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 MARZO DEL 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 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

**INFORMACIÓN DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA**

## 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 DEAGUASCALIENTES ALFONSO RAMÍREZ"EL CALESERO"
Anexo 7 MIAA

MUNICIPIO AGUASCALIENTES, 001

# ESTADO DE ACTIVIDADES

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026

(Cifras en Pesos)

SISTEMA INTEGRAL MODULAR ADMINISTRATIVO (SIMA)

| Concepto | MARZO 2026 | DICIEMBRE 2025 |
|---|---|---|
| **INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS** | | |
| **INGRESOS DE GESTIÓN** | **954,980,779** | **1,839,661,090** |
| IMPUESTOS | 717,993,215 | 1,074,805,207 |
| CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL | 0 | 0 |
| CONTRIBUCIONES DE MEJORAS | 3,092 | 18,410 |
| DERECHOS | 216,562,411 | 650,227,062 |
| PRODUCTOS | 4,228,414 | 33,341,971 |
| APROVECHAMIENTOS | 16,193,647 | 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** | **940,947,556** | **3,296,724,532** |
| PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES | 940,947,556 | 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** | **1,895,928,335** | **5,136,385,622** |
| **GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS** | | |
| **GASTOS DE FUNCIONAMIENTO** | **642,470,469** | **3,515,691,160** |
| SERVICIOS PERSONALES | 485,628,242 | 2,178,090,874 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 70,350,639 | 572,442,090 |
| SERVICIOS GENERALES | 86,491,588 | 765,158,195 |
| **TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS** | **73,423,852** | **298,113,351** |
| TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO | 0 | 0 |
| TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO | 49,799,281 | 137,023,287 |
| SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES | 1,030,000 | 11,127,400 |
| AYUDAS SOCIALES | 7,553,554 | 95,235,641 |
| PENSIONES Y JUBILACIONES | 0 | 0 |
| TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS | 0 | 0 |
| TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL | 12,519,018 | 46,591,024 |
| DONATIVOS | 2,522,000 | 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 MARZO DE 2026**

**(Cifras en Pesos)**

SISTEMA INTEGRAL MODULAR ADMINISTRATIVO (SIMA)

| Concepto | MARZO 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** | **107,079,066** | **132,467,626** |
| ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES | 43,029,247 | 131,621,907 |
| PROVISIONES | 64,049,681 | 0 |
| DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS | 0 | 0 |
| OTROS GASTOS | 138 | 845,719 |
| **INVERSIÓN PÚBLICA** | 0 | **385,297,910** |
| INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE | 0 | 385,297,910 |
| **Total GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS** | **822,973,388** | **4,331,570,048** |
| **RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)** | **1,072,954,947** | **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
SÍNDICO 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 MARZO DE 2026

(Cifras en Pesos)

SISTEMA INTEGRAL MODULAR ADMINISTRATIVO (SIMA)

| CONCEPTO | 2026 | 2025 |
|---|---|---|
| **ACTIVO** | | |
| **ACTIVO CIRCULANTE** | | |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES | 1,794,185,454 | 756,327,339 |
| DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES | 2,945,551 | 1,189,438 |
| DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS | 0 | 0 |
| INVENTARIOS | 0 | 0 |
| ALMACENES | 61,046,282 | 61,015,733 |
| ESTIMACIÓN POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES | 0 | 0 |
| OTROS ACTIVOS CIRCULANTES | 0 | 0 |
| **TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES** | **1,858,177,286** | **818,532,510** |
| **ACTIVO NO CIRCULANTE** | | |
| INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO | 77,240,622 | 54,727,351 |
| DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO | 0 | 0 |
| BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | 10,907,410,617 | 10,851,064,681 |
| BIENES MUEBLES | 1,720,066,481 | 1,730,457,182 |
| ACTIVOS INTANGIBLES | 40,077,550 | 40,077,550 |
| DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES | ( 1,210,387,838) | ( 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** | **12,029,243,004** | **11,993,327,501** |
| **TOTAL DEL ACTIVO** | **13,887,420,291** | **12,811,860,011** |

| CONCEPTO | 2026 | 2025 |
|---|---|---|
| **PASIVO** | | |
| **PASIVO CIRCULANTE** | | |
| CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 44,100,469 | 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 | 64,049,681 | 0 |
| OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO | 5,092,926 | 3,989,634 |
| **TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES** | **113,243,077** | **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** | **113,243,077** | **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) | 1,072,954,947 | 804,815,574 |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 6,473,361,075 | 5,527,192,627 |
| REVALÚOS | 730,224,268 | 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** | **13,774,177,214** | **12,510,961,246** |
| **TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO** | **13,887,420,291** | **12,811,860,011** |

ING. MARTHA MIRIAM RODRÍGUEZ TISCAREÑO
SECRETARIA DE FINANZAS PÚBLICAS MUNICIPALES

L.A.P. 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 VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 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 MARZO 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 | 946,168,448 | 317,047,520 | 0 | 1,263,215,967 |
| Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 0 | 0 | 1,072,954,947 | 0 | 1,072,954,947 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 0 | 946,168,448 | -804,815,574 | 0 | 141,352,873 |
| Revalúos | 0 | 0 | 48,908,147 | 0 | 48,908,147 |
| 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** | **10,295,158,292** | **1,121,863,094** | **0** | **13,774,177,214** |

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"

MUNICIPIO AGUASCALIENTES, 001

# ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026

(Cifras en Pesos)

SISTEMA INTEGRAL MODULAR ADMINISTRATIVO (SIMA)

| CONCEPTO | ORIGEN | APLICACION |
|---|---|---|
| **ACTIVO** | 42,943,704 | 1,118,503,983 |
| **ACTIVO CIRCULANTE** | 0 | 1,039,644,776 |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES | 0 | 1,037,858,115 |
| DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES | 0 | 1,756,113 |
| DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS | 0 | 0 |
| INVENTARIOS | 0 | 0 |
| ALMACENES | 0 | 30,548 |
| ESTIMACIÓN POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES | 0 | 0 |
| OTROS ACTIVOS CIRCULANTES | 0 | 0 |
| **ACTIVO NO CIRCULANTE** | 42,943,704 | 78,859,207 |
| INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO | 0 | 22,513,271 |
| DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO | 0 | 0 |
| BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | 0 | 56,345,936 |
| BIENES MUEBLES | 10,390,701 | 0 |
| ACTIVOS INTANGIBLES | 0 | 0 |
| DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES | 32,553,003 | 0 |
| ACTIVOS DIFERIDOS | 0 | 0 |
| ESTIMACION POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES | 0 | 0 |
| OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES | 0 | 0 |

MUNICIPIO AGUASCALIENTES, 001

# ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026

(Cifras en Pesos)

SISTEMA INTEGRAL MODULAR ADMINISTRATIVO (SIMA)

| CONCEPTO | ORIGEN | APLICACION |
|---|---|---|
| **PASIVO** | 65,152,974 | 252,808,662 |
| **PASIVO CIRCULANTE** | 65,152,974 | 252,808,662 |
| CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 0 | 252,808,662 |
| 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 | 64,049,681 | 0 |
| OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO | 1,103,293 | 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 MARZO DE 2026

(Cifras en Pesos)

SISTEMA INTEGRAL MODULAR ADMINISTRATIVO (SIMA)

| CONCEPTO | ORIGEN | APLICACION |
|---|---|---|
| **HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO** | 1,263,215,967 | 0 |
| **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** | 1,263,215,967 | 0 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO) | 268,139,373 | 0 |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 946,168,448 | 0 |
| REVALÚOS | 48,908,147 | 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"

MUNICIPIO AGUASCALIENTES, 001

# ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026

(Cifras en Pesos)



SISTEMA INTEGRAL MODULAR ADMINISTRATIVO (SIMA)

| CONCEPTO | MARZO 2026 | DICIEMBRE 2025 |
|---|---|---|
| **Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación** | | |
| **ORIGEN** | **1,895,928,335** | **5,136,385,622** |
| IMPUESTOS | 717,993,215 | 1,074,805,207 |
| CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL | 0 | 0 |
| CONTRIBUCIONES DE MEJORAS | 3,092 | 18,410 |
| DERECHOS | 216,562,411 | 650,227,062 |
| PRODUCTOS | 4,228,414 | 33,341,971 |
| APROVECHAMIENTOS | 16,193,647 | 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 | 940,947,556 | 3,296,724,532 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES Y PENSIONES Y JUBILACIONES | 0 | 0 |
| OTROS ORIGENES DE OPERACION | 0 | 0 |
| **APLICACIÓN** | **715,894,322** | **3,813,804,511** |
| SERVICIOS PERSONALES | 485,628,242 | 2,178,090,874 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 70,350,639 | 572,442,090 |
| SERVICIOS GENERALES | 86,491,588 | 765,158,195 |
| TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO | 0 | 0 |
| TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO | 49,799,281 | 137,023,287 |
| SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES | 1,030,000 | 11,127,400 |
| AYUDAS SOCIALES | 7,553,554 | 95,235,641 |
| PENSIONES Y JUBILACIONES | 0 | 0 |
| TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS | 0 | 0 |
| TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL | 12,519,018 | 46,591,024 |
| DONATIVOS | 2,522,000 | 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*** | **1,180,034,013** | **1,322,581,111** |

# ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026

(Cifras en Pesos)



SISTEMA INTEGRAL MODULAR ADMINISTRATIVO (SIMA)

| CONCEPTO | MARZO 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** | **7,523,470** | **942,819,115** |
| BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | 7,437,789 | 578,950,149 |
| BIENES MUEBLES | 85,680 | 363,868,966 |
| OTRAS APLICACIONES DE INVERSION | 0 | 0 |
| ***Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión*** | **( 7,523,470)** | **( 942,819,115)** |

MUNICIPIO AGUASCALIENTES, 001

# ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026

(Cifras en Pesos)

SISTEMA INTEGRAL MODULAR ADMINISTRATIVO (SIMA)

| CONCEPTO | MARZO 2026 | DICIEMBRE 2025 |
|---|---|---|
| **Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento** | | |
| **ORIGEN** | **148,966,306** | **180,015,390** |
| ENDEUDAMIENTO NETO | | |
| INTERNO | 0 | 0 |
| EXTERNO | 0 | 0 |
| OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO | 148,966,306 | 180,015,390 |
| **APLICACION** | **283,618,734** | **24,247,717** |
| SERVICIOS DE LA DEUDA | | |
| INTERNO | 0 | 0 |
| EXTERNO | 0 | 0 |
| OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO | 283,618,734 | 24,247,717 |
| ***Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento*** | **( 134,652,429)** | **155,767,670** |
| **INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO** | **1,037,858,115** | **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** | **1,794,185,454** | **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 MARZO 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** | **6,611,950,082** | **5,536,389,803** | **13,887,420,291** | **1,075,560,279** |
| **ACTIVO CIRCULANTE** | **818,532,510** | **6,311,083,081** | **5,271,438,305** | **1,858,177,286** | **1,039,644,776** |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES | 756,327,339 | 4,378,798,891 | 3,340,940,776 | 1,794,185,454 | 1,037,858,115 |
| DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES | 1,189,438 | 1,932,253,642 | 1,930,497,529 | 2,945,551 | 1,756,113 |
| DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| INVENTARIOS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ALMACENES | 61,015,733 | 30,548 | 0 | 61,046,282 | 30,548 |
| 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** | **300,867,001** | **5,536,389,803** | **12,029,243,004** | **35,915,503** |
| INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO | 54,727,351 | 22,513,271 | 0 | 77,240,622 | 22,513,271 |
| 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 | 268,519,243 | 212,173,307 | 10,907,410,617 | 56,345,936 |
| BIENES MUEBLES | 1,730,457,182 | 85,680 | 10,476,381 | 1,720,066,481 | ( 10,390,701) |
| ACTIVOS INTANGIBLES | 40,077,550 | 0 | 0 | 40,077,550 | 0 |
| DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES | ( 1,177,834,835) | 9,748,806 | 42,301,809 | ( 1,210,387,838) | ( 32,553,003) |
| 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 MARZO 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 |
| Títulos 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 |
| Títulos y Valores | | | 0 | 0 |
| Arrendamientos Financieros | | | 0 | 0 |
| | | **Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo** | **0** | **0** |
| **Total de Otros Pasivos** | | | **300,898,765** | **113,243,077** |
| **Total de Deuda Pública y Otros Pasivos** | | | **300,898,765** | **113,243,077** |

"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.E. HÉCTOR AGUSTÍN GARCÍA RODRÍGUEZ
DIRECTOR DE INFORMACIÓN FINANCIERA

# INFORME DE PASIVOS CONTINGENTES

**AL 31 DE MARZO 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 MARZO 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 marzo 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.

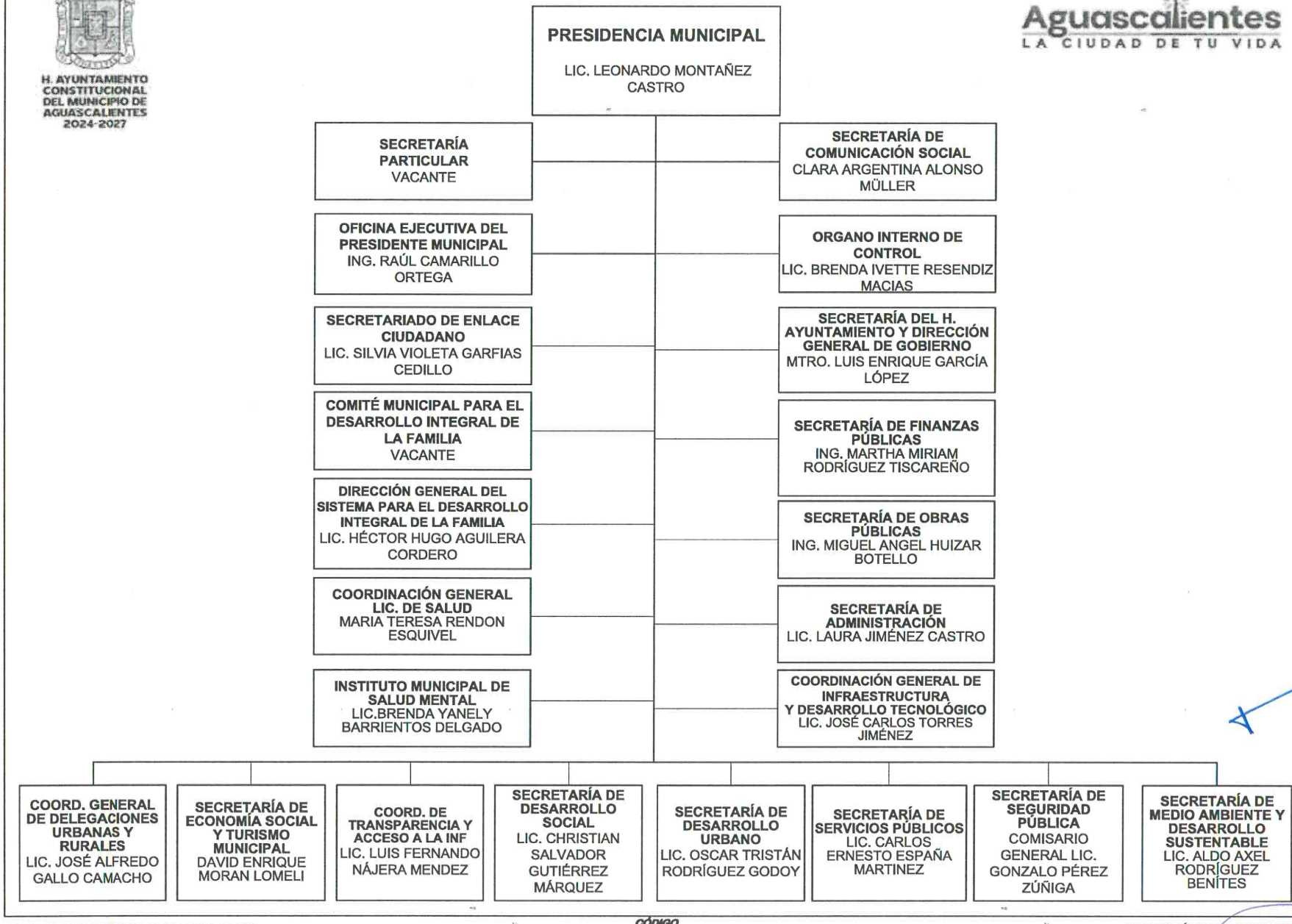
Retener y enterar Impuesto Sobre Nómina por los servicios contratados de contribuyentes los cuales incluyan la prestación servicios de personal dentro del territorio del Estado.

**f) Estructura Organizacional Básica**

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE AGUASCALIENTES 2024-2027

# PRESIDENCIA MUNICIPAL DE AGUASCALIENTES

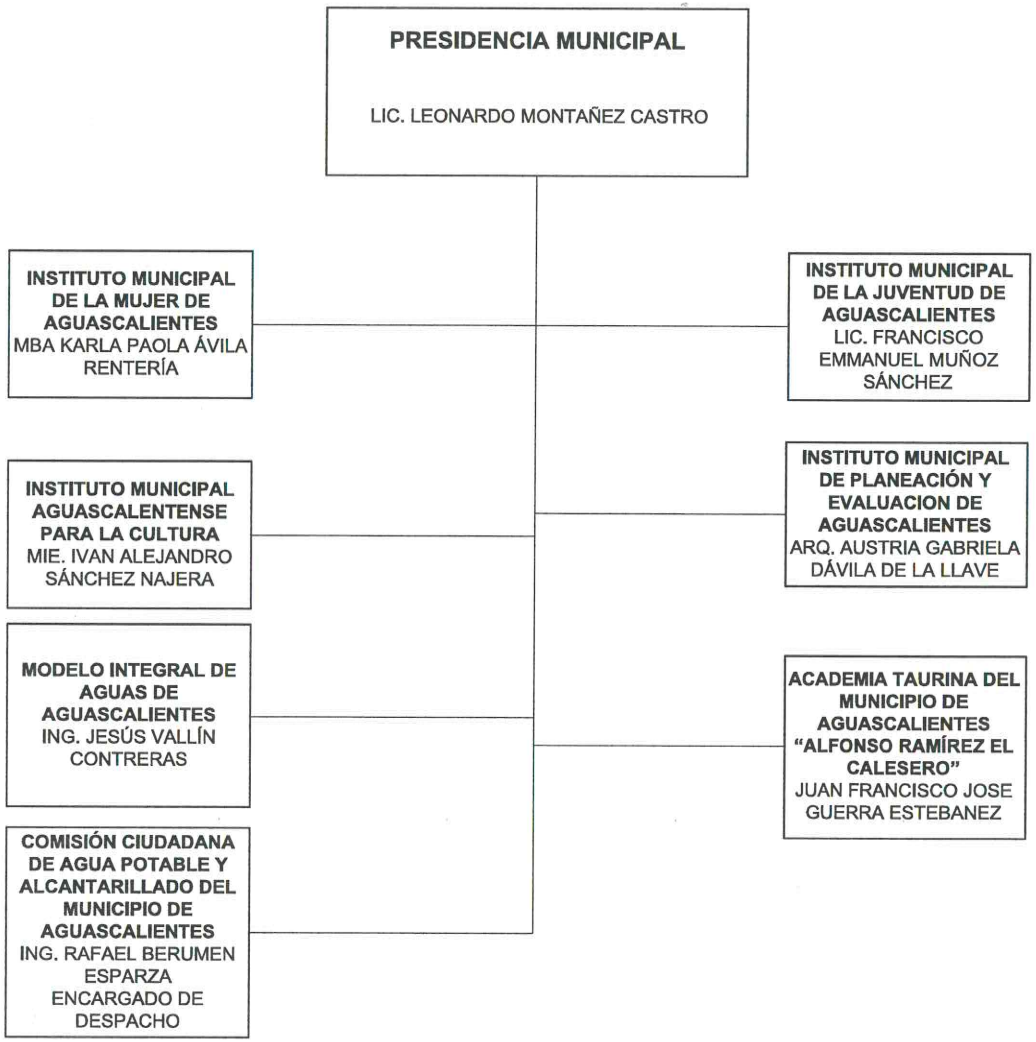
Aguascalientes
LA CIUDAD DE TU VIDA



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE AGUASCALIENTES 2024-2027

# PRESIDENCIA MUNICIPAL DE AGUASCALIENTES
## ORGANISMOS DESCENTRALIZADOS

Aguascalientes
LA CIUDAD DE TU VIDA



**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 marzo 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 marzo 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 marzo 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

| | MARZO | ACUMULADO |
|---|---|---|
| **Participaciones** | 156,717,775 | 560,230,137 |
| **Aportaciones** | 126,279,946 | 380,717,418 |
| **Convenios** | - | - |
| **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones** | - | - |
| **TOTAL** | **282,997,722** | **940,947,556** |

### a) INGRESOS LOCALES

| | MARZO | ACUMULADO |
|---|---|---|
| **Impuestos** | 243,583,047 | 717,993,215 |
| **Contribuciones de Mejoras** | 1,836 | 3,092 |
| **Derechos** | 101,521,871 | 216,562,411 |
| **Productos** | 2,486,298 | 4,228,414 |
| **Aprovechamientos** | 5,634,605 | 16,193,647 |
| **Ingresos por Financiamiento** | - | - |
| **TOTAL** | **353,227,657** | **954,980,779** |
| **GRAN TOTAL** | **636,225,378** | **1,895,928,335** |

### b) PROYECCIÓN DE LA RECAUDACIÓN

| | Proyección a Recaudar 2026 |
|---|---|
| **Impuestos** | 403,252,235 |
| **Contribuciones de Mejoras** | - |
| **Derechos** | 449,515,489 |
| **Productos** | 26,077,115 |
| **Aprovechamientos** | 63,066,164 |
| **Participaciones** | 1,576,022,657 |
| **Aportaciones** | 963,430,558 |
| **Convenios** | - |
| **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones** | - |
| **Ingresos Derivados de Financiamiento** | - |
| **TOTAL** | **3,481,364,217** |

## I. MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO

| CONCEPTOS | MODIFICACIONES A LA LEY ESTIMADA |
|---|---|
| **Saldo de Ley de Ingresos modificada al 28 Febrero de 2026** | **5,402,346,680** |
| **Adiciones** | |
| Otros Recursos de Libre Disposición | 443,828,486 |
| Contribuciones de Mejora | 2,624 |
| Aportaciones | 148,439,725 |
| **Saldo de presupuesto de Ingresos modificada al 31 marzo de 2026** | **5,994,617,515** |

| CONCEPTOS | MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO EGRESOS |
|---|---|
| **Saldo del Presupuesto de Egresos modificada al al 28 Febrero de 2026** | **5,402,346,680** |
| **Libre Disposición** | |
| Servicios Generales | 446,331,110 |
| **Etiquetado** | |
| Inversión Pública | 145,939,725 |
| **Saldo presupuesto de egresos modificado al 31 marzo de 2026** | **5,994,617,515** |

## 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** | **584,033,682** |
| **RECURSOS ETIQUETADOS** | **-** |
| **Total Ingresos derivados de Financiamiento** | **584,033,682** |

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

En el mes de marzo se llevaron a cabo las siguientes distribuciones de éste capítulo a diferentes partidas específicas.

**TRANSFERENCIAS DEL CAPÍTULO 7000 INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES CORRESPONDIENTES MARZO 2026**

| FECHA | JUSTIFICACIÓN | PARTIDA ORGIEN | NOMBRE DE LA PARTIDA | MONTO | PARTIDA DESTINO | DESCRIPCIÓN DE LA TRANSFERENCIA |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 06/03/2026 | debido a que se cuenta con el disponible | 7922 | AFECTACIONES DE PREDIOS | - 90,509.44 | | para pago por adquisicion de lotes de poroyecto denominado antigua linea de fuego |
| 27/03/2026 | DE RESPONSABILIDADES PATRIMONIALES | 7921 | RESPONSABILIDADES PATRIMONIALES | - 209,809.20 | | PARA REPOSICIÓN POR DAÑOS A TERCEROS POR EL AREA DE DESMALEZADO DE LA DIR. DE PARQUE SY JARDINES OF. SSP/03-330/2026 |
| | | | | - 300,318.64 | | |

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 | - 300,319 |
| Abril | - |
| Mayo | - |
| Junio | - |
| Julio | - |
| Agosto | - |
| Septiembre | - |
| Octubre | - |
| Noviembre | - |
| Diciembre | - |
| **Total Ampliaciones/Reducciones del Presupuesto del Egreso Capítulo 7900** | **- 300,319** |

## 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 | $ | 3,087,498 |
| Apoyo extraordinario | $ | - |
| Total | $ | 3,087,498 |

## V. INTEGRACIÓN DE OBRA PÚBLICA

Al mes de marzo se ejecutó obra pública por un importe de $ 7,437,789 que incluye obras por administración directa las cuales se registran en capítulo 1000 y 3000 como se detalla a continuación:

| Capítulo | Importe |
|---|---|
| 1000 | 6,923,240 |
| 2000 | 350,292 |
| 3000 | 164,258 |
| 6000 | - |
| **TOTAL DE OBRA PÚBLICA** | **$ 7,437,789** |

### GASTO DE CAPITAL

El importe total devengado de gasto de capital al 31 de marzo de 2026 es de $ 7,523,469 mismo que se integra de la siguiente manera:

| GASTO DE CAPITAL | | |
|---|---|---|
| **Capítulo de Obra Pública (Tipo de gasto: Capital)** | | **Importe** |
| 1000 | $ | 6,923,240 |
| 2000 | $ | 350,292 |
| 3000 | $ | 164,258 |
| **Capítulo del Estado Analítico del Egreso** | | **Importe** |
| 5000 | $ | 85,680 |
| 6000 | $ | - |
| 7000 | $ | - |
| **TOTAL** | **$** | **7,523,469** |

## 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 | 485,628,242 | 6,923,240 | - | 492,551,482 |
| 2000 | 70,350,639 | 350,292 | 30,548 | 70,731,479 |
| 3000 | 86,491,588 | 164,258 | - | 86,655,845 |
| **TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO** | **642,470,469** | **7,437,789** | **30,548** | **649,938,807** |

## 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 marzo de 2026 | Ingresos Representativos del Total |
|---|---|---|---|
| **4110** | **Impuestos** | **717,993,215** | **100%** |
| 4111 | Impuestos Sobre los Ingresos | 1,271,960 | 0% |
| 4112 | Impuestos Sobre el Patrimonio | 570,725,007 | 79% |
| 4113 | Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones | 92,894,278 | 13% |
| 4117 | Accesorios de Impuestos | 14,509,710 | 2% |
| 4118 | Impuestos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago | 38,592,261 | 5% |
| **4130** | **Contribuciones de Mejoras** | **3,092** | **100%** |
| 4131 | Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas | 3,092 | 100% |
| **4140** | **Derechos** | **216,562,411** | **100%** |
| 4141 | Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio | 99,773,086 | 46% |
| 4143 | Derechos por Prestación de Servicios | 112,697,366 | 52% |
| 4144 | Accesorios de Derechos | 4,091,959 | 2% |
| **4150** | **Productos** | **4,228,414** | **100%** |
| 4151 | Productos | 4,228,414 | 100% |
| **4160** | **Aprovechamientos** | **16,193,647** | **100%** |
| 4162 | Multas | 14,291,755 | 88% |
| 4163 | Indemnizaciones | 638,743 | 4% |
| 4164 | Reintegros | 1,085,748 | 7% |
| 4168 | Accesorios de Aprovechamientos | 169,952 | 1% |
| 4169 | Otros Aprovechamientos | 7,449 | 0% |
| **4210** | **Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones** | **940,947,556** | **100%** |
| 4211 | Participaciones | 560,230,137 | 60% |
| 4212 | Aportaciones | 380,717,418 | 40% |
| **4220** | **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas** | - | **0%** |
| 4221 | Transferencias Internas y Asignaciones del Sector Público | - | 0% |
| | **Total** | **1,895,928,335** | |

Comentarios

**Gastos y Otras Pérdidas:**

1

| Cuenta | Descripción | Gasto Acumulado al 31 de marzo de 2026 | Gastos Representativos del Total |
|---|---|---|---|
| **5110** | **Servicios Personales** | **485,628,242** | **100%** |
| 5111 | Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente | 263,386,062 | 54% |
| 5112 | Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio | 10,977,597 | 2% |
| 5113 | Remuneraciones Adicionales y Especiales | 130,265,249 | 27% |
| 5114 | Seguridad Social | 75,180,334 | 15% |
| 5115 | Otras Prestaciones Sociales y Económicas | 4,658,108 | 1% |
| 5116 | Pago de Estímulos a Servidores Públicos | 1,160,894 | 0% |
| **5120** | **Materiales y Suministros** | **70,350,639** | **100%** |
| 5121 | Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales | 4,399,810 | 6% |
| 5122 | Alimentos y Utensilios | 2,700,821 | 4% |
| 5123 | Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | - | 0% |
| 5124 | Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación | 552,747 | 1% |
| 5125 | Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio | 782,960 | 1% |
| 5126 | Combustibles, Lubricantes y Aditivos | 58,430,738 | 83% |
| 5127 | Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos | 225,173 | 0% |
| 5128 | Materiales y Suministros para Seguridad | - | 0% |
| 5129 | Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores | 3,258,389 | 5% |
| **5130** | **Servicios Generales** | **86,491,588** | **100%** |
| 5131 | Servicios Básicos | 31,735,081 | 37% |
| 5132 | Servicios de Arrendamiento | 5,543,726 | 6% |
| 5133 | Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios | 4,960,234 | 6% |
| 5134 | Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales | 6,919,362 | 8% |
| 5135 | Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación | 18,245,545 | 21% |
| 5136 | Servicios de Comunicación Social y Publicidad | 2,175,122 | 3% |
| 5137 | Servicios de Traslado y Viáticos | 497,181 | 1% |
| 5138 | Servicios Oficiales | 2,051,083 | 2% |
| 5139 | Otros Servicios Generales | 14,364,253 | 17% |
| **5220** | **Transferencias al Resto del Sector Público** | **49,799,281** | **100%** |
| 5221 | Transferencias a Entidades Paraestatales | 49,799,281 | 100% |
| **5230** | **Subsidios y Subvenciones** | **1,030,000** | **100%** |
| 5231 | Subsidios | 1,030,000 | 100% |
| **5240** | **Ayudas Sociales** | **7,553,554** | **100%** |
| 5241 | Ayudas Sociales a Personas | 7,165,854 | 95% |
| 5242 | Becas | - | 0% |
| 5243 | Ayudas Sociales a Instituciones | 387,700 | 5% |
| **5270** | **Transferencias a la Seguridad Social** | **12,519,018** | **100%** |
| 5271 | Transferencias por Obligaciones de Ley | 12,519,018 | 100% |
| **5280** | **Donativos** | **2,522,000** | **100%** |
| 5281 | Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro | 2,522,000 | 100% |
| **5410** | **Intereses de la Deuda Pública** | **-** | **0%** |
| 5411 | Intereses de la Deuda Pública Interna | - | 0% |
| **5510** | **Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones** | **43,029,247** | **100%** |
| 5513 | Depreciación de Bienes Inmuebles | 2,094,849 | 5% |
| 5515 | Depreciación de Bienes Muebles | 40,206,960 | 93% |
| 5518 | Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro | 727,438 | 2% |
| **5520** | **Provisiones** | **64,049,681** | **100%** |
| 5521 | Provisiones de Pasivos a Corto Plazo | 64,049,681 | 100% |
| **5590** | **Otros Gastos** | **138** | **100%** |
| 5599 | Otros Gastos Varios | 138 | 100% |
| | **Total** | **822,973,388** | |

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 | 8,288,628 |
| 1112 | Bancos | Aportaciones | 235,136,390 |
| 1112 | Bancos | Participaciones | 266,266,971 |
| 1112 | Bancos | Propio | 1,284,302,511 |
| 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** | **1,794,185,454** |

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 | 274,557 |
| | **Total** | **548,842** | **582,637** | **582,637** | **597,881** | **597,881** | **274,557** |

Factibilidad de cobro

3

| Cuenta | Descripción | 90 Días | 180 Días | 365 Días | + 365 Días | 2026 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1125 | Deudores por anticipos de la tesorería a corto plazo | 1,193,783 | - | - | - | 1,193,783 |
| 1122 | Cuentas por cobrar a Corto Plazo | 46,443 | - | - | 209,335 | 255,778 |
| 1123 | Deudores Diversos por Cobrar | 916,254 | - | - | 305,179 | 1,221,433 |
| 1134 | Anticipo a Contratistas por Obras públicas a Corto Plazo | - | - | - | - | - |
| | **Total** | **2,156,480** | **-** | **-** | **514,514** | **2,670,994** |

Características Cualitativas

**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 | 61,046,282 | Costo Promedio |
| | **Total** | **61,046,282** | |

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 | 38,497,635 |
| 1213 | Fideicomiso Linea Verde | Línea Verde | 9,206 |
| 1213 | Fideicomiso de Inv. Y Admon para el Desarrollo y Prom Ind | Desarrollo Industrial | 27,182 |
| | | **Total** | **77,240,622** |

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 | 9,482,185,447 | - | - | No aplica | No aplica | No aplica |
| 1232 | Viviendas | - | - | - | Línea Recta | 2% | 50 años vida útil |
| 1233 | Edificios no Habitacionales | 199,572,257 | 1,727,103 | 46,665,902 | Línea Recta | 3.3% | 30 años vida útil |
| 1234 | Infraestructura | 30,835,448 | 308,354 | 11,588,557 | Línea Recta | 4% | 25 años vida útil |
| 1235 | Construcción en Proceso en bienes de dominio público | 7,437,789 | - | - | No aplica | No aplica | No aplica |
| 1236 | Construcciones en Proceso en bienes propios | 1,187,379,675 | - | - | No aplica | No aplica | No aplica |
| | **Total** | **10,907,410,617** | **2,035,457** | **58,254,458** | | | |

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 | 162,529,751 | - 5,117,069 | 146,766,743 | Línea Recta | 10% | 10 años vida útil |
| 1242 | Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 44,302,190 | 912,230 | 30,442,368 | Línea Recta | 33.3% | 3 años vida útil |
| 1243 | Equipo de Instrumental Médico y de Laboratorio | 8,932,945 | 241,153 | 4,118,521 | Línea Recta | 20% | 5 años vida útil |
| 1244 | Vehículos y Equipo de transporte | 957,318,601 | 31,418,865 | 822,277,879 | Línea Recta | 20% | 5 años vida útil |
| 1245 | Equipo de Defensa y Seguridad | 63,452,603 | - 437,525 | 58,454,315 | Línea Recta | 10% | 10 años vida útil |
| 1246 | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 482,781,640 | 3,440,501 | 88,263,867 | 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** | **1,720,066,481** | **30,458,154** | **1,151,013,974** | | | |

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 | 9,773 | 341,396 | Línea Recta | 3.3% | 30 años vida útil |
| 1293 | Bienes en Comodato | 471,599,080 | 49,619 | 778,010 | Línea Recta | 3.3% | 30 años vida útil |
| | **Total** | **494,835,572** | **59,392** | **1,119,406** | | | |

Características cualitativas significativas que impacten financieramente:
* A marzo 2026 se tiene un aumento del 0% del total de Otros Activos, respecto a marzo 2025.
* El saldo por Disminución de Bienes, al cierre de marzo 2026, es de $727,437.93.
* El saldo por Cancelaciones de Depreciación, al cierre de marzo 2026 es de $9,748,806.04.

**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 | 14,009 | 14,009 | - | - | 0 |
| 2112 | Proveedores por pagar a corto plazo | 5,876,522 | 3,408,136 | - | - | 2,468,386 |
| 2113 | Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo | - | - | - | - | - |
| 2114 | Participaciones y aportaciones por pagar a corto plazo | - | - | - | - | - |
| 2115 | Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo | 601,805 | 599,805 | - | - | 2,000 |
| 2116 | Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública por pagar a corto plazo | - | - | - | - | - |
| 2117 | Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo | 36,757,448 | 36,566,618 | - | - | 190,830 |
| 2118 | Devoluciones de la ley de ingresos por pagar a corto plazo | - | - | - | - | - |
| 2119 | Otras cuentas por pagar a corto plazo | 850,685 | 460,411 | - | - | 390,274 |
| 2121 | Documentos comerciales por pagar a corto plazo | - | - | - | - | - |
| 2122 | Documentos con contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo | - | - | - | - | - |
| | **Total** | **44,100,469** | **41,048,979** | **-** | **-** | **3,051,490** |

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 | 2,000,000 | | |
| 2179 | Otras Provisiones a corto plazo | 62,049,681 | | |
| | **Total** | **64,049,681** | | |

Características significativas

**Otros Pasivos**

5

| Cuenta | Descripción | Importe |
|---|---|---|
| 2191 | Ingresos por Clasificar | 1,363,869 |
| 2199 | Otros Pasivos Circulantes | 3,729,057 |
| | **Total** | **5,092,926** |

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 marzo de 2026 | Saldo Final al 31 de marzo de 2026 | Tipo | Naturaleza |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **3.1** | **Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido** | **2,357,155,827** | **-** | **2,357,155,827** | | |
| 3110 | Aportaciones | - | | - | | |
| 3120 | Donaciones del Capital | 2,204,271,215 | - | 2,204,271,215 | | |
| 3130 | Actualizaciones | - | | - | | |

Comentarios

2 **Patrimonio Generado**

| Cuenta | Descripción | Saldo Inicial del Ejercicio | Periodo al 31 de marzo de 2026 | Saldo Final al 31 de marzo de 2026 | Procedencia de los recursos que lo modifican |
|---|---|---|---|---|---|
| **3.2** | **Hacienda Pública/Patrimonio Generado** | **10,153,805,418** | **190,261,020** | **10,344,066,438** | |
| | | | | | |
| 3.2.2.1.0 | Resultado de Ejercicios Anteriores | 6,332,008,201 | 141,352,873 | 6,473,361,074 | |
| 3.2.3.1.0 | Revaluos | 681,316,121 | 48,908,147 | 730,224,268 | |
| 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 | | **1,072,954,947** | **1,072,954,947** | |

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 | 8,288,628 | 121,233 |
| 1.1.1.2 | Bancos/Tesorería | 1,785,705,873 | 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** | **1,794,185,454** | **756,327,339** |

Comentarios

**Adquisiciones de:**

2

| Cuenta | Adquisiciones | Cargos |
|---|---|---|
| **1.1.5** | **Almacenes** | 30,548 |
| 1.1.5.1 | Almacen de Materiales y Suminsitros de Consumo | 30,548 |
| | | |

2.1

| Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas | | |
|---|---|---|
| Cuenta | Concepto | 2026 |
| **1.2.3** | **Bienes inmuebles, Infraestrestructura y Construcción en proceso** | **7,437,789** |
| 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 | 7,437,789 |
| 1.2.3.6 | Construcciones en proceso en bienes propios | - |
| 1.2.3.9 | Otros Bienes Inmuebles | - |
| | | |
| **1.2.4** | **Bienes Muebles** | **85,680** |
| 1.2.4.1 | Mobiliario y Equipo de Administración | 9,990 |
| 1.2.4.2 | Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 55,970 |
| 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 | 19,720 |
| 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** | **1,072,954,947** | **804,815,574** |
| **Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo** | **107,079,066** | **517,765,536** |
| Depreciación | 42,301,809 | 131,388,158 |
| Amortización | - | - |
| Disminución de bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro | 727,438 | 233,749 |
| Incrementos en las provisiones | 64,049,681 | - |
| 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 | 138 | 845,719 |
| **Intereses de la Deuda** | - | - |
| **Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación** | **1,180,034,013** | **1,322,581,111** |

Comentarios

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

**Conciliación de Ingresos Presupuestarios y Contables**

| Concepto | | 2026 |
|---|---|---|
| **Total de Ingresos (Presupuestarios)** | | **1,895,928,335** |
| **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** | | **1,895,928,335** |

Comentarios

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

**Conciliación de Egresos Presupuestarios y Contables**

| Concepto | | 2026 |
|---|---|---|
| **Total de Egresos (Presupuestarios)** | | **723,448,340** |
| **Menos Egresos presupuestarios no contables** | | **7,554,018** |
| Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | - | |
| Materiales y Suministros | 30,548 | |
| Mobiliario y equipo de administración | 9,990 | |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 55,970 | |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | - | |
| Vehículos y equipo de transporte | - | |
| Equipo de defensa y seguridad | - | |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | 19,720 | |
| Activos biológicos | - | |
| Bienes inmuebles | - | |
| Activos Intangibles | - | |
| Obra pública en bienes de Dominio Público | 7,437,789 | |
| Obra Pública en Bienes Propios | - | |
| 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** | | **107,079,066** |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | 43,029,247 | 131,621,907 |
| Provisiones | 64,049,681 | 0 |
| Disminución de inventarios | - | |
| Otros Gastos | 138 | 845,719 |
| Inversión pública no capitalizable | - | 385,297,910 |
| Materiales y Suministros (consumos) | - | |
| Otros Gastos Contables no Presupuestales | | |
| **Total de Gasto Contable** | | **822,973,388** |

Comentarios

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

## NOTAS DE MEMORIA

**Cuentas de Orden Contables :**

1

| 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 | 19,879,742,334 | | | |
| | Programa de Eficiencia Energética | 19,440,039,315 | | | |
| | Modernización del Sistema de Alumbrado Público | 439,703,019 | | | |
| 7.5.2.1 | Inversión pública contratada mediante proyectos para prestación de servicios (PPS) y Similares | 19,879,742,334 | | | |
| | Programa de Eficiencia Energética | 19,440,039,315 | | | |
| | Modernización del Sistema de Alumbrado Público | 439,703,019 | | | |
| 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 | 4,098,689,180 |
| 8.1.3.0 | Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | 744,925,179 |
| 8.1.4.0 | Ley de Ingresos Devengada | 1,895,928,335 |
| 8.1.5.0 | Ley de Ingresos Recaudada | 1,895,928,335 |

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 | 4,785,358,110 |
| 8.2.3.0 | Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | 744,925,179 |
| 8.2.4.0 | Presupuesto de Egresos Comprometido | 1,209,259,405 |
| 8.2.5.0 | Presupuesto de Egresos Devengado | 723,448,340 |
| 8.2.6.0 | Presupuesto de Egresos Ejercido | 720,234,465 |
| 8.2.7.0 | Presupuesto de Egresos Pagado | 720,234,465 |

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.

# ESTADO ANALITICO DE INGRESOS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 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 | 30,334 | 1,121,245,450 | 717,993,215 | 717,993,215 | - 403,221,901 |
| CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| CONTRIBUCIONES DE MEJORAS | 0 | 2,624 | 2,624 | 3,092 | 3,092 | 3,092 |
| DERECHOS | 664,094,493 | 1,983,407 | 666,077,900 | 216,562,411 | 216,562,411 | - 447,532,082 |
| PRODUCTOS | 29,870,122 | 435,407 | 30,305,529 | 4,228,414 | 4,228,414 | - 25,641,708 |
| APROVECHAMIENTOS | 79,259,811 | 0 | 79,259,811 | 16,193,647 | 16,193,647 | - 63,066,164 |
| 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 | 155,939,725 | 3,511,192,519 | 940,947,556 | 940,947,556 | - 2,414,305,238 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES Y PENSIONES Y JUBILACIONES | 0 | 2,500,000 | 2,500,000 | 0 | 0 | 0 |
| INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS | 0 | 584,033,682 | 584,033,682 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL | 5,249,692,336 | 744,925,179 | 5,994,617,515 | 1,895,928,335 | 1,895,928,335 | - 3,353,764,001 |
| | | | | 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 MARZO 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** | **160,891,497** | **5,410,583,833** | **1,895,928,335** | **1,895,928,335** | **- 3,353,764,001** |
| IMPUESTOS | 1,121,215,116 | 30,334 | 1,121,245,450 | 717,993,215 | 717,993,215 | - 403,221,901 |
| CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| CONTRIBUCIONES DE MEJORAS | 0 | 2,624 | 2,624 | 3,092 | 3,092 | 3,092 |
| DERECHOS | 664,094,493 | 1,983,407 | 666,077,900 | 216,562,411 | 216,562,411 | - 447,532,082 |
| PRODUCTOS | 29,870,122 | 435,407 | 30,305,529 | 4,228,414 | 4,228,414 | - 25,641,708 |
| APROVECHAMIENTOS | 79,259,811 | 0 | 79,259,811 | 16,193,647 | 16,193,647 | - 63,066,164 |
| PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES | 3,355,252,794 | 155,939,725 | 3,511,192,519 | 940,947,556 | 940,947,556 | - 2,414,305,238 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES Y PENSIONES Y JUBILACIONES | 0 | 2,500,000 | 2,500,000 | 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 PÚBLICAS DEL ESTADO. REFORMA DOF 10-12-2025** | **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** | **584,033,682** | **584,033,682** | **0** | **0** | **0** |
| INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS | 0 | 584,033,682 | 584,033,682 | 0 | 0 | 0 |
| **TOTAL** | **5,249,692,336** | **744,925,179** | **5,994,617,515** | **1,895,928,335** | **1,895,928,335** | **- 3,353,764,001** |

**INGRESOS EXCEDENTES** **0**

ING. MARTHA MIRIAM RODRÍGUEZ TISCAREÑO
SECRETARIA DE FINANZAS PÚBLICAS MUNICIPALES

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

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

## DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 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** | **13,982,389** | **2,391,591,134** | **492,551,482** | **492,525,215** | **1,899,039,653** |
| REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE | 1,204,670,445 | - 9,692,959 | 1,194,977,486 | 263,386,062 | 263,372,564 | 931,591,425 |
| REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO | 94,669,191 | - 21,206,394 | 73,462,797 | 17,745,136 | 17,745,136 | 55,717,660 |
| REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES | 282,671,709 | 74,088,108 | 356,759,817 | 130,265,249 | 130,252,480 | 226,494,568 |
| SEGURIDAD SOCIAL | 762,464,618 | - 30,169,940 | 732,294,678 | 75,336,034 | 75,336,034 | 656,958,644 |
| OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS | 27,946,984 | 566,016 | 28,513,000 | 4,658,108 | 4,658,108 | 23,854,892 |
| PREVISIONES | 889,524 | - 131,172 | 758,352 | 0 | 0 | 758,352 |
| PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS | 4,296,274 | 528,730 | 4,825,004 | 1,160,894 | 1,160,894 | 3,664,111 |
| **MATERIALES Y SUMINISTROS** | **586,351,877** | **69,886,557** | **656,238,434** | **70,731,479** | **69,318,218** | **585,506,954** |
| MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES | 29,737,799 | 577,084 | 30,314,883 | 4,430,359 | 3,545,861 | 25,884,524 |
| ALIMENTOS Y UTENSILIOS | 34,180,160 | - 4,055,623 | 30,124,537 | 2,700,821 | 2,678,333 | 27,423,716 |
| MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN | 0 | 476,143 | 476,143 | 0 | 0 | 476,143 |
| MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN | 58,199,241 | 54,302,139 | 112,501,380 | 833,439 | 832,750 | 111,667,941 |
| PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO | 11,420,807 | 13,196,087 | 24,616,894 | 852,560 | 552,789 | 23,764,334 |
| COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS | 344,729,332 | 5,082,655 | 349,811,987 | 58,430,738 | 58,430,738 | 291,381,249 |
| VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS | 54,433,232 | 4,726,626 | 59,159,858 | 225,173 | 225,173 | 58,934,685 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES | 53,651,306 | - 4,418,554 | 49,232,752 | 3,258,389 | 3,052,574 | 45,974,363 |
| **SERVICIOS GENERALES** | **838,635,000** | **258,161,617** | **1,096,796,617** | **86,655,845** | **85,491,295** | **1,010,140,771** |
| SERVICIOS BÁSICOS | 181,275,950 | 5,383,984 | 186,659,934 | 31,735,081 | 31,735,081 | 154,924,853 |
| SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO | 76,158,036 | 14,760,920 | 90,918,956 | 5,543,726 | 5,543,726 | 85,375,230 |
| SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS | 44,156,466 | 132,525,964 | 176,682,430 | 4,960,234 | 4,605,234 | 171,722,196 |
| SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS Y COMERCIALES | 67,203,748 | 3,056 | 67,206,804 | 6,919,362 | 6,919,362 | 60,287,442 |
| SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN | 307,796,519 | - 18,681,994 | 289,114,525 | 18,245,545 | 17,545,161 | 270,868,979 |
| SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD | 77,483,541 | 6,997,840 | 84,481,381 | 2,175,122 | 2,175,122 | 82,306,259 |
| SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS | 3,801,087 | - 534,888 | 3,266,199 | 497,181 | 474,520 | 2,769,018 |
| SERVICIOS OFICIALES | 23,224,974 | 10,026,784 | 33,251,758 | 2,051,083 | 2,051,083 | 31,200,676 |
| OTROS SERVICIOS GENERALES | 57,534,679 | 107,679,950 | 165,214,629 | 14,528,511 | 14,442,006 | 150,686,118 |
| **TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS** | **439,449,414** | **651,151** | **440,100,565** | **73,423,852** | **72,824,047** | **366,676,713** |
| TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO | 126,872,306 | 21,143,705 | 148,016,011 | 49,799,281 | 49,799,281 | 98,216,731 |
| SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES | 11,128,000 | 0 | 11,128,000 | 1,030,000 | 727,000 | 10,098,000 |
| AYUDAS SOCIALES | 130,305,183 | - 10,522,554 | 119,782,629 | 7,553,554 | 7,256,749 | 112,229,075 |
| 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 | - 10,000,000 | 157,295,925 | 12,519,018 | 12,519,018 | 144,776,907 |
| DONATIVOS | 3,848,000 | 30,000 | 3,878,000 | 2,522,000 | 2,522,000 | 1,356,000 |
| TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

**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 MARZO 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** | **223,202,147** | **343,779,585** | **85,68(** | **75,69(** | **343,693,905** |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | 5,161,642 | 9,061,409 | 14,223,051 | 9,990 | 0 | 14,213,061 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 0 | 128,241 | 128,241 | 55,970 | 55,970 | 72,271 |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO | 0 | 175,160 | 175,160 | 0 | 0 | 175,160 |
| VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | 93,355,796 | 140,195,544 | 233,551,340 | 0 | 0 | 233,551,340 |
| EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| MÁQUINAS, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | 60,000 | 3,551,283 | 3,611,283 | 19,720 | 19,720 | 3,591,563 |
| ACTIVOS BIOLÓGICOS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| BIENES INMUEBLES | 22,000,000 | 70,090,509 | 92,090,509 | 0 | 0 | 92,090,509 |
| ACTIVOS INTANGIBLES | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **INVERSIÓN PÚBLICA** | **767,719,862** | **229,341,636** | **997,061,498** | 0 | 0 | **997,061,498** |
| OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO | 291,799,752 | 307,678,953 | 599,478,705 | 0 | 0 | 599,478,705 |
| OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PROYECTOS PRODUCTIVOS Y ACCIONES DE FOMENTO | 475,920,110 | - 78,337,317 | 397,582,793 | 0 | 0 | 397,582,793 |
| **INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES** | **69,350,000** | **- 300,319** | **69,049,681** | 0 | 0 | **69,049,681** |
| 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 | - 300,319 | 64,049,681 | 0 | 0 | 64,049,681 |
| **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** | **- 50,000,000** | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 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 | - 50,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **TOTAL DEL EGRESO:** | **5,249,692,336** | **744,925,179** | **5,994,617,515** | **723,448,340** | **720,234,465** | **5,271,169,175** |

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

SISTEMA INTEGRAL MODULAR ADMINISTRATIVO (SIMA)

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026

(CIFRAS EN PESOS)

| 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 | 386,741,700 | 4,699,981,262 | 715,924,870 | 712,720,986 | 3,984,056,393 |
| GASTO DE CAPITAL | 936,452,774 | 358,183,479 | 1,294,636,253 | 7,523,470 | 7,513,479 | 1,287,112,783 |
| 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** | **744,925,179** | **5,994,617,515** | **723,448,340** | **720,234,465** | **5,271,169,175** |

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 MARZO DE 2026

(CIFRAS EN PESOS)

SISTEMA INTEGRAL MODULAR ADMINISTRATIVO (SIMA)

| CONCEPTO | EGRESOS | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | APROBADO | AMPLIACIONES / (REDUCCIONES) | MODIFICADO | DEVENGADO | PAGADO | SUBEJERCICIO |
| H. AYUNTAMIENTO | 116,870,257 | 16,556,295 | 133,426,552 | 26,925,027 | 26,889,788 | 106,501,524 |
| PRESIDENCIA MUNICIPAL | 220,380,533 | - 242,147 | 220,138,386 | 34,528,987 | 34,401,182 | 185,609,399 |
| SECRETARÍA DE COMUNICACIÓN SOCIAL | 65,193,500 | 2,463,032 | 67,656,532 | 4,757,176 | 4,757,176 | 62,899,356 |
| ÓRGANO INTERNO DE CONTROL | 28,974,068 | 775,917 | 29,749,985 | 4,612,350 | 4,603,210 | 25,137,635 |
| SECRETARÍA DEL H.AYUNTAMIENTO Y DIRECCIÓN GENERAL DE GOBIERNO | 278,989,410 | 4,716,770 | 283,706,180 | 48,038,702 | 47,999,152 | 235,667,479 |
| SECRETARÍA DE FINANZAS PÚBLICAS | 598,295,664 | 6,677,288 | 604,972,952 | 23,109,386 | 23,109,386 | 581,863,566 |
| SECRETARÍA DE OBRAS PÚBLICAS | 455,005,197 | 87,341,432 | 542,346,629 | 33,261,809 | 32,627,985 | 509,084,820 |
| SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN | 403,323,570 | 105,419,616 | 508,743,186 | 55,185,651 | 55,185,651 | 453,557,536 |
| SECRETARÍA DE DESARROLLO SOCIAL | 204,027,254 | - 11,136,500 | 192,890,754 | 22,573,873 | 22,380,873 | 170,316,881 |
| SECRETARÍA DE DESARROLLO URBANO | 73,383,986 | 1,249,430 | 74,633,416 | 11,130,012 | 10,810,012 | 63,503,404 |
| SECRETARÍA DE SERVICIOS PÚBLICOS | 1,229,086,699 | 168,188,783 | 1,397,275,482 | 163,854,204 | 162,382,547 | 1,233,421,278 |
| SECRETARÍA DE SEGURIDAD PÚBLICA Y TRANSITO MUNICIPAL | 1,100,799,531 | 26,046,208 | 1,126,845,739 | 185,378,289 | 185,311,729 | 941,467,450 |
| SECRETARÍA DE MEDIO AMBIENTE Y DESARROLLO SUSTENTABLE | 30,821,961 | 70,270,927 | 101,092,888 | 5,569,217 | 5,569,217 | 95,523,671 |
| SECRETARÍA DE ECONOMÍA SOCIAL Y TURISMO MUNICIPAL | 33,230,857 | 4,921,914 | 38,152,771 | 4,360,890 | 4,057,890 | 33,791,882 |
| COORDINACIÓN GENERAL DE DELEGACIONES URBANAS Y RURALES | 142,478,270 | 393,992 | 142,872,262 | 23,476,271 | 23,476,271 | 119,395,991 |
| COORDINACIÓN DE TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN | 6,752,415 | 85 | 6,752,500 | 1,049,619 | 1,044,619 | 5,702,881 |
| COORDINACIÓN GENERAL DE SALUD PÚBLICA | 77,911,421 | 91,719,503 | 169,630,924 | 15,225,642 | 15,225,642 | 154,405,282 |
| INSTITUTO MUNICIPAL DE SALUD MENTAL | 13,819,221 | 1,068,773 | 14,887,994 | 5,066,138 | 5,060,671 | 9,821,856 |
| COMISIÓN DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO | 12,360,000 | 0 | 12,360,000 | 3,087,498 | 3,087,498 | 9,272,502 |
| IMPLAN | 31,423,114 | 0 | 31,423,114 | 7,855,779 | 7,855,779 | 23,567,335 |
| IMMA | 17,298,301 | 83,705 | 17,382,006 | 4,408,281 | 4,408,281 | 12,973,726 |
| INSTITUTO MUNICIPAL AGUASCALENTENSE PARA LA CULTURA | 51,045,288 | 3,060,000 | 54,105,288 | 12,761,322 | 12,761,322 | 41,343,966 |
| INSTITUTO MUNICIPAL DE LA JUVENTUD DE AGUASCALIENTES | 9,978,228 | 0 | 9,978,228 | 2,494,557 | 2,494,557 | 7,483,671 |
| ACADEMIA TAURINA MUNICIPAL DE AGUASCALIENTES | 4,767,375 | 0 | 4,767,375 | 1,191,844 | 1,191,844 | 3,575,531 |
| MODELO INTEGRAL DE AGUAS DE AGUASCALIENTES | 0 | 165,300,000 | 165,300,000 | 18,000,000 | 18,000,000 | 147,300,000 |
| COORDINACIÓN GENERAL DE INFRAESTRUCTURA Y DESARROLLO TECNOLÓGICO | 43,476,216 | 50,154 | 43,526,370 | 5,545,818 | 5,542,186 | 37,980,553 |
| **TOTAL DEL EGRESO:** | **5,249,692,336** | **744,925,179** | **5,994,617,515** | **723,448,340** | **720,234,465** | **5,271,169,175** |

MUNICIPIO AGUASCALIENTES, 001

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

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 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 MARZO DE 2026

(CIFRAS EN PESOS)

SISTEMA INTEGRAL MODULAR ADMINISTRATIVO (SIMA)

| CONCEPTO | EGRESOS | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | APROBADO | AMPLIACIONES / (REDUCCIONES) | MODIFICADO | DEVENGADO | PAGADO | SUBEJERCICIO |
| **GOBIERNO** | **2,907,849,829** | **242,052,510** | **3,149,902,339** | **399,889,304** | **399,228,167** | **2,750,013,035** |
| LEGISLACION | 116,870,257 | 16,556,295 | 133,426,552 | 26,925,027 | 26,889,788 | 106,501,524 |
| JUSTICIA | 44,363,530 | 6,574,354 | 50,937,884 | 12,084,837 | 12,084,837 | 38,853,047 |
| COORDINACION DE LA POLITICA DE GOBIERNO | 209,343,755 | - 6,123,858 | 203,219,897 | 25,744,031 | 25,576,677 | 177,475,865 |
| RELACIONES EXTERIORES | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ASUNTOS FINANCIEROS Y HACENDARIOS | 131,179,513 | 7,898,353 | 139,077,866 | 19,462,643 | 19,462,643 | 119,615,222 |
| SEGURIDAD NACIONAL | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ASUNTOS DE ORDEN PUBLICO Y DE SEGURIDAD INTERIOR | 1,108,029,945 | 30,224,879 | 1,138,254,824 | 194,522,552 | 194,455,992 | 943,732,272 |
| OTROS SERVICIOS GENERALES | 1,298,062,829 | 186,922,488 | 1,484,985,317 | 121,150,213 | 120,758,230 | 1,363,835,104 |
| **DESARROLLO SOCIAL** | **2,141,908,954** | **494,332,060** | **2,636,241,014** | **281,960,623** | **279,710,886** | **2,354,280,392** |
| PROTECCION AMBIENTAL | 28,536,167 | 166,530,856 | 195,067,023 | 24,573,556 | 24,573,556 | 170,493,467 |
| VIVIENDA Y SERVICIOS A LA COMUNIDAD | 1,794,965,870 | 339,921,755 | 2,134,887,625 | 215,653,583 | 213,602,313 | 1,919,234,042 |
| SALUD | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| RECREACION, CULTURA Y OTRAS MANIFESTACIONES SOCIALES | 46,856,153 | 1,178,389 | 48,034,542 | 8,964,554 | 8,964,554 | 39,069,988 |
| EDUCACION | 11,874,794 | 202,783 | 12,077,577 | 2,084,807 | 2,084,807 | 9,992,770 |
| PROTECCION SOCIAL | 251,311,759 | - 14,490,685 | 236,821,074 | 27,869,120 | 27,670,653 | 208,951,954 |
| OTROS ASUNTOS SOCIALES | 8,364,211 | 988,963 | 9,353,174 | 2,815,004 | 2,815,004 | 6,538,170 |
| **DESARROLLO ECONÓMICO** | **85,421,247** | **5,396,903** | **90,818,150** | **12,886,630** | **12,583,630** | **77,931,520** |
| ASUNTOS ECONOMICOS, COMERCIALES Y LABORALES EN GENERAL | 85,421,247 | 5,396,903 | 90,818,150 | 12,886,630 | 12,583,630 | 77,931,520 |
| 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** | **3,143,705** | **117,656,011** | **28,711,783** | **28,711,783** | **88,944,229** |
| 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 | 3,143,705 | 117,656,011 | 28,711,783 | 28,711,783 | 88,944,229 |
| 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** | **744,925,179** | **5,994,617,515** | **723,448,340** | **720,264,486** | **5,271,169,175** |

ING. MARTHA MIRIAM RODRÍGUEZ TISCAREÑO
SECRETARIA DE FINANZAS PÚBLICAS MUNICIPALES

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

# ENDEUDAMIENTO NETO

## DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 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 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total de Créditos Bancarios | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **Otros Instrumentos de Deuda** | | | |
| Nombre de instituciones diferentes a las bancarias | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total Otros Instrumentos de Deuda | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| TOTAL | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

## MUNICIPIO AGUASCALIENTES, 001

# INTERESES DE LA DEUDA

### DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026

(CIFRAS EN PESOS)

SISTEMA INTEGRAL MODULAR ADMINISTRATIVO (SIMA)

| Identificación del Crédito o Instrumento | Devengado | Pagado |
|---|---|---|
| **Créditos Bancarios** | | |
| Nombre de la Institución Bancaria | 0.00 | 0.00 |
| | 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 | 0.00 | 0.00 |
| Total de Intereses de Otros Instrumentos de Deuda | 0.00 | 0.00 |
| TOTAL | 0.00 | 0.00 |

MUNICIPIO AGUASCALIENTES, 001

# FLUJO DE FONDOS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026

SISTEMA INTEGRAL MODULAR ADMINISTRATIVO (SIMA)

| CONCEPTO | ESTIMADO / APROBADO | DEVENGADO | RECAUDADO / PAGADO |
|---|---|---|---|
| **RUBROS DE INGRESOS** | **5,249,692,336** | **1,895,928,335** | **1,895,928,335** |
| IMPUESTOS | 1,121,215,116 | 717,993,215 | 717,993,215 |
| CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL | 0 | 0 | 0 |
| CONTRIBUCIONES DE MEJORAS | 0 | 3,092 | 3,092 |
| DERECHOS | 664,094,493 | 216,562,411 | 216,562,411 |
| PRODUCTOS | 29,870,122 | 4,228,414 | 4,228,414 |
| APROVECHAMIENTOS | 79,259,811 | 16,193,647 | 16,193,647 |
| 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 | 940,947,556 | 940,947,556 |
| 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** | **723,448,340** | **720,234,465** |
| SERVICIOS PERSONALES | 2,377,608,745 | 492,551,482 | 492,525,215 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 586,351,877 | 70,731,479 | 69,318,218 |
| SERVICIOS GENERALES | 838,635,000 | 86,655,845 | 85,491,295 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 439,449,414 | 73,423,852 | 72,824,047 |
| BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES | 120,577,438 | 85,680 | 75,690 |
| INVERSIÓN PÚBLICA | 767,719,862 | 0 | 0 |
| INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES | 69,350,000 | 0 | 0 |
| DEUDA PÚBLICA | 50,000,000 | 0 | 0 |
| **TOTAL** | **0.00** | **1,172,479,995** | **1,175,693,870** |

MUNICIPIO AGUASCALIENTES, 001

# ESTADO DE GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026

(CIFRAS EN PESOS)

| CONCEPTO | EGRESOS | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | APROBADO 1 | AMPLIACIONES / (REDUCCIONES) 2 | MODIFICADO 3 = ( 1 + 2 ) | DEVENGADO 4 | PAGADO 5 | SUBEJERCICIO 6 = ( 3 - 4 ) |
| **PROGRAMAS** | | | | | | |
| **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 |
| **Bienes, Servicios e Infraestructura Pública** | **3,480,825,264** | **523,960,003** | **4,004,785,267** | **517,663,310** | **514,844,997** | **3,487,121,957** |
| Provisión de Bienes Públicos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prestación de Servicios Públicos | 3,480,825,264 | 523,960,003 | 4,004,785,267 | 517,663,310 | 514,844,997 | 3,487,121,957 |
| Proyectos de Inversión en Infraestructura y Obra Pública | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Desempeño de las Funciones de Gobierno** | **369,276,448** | **117,012,992** | **486,289,440** | **63,295,972** | **62,949,790** | **422,993,468** |
| Funciones de las Fuerzas Armadas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fomento, Promoción y Servicios para el Desarrollo Económico y Social | 32,437,971 | 4,772,110 | 37,210,081 | 4,052,181 | 3,749,181 | 33,157,900 |
| Regulación y supervisión | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Atención a desastres por eventos naturales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Articulación, coordinación e instrumentación de políticas públicas | 294,066,187 | 12,616,142 | 306,682,329 | 50,350,001 | 50,310,452 | 256,332,328 |
| Investigación y desarrollo | 11,950,329 | 29,863,815 | 41,814,144 | 3,833,591 | 3,829,959 | 37,980,553 |
| Servicios de protección y conservación ambiental | 30,821,961 | 69,760,925 | 100,582,886 | 5,060,199 | 5,060,199 | 95,522,687 |
| **Administrativos y de Apoyo a la Gestión Presupuestaria** | **1,399,590,624** | **103,952,184** | **1,503,542,808** | **142,489,058** | **142,439,678** | **1,361,053,750** |
| Apoyo para el desarrollo de las funciones de gobierno | 1,177,699,092 | 84,598,039 | 1,262,297,131 | 106,725,852 | 106,716,713 | 1,155,571,279 |
| Apoyo al buen gobierno y mejoramiento de la gestión | 144,750,891 | 16,651,724 | 161,402,615 | 30,999,703 | 30,959,463 | 130,402,912 |
| Provisiones y reasignaciones presupuestarias específicas | 77,140,641 | 2,702,422 | 79,843,063 | 4,763,503 | 4,763,503 | 75,079,560 |
| Operaciones ajenas | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Compromisos, Cumplimiento de Obligaciones y otras Aportaciones** | **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 |
| Aportaciones Federales | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pensiones y jubilaciones | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional | 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 |
| **TOTAL DEL EGRESO:** | **5,249,692,336** | **744,925,179** | **5,994,617,515** | **723,448,340** | **720,234,465** | **5,271,169,175** |

MUNICIPIO AGUASCALIENTES, 001

# INDICADORES DE POSTURA FISCAL

## DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2026

(Cifras en pesos)

| CONCEPTO | ESTIMADO/APROBADO | DEVENGADO | RECAUDADO/PAGADO |
|---|---|---|---|
| **I. Ingresos Presupuestarios** | **5,249,692,336** | **1,895,928,335** | **1,895,928,335** |
| 1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa | 5,249,692,336 | 1,895,928,335 | 1,895,928,335 |
| 2. Ingresos del Sector Paraestatal | 0 | 0 | 0 |
| **II. Egresos Presupuestarios** | **5,249,692,336** | **723,448,340** | **720,234,465** |
| 3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa | 5,249,692,336 | 723,448,340 | 720,234,465 |
| 4. Egresos del Sector Paraestatal | 0 | 0 | 0 |
| **III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)** | **0** | **1,172,479,995** | **1,175,693,869** |

| CONCEPTO | ESTIMADO/APROBADO | DEVENGADO | RECAUDADO/PAGADO |
|---|---|---|---|
| **III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit)** | **0** | **1,172,479,995** | **1,175,693,869** |
| **IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda** | **0** | **0** | **0** |
| **V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V = III + IV)** | **0** | **1,172,479,995** | **1,175,693,869** |

| 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** |