H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
DEL MUNICIPIO DE AGUASCALIENTES
2024-2027

Aguascalientes
LA CIUDAD DE TU VIDA

MUNICIPIO AGUASCALIENTES

INFORME MENSUAL
(Cuenta Pública Mensual)

1° DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026

CONTENIDO

INFORME MENSUAL DEL MUNICIPIO DE AGUASCALIENTES

Estado de Actividades
Estado de Situación Financiera
Estado de Variación en la Hacienda Pública /Patrimonio
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Estado de Flujo de Efectivo
Estado Analítico del Activo
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Informe de Pasivos Contingentes
Notas de Gestión Administrativa
Notas a los Estados Financieros
Estado Analítico de Ingresos (Acumulado)
Estado Analítico del Ejercicio del Pto. De Egr/ Clasificador por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Estado Analítico del Ejercicio del Pto. De Egr/ Clasificación Económica por Tipo de Gasto
Estado Analítico del Ejercicio del Pto. De Egr E. P. / Clasificación Administrativa (Secretaría)
Estado Analítico del Ejercicio del Pto. De Egr E. P. /Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
Endeudamiento Neto
Intereses de la Deuda
Flujo de Fondos
Estado de Gasto por Categoría Programática
Indicadores de Postura Fiscal

PARAMUNICIPALES

INFORME MENSUAL DE PARAMUNICIPALES

Anexo 1 IMMA
Anexo 2 IMAC
Anexo 3 IMPLAN
Anexo 4 CCAPAMA
Anexo 5 IMJUVA
Anexo 6 ACADEMIA TAURINA MUNICIPAL DE AGUASCALIENTES ALFONSO RAMÍREZ "EL CALESERO"
Anexo 7 MIAA

ESTADO DE ACTIVIDADES

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026

(Cifras en Pesos)

SISTEMA INTEGRAL MODULAR ADMINISTRATIVO (SIMA)

Concepto	ENERO 2026	DICIEMBRE 2025
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTIÓN	**347,980,849**	**1,839,661,090**
IMPUESTOS	297,627,457	1,074,805,207
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	18,410
DERECHOS	45,059,040	650,227,062
PRODUCTOS	146,345	33,341,971
APROVECHAMIENTOS	5,148,008	81,268,441
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0	0
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES Y PENSIONES Y JUBILACIONES	**327,798,086**	**3,296,724,532**
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	327,798,086	3,296,724,532
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0	0
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0	0
INGRESOS FINANCIEROS	0	0
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	0	0
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0	0
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	0	0
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0	0
Total INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	**675,778,935**	**5,136,385,622**
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	**165,319,657**	**3,515,691,160**
SERVICIOS PERSONALES	159,822,322	2,178,090,874
MATERIALES Y SUMINISTROS	386,994	572,442,090
SERVICIOS GENERALES	5,110,341	765,158,195
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	**14,757,673**	**298,113,351**
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0	0
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,571,859	137,023,287
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0	11,127,400
AYUDAS SOCIALES	337,650	95,235,641
PENSIONES Y JUBILACIONES	0	0
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	0	0
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	1,648,164	46,591,024
DONATIVOS	2,200,000	8,136,000
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0	0
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0
PARTICIPACIONES	0	0

MUNICIPIO AGUASCALIENTES, 001

ESTADO DE ACTIVIDADES

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026

(Cifras en Pesos)

SISTEMA INTEGRAL MODULAR ADMINISTRATIVO (SIMA)

Concepto	ENERO 2026	DICIEMBRE 2025
APORTACIONES	0	0
CONVENIOS	0	0
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	**15,540,166**	**132,467,626**
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	15,540,166	131,621,907
PROVISIONES	0	0
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	0	0
OTROS GASTOS	0	845,719
INVERSIÓN PÚBLICA	0	**385,297,910**
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	0	385,297,910
Total GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	**195,617,496**	**4,331,570,048**
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)	**480,161,439**	**804,815,574**

ING. MARTHA MIRIAM RODRÍGUEZ TISCAREÑO
SECRETARIA DE FINANZAS PÚBLICAS MUNICIPALES

LIC. LEONARDO MONTAÑEZ CASTRO
PRESIDENTE MUNICIPAL DE AGUASCALIENTES

C. OCTAVIO ALBERTO OZUNA
SINDICO DE HACIENDA

L.A.F. HÉCTOR AGUSTÍN GARCÍA RODRÍGUEZ
DIRECTOR DE INFORMACIÓN FINANCIERA

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

MUNICIPIO AGUASCALIENTES, 001

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE ENERO DE 2026

(Cifras en Pesos)

SISTEMA INTEGRAL MODULAR ADMINISTRATIVO (SIMA)

CONCEPTO	2026	2025
ACTIVO		
ACTIVO CIRCULANTE		
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	1,102,359,174	756,327,339
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	1,768,840	1,189,438
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0	0
INVENTARIOS	0	0
ALMACENES	61,015,733	61,015,733
ESTIMACIÓN POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0	0
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0	0
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	**1,165,143,748**	**818,532,510**
ACTIVO NO CIRCULANTE		
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	62,231,734	54,727,351
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0	0
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	10,867,180,887	10,851,064,681
BIENES MUEBLES	1,721,854,199	1,730,457,182
ACTIVOS INTANGIBLES	40,077,550	40,077,550
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	(1,184,772,019)	(1,177,834,835)
ACTIVOS DIFERIDOS	0	0
ESTIMACION POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0	0
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	494,835,572	494,835,572
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	**12,001,407,924**	**11,993,327,501**
TOTAL DEL ACTIVO	**13,166,551,672**	**12,811,860,011**

CONCEPTO	2026	2025
PASIVO		
PASIVO CIRCULANTE		
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	175,679,051	296,909,131
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	0
PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	0	0
TITULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	0	0
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0	0
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A CORTO PLAZO	0	0
PROVISIONES A CORTO PLAZO	0	0
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	6,260,076	3,989,634
TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	**181,939,127**	**300,898,765**
PASIVO NO CIRCULANTE		
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0	0
DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0	0
DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	0	0
PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0	0
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0	0
PROVISIONES A LARGO PLAZO	0	0
TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES	**0**	**0**
TOTAL DEL PASIVO	**181,939,127**	**300,898,765**
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO		
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
APORTACIONES	0	0
DONACIONES DE CAPITAL	2,357,155,827	2,357,155,827
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0	0
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO		
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	480,161,439	804,815,574
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	6,325,498,062	5,527,192,627
REVALÚOS	681,316,121	681,316,121
RESERVAS	0	0
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	3,140,481,096	3,140,481,096
EXCESO O INSUFICUENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0	0
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0	0
TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	**12,984,612,545**	**12,510,961,246**
TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	**13,166,551,672**	**12,811,860,011**

ING. MARTHA MIRIAM RODRÍGUEZ TISCAREÑO
SECRETARIA DE FINANZAS PÚBLICAS MUNICIPALES

L.A.E. HECTOR AGUSTÍN GARCÍA RODRÍGUEZ
DIRECTOR DE INFORMACIÓN FINANCIERA

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

MUNICIPIO AGUASCALIENTES, 001

ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026

(Cifras en Pesos)

SISTEMA INTEGRAL MODULAR ADMINISTRATIVO (SIMA)

CONCEPTO	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	TOTAL
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2025	2,357,155,827	0	0	0	2,357,155,827
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	2,357,155,827	0	0	0	2,357,155,827
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2025	0	9,348,989,845	804,815,574	0	10,153,805,419
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	804,815,574	0	804,815,574
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	5,527,192,627	0	0	5,527,192,627
Revalúos	0	681,316,121	0	0	681,316,121
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	3,140,481,096	0	0	3,140,481,096
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2025	0	0	0	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2025	**2,357,155,827**	**9,348,989,845**	**804,815,574**	**0**	**12,510,961,246**

MUNICIPIO AGUASCALIENTES, 001

ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026

(Cifras en Pesos)

SISTEMA INTEGRAL MODULAR ADMINISTRATIVO (SIMA)

CONCEPTO	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	TOTAL
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2026	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2026	0	798,305,434	-324,654,136	0	473,651,299
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	0	480,161,439	0	480,161,439
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	798,305,434	-804,815,574	0	-6,510,140
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2026	0	0	0	0	0
Resultado por Posición Monetaria	0	0	0	0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0	0	0	0
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final de 2026	**2,357,155,827**	**10,147,295,279**	**480,161,439**	**0**	**12,984,612,545**

SECRETARIA DE FINANZAS PÚBLICAS MUNICIPALES

ING. MARTHA MIRIAM RODRÍGUEZ TISCAREÑO

DIRECTOR DE INFORMACIÓN FINANCIERA

L.A.F. HÉCTOR AGUSTÍN GARCÍA RODRÍGUEZ

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

M. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE AGUASCALIENTES 2024-2027

MUNICIPIO AGUASCALIENTES, 001

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026

(Cifras en Pesos)

SISTEMA INTEGRAL MODULAR ADMINISTRATIVO (SIMA)

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACION
ACTIVO	15,540,166	370,231,827
ACTIVO CIRCULANTE	0	346,611,238
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	0	346,031,836
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	0	579,402
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0	0
INVENTARIOS	0	0
ALMACENES	0	0
ESTIMACIÓN POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0	0
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0	0
ACTIVO NO CIRCULANTE	15,540,166	23,620,589
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0	7,504,383
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0	0
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0	16,116,206
BIENES MUEBLES	8,602,982	0
ACTIVOS INTANGIBLES	0	0
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	6,937,184	0
ACTIVOS DIFERIDOS	0	0
ESTIMACION POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0	0
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0	0

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026

(Cifras en Pesos)

SISTEMA INTEGRAL MODULAR ADMINISTRATIVO (SIMA)

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACION
PASIVO	2,270,442	121,230,081
PASIVO CIRCULANTE	2,270,442	121,230,081
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	121,230,081
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	0
PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	0	0
TITULOS Y VALORES A CORTO PLAZO	0	0
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0	0
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A CORTO PLAZO	0	0
PROVISIONES A CORTO PLAZO	0	0
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	2,270,442	0
PASIVO NO CIRCULANTE	0	0
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0	0
DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0	0
DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	0	0
PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0	0
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0	0
PROVISIONES A LARGO PLAZO	0	0

MUNICIPIO AGUASCALIENTES, 001

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026

(Cifras en Pesos)

SISTEMA INTEGRAL MODULAR ADMINISTRATIVO (SIMA)

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACION
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	804,815,574	331,164,276
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	0	0
APORTACIONES	0	0
DONACIONES DE CAPITAL	0	0
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0	0
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO	804,815,574	331,164,276
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	0	324,654,136
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	804,815,574	6,510,140
REVALÚOS	0	0
RESERVAS	0	0
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0
EXCESO O INSUFICUENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	0	0
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0	0
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0	0

ING. MARTHA MIRIAM RODRÍGUEZ TISCAREÑO
SECRETARIA DE FINANZAS PÚBLICAS MUNICIPALES

L.A.F. HÉCTOR AGUSTÍN GARCÍA RODRÍGUEZ
DIRECTOR DE INFORMACIÓN FINANCIERA

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

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026

(Cifras en Pesos)

SISTEMA INTEGRAL MODULAR ADMINISTRATIVO (SIMA)

CONCEPTO	ENERO 2026	DICIEMBRE 2025
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
ORIGEN	**675,778,935**	**5,136,385,622**
IMPUESTOS	297,627,457	1,074,805,207
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	18,410
DERECHOS	45,059,040	650,227,062
PRODUCTOS	146,345	33,341,971
APROVECHAMIENTOS	5,148,008	81,268,441
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0	0
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	327,798,086	3,296,724,532
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0	0
OTROS ORIGENES DE OPERACION	0	0
APLICACIÓN	**180,077,330**	**3,813,804,511**
SERVICIOS PERSONALES	159,822,322	2,178,090,874
MATERIALES Y SUMINISTROS	386,994	572,442,090
SERVICIOS GENERALES	5,110,341	765,158,195
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0	0
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	10,571,859	137,023,287
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0	11,127,400
AYUDAS SOCIALES	337,650	95,235,641
PENSIONES Y JUBILACIONES	0	0
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	0	0
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	1,648,164	46,591,024
DONATIVOS	2,200,000	8,136,000
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0	0
PARTICIPACIONES	0	0
APORTACIONES	0	0
CONVENIOS	0	0
OTRAS APLICACIONES DE OPERACION	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	**495,701,605**	**1,322,581,111**

CONCEPTO	ENERO 2026	DICIEMBRE 2025
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
ORIGEN	**0**	**0**
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0	0
BIENES MUEBLES	0	0
OTROS ORIGENES DE INVERSION	0	0
APLICACION	**16,116,206**	**942,819,115**
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	16,116,206	578,950,149
BIENES MUEBLES	0	363,868,966
OTRAS APLICACIONES DE INVERSION	0	0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	**(16,116,206)**	**(942,819,115)**

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE AGUASCALIENTES 2024-2027

MUNICIPIO AGUASCALIENTES, 001

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026

(Cifras en Pesos)

SISTEMA INTEGRAL MODULAR ADMINISTRATIVO (SIMA)

CONCEPTO	ENERO 2026	DICIEMBRE 2025
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
ORIGEN	**2,270,442**	**180,015,390**
ENDEUDAMIENTO NETO		
INTERNO	0	0
EXTERNO	0	0
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	2,270,442	180,015,390
APLICACION	**135,824,006**	**24,247,717**
SERVICIOS DE LA DEUDA		
INTERNO	0	0
EXTERNO	0	0
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	135,824,006	24,247,717
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	**(133,553,564)**	**155,767,670**
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**346,031,836**	**535,529,666**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	**756,327,339**	**220,797,672**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	**1,102,359,174**	**756,327,339**

ING. MARTHA MIRIAM RODRÍGUEZ TISCAREÑO
SECRETARIA DE FINANZAS PÚBLICAS MUNICIPALES

L.A.F. HÉCTOR AGUSTÍN GARCÍA RODRÍGUEZ
DIRECTOR DE INFORMACIÓN FINANCIERA

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

MUNICIPIO AGUASCALIENTES, 001

ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026

(Cifras en Pesos)

SISTEMA INTEGRAL MODULAR ADMINISTRATIVO (SIMA)

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACION DEL PERIODO
ACTIVO	**12,811,860,011**	**2,264,025,191**	**1,909,333,531**	**13,166,551,672**	**354,691,660**
ACTIVO CIRCULANTE	**818,532,510**	**2,232,488,137**	**1,885,876,900**	**1,165,143,748**	**346,611,238**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	756,327,339	1,553,787,382	1,207,755,546	1,102,359,174	346,031,836
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	1,189,438	678,700,756	678,121,354	1,768,840	579,402
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	0	0	0	0	0
INVENTARIOS	0	0	0	0	0
ALMACENES	61,015,733	0	0	61,015,733	0
ESTIMACIÓN POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0	0	0	0	0
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0	0	0	0	0
ACTIVO NO CIRCULANTE	**11,993,327,501**	**31,537,054**	**1,909,333,531**	**12,001,407,924**	**8,080,423**
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	54,727,351	7,504,383	0	62,231,734	7,504,383
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0	0	0	0	0
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	10,851,064,681	16,116,206	0	10,867,180,887	16,116,206
BIENES MUEBLES	1,730,457,182	0	8,602,982	1,721,854,199	(8,602,982)
ACTIVOS INTANGIBLES	40,077,550	0	0	40,077,550	0
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	(1,177,834,835)	7,916,465	14,853,649	(1,184,772,019)	(6,937,184)
ACTIVOS DIFERIDOS	0	0	0	0	0
ESTIMACION POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0	0	0	0	0
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	494,835,572	0	0	494,835,572	0

ING. MARTHA MIRIAM RODRÍGUEZ TISCAREÑO
SECRETARIA DE FINANZAS PÚBLICAS MUNICIPALES

L.A.F. HÉCTOR AGUSTÍN GARCÍA RODRÍGUEZ
DIRECTOR DE INFORMACIÓN FINANCIERA

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

ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026

(Cifras en Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Titulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Titulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
		Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo	**0**	**0**
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Titulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Titulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
		Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo	**0**	**0**
Total de Otros Pasivos			**300,898,765**	**181,939,127**
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos			**300,898,765**	**181,939,127**

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

ING. MARTHA MIRIAM RODRÍGUEZ TISCAREÑO
SECRETARIA DE FINANZAS PÚBLICAS MUNICIPALES

L.A.F. HÉCTOR AGUSTÍN GARCÍA RODRÍGUEZ
DIRECTOR DE INFORMACIÓN FINANCIERA

INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES

AL 31 DE ENERO DE 2026

(Cifras en Pesos)

Enumerar sus Pasivos contingentes correspondientes al periodo que se informa

Actualmente el Municipio Aguascalientes cuenta con Juicios Civiles en trámite.

Pasivos contingentes según las Reglas Generales de Valoración del patrimonio: Los pasivos contingentes consideran Obligaciones surgidas a raíz de sucesos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control del ente público. Y una obligación a raíz de sucesos pasados, que no se han reconocido contablemente porque no es viable que el ente público tenga que satisfacerla, o debido a que el improte de la obligación no puede ser cuantificado con la suficiente confiabilidad.

MUNICIPIO AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS PÚBLICAS
DIRECCIÓN DE INFORMACIÓN FINANCIERA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE ENERO DE 2026
(CIFRAS EN PESOS)

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

INTRODUCCIÓN

Las notas de gestión administrativa, revelan el contexto de los aspectos económico-financieros más relevantes que influyen en las decisiones del período, y que fueron considerados en la elaboración de los estados financieros, con la finalidad de tener una mejor comprensión de los mismos y de las características particulares que los afectan o pudieran afectar en períodos posteriores.

1 AUTORIZACIÓN E HISTORIA

a) Fecha de creación del ente

Se registra ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público con fecha 12 de diciembre de 1977.

b) Principales cambios en su estructura

El Municipio de Aguascalientes, sufrió cambios en su estructura orgánica, mismos que fueron publicados en el Periódico Oficial del Estado de Aguascalientes, de fecha 17 de noviembre de 2021.

2 PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

A nivel local el último censo poblacional realizado por el INEGI en 2020, refiere que el Municipio de Aguascalientes cuenta con una población de 1,425,607 habitantes.

3 ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

a) Objeto Social

I. Garantizar la tranquilidad, seguridad, derechos humanos y bienes de las personas.
II. Garantizar la moral, el orden público y el bienestar colectivo sin discriminación por razones de origen étnico o nacional, el género, la edad, las discapacidades, la condición social, las condiciones de salud, la religión, las opiniones, las preferencias sexuales, las orientaciones sexuales, la identidad de género, el estado civil o cualquier otra que atente contra la dignidad humana y que tenga por objeto anular o menoscabar los derechos y libertades de las personas.
III. Prestar adecuadamente los servicios públicos municipales.

IV. Preservar y fomentar la educación y la cultura entre sus habitantes.
V. Promover el desarrollo urbano y la planeación de todos los centros de población del Municipio.
VI. Promover y organizar la participación ciudadana para cumplir con los planes y programas municipales.
VII. Proveer los medios para la aplicación y acceso a la justicia en el marco de su competencia.
VIII. Promover el desarrollo económico y el turismo local, para generar más oportunidades de empleo y el progreso del comercio y servicios, a través de la participación social.
IX. Normar directa y libremente las materias de su competencia.
X. Promover la igualdad sustantiva entre mujeres y hombres mediante el aceleramiento de la igualdad de género, la no discriminación y la no violencia en contra de las mujeres y cualquier persona por razones de origen étnico o nacional, el género, la edad, las discapacidades, la condición social, las condiciones de salud, la religión, las opiniones, las preferencias sexuales, las orientaciones sexuales, la identidad sexo-genérica, el estado civil o cualquier otra que atente contra la dignidad humana y que tenga por objeto anular o menoscabar los derechos y libertades de las personas.
XI. Fomentar la participación ciudadana en la observación, vigilancia y evaluación de la calidad en la gestión pública municipal.
XII. Respetar los derechos humanos previstos en la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y en los instrumentos internacionales que México ha suscrito y ratificado.
Así como Prevenir, investigar y sancionar las violaciones a los Derechos humanos en el ámbito de su competencia, de conformidad con la normatividad vigente.

b) Principal Actividad

La Administración Pública en general, y principalmente la prestación, explotación, administración y conservación de los servicios públicos municipales, considerándose enunciativa y no limitativamente, los siguientes:
I. Agua potable, drenaje, alcantarillado, tratamiento y disposición de sus aguas residuales;
II. Alumbrado público;
III. Limpia, recolección, traslado, tratamiento y disposición final de residuos;
IV. Mercados y centrales de abasto;
V. Panteones;
VI. Rastro;
VII. Calles, parques, jardines y su equipamiento; y
VIII. Unidades deportivas y de promoción cultural de su competencia.

c) Ejercicio Fiscal

Ejercicio Fiscal 2026.
Período presentado del 01 de enero al 31 de enero de 2026.

d) Régimen Jurídico

El marco jurídico principal al que Municipio de Aguascalientes se apega, son los siguientes ordenamientos:

Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
Constitución Política del Estado de Aguascalientes.
Ley de Presupuesto Gasto Público y Responsabilidad Hacendaria.
Ley General de Contabilidad Gubernamental.
Ley de Disciplina Financiera.
Ley de Coordinación Fiscal del Estado de Aguascalientes.
Ley Municipal para el Estado de Aguascalientes.
Código Municipal de Aguascalientes.
Ley de Hacienda del Municipio de Aguascalientes.
Ley General de Bienes Nacionales.
Ley de Ingresos de la Federación.
Ley de Ingresos del Estado de Aguascalientes.
Ley de Ingresos del Municipio de Aguascalientes.
Ley General de Transparencia y acceso a la Información Pública del Estado de Aguascalientes.
Ley de Fiscalización Superior del Estado de Aguascalientes.
Ley de Deuda Pública del Estado de Aguascalientes.
Ley de Obras Publicas y Servicios Relacionados y del Estado de Aguascalientes.
Ley de Catastro del Estado de Aguascalientes.
Presupuesto de Egresos del Municipio de Aguascalientes.

e) Consideraciones Fiscales Del Ente: Revelar El Tipo De Contribuciones que esté Obligado a Pagar o Retener

Contribuciones Federales Obligadas A Pagar o Retener

Retener y enterar ISR por Sueldos y Salarios.
Retener y enterar ISR por las retenciones realizadas a los trabajadores asimilables a salarios.
Retener y enterar ISR por las retenciones realizadas por servicios profesionales.
Retener y enterar ISR por las retenciones realizadas por arrendamiento.
El Municipio no es contribuyente de IVA, además de no retener el impuesto de acuerdo al Artículo 3 fracción III LIVA.

Contribuciones Estatales Obligadas A Pagar o Retener

Pago de Impuesto Sobre Nómina sobre las erogaciones por remuneraciones al personal subordinado o asimilable.

Retener y enterar Impuesto Sobre Nómina por los servicios contratados de contribuyentes los cuales incluyan la prestación servicios de personal dentro del territorio del Estado.

f) Estructura Organizacional Básica

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE AGUASCALIENTES 2024-2027

PRESIDENCIA MUNICIPAL DE AGUASCALIENTES

Aguascalientes
LA CIUDAD DE TU VIDA

PRESIDENCIA MUNICIPAL
LIC. LEONARDO MONTAÑEZ CASTRO

- **SECRETARÍA PARTICULAR** — VACANTE
- **OFICINA EJECUTIVA DEL PRESIDENTE MUNICIPAL** — ING. RAÚL CAMARILLO ORTEGA
- **SECRETARIADO DE ENLACE CIUDADANO** — LIC. SILVIA VIOLETA GARFIAS CEDILLO
- **COMITÉ MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA** — VACANTE
- **DIRECCIÓN GENERAL DEL SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA** — LIC. HÉCTOR HUGO AGUILERA CORDERO
- **COORDINACIÓN GENERAL LIC. DE SALUD** — MARIA TERESA RENDON ESQUIVEL
- **INSTITUTO MUNICIPAL DE SALUD MENTAL** — LIC.BRENDA YANELY BARRIENTOS DELGADO
- **SECRETARÍA DE COMUNICACIÓN SOCIAL** — CLARA ARGENTINA ALONSO MÜLLER
- **ORGANO INTERNO DE CONTROL** — LIC. BRENDA IVETTE RESENDIZ MACIAS
- **SECRETARÍA DEL H. AYUNTAMIENTO Y DIRECCIÓN GENERAL DE GOBIERNO** — MTRO. LUIS ENRIQUE GARCÍA LÓPEZ
- **SECRETARÍA DE FINANZAS PÚBLICAS** — ING. MARTHA MIRIAM RODRÍGUEZ TISCAREÑO
- **SECRETARÍA DE OBRAS PÚBLICAS** — ING. MIGUEL ANGEL HUIZAR BOTELLO
- **SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN** — LIC. LAURA JIMÉNEZ CASTRO
- **COORDINACIÓN GENERAL DE INFRAESTRUCTURA Y DESARROLLO TECNOLÓGICO** — LIC. JOSÉ CARLOS TORRES JIMÉNEZ

- **COORD. GENERAL DE DELEGACIONES URBANAS Y RURALES** — LIC. JOSÉ ALFREDO GALLO CAMACHO
- **SECRETARÍA DE ECONOMÍA SOCIAL Y TURISMO MUNICIPAL** — DAVID ENRIQUE MORAN LOMELI
- **COORD. DE TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INF** — LIC. LUIS FERNANDO NÁJERA MENDEZ
- **SECRETARÍA DE DESARROLLO SOCIAL** — LIC. CHRISTIAN SALVADOR GUTIÉRREZ MÁRQUEZ
- **SECRETARÍA DE DESARROLLO URBANO** — LIC. OSCAR TRISTÁN RODRÍGUEZ GODOY
- **SECRETARÍA DE SERVICIOS PÚBLICOS** — LIC. CARLOS ERNESTO ESPAÑA MARTINEZ
- **SECRETARÍA DE SEGURIDAD PÚBLICA** — COMISARIO GENERAL LIC. GONZALO PÉREZ ZÚÑIGA
- **SECRETARÍA DE MEDIO AMBIENTE Y DESARROLLO SUSTENTABLE** — LIC. ALDO AXEL RODRÍGUEZ BENÍTES

PRESIDENCIA MUNICIPAL DE AGUASCALIENTES
ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS

PRESIDENCIA MUNICIPAL

LIC. LEONARDO MONTAÑEZ CASTRO

- **INSTITUTO MUNICIPAL DE LA MUJER DE AGUASCALIENTES**
  MBA KARLA PAOLA ÁVILA RENTERÍA
- **INSTITUTO MUNICIPAL AGUASCALENTENSE PARA LA CULTURA**
  MIE. IVAN ALEJANDRO SÁNCHEZ NAJERA
- **MODELO INTEGRAL DE AGUAS DE AGUASCALIENTES**
  ING. JESÚS VALLÍN CONTRERAS
- **COMISIÓN CIUDADANA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE AGUASCALIENTES**
  ING. RAFAEL BERUMEN ESPARZA
  ENCARGADO DE DESPACHO
- **INSTITUTO MUNICIPAL DE LA JUVENTUD DE AGUASCALIENTES**
  LIC. FRANCISCO EMMANUEL MUÑOZ SÁNCHEZ
- **INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACIÓN Y EVALUACION DE AGUASCALIENTES**
  ARQ. AUSTRIA GABRIELA DÁVILA DE LA LLAVE
- **ACADEMIA TAURINA DEL MUNICIPIO DE AGUASCALIENTES "ALFONSO RAMÍREZ EL CALESERO"**
  JUAN FRANCISCO JOSE GUERRA ESTEBANEZ

g) Fideicomisos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario, y contratos análogos, incluyendo mandatos de los cuales es parte.

El Municipio cuenta con fideicomiso sin estructura orgánica para el cumplimiento de sus fines. La integración de su patrimonio a los estados financieros de éste Ente Público, se realizará de acuerdo a las disposiciones que para tal efecto emita el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

4 BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Los presentes Estados financieros se encuentran expresados en moneda nacional y han sido elaborados de conformidad con las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental que entró en vigor el 01 de enero de 2009, así como los acuerdos y documentos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) aplicables.

b) La base de medición utilizada en el registro de las operaciones para la elaboración de los estados financieros es a costo histórico, excepcionalmente como es el caso de donaciones a valor de reemplazo y para el caso de bienes inmuebles cuando menos a su valor catastral.

Para el registro de operaciones contables y presupuestarias, los entes públicos, deberán ajustarse a sus respectivos clasificadores, por rubro de ingreso y objeto del gasto, así como al plan de cuentas, mismas que estarán armonizadas, es por eso que el egreso relativo a la amortización de la deuda, bienes muebles e inmuebles, infraestructura y construcción en proceso, presupuestalmente se ve reflejado en los estados analíticos presupuestales del ejercicio del egreso y contablemente se reflejan en las cuentas de activo no circulante del estado de posición financiera.

c) Los Postulados Básicos aplicados por el Municipio Aguascalientes son los siguientes:

1. Sustancia Económica
2. Entes Públicos
3. Existencia Permanente
4. Revelación Suficiente
5. Importancia Relativa
6. Registro e Integración Presupuestaria
7. Consolidación de la Información Financiera
8. Devengo Contable
9. Valuación
10. Dualidad Económica
11. Consistencia

d) Normatividad supletoria: En virtud de la normatividad emitida por el CONAC, el Municipio no ha requerido la aplicación de normatividad supletoria en materia de Contabilidad Gubernamental.

e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base del devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:
   - Revelar las nuevas políticas de reconocimiento. No aplica
   - Presentar Plan de Implementación. No aplica
   - Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y. No aplica
   - Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la base de devengado. No aplica

5 POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

a) En los presentes estados financieros, no se aplica algún método para la actualización de activos, pasivos y hacienda pública y/o patrimonio.

b) No se registraron operaciones en moneda extranjera. En caso de presentarse, su registro se efectúa a su equivalente en Moneda Nacional al tipo de cambio del día de la operación.

c) No se tienen inversiones en acciones de compañías subsidiarias y asociadas.

d) No se cuenta con inventario de mercancías para venta por lo que no se cuenta con un método de valuación y costo de lo vendido.

e) Beneficios a empleados. Por convenio, las obligaciones por jubilaciones están a cargo de un organismo descentralizado llamado Instituto de Seguridad y Servicios Sociales para los Servidores Públicos del Estado de Aguascalientes.

f) Provisiones: se detalla en apartado III. Informe de distribución de Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales.

g) Reservas. El Municipio actualmente no ha realizado registro y cálculo de alguna reserva.

h) A partir del mes de abril del 2021, se implementó el Sistema de Gestión Eficiente de Ingresos para llevar el control óptimo de los ingresos del Municipio.

i) Reintegros: Durante el periodo que comprende el 01 de enero al 31 de enero de 2026, se realizaron registros por reintegro de recursos federales de $ 6,510,140.

j) Cancelación Deudores Diversos: Durante el periodo del 01 de enero al 31 de enero de 2026 no se ha registrado depuración o cancelación de saldos de la cuenta de deudores diversos.

6 POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

Se informará sobre:

a) Activos en Moneda Extranjera: Se tiene una cuenta bancaria en dólares americanos con un saldo de US$ 154.80 (Ciento Cincuenta y Cuatro dólares 80/100).

b) Pasivos en Moneda Extranjera: No se tienen pasivos en Moneda Extranjera.

c) Posición en Moneda Extranjera: En el presente ejercicio no se tienen operaciones en Moneda Extranjera.

d) Tipo de Cambio: En el presente ejercicio no se realizaron operaciones en Moneda Extranjera.

e) Equivalente en Moneda Nacional - No se tienen operaciones en Moneda Extranjera.

Lo anterior por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo.

Adicionalmente se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

7 REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

a) Vida útil, porcentajes de depreciación y amortización utilizados en los diferentes tipos de activos, o el importe de las pérdidas por deterioro reconocidas: Los porcentajes que se aplican son los señalados por el CONAC.

b) Cambios en el porcentaje de depreciación y amortización y en el valor de los activos ocasionado por deterioro: Sin cambios.

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo: No hubo
d) Riesgo por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras: No se cuenta con inversiones financieras de las cuales se deriven riesgos por tipo de cambio y tasa de interés.
e) Valor en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad:
Durante el mes de enero del 2026 no se realizaron registros de capitalización de obra en bienes propios.
f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía señalados en embargos, litigios, títulos de inversión entregados en garantías, baja significativa de valor de inversiones financieras: Actualmente el ente no se encuentra en los supuestos mencionados en este inciso.
g) Desmantelamiento de activos procedimientos, implicaciones, efectos contables. - No Aplica
h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva: Se utilizan los activos con la operación y mantenimiento óptimo.

El ente no tuvo variaciones en el activo por:

a) Inversiones en valores
b) Patrimonio de Organismos descentralizados en Control Presupuestario Indirecto
c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria
d) Inversiones en empresas de participación minoritaria
e) Patrimonio de Organismos Descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

8 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

Entidad Administrativa	Ramo	Concepto
Secretaría de Servicios Públicos	Ramo Energía Eléctrica	Programa de Eficiencia Energética del Municipio de Aguascalientes; consistente en el desarrollo de la Infraestructura para la generación y suministro de Energía Eléctrica sobre bienes del dominio público del municipio y privado del inversionista prestador en su operación en su modalidad de asociación publico privado.
Secretaría de Servicios Públicos	Ramo Alumbrado Público	Programa de Modernización de Alumbrado Público del Municipio de Aguascalientes, cuyo destino será la inversión pública productiva, consistente en el desarrollo de infraestructura sobre bienes del dominio público del Municipio y su operación en su modalidad de asociación público privado.
Sría de Economía Social y Turismo Municipal	Ramo Económico	Fideicomiso de Inversión y Administración Para el Desarrollo y Promoción Industrial Del Municipio
Sría de Servicios Públicos	Ramo Mtto Infraestructura	Fideicomiso Línea Verde

9 REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

a) FEDERALES

	ENERO	ACUMULADO
Participaciones	202,054,123	202,054,123
Aportaciones	125,743,963	125,743,963
Convenios	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones	-	-
TOTAL	**327,798,086**	**327,798,086**

a) INGRESOS LOCALES

	ENERO	ACUMULADO
Impuestos	297,627,457	297,627,457
Contribuciones de Mejoras	-	-
Derechos	45,059,040	45,059,040
Productos	146,345	146,345
Aprovechamientos	5,148,008	5,148,008
Ingresos por Financiamiento	-	-
TOTAL	**347,980,849**	**347,980,849**
GRAN TOTAL	**675,778,935**	**675,778,935**

b) PROYECCIÓN DE LA RECAUDACIÓN

	Proyección a Recaudar 2026
Impuestos	823,587,659
Contribuciones de Mejoras	-
Derechos	620,248,610
Productos	31,702,899
Aprovechamientos	74,111,803
Participaciones	1,934,198,671
Aportaciones	1,062,464,288
Convenios	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones	-
Ingresos Derivados de Financiamiento	-
TOTAL	**4,546,313,931**

I. MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO

CONCEPTOS	MODIFICACIONES A LA LEY ESTIMADA
Saldo de Ley de Ingresos estimada al 1 de Enero de 2026	**5,249,692,336**
Adiciones	
Derechos	1,213,157
Contribuciones de Mejora	138,637,981
Rendimientos	1,979,122
Saldo de Ley de Ingresos modificada al 31 de enero de 2026	**5,391,522,596**

CONCEPTOS	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO EGRESOS
Saldo de presupuesto de Egresos aprobado al 1 de Enero de 2026	**5,249,692,336**
Libre Disposición	
Materiales y Suministros	613,157
Servicios Generales	140,617,103
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	600,000
Saldo del Presupuesto de Egresos modificada al al 31 de enero de 2026	**5,391,522,596**

II. REASIGNACIÓN DE REMANENTES

Los remanentes distribuidos del ejercicio anterior se incluyen como adición en el Estado Analítico de los Ingresos con la finalidad de darle equilibrio presupuestal al Estado Analítico de los Egresos y se detallan a continuación:

LIBRE DISPOSICIÓN	**138,637,981**
RECURSOS ETIQUETADOS	**-**
Total Ingresos derivados de Financiamiento	**138,637,981**

III. INFORME DE DISTRIBUCIÓN DE PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES

En el mes de enero no se llevaron a cabo distribuciones de éste capítulo a diferentes partidas específicas.

A continuación, se presenta el importe acumulado del ejercicio de las modificaciones al presupuesto para el concepto de Provisiones para Contingencias:

CAPÍTULO 7900 PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	
Modificaciones al Presupuesto	**Importe**
Enero	-
Febrero	-
Marzo	-
Abril	-
Mayo	-
Junio	-
Julio	-
Agosto	-
Septiembre	-
Octubre	-
Noviembre	-
Diciembre	-
Total Ampliaciones/Reducciones del Presupuesto del Egreso Capítulo 7900	-

IV. DESGLOSE DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS DEL MUNICIPIO DE AGUASCALIENTES A LA COMISION CIUDADANA DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DEL MUNICIPIO DE AGUASCALIENTES

Ministración entregada en 2026	$	1,029,166
Apoyo extraordinario	$	-
Total	$	1,029,166

V. INTEGRACIÓN DE OBRA PÚBLICA

Al mes de enero se ejecutó obra pública por un importe de $ 2,615,963 que incluye obras por administración directa las cuales se registran en capítulo 1000 y 3000 como se detalla a continuación:

Capítulo	Importe
1000	2,552,980
2000	-
3000	62,983
6000	-
TOTAL DE OBRA PÚBLICA	**$ 2,615,963**

GASTO DE CAPITAL

El importe total devengado de gasto de capital al 31 de enero de 2026 es de $ 13,500,242 mismo que se integra de la siguiente manera:

GASTO DE CAPITAL

Capítulo del Estado Analítico del Egreso	Importe
5000	$ -
6000	$ 13,500,242
7000	$ -
TOTAL	**$ 13,500,242**

VI. CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS CONTABLES Y LOS PRESUPUESTALES CON RESPECTO AL CAPÍTULO 1000, 2000 Y 3000

Capítulo	Estado de Actividades	Obra Pública	Almacen	Estado Analítico del Egreso
1000	159,822,322	2,552,980	-	162,375,302
2000	386,994	-	-	386,994
3000	5,110,341	62,983	-	5,173,324
TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	**165,319,657**	**2,615,963**	**-**	**167,935,620**

VII. ASPECTOS RELEVANTES DE LA GESTIÓN PRESUPUESTARIA

Durante el mes de diciembre de 2025 se realizó el registro presupuestal del recurso propio hasta la etapa de comprometido por un importe de $296,576,415.36, derivado del cumplimiento de un trámite jurídico en proceso. Al cierre del ejercicio, dichos recursos se encuentran depositados en cuentas bancarias del Municipio y permanecen bajo su resguardo, sin que se haya realizado el devengo ni el pago correspondiente, los cuales se efectuarán conforme a la conclusión del procedimiento jurídico y a la normatividad aplicable.

10 INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

a) En los formatos Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos, Endeudamiento Neto e Intereses de la Deuda, se presenta la información por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero, señalando las amortizaciones e intereses. Actualmente el Municipio de Aguascalientes no cuenta con deuda pública contratada.

b) Mediante contrato de Asociación Público Privada se llevó a cabo el Proyecto denominado "Programa de Eficiencia Energética del Municipio de Aguascalientes, consistente en el desarrollo de Infraestructura para la generación y suministro de Energía Eléctrica sobre bienes de dominio público"

c) Mediante el contrato de Asociación Público Privada se llevó a cabo el Proyecto denominado "Modernización del Sistema de Alumbrado Público del Municipio de Aguascalientes", consistente en el desarrollo de Infraestructura sobre bienes de dominio Público del Municipio.

11 CALIFICACIONES OTORGADAS

HR Ratings ratificó la calificación de HR AA+ y modificó la Perspectiva de Negativa a Estable para el Municipio de Aguascalientes, Estado de Aguascalientes.
El cambio en la Perspectiva de Negativa a Estable para el Municipio de Aguascalientes obedece al nulo uso de financiamiento observado en 2024, luego que se liquidaran los créditos de largo y corto plazo adquiridos para la creación del nuevo Organismo Operador de Agua (OOA). Al cierre de 2024, se reportó un superávit en el Balance Primario (BP) a Ingresos Totales (IT) de 2.8% (vs el déficit de 1.9% en 2023). Este resultado estuvo en línea con una importante reducción en el Gasto Corriente de 9.1% asociada al gasto en Transferencias y Subsidios, ya que este disminuyó de $878.6 mdp a $329.8 mdp debido a que, en 2023, se transfirieron recursos extraordinarios para la creación del OOA denominado: Modelo Integral de Aguas de Aguascalientes (MIAA); de esta forma, este gasto ya no fue erogado en 2024. Adicionalmente, se observó un crecimiento de 3.7% en los Ingresos de Libre Disposición (ILD), resultado de diversas acciones de fiscalización, las cuales impulsaron la recaudación en materia de Impuestos. En este sentido, la Entidad no requirió del uso de financiamiento de corto plazo en 2024, contrario a lo observado en 2023, en línea con el correcto funcionamiento del OOA, lo que impactó de manera positiva las métricas de endeudamiento. Por un lado, la Deuda

Neta (DN) a ILD pasó de 0.7% a un nivel negativo, mientras que no se reportó Deuda Quirografaria (DQ) a Deuda Total (DT), cuando en 2023 se observó un nivel de 83.3%. Para los próximos años, se estima un ligero déficit promedio de 0.1% en el BP a IT, asociado a la expectativa de mantener un elevado nivel de Inversión Pública, mismo que se financiaría a través de la liquidez acumulada de la Entidad. En consecuencia, no se proyecta el uso de financiamiento, por lo que se estima que la métrica de DN a ILD se mantenga en un nivel negativo entre 2025 y 2027, mientras que el Pasivo Circulante (PC) reportaría un nivel promedio de 4.1%, nivel que se considera bajo comparado con el resto de los Municipios calificados por HR Ratings.

Actualmente no se ha ratificado la calificación correspondiente al ejercicio 2025, la cual se espera esté disponible a la brevedad.

12 PROCESO DE MEJORA

a) Principales políticas de control interno:
Las diferentes adecuaciones en las estructuras contables y presupuestales en el Sistema Integral de Administración y Gestión Financiera y en el marco de la armonización contable, conlleva a la modificación de los procesos internos del Municipio.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:
Se realizan revisiones periódicas en los procesos de armonización contable, con la finalidad de poder tener en tiempo y forma los requerimientos de contabilidad gubernamental.

13 INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

No se considera necesario presentar información financiera segmentada, adicional a la que se proporciona en los Estados Financieros.

14 EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

No hay eventos extraordinarios, posteriores al cierre que afecten los estados financieros presentados.

15 PARTES RELACIONADAS

El Municipio Aguascalientes no cuenta con partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

16 RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bajo Protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor. Lo anterior no será aplicable para la información contable consolidada.

NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

1

Cuenta	Descripción	Ingreso Recaudado Acumulado al 31 de enero de 2026	Ingresos Representativos del Total
4110	**Impuestos**	**297,627,457**	**100%**
4111	Impuestos Sobre los Ingresos	106,618	0.000358226
4112	Impuestos Sobre el Patrimonio	250,474,990	84%
4113	Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	28,814,837	10%
4117	Accesorios de Impuestos	5,237,121	2%
4118	Impuestos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	12,993,891	4%
4130	**Contribuciones de Mejoras**	-	**0%**
4131	Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas	-	0%
4140	**Derechos**	**45,059,040**	**100%**
4141	Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio	24,776,467	55%
4143	Derechos por Prestación de Servicios	19,353,260	43%
4144	Accesorios de Derechos	929,313	2%
4150	**Productos**	**146,345**	**100%**
4151	Productos	146,345	100%
4160	**Aprovechamientos**	**5,148,008**	**100%**
4162	Multas	4,935,712	96%
4163	Indemnizaciones	136,176	3%
4164	Reintegros	-	0%
4168	Accesorios de Aprovechamientos	73,320	1%
4169	Otros Aprovechamientos	2,800	0%
4210	**Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones**	**327,798,086**	**100%**
4211	Participaciones	202,054,123	62%
4212	Aportaciones	125,743,963	38%
4220	**Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas**	-	**0%**
4221	Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público	-	0%
	Total	**675,778,935**	

Comentarios

Gastos y Otras Pérdidas:

Cuenta	Descripción	Gasto Acumulado al 31 de enero de 2026	Gastos Representativos del Total
5110	**Servicios Personales**	**159,822,322**	**100%**
5111	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	89,969,009	56%
5112	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	3,597,236	2%
5113	Remuneraciones Adicionales y Especiales	44,339,246	28%
5114	Seguridad Social	19,670,458	12%
5115	Otras Prestaciones Sociales y Económicas	1,471,449	1%
5116	Pago de Estímulos a Servidores Públicos	774,923	0%
5120	**Materiales y Suministros**	**386,994**	**100%**
5121	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	143,611	37%
5122	Alimentos y Utensilios	171,392	44%
5123	Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	-	0%
5124	Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	22,357	6%
5125	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	14,032	4%
5126	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	16,394	4%
5127	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	2,251	1%
5128	Materiales y Suministros para Seguridad	-	0%
5129	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	16,957	4%
5130	**Servicios Generales**	**5,110,341**	**100%**
5131	Servicios Básicos	67,849	1%
5132	Servicios de Arrendamiento	16,329	0%
5133	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	24,098	0%
5134	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	675,624	13%
5135	Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	6,401	0%
5136	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	-	0%
5137	Servicios de Traslado y Viáticos	7,691	0%
5138	Servicios Oficiales	200,386	4%
5139	Otros Servicios Generales	4,111,963	80%
5220	**Transferencias al Resto del Sector Público**	**10,571,859**	**100%**
5221	Transferencias a Entidades Paraestatales	10,571,859	100%
5230	**Subsidios y Subvenciones**	**-**	**0%**
5231	Subsidios	-	0%
5240	**Ayudas Sociales**	**337,650**	**100%**
5241	Ayudas Sociales a Personas	337,650	100%
5242	Becas	-	0%
5243	Ayudas Sociales a Instituciones	-	0%
5270	**Transferencias a la Seguridad Social**	**1,648,164**	**100%**
5271	Transferencias por Obligaciones de Ley	1,648,164	100%
5280	**Donativos**	**2,200,000**	**100%**
5281	Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro	2,200,000	100%
5410	**Intereses de la Deuda Pública**	**-**	**0%**
5411	Intereses de la Deuda Pública Interna	-	0%
5510	**Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones**	**15,540,166**	**100%**
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	698,283	4%
5515	Depreciación de Bienes Muebles	14,155,366	91%
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	686,517	4%
	Total	**195,617,496**	

Comentarios

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

La Secretaría de Finanzas, através de la Dirección de Egresos tiene la política de pronto pago a proveedores, de tal forma que de tener disponibilidad financiera se concentrará en cuentas bancarias que nos aseguran las mejores condiciones de seguridad y rendimiento, cuidando que el Municipio de Aguascalientes cuente con la liquidez necesaria para hacer frente al pago de sus obligaciones y en todo momento .

1

Cuenta	Descripción	Tipo	2026
Corto Plazo			
1111	Efectivo	Fondos Revolventes y Efectivo por recaudación	16,058,709
1112	Bancos	Aportaciones	1,374,224
1112	Bancos	Participaciones	447,038,829
1112	Bancos	Propio	637,696,459
1112	Bancos	Convenios	-
1112	Bancos	Subsidios	-
1114	Inversiones Temporales (Menores a tres meses)	Inversiones Propio a Corto Plazo	-
1114	Inversiones Temporales	Inversiones Propio a Largo Plazo	-
1116	Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o Administración	Comisión Federal de Electricidad	190,953
		Total	**1,102,359,174**

Comentarios

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

2

Cuenta	Descripción	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1124	Ingresos por recuperar a Corto Plazo	548,842	582,637	582,637	597,881	597,881	597,881
	Total	**548,842**	**582,637**	**582,637**	**597,881**	**597,881**	**597,881**

Factibilidad de cobro

3

Cuenta	Descripción	90 Días	180 Días	365 Días	+ 365 Días	2026
1122	Cuentas por cobrar a Corto Plazo	68,806	-	-	209,335	278,142
1123	Deudores Diversos por Cobrar	587,638	-	-	305,179	892,817
1134	Anticipo a Contratistas por Obras públicas a Corto Plazo	-	-	-	-	-
	Total	**656,445**	**-**	**-**	**514,514**	**1,170,959**

Características Cualitativas
En el ejercicio 2025 se ha registrado cancelacion de saldos de Deudores Diversos por un importe de $ 11,518,359.48

Inventarios

4 Éste Ente no realiza ningún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

Almacenes

5

Cuenta	Descripción	2026	Método de valuación
1151	Almacen de Materiales y Suministros de Consumo	61,015,733	Costo Promedio
	Total	**61,015,733**	

El método de valuación de costo promedio es una opción conveniente debido a su sencillez de aplicación, precisión relativa, flexibilidad y costo bajo de aplicación.
Impacto en la Información Financiera por la incorporación de Almacenes a la Contabilidad del Municipio
En éste periodo, el Ente no ha tenido ningún impacto en la Información Financiera por cambio en el método.

Inversiones Financieras

6

Cuenta	Descripción	Tipo	2026
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos			
1213	Banca Afirme sa (78252)	Programa de Eficiencia Energetica	38,706,599
1213	Banca Afirme sa (79569)	Modernización del Sistema de Alumbrado	23,488,868
1213	Fideicomiso Linea Verde	Línea Verde	9,085
1213	Fideicomiso de Inv. Y Admon para el Desarrollo y Prom Ind	Desarrollo Industrial	27,182
		Total	**62,231,734**

Caracteristicas significativas

7 **Saldos de Participaciones y Aportaciones de Capital**

Éste ente no realiza inversiones en participaciones y aportaciones de capital.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción

8

Cuenta	Descripción	Valor Histórico	Depreciación Del Periodo	Depreciación Acumulada	Metodo de depreciación	Tasa depreciación anual	Criterios
1231	Terrenos	9,433,277,300	-	-	No aplica	No aplica	No aplica
1232	Viviendas	-	-	-	Línea Recta	2%	50 años vida útil
1233	Edificios no Habitacionales	199,572,257	575,701	45,514,500	Línea Recta	3.3%	30 años vida útil
1234	Infraestructura	30,835,448	102,785	11,382,987	Línea Recta	4%	25 años vida útil
1235	Construcción en Proceso en bienes de dominio público	2,615,963	-	-	No aplica	No aplica	No aplica
1236	Construcciones en Proceso en bienes propios	1,200,879,918	-	-	No aplica	No aplica	No aplica
	Total	**10,867,180,887**	**678,486**	**56,897,487**			

Caracteristicas significativas

Bienes Muebles

Cuenta	Descripción	Valor Histórico	Depreciación Del Periodo	Depreciación Acumulada	Metodo de depreciación	Tasa depreciación anual	Criterios
1241	Mobiliario y Equipo de Administración	162,676,260	- 6,797,998	145,085,814	Línea Recta	10%	10 años vida útil
1242	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	44,326,445	330,612	29,860,750	Línea Recta	33.3%	3 años vida útil
1243	Equipo de Instrumental Médico y de Laboratorio	8,932,945	76,849	3,954,217	Línea Recta	20%	5 años vida útil
1244	Vehículos y Equipo de transporte	957,324,451	11,210,361	802,069,375	Línea Recta	20%	5 años vida útil
1245	Equipo de Defensa y Seguridad	65,033,866	326,438	59,218,278	Línea Recta	10%	10 años vida útil
1246	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	482,811,480	1,092,639	85,916,005	Línea Recta	10%	10 años vida útil
1247	Colecciones, Obras de Arte y objetos valiosos	339,089	-	-	Línea Recta	No aplica	No aplica
1248	Activos Biológicos	409,663	-	690,281	Línea Recta	20%	5 años vida útil
	Total	**1,721,854,199**	**6,238,901**	**1,126,794,720**			

Características significativas:

En la cuenta 1.2.4.1 Mobiliario y Equipo de Administración se detallan las siguientes subcuentas:
- 1.2.4.1.1 Muebles de Oficina y Estantería su vida útil es de 10 años y 10% de tasa anual de depreciación.
- 1.2.4.1.2 Muebles, Excepto De Oficina Y Estantería su vida útil es de 10 años y 10% de tasa anual de depreciación.
- 1.2.4.1.3 Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información su vida útil es de 3 años y 33.3% de tasa anual de depreciación.
- 1.2.4.1.9 Otros Mobiliarios y Equipos de Administración su vida útil es de 10 años y 10% de tasa anual de depreciación.

En la cuenta 1.2.4.2 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo se detallan las siguientes subcuentas:
- 1.2.4.2.1 Equipos y Aparatos Audiovisuales su vida útil es de 3 años y 33.3% de tasa anual de depreciación.
- 1.2.4.2.2 Aparatos Deportivos su vida útil es de 5 años y 20% de tasa anual de depreciación.
- 1.2.4.2.3 Cámaras Fotográficas y de Video su vida útil es de 3 años y 33.3% de tasa anual de depreciación.
- 1.2.4.2.9 Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo su vida útil es de 5 años y 20% de tasa anual de depreciación.

Activos Intangibles

9

Cuenta	Descripción	Valor Histórico	Amortización Del Periodo	Amortización Acumulada	Tasa depreciación	Naturaleza	Método Aplicado
1251	Software	40,077,550	-	-	10%	No aplica	No aplica
1253	Concesión y franquicias	-	-	-	No aplica	No aplica	No aplica
1254	Licencias	-	-	-	10%	No aplica	No aplica
	Total	**40,077,550**	**-**	**-**			

Caracteristicas significativas

Estimaciones y Deterioros

10 No se cuenta con estimaciones por deterioro de activos.

Otros Activos

11

Cuenta	Descripción	Valor Histórico	Depreciación Del Periodo	Depreciación Acumulada	Metodo de Depreciación	Tasa	Criterios
Activos No circulantes							
1291	Bienes en Concesión	22,062,681	-	-	No aplica	No aplica	No aplica
1292	Bienes en Arrendamiento Financiero	1,173,811	3,258	334,881	Línea Recta	3.3%	30 años vida útil
1293	Bienes en Comodato	471,599,080	16,540	744,931	Línea Recta	3.3%	30 años vida útil
	Total	**494,835,572**	**19,797**	**1,079,811**			

Características cualitativas significativas que impacten financieramente:
* A enero 2026 se tiene un aumento del 2% del total de Otros Activos, respecto a enero 2025.
* El saldo por Disminución de Bienes, al cierre de enero 2026, es de $686,517.46.
* El saldo por Cancelaciones de Depreciación, al cierre de enero 2026 es de $7,916,465.03.

MUNICIPIO AGUASCALIENTES
SECRETARÍA DE FINANZAS PÚBLICAS
DIRECCIÓN DE INFORMACIÓN FINANCIERA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE ENERO DEL 2026

PASIVO

Cuentas y Documentos por pagar

1

Cuenta	Descripción	Importe	90 Días	180 Días	365 Días	+ 365 Días
2111	Servicios personales por pagar a corto plazo	142,869	142,869	-	-	-
2112	Proveedores por pagar a corto plazo	120,200,057	111,665,252	-	-	81,232
2113	Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	16,097,680	6,808,411	-	-	5,307,550
2114	Participaciones y aportaciones por pagar a corto plazo	-	-	-	-	-
2115	Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	36,300	34,300	-	-	-
2116	Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública por pagar a corto plazo	-	-	-	-	-
2117	Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	38,598,948	38,408,118	-	-	-
2118	Devoluciones de la ley de ingresos por pagar a corto plazo	-	-	-	-	-
2119	Otras cuentas por pagar a corto plazo	603,197	176,089	-	-	-
2121	Documentos comerciales por pagar a corto plazo	-	-	-	-	-
2122	Documentos con contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	-	-	-	-	-
	Total	**175,679,051**	**157,235,038**	**-**	**-**	**5,388,783**

Factibilidad de pago: Los saldos se encuentran dentro del periodo normal de pago. A excepción de cuentas por pagar que se encuentran en trámite legal.

Porción a Corto Plazo de la Deuda pública interna

Cuenta	Descripción	Importe	90 Días	180 Días	365 Días
2131	Porción a Corto Plazo de la Deuda pública interna	-	-		-
	Total	**-**	**-**	**-**	**-**

Características cualitativas

2 **Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración**

No se cuenta con recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o garantía a corto y a largo plazo

3 **Pasivos Diferidos**

No se cuenta con Pasivos Diferidos

Provisiones

4

Cuenta	Descripción	Importe	Tipo	Naturaleza
2172	Provisión para Contingencias a Corto Plazo	-		
2179	Otras Provisiones a corto plazo	-		
	Total	**-**		

Características significativas

Otros Pasivos

5

Cuenta	Descripción	Importe
2191	Ingresos por Clasificar	2,027,006
2199	Otros Pasivos Circulantes	4,233,070
	Total	**6,260,076**

Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

Deuda Pública a Largo Plazo

Cuenta	Descripción	Importe
2233	Préstamo de la Deuda pública interna por pagar a Largo plazo	-
	Total	**-**

Características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

1 **Modificaciones al Patrimonio Contribuido**

Cuenta	Descripción	Saldo Inicial del Ejercicio	Periodo al 31 de enero de 2026	Saldo Final al 31 de enero de 2026	Tipo	Naturaleza
3.1	**Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido**	**2,357,155,827**	**-**	**2,357,155,827**		
3110	Aportaciones	-		-		
3120	Donaciones del Capital	2,357,155,827		2,357,155,827		
3130	Actualizaciones	-		-		

Comentarios

2 **Patrimonio Generado**

Cuenta	Descripción	Saldo Inicial del Ejercicio	Periodo al 31 de enero de 2026	Saldo Final al 31 de enero de 2026	Procedencia de los recursos que lo modifican
3.2	**Hacienda Pública/Patrimonio Generado**	**9,348,989,845**	**- 6,510,140**	**10,147,295,279**	
3.2.2.1.0	Resultado de Ejercicios Anteriores	6,332,008,202	- 6,510,140	6,325,498,062	
3.2.3.1.0	Revaluos	681,316,121		681,316,121	
3.2.4.3.0	Reservas por contingencias	-		-	
3.2.5.1.0	Cambios en políticas contables	3,140,481,096		3,140,481,096	

2.1 **Patrimonio Generado del Ejercicio**

	Resultado de Ejercicios		**480,161,439**	**480,161,439**	

Comentarios

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Flujo de Efectivo

1

Efectivo y Equivalentes			
Cuenta	Concepto	2026	2025
1.1.1.1	Efectivo	16,058,709	121,233
1.1.1.2	Bancos/Tesorería	1,086,109,512	756,015,153
1.1.1.3	Bancos/Dependencias y Otros	-	-
1.1.1.4	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	-	-
1.1.1.5	Fondos con Afectación Específica	-	-
1.1.1.6	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administració	190,953	190,953
1.1.1.9	Otros Efectivos y Equivalentes	-	
	Total Efectivo y Equivalente	**1,102,359,174**	**756,327,339**

Comentarios

Adquisiciones de:

2

Cuenta	Adquisiciones	Cargos
1.1.5	**Almacenes**	-
1.1.5.1	Almacen de Materiales y Suminsitros de Consumo	-

2.1

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Cuenta	Concepto	2026
1.2.3	**Bienes inmuebles, Infraestrestructura y Construcción en proceso**	**16,116,206**
1.2.3.1	Terrenos	-
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	2,615,963
1.2.3.6	Construcciones en proceso en bienes propios	13,500,242
1.2.3.9	Otros Bienes Inmuebles	-
1.2.4	**Bienes Muebles**	**-**
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración	-
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	-
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-
1.2.4.4	Vehículos y Equipo de Transporte	-
1.2.4.5	Equipo de Defensa y Seguridad	-
1.2.4.6	Maquinaria, Otros equipos y herramientas	-
1.2.4.7	Colecciones, Obras de arte y Objetos valiosos	-
1.2.4.8	Activos Biológicos	-
	Otras Inversiones	-
1.2.5	**Bienes Muebles**	**-**
1.2.5.1	Software	-
1.2.5.3	Concesiones y Franquicias	-
1.2.5.4	Licencias	-

Comentarios

3 **Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)**

Conciliacion de Flujos de Efectivo Netos		
Concepto	2026	2025
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	**480,161,439**	**804,815,574**
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	**15,540,166**	**517,765,536**
Depreciación	14,853,649	131,388,158
Amortización	-	-
Disminución de bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	686,517	233,749
Incrementos en las provisiones	-	-
Incremento en inversiones producido por revaluación	-	-
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	-	-
Incremento en cuentas por cobrar	-	-
Inversión Pública No Capitalizable	-	385,297,910
Partidas extraordinarias	-	845,719
Intereses de la Deuda	-	-
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	**495,701,605**	**1,322,581,111**

Comentarios

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE AGUASCALIENTES 2021-2024

MUNICIPIO AGUASCALIENTES
V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
Correspondiente al 31 de enero de 2026
(Cifras en pesos)

Conciliación de Ingresos Presupuestarios y Contables

Concepto		2026
Total de Ingresos (Presupuestarios)		675,778,935
Más Ingresos contables no presupuestarios		-
Ingresos Financieros	-	
Incremento por variación de inventarios	-	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Disminución del exceso de provisiones	-	
Otros Ingresos y beneficios varios	-	
Otros Ingresos contables no presupuestarios (Fideicomiso FIADPIM)	-	
Menos ingresos presupuestarios no contables		-
Aprovechamientos patrimoniales	-	
Ingresos derivados de financiamiento	-	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	-	
Total de Ingresos Contable		675,778,935

Comentarios

MUNICIPIO AGUASCALIENTES
V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES
Correspondiente al 31 de enero de 2026
(Cifras en pesos)

Conciliación de Egresos Presupuestarios y Contables

Concepto		2026
Total de Egresos (Presupuestarios)		196,193,536
Menos Egresos presupuestarios no contables		16,116,206
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	-	
Materiales y Suministros	-	
Mobiliario y equipo de administración	-	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	-	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	-	
Vehículos y equipo de transporte	-	
Equipo de defensa y seguridad	-	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	-	
Activos biológicos	-	
Bienes inmuebles	-	
Activos Intangibles	-	
Obra pública en bienes de Dominio Público	2,615,963	
Obra Pública en Bienes Propios	13,500,242	
Acciones y participaciones de capital	-	
Compra de títulos y valores	-	
Concesión de Préstamos	-	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	-	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	-	
Amortización de la deuda pública	-	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores /ADEFAS)	-	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	-	
Más gastos contables no presupuestales		15,540,166
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	15,540,166	131,621,907
Provisiones	-	0
Disminución de inventarios	-	
Otros Gastos	-	845,719
Inversión pública no capitalizable	-	385,297,910
Materiales y Suministros (consumos)	-	
Otros Gastos Contables no Presupuestales		
Total de Gasto Contable		195,617,496

Comentarios

NOTAS DE MEMORIA

1 **Cuentas de Orden Contables :**

Cuenta	Descripción	Saldo	Valores en custodia	Tipo de emisión	Tipo de contrato
7.1.0.0	Valores	-			
7.2.0.0	Emisión de Obligaciones	-			
7.3.0.0	Avales y Garantías	-			
7.4.0.0	Juicios	-			
7.5.0.0	Inversión mediante proyectos para prestación de servicios (PPS) y similares	-			
7.5.1.1	Contratos para Invesión mediante proyectos para prestación de servicios (PPS) y Similares	39,759,484,668			
	Programa de Eficiencia Energética	19,879,742,334			
	Modernización del Sistema de Alumbrado Público	19,879,742,334			
7.5.2.1	Inversión pública contratada mediante proyectos para prestación de servicios (PPS) y Similares	-			
	Programa de Eficiencia Energética	-			
	Modernización del Sistema de Alumbrado Público	-			
7.6.0.0	Bienes en Concesionados o en Comodato	-			
7.6.3.1	Bienes Bajo Contrato en Comodato	938,936			
7.6.4.1	Contrato de Comodato por Bienes	938,936			

Comentarios

2 **Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos**

Cuenta	Concepto	2026
8.1.1.0	Ley de Ingresos Estimada	5,249,692,336
8.1.2.0	Ley de Ingresos por Ejecutar	4,715,743,661
8.1.3.0	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	141,830,260
8.1.4.0	Ley de Ingresos Devengada	675,778,935
8.1.5.0	Ley de Ingresos Recaudada	675,778,935

Comentarios

Cuentas de Orden Presupuestarias de Engresos

Cuenta	Concepto	2026
8.2.1.0	Presupuesto de Egresos Aprobado	5,249,692,336
8.2.2.0	Presupuesto de Egresos por Ejercer	4,768,544,804
8.2.3.0	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	141,830,260
8.2.4.0	Presupuesto de Egresos Comprometido	622,977,791
8.2.5.0	Presupuesto de Egresos Devengado	196,193,536
8.2.6.0	Presupuesto de Egresos Ejercido	196,045,584
8.2.7.0	Presupuesto de Egresos Pagado	196,045,584

Comentarios
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 acuerdo y considerando al menos lo siguiente:
1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado é instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado ú otros.
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.
4. El avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporta.

ING. MARTHA MIRIAM RODRÍGUEZ TISCAREÑO
SECRETARIA DE FINANZAS PÚBLICAS MUNICIPALES

L.A.F. HECTOR AGUSTIN GARCÍA RODRÍGUEZ
DIRECTOR DE INFORMACIÓN FINANCIERA

Bajo Protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor. Lo anterior no será aplicable para la información contable consolidada.

MUNICIPIO AGUASCALIENTES, 001

ESTADO ANALITICO DE INGRESOS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026

(CIFRAS EN PESOS)

SISTEMA INTEGRAL MODULAR ADMINISTRATIVO (SIMA)

RUBRO DE INGRESOS \ FUENTE DE FINANCIAMIENTO	INGRESOS					
	ESTIMADO (1)	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES) (2)	MODIFICADO (3=1+2)	DEVENGADO (4)	RECAUDADO (5)	DIFERENCIA (6 = 5 - 1)
IMPUESTOS	1,121,215,116	0	1,121,215,116	297,627,457	297,627,457	- 823,587,659
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0	0	0	0	0
DERECHOS	664,094,493	1,213,157	665,307,650	45,059,040	45,059,040	- 619,035,453
PRODUCTOS	29,870,122	1,979,122	31,849,244	146,345	146,345	- 29,723,777
APROVECHAMIENTOS	79,259,811	0	79,259,811	5,148,008	5,148,008	- 74,111,803
INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	0	0	0	0	0	0
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	3,355,252,794	0	3,355,252,794	327,798,086	327,798,086	- 3,027,454,708
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0	138,637,981	138,637,981	0	0	0
TOTAL	5,249,692,336	141,830,260	5,391,522,596	675,778,935	675,778,935	- 4,573,913,401
				INGRESOS EXCEDENTES		0

ING. MARTHA MIRIAM RODRÍGUEZ TISCAREÑO
SECRETARIA DE FINANZAS PÚBLICAS MUNICIPALES

L.A.F. HÉCTOR AGUSTÍN GARCÍA RODRÍGUEZ
DIRECTOR DE INFORMACIÓN FINANCIERA

ESTADO ANALITICO DE INGRESOS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026

(CIFRAS EN PESOS)

SISTEMA INTEGRAL MODULAR ADMINISTRATIVO (SIMA)

RUBRO DE INGRESOS \ FUENTE DE FINANCIAMIENTO	INGRESOS					
	ESTIMADO (1)	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES) (2)	MODIFICADO (3=1+2)	DEVENGADO (4)	RECAUDADO (5)	DIFERENCIA (6 = 5 - 1)
INGRESOS DEL PODER EJECUTIVO FEDERAL O ESTATAL Y DE LOS MUNICIPIOS	**5,249,692,336**	**3,192,279**	**5,252,884,615**	**675,778,935**	**675,778,935**	**- 4,573,913,401**
IMPUESTOS	1,121,215,116	0	1,121,215,116	297,627,457	297,627,457	- 823,587,659
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0	0	0	0	0
DERECHOS	664,094,493	1,213,157	665,307,650	45,059,040	45,059,040	- 619,035,453
PRODUCTOS	29,870,122	1,979,122	31,849,244	146,345	146,345	- 29,723,777
APROVECHAMIENTOS	79,259,811	0	79,259,811	5,148,008	5,148,008	- 74,111,803
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	3,355,252,794	0	3,355,252,794	327,798,086	327,798,086	- 3,027,454,708
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DE LOS ENTES PÚBLICOS DE LOS PODERES LEGISLATIVO Y JUDICIAL, DE LOS ÓRGANOS AUTÓNOMOS Y DEL SECTOR PARAESTATAL O PARAMUNICIPAL, ASÍ COMO DE LAS EMPRESAS PRODUCTIVAS DEL ESTADO	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0
PRODUCTOS	0	0	0	0	0	0
INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	0	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0	0	0	0	0	0
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	**0**	**138,637,981**	**138,637,981**	**0**	**0**	**0**
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0	138,637,981	138,637,981	0	0	0
TOTAL	**5,249,692,336**	**141,830,260**	**5,391,522,596**	**675,778,935**	**675,778,935**	**- 4,573,913,401**

INGRESOS EXCEDENTES **0**

ING. MARTHA MIRIAM RODRÍGUEZ TISCAREÑO
SECRETARIA DE FINANZAS PÚBLICAS MUNICIPALES

L.A.F. HÉCTOR AGUSTÍN GARCÍA RODRÍGUEZ
DIRECTOR DE INFORMACIÓN FINANCIERA

MUNICIPIO AGUASCALIENTES, 001

EDO. ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PTO. DE EGR. / CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO Y CONCEPTO)

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026

(CIFRAS EN PESOS)

SISTEMA INTEGRAL MODULAR ADMINISTRATIVO (SIMA)

CONCEPTO	EGRESOS					
	APROBADO 1	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES) 2	MODIFICADO 3 = (1 + 2)	DEVENGADO 4	PAGADO 5	SUBEJERCICIO 6 = (3 - 4)
SERVICIOS PERSONALES	**2,377,608,745**	**859,461**	**2,378,468,206**	**162,375,302**	**162,287,818**	**2,216,092,904**
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	1,204,670,445	- 1,863,236	1,202,807,209	89,969,009	89,951,414	1,112,838,200
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	94,669,191	- 27,476,191	67,193,000	6,150,216	6,138,016	61,042,784
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	282,671,709	25,649,389	308,321,098	44,339,246	44,281,557	263,981,851
SEGURIDAD SOCIAL	762,464,618	4,319,909	766,784,527	19,670,458	19,670,458	747,114,069
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	27,946,984	- 184,375	27,762,609	1,471,449	1,471,449	26,291,161
PREVISIONES	889,524	- 53,574	835,950	0	0	835,950
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	4,296,274	467,539	4,763,813	774,923	774,923	3,988,890
MATERIALES Y SUMINISTROS	**586,351,877**	**24,275,684**	**610,627,561**	**386,994**	**381,039**	**610,240,567**
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	29,737,799	382,716	30,120,515	143,611	139,310	29,976,904
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	34,180,160	- 2,782,215	31,397,945	171,392	170,850	31,226,553
MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	0	0	0	0	0	0
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	58,199,241	11,902,156	70,101,397	22,357	22,140	70,079,040
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	11,420,807	14,442,302	25,863,109	14,032	13,232	25,849,077
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	344,729,332	300	344,729,632	16,394	16,394	344,713,238
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	54,433,232	487,748	54,920,980	2,251	2,251	54,918,730
MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	0	0	0	0	0	0
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	53,651,306	- 157,324	53,493,982	16,957	16,862	53,477,025
SERVICIOS GENERALES	**838,635,000**	**162,439,168**	**1,001,074,168**	**5,173,324**	**5,155,112**	**995,900,844**
SERVICIOS BÁSICOS	181,275,950	- 1,626,264	179,649,686	67,849	67,849	179,581,837
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	76,158,036	15,363,263	91,521,299	16,329	0	91,504,970
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	44,156,466	166,892,013	211,048,479	24,098	24,098	211,024,382
SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS Y COMERCIALES	67,203,748	0	67,203,748	675,624	675,624	66,528,124
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	307,796,519	- 21,145,789	286,650,730	6,401	6,401	286,644,329
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	77,483,541	0	77,483,541	0	0	77,483,541
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	3,801,087	- 376,352	3,424,735	7,691	7,691	3,417,043
SERVICIOS OFICIALES	23,224,974	3,533,930	26,758,904	200,386	200,386	26,558,518
OTROS SERVICIOS GENERALES	57,534,679	- 201,633	57,333,046	4,174,946	4,173,064	53,158,100
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	**439,449,414**	**1,650,000**	**441,099,414**	**14,757,673**	**14,721,373**	**426,341,741**
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	126,872,306	0	126,872,306	10,571,859	10,571,859	116,300,447
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	11,128,000	0	11,128,000	0	0	11,128,000
AYUDAS SOCIALES	130,305,183	1,920,000	132,225,183	337,650	301,350	131,887,533
PENSIONES Y JUBILACIONES	0	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	0	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	167,295,925	0	167,295,925	1,648,164	1,648,164	165,647,761
DONATIVOS	3,848,000	- 270,000	3,578,000	2,200,000	2,200,000	1,378,000
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0	0	0	0	0	0

EDO. ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PTO. DE EGR. / CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO Y CONCEPTO)

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026

(CIFRAS EN PESOS)

SISTEMA INTEGRAL MODULAR ADMINISTRATIVO (SIMA)

CONCEPTO	EGRESOS					
	APROBADO 1	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES) 2	MODIFICADO 3 = (1 + 2)	DEVENGADO 4	PAGADO 5	SUBEJERCICIO 6 = (3 - 4)
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	**120,577,438**	**659,850**	**121,237,288**	0	0	**121,237,288**
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	5,161,642	200,000	5,361,642	0	0	5,361,642
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0	0	0	0	0	0
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	0	0	0	0	0	0
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	93,355,796	400,000	93,755,796	0	0	93,755,796
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0	0	0	0	0	0
MÁQUINAS, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	60,000	59,850	119,850	0	0	119,850
ACTIVOS BIOLÓGICOS	0	0	0	0	0	0
BIENES INMUEBLES	22,000,000	0	22,000,000	0	0	22,000,000
ACTIVOS INTANGIBLES	0	0	0	0	0	0
INVERSIÓN PÚBLICA	**767,719,862**	**- 18,000,000**	**749,719,862**	**13,500,242**	**13,500,242**	**736,219,620**
OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	291,799,752	- 18,000,000	273,799,752	0	0	273,799,752
OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	0	0	0	0	0	0
PROYECTOS PRODUCTIVOS Y ACCIONES DE FOMENTO	475,920,110	0	475,920,110	13,500,242	13,500,242	462,419,868
INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	**69,350,000**	0	**69,350,000**	0	0	**69,350,000**
INVERSIONES PARA EL FOMENTO DE ACTIVIDADES PRODUCTIVAS	0	0	0	0	0	0
ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	0	0	0	0	0	0
COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	0	0	0	0	0	0
CONCESIÓN DE PRESTAMOS	0	0	0	0	0	0
INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	5,000,000	0	5,000,000	0	0	5,000,000
OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	0	0	0	0	0	0
PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	64,350,000	0	64,350,000	0	0	64,350,000
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
PARTICIPACIONES	0	0	0	0	0	0
APORTACIONES	0	0	0	0	0	0
CONVENIOS	0	0	0	0	0	0
DEUDA PÚBLICA	**50,000,000**	**- 30,053,904**	**19,946,096**	0	0	**19,946,096**
AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	0	0	0	0	0	0
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	0	0	0	0	0	0
COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA	0	0	0	0	0	0
GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	0	0	0	0	0	0
COSTO POR COBERTURAS	0	0	0	0	0	0
APOYOS FINANCIEROS	0	0	0	0	0	0
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	50,000,000	- 30,053,904	19,946,096	0	0	19,946,096
TOTAL DEL EGRESO:	**5,249,692,336**	**141,830,260**	**5,391,522,596**	**196,193,586**	**196,045,584**	**5,195,329,060**

ING. MARTHA MIRIAM RODRÍGUEZ TISCAREÑO
SECRETARIA DE FINANZAS PÚBLICAS MUNICIPALES

L.A.F. HÉCTOR AGUSTÍN GARCÍA RODRÍGUEZ
DIRECTOR DE INFORMACIÓN FINANCIERA

MUNICIPIO AGUASCALIENTES, 001

EDO. ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PTO. DE EGR. / CLASIFICACIÓN ECONÓMICA POR TIPO DE GASTO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026

(CIFRAS EN PESOS)

SISTEMA INTEGRAL MODULAR ADMINISTRATIVO (SIMA)

CONCEPTO	EGRESOS					
	APROBADO 1	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES) 2	MODIFICADO 3 = (1 + 2)	DEVENGADO 4	PAGADO 5	SUBEJERCICIO 6 = (3 - 4)
GASTO CORRIENTE	4,313,239,562	141,216,169	4,454,455,731	182,693,293	182,545,342	4,271,762,438
GASTO DE CAPITAL	936,452,774	614,090	937,066,864	13,500,242	13,500,242	923,566,622
AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA Y DISMINUCIÓN DE PASIVOS	0	0	0	0	0	0
PENSIONES Y JUBILACIONES	0	0	0	0	0	0
PARTICIPACIONES	0	0	0	0	0	0
TOTAL DEL EGRESO:	**5,249,692,336**	**141,830,260**	**5,391,522,596**	**196,193,536**	**196,045,584**	**5,195,329,060**

ING. MARTHA MIRIAM RODRÍGUEZ TISCAREÑO
SECRETARIA DE FINANZAS PÚBLICAS MUNICIPALES

L.A.F. HÉCTOR AGUSTÍN GARCÍA RODRÍGUEZ
DIRECTOR DE INFORMACIÓN FINANCIERA

MUNICIPIO AGUASCALIENTES, 001

EDO. ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PTO. DE EGR. E. P. / CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA (SECRETARÍA)

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026

(CIFRAS EN PESOS)

SISTEMA INTEGRAL MODULAR ADMINISTRATIVO (SIMA)

CONCEPTO	EGRESOS					
	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
H. AYUNTAMIENTO	116,870,257	1,920,000	118,790,257	7,463,086	7,463,086	111,327,171
PRESIDENCIA MUNICIPAL	220,380,533	- 270,000	220,110,533	10,437,210	10,437,210	209,673,323
SECRETARÍA DE COMUNICACIÓN SOCIAL	65,193,500	40,337	65,233,837	1,227,829	1,227,829	64,006,008
ÓRGANO INTERNO DE CONTROL	28,974,068	0	28,974,068	1,372,907	1,372,907	27,601,161
SECRETARÍA DEL H.AYUNTAMIENTO Y DIRECCIÓN GENERAL DE GOBIERNO	278,989,410	245,547	279,234,957	14,768,070	14,768,070	264,466,887
SECRETARÍA DE FINANZAS PÚBLICAS	598,295,664	129,534,564	727,830,228	5,344,389	5,344,389	722,485,839
SECRETARÍA DE OBRAS PÚBLICAS	455,005,197	10,171,037	465,176,234	9,607,766	9,607,766	455,568,468
SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN	403,323,570	105,442	403,429,012	15,485,956	15,473,756	387,943,055
SECRETARÍA DE DESARROLLO SOCIAL	204,027,254	862,674	204,889,928	6,183,048	6,148,748	198,706,880
SECRETARÍA DE DESARROLLO URBANO	73,383,986	1,227,135	74,611,121	2,884,071	2,884,071	71,727,051
SECRETARÍA DE SERVICIOS PÚBLICOS	1,229,086,699	- 14,823,022	1,214,263,677	47,285,710	47,285,710	1,166,977,968
SECRETARÍA DE SEGURIDAD PÚBLICA Y TRANSITO MUNICIPAL	1,100,799,531	10,612,335	1,111,411,866	45,472,194	45,395,027	1,065,939,672
SECRETARÍA DE MEDIO AMBIENTE Y DESARROLLO SUSTENTABLE	30,821,961	253,904	31,075,865	1,846,073	1,846,073	29,229,792
SECRETARÍA DE ECONOMÍA SOCIAL Y TURISMO MUNICIPAL	33,230,857	270,000	33,500,857	- 897,797	897,797	32,603,060
COORDINACIÓN GENERAL DE DELEGACIONES URBANAS Y RURALES	142,478,270	229,743	142,708,013	6,953,902	6,951,902	135,754,110
COORDINACIÓN DE TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN	6,752,415	0	6,752,415	338,080	338,080	6,414,335
COORDINACIÓN GENERAL DE SALUD PÚBLICA	77,911,421	1,450,562	79,361,983	4,829,095	4,826,373	74,532,888
INSTITUTO MUNICIPAL DE SALUD MENTAL	13,819,221	0	13,819,221	1,578,628	1,578,628	12,240,593
COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO	12,360,000	0	12,360,000	1,029,166	1,029,166	11,330,834
IMPLAN	31,423,114	0	31,423,114	2,618,594	2,618,594	28,804,520
IMMA	17,298,301	0	17,298,301	1,441,525	1,441,525	15,856,776
INSTITUTO MUNICIPAL AGUASCALENTENSE PARA LA CULTURA	51,045,288	0	51,045,288	4,253,774	4,253,774	46,791,514
INSTITUTO MUNICIPAL DE LA JUVENTUD DE AGUASCALIENTES	9,978,228	0	9,978,228	831,519	831,519	9,146,709
ACADEMIA TAURINA MUNICIPAL DE AGUASCALIENTES	4,767,375	0	4,767,375	397,281	397,281	4,370,094
COORDINACIÓN GENERAL DE INFRAESTRUCTURA Y DESARROLLO TECNOLÓGICO	43,476,216	0	43,476,216	1,645,863	1,626,301	41,830,353
TOTAL DEL EGRESO:	**5,249,692,336**	**141,830,260**	**5,391,522,596**	**196,193,536**	**196,045,584**	**5,195,329,060**

EDO. ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PTO. DE EGR. E. P. / CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA (SECRETARÍA)

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026

(CIFRAS EN PESOS)

SISTEMA INTEGRAL MODULAR ADMINISTRATIVO (SIMA)

CONCEPTO	EGRESOS					
	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO

ING. MARTHA MIRIAM RODRÍGUEZ TISCAREÑO
SECRETARIA DE FINANZAS PÚBLICAS MUNICIPALES

L.A.F. HÉCTOR AGUSTÍN GARCÍA RODRÍGUEZ
DIRECTOR DE INFORMACIÓN FINANCIERA

MUNICIPIO AGUASCALIENTES, 001

EDO. ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PTO. DE EGR. E. P. / CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (FINALIDAD Y FUNCIÓN)

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026

(CIFRAS EN PESOS)

SISTEMA INTEGRAL MODULAR ADMINISTRATIVO (SIMA)

CONCEPTO	EGRESOS					
	APROBADO	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES)	MODIFICADO	DEVENGADO	PAGADO	SUBEJERCICIO
GOBIERNO	**2,907,849,829**	**141,127,471**	**3,048,977,300**	**106,114,392**	**106,005,463**	**2,942,862,907**
LEGISLACION	116,870,257	1,920,000	118,790,257	7,463,086	7,463,086	111,327,171
JUSTICIA	44,363,530	156,041	44,519,571	3,836,541	3,836,541	40,683,030
COORDINACION DE LA POLITICA DE GOBIERNO	209,343,755	- 2,062,192	207,281,563	7,806,125	7,806,125	199,475,438
RELACIONES EXTERIORES	0	0	0	0	0	0
ASUNTOS FINANCIEROS Y HACENDARIOS	131,179,513	429,402	131,608,915	4,406,824	4,406,824	127,202,091
SEGURIDAD NACIONAL	0	0	0	0	0	0
ASUNTOS DE ORDEN PUBLICO Y DE SEGURIDAD INTERIOR	1,108,029,945	14,230,285	1,122,260,230	48,576,956	48,499,789	1,073,683,274
OTROS SERVICIOS GENERALES	1,298,062,829	126,453,935	1,424,516,764	34,024,859	33,993,097	1,390,491,904
DESARROLLO SOCIAL	**2,141,908,954**	**327,582**	**2,142,236,536**	**76,915,474**	**76,876,452**	**2,065,321,062**
PROTECCION AMBIENTAL	28,536,167	548,571	29,084,738	2,147,373	2,147,373	26,937,365
VIVIENDA Y SERVICIOS A LA COMUNIDAD	1,794,965,870	- 684,451	1,794,281,419	63,094,055	63,089,333	1,731,187,364
SALUD	0	0	0	0	0	0
RECREACION, CULTURA Y OTRAS MANIFESTACIONES SOCIALES	46,856,153	358,127	47,214,280	2,830,464	2,830,464	44,383,816
EDUCACION	11,874,794	- 186	11,874,608	677,471	677,471	11,197,137
PROTECCION SOCIAL	251,311,759	- 468,701	250,843,058	7,245,178	7,210,878	243,597,880
OTROS ASUNTOS SOCIALES	8,364,211	574,221	8,938,432	920,932	920,932	8,017,500
DESARROLLO ECONÓMICO	**85,421,247**	**375,207**	**85,796,454**	**3,620,977**	**3,620,977**	**82,175,478**
ASUNTOS ECONOMICOS, COMERCIALES Y LABORALES EN GENERAL	85,421,247	375,207	85,796,454	3,620,977	3,620,977	82,175,478
AGROPECUARIA, SILVICULTURA, PESCA Y CAZA	0	0	0	0	0	0
COMBUSTIBLES Y ENERGIA	0	0	0	0	0	0
MINERIA, MANUFACTURAS Y CONSTRUCCION	0	0	0	0	0	0
TRANSPORTE	0	0	0	0	0	0
COMUNICACIONES	0	0	0	0	0	0
TURISMO	0	0	0	0	0	0
CIENCIA, TECNOLOGIA E INNOVACION	0	0	0	0	0	0
OTRAS INDUSTRIAS Y OTROS ASUNTOS ECONOMICOS	0	0	0	0	0	0
OTRAS NO CLASIFICADAS EN FUNCIONES ANTERIORES	**114,512,306**	**0**	**114,512,306**	**9,542,693**	**9,542,693**	**104,969,613**
TRANSACCIONES DE LA DEUDA PUBLICA / COSTO FINANCIERO DE LA DEUDA	0	0	0	0	0	0
TRANSFERENCIAS, PARTICIPACIONES Y APORTACIONES ENTRE DIFERENTES NIVELES Y ORDENES DE GOBIERNO	114,512,306	0	114,512,306	9,542,693	9,542,693	104,969,613
SANEAMIENTO DEL SISTEMA FINANCIERO	0	0	0	0	0	0
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	0	0	0	0	0	0
TOTAL DEL EGRESO:	**5,249,692,336**	**141,830,260**	**5,391,522,596**	**196,193,536**	**196,045,584**	**5,195,329,060**

ING. MARTHA MIRIAM RODRÍGUEZ TISCAREÑO
SECRETARIA DE FINANZAS PÚBLICAS MUNICIPALES

L.A.F. HÉCTOR AGUSTÍN GARCÍA RODRÍGUEZ
DIRECTOR DE INFORMACIÓN FINANCIERA

MUNICIPIO AGUASCALIENTES, 001

ENDEUDAMIENTO NETO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026

(CIFRAS EN PESOS)

Identificación del Crédito o Instrumento	Contratación / Colocación A	Amortización B	Endeudamiento Neto C = A - B
Créditos Bancarios			
Nombre de la Institución Bancaria	0	0	0
Total de Créditos Bancarios			
Otros Instrumentos de Deuda			
Nombre de instituciones diferentes a las bancarias			
Total Otros Instrumentos de Deuda	0	0	0
TOTAL			

INTERESES DE LA DEUDA

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026

(CIFRAS EN PESOS)

Identificación del Crédito o Instrumento	Devengado	Pagado
Créditos Bancarios		
Nombre de la Institución Bancaria		
	0.00	0.00
Total de Intereses de Créditos Bancarios	**0.00**	**0.00**
Otros Instrumentos de Deuda		
Nombre de las Instituciones diferentes a las bancarias		
Total de Intereses de Otros Instrumentos de Deuda		
TOTAL	**0.00**	**0.00**

MUNICIPIO AGUASCALIENTES, 001

FLUJO DE FONDOS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026

SISTEMA INTEGRAL MODULAR ADMINISTRATIVO (SIMA)

CONCEPTO	ESTIMADO / APROBADO	DEVENGADO	RECAUDADO / PAGADO
RUBROS DE INGRESOS	**5,249,692,336**	**675,778,935**	**675,778,935**
IMPUESTOS	1,121,215,116	297,627,457	297,627,457
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0	0	0
DERECHOS	664,094,493	45,059,040	45,059,040
PRODUCTOS	29,870,122	146,345	146,345
APROVECHAMIENTOS	79,259,811	5,148,008	5,148,008
INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	0	0	0
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	3,355,252,794	327,798,086	327,798,086
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES Y PENSIONES Y JUBILACIONES	0	0	0
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0	0	0
CAPITULO DE GASTO	**5,249,692,336**	**196,193,536**	**196,045,584**
SERVICIOS PERSONALES	2,377,608,745	162,375,302	162,287,818
MATERIALES Y SUMINISTROS	586,351,877	386,994	381,039
SERVICIOS GENERALES	838,635,000	5,173,324	5,155,112
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	439,449,414	14,757,673	14,721,373
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	120,577,438	0	0
INVERSIÓN PÚBLICA	767,719,862	13,500,242	13,500,242
INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	69,350,000	0	0
DEUDA PÚBLICA	50,000,000	0	0
TOTAL	**0.00**	**479,585,399**	**479,733,351**

MUNICIPIO AGUASCALIENTES, 001

ESTADO DE GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026

(CIFRAS EN PESOS)

CONCEPTO	EGRESOS					
	APROBADO 1	AMPLIACIONES / (REDUCCIONES) 2	MODIFICADO 3 = (1 + 2)	DEVENGADO 4	PAGADO 5	SUBEJERCICIO 6 = (3 - 4)
PROGRAMA						
SUBSIDIOS: SECTOR SOCIAL Y PRIVADO O ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
SUBSIDIOS SUJETOS A REGLAS DE OPERACIÓN	0	0	0	0	0	0
SUBSIDIOS SUJETOS A LINEAMIENTOS DE OPERACIÓN	0	0	0	0	0	0
DESEMPEÑO DE LAS FUNCIONES	**3,884,470,063**	**10,791,857**	**3,895,261,920**	**155,571,423**	**155,455,234**	**3,739,690,497**
PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS	3,480,825,264	2,975,943	3,483,801,207	137,994,360	137,878,171	3,345,806,847
PROVISIÓN DE BIENES PÚBLICOS	0	0	0	0	0	0
ARTICULACIÓN,COORDINACIÓN E INSTRUMENTACIÓN DE POLÍTICAS PÚBLICAS	294,066,187	7,554,260	301,620,447	15,551,640	15,551,640	286,068,808
FOMENTO, PROMOCIÓN Y SERVICIOS PARA EL DESARROLLO ECONÓMICO Y SOCIAL	32,437,971	221,316	32,659,287	797,594	797,594	31,861,693
REGULACIÓN Y SUPERVISIÓN	0	0	0	0	0	0
FUNCIONES DE LAS FUERZAS ARMADAS	0	0	0	0	0	0
PROVISIONES Y REASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS ESPECÍFICOS	77,140,641	40,337	77,180,978	1,227,829	1,227,829	75,953,149
PROYECTOS DE INVERSIÓN EN INFRESTRUCTURA Y OBRA PÚBLICA	0	0	0	0	0	0
ADMINISTRATIVOS Y DE APOYO	**1,322,449,983**	**101,364,474**	**1,423,814,457**	**39,236,039**	**39,223,839**	**1,384,578,418**
APOYO PARA EL DESARROLLO DE LAS FUNCIONES DE GOBIERNO	1,177,699,092	99,396,320	1,277,095,412	30,498,508	30,486,308	1,246,596,904
APOYO AL BUEN GOBIERNO Y MEJORAMIENTO DE LA GESTIÓN	144,750,891	1,968,154	146,719,045	8,737,531	8,737,531	137,981,514
OPERACIONES AJENAS	0	0	0	0	0	0
COMPROMISOS	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
OBLIGACIONES DE CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIÓN JURISDICCIONAL	0	0	0	0	0	0
ATENCIÓN A DESASTRES POR EVENTOS NATURALES	0	0	0	0	0	0
OBLIGACIONES	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
PENSIONES Y JUBILACIONES	0	0	0	0	0	0
APORTACIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL	0	0	0	0	0	0
APORTACIONES A FONDOS DE ESTABILIZACIÓN	0	0	0	0	0	0
APORTACIONES A FONDOS DE INVERSIÓN Y REESTRUCTURA DE PENSIONES	0	0	0	0	0	0
PROGRAMAS DE GASTO FEDERALIZADO (GOBIERNO FEDERAL)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
APORTACIONES FEDERALES	0	0	0	0	0	0
PARTICIPACIONES A ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
COSTO FINANCIERO, DEUDA O APOYOS A DEUDORES Y AHORRADORES DE LA BANCA	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO	**11,950,329**	**29,899,586**	**41,849,915**	**19,563**	**0**	**41,830,353**
SERVICIOS DE PROTECCIÓN Y CONSERVACIÓN AMBIENTAL	**30,821,961**	**- 225,657**	**30,596,304**	**1,366,511**	**1,366,511**	**29,229,792**
TOTAL DEL EGRESO:	**5,249,692,336**	**141,830,260**	**5,391,522,596**	**196,193,536**	**196,045,584**	**5,195,329,060**

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE AGUASCALIENTES 2024-2027

SISTEMA INTEGRAL MODULAR ADMINISTRATIVO (SIMA)

MUNICIPIO AGUASCALIENTES, 001

INDICADORES DE POSTURA FISCAL

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2026

(Cifras en pesos)

CONCEPTO	ESTIMADO/APROBADO	DEVENGADO	RECAUDADO/PAGADO
I. Ingresos Presupuestarios	**5,249,692,336**	**675,778,935**	**675,778,935**
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa	5,249,692,336	675,778,935	675,778,935
2. Ingresos del Sector Paraestatal	0	0	0
II. Egresos Presupuestarios	**5,249,692,336**	**196,193,536**	**196,045,584**
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa	5,249,692,336	196,193,536	196,045,584
4. Egresos del Sector Paraestatal	0	0	0
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)	**0**	**479,585,399**	**479,733,351**

CONCEPTO	ESTIMADO/APROBADO	DEVENGADO	RECAUDADO/PAGADO
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit)	**0**	**479,585,399**	**479,733,351**
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	**0**	**0**	**0**
V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V = III + IV)	**0**	**479,585,399**	**479,733,351**

CONCEPTO	ESTIMADO/APROBADO	DEVENGADO	RECAUDADO/PAGADO
A. Financiamiento	**0**	**0**	**0**
B. Amortización de la Deuda	**0**	**0**	**0**
C. Financiamiento Neto	**0**	**0**	**0**