

NOTAS DE DESGLOSE

ACTIVO

1.- Efectivo y Equivalentes

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

DESCRIPCIÓN		TIPO	2017
Corto Plazo			
1111	Efectivo	Fondos Revolventes	1,234,000
1112	Bancos	Federal	237,287,460
1112	Bancos	Gasto Corriente	252,940,961
1112	Bancos	Convenios	178,667,252
1114	Inversiones Temporales (Menores a tres meses)	Federal	-
1114	Inversiones Temporales (Menores a tres meses)	Gasto Corriente	154,324,091
1114	Inversiones Temporales (Menores a tres meses)	Convenios	-
Total			824,453,764

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

DESCRIPCIÓN		2017	Características Cualitativas
1122	Cuentas por cobrar a Corto Plazo	264,381	
1123	Deudores Diversos por Cobrar	18,510,380	
1124	Ingresos por recuperar a Corto Plazo	12,105,359	
1134	Anticipo a Contratistas por Obras públicas a Corto Plazo	35,937,427	
Total		66,817,548	

3.- Inversiones Financieras a Largo Plazo

DESCRIPCIÓN		TIPO	2017	Características Significativas
1213.08	Fondo de capital CR 05	Crédito Banobras	241,521	
1213.08	Fondo de capital CR 06	Crédito Banamex	463,747	
1213.08	Fondo de Capital Bancomer	Crédito Bancomer	3,906,964	
1213.08	Fondo de Interes CR 05	Crédito Banobras	175,249	
1213.08	Fondo de Interes CR 06	Crédito Banamex	144,318	
1213.08	Fideicomiso Linea Verde	Linea Verde	6,782,296	
1213.08	Fideicomiso de Inv. Y Admon para el Desarrollo y Prom Ind	Desarrollo Industrial	3,433,554	
Total			15,147,648	

4.- Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción

Descripción	Valor Histórico	Depreciación		Metodo de Depreciación	Tasa	Criterios
		Del Periodo	Acumulada			
1231 Terrenos	3,729,343,210			No aplica	No aplica	No aplica
1232 Viviendas	999,000			Vida Util	2	
1233 Edificios no Habitacionales	121,155,121			Vida Util	3	
1234 Infraestructura	22,355,044			Vida Util	4	No aplica
1235 Construcción en Proceso en bienes de dominio público	334,822,043			No aplica	No aplica	No aplica
1236 Construcciones en Proceso en bienes propios	20,387,600			No aplica	No aplica	No aplica
Total		4,229,062,019	-	3,188,861		

Bienes Muebles

Descripción	Valor Histórico	Depreciación		Metodo de Depreciación	Tasa	Criterios
		Del Periodo	Acumulada			
1241 Mobiliario y Equipo de Administración	116,888,434		31,376,768.46	Vida Util	10	
1242 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	17,507,676		5,324,473.25	Vida Util	33	
1243 Equipo de Instrumental Médico y de Laboratorio	1,388,065		251,720.53	Vida Util	20	
1244 Vehículos y Equipo de transporte	520,840,256		95,125,647.29	Vida Util	20	
1245 Equipo de Defensa y Seguridad	41,586,198		4,158,285.43	Vida Util		
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	150,234,039		14,645,742.91	Vida Util	10	
1247 Colecciones, Obras de Arte y objetos valiosos	329,264		-	Vida Util		
1248 Activos Biológicos	656,169		131,224.41	Vida Util	20	
Total		849,430,102	-	151,013,862		

5.- Activos Intangibles

Descripción	Valor Histórico	Depreciación		Metodo de Depreciación	Tasa	Criterios
		Del Periodo	Acumulada			
1251 Software	11,990,638					
1253 Concesión y franquicias	577,792					
Total		12,568,430	-	-		

NOTAS DE DESGLOSE

6.- Estimaciones y Deterioros

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

7.- Otros Activos

DESCRIPCIÓN	TIPO	2017	Características Cualitativas significativas que impacten
1293 Bienes en Comodato	No circulante	330,276,005	-
Total		330,276,005	-

PASIVO

1.- Cuentas por Pagar a Corto Plazo

DESCRIPCIÓN	Importe	Características Cualitativas
2111 Servicios Personales por pagar a corto plazo	580,562	
2112 Proveedores por pagar a corto plazo	2,932,223	
2113 Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	296,194	
2115 Transferencias Otorgadas por pagar a corto plazo	82,850	
2117 Retenciones y Contribuciones	15,701,837	
2118 Devoluciones de la Ley de ingresos	1,823,163	
2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,656,418	
Total	24,073,248	

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

Sin nada que manifestar

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1.- INGRESOS DE GESTIÓN

CUENTA	DESCRIPCIÓN	INGRESO RECAUDADO ACUMULADO AL 30 DE ABRIL DE 2017	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
4110	Impuestos	269,373,755	
4113	Contribuciones de Mejora	119,081	
4140	Derechos	194,119,662	
4150	Productos de tipo corriente	13,819,586	
4160	Aprovechamientos de tipo corriente	7,746,514	
4210	Participaciones, aportaciones y convenios	828,100,150	
	Total	1,313,278,747	

2.- OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

CUENTA	DESCRIPCIÓN	TIPO	INGRESO RECAUDADO ACUMULADO AL 30 DE ABRIL DE 2017	Características Significativas
4300	Intereses Financieros	Productos Financieros	5,209,643	
4224	Transferencias Asignaciones	Productos Financieros	323,502	
	Total		5,533,145	

1.- GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:

CUENTA	CONCEPTO	EGRESO PAGADO ACUMULADO AL 30 DE ABRIL DE 2017	Gastos representativos mayores al 10% del total
5110	Servicios Personales	371,272,896	13%
5120	Materiales y Suministros	73,750,573	3%
5130	Servicios Generales	128,364,558	5%
5140	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	61,909,754	2%
5190	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	3,672,438	0%
	Total de Gastos y Otras Pérdidas	638,970,219	23%

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

1.- Modificaciones al Patrimonio Contribuido

No existen Modificaciones al Patrimonio Contribuido

2.- Modificaciones al Patrimonio Generado

Cuenta	Descripción	Saldo Inicial	Abril	Saldo Final	Procedencia de los recursos que lo modifican
3.2	Hacienda Pública/Patrimonio Generado	5,411,656,642	94,502,727	5,317,153,915	
3.2.2.1.0	Resultado de Ejercicios Anteriores	2,276,828,029	94,502,727	2,182,325,302	
3.2.3.1.0	Revaluos	474,632	-	474,632	
3.2.4.3.0	Reservas por contingencias	-	-	-	
3.2.5.1.0	Cambios en políticas contables	3,134,353,981	-	3,134,353,981	

NOTAS DE DESGLOSE

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1. Análisis de saldo inicial y final

Descripción	Período Actual	Saldo 31 Dic 2016
1.1.1.1 Efectivo	1,234,000	61,000
1.1.1.2 Bancos/Tesorería	668,895,674	277,017,321
1.1.1.4 Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	154,324,091	8,975,898
Total Efectivo y Equivalente	824,453,764	286,054,219

2. Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Adquisiciones	Monto Global	% de Adquisición realizada con subsidio de capital del Sector Central en 2017	Importe de los pagos del período
1.2.3 Bienes inmuebles			
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	97,983,792.94		
1.2.3.6 Construcciones en proceso en bienes propios	-		
Total	97,983,792.94		
1.2.4 Bienes Muebles			
1.2.4.1 Mobiliario y Equipo de Administración	215,251.54		
1.2.4.2 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	69,008.40		
1.2.4.3 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-		
1.2.4.4 Vehículos y Equipo de Transporte	23,105,048.55		
1.2.4.5 Equipo de Defensa y Seguridad			
1.2.4.6 Maquinaria, Otros equipos y herramientas	393,645.58		
1.2.4.7 Colecciones, Obras de arte y Objetos valiosos	32,480.00		
1.2.4.8 Activos Biológicos	-		
Total	23,815,434.07		

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

	Período Actual	Período Anterior
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	679,841,674	411,906,086
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		

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

Conciliación de Ingresos Presupuestarios y Contables

Total de Ingresos (Presupuestarios)		1,517,575,675
Más Ingresos contables no presupuestarios		0
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros Ingresos y beneficios varios	0	
Otros Ingresos contables no presupuestarios	0	
Menos ingresos presupuestarios no contables		198,763,783
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamiento	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	198,763,783	
Total de Ingresos Contable		1,318,811,892

NOTAS DE DESGLOSE

Conciliación de Egresos Presupuestarios y Contables

Total de Egresos (Presupuestarios)		775,525,879
Menos Egresos presupuestarios no contables		136,555,661
Mobiliario y equipo de administración	215,252	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	69,008	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	23,105,049	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	393,646	
Colecciones, Obras de arte y Objetos valiosos	32,480	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos Intangibles	1,346,760	
Obra pública en bienes propios	97,983,793	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	9,236,384	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores /ADEFAS)	4,173,290	
Más gastos contables no presupuestales		0
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	0	
Otros Gastos Contables no Presupuestales	0	
Total de Gasto Contable		638,970,218

NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden Contables:

Bienes Concesionados o en Comodato

Bienes recibidos en Comodato por el Municipio de otros Entes Públicos

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

Cuentas de Orden Presupuestarias :

8.1.1.0	Ley de Ingresos Estimada	2,983,940,595
8.1.2.0	Ley de Ingresos por Ejecutar	1,766,607,988
8.1.3.0	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	3,284,183,663
8.1.4.0	Ley de Ingresos Devengada	1,517,575,675
8.1.5.0	Ley de Ingresos Recaudada	1,517,575,675
8.2.1.0	Presupuesto de Egresos Aprobado	2,983,940,595
8.2.2.0	Presupuesto de Egresos por Ejercer	2,078,275,623
8.2.3.0	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	3,284,183,663
8.2.4.0	Presupuesto de Egresos Comprometido	1,205,908,041
8.2.5.0	Presupuesto de Egresos Devengado	775,525,879
8.2.7.0	Presupuesto de Egresos Pagado	775,505,895