



GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2018
(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 de enero al 31 de enero de 2018, 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.

R



GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2018
(miles de pesos)

CUENTA	IMPORTE (miles de pesos)
Efectivo en Caja	342
Fondo Revolvente	785
Efectivo en Bancos –Tesorería	2,058,278
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0
Total de Efectivo y Equivalentes	2,059,405

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)
Cuentas por cobrar a Corto Plazo		75,123
Aportaciones por Recibir – Reassignables	64,170	
Otras Cuentas por cobrar	9,986	
Cheques devueltos	965	
Impuestos a favor	2	
Deudores diversos por cobrar		662
Gastos por comprobar	650	
Responsabilidades	5	
Viáticos por comprobar	7	
Deudores por Anticipos de Tesorería a Corto Plazo		0
Anticipos de Participaciones a Municipios	0	
Total de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes		75,785

R



GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2018
(miles de pesos)

Se muestra su desagregación por su vencimiento:

CUENTA	VENCIDO	DE 0 A 30 DIAS	30 A 60 DIAS	61 A 90 DIAS	MÁS DE 90 DIAS
Cuentas por cobrar	10,952	64,171	0	0	0
Deudores diversos por cobrar	5	657	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. Al 31 de enero de 2018 se tiene un saldo de 55,904 miles de pesos

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 267,904 miles de pesos al 31 de enero de 2018 y en los Fideicomisos siguientes:

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

CUENTA	IMPORTE (miles de pesos)
Sistema de Financiamiento de Aguascalientes	790,627
Fideicomiso de Administración y Pago	8,396
FEIEF. Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades	434,165
Total de Fideicomisos Mandatos y Contratos Análogos	1,233,188

R



GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2018
(miles de pesos)

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 e Intangibles y Bienes Muebles, al 31 de enero de 2018 son:

Concepto	IMPORTE (miles de pesos)
Terrenos	24,552
Edificios no Habitacionales	3,059,223
Subtotal de Bienes Inmuebles	3,083,775
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	1,036,475
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	805,082
Otros bienes Inmuebles	128,089
Subtotal de Construcciones en Proceso	1,969,646
Total de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	5,181,510

Concepto	IMPORTE (miles de pesos)
Mobiliario y Equipo de Administración	352,677
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	25,332
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	20,471
Vehículos y Equipo de Transporte	570,490
Equipo de Defensa y de Seguridad	77,029
Maquinaria y Otros Equipos y Herramientas	98,938
Colecciones Obras de Arte y Objetos Valiosos	1,897
Activos Biológicos	17
Total de Bienes Muebles	1,146,851

R



GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2018
(miles de pesos)

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)
Software	8,301
Licencias	47,171
TOTAL	55,472

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 de 2018 cuenta con un saldo de 5.4 miles de pesos.

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.

R



GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2018
(miles de pesos)

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

CUENTA		DE 0 A 180 DÍAS	MENOS O IGUAL A 365 DÍAS	MAYOR A 365 DÍAS
Cuentas por pagar a Corto Plazo		69,338	197	9,976
Servicios Personales por pagar	0			
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	14,871			
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	3,694			
Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0			
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	47			
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	29,767			
Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	70			
Otras cuentas por pagar a Corto Plazo	31,062			
Documentos por Pagar a Corto Plazo		0	3	46,081
Documentos comerciales por pagar a corto plazo	3			
Otros documentos por pagar a corto plazo	46,081			
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía		1,633	542	1,080
Provisiones a Corto plazo		254	0	0
Otros Pasivos a corto plazo		253,256		0
Recaudación por participar	253,256			
Provisiones a Largo plazo				140,710
Deuda Pública			56,610	1,758,913

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.

R



GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2018
(miles de pesos)

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; 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 y los recursos provenientes de la redención de los bonos cupón cero que adquirió el Estado a través de Banobras, 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 será 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.

En el mes de diciembre 2016 se realizó la sexta disposición del crédito simple contratado con BANOBRAS, S.N.C., dichos recursos provienen del esquema de potenciación de recursos "Bono Cupón Cero", donde el Gobierno del Estado únicamente tendrá la obligación de pagar el monto correspondiente a intereses durante veinte años y al final con la rendición de los bonos adquiridos por Banobras S.N.C. a nombre el Estado, se liquidará el capital:

Emisión:	19 de diciembre de 2016
Fecha de vencimiento:	29 de noviembre de 2032
Plazo:	5,824 días
Precio del bono:	\$44'292,709.07
Valor al vencimiento:	\$154,100,000.00

La Secretaría de Finanzas del Estado de Aguascalientes, realizó en el mes de noviembre de 2017 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 diciembre de 2017 se realizó los registros correspondientes siendo el Banco ganador Banorte.



GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2018
(miles de pesos)

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Representa el monto de los ingresos devengados durante el ejercicio fiscal correspondientes a las contribuciones, productos, aprovechamientos, así como la venta de bienes y servicios.

Los cuales se recaudaron y registraron durante el periodo de ene –ene 2018 de la siguiente manera:

CUENTA	IMPORTE ACUM. (miles de pesos)
Impuestos	110,131
Derechos	113,457
Productos	9,422
Aprovechamientos	712
Ingresos no comprendidos en las fracciones de Ley de Ejercicios Fiscales Anteriores	41,662
Total Ingresos de Gestión	275,384

Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Representa 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 periodo ene – ene 2018, la cantidad recibida y recaudada ascendió a \$ 2,055,788.

GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2018
(miles de pesos)

Gastos y Otras Pérdidas:

Representa el monto de los hechos contables que disminuyen el patrimonio neto del ente público, incurridos por gastos de funcionamiento, intereses transferencias otorgadas, otras pérdidas de la gestión y extraordinarias. Por el periodo de ene – dic 2017, las cantidades y porcentajes devengados y registrados ascendieron a:

CUENTA	IMPORTE ACUMU. (miles de pesos)	
	IMPORTE	%
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	131,996	6%
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,428,050	76%
Participaciones y Aportaciones	290,156	16%
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	19,572	1%
Provisiones	0	0%
Inversión Pública	27,451	1%
Total de Gastos y Otras Pérdidas	1,897,225	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 ha sufrido el Patrimonio o la Hacienda Pública, que representa el importe de los bienes y derechos que son propiedad del ente público.

Durante el periodo ene – ene 2018, se realizaron rectificaciones a Resultado de Ejercicios Anteriores por \$65,065, derivado 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.



GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2018
(miles de pesos)

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 2018	Ene 2017
	miles de pesos	
Efectivo	\$ 1,127	\$ 1,150
Efectivo en Bancos- Tesorería	2,058,278	1,570,704
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0	300,000
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 2,059,405	\$ 1,871,854

Bienes muebles e inmuebles

Los movimientos de bienes muebles e inmuebles se integran como sigue:

CUENTA	Ene 2018	Ene. 2017
	miles de pesos	
Mobiliario y equipo de administración	8,340	6,899
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	515	-4,209
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	1,498	-911
Vehículos y equipo de Transporte	0	-2,716
Equipo de defensa y seguridad	0	773
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	5,776	-7,584
Colecciones, Obras de arte y Objetos valiosos	0	56
Software	0	-301
Licencias	0	-96

R

GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2018
(miles de pesos)

Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación.

Durante el período ene – ene 2018, el Gobierno del Estado de Aguascalientes recibió ingresos de gestión por la cantidad de \$275,384 e ingresos por participaciones, aportaciones y transferencias por \$2, 055,788. El gasto devengado por el periodo comprendido de ene – ene 2018 asciende a \$1, 850,202

Además el Gobierno del Estado obtuvo Otros Orígenes de Operación que ascendieron a la cantidad de \$42,177 al igual que otras Aplicaciones de Operación por \$299,432 reflejándose un diferencial de aplicación de operación por \$257,255.

OTROS ORIGENES DE OPERACIÓN	Ene 2018	Ene 2017
	miles de pesos	
Incremento de documentos por pagar	0	13,073
Incremento de fondos y bienes de terceros en garantía	93	0
Incremento en otros pasivos a corto plazo	20,078	11,685
Incremento en provisiones a largo plazo	5,924	3,763
Incremento en reservas y revalúo de patrimonio	16,082	0

OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	Ene 2018	Ene 2017
	miles de pesos	
Incremento en derechos a recibir efectivo o equivalentes	63,186	3,457
Incremento en derechos a recibir bienes o servicios	1,656	17,308
Disminución de documentos por pagar	141,465	0
Disminución de fondos y bienes de terceros en garantía	0	294
Disminución en provisiones a corto plazo	343	10,593
Disminución de provisiones a largo plazo	587	0
Disminución resultado de ejercicios anteriores	64,744	8,351
Disminución en reservas y revalúo de patrimonio	0	8,092
Inversión Pública no capitalizable	27,451	25,632

Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento. Durante este mismo periodo, el Gobierno del Estado de Aguascalientes tuvo la aplicación por actividades de financiamiento por \$24,418

R



GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2018
(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 SECRETARÍA DE FINANZAS Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Del 1 de enero al 31 de enero de 2018 (Miles de Pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		\$ 2,504,545
2. Más Ingresos contables no presupuestarios		0
3. Menos Ingresos presupuestarios no contables		\$ 173,373
Ingresos del Sector Paraestatal y Órganos Autónomos	173,373	
4. Ingresos Contables (4=1+2-3)		\$ 2,331,172

*NOTA:

Para efectos informativos en las Cuentas de Orden, en el rubro de Ley de Ingresos Recaudada, se incluye 173,373 miles de pesos que corresponden a los **Ingresos Propios recaudados** directamente por el Sector Paraestatal y Órganos Autónomos, por el periodo de ene – ene 2018, como sigue:

Derechos	\$ 25,626
Productos	105,885
Aprovechamientos	9,909
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	31,953

R



GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2018
(miles de pesos)

GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Del 1 de enero al 31 de enero de 2018
(miles de pesos)

1. Total egresos (presupuestarios)		\$ 2,064,348
2. Menos egresos presupuestarios no contables		167,123
Bienes muebles	49	
Inversión Pública	4,090	
Inversiones Financieras y Otras Provisiones (Fideicomisos)	14,991	
Amortización de la deuda publica	4,846	
ADEFAS	143,147	
3. Más Gastos contables No Presupuestales		0
1. Total Gasto Contable (4=1-2+3)		\$ 1,897,225

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 2018
De incentivos de fiscalización por cobrar	34,191
De convenios de contribuyentes	8,503
De adjudicación de bienes	813

R



GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2018
(miles de pesos)

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES	DICIEMBRE 2017
Ley de Ingresos	20,959,545
Presupuesto de Egresos	20,959,545
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES	
Ley de Ingresos recaudada	2,504,545
Presupuesto de Egresos devengado	2,061,830

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 dicho acuerdo.

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Las operaciones que realiza la Secretaría de Finanzas del Gobierno 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 2018.

Corresponde a la Secretaría de Finanzas del Gobierno 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.



GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2018
(miles de pesos)

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 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

El dólar estadounidense cayó contra todas sus contrapartes principales, como efecto de los comentarios hechos en Davos, Suiza por el secretario del Tesoro de Estados Unidos, Steven Mnuchin, en el sentido de que un dólar más débil impulsaría al comercio de ese país.

Divisas seleccionadas

Dólar por divisa		2017	2018		Variación	
		Dic. 29	Ene. 19	Ene. 26	Semana	2018
Canadá	C\$	0.796	0.8	0.812	1.50%	2.00%
Unión Europea	Euro (€)	1.194	1.223	1.242	1.50%	3.90%
Reino Unido	Libra Esterlina (£)	1.344	1.387	1.415	2.10%	5.30%
China	Yuan	6.534	6.404	6.328	1.20%	3.20%
Japón	Yen	112.85	110.72	108.67	1.90%	3.80%
Suiza	Franco Suizo	0.979	0.9628	0.934	3.10%	4.80%

FUENTE: Bloomberg

GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2018
(miles de pesos)

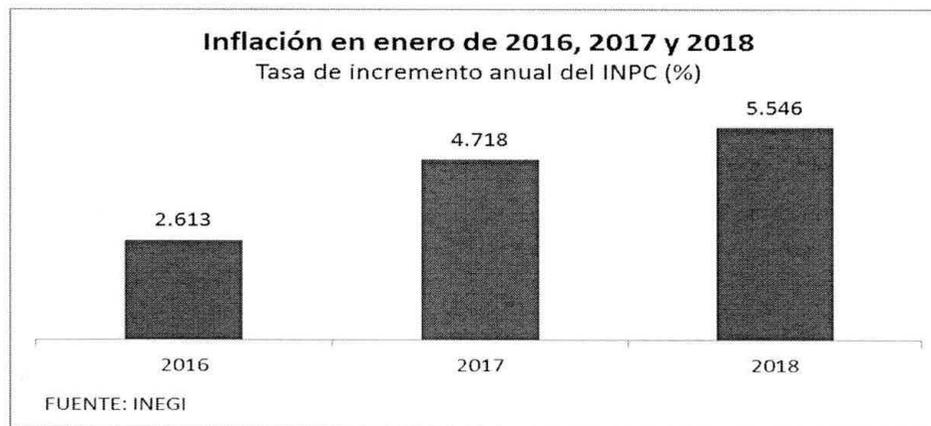
Entorno nacional

El Secretario de Hacienda y Crédito Público, Dr. José Antonio González Anaya presentó¹ un diagnóstico del impacto de las reformas estructurales sobre la economía mexicana, destacando lo siguiente:

La deuda externa de México bajó del 50% al 46%, como proporción del Producto Interno Bruto (PIB).

- México es el único país que tiene una reducción en su deuda como porcentaje del PIB en los últimos dos años, entre las naciones del G-20.
- La Reforma Energética, incluyendo la última ronda, está generando un compromiso de inversión de 159 mil millones de dólares, que es una cantidad mayor que la deuda externa que tiene el sector público.
- La Reforma de Telecomunicaciones propició una reducción de las tarifas de más de 40% y un crecimiento de más de 280% - casi tres veces - en el acceso a la banda ancha.
- La Reforma Fiscal ha incrementado la recaudación como porcentaje del PIB en cinco puntos y el número de contribuyentes aumentó 50%, al pasar de 38 millones a 64 millones.
- La Reforma Financiera se ha traducido en el acceso de un gran número de personas al sector bancario.
- Por la Reforma Educativa hay cuatro veces más escuelas de tiempo completo.

Por otro lado, el INEGI informó que en enero la inflación aumentó 0.53% a tasa mensual y 5.55% a tasa anual, que es el mayor nivel para un mes de enero desde 2016.



¹ Conferencia de prensa en la Residencia Oficial de Los Pinos, González Anaya. Comunicado No. 14. El secretario José Antonio González Anaya, confirma la tendencia positiva de la economía mexicana. Febrero 12, 2018. SHCP.

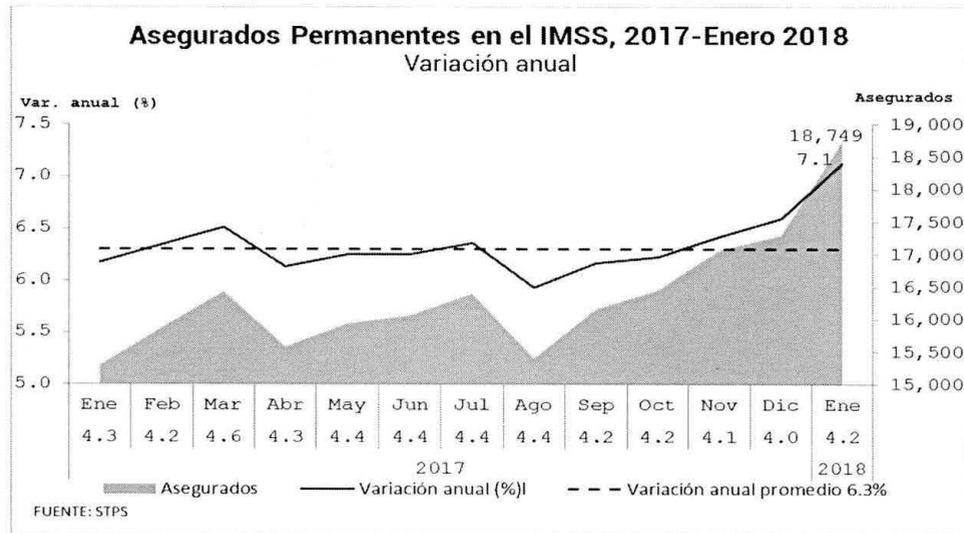


Entorno estatal

Durante el primer mes del año, el Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS) registró 2,157 nuevos Trabajadores Asegurados Permanentes en Aguascalientes, o un incremento de 0.8% respecto al total de diciembre de 2017.

El repunte del empleo en Aguascalientes durante este mes se aprecia mejor desde una perspectiva anual. El total de Asegurados Permanentes en Aguascalientes creció 7.1% anual (18,749 trabajadores), al pasar de 263,089 en enero de 2017 a 281,838 el mismo mes de este año.

El dato es relevante ya que durante los últimos 13 meses el crecimiento anual promedio de este indicador en Aguascalientes se ubicó en 6.3%, y a nivel nacional en 4.2%.



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

R



GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2018
(miles de pesos)

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 octubre de 2001, se realiza el cambio a Secretaria 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, la Procuraduría General de Justicia del Estado, Oficialía Mayor y las unidades administrativas, referidas en la Constitución Política del Estado, la presente Ley y en las demás disposiciones legales y reglamentarias respectivas.



GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2018
(miles de pesos)

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 2018 (Se informa el período del 01 de enero 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



GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2018
(miles de pesos)

- Asimilados a salarios
- 10% Honorarios profesionales
- 10% Arrendamiento

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

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

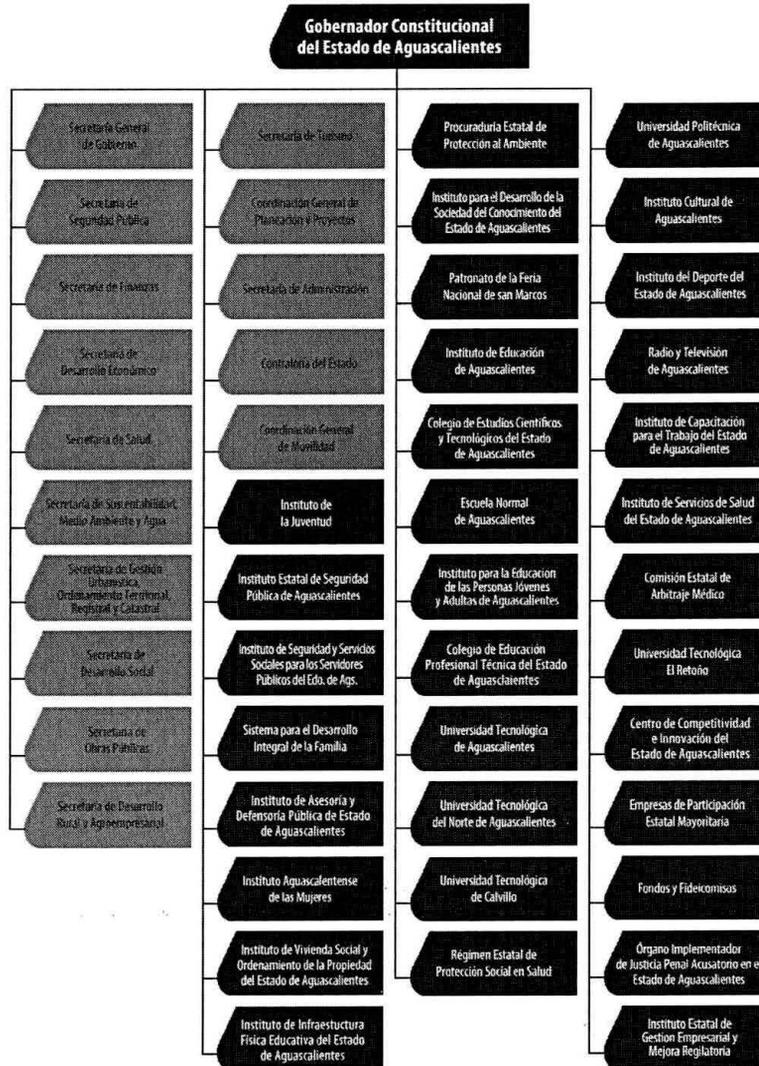
f) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

FIDEICOMISOS	NUMERO DE CONTRATO	FIDUCIARIO
FIDEICOMISO DE IRREVOCABLE DE ADMINISTRACIÓN Y PAGO	170019905	SCOTIABANK
FIDEICOMISO DEL FONDO DE FOMENTO AGROPECUARIO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES	N° 9533	INTERACCIONES
FIDEICOMISO FONDO DE ESTABILIZACIÓN	3160	INTERCAM
FONDO DE FINANCIAMIENTO PARA EL PROGRESO DE AGUASCALIENTES	N° 743352	BANORTE
FIDEICOMISO FONDO AGUASCALIENTES	80091	NAFINSA
FIDEICOMISO FONDO ASUNCIÓN	N° 2638-4	BANORTE

R

Estructura orgánica básica

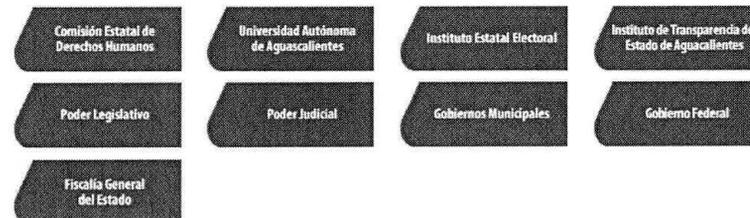
Organigrama del Gobierno del Estado de Aguascalientes



Administración Pública Centralizada, Art. 15 de la ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Aguascalientes (LOAPEA)

Entidades Paraestatales, Art. 3° Y 4° segundo párrafo de la LOAPEA

Organismos Autónomos



R



GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2018
(miles de pesos)

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

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.

F



GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2018
(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 2017 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 de 2018 se integra de la siguiente forma:

CUENTA	IMPORTE (miles de pesos)
A CORTO PLAZO	\$ 254
Provisión para Indemnizaciones	254
A LARZO PLAZO	140,709
Provisión para Demandas y Juicios	24,106
Provisión para Demandas y Juicios a de Listas de Raya	910
Provisión por Pensiones y Jubilaciones	6,439
Provisión para Seguros por Invalidez y Muerte	824
Provisión para Fondos de Desastres Naturales	7,520
Provisión Capital Bono Cupón Cero	100,910
TOTAL	\$ 140,963

R



GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2018
(miles de pesos)

g) Reservas

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

h) Cambios en políticas contables

Durante el período ene –ene 2018, no se ha tenido cambio en políticas contables.

i) Reclasificaciones

Durante el período ene – ene 2018, se realizaron rectificaciones a Resultado de Ejercicios Anteriores por \$65,065, derivado 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 período ene –ene 2018, 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 \$9,776,993 y un saldo final al 31 de enero de 2018 de \$10,041,130 por lo que se tiene una variación en el Activo de \$264,138.

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.

R



GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2018
(miles de pesos)

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 periodo enero-diciembre 2017, 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.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

RAMO ADMINISTRATIVO

05 FINANZAS Y OFICIALÍA

FIDEICOMISO	PRESUPUESTO OTORGADO 2018
FIDEICOMISO FONDO DE ESTABILIZACIÓN	31,597



GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2018
(miles de pesos)

09 DESARROLLO ECONÓMICO

FIDEICOMISO	PRESUPUESTO OTORGADO 2018
SISTEMA DE FINANCIAMIENTO DE AGUASCALIENTES	185,000
FIDEICOMISO FONDO AGUASCALIENTES	248
FIDEICOMISO FONDO ASUNCIÓN	10

12 DESARROLLO RURAL Y AGROEMPRESARIAL

FIDEICOMISO	PRESUPUESTO OTORGADO 2018
FIDEICOMISO DEL FONDO DE FOMENTO AGROPECUARIO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES	50,000

10. Reporte de Recaudación

Análisis de la Recaudación por el período del 1 de enero al 31 de enero de 2018 se tuvieron ingresos contables de Gestión por la cantidad de \$ 275,384. El análisis de los ingresos y la proyección de los ingresos son como sigue:

INGRESO ESTATAL	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	RECAUDACIÓN ENE-ENE 2018	AVANCE RECAUDACIÓN
IMPUESTOS	800,915	110,131	13%
DERECHOS	577,292	113,457	19%
PRODUCTOS	77,862	9,422	12%
APROVECHAMIENTOS	584,963	42,374	7%
TOTAL INGRESO ESTATAL	\$ 2,041,032	\$ 275,384	13%

A



GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2018
(miles de pesos)

INGRESO FEDERAL	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	RECAUDACIÓN ENE-ENE 2018,	AVANCE RECAUDACIÓN
PARTICIPACIONES	8,228,033	762,465	9 %
APORTACIONES	9,233,219	1,191,263	13%
CONVENIOS	0	102,060	100%
TOTAL INGRESO FEDERAL	\$ 17,461,252	\$ 2,055,788	11%

INGRESO SECTOR PARAESTATAL Y ÓRGANOS AUTÓNOMOS	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	RECAUDACIÓN ENE-ENE 2018	AVANCE RECAUDACIÓN
DERECHOS	386,043	25,626	6%
PRODUCTOS	648,978	105,885	16%
APROVECHAMIENTOS	23,958	9,909	41%
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	400,041	31,953	7%
TOTAL INGRESO SECTOR PARAESTATAL Y AUTÓNOMOS	\$ 1,459,020	\$ 173,373	11%

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

Al cierre del mes de Enero de 2018 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 1,933 millones de pesos (mdp), cifra menor en 0.41 por ciento respecto a la reportada al cierre del mes anterior, la cual se situó en 1,941 mdp.

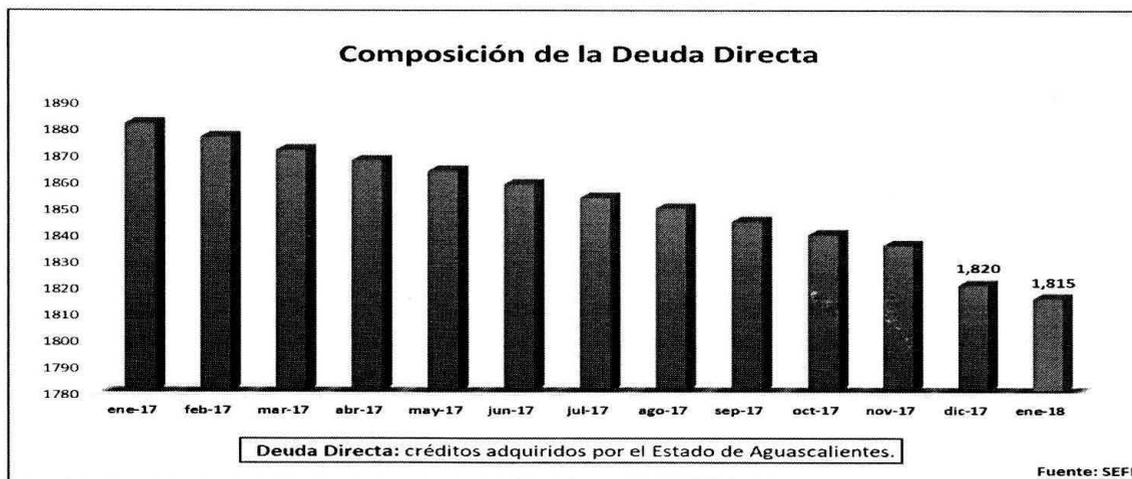
R



GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2018
(miles de pesos)



La Deuda Directa, cierra con un saldo de 1,815 mdp, lo cual representa una disminución de 0.27 % en comparación con el saldo del mes anterior registrado en 1,820 mdp.



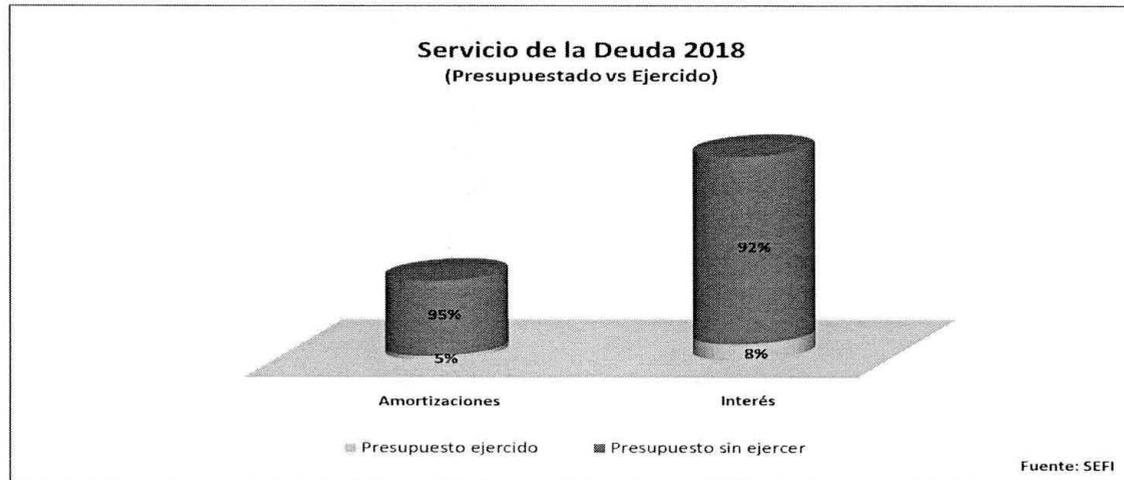
h



GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2018
(miles de pesos)

Las amortizaciones de la Deuda Directa para el año 2018 se estimaron en un monto total de 92.3 mdp, de los cuales al mes de Enero se ejercieron 4.8 millones de pesos.

En el caso de los intereses, para el año 2018 se estimó un monto de 231.3 millones de pesos destinados solo a la Deuda Directa; para el mes que se reporta los recursos ejercidos ascienden a un total de 19.5 mdp

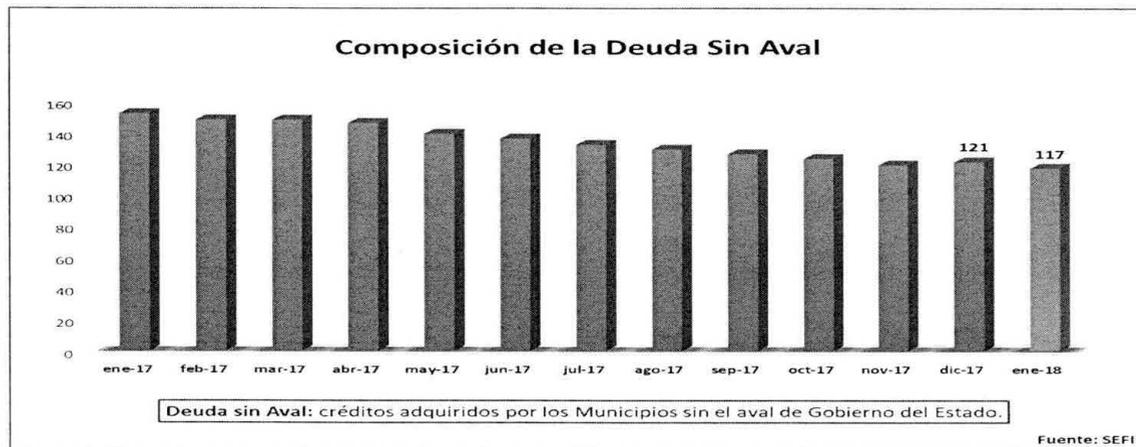


Al cierre del presente mes el saldo de Deuda sin Aval se ubicó en 117 mdp, lo que representa una disminución de 3.4% respecto al saldo reportado al cierre del mes anterior, el cual se situó en 121 mdp

LP



GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2018
(miles de pesos)



GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
DEUDA PÚBLICA ESTATAL
(miles de pesos)

Concepto	Contrato	Saldos al 31 de Dic de:					Saldo 31-ene-18	% vs. TOTAL	% vs. PIBE
		Dic-13	Dic-14	Dic-15	Dic-16	Dic-17			
DEUDA DIRECTA	6,971,232	2,319,698	2,250,797	2,148,670	1,884,908	1,820,369	1,815,523	93.9%	0.71%
Agua Potable y Alcantarillado	5,557	0	0	0	0	0	0	0.0%	
Infraestructura	6,965,675	2,319,698	2,250,797	2,148,670	1,884,908	1,820,369	1,815,523	93.9%	
DEUDA INDIRECTA	14,513	0	0	0	0	0	0	0.0%	0.0%
Instituto de Salud del Estado	14,513	0	0	0	0	0	0	0.0%	
DEUDA SIN AVAL DEL GOB. EDO.	1,250,902	472,156	399,926	299,843	154,651	121,436	117,830	6.1%	0.05%
Desarrollo Municipal	1,250,902	472,156	399,926	299,843	154,651	121,436	117,830	6.1%	
TOTAL DEUDA PÚBLICA ESTATAL	8,236,648	2,791,854	2,650,723	2,448,512	2,039,559	1,941,805	1,933,354	100%	0.76%

Fuente PIBE: INEGI

R



GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2018
(miles de pesos)

12. Calificaciones otorgadas

El 18 de mayo de 2017, Fitch Rating ratificó las calificaciones del estado de Aguascalientes como sigue:

- Calificación Issuer Default Rating (IDR) en Escala Global en Moneda Local en 'BBB+'; la Perspectiva se mantiene Negativa.
- Calificación de Largo Plazo en Escala Nacional en 'AA+(mex)'; Perspectiva Estable.

Factores clave de las calificaciones:

La acción de calificación refleja el desempeño operativo sólido de Aguascalientes, resultado del fortalecimiento de las políticas fiscales y del seguimiento permanente tanto de los gastos como del nivel bajo de apalancamiento y sostenibilidad alta de la deuda debido a la política conservadora de endeudamiento. También considera el dinamismo de la economía local, el hecho de que los pasivos de pensiones estatales están cubiertos totalmente y el fortalecimiento del gobierno corporativo del instituto encargado de dichos pasivos.

La calificación internacional de Aguascalientes se encuentra restringida por la calificación de México y la Perspectiva Negativa de la calificación en escala internacional refleja el vínculo que existe entre ésta y la calificación del soberano [BBB+], la cual se mantiene con Perspectiva Negativa.

STÁNDAR & POOR'S

El 15 de junio de 2017, Standard & Poor's Global Ratings confirma calificación en escala nacional de 'mxA+' del Estado de Aguascalientes; la perspectiva se mantiene estable y se espera que dentro de los siguientes dos años, Aguascalientes presente superávits operativos que promedien 5% de sus ingresos operativos y déficit después de gastos de inversión cercanos a 1% de los ingresos totales, al tiempo que mantiene un muy bajo nivel de endeudamiento y una fuerte posición de

Fortalecimiento Financiero:

El Gobierno del Estado mantiene las acciones dirigidas a robustecer la recaudación local y controlar el gasto operacional (GO, gasto corriente más transferencias no etiquetadas), lo cual explica los niveles altos de ahorro interno (AI) y los indicadores favorables de liquidez. En los últimos 5 años, ha sido superior a 20% de los ingresos disponibles (IFOs).

R



GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2018
(miles de pesos)

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.

R



GOBIERNO DEL ESTADO DE AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2018
(miles de pesos)

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

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

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

C.P. CARLOS DE JESÚS MAGALLANES GARCÍA
ENCARGADO DE DESPACHO DE LA SECRETARÍA DE FINANZAS

C.P. CAROLINA ELIZABETH PERALES DÍAZ DE LEÓN
ENCARGADA DE DESPACHO DE LA DIRECCIÓN DE
CONTABILIDAD Y CUENTA PÚBLICA