



TLAXCALA



GOBIERNO DEL ESTADO

SECRETARÍA DE PLANEACIÓN Y FINANZAS

CUENTA PÚBLICA EJERCICIO 2015

TOMO II
GOBIERNO ESTATAL



DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2015

INTRODUCCIÓN

En cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental en su artículo 53 y al Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las cuentas públicas, emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación se presenta el Tomo 2 correspondiente al Gobierno Estatal.

Este tomo presenta la información contable consolidada de los Poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial y los Órganos Autónomos del Estado.

De conformidad con el Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las cuentas públicas la información contable que se presenta, es la siguiente:

- a) Estado de situación financiera;
 - b) Estado de actividades;
 - c) Estado de variación en la hacienda pública;
 - d) Estado de cambios en la situación financiera;
 - e) Notas a los estados financieros;
 - f) Estado de flujos de efectivo.
-

Cuenta de la Hacienda Pública Estatal 2015
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2015 y 2014
(Pesos)
GOBIERNO ESTATAL

Concepto	Año		Concepto	Año	
	2015	2014		2015	2014
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	2,011,006,997	1,905,874,821	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	281,063,859	368,024,907
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	57,939,355	347,500,747	Documentos por Pagar a Corto Plazo	456,729,034	552,508,658
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	14,636,729	10,811,933	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	36,697,950	28,977,789
Otros Activos Circulantes	5,476	5,476	Provisiones a Corto Plazo	537,705,273	556,405,812
			Otros Pasivos a Corto Plazo	235,204,936	85,433,700
Total de Activos Circulantes	2,083,588,557	2,284,192,977	Total de Pasivos Circulantes	1,547,401,052	1,591,350,866
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	135,838,470	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	10,084,758	10,084,758
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	9,270,191,455	8,386,680,640	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	1,352,178,275	1,157,843,077	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	59,330,154	57,502,950	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-238,628,518	-204,267,753	Provisiones a Largo Plazo	43,987	0
Activos Diferidos	0	0			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivo No Circulante	10,128,745	10,084,758
Otros Activos no Circulantes	0	0			
Total de Activos no Circulantes	10,578,909,836	9,397,758,914	TOTAL DEL PASIVO	1,557,529,797	1,601,435,624
TOTAL DEL ACTIVO	12,662,498,393	11,681,951,891	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	1,670,727,759	1,218,414,825
			Aportaciones	505,997,554	55,544,267
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	1,164,730,205	1,162,870,558
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	9,434,240,837	8,842,040,442
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	2,178,643,885	1,482,737,416
			Resultados de Ejercicios Anteriores	3,820,068,280	3,412,575,557
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	3,435,528,672	3,936,727,469
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	11,104,968,596	10,060,455,267
			TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	12,662,498,393	11,681,890,891

Cuenta de la Hacienda Pública Estatal 2015
Estado de Actividades
Del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2015 y 2014
(Pesos)

GOBIERNO ESTATAL

Concepto	2015	2014	Concepto	2015	2014
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	939,760,307	761,128,727	Gastos de Funcionamiento	3,688,529,437	3,682,232,987
Impuestos	355,400,955	262,027,092	Servicios Personales	2,988,931,400	2,811,291,458
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	258,226,200	302,171,168
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	441,371,837	568,770,361
Derechos	388,888,021	339,567,570	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	10,975,284,612	9,925,837,510
Productos de Tipo Corriente	86,425,154	55,855,705	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	1,797,284,609	1,971,440,228
Aprovechamientos de Tipo Corriente	2,335,219	6,392,083	Transferencias al Resto del Sector Público	8,916,483,309	7,707,733,978
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	105,034,271	97,286,277	Subsidios y Subvenciones	115,986,367	121,412,992
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	1,676,587	0	Ayudas Sociales	145,520,327	120,250,312
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	19,077,393,829	17,370,979,002	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones y Aportaciones	18,082,664,729	16,437,143,322	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	994,729,100	933,835,680	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	29,318,791	205,247	Donativos	10,000	0
Ingresos Financieros	54,272	119,089	Transferencias al Exterior	0	5,000,000
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Participaciones y Aportaciones	3,189,929,548	3,031,505,062
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Participaciones	1,476,695,110	1,478,789,826
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Aportaciones	1,093,776,857	1,079,213,746
Otros Ingresos y Beneficios Varios	29,264,519	86,158	Convenios	619,457,581	473,501,490
Total de Ingresos y Otros Beneficios	20,046,472,927	18,132,312,976	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	4,711,896	0
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	4,551,439	0
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	160,457	0
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	17,858,455,493	16,639,575,560
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	2,188,017,434	1,492,737,416

Cuenta de la Hacienda Pública Estatal 2015
 Estado de Variación en la Hacienda Pública
 Del 1o de enero al 31 de diciembre de 2015
 (Pesos)

GOBIERNO ESTATAL

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	4,596,805,994	476,287,548	20,209	5,073,113,749
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	71,762,350	0	10,391,189	0	82,153,539
Aportaciones	55,544,267	0	0	0	55,544,267
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	16,218,083	0	10,391,189	0	26,609,272
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0	3,432,814,781	1,470,843,584	0	4,903,658,365
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	20,372,168	1,470,843,584	0	1,491,215,752
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	3,412,442,613	0	0	3,412,442,613
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014	71,762,350	8,029,620,775	1,957,522,319	20,209	10,058,925,653
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015	-51,904,153	0	9,325,485	0	-42,578,668
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	-51,987,741	0	0	0	-51,987,741
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	83,588	0	9,325,485	0	9,409,073
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	26,037,547	441,694,457	2,178,640,463	0	2,646,372,467
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	2,178,643,885	0	2,178,643,885
Resultado de Ejercicios Anteriores	26,037,547	441,694,457	-3,422	0	467,728,582
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2015	45,895,744	8,471,315,232	4,145,488,267	20,209	12,662,719,452

Cuenta de la Hacienda Pública Estatal 2015
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2015 y 2014
(Pesos)

GOBIERNO ESTATAL

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	323,922,157	1,324,468,659	PASIVO	157,535,384	201,441,211
Activo Circulante	289,561,392	108,956,972	Pasivo Circulante	157,491,397	201,441,211
Efectivo y Equivalentes	0	105,132,176	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	91,213,422
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	289,561,392	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	91,527,250
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	3,824,796	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	7,720,161	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	18,700,539
			Otros Pasivos a Corto Plazo	149,771,236	0
Activo No Circulante	34,360,765	1,215,511,687	Pasivo No Circulante	43,987	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	135,838,470	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	883,510,815	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	194,335,196	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	1,827,204	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	34,360,765	0	Provisiones a Largo Plazo	43,987	0
Activos Diferidos	0	0			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0			
Otros Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	1,543,737,890	499,460,023
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	452,292,264	0
			Aportaciones	450,453,287	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	1,838,967	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	1,091,445,636	499,460,023
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	685,527,352	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	405,918,284	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	499,460,023
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

Cuenta de la Hacienda Pública Estatal 2015
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1o. de enero al 31 de diciembre de 2015 y 2014
(Pesos)

GOBIERNO ESTATAL

Concepto	2015	2014	Concepto	2015	2014
Flujos de Efectivo de las Actividades de Gestión			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	21,333,522,129	19,069,723,136	Origen	20,523,243	11,992,771
Impuestos	355,400,955	262,027,092	Contribuciones de Capital		
Contribuciones de mejoras	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	17,952,499	11,655,950
Derechos	388,888,021	339,567,570	Bienes Muebles	2,446,471	743,060
Productos de Tipo Corriente	66,584,798	56,028,021	Otros	124,273	-406,239
Aprovechamientos de Tipo Corriente	2,175,575	6,219,767	Aplicación	1,179,657,558	1,654,676,255
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	105,034,271	97,286,277	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	879,368,884	1,578,546,501
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	1676887	0	Bienes Muebles	189,589,614	97,422,661
Participaciones y Aportaciones	19,419,991,395	17,419,991,395	Otros	110,699,060	-21,292,907
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras ayudas	944,451,636	888,336,769	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-1,159,134,315	-1,642,683,484
Otros Ingresos y Beneficios	29,318,791	266,245	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Aplicación	19,139,626,013	17,631,835,005	Origen	1,526,756,571	591,327,701
Servicios Personales	2,987,864,614	2,817,574,373	Endeudamiento Neto	0	0
Materiales y Suministros	258,226,199	302,171,168	Interno	0	0
Servicios Generales	441,371,837	560,017,792	Externo	0	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	1,789,147,361	1,966,540,372	Disminución de Activos Financieros	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	10,211,569,760	8,707,362,934	Otros orígenes de Financiamiento	1,526,756,571	591,327,701
Subsidios y Subvenciones	115,986,367	121,412,992	Aplicación	2,415,660,431	191,820,565
Ayudas Sociales	145,520,327	120,250,312	Servicios de la Deuda	0	0
Pensiones y Jubilaciones	0	0	Interno	0	0
Transferencias a Fidelcomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Externo	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Incremento de Activos Financieros	0	0
Donativos	10,000	0	Otras aplicaciones de Financiamiento	2,415,660,431	191,820,565
Transferencias al Exterior	0	5,000,000	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-888,903,860	399,507,136
Participaciones	1,476,695,110	1,478,789,826	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	145,657,941	194,711,783
Aportaciones	1,093,776,857	1,079,213,746	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	1,905,874,821	1,674,267,204
Convenios	619,457,581	473,501,490	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	2,011,006,997	1,905,874,821
Otros Gastos	0	0			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	2,193,896,116	1,437,888,131			

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL GOBIERNO ESTATAL

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 2015, 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 Estatal

Activo

- Efectivo y Equivalentes

En este apartado se integran los recursos monetarios que maneja el Gobierno Estatal, 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	2015
Poder Ejecutivo	1,751,687,171
Poder Legislativo	3,716,889
Poder Judicial	9,549,594
Órganos Autónomos	246,053,343
Suma	2,011,006,997

- 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 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	2015
Poder Ejecutivo	25,301,033
Poder Legislativo	0
Poder Judicial	256,854
Órganos Autónomos	32,381,468
Suma	57,939,355

- Inventarios y Almacenes**

NO APLICA

- 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.

Se presenta la integración de los bienes inmuebles al 31 de diciembre de 2015:

(Pesos)

Concepto	2015
Poder Ejecutivo	8,750,222,078
Poder Legislativo	58,758,838
Poder Judicial	1,462,518
Órganos Autónomos	459,748,021
Suma	9,270,191,455

GOBIERNO ESTATAL

A continuación, se presenta la integración de los bienes muebles al 31 de diciembre de 2015:

(Pesos)

Concepto	2015
Poder Ejecutivo	980,089,670
Poder Legislativo	30,924,374
Poder Judicial	13,751,779
Órganos Autónomos	327,412,452
Suma	1,352,178,275

Se presenta la integración de Intangibles al 31 de diciembre de 2015:

(Pesos)

Concepto	2015
Poder Ejecutivo	27,777,466
Poder Legislativo	72,715
Poder Judicial	17,818
Órganos Autónomos	31,462,155
Suma	59,330,154

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 ejercicio correspondiente; 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	2015
Poder Ejecutivo	1,358,597,530
Poder Legislativo	3,094,117
Poder Judicial	19,415,108
Órganos Autónomos	176,423,042
Suma	1,557,529,797

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 2015 y se conforma como sigue:

(Pesos)

Concepto	2015
Poder Ejecutivo	10,312,318,358
Poder Legislativo	90,378,699
Poder Judicial	5,625,525
Órganos Autónomos	696,646,014
Suma	11,104,968,596

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 Estatal, así mismo permite determinar el resultado, el cual para este ejercicio, ascendió a 2,188,017,434 pesos.

Notas al Estado de Flujo de Efectivo

Flujo de Efectivo de las Actividades de Gestión

Durante el periodo que se informa, el Gobierno Estatal recibió ingresos de gestión por la cantidad de 19,333,522,129 pesos. El gasto pagado por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015 asciende a 19,139,626,013 pesos, reflejándose un diferencial de operación por 2,193,896,117 pesos.

Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión.

Durante el periodo que se informa, el Gobierno Estatal recibió ingresos de inversión por la cantidad de 20,523,243 pesos. El gasto de inversión pagado en el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2015 asciende a 1,179,657,558 pesos, reflejándose un diferencial por actividades de inversión de -1,159,134,315 pesos.

Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento

Durante el periodo que se informa, el Gobierno Estatal recibió ingresos por financiamiento por la cantidad de 1,526,756,571 pesos. La aplicación por actividades de financiamiento fue de 2,415,660,431 pesos, reflejándose un diferencial de -888,903,860 pesos.

Notas de Memoria

Las notas de memoria del Gobierno Estatal 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 Estatal 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.
