

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	1,335,500
1112	Bancos	Federal	191,301,520
1112	Bancos	Gasto Corriente	261,976,746
1112	Bancos	Convenios	60,264,259
1114	Inversiones Temporales (Menores a tres meses)	Federal	
1114	Inversiones Temporales (Menores a tres meses)	Gasto Corriente	186,211,766
1114	Inversiones Temporales (Menores a tres meses)	Convenios	-
Total			701,089,791

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

DESCRIPCIÓN		2017	Características Cualitativas
1122	Cuentas por cobrar a Corto Plazo	1,099,701	
1123	Deudores Diversos por Cobrar	18,062,865	
1124	Ingresos por recuperar a Corto Plazo	- 179,127	
1134	Anticipo a Contratistas por Obras públicas a Corto Plazo	46,973,898	
Total		65,957,336	

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	3,732,305	
1213.08	Fideicomiso de Inv. Y Admon para el Desarrollo y Prom Ind	Desarrollo Industrial	3,433,554	
Total			12,097,658	

4.- Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción

Descripción	Valor Histórico	Depreciación		Metodo de Depreciación	Tasa	Criterios
		Del Periodo	Acumulada			
1231 Terrenos	3,734,916,148			No aplica	No aplica	No aplica
1232 Viviendas	-			Vida Util	2	
1233 Edificios no Habitacionales	95,372,927			Vida Util	3	
1234 Infraestructura	18,796,618			Vida Util	4	No aplica
1235 Construcción en Proceso en bienes de dominio público	162,113,511			No aplica	No aplica	No aplica
1236 Construcciones en Proceso en bienes propios	18,886,100			No aplica	No aplica	No aplica
Total		4,030,085,305	-	3,188,861		

Bienes Muebles

Descripción	Valor Histórico	Depreciación		Metodo de Depreciación	Tasa	Criterios
		Del Periodo	Acumulada			
1241 Mobiliario y Equipo de Administración	123,260,734		31,376,768.46	Vida Util	10	
1242 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	18,476,643		5,324,473.25	Vida Util	33	
1243 Equipo de Instrumental Médico y de Laboratorio	2,018,644		251,720.53	Vida Util	20	
1244 Vehículos y Equipo de transporte	568,209,787		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	152,245,366		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		906,866,645	-	151,013,862		

5.- Activos Intangibles

Descripción	Valor Histórico	Depreciación		Metodo de Depreciación	Tasa	Criterios
		Del Periodo	Acumulada			
1251 Software	15,624,495					
1253 Concesión y franquicias	577,792					
Total		16,202,288	-	-		

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	351,518	
2112 Proveedores por pagar a corto plazo	1,542,309	
2113 Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	-	
2115 Transferencias Otorgadas por pagar a corto plazo	-	
2117 Retenciones y Contribuciones	15,563,733	
2118 Devoluciones de la Ley de ingresos	1,823,163	
2119 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,476,684	
Total	20,757,408	

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

Sin nada que manifestar

III) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1.- INGRESOS DE GESTIÓN

CUENTA	DESCRIPCIÓN	INGRESO RECAUDADO ACUMULADO AL 31 DE OCTUBRE DE 2017	CARACTERÍSTICAS SIGNIFICATIVAS
4110	Impuestos	394,747,865	
4113	Contribuciones de Mejora	187,998	
4140	Derechos	389,230,643	
4150	Productos de tipo corriente	39,152,011	
4160	Aprovechamientos de tipo corriente	23,322,304	
4210	Participaciones, aportaciones y convenios	1,902,925,047	
Total		2,749,565,867	

2.- OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

CUENTA	DESCRIPCIÓN	TIPO	INGRESO RECAUDADO ACUMULADO AL 31 DE OCTUBRE DE 2017	Características Significativas
4300	Intereses Financieros	Productos Financieros	15,139,153	
4224	Transferencias Asignaciones	Productos Financieros	21,631,006	
Total			36,770,159	

1.- GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:

CUENTA	CONCEPTO	EGRESO PAGADO ACUMULADO AL 31 DE OCTUBRE DE 2017	Gastos representativos mayores al 10% del total
5110	Servicios Personales	1,005,798,511	0%
5120	Materiales y Suministros	276,580,661	13%
5130	Servicios Generales	382,401,414	18%
5140	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	215,008,091	10%
5190	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	10,276,074	0%
5611	Construcciones en Bienes no capitalizables	201,481,737	10%
Total de Gastos y Otras Pérdidas		2,091,546,489	52%

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	Octubre	Saldo Final	Procedencia de los recursos que lo modifican
3.2	Hacienda Pública/Patrimonio Generado	5,411,656,642	- 322,097,610	5,089,559,032	
3.2.2.1.0	Resultado de Ejercicios Anteriores	2,276,828,029	- 322,097,610	1,954,730,419	
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	1,335,500	61,000
1.1.1.2 Bancos/Tesorería	513,542,525	277,017,321
1.1.1.4 Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	186,211,766	8,975,898
Total Efectivo y Equivalente	701,089,791	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	344,238,579		
1.2.3.6 Construcciones en proceso en bienes propios	-		
Total	344,238,579		
1.2.4 Bienes Muebles			
1.2.4.1 Mobiliario y Equipo de Administración	6,587,551		
1.2.4.2 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,037,975		
1.2.4.3 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	630,579		
1.2.4.4 Vehículos y Equipo de Transporte	70,474,579		
1.2.4.5 Equipo de Defensa y Seguridad			
1.2.4.6 Maquinaria, Otros equipos y herramientas	2,404,973		
1.2.4.7 Colecciones, Obras de arte y Objetos valiosos	116,320		
1.2.4.8 Activos Biológicos	-		
Total	81,251,977		
1.2.5 Bienes Muebles			
1.2.5.1 Software	4,980,618		
1.2.5.3 Concesiones y Franquicias	-		
Total	4,980,618		

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	694,789,538	656,209,790
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)	3,042,442,446
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	256,106,420

NOTAS DE DESGLOSE

Productos de capital	0
Aprovechamientos capital	0
Ingresos derivados de financiamiento	0
Otros Ingresos presupuestarios no contables	256,106,420

Total de Ingresos Contable **2,786,336,026**

Conciliación de Egresos Presupuestarios y Contables

Total de Egresos (Presupuestarios) **2,356,315,064**

Menos Egresos presupuestarios no contables **466,250,312**

Mobiliario y equipo de administración	6,587,551
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	1,037,975
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	630,579
Vehículos y equipo de transporte	70,474,579
Equipo de defensa y seguridad	0
Maquinaria, otros equipos y herramientas	2,404,973
Colecciones, Obras de arte y Objetos valiosos	116,320
Activos biológicos	0
Bienes inmuebles	0
Activos Intangibles	4,980,618
Obra pública en bienes propios	344,238,579
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	31,605,849
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	4,173,290

Más gastos contables no presupuestales **201,481,737**

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	201,481,737

Total de Gasto Contable **2,091,546,489**

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	420,744,247
8.1.3.0	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	3,463,186,694
8.1.4.0	Ley de Ingresos Devengada	3,042,442,446
8.1.5.0	Ley de Ingresos Recaudada	3,042,442,446
8.2.1.0	Presupuesto de Egresos Aprobado	2,983,940,595
8.2.2.0	Presupuesto de Egresos por Ejercer	822,949,074
8.2.3.0	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	3,463,186,694
8.2.4.0	Presupuesto de Egresos Comprometido	2,640,237,620
8.2.5.0	Presupuesto de Egresos Devengado	2,356,315,064
8.2.7.0	Presupuesto de Egresos Pagado	2,355,827,848

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 FINANICERO

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 octubre de 2017.

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.
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

h)

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) El ente público no vende ni transforma inventarios como actividad principal.
- 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

No se tienen activos ni pasivos en moneda extranjera. No aplica.

REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

- No se cuenta con inversiones financieras de las cuales se deriven riesgos por tipo de cambio y tasa de interés.
- 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.

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

Fondos de Reserva de Capital	4'612,232
Fondos de Reserva de Intereses	319,567
Fideicomiso Línea Verde	3'732,305
Fideicomiso de Inversión y Administración Para el Desarrollo y Promoción Industrial Del Municipio	3'433,554

I. INGRESOS OBTENIDOS

	MES	ACUMULADO
Participaciones, Aportaciones y Convenios	163'364,174	1,902'925,047
Transferencias	1'056,261	21'631,006
Demás Análogos	0	0
TOTAL	164'420,435	1,924'556,053

II. INGRESOS GENERADOS

	MES	ACUMULADO
Impuestos	21'872,698	394'747,865
Contribuciones de Mejoras	2,106	187,998
Derechos	28'543,001	389'230,643
Productos de tipo Corriente	7'496,580	54'291,164
Aprovechamientos de tipo Corriente	1'958,883	23'322'304
TOTAL	59'873,268	861'779,974
GRAN TOTAL	224'293,703	2,786'336,026

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	85'136,638
	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	15'825,093
	Fondo IV	18'630,592
	TOTAL INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	256'106,420

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

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.
- a) 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	Calificación Aguascalientes HR AA + Perspectiva Estable
Calificaciones al Emisor	
Escala Nacional de México Aa2.mx	
Escala Global, moneda nacional Baa2	
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.	La calificación que determina HR Ratings al Municipio de Aguascalientes es HR AA+ con Perspectiva Estable. 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.

	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 superavitarios durante el periodo comprendido de 2013 a 2016.
--	---

PROCESO DE MEJORA

Municipio tiene la certificación en ISO 9001 2008, se llevará a cabo el proceso de recertificación.

INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

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

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.