

MUNICIPIO DE CALVILLO

CUENTA PÚBLICA MENSUAL

DICIEMBRE 2017

INFORMACIÓN CONTABLE

1. Estado de situación financiera.
2. Estado de variación en la hacienda pública.
3. Estado de cambio en la situación financiera.
4. Notas a los estados financieros.
5. Estado analítico del activo.
6. Estado analítico de deuda y otros pasivos.
7. Estado de actividades.
8. Estado de flujos de efectivo.
9. Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables.
10. Conciliación entre los egresos presupuestarios y contables.
11. Relación de bienes inmuebles
12. Relación de cuentas bancarias.

Cuenta Pública 2017
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016
(Pesos)
MUNICIPIO DE CALVILLO

Ente Público:

CONCEPTO		Año	2017	2016
ACTIVO				
Activo Circulante				
Efectivo y Equivalentes		64,605,757		70,477,225
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		3,303,849		1,119,714
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		10,963,821		0
Inventarios		0		0
Anticipos		0		0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		29,327		0
Otros Activos Circulantes		0		0
Total de Activos Circulantes		78,902,755		73,917,723
Activo No Circulante				
Inversiones Financieras a Largo Plazo		0		0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		107,448		1,221,869
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		145,705,158		5,000,000
Bienes Muebles		27,783,544		0
Activos Intangibles		488,389		0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		-46,056		0
Activos Diferidos		4,813,218		0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		0		0
Otros Activos no Circulantes		0		0
Total de Activos No Circulantes		178,851,702		1,221,869
Total del Activo		257,754,457		64,706,076
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO				
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido				
Aportaciones		21,661,322		21,661,322
Donaciones de Capital		0		0
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio		0		0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado		155,953,543		113,118,088
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)		110,805,306		0
Resultados de Ejercicios Anteriores		41,819,249		109,642,832
Revalúos		0		0
Reservas		0		0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		3,328,987		3,475,257
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		0		0
Resultado por Posición Monetaria		0		0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		0		0
Total Hacienda Pública/ Patrimonio		177,614,864		134,779,410
Total del Pasivo y Hacienda Pública/ Patrimonio		257,754,457		199,485,486

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

Lic. Adán Valdivia López
PRESIDENTE MUNICIPAL

L.A.E. José Antonio Carbajal Alonso
SECRETARIO DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN

Lic. Silvia Vargas Morán
COMISIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y HACIENDA PÚBLICA

Cuenta Pública 2017
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
(pesos)

MUNICIPIO DE CALVILLO

Ente Público:

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		3,475,257	-146,269	0	3,328,987
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio 2016					
Aportaciones	21,661,322			0	21,661,322
Donaciones de Capital	21,661,322			0	21,661,322
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0			0	0
	0			0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2016					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		109,642,832	0	0	109,642,832
Resultados de Ejercicios Anteriores		109,642,832	0	0	0
Revalúos		0		0	0
Reservas		0		0	0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2016	21,661,322	109,642,832	-146,269	0	131,157,884
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2017					
Aportaciones	0			0	0
Donaciones de Capital	0			0	0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0			0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2017					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		-67,823,582	110,805,306	0	42,981,724
Resultados de Ejercicios Anteriores		-67,823,582	110,805,306	0	110,805,306
Revalúos		0		0	-67,823,582
Reservas		0		0	0
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2017	21,661,322	45,294,506	110,805,306	0	177,761,134

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

Lic. Adán Valderrama
PRESIDENTE MUNICIPAL

Lic. Silvana Vargas Morfey
COMISIÓN de ADMINISTRACIÓN y HACIENDA PÚBLICA

L.A.E. José Antonio Carbajal Alonso
SECRETARIO de FINANZAS y ADMINISTRACIÓN

Cuenta Pública 2017
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
(Pesos)

MUNICIPIO DE CALVILLO

Ente Público:

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante	4,291,334	62,560,305	Activo Circulante	15,433,517	0
Efectivo y Equivalentes	0	20,290,007	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	10,433,517	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	2,470,641	Documentos por Pagar a Corto Plazo	7,328,181	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	4,223,805	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	989,122	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	2,848	0	Provisiones a Corto Plazo	2,116,213	0
Activo No Circulante	64,681	39,799,657	Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	5,000,000	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	18,625	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	28,343,780	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	8,562,961	Deuda Pública a Largo Plazo	5,000,000	0
Activos Intangibles	0	108,422	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	46,056	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	2,784,484	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	110,805,306	67,969,852
Otros Activos no Circulantes	0	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	0	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	110,805,306	67,969,852
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	110,805,306	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	67,823,582
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	146,269
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Métricas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

Lic. Adán Yedra-Copoz
PRESIDENTE MUNICIPAL

Lic. Sylvia Vargas-Muñoz
COMISION DE ADMINISTRACIÓN Y HACIENDA PÚBLICA

Lic. José Antonio Carbajal Alonso
SECRETARIO DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN

MUNICIPIO DE CALVILLO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 2017



I. INFORMACION CONTABLE

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso e) y Art. 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación, se presentan las notas a los estados financieros correspondientes a la cuenta pública del mes de diciembre 2017, con los siguientes apartados:

- a) Notas de Desglose
- b) Notas de Memoria
- c) Notas de Gestión Administrativa

A) NOTAS DE DESGLOSE

Se revela, en este apartado, la composición del saldo de cada una de las cuentas con movimientos derivados de operaciones financieras y presupuestales del municipio durante el mes de diciembre 2017.

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES.

1. FONDOS POR AFECTACIÓN

BANCOS

DIRECTO INGRESOS PROPIOS 2017-2019	464781839	\$275,888.53
RESARCITORIO 2017-2019	475545091	\$374,611.83
FISCALIZACION 2017-2019	475545103	\$234,494.15
DIRECTO PARTICIPACIONES 2017-2019	475545082	\$6,418,656.78
IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARTICIPABLE 2017-2019	475545073	\$1,061,861.67
DIRECTO MUNICIPAL 2017-2019	464781802	\$24,964.12

RESARCITORIO 0207567865 2016	207567865	\$5,396.57
BANCOMER 016683213	16683213	\$13,627.87
BANCOMER 0161473913	161473913	\$295,350.69
BANCOMER RESERVA DE AGUINALDOS	195545161	\$71.02
BANCOMER RETENCIONES 0110091642	110091642	\$65,518.74
BANCOMER ZAPATOS ESCOLARES	110719412	\$0.81
BANCOMER RETENCIONES DE OBRA 0111096699	111096699	\$56,098.11
FONDO III 2017	109598138	\$150,537.18
FONDO IV 2017	464781754	\$617,528.93
FONDO IV 2016	103024350	\$0.06
ADELANTO FAIS 2014	197120907	\$0.01
BECAS 3X1 PARA MIGRANTES 2017	110579297	\$91.42
FAFEF 2017	110579297	\$24,491.36
PRODERE 2017	110515574	\$11,165,730.03
PRODERE 2017-A	110620254	\$2,458,257.95
PRODERE 2017-B	110722170	\$1,003,736.87
PRODERE 2017-C	111052284	\$2,182,806.28
PRODERE 2017-D	111052284	\$1,256,030.00
MEJORAMIENTO DE VIVIENDA 2017 APORTACION BENEFICIARIOS	110497770	\$0.00
FFIEM 2017	110515612	\$4,672,569.82
FFIEM 2017-B	110722189	\$240,689.38
FFIEM 2017-C	111237187	\$1,483,500.00
CONAFOR 2017	110374423	\$0.34
FORTALECIMIENTO FINANCIERO B 2017	110796727	\$16,229,235.59
FORTALECIMIENTO FINANCIERO C 2017	111057316	\$6,376,187.00
FORTALECIMIENTO FINANCIERO 2017	111288687	\$3,000,000.00
FORTALECIMIENTO FINANCIERO D 2017	111236814	\$0.11
FORTASEG 2017	110294837	\$132,796.02
COPARTICIPACION 2017	110294956	\$430,944.69
CULTURA INTEGRAL CALVILLO 2017	110382884	\$2,151.64
TURISMO Y CULTURA 2017	110530018	\$238,537.55
FONDO NACIONAL EMPRENDEDOR 2017	111084593	\$2,393,752.66
CREDITO BANOBRAS 2017	110799939	\$3,500.00
FAISE 2017	111265555	\$47,729.45
		\$62,937,345.23

En el periodo correspondiente al mes de diciembre 2017 el municipio registro si cuenta con fondos de Afectación Específica e Inversiones Temporales.

INVERSION	2047337329	\$1,668,412.03
TOTAL		\$1,668,412.03

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR.

2. INGRESOS POR RECUPERAR

Al 31 de diciembre se cuenta con un saldo de \$28,703.52 que tienen su origen a partir del registro de convenios de pago de impuestos entre el contribuyente y el municipio.

Los ingresos del municipio, con excepción de los convenios, se registran de acuerdo al siguiente cuadro publicado en el DOF del 8 de agosto de 2013:

CRITERIOS DE REGISTRO GENERALES PARA EL TRATAMIENTO DE LOS MOMENTOS CONTABLES DE LOS INGRESOS DEVENGADO Y RECAUDADO

ANEXO I

INGRESOS	DEVENGADO AL MOMENTO DE:	RECAUDADO AL MOMENTO DE:
Impuestos	Percepción del recurso.	
Devolución	Efectuar la devolución.	
Compensación	Efectuar la compensación.	
Cuotas y aportaciones de seguridad social	Percepción del recurso.	
Contribuciones de mejoras	Percepción del recurso.	
Derechos	Percepción del recurso.	
Productos	Percepción del recurso.	
Aprovechamientos	Percepción del recurso.	
Ingresos por venta de bienes y servicios	La emisión de la factura o de conformidad con las condiciones pactadas en los contratos correspondientes.	Percepción del recurso por la venta de bienes y servicios.
Participaciones	Percepción del recurso.	
Aportaciones	Cumplimiento de las reglas de operación y de conformidad con los calendarios de pago.	Percepción del recurso.
Recursos por convenios	Percepción del recurso	
Financiamientos	Que se reciben los recursos.	

Debido a lo anterior, no se registra el momento contable del Devengado y por ende no se generan cuentas por cobrar referentes a Ingresos por Recuperar de los ingresos percibidos por el municipio.

3. DERECHOS A RECIBIR

a) DEUDORES DIVERSOS.

El saldo de la cuenta de Deudores Diversos se compone de la siguiente manera:

CONCEPTO	MONTO
GASTOS POR COMPROBAR Y VIATICOS	\$87,074.76
PRESTAMOS A FONDOS FEDERALES POR PAGO DE IMPUESTOS	\$552,698.89
OTROS DEUDORES	\$66,429.61
TOTAL	\$706,203.26

b) DEUDORES POR ANTICIPOS A LA TESORERIA.

En el mes de diciembre del 2017 se cuenta con un saldo de \$2,894.27 correspondiente a fondos revolventes pendientes de reintegrar o comprobar.

c) ANTICIPO A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS.

CONCEPTO	MONTO
ANTICIPO A PROVEEDORES	\$38,665.35
ANTICIPO A CONTRATISTAS	\$10,845,656.13
TOTAL	\$10,884,321.48

En la cuenta de **Derechos a recibir a Largo Plazo** se cuenta con un saldo de ejercicios anteriores por \$ \$107,448.00 que representa el monto de los Depósitos en Garantía realizados a terceros.

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION O CONSUMO.

4.BIENES DISPONIBLES

En el periodo correspondiente al mes de diciembre 2017, no se realizaron operaciones financieras relacionadas con Inventarios de Materias Primas para su transformación.

5.ALMACEN

En el periodo correspondiente al mes de diciembre 2017, el municipio no registro operaciones financieras relacionadas con Almacén de Materiales y Suministros de Consumo.

INVERSIONES FINANCIERAS.

6. FIDEICOMISOS

En el periodo correspondiente al mes de diciembre 2017, no se asignaron recursos en los rubros de Fideicomisos, Mandatos y contratos Análogos.

7. PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL

En el periodo correspondiente al mes de diciembre 2017, no se registraron operaciones financieras relacionadas con Participaciones y Aportaciones de Capital.

8. BIENES MUEBLES E INMUEBLES

a)

Durante el ejercicio 2017, se ha optado el criterio de registrar las adquisiciones de bienes muebles aplicando el criterio de contabilizar en activo lo adquirido con costo igual o mayor a 35 Salarios Mínimos Generales y clasificando en gastos todo lo que sea menor a dicho monto.

En lo que refiere a depreciaciones, éstas no se han registrado debido a que se está trabajando en la conciliación entre el inventario físico y el saldo existente en contabilidad. Además, aún se encuentran en proceso de aprobación los criterios aplicables. Dentro de este punto se está trabajando en el módulo de Bienes Patrimoniales agregado recientemente al sistema informático donde se llevan a cabo los registros contables (SAACG – Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental), esta herramienta agilizará el trabajo relacionado con depreciaciones y registro de bienes patrimoniales.

b)

En cumplimiento a las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, toda obra que está en ejecución por parte del municipio es registrada en las cuentas de Activo No circulante de Construcciones en Proceso para su control.

Al cierre del mes de diciembre 2017, dichas cuentas tienen el saldo siguiente:

1	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	\$74,091,139.22
2	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$23,914,017.22
TOTAL		\$ 98,005,156.44

9. ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles y sus amortizaciones se encuentran en el mismo proceso de regularización que los bienes muebles.

ESTIMACIONES Y DETERIOROS

10. ESTIMACIONES

En el periodo correspondiente al mes de diciembre 2017, no registró operaciones financieras relacionadas con estimaciones y deterioros derivados de cuentas incobrables, activos biológicos, estimación de inventarios y cualquier otro que aplique

OTROS ACTIVOS

11. OTROS ACTIVOS

Otros Activos Circulantes se compone que representa las operaciones relacionadas con el Subsidio al Empleo pagado a los trabajadores pendiente de acreditar, dicho subsidio deriva de la aplicación de tarifas para determinar las retenciones que por ley se realizan al personal del municipio.

PASIVO

1. CUENTAS POR PAGAR

POR CONCEPTO DE SERVICIOS PERSONALES

En el mes de diciembre de 2017 no existen saldos pendientes de pago para este capítulo.

POR CONCEPTO DE MATERIALES Y SUMINISTROS; SERVICIOS GENERALES; BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES.

La cantidad total por pagar a proveedores es de \$4,773,418.61 cuenta con una fecha de vencimiento menor a 365 días. Los detalles por proveedor se encuentran en el reporte analítico del pasivo.

POR CONCEPTO DE INVERSION PÚBLICA.

La cuenta de Contratistas por pagar tiene saldo \$0.00, ya se realizó el pago de los anticipos. Se integra por obras de fondos varios que incluyen recursos propios y federales.

RETENCIONES POR PAGAR

IMPUESTOS: Cuenta con un saldo de \$2,217,926.12 que representa las retenciones realizadas a los trabajadores, por concepto de honorarios y arrendamiento tanto de recursos propios como federales.

RETENCIONES A TERCEROS: Tiene un saldo de \$547,626.91 compuesto de aportaciones al ISSSSPEA, retenciones sindicales, retenciones de inversión pública y aportaciones al Plan de Previsión Social a beneficio de los trabajadores.

2. FONDOS DE BIENES DE TERCEROS EN ADMINISTRACION Y/O GARANTIA

En el mes de diciembre de 2017, no existen saldos en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo

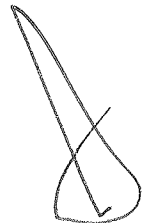
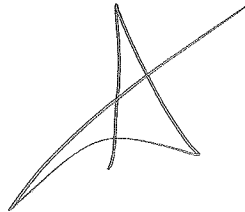
3.PASIVOS DIFERIDOS

La cuenta de anticipos a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios tiene un saldo de \$38,665.35 por el anticipo.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN.

1. DE LOS RUBROS DE INGRESOS



Rubros de los Ingresos		Ingreso Estimado	Ingresos Recaudados	Avance de Recaudación (Recaudación/ Estimación)	Ingresos Excedentes
1 INGRESOS CORRIENTES					
0.00	INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$ 12,000,000.00	\$ 5,000,000.00	100.00 %	-\$ 7,000,000.00
100	Endeudamiento interno	\$ 12,000,000.00	\$ 5,000,000.00	100.00 %	-\$ 7,000,000.00
1.00	IMPUESTOS	\$ 13,446,626.65	\$ 13,585,422.81	100.00 %	\$ 138,796.16
1100	Impuestos sobre los ingresos	\$ 9,209.41	\$ 5,436.70	100.00 %	-\$ 3,772.71
12.00	Impuestos sobre el patrimonio	\$ 8,860,863.79	\$ 8,524,849.25	100.00 %	-\$ 336,214.54
13.00	Impuestos sobre la producción, el consumo y las	\$ 1,626,431.91	\$ 1,824,393.69	100.00 %	\$ 197,961.78
17.00	Accesorios	\$ 837,238.40	\$ 1,325,739.36	100.00 %	\$ 488,500.96
19.00	Impuestos no comprendidos en las fracciones de la Ley	\$ 2,112,883.14	\$ 1,905,203.81	100.00 %	-\$ 207,679.33
4.00	DERECHOS	\$ 12,315,414.46	\$ 14,051,851.43	98.70 %	\$ 1,736,436.97
4100	Derechos por el uso, goce, aprovechamiento o	\$ 491,471.03	\$ 1,352,783.30	100.00 %	\$ 861,312.27
43.00	Derechos por prestación de servicios	\$ 11,260,949.16	\$ 12,172,056.42	98.51 %	\$ 911,107.26
44.00	Otros Derechos	\$ 37,985.59	\$ 54,882.26	100.00 %	\$ 16,896.67
45.00	Accesorios	\$ 71,147.23	\$ 127,120.21	100.00 %	\$ 55,972.98
49.00	Derechos no comprendidos en las fracciones de la Ley de	\$ 453,861.45	\$ 345,009.24	100.00 %	-\$ 108,852.21
5.00	PRODUCTOS	\$ 417,958.74	\$ 961,923.74	100.00 %	\$ 543,965.00
5100	Productos de tipo corriente	\$ 417,958.74	\$ 961,923.74	100.00 %	\$ 543,965.00
6.00	APROVECHAMIENTOS	\$ 1,266,218.36	\$ 2,089,677.21	99.63 %	\$ 823,458.85
6100	Aprovechamientos de tipo corriente	\$ 1,265,688.36	\$ 2,089,677.21	99.63 %	\$ 823,988.85
69.00	Aprovechamientos no comprendidos en las fracciones	\$ 530.00	\$ 0.00	0.00 %	-\$ 530.00
	INGRESOS CORRIENTES	\$ 39,446,218.21	\$ 35,688,875.19	99.46 %	-\$ 3,757,343.02
2 INGRESOS DE CAPITAL					
8.00		\$ 164,731,000.00	\$ 296,820,825.22	98.56 %	
8100	Participaciones	\$ 99,404,000.00	\$ 109,405,667.00	100.00 %	\$ 10,001,667.00
82.00	Aportaciones	\$ 65,327,000.00	\$ 64,152,971.00	100.00 %	-\$ 1,174,029.00
83.00	Convenios	\$ 0.00	\$ 123,262,187.22	96.62 %	\$ 123,262,187.22
	INGRESOS DE CAPITAL	\$ 164,731,000.00	\$ 296,820,825.22	98.56 %	\$ 132,089,825.22
TOTAL		\$ 204,177,218.21	\$ 332,509,700.41	98.66 %	\$ 128,332,482.20



Estado Analítico de Ingresos por Fuente de Financiamiento		Ingreso Estimado	Ingresos Recaudados	Avance de Recaudación (Recaudación / Estimación)	Ingresos Excedentes
Tributarios					
11.00	IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	\$9,209.41	\$5,436.70	100.00 %	-\$3,772.71
12.00	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	\$8,860,863.79	\$8,524,649.25	100.00 %	-\$336,214.54
13.00	IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO	\$1,626,431.91	\$1,824,393.69	100.00 %	\$197,961.78
14.00	IMPUESTOS AL COMERCIO EXTERIOR	\$0.00	\$0.00	0.00 %	\$0.00
15.00	IMPUESTOS SOBRE NÓMINAS Y ASIMILABLES	\$0.00	\$0.00	0.00 %	\$0.00
16.00	IMPUESTOS ECOLÓGICOS	\$0.00	\$0.00	0.00 %	\$0.00
17.00	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	\$837,238.40	\$1,325,739.36	100.00 %	\$488,500.96
18.00	OTROS IMPUESTOS	\$0.00	\$0.00	0.00 %	\$0.00
19.00	IMPUESTOS NO COMPRENDIDOS EN LAS	\$2,12,883.14	\$1,905,203.81	100.00 %	-\$207,679.33
	Subtotal Tributarios	\$13,446,626.65	\$13,585,422.81	100.00 %	\$138,796.16
No Tributarios					
	Subtotal No Tributarios	\$13,999,591.56	\$17,103,452.38	98.89 %	\$3,103,860.82
I	DERECHOS	\$12,315,414.46	\$14,051,851.43	98.70 %	\$1,736,436.97
II	PRODUCTOS	\$417,958.74	\$961,923.74	100.00 %	\$543,965.00
III	APROVECHAMIENTOS	\$1,266,218.36	\$2,089,677.21	99.63 %	\$823,458.85
IV	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00	0.00 %	\$0.00
Otros					
0.00	INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$12,000,000.00	\$5,000,000.00	100.00 %	-\$7,000,000.00
2.00	CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00	0.00 %	\$0.00
7.00	INGRESOS POR VENTAS DE BIENES	\$0.00	\$0.00	0.00 %	\$0.00
8.00	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$164,731,000.00	\$296,820,825.22	98.56 %	\$132,089,825.22
9.00	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y	\$0.00	\$0.00	0.00 %	\$0.00
	Subtotal Otros	\$176,731,000.00	\$301,820,825.22	98.59 %	\$125,089,825.22
	Total	\$204,177,218.21	\$332,509,700.41	98.66 %	\$128,332,482.20

2. OTROS INGRESOS

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

1. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO Y EXTRAORDINARIOS

En el mes de diciembre de 2017, No existen partidas del gasto en las subcuentas que representen más del 10% del total de los gastos.

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA.

1. MODIFICACIONES AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO.

PATRIMONIO CONTRIBUIDO: Durante el mes de diciembre 2017 no se realizaron operaciones financieras que afectaran las cuentas relacionadas con este rubro.

2. MODIFICACIONES AL PATRIMONIO GENERADO.

PATRIMONIO GENERADO: En el mes de diciembre 2017, no se realizaron movimientos a las cuentas de ejercicios anteriores.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES****1. SALDOS INICIALES Y FINALES**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final
1110	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$89,200,224.42	\$64,605,757.26
1111	EFFECTIVO	\$9,952.60	\$0.00
1112	BANCOS/TESORERÍA	\$80,367,391.36	\$62,937,345.23
1113	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$0.00	\$0.00
1114	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$8,822,880.46	\$1,668,412.03
1115	FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$0.00	\$0.00
1116	DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	\$0.00	\$0.00
1119	OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$0.00	\$0.00
	TOTALES	\$89,200,224.42	\$64,605,757.26



14

2. ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES

FECHA ADQUISICION	IMPORTE	FONDO	CONCEPTO
05/12/2017	\$ 18,560.00	DIRECTO	TONER
06/12/2017	\$ 15,080.00	FIII	EQUIPO DE COMPUTO
07/12/2017	\$ 20,880.00	FIII	AIRE ACONDICIONADO
07/12/2017	\$ 70,944.64	FIII	AIRE ACONDICIONADO
07/12/2017	\$ 85,600.00	DIRECTO	NISSAN VERSA 2014
27/12/2017	\$ 635,786.00	FORTASEG	PATRULLA
29/12/2017	\$ 1,049,100.00	BANOBRAS	CAMIONETA PICK UP FORD 350
29/12/2017	\$ 3,947,400.00	BANOBRAS	CAMIONES COMPACTADORES DE BASURA
06/12/2017	\$ 3,944.00	FIII	EQUIPO DE COMPUTO
	\$ 5,847,294.64		

3. CONCILIACION DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS

	nov-17	dic-17
Ahorro/ Desahorro antes de rubros extraordinarios	\$ -	\$ -
Movimiento de partido (o rubros) que no afectan al efectivo	\$ -	\$ -
Depreciación	\$ -	\$ -
Amortización	\$ -	\$ -
Incremento en las provisiones	\$ -	\$ -
Incremento en inversiones producido por revaluación	\$ -	\$ -
Ganancia/perdida en venta de propiedad, planta y equipo	\$ -	\$ -
Incremento en cuentas por cobrar	\$ -	\$ -
Partidas extraordinarias	\$ -	\$ -
	\$ -	\$ -

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

A) INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

**MUNICIPIO DE CALVILLO
ESTADO DE AGUASCALIENTES**
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente Del 01/dic/2017 al 31/dic/2017

1. INGRESOS PRESUPUESTARIO		\$36,802,411.84
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		\$0.67
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	\$0.00	
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$0.00	
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	\$0.00	
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$0.67	
OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00	
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$5,000,000.00
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	\$5,000,000.00	
PRODUCTOS DE CAPITAL	\$0.00	
APROVECHAMIENTO CAPITAL	\$0.00	
OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00	
4. INGRESOS CONTABLES (4= 1 + 2 - 3)		\$31,802,412.51

B) EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

**MUNICIPIO DE CALVILLO
ESTADO DE AGUASCALIENTES**
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente Del 01/dic/2017 al 31/dic/2017

1. TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		\$120,714,297.97
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$87,164,526.91
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$128,484.84	
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$0.00	
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$0.00	
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$6,717,658.00	
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$0.00	
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$3,944.00	
ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$0.00	
BIENES INMUEBLES	\$0.00	
ACTIVOS INTANGIBLES	\$70,064.00	
OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	\$17,588,505.50	
ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	\$0.00	
COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	\$0.00	
INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	\$0.00	
PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	\$0.00	
AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	\$0.00	
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	\$0.00	
OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES	\$83,360,662.77	
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		\$9,896,377.31
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$0.00	
PROVISIONES	\$0.00	
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	\$0.00	
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$0.00	
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	\$0.00	
OTROS GASTOS	\$9.69	
OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES	\$9,896,376.62	
4. TOTAL DE GASTO CONTABLE (4= 1 - 2 + 3)		\$53,448,148.37

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor"

Page 1

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden contables y Presupuestarias.

Contables

Juicios. Incluye el registro de provisión de posibles laudos laborales en las cuentas de orden.

Presupuestales

INGRESOS PRESUPUESTALES	CUENTA
Ley de Ingresos Estimada	8110
Ley de Ingresos por Ejecutar	8120
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	8130
Ley de Ingresos Devengada	8140
Ley de Ingresos Recaudada	8150

EGRESOS PRESUPUESTALES	CUENTA
Presupuesto de Egresos Aprobado	8210
Presupuesto de Egresos por Ejercer	8220
Modificaciones al Presupuesto de Egresos por Ejercer	8230
Presupuesto de Egresos Comprometido	8240
Presupuesto de Egresos Devengado	8250
Presupuesto de Egresos Ejercido	8260
Presupuesto de Egresos Pagado	8270




C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA.

1. Introducción.

Los estados financieros de los entes públicos proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos – financieros más relevantes que influyen en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

2. Panorama económico y financiero.

Panorama económico federal.

En la más reciente encuesta de expectativas económicas levantada por Banamex en diciembre, el consenso de analistas anticipa un crecimiento del PIB de 1.7% para el 2017; sin embargo, este consenso probablemente refleja un escenario donde la administración entrante en Estados Unidos implementa políticas moderadas sin un impacto grande para México.

En este escenario, la desaceleración en México se explicaría por un menor dinamismo en el consumo derivado de una mayor inflación y una disminución en la confianza del consumidor, una reducción en la inversión (tanto doméstica como extranjera) resultante de la incertidumbre de las posibles políticas que decida implementar el nuevo gobierno en Estados Unidos y la ausencia de un repunte en la producción industrial.

Independientemente de la situación externa, es claro que la inflación repuntará de un estimado de 3.5% para el cierre del 2016 a niveles por arriba de 5% en el 2017 —esto suponiendo que el aumento en las gasolinas no tenga impactos secundarios significativos y que el tipo de cambio no tiene una depreciación adicional importante—.

Asimismo, se puede descontar que las tasas de interés de referencia seguirán subiendo y que el Banco de México probablemente realice incrementos por otros 1.5% a 2.5% puntos porcentuales; sin embargo, la probabilidad de un choque externo de mayor magnitud viene creciendo conforme nos damos cuenta de que la nueva administración en Estados Unidos no ha moderado sus posturas de campaña.

Panorama económico estatal.

Aguascalientes, junto con la región del bajo, sería de los estados menos afectados por la inestabilidad económica del país. Sin embargo, existen áreas que necesita fortalecer para lidiar de forma competente con esta situación.

Es necesario combatir la evasión de impuestos de las empresas ya establecidas, así como eliminar la informalidad; eso obliga a ser eficientes, sobre todo a las empresas del mercado local, ya que les pega mucho más los asuntos de la inflación.

El empuje a la exportación se vuelve otra área de fortalecimiento para Aguascalientes, a las empresas exportadoras no les afecta tanto la variación de la economía nacional, por lo que se requiere de diversificar este sector para llegar a otras regiones, como la asiática, y así romper con la dependencia de Estados Unidos.

En el estado hay dos caminos que requieren ser explorados. Primeramente, los proyectos público privados en donde se incentive a la sociedad privada a participar en el desarrollo local y no depender únicamente del gobierno. Otro sería la reducción de la deuda pública, pues actualmente estamos muy endeudados a mediano y largo plazo y debemos cuidar más el dinero y cómo invertirlo.

3. Autorización e historia.

a) Fecha de creación del ente.

El municipio de Calvillo es libre y soberano en su régimen interior, pero perteneciente a un sistema estatal y federal de conformidad con el artículo 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos. Se rige por su código municipal de Calvillo Ags.

b) Principales cambios en su estructura.

La Villa de Calvillo fundada el 18 de noviembre de 1771 y nombrada Valle de Huéjucar en febrero de 1848. Se rige por su código municipal de Calvillo, Ags. con última modificación el día 26 de octubre de 2015, publicado en el periódico oficial del estado de Aguascalientes en su número 43, primera sección.

4. Organización y objeto social:

a) Objeto social.

De conformidad con la fracción II del artículo 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos

"II. Los municipios estarán investidos de personalidad jurídica y manejarán su patrimonio conforme a la ley. Los ayuntamientos tendrán facultades para aprobar, de acuerdo con las leyes en materia municipal que deberán expedir las legislaturas de los Estados, los bandos de policía y gobierno, los reglamentos, circulares y disposiciones administrativas de observancia general dentro de sus respectivas jurisdicciones, que organicen la administración pública municipal, regulen las materias, procedimientos, funciones y servicios públicos de su competencia y aseguren la participación ciudadana y vecinal. El objeto de las leyes a que se refiere el párrafo anterior será establecer: a) Las bases generales de la administración pública municipal y del procedimiento administrativo, incluyendo los medios de impugnación y los órganos para dirimir las controversias entre dicha administración y los particulares, con sujeción a los principios de igualdad, publicidad, audiencia y legalidad; b) Los casos en que se requiera el acuerdo de las dos terceras partes de los miembros de los ayuntamientos para dictar resoluciones que afecten el patrimonio inmobiliario municipal o para celebrar actos o convenios que comprometan al Municipio por un plazo mayor al periodo del Ayuntamiento; c) Las normas de aplicación

general para celebrar los convenios a que se refieren tanto las fracciones III y IV de este artículo, como el segundo párrafo de la fracción VII del artículo 116 de esta Constitución; d) El procedimiento y condiciones para que el gobierno estatal asuma una función o servicio municipal cuando, al no existir el convenio correspondiente, la legislatura estatal considere que el municipio de que se trate esté imposibilitado para ejercerlos o prestarlos; en este caso, será necesaria solicitud previa del ayuntamiento respectivo, aprobada por cuando menos las dos terceras partes de sus integrantes; y e) Las disposiciones aplicables en aquellos municipios que no cuenten con los bandos o reglamentos correspondientes. Las legislaturas estatales emitirán las normas que establezcan los procedimientos mediante los cuales se resolverán los conflictos que se presenten entre los municipios y el gobierno del estado, o entre aquéllos, con motivo de los actos derivados de los incisos c) y d) anteriores;”

b) Principal actividad.

Las que se derivan de sus facultades y obligaciones establecidas en la fracción V artículo 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.

“V. Los Municipios, en los términos de las leyes federales y Estatales relativas, estarán facultados para: a) Formular, aprobar y administrar la zonificación y planes de desarrollo urbano municipal; b) Participar en la creación y administración de sus reservas territoriales; c) Participar en la formulación de planes de desarrollo regional, los cuales deberán estar en concordancia con los planes generales de la materia. Cuando la Federación o los Estados elaboren proyectos de desarrollo regional deberán asegurar la participación de los municipios; d) Autorizar, controlar y vigilar la utilización del suelo, en el ámbito de su competencia, en sus jurisdicciones territoriales; e) Intervenir en la regularización de la tenencia de la tierra urbana; f) Otorgar licencias y permisos para construcciones; g) Participar en la creación y administración de zonas de reservas ecológicas y en la elaboración y aplicación de programas de ordenamiento en esta materia; h) Intervenir en la formulación y aplicación de programas de transporte público de pasajeros cuando aquellos afecten su ámbito territorial; e i) Celebrar convenios para la administración y custodia de las zonas federales. En lo conducente y de conformidad a los fines señalados en el párrafo tercero del artículo 27 de esta Constitución, expedirán los reglamentos y disposiciones administrativas que fueren necesarios. Los bienes inmuebles de la Federación ubicados en los Municipios estarán exclusivamente bajo la jurisdicción de los poderes federales, sin perjuicio de los convenios que puedan celebrar en términos del inciso i) de esta fracción”

c) Ejercicio fiscal

El ejercicio fiscal del ente público comprende del 01 de enero al 31 de diciembre del 2017.

d) Régimen jurídico

El aplicable a los municipios en los términos del artículo primero de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Aguascalientes que a letra dice:

[Handwritten signature]
20

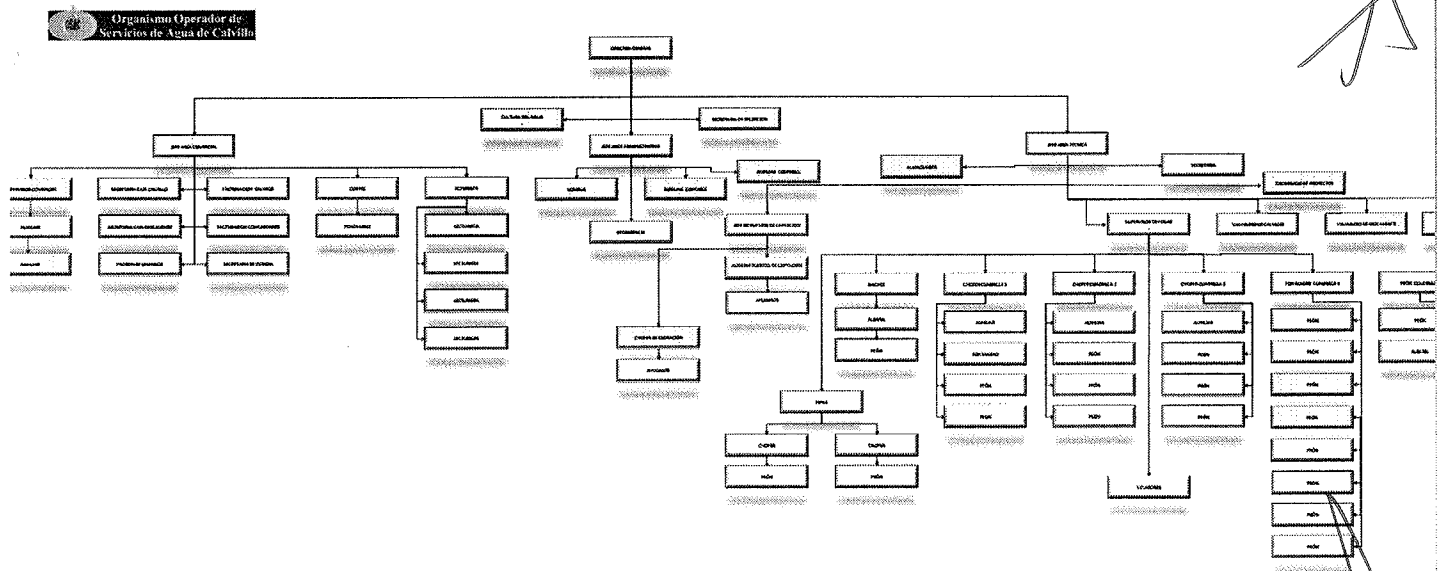
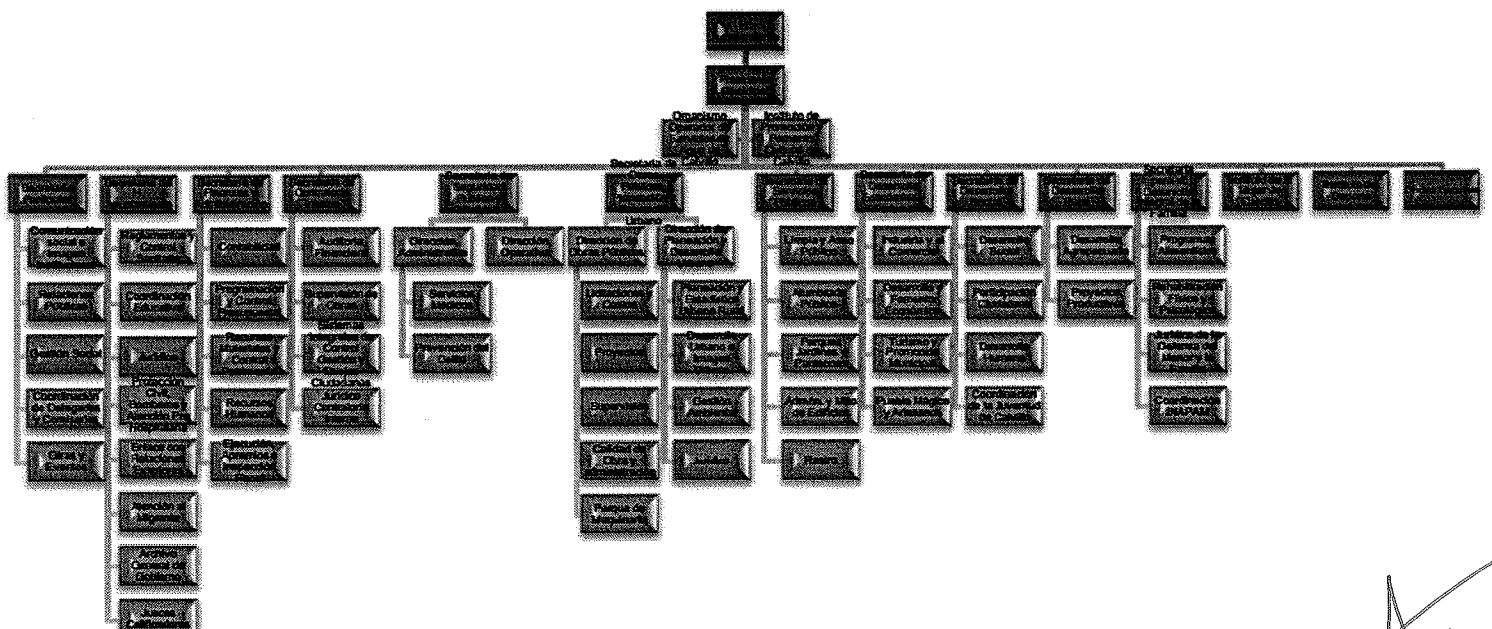
“El Municipio Libre, investido de personalidad jurídica propia, en los términos de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y la Constitución Política Local, es la base de la división territorial y de la organización política y administrativa del Estado.”

e) Consideraciones fiscales del ente.

Las obligaciones fiscales a cargo del ente público, son las determinadas por los contribuyentes clasificados como personas morales con fines no lucrativos.

f) Estructura organizacional básica.

De conformidad con El Código del Municipio de Calvillo, Ags. la estructura organizacional básica del poder ejecutivo de la administración pública municipal es la siguiente.




- g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario. El ente municipio de Calvillo, no cuenta con fideicomisos, mandatos o análogos para la integración de su patrimonio.

5. BASE PARA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

- a) Los presentes estados contables se encuentran expresados en moneda nacional, elaborados de conformidad con las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, que entro en vigor el 01 de enero del 2009 y a las reformas publicadas el día 12 de noviembre del 2012, así como los documentos complementarios emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y que son aplicables a la fecha de dichos estados, destacando lo siguiente:

En publicación del 16 de mayo del 2013 en el DOF, se establecieron los plazos para realizar los registros contables con base a las Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio, por lo que la política de depreciación de activos no circulantes, se deberá efectuar a más tardar el día 31 de diciembre del 2014.

Mediante publicación en el DOF del día 08 de agosto del 2013 fueron reformadas las normas y metodología para la determinación de los momentos contables de los ingresos, por lo que los ingresos presupuestarios deberán registrar el ingreso devengado y recaudado en forma simultánea al momento de la percepción del recurso, salvo por los ingresos por venta de bienes y servicios y aportaciones.

- b) Los presentes estados contables han sido elaborados a partir de la información generada por el SAACG.NET (Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental) por la Secretaria de Finanzas y Administración y de su organismo descentralizado Operador del agua del Municipio de Calvillo. Misma que se transforma automáticamente en registros contables por el mencionado sistema, los cuales se realizan mediante reconocimiento a costo histórico y reconociendo el efecto contable y presupuestal de las operaciones realizadas por el ente público, conforme a los documentos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) en atención a los criterios emitidos en relación a los centros de registro previstos en el Manual de Contabilidad Gubernamental, al que hace referencia el artículo tercero transitorio, fracción IV de la Ley de Contabilidad Gubernamental, entendiendo estos centros como cada una de las áreas administrativas donde ocurren las transacciones económico/financieras y, por lo tanto, desde donde se introducen los momentos o eventos previamente seleccionados de los procesos administrativos, correspondientes. La introducción de datos debe generarse automáticamente y es responsabilidad de los titulares de los centros mencionados al inicio de este párrafo, la veracidad y oportunidad de la información que incorporen al sistema, para ello cuentan con normas, procedimientos de control interno que les permita asegurar el proceso.
- 

c) Postulados básicos.

Los postulados básicos aplicables a la administración municipal;

1. Sustancia económica.
Es el reconocimiento contable de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos, que afectan económicamente al ente público y delimitan la operación del SAACG.NET
2. Entes públicos
Para los ayuntamientos de los municipios dependencias y organismos descentralizados.
3. Existencia permanente.
La actividad del ente público se establece con tiempo indefinido, salvo disposición legal que especifique lo contrario.
4. Revelación suficiente
Los estados y la información financiera deben mostrar amplia y claramente la situación financiera y los resultados del ente público.
5. Importancia relativa.
La información debe mostrar los aspectos importantes de la entidad que fueron reconocidos contablemente.
6. Registro e integración presupuestaria.
La información presupuestaria de los entes públicos se integra en la contabilidad en los mismos términos que se presenta en la ley de ingresos y el presupuesto de egresos, de acuerdo a la naturaleza económica que le corresponda. El registro presupuestario del ingreso y del egreso en los entes públicos se debe reflejar en la contabilidad, considerando para sus efectos patrimoniales y su vinculación con las etapas presupuestarias correspondientes.
7. Consolidación de la información financiera
Los estados financieros de los entes públicos deberán presentar de manera consolidada la situación financiera, los resultados de operación, el flujo de efectivo o los cambios en la situación financiera y las variaciones a la Hacienda Pública, como si se tratará de un solo ente público. La consolidación se lleva a cabo sumando aritméticamente la información patrimonial que se genera de la contabilidad del ente público en los sistemas de registro, en este caso SAACG.NET, considerando los efectos de eliminación de aquellas operaciones que dupliquen su efecto.



8. Devengo contable

Los registros contables de los entes públicos se llevarán con base acumulativa, el ingreso devengado, es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de impuestos, derechos, productos, aprovechamientos y otros ingresos registrados en la Ley del Ingresos del municipio de Calvillo; EL gasto devengado, es el momento contable que refleja el reconcomiendo de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obra pública contratados, así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos resoluciones y sentencias definitivas.

9. Valuación

Todos los eventos que afecten económicamente al ente público deben ser cuantificadas en términos monetarios y se registran al costo históricos o valor económico mas objetivo registrándose en moneda nacional.

10. Dualidad económica

El ente público debe reconocer en la contabilidad, la representación de las transacciones u algún otro evento que afecte su situación financiera, su composición por los recursos asignados para el logro de sus fines y por sus fuentes, conforme a los derechos y obligaciones.

11. Consistencia.

12. Ante la existencia de operaciones similares en un ente público debe corresponder un mismo tratamiento contable, el cual debe permanecer a través del tiempo, en tanto no cambie la esencia económica de las operaciones.

d) Normatividad Supletoria.

En virtud de la normatividad emitida por el CONAC aplicable a este ayuntamiento, no se ha requerido la aplicación de normatividad supletoria en materia de contabilidad gubernamental.

e) Hasta el ejercicio 2012, el ayuntamiento registraba contablemente el gasto devengado en el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros, por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obra pública contratados, a partir del 2013 el ayuntamiento de Calvillo registro contablemente como gasto devengados las obligaciones que derivan de sus obligaciones.

6. Políticas de Contabilidad Significativas.

- a) El Municipio de Calvillo no realiza la actualización de los activos, pasivos y hacienda pública.
- b) El Municipio de Calvillo no contempla la realización de operaciones que impliquen el pago en moneda extranjera
- c) No se tienen inversiones en acciones de compañías subsidiarias y asociadas
- d) El ente público no vende ni transforma inventarios.
- e) Provisiones; no se tienen identificados conceptos o hechos respectos de los cuales sea necesario el registro de provisiones adicionales a las registradas.

7. Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.
No se realizan operaciones en moneda extranjera, por lo que no se tiene obligaciones o derechos de esta naturaleza.
8. Reporte Analítico del Activo.
- Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.
En el presente ejercicio no se capitalizaron gastos financieros.
 - Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos
No se amortiza la depreciación.
 - Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros, como de investigación y desarrollo.
No se cuenta con inversiones financieras de las cuales deriven riesgos por tipo de cambio y tasas de interés.
 - Otras circunstancias de carácter significativo que afecten al activo, tales como bienes en garantía señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
Las únicas circunstancias que afectan al activo son los litigios laborales que se encuentran registrados en las cuentas de orden.
 - Desmantelamiento de Activos, procedimientos, ampliaciones, efectos contables.
No se ha realizado desmantelamiento de activos.
9. FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS.
La entidad no cuenta con fideicomisos, mandatos y análogos.

10. REPORTE DE RECAUDACION

- a. Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.

Rubros de los Ingresos		Ingreso Estimado	Ingresos Recaudados	Avance de Recaudación (Recaudación / Estimado)
0.00	INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$ 12,000,000.00	\$ 5,000,000.00	100.00 %
100	IMPUESTOS	\$ 13,446,626.65	\$ 13,585,422.81	100.00 %
4.00	DERECHOS	\$ 12,315,414.46	\$ 14,051,851.43	98.70 %
5.00	PRODUCTOS	\$ 417,958.74	\$ 961,923.74	100.00 %
6.00	APROVECHAMIENTOS	\$ 1,266,218.36	\$ 2,089,677.21	99.63 %
8.00	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ 164,731,000.00	\$ 296,820,825.22	98.56 %
Total		\$ 204,177,218.21	\$ 332,509,700.41	98.66 %

11. INFORMACION SOBRE DEUDA Y EL REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA.

MUNICIPIO DE CALVILLO **ESTADO DE AGUASCALIENTES** Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos Del 01/dic/2017 Al 31/dic/2017

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Deuda Bilateral	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Subtotal Corto Plazo	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Peso	México	\$0.00	\$5,000,000.00
Títulos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Deuda Bilateral	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Subtotal Largo Plazo	Peso	México	\$0.00	\$5,000,000.00
Otros Pasivos	Peso	México	\$10,087,563.72	\$75,139,592.41
Total Deuda y Otros Pasivos	Peso	México	\$10,087,563.72	\$80,139,592.41

12. CALIFICACIONES OTORGADAS.

Para el ejercicio fiscal 2017 no existe calificaciones otorgadas por instituciones autorizadas.

13. PROCESOS DE MEJORA

No se han implementado procesos de mejora en el ejercicio 2017.

14. INFORMACION POR SEGMENTOS

No se considera necesario segmentar la información de los entes públicos.

15. EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

No hay eventos posteriores al cierre.

16. PARTES RELACIONADAS

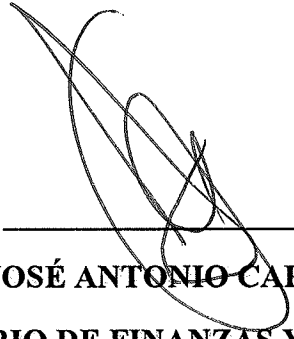
No existen operaciones con partes relacionadas.

17. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACION RAZONABLE DE LA INFORMACION CONTABLE.

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”



LIC. ADAN VALDIVIA LOPEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL
MUNICIPIO DE CALVILLO



L.A.E. JOSÉ ANTONIO CARBAJAL ALONSO
SECRETARIO DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN
MUNICIPIO DE CALVILLO

Cuenta Pública 2017
Estado Analítico del Activo
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017
(Pesos)

MUNICIPIO DE CALVILLO

Ente Público: _____

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 = (1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante	60,368,760	898,365,901	879,831,906	78,902,755	18,533,995
Efectivo y Equivalentes	44,315,750	526,531,314	506,241,307	64,605,757	20,290,007
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	833,208	342,456,642	339,986,001	3,303,849	2,470,641
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	15,187,626	29,067,188	33,290,993	10,963,821	-4,223,805
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos Circulantes	32,175	310,757	313,605	29,327	-2,848
Activo No Circulante	139,116,725	145,312,750	105,577,774	178,851,702	39,734,976
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	126,073	13,520	32,145	107,448	-18,625
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	117,361,368	131,506,797	103,163,007	145,705,158	28,343,790
Bienes Muebles	19,220,583	8,896,511	333,550	27,783,544	8,562,961
Bienes Intangibles	379,968	108,422	0	488,389	108,422
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0	0	46,056	-46,056	-46,056
Activos Diferidos	2,028,734	4,787,500	2,003,016	4,813,218	2,784,484
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
TOTAL DEL ACTIVO	199,485,486	1,043,678,651	985,409,680	257,754,457	58,268,971

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

Lic. Adán Valdivia-López
PRESIDENTE MUNICIPAL

Lic. Silvia Vargas-Morales
COMISIÓN de ADMINISTRACIÓN y HACIENDA PÚBLICA

L.A.E. José Roberto Carbajal Alonso
SECRETARIO de FINANZAS y ADMINISTRACIÓN

Cuenta Pública 2017
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017

(Pesos)

MUNICIPIO DE CALVILLO

Ente Público:

Denominación de las Deudas		Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA					
Corto Plazo					
Deuda Interna				0	0
Instituciones de Crédito		Peso	México	0	0
Títulos y Valores		Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros		Peso	México	0	0
Deuda Externa				0	0
Organismos Financieros Internacionales		Peso	México	0	0
Deuda Bilateral		Peso	México	0	0
Títulos y Valores		Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros		Peso	México	0	0
Subtotal a Corto Plazo				0	0
Largo Plazo					
Deuda Interna				0	5,000,000
Instituciones de Crédito		Peso	México	0	5,000,000
Títulos y Valores		Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros		Peso	México	0	0
Deuda Externa				0	0
Organismos Financieros Internacionales		Peso	México	0	0
Deuda Bilateral		Peso	México	0	0
Títulos y Valores		Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros		Peso	México	0	0
Subtotal a Largo Plazo				0	5,000,000
Otros Pasivos				64,706,076	75,139,592
Total de Deuda y Otros Pasivos				64,706,076	80,139,592

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

Lic. Adán Valdivia López
PRESIDENTE MUNICIPAL

L.A.E. José Antonio Carbajal Alonso
SECRETARIO DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN

Lic. Silvia Vargas Montoya
HACIENDA PÚBLICA

Cuenta Pública 2017
Estado de Actividades
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 y 2016
(Pesos)

MUNICIPIO DE CALVILLO

Ente Público:

	2017	2016	Concepto	2017	2016
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	30,890,681	25,085,988	Gastos de Funcionamiento	173,421,782	158,137,274
Impuestos	11,630,219	10,061,564	Servicios Personales	99,292,530	95,353,329
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	21,273,322	16,665,602
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	52,855,930	46,117,344
Derechos	13,890,903	11,209,834			
Productos de Tipo Corriente	961,924	373,626	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	20,286,424	26,077,697
Aprovechamientos de Tipo Corriente	2,097,422	1,314,442	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	2,250,213	2,126,502	Subsidios y Subvenciones	0	0
			Ayudas Sociales	17,714,891	23,371,379
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	299,214,575	268,388,640	Pensiones y Jubilaciones	2,571,533	1,805,687
Participaciones y Aportaciones	299,214,575	268,388,640	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	0	0	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
			Donativos	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	6	2,089	Transferencias al Exterior	0	0
Ingresos Financieros	0	1,046			
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Participaciones y Aportaciones	3,295,877	650,250
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Aportaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	6	1,044	Convenios	3,295,877	650,250
Total de Ingresos y Otros Beneficios	330,095,263	293,476,897			
			Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	196,394
			Intereses de la Deuda Pública	0	196,394
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	1	3
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	0
			Provisiones	0	0
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	1	3
			Inversión Pública	22,285,873	15,957,674
			Inversión Pública no Capitalizable	22,285,873	15,957,674
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	219,289,956	201,019,291
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	110,805,306	92,457,406

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsables del mismo

Lic. Adán Valdivia López
PRESIDENTE MUNICIPAL

Lic. Silvia Vázquez
COMISIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y HACIENDA PÚBLICA

Lic. Efraín Carbajal Alonso
SECRETARIO DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN

Cuenta Pública 2017
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 y 2016
(Pesos)

MUNICIPIO DE CALVILLO

Ente Público:

Concepto	2017	2016	Concepto	2017	2016
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación					
Origen	327,509,700	293,474,608	Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Impuestos	13,585,423	11,822,395	Origen		
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0	Bienes Muebles	0	0
Derechos	14,051,851	11,575,005	Otros Orígenes de Inversión	0	0
Productos de Tipo Corriente	961,924	373,626	Aplicación	66,317,665	43,319,726
Aprovechamientos de Tipo Corriente	2,089,677	1,314,942	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	57,459,308	42,182,236
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0	Bienes Muebles	8,793,551	1,052,142
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios	0	0	Otras Aplicaciones de Inversión	64,806	85,348
Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-66,317,665	-43,319,726
Participaciones y Aportaciones	296,820,825	269,398,640			
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	0	0			
Otros Orígenes de Operación	0	0			
Aplicación	245,902,028	280,075,829	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Servicios Personales	88,823,461	94,728,363	Origen		
Materiales y Suministros	20,630,132	16,397,483	Endeudamiento Neto	5,000,000	0
Servicios Generales	48,702,753	44,381,815	Interno	5,000,000	0
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0	Externo	0	0
Transferencias al resto del Sector Público	0	0	Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	0	Aplicación	0	5,149,890
Ayudas Sociales	17,577,025	23,371,379	Servicios de la Deuda	0	5,149,890
Pensiones y Jubilaciones	2,571,533	1,801,649	Interno	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Externo	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Donativos	0	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	5,000,000	-5,149,890
Transferencias al Exterior	0	0			
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	2,787,651	650,250			
Otras Aplicaciones de Operación	54,809,474	97,844,239			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	81,607,672	13,398,779	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	20,290,007	-35,070,837
			Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	44,315,750	79,386,587
			Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	64,605,757	44,315,750

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

Lic. Adán Valdivia López
PRESIDENTE MUNICIPAL

Lic. Silvia Vargas Nolasco
COMISIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y HACIENDA PÚBLICA

L.A.E. José Antonio Carbajal Alonso
SECRETARIO DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN

MUNICIPIO DE CALVILLO Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017 (Cifras en pesos)	
1. Ingresos Presupuestarios	335,095,256

2. Más ingresos contables no presupuestarios	6
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	6
Otros ingresos contables no presupuestarios	0

3. Menos ingresos presupuestarios no contables	0
Productos de capital	0
Aprovechamientos capital	0
Ingresos derivados de financiamientos	0
Otros ingresos presupuestarios no contables	0

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	335,095,263
--	--------------------

Lic. Adán Valdivia López
 PRESIDENTE MUNICIPAL
 COMISIÓN de ADMINISTRACIÓN y HACIENDA PÚBLICA

L.A.E. José Antonio Carbajal Alonso
 SECRETARIO de FINANZAS y ADMINISTRACIÓN

MUNICIPIO DE CALVILLO		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017		
1. Total de egresos (presupuestarios)		325,780,221

2. Menos egresos presupuestarios no contables		127,910,380
Mobiliario y equipo de administración	641,439	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	255,484	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	48,340	
Vehículos y equipo de transporte	6,635,887	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	1,230,961	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	108,422	
Obra pública en bienes propios	24,173,440	
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	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	94,816,407	

3. Más Gasto Contables No Presupuestales		22,285,874
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	1	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	22,285,873	

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 + 2 + 3)		220,155,715
--	--	-------------

L.A.E. José Antonio Carbajal Alonso
SECRETARIO de FINANZAS y ADMINISTRACIÓN

Lic. Adán Valdivia López
PRESIDENTE MUNICIPAL

Lic. Silvana Vargas Montoya
COMISIÓN de ADMINISTRACIÓN y HACIENDA PÚBLICA

MUNICIPIO DE CALVILO

BIENES INMUEBLES

DICIEMBRE 2017



Consultar la relación en formato digital anexo en el oficio 021/2018.

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and curves.

A handwritten signature in black ink, featuring a large, stylized letter 'A' with a diagonal stroke.

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized letter 'D' with a diagonal stroke.