

Concepto	2017	2016
Poder Ejecutivo	12,599,034	9,507,429
Poder Legislativo	1,073,069	67,391
Poder Judicial	10,002,510	4,088,232
Órganos Autónomos	11,526	32,946
Suma	23,686,139	13,695,998

- **Derechos a recibir Bienes o Servicios**

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

(Pesos)

Concepto	2017	2016
Poder Ejecutivo	54,247,765	55,152,852
Poder Legislativo	0	0
Poder Judicial	198,984	200,554
Órganos Autónomos	0	0
Suma	54,446,749	55,353,406

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS TOMO II

- Inventarios y Almacenes**

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

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

(Pesos)

Concepto	2017	2016
Poder Ejecutivo	0	0
Poder Legislativo	0	0
Poder Judicial	1,323,249	1,391,697
Órganos Autónomos	0	0
Suma	1,323,249	1,391,697

- Otros activos circulantes**

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

(Pesos)

Concepto	2017	2016
Poder Ejecutivo	5,400	5,400
Poder Legislativo	0	0
Poder Judicial	0	0
Órganos Autónomos	45,724	19,000
Suma	51,124	24,400

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS TOMO II

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

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

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

Se presenta la integración de los bienes inmuebles al 31 de diciembre de 2017 y 2016:

(Pesos)

Concepto	2017	2016
Poder Ejecutivo	5,053,208,438	4,179,696,276
Poder Legislativo	5,152,437	5,152,437
Poder Judicial	48,973,912	48,973,912
Órganos Autónomos	0	0
Suma	5,107,334,787	4,233,822,625

A continuación, se presenta la integración de los bienes muebles al 31 de diciembre de 2017 y 2016:

(Pesos)

Concepto	2017	2016
Poder Ejecutivo	1,130,720,379	1,051,546,193
Poder Legislativo	33,438,075	32,333,532
Poder Judicial	34,275,194	27,925,022
Órganos Autónomos	123,466,008	120,518,023
Suma	1,321,899,656	1,232,322,770

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS TOMO II

Se presenta la integración de Intangibles al 31 de diciembre de 2017 y 2016:

(Pesos)

Concepto	2017	2016
Poder Ejecutivo	55,471,640	53,076,557
Poder Legislativo	9,158,953	9,058,870
Poder Judicial	839,851	722,233
Órganos Autónomos	193,443	122,412
Suma	65,663,886	62,980,071

A continuación, se presenta la integración de la depreciación y amortización acumulada de bienes al 31 de diciembre de 2017 y 2016:

(Pesos)

Concepto	2017	2016
Poder Ejecutivo	0	0
Poder Legislativo	3,982,225	3,111,436
Poder Judicial	20,067,127	16,375,481
Órganos Autónomos	53,401,149	29,399,641
Suma	77,450,501	48,886,558

- **Activos Diferidos**

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

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

(Pesos)

Concepto	2017	2016
Poder Ejecutivo	90,973,824	52,066,231
Poder Legislativo	502,905	519,905
Poder Judicial	191	0
Órganos Autónomos	3,084	3,084
Suma	91,480,004	52,589,220

**Pasivo**

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias y contabilizadas al 31 de diciembre del 2017 y 2016; pasivos por obligaciones laborales, acreedores diversos, pasivos por títulos y valores colocados a corto y largo plazo. A continuación se presenta la integración de este rubro:

(Pesos)

Concepto	2017	2016
Poder Ejecutivo	2,659,742,390	2,682,387,288
Poder Legislativo	4,937,467	4,152,096
Poder Judicial	183,384,512	140,879,970
Órganos Autónomos	70,756,351	44,109,237
Suma	2,918,820,720	2,871,528,591

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS TOMO II

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

Este Estado muestra el monto de la Hacienda Pública/Patrimonio al 31 de diciembre de 2017 y 2016, se conforma como sigue:

(Pesos)

Concepto	2017	2016
Poder Ejecutivo	7,117,250,156	5,408,504,195
Poder Legislativo	48,451,060	44,464,993
Poder Judicial	76,878,890	70,103,224
Órganos Autónomos	83,568,803	102,684,756
Suma	7,326,148,909	5,625,757,167

### Notas al Estado de Actividades

Este Estado muestra dos grandes agregados representados por los Ingresos y Otros Beneficios, así como los Gastos y Otras Pérdidas, mostrando los conceptos del ingreso de acuerdo a la contribución de la Ley de Ingresos y los Gastos con los conceptos del Clasificador por Objeto del Gasto para la Administración Pública, así mismo permite determinar el resultado, el cual para este ejercicio, ascendió a 1,849,784,058 pesos.

### Notas al Estado de Flujo de Efectivo

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

Durante el periodo que se informa, el Gobierno del Estado de Aguascalientes recibió ingresos por la cantidad de 21,485,525,252 pesos. El gasto pagado por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017 asciende a 18,549,715,699 pesos. En relación a otros orígenes y otras aplicaciones de operación ascendieron a 176,295,047 y 815,939,922 , respectivamente reflejándose un diferencial de operación por 2,296,164,679 pesos.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS TOMO II

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

Durante el periodo que se informa, el Gobierno del Estado de Aguascalientes recibió orígenes de inversión por la cantidad de 28,563,943 pesos. El gasto de inversión pagado por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017 asciende a 1,814,469,117 pesos, reflejándose un diferencial por actividad de inversión de -1,785,905,174 pesos.

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

Durante el periodo que se informa, el Gobierno del Estado de Aguascalientes tuvo origen por actividades de financiamiento por 6,916,916 y aplicación de 293,284,448 pesos.

### **Notas de Memoria**

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

### **Notas de Gestión Administrativa**

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