H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL DEL MUNICIPIO DE AGUASCALIENTES 2024-2027

MUNICIPIO AGUASCALIENTES, 001 (a)

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DETALLADO - LDF

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y AL 31 DE MARZO DE 2026 (b)

(PESOS)

Concepto (c)	2026 (d)	31 DE DICIEMBRE DEL 2025 (e)
ACTIVO		
ACTIVO CIRCULANTE		
a. EFECTIVO Y EQUIVALENTES (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)		
a1) EFECTIVO	8,288,628	121,233
a2) BANCOS/TESORERIA	1,785,705,873	756,015,153
a3) BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	0	0
a4) INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0	0
a5) FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0	0
a6) DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	190,953	190,953
a7) OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	0	0
b. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES (b=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)		
b1) INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	0	0
b2) CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	255,778	286,378
b3) DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	1,221,433	305,179
b4) INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	274,557	597,881
b5) DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	1,193,783	0
b6) PRESTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	0	0
b7) OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	0	0
c. DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS (c=c1+c2+c3+c4+c5)		
c1) ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUSICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	0	0
c2) ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO	0	0
c3) ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES INTANGIBLES A CORTO PLAZO	0	0
c4) ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	0	0
c5) OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	0	0
d. INVENTARIOS (d=d1+d2+d3+d4+d5)		
d1) INVENTARIO DE MERCANCIAS PARA VENTA	0	0
d2) INVENTARIO DE MERCANCIAS TERMINADAS	0	0
d3) INVENTARIO DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN	0	0
d4) INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN.	0	0
d5) BIENES EN TRÁNSITO	0	0
e. ALMACENES	61,046,282	**61,015,733**
f. ESTIMACIÓN POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES (f=f1+f2)		

Concepto (c)	2026 (d)	31 DE DICIEMBRE DEL 2025 (e)
PASIVO		
PASIVO CIRCULANTE		
a. CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8+a9)		
a1) SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	14,009	0
a2) PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	5,876,522	151,742,333
a3) CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	58,044,531
a4) PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	0
a5) TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	601,805	2,000
a6) INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	0
a7) RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	36,757,448	86,647,643
a8) DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	0
a9) OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO	850,685	472,624
b. DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO (b=b1+b2+b3)		
b1) DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	0
b2) DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	0
b3) OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	0
c. PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO (c=c1+c2)		
c1) PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	0	0
c2) PORCION A CORTO PLAZO DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	0	0
d. TITULOS Y VALORES A CORTO PLAZO		
e. PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO (e=e1+e2+e3)		
e1) INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	0	0
e2) INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO PLAZO	0	0
e3) OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	0	0
f. FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A CORTO PLAZO (f=f1+f2+f3+f4+f5+f6)		
f1) FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO	0	0
f2) FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0	0
f3) FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO	0	0
f4) FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A CORTO PLAZO	0	0
f5) OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	0	0
f6) VALORES Y BIENES EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	0	0
g. PROVISIONES A CORTO PLAZO (g=g1+g2+g3)		
g1) PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y JUICIOS A CORTO PLAZO	0	0
g2) PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS A CORTO PLAZO	2,000,000	0
g3) OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO	62,049,681	0
h. OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO (h=h1+h2+h3)		



MUNICIPIO AGUASCALIENTES, 001 (a)

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DETALLADO - LDF

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y AL 31 DE MARZO DE 2026 (b)

(PESOS)

Concepto (c)	2026 (d)	31 DE DICIEMBRE DEL 2025 (e)
ACTIVO		
ACTIVO CIRCULANTE		
f. ESTIMACIÓN POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES (f=f1+f2)		
f1) ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	0	0
f2) ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INVENTARIOS	0	0
g. OTROS ACTIVOS CIRCULANTES (g=g1+g2+g3+g4)		
g1) VALORES EN GARANTÍA	0	0
g2) BIENES EN GARANTÍA (EXCLUYE DEPÓSITOS DE FONDOS)	0	0
g3) BIENES DERIVADOS DE EMBARGOS, DECOMISOS, ASEGURAMIENTOS Y DACIÓN EN PAGO	0	0
g4) ADQUISICIÓN CON FONDOS DE TERCEROS	0	0
	1,858,177,286	**818,532,510**
ACTIVO NO CIRCULANTE		
a. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	77,240,622	**54,727,351**
b. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0	**0**
c. BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	10,907,410,617	**10,851,064,681**
d. BIENES MUEBLES	1,720,066,481	**1,730,457,182**
e. ACTIVOS INTANGIBLES	40,077,550	**40,077,550**
f. DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	(1,210,387,838)	**(1,177,834,835)**
g. ACTIVOS DIFERIDOS	0	**0**
h. ESTIMACION POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0	**0**
i. OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	494,835,572	**494,835,572**
	12,029,243,004	**11,993,327,501**
I. TOTAL DEL ACTIVO (I=IA+IB)	**13,887,420,291**	**12,811,860,011**

Concepto (c)	2026 (d)	31 DE DICIEMBRE DEL 2025 (e)
PASIVO		
PASIVO CIRCULANTE		
h. OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO (h=h1+h2+h3)		
h1) INGRESOS POR CLASIFICAR	1,363,869	709,462
h2) RECAUDACIÓN POR PARTICIPAR	0	0
h3) OTROS PASIVOS CIRCULANTES	3,729,057	3,280,172
	113,243,077	**300,898,765**
PASIVO NO CIRCULANTE		
a. CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0	0
b. DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0	0
c. DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	0	0
d. PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0	0
OTROS PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	0	0
e. FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	0	0
f. PROVISIONES A LARGO PLAZO	0	0
	0	**0**
II. TOTAL DEL PASIVO (II=IIA+IIB)	**113,243,077**	**300,898,765**
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
IIIA. HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO (IIIA=a+b+c)		
a. APORTACIONES	0	0
b. DONACIONES DE CAPITAL	2,357,155,827	2,357,155,827
c. ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0	0
IIIB. HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO (IIIB=a+b+c+d+e)		
a. RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	1,072,954,947	804,815,574
b. RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	6,473,361,075	5,527,192,627
c. REVALÚOS	730,224,268	681,316,121
d. RESERVAS	0	0
e. RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	3,140,481,096	3,140,481,096
IIIC. EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO (IIIC=a+b)		
a. RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	0	0
b. RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0	0
III. TOTAL DE HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO (III=IIIA+IIIB+IIIC)	**13,774,177,214**	**12,510,961,246**
IV. TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA Y PATRIMONIO (IV=II+III)	**13,887,420,291**	**12,811,860,011**