

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 cuenta 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		
1112	Bancos	Fondos Revoventes	277,884
1112	Bancos	Federal	46,885,211
1112	Bancos	Gasto Corriente	320,950,487
1114	Inversiones Temporales (Menores a tres meses)	Convenios	84,340,366
1114	Inversiones Temporales (Menores a tres meses)	Federal	
1114	Inversiones Temporales (Menores a tres meses)	Gasto Corriente	722
1114	Inversiones Temporales (Menores a tres meses)	Convenios	-
Total			452,454,670

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

DESCRIPCIÓN		2017	Características Cualitativas
1122	Cuentas por cobrar a Corto Plazo	799,954	
1123	Deudores Diversos por Cobrar	13,783,975	
1124	Ingresos por recuperar a Corto Plazo	767,346	
1134	Anticipo a Contratistas por Obras públicas a Corto Plazo	-	
Total		15,351,275	

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 Línea Verde	Línea Verde	2,172,904	
1213.08	Fideicomiso de Inv. Y Admon para el Desarrollo y Prom Ind	Desarrollo Industrial	3,433,554	
Total			10,538,257	

4.- Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción

Descripción	Valor Histórico	Depreciación		Método de Depreciación	Tasa	Criterios
		Del Período	Acumulada			
1231 Terrenos	3,743,053,119			No aplica	No aplica	No aplica
1232 Viviendas	-			Vida Útil	2	
1233 Edificios no Habitacionales	111,639,838		5,661,279.49	Vida Útil	3	
1234 Infraestructura	30,081,618		1,541,346.10	Vida Útil	4	No aplica
1235 Construcción en Proceso en bienes de dominio público	261,883,868			No aplica	No aplica	No aplica
1236 Construcciones en Proceso en bienes propios	3,651,772			No aplica	No aplica	No aplica
Total	4,150,310,215	-	7,202,626			

Bienes Muebles

Descripción	Valor Histórico	Método de Depreciación	Tasa	Criterios
1242 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	21,807,606	Vida Útil	33	
1243 Equipo de Instrumental Médico y de Laboratorio	2,193,374	Vida Útil	20	
1244 Vehículos y Equipo de transporte	563,743,403	Vida Útil	20	
1245 Equipo de Defensa y Seguridad	41,586,198	Vida Útil	10	
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	159,973,599	Vida Útil	10	
1247 Colecciones, Obras de Arte y objetos valiosos	427,024	Vida Útil	-	
1248 Activos Biológicos	681,455	Vida Útil	20	
Total	922,261,990	-	259,445,486	

5.- Activos Intangibles

Descripción	Valor Histórico	Depreciación		Método de Depreciación	Tasa	Criterios
		Del Período	Acumulada			
1251 Software	19,594,837					
1253 Concesión y franquicias	577,792					
1254 Licencias	15,660					
Total	20,188,289	-	-			



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 impactan
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	38,805	
2112 Proveedores por pagar a corto plazo	61,874,189	
2113 Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	19,308,965	
2115 Transferencias Otorgadas por pagar a corto plazo	24,990	
2117 Retenciones y Contribuciones	37,442,517	
2118 Devoluciones de la Ley de Ingresos	4,961,499	
2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	411,137	
Total	124,062,101	

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 31 DE DICIEMBRE DE 2017	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
4110	Impuestos	430,902,449	
4113	Contribuciones de Mejora	273,278	
4140	Derechos	474,281,463	
4150	Productos de tipo corriente	47,380,142	
4160	Aprovechamientos de tipo corriente	27,121,979	
4210	Participaciones, aportaciones y convenios	2,281,250,592	
	Total	3,261,209,902	

2.- OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

CUENTA	DESCRIPCIÓN	TIPO	INGRESO RECAUDADO ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	Características Significativas
4300	Intereses Financieros	Productos Financieros	18,848,204	
4224	Transferencias Asignaciones	Productos Financieros	21,635,392	
	Total		40,483,596	

1.- GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:

CUENTA	CONCEPTO	EGRESO PAGADO ACUMULADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	Gastos representativos mayores al 10% del total
5110	Servicios Personales	1,326,465,589	47%
5120	Materiales y Suministros	376,769,974	13%
5130	Servicios Generales	522,202,417	18%
5200	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	310,328,118	11%
5611	Construcciones en Bienes no capitalizables	301,731,510	11%

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	Diciembre	Saldo Final	Procedencia de los recursos que lo modifican
3.2	Hacienda Pública/Patrimonio Generado	5,411,656,642	328,656,925	5,082,999,717	
3.2.2.1.0	Resultado de Ejercicios Anteriores	2,276,828,029	330,293,896	1,946,534,133	
3.2.3.1.0	Revaluos	474,632	1,636,971	2,111,603	
3.2.4.3.0	Reservas por contingencias	-	-	-	

Handwritten signature



NOTAS DE DESGLOSE

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	277,884	61,000
1.1.1.2 Bancos/Tesorería	452,176,064	277,017,321
1.1.1.4 Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	722	8,975,898
Total Efectivo y Equivalente	452,454,670	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	6,500,000		
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	563,615,377		
1.2.3.6 Construcciones en proceso en bienes propios	3,651,772		
Total	573,767,149		
1.2.4 Bienes Muebles			
1.2.4.1 Mobiliario y Equipo de Administración	17,542,345.22		
1.2.4.2 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	4,951,325.48		
1.2.4.3 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	810,461.82		
1.2.4.4 Vehículos y Equipo de Transporte	70,822,126.44		
1.2.4.5 Equipo de Defensa y Seguridad			
1.2.4.6 Maquinaria, Otros equipos y herramientas	11,323,865.86		
1.2.4.7 Colecciones, Obras de arte y Objetos valiosos	130,240.00		
1.2.4.8 Activos Biológicos	160,000.00		
Total	105,740,365		
1.2.5 Bienes Muebles			
1.2.5.1 Software	8,950,959		
1.2.5.3 Concesiones y Franquicias	-		
1.2.5.4 Concesiones y Franquicias	15,660		
Total	8,966,619		

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

	Periodo Actual	Periodo Anterior
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	330,598,949	636,181,847
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)		3,565,116,663
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		263,423,166

Handwritten signature

NOTAS DE DESGLOSE

Productos de capital	0
Aprovechamientos capital	0
Ingresos derivados de financiamiento	0
Otros Ingresos presupuestarios no contables	263,423,166

Total de Ingresos Contable **3,301,693,498**

Conciliación de Egresos Presupuestarios y Contables

Total de Egresos (Presupuestarios) **3,278,687,104**

Menos Egresos presupuestarios no contables		730,862,495
Mobiliario y equipo de administración	17,542,345	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	4,951,325	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	810,462	
Vehículos y equipo de transporte	70,822,126	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	11,323,866	
Colecciones, Obras de arte y Objetos valiosos	130,240	
Activos biológicos	160,000	
Bienes inmuebles	6,500,000	
Activos Intangibles	8,966,619	
Obra pública en bienes propios	567,267,149	
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	38,215,072	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores /ADEFAS)	4,173,290	

Más gastos contables no presupuestales		423,269,940
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	114,121,968	
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	7,416,463	
Otros Gastos Contables no Presupuestales	301,731,510	

Total de Gasto Contable **2,971,094,549**

NOTAS DE MEMORIA

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	0
8.1.3.0	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	3,565,116,663
8.1.4.0	Ley de Ingresos Devengada	3,565,116,663
8.1.5.0	Ley de Ingresos Recaudada	3,565,116,663
8.2.1.0	Presupuesto de Egresos Aprobado	2,983,940,595
8.2.2.0	Presupuesto de Egresos por Ejercer	265,628,469
8.2.3.0	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	3,565,116,665
8.2.4.0	Presupuesto de Egresos Comprometido	3,299,488,195
8.2.5.0	Presupuesto de Egresos Devengado	3,278,687,104
8.2.7.0	Presupuesto de Egresos Pagado	3,184,918,722

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.

PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

A nivel local el último censo poblacional realizado por el INEGI en 2010, refiere que el Municipio de Aguascalientes cuenta con una población de 797,010 habitantes así mismo, según cifras proyectadas al 2015 por la CONAPO, Municipio capital, cuenta con una población de 864,687 habitantes, su base económica se orienta al Sector Terciario (comercio, transporte, educación y comunicaciones), el sector de actividad que más aporta al PIB estatal es la Industrias manufacturera, destacando la producción de maquinaria y equipo.

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 20 de marzo 2017 primera sección y 24 de abril primera sección del 2017.

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 2017.

Período presentado del 01 de enero al 31 de diciembre del 2017.

d) Régimen Jurídico

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

Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
Ley de Presupuesto Gasto Público y Responsabilidad Hacendaria.
Ley General de Contabilidad Gubernamental.
Ley de Coordinación Fiscal Federal.
Ley General de Bienes Nacionales.
Ley de Ingresos de la Federación.
Constitución Política del Estado de Aguascalientes.
Ley de Ingresos del Estado 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.
Ley Municipal para el Estado de Aguascalientes.
Código Municipal de Aguascalientes.
Ley de Hacienda del Municipio de Aguascalientes.
Ley de Ingresos del Municipio 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.

Pago del IVA

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

Se encuentra para su consulta en:
<http://www.ags.gob.mx/Transparencia/Cont.aspx?p=133>

g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario

El Municipio cuenta con diversos fideicomisos 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).

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 devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, deberán:
- Revelara las nuevas políticas de reconocimiento. No aplica
 - Plan de Implementación No aplica
 - Revelar los cambios y Presentar últimos estados. No aplica

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. En el mes de enero se canceló la provisión existente por juicios en materia civil.
- g) Reservas. En caso de presentarse se registrarán de acuerdo a la normatividad aplicable.

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.

REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

- Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos: Los porcentajes que se aplican son los señalados por el CONAC.
- Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos: Sin cambios.
- 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.
- 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: No se tiene conocimiento de circunstancias de carácter significativo que afecten al activo.

- Desmantelamiento de activos procedimientos, implicaciones, efectos contables.- No Aplica
- Se utilizan los activos con la operación y mantenimiento óptimo.
- Se pagaron \$1, 500,000.00 por concepto de anticipo del pago de un bien inmueble (terreno), por lo cual aún no está reconocido como un bien por desarrollo urbano.

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

- Fondos de Reserva de Capital
- Fondos de Reserva de Intereses
- Fideicomiso Línea Verde
- Fideicomiso de Inversión y Administración Para el Desarrollo y Promoción Industrial Del Municipio.

I. INGRESOS OBTENIDOS

	MES	ACUMULADO
Participaciones, Aportaciones y Convenios	225'259,279	2,281'250,592
Transferencias	0	21'635,392
Demás Análogos	0	0
TOTAL	225'259,279	2,302'885,984

II. INGRESOS GENERADOS

	MES	ACUMULADO
Impuestos	16'070,272	430'902,449
Contribuciones de Mejoras	1,551	273,278
Derechos	48'795,647	474'281,463
Productos de tipo Corriente	6'463,153	66'228,345
Aprovechamientos de tipo Corriente	2'190,424	27'121,979
TOTAL	73'521,047	998'807,514
GRAN TOTAL	298'780,326	3,301'693,498

III.

CONCEPTOS	MODIFICACIONES A LA LEY ESTIMADA
Saldo de Ley de Ingresos Modificada al 31 de Noviembre de 2017	3,392,131,117
Remanentes	
Aprovechamientos (Remanentes)	140,718
Adiciones/Disminuciones	
Impuestos	33,440,449
Contribuciones de Mejoras	- 226,722
Derechos	13,264,772
Productos	12,252,921
Aprovechamientos	1,451,978
Participaciones Federales	54,517,689
Aportaciones	- 6,427,247
Convenios Federales	64,287,944
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	283,044
Saldo de Ley de Ingresos Modificada al 30 de Diciembre de 2017	3,565,116,663
CONCEPTOS	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO EGRESOS
Saldo de Ley de Ingresos Modificada al 31 de Noviembre de 2017	3,392,131,117
No etiquetados	
Servicios Personales	3,406,649
Materiales y Suministros	17,262,425
Servicios Generales	2,159,872
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	19,451,642
Bienes Muebles e Inmuebles e Intangibles	2,919,515
Inversión Pública	1,686,962
Inversión Financiera y Otras Provisiones	62,390,786
Etiquetados	
Servicios Personales	- 12,379,006
Materiales y Suministros	9,694,433
Servicios Generales	- 465,206
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	4,671,052
Bienes Muebles e Inmuebles e Intangibles	384,852
Inversión Pública	59,833,343
Deuda Pública	1,968,227
Saldo de Ley de Ingresos Modificada al 30 de Diciembre de 2017	3,565,116,663

IV. REASIGNACIÓN DE INGRESOS EXCEDENTES Y REMANENTES

Con fundamento en el artículo 45 del Presupuesto de Egresos del Municipio de Aguascalientes, publicado en el periódico oficial del 31 de diciembre de 2016, los remanentes de ejercicios anteriores así como los ingresos excedentes de los estimados en 2017 que se distribuyeron en el mes de Julio se detallan a continuación:

APROVECHAMIENTOS	Recursos Propios	92'447,356
	Adefas	4,173,290
APORTACIONES Y CONVENIOS	Programa Regional (PRORE)	27,161,090
	Programas Regionales 2016-3	75,000,000
	Programa Fortalecimiento Financiero 2016-C	7,000,000
	Fortalecimiento para Inversión 2016 B	18,969,676
	Programa Fortalecimiento para la Seguridad FORTASEG	4,210,041
	Fondo III	15'831,121
	Fondo IV	18'630,592
	TOTAL INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	263'423,165

V. INGRESOS DE FONDO DE ESTABILIZACIÓN DE LOS INGRESOS DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS (FEIEF)

Debido a que el comportamiento de las transferencias por Participaciones Federales para el ejercicio 2016, superó lo previsto en el programa de la SHCP y de acuerdo a las reglas de operación del Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas (FEIEF), se reintegra a la Federación vía descuento de la participación según el oficio DGAF/373/2016 de la Secretaría de Finanzas de Gobierno del Estado de Aguascalientes el un importe de \$ 17'298,356, integrado de la siguiente manera:

CONCEPTO	FEIEF
Fondo General 2016	13,698,731
Fondo de Fomento Municipal 2016	2,735,097
Fondo Resarcitorio 2016	2,965
Fondo de Fiscalización 2016	861,563
Total reintegro a la Federación	17,298,356

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

En el mes de diciembre se llevaron a cabo las siguientes distribuciones a las partidas específicas:

FECHA	PARTIDA ORIGEN	MONTO	PARTIDA DESTINO	JUSTIFICACION
07/12/2017	7990	- 360,290.00	3250	ARRENDAMIENTO DE VEHICULOS
11/12/2017	7990	- 2,212,000.00	4410	APOYOS (COBIJAS)
18/12/2017	7990	- 8,000,000.00	2610	COMPLEMENTO COMBUSTIBLE
22/12/2017	7990	- 120,000.00	1220	CONTRAPARTIDA FOREMOBA
14/12/2017	7990	- 90,133.32	3310	PAGO DE HONORARIOS POR PROTOCOLIZACION PARA RELLENO SANITARIO SAN NICOLAS
01/12/2017	7990	- 171,812.05	1130	PAGO DE FINIQUITO
		-10,954,235.37		

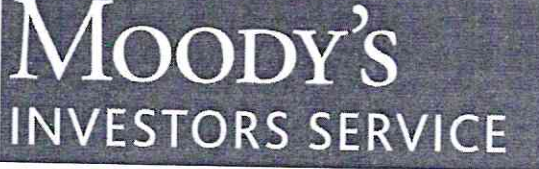

INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

Éste reporte se presenta como Amortización y Saldos de la Deuda.

- a) No se tuvo contratación de deuda pública, sin embargo se llevó a cabo el pago de deuda pública contratada en administraciones anteriores.
- b) En los formatos llamados Amortización y Saldos de la Deuda, así como, en el de Amortización Acumulada de la Deuda Pública, se presenta la información por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero, señalando los intereses, comisiones, tasa, vencimiento y otros gastos de la deuda.

CALIFICACIONES OTORGADAS

El Municipio de Aguascalientes se encuentra calificado por las agencias externas HR Ratings (AA/ Positiva), y Moody's de México S. A. de C. V. (Aa2.mx / Estable). Dichas calificaciones ubican al Municipio a solo 2 niveles de la calificación del Gobierno Federal (AAA) y es el segundo mejor evaluado a nivel nacional, gracias a las buenas prácticas de administración y gobierno, niveles moderados de deuda y sólida posición de liquidez. A continuación se presenta un resumen de las últimas calificaciones obtenidas en el por dichas agencias calificadoras.

8 de diciembre de 2015	18 de febrero de 2017
	
Categoría	
Perspectiva Estable	
Calificaciones al Emisor	Calificación Aguascalientes HR AA +
Escala Nacional de México Aa2.mx	Perspectiva Estable
Escala Global, moneda nacional Baa2	
<p>El 8 de diciembre de 2015, Moody's modificó la perspectiva del Municipio de Aguascalientes a estable de negativa. El cambio en la perspectiva obedece a nuestra expectativa de que Aguascalientes continuará registrando balances operativos positivos, niveles de deuda moderados, y liquidez por encima de la mediana de sus pares mexicanos.</p>	<p>La calificación que determina HR Ratings al Municipio de Aguascalientes es HR AA+ con Perspectiva Estable.</p> <p>Esta calificación considera al emisor con alta calidad crediticia y que ofrece gran seguridad para el pago oportuno de obligaciones de deuda. Mantiene muy bajo riesgo crediticio bajo escenarios económicos adversos. El signo "+" otorga una posición de fortaleza relativa dentro del mismo rango de calificación.</p> <p>La revisión al alza se debe a la reducción del bajo nivel de endeudamiento del Municipio observado en las principales métricas de Deuda de la Entidad, en línea con las estimaciones de HR Ratings, así como a los balances primarios superavitarioros durante el periodo comprendido de 2013 a 2016.</p>

PROCESO DE MEJORA

Se obtuvo la re-certificación de procesos en la norma ISO 9001 2008, el mes de octubre del presente.

INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

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

Handwritten signatures and initials in blue ink.

EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

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

PARTES RELACIONADAS

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

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.



ING. ALFREDO MARTÍN CERVANTES GARCÍA
SECRETARIO DE FINANZAS PÚBLICAS MUNICIPALES



C.P. MÓNICA PATRICIA GONZÁLEZ ESTRADA
DIRECTORA DE INFORMACIÓN FINANCIERA