

NOTAS DE DESGLOSE

ACTIVO

1.- Efectivo y Equivalentes

La Secretaría de Finanzas, a través de la Dirección de Egresos invierte los excedentes de efectivo o disponibilidad financiera en plazos que no exceden los 90 días naturales, de tal forma que el Municipio de Aguascalientes cuente con la liquidez necesaria para hacer frente al pago de sus obligaciones, cuidando en todo momento las mejores condiciones de seguridad y rendimiento.

DESCRIPCIÓN		TIPO	2016
Corto Plazo			
1111	Efectivo	Fondos Revolventes	61,000
1112	Bancos	Federal	109,432,771
1112	Bancos	Gasto Corriente	153,824,151
1112	Bancos	Convenios	13,760,400
1114	Inversiones Temporales (Menores a tres meses)		8,975,898
Total			286,054,219

2.- Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

DESCRIPCIÓN		90	180	Menor 365	Mayor 365	Importe	Características Cualitativas
1122	Cuentas por cobrar a Corto Plazo	284,531				284,531	
1123	Deudores Diversos por Cobrar	19,221,692				19,221,692	
1124	Ingresos por recuperar a Corto Plazo	9,785,843				9,785,843	
1134	Anticipo a Contratistas por Obras públicas a Corto Plazo	56,589,543				56,589,543	
Total		85,881,609	-	-	-	85,881,609	

3.- Inversiones Financieras a Largo Plazo

DESCRIPCIÓN		TIPO	2016	Características Significativas
1213.08	Fondo de capital CR 05	Crédito Banobras	241,521	
1213.08	Fondo de capital CR 06	Crédito Banamex	463,747	
1213.08	Fondo de capital CR 08	Crédito Banobras	-	
1213.08	Fondo de Capital Bancomer	Crédito Bancomer	3,906,964	
1213.08	Fondo de Interes CR 05	Crédito Banobras	175,249	
1213.08	Fondo de Interes CR 06	Crédito Banamex	144,318	
1213.08	Fondo de Interes CR 08	Crédito Banobras	-	
1213.08	Fideicomiso Linea Verde	Linea Verde	6,759,952	
1213.08	Fideicomiso de Inv. Y Admon para el Desarrollo y Prom Ind	Desarrollo Industrial	3,433,554	
Total			15,125,304	

4.- Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción

Descripción		Valor Histórico	Depreciación		Metodo de Depreciación	Tasa	Criterios
			Del Periodo	Acumulada			
1231	Terrenos	3,729,343,210			No aplica	No aplica	No aplica
1232	Viviendas	999,000			Vida Util	2	
1233	Edificios no Habitacionales	121,155,121			Vida Util	3	
1234	Infraestructura	22,689,561			Vida Util	4	No aplica
1235	Construcción en Proceso en bienes de dominio público	319,680,930			No aplica	No aplica	No aplica
1236	Construcciones en Proceso en bienes propios	21,637,784			No aplica	No aplica	No aplica
Total		4,215,505,607	3,188,861	3,188,861			

Bienes Muebles

Descripción		Valor Histórico	Depreciación		Metodo de Depreciación	Tasa	Criterios
			Del Periodo	Acumulada			
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	116,673,183	31,376,768.46	31,376,768.46	Vida Util	10	
1242	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	17,438,668	5,324,473.25	5,324,473.25	Vida Util	33	
1243	Equipo de Instrumental Médico y de Laboratorio	1,388,065	251,720.53	251,720.53	Vida Util	20	
1244	Vehículos y Equipo de transporte	497,735,208	95,125,647.29	95,125,647.29	Vida Util	20	
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	41,586,198	4,158,285.43	4,158,285.43	Vida Util		
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	149,840,393	14,645,742.91	14,645,742.91	Vida Util	10	
1247	Colecciones, Obras de Arte y objetos valiosos	296,784		-	Vida Util		
1248	Activos Biológicos	656,169	131,224.41	131,224.41	Vida Util	20	
Total		825,614,668	151,013,862	151,013,862			

5.- Activos Intangibles

Descripción		Valor Histórico	Depreciación		Metodo de Depreciación	Tasa	Criterios
			Del Periodo	Acumulada			
1251	Software	11,221,670					
1253	Concesión y franquicias	-					
Total		11,221,670	-	-			

NOTAS DE DESGLOSE

6.- Estimaciones y Deterioros

No se cuenta con estimaciones de cuentas incobrables, inventarios y deterioro de activos.

7.- Otros Activos

DESCRIPCIÓN	TIPO	2016	Características Cualitativas significativas que impacten
1293 Bienes en Comodato	No circulante	330,276,005	-
Total		330,276,005	-

PASIVO

1.- Cuentas por Pagar a Corto Plazo

DESCRIPCIÓN	90	180	Menor 365	Mayor 365	Importe	Características Cualitativas
2111 Servicios Personales por pagar a corto plazo	-				-	
2112 Proveedores por pagar a corto plazo	1,387,168				1,387,168	
2113 Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	-				-	
2115 Transferencias Otorgadas por pagar a corto plazo	82,850				82,850	
2117 Retenciones y Contribuciones	36,914,253				36,914,253	
2118 Devoluciones de la Ley de in	8,359,486				8,359,486	
2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,650,600				2,650,600	
Total	49,394,357	-	-	-	49,394,357	

2.- Fondos de Bienes de terceros en administración y/o garantía.

Sin nada que manifestar

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1.- INGRESOS DE GESTIÓN

CUENTA	DESCRIPCIÓN	INGRESO RECAUDADO ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
4110	Impuestos	392,232,915.00	
4113	Contribuciones de Mejora	188,297.00	
4140	Derechos	478,284,348.00	
4150	Productos de tipo corriente	43,168,069.00	
4160	Aprovechamientos de tipo corriente	24,825,675.00	
4210	Participaciones y aportaciones	2,196,734,320.00	
	Total	3,135,433,624.00	

2.- OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

CUENTA	DESCRIPCIÓN	TIPO	INGRESO RECAUDADO ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	Características Significativas
4300	Intereses Financieros	Productos Financieros	3,592,567.00	
	Total		3,592,567.00	

1.- GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:

CUENTA	CONCEPTO	EGRESO PAGADO ACUMULADO AL 31 DE MARZO 2016	Gastos representativos mayores al 10% del total
5110	Servicios Personales	1,271,370,395	45%
5120	Materiales y Suministros	383,239,859	14%
5130	Servicios Generales	506,027,851	18%
5140	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	320,726,252	11%
5190	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	13,061,336	0%
	Total de Gastos y Otras Pérdidas	2,494,425,692	88%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

1.- Modificaciones al Patrimonio Contribuido

No existen Modificaciones al Patrimonio Contribuido

2.- Modificaciones al Patrimonio Generado

Cuenta	Descripción	Saldo Inicial	Diciembre	Saldo Final	Procedencia de los recursos que lo modifican
3.2	Hacienda Pública/Patrimonio Generado	2,017,656,678	- 58,727,283	1,958,454,763	
3.2.2.0.0	Resultado de Ejercicios Anteriores	2,017,182,046	- 58,727,283	1,958,454,763	
3.2.3.0.0	Revaluos	474,632	-	474,632	

NOTAS DE DESGLOSE

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1. Análisis de saldo inicial y final

Descripción	Período Actual	Período Anterior
1.1.1.1 Efectivo	61,000	177,046
1.1.1.2 Bancos/Tesorería	277,017,321	323,474,197
1.1.1.4 Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	8,975,898	226,042
Total Efectivo y Equivalente	286,054,219	323,877,284

2. Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Adquisiciones	Monto Global	% de Adquisición realizada con subsidio de capital del Sector Central en 2016	Importe de los pagos del período
1.2.3 Bienes inmuebles			
1.2.3.1 Terrenos	2,350,561,909.99		
1.2.3.2 Viviendas			
1.2.3.3 Edificios no habitacionales	-		
1.2.3.4 Infraestructura			
1.2.3.5 Construcciones en proceso en bienes de dominio público	41,001,823.84		
1.2.3.6 Construcciones en proceso en bienes propios	- 10,813,817.14		
Total	2,380,749,916.69		
1.2.4 Bienes Muebles			
1.2.4.1 Mobiliario y Equipo de Administración	4,099,859.00		
1.2.4.2 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	891,909.00		
1.2.4.3 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	129,394.00		
1.2.4.4 Vehículos y Equipo de Transporte	22,104,946.00		
1.2.4.5 Equipo de Defensa y Seguridad			
1.2.4.6 Maquinaria, Otros equipos y herramientas	3,954,428.00		
1.2.4.7 Colecciones, Obras de arte y Objetos valiosos			
1.2.4.8 Activos Biológicos	10,275,993.00		
Total	41,456,529.00		

2. Conciliación de los flujos de Efectivo netos de las actividades de Operación y la cuenta de Ahorro y Desahorro

	Período Actual	Período Anterior
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios		
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Conciliación de Ingresos Presupuestarios y Contables

Total de Ingresos (Presupuestarios)		3,402,199,071
Más Ingresos contables no presupuestarios		0
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros Ingresos y beneficios varios	0	
Otros Ingresos contables no presupuestarios	0	
Menos ingresos presupuestarios no contables		262,918,758
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamiento	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	262,918,758	
Total de Ingresos Contable		3,139,280,313

NOTAS DE DESGLOSE

Conciliación de Egresos Presupuestarios y Contables

Total de Egresos (Presupuestarios)		3,138,568,931
Menos Egresos presupuestarios no contables		669,074,794
Mobiliario y equipo de administración	4,099,859	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	891,909	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	129,394	
Vehículos y equipo de transporte	22,104,946	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	3,954,428	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos Intangibles	10,275,993	
Obra pública en bienes propios	476,879,057	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	108,170,323	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	42,568,884	
Más gastos contables no presupuestales		357,728,253
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	163,045,978	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	24,931,555	
Otros Gastos Contables no Presupuestales	169,750,720	
Total de Gasto Contable		2,827,222,390

NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden Contables:

Bienes Concesionados o en Comodato

Bienes recibidos en Comodato por el Municipio de otros Entes Públicos

Cuenta Contable	Descripción	Tipo de Bienes	Comentarios	Características Cualitativas	Saldo
7.6.3.1	Bienes Bajo Contrato en Comodato	706,975.05			706,975.05
7.6.4.1	Contrato de Comodato por Bienes	706,975.05			706,975.05
7.7.5.1	Bienes Históricos en Custodia	22.00			22.00
7.7.6.1	Custodia de Bienes Históricos	22.00			22.00
TOTAL DE BIENES EN COMODATO A FAVOR DEL MUNICIPIO DE AGUASCALIENTES					

Cuentas de Orden Presupuestarias :

8.1.1.0	Ley de Ingresos Estimada	2,860,846,229.00
8.1.2.0	Ley de Ingresos por Ejecutar	541,352,841.20
8.1.3.0	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	3,402,199,070.20
8.1.5.0	Ley de Ingresos Recaudada	3,402,199,070.20
8.2.1.0	Presupuesto de Egresos Aprobado	2,860,846,229.00
8.2.2.0	Presupuesto de Egresos por Ejercer	258,578,276.32
8.2.3.0	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	3,402,199,070.49
8.2.4.0	Presupuesto de Egresos Comprometido	3,143,720,215.30
8.2.5.0	Presupuesto de Egresos Devengado	3,138,568,931.22
8.2.7.0	Presupuesto de Egresos Pagado	3,134,394,791.43