

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	1,232,000
1112	Bancos	Federal	379,622,596
1112	Bancos	Gasto Corriente	152,078,349
1112	Bancos	Convenios	79,259,715
1114	Inversiones Temporales (Menores a tres meses)	Federal	-
1114	Inversiones Temporales (Menores a tres meses)	Gasto Corriente	146,095,517
1114	Inversiones Temporales (Menores a tres meses)	Convenios	-
Total			758,288,178

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

DESCRIPCIÓN		2017	Características Cualitativas
1122	Cuentas por cobrar a Corto Plazo	254,564	
1123	Deudores Diversos por Cobrar	18,619,568	
1124	Ingresos por recuperar a Corto Plazo	11,149,656	
1134	Anticipo a Contratistas por Obras públicas a Corto Plazo	8,925,096	
Total		38,948,885	

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	6,784,760	
1213.08	Fideicomiso de Inv. Y Admon para el Desarrollo y Prom Ind	Desarrollo Industrial	3,433,554	
Total			15,150,113	

4.- Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción

Descripción	Valor Histórico	Depreciación		Metodo de Depreciación	Tasa	Criterios
		Del Periodo	Acumulada			
1231 Terrenos	3,704,576,529			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	303,944,469			No aplica	No aplica	No aplica
1236 Construcciones en Proceso en bienes propios	18,886,100			No aplica	No aplica	No aplica
Total		4,171,916,264	-	3,188,861		

Bienes Muebles

Descripción	Valor Histórico	Depreciación		Metodo de Depreciación	Tasa	Criterios
		Del Periodo	Acumulada			
1241 Mobiliario y Equipo de Administración	117,132,418		31,376,768.46	Vida Util	10	
1242 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	17,524,289		5,324,473.25	Vida Util	33	
1243 Equipo de Instrumental Médico y de Laboratorio	1,390,499		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	150,983,597		14,645,742.91	Vida Util	10	
1247 Colecciones, Obras de Arte y objetos valiosos	413,104		-	Vida Util		
1248 Activos Biológicos	656,169		131,224.41	Vida Util	20	
Total		850,526,529	-	151,013,862		

5.- Activos Intangibles

Descripción	Valor Histórico	Depreciación		Metodo de Depreciación	Tasa	Criterios
		Del Periodo	Acumulada			
1251 Software	12,610,008					
1253 Concesión y franquicias	577,792					
Total		13,187,800	-	-		

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
1291 Bienes en Concesión	No circulante	22,062,681	
1292 Bienes en Arrendamiento Financiero	No circulante	2,704,000	
1293 Bienes en Comodato	No circulante	330,276,005	-
Total		355,042,686	-

PASIVO

1.- Cuentas por Pagar a Corto Plazo

DESCRIPCIÓN	Importe	Características Cualitativas
2111 Servicios Personales por pagar a corto plazo	423,871	
2112 Proveedores por pagar a corto plazo	4,483,338	
2113 Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	-	
2115 Transferencias Otorgadas por pagar a corto plazo	82,850	
2117 Retenciones y Contribuciones	19,728,093	
2118 Devoluciones de la Ley de ingresos	1,823,163	
2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,903,927	
Total	29,445,242	

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 JUNIO DE 2017	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
4110	Impuestos	314,413,957	
4113	Contribuciones de Mejora	126,973	
4140	Derechos	266,952,956	
4150	Productos de tipo corriente	21,172,998	
4160	Aprovechamientos de tipo corriente	11,607,261	
4210	Participaciones, aportaciones y convenios	1,182,950,559	
Total		1,797,224,704	

2.- OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

CUENTA	DESCRIPCIÓN	TIPO	INGRESO RECAUDADO ACUMULADO AL 30 DE JUNIO DE 2017	Características Significativas
4300	Intereses Financieros	Productos Financieros	10,098,037	
4224	Transferencias Asignaciones	Productos Financieros	351,656	
Total			10,449,693	

1.- GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:

CUENTA	CONCEPTO	EGRESO PAGADO ACUMULADO AL 30 DE JUNIO DE 2017	Gastos representativos mayores al 10% del total
5110	Servicios Personales	599,815,272	21%
5120	Materiales y Suministros	144,485,598	5%
5130	Servicios Generales	236,084,803	8%
5140	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	96,885,532	3%
5190	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	6,517,440	0%
Total de Gastos y Otras Pérdidas		1,083,788,645	38%

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	Junio	Saldo Final	Procedencia de los recursos que lo modifican
3.2	Hacienda Pública/Patrimonio Generado	5,411,656,642	- 258,085,928	5,153,570,714	
3.2.2.1.0	Resultado de Ejercicios Anteriores	2,276,828,029	- 258,085,928	2,018,742,101	
3.2.3.1.0	Revaluos	474,632	-	474,632	

NOTAS DE DESGLOSE

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	

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1. Análisis de saldo inicial y final

Descripción		Periodo Actual	Saldo 31 Dic 2016
1.1.1.1	Efectivo	1,232,000	61,000
1.1.1.2	Bancos/Tesorería	610,960,661	277,017,321
1.1.1.4	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	146,095,517	8,975,898
Total Efectivo y Equivalente		758,288,178	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	230,426,642		
1.2.3.6 Construcciones en proceso en bienes propios	-		
Total	230,426,642		
1.2.4 Bienes Muebles			
1.2.4.1 Mobiliario y Equipo de Administración	459,235		
1.2.4.2 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	85,621		
1.2.4.3 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	2,434		
1.2.4.4 Vehículos y Equipo de Transporte	23,105,049		
1.2.4.5 Equipo de Defensa y Seguridad			
1.2.4.6 Maquinaria, Otros equipos y herramientas	1,143,203		
1.2.4.7 Colecciones, Obras de arte y Objetos valiosos	116,320		
1.2.4.8 Activos Biológicos	-		
Total	24,911,862		

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

	Periodo Actual	Período Anterior
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	723,885,752	726,092,686
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas extraordinarias		

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

Conciliación de Ingresos Presupuestarios y Contables

Total de Ingresos (Presupuestarios)		2,054,725,876
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		247,051,480
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamiento	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	247,051,480	

NOTAS DE DESGLOSE

Total de Ingresos Contable **1,807,674,396**

Cconciliación de Egresos Presupuestarios y Contables

Total de Egresos (Presupuestarios) **1,363,947,147**

Menos Egresos presupuestarios no contables **280,158,503**

Mobiliario y equipo de administración	459,235
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	85,621
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	2,434
Vehículos y equipo de transporte	23,105,049
Equipo de defensa y seguridad	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	1,143,203
Colecciones, Obras de arte y Objetos valiosos	116,320
Activos biológicos	0
Bienes inmuebles	0
Activos Intangibles	1,966,130
Obra pública en bienes propios	230,426,642
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	18,680,579
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 **1,083,788,644**

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	1,342,702,457
8.1.3.0	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	3,397,428,333
8.1.4.0	Ley de Ingresos Devengada	2,054,725,876
8.1.5.0	Ley de Ingresos Recaudada	2,054,725,876
8.2.1.0	Presupuesto de Egresos Aprobado	2,983,940,595
8.2.2.0	Presupuesto de Egresos por Ejercer	1,779,578,457
8.2.3.0	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	3,397,428,333
8.2.4.0	Presupuesto de Egresos Comprometido	1,866,214,408
8.2.5.0	Presupuesto de Egresos Devengado	1,363,947,147
8.2.7.0	Presupuesto de Egresos Pagado	1,362,025,828