



MUNICIPIO DE CALVILLO

CUENTA PÚBLICA MENSUAL

OCTUBRE 2018



MUNICIPIO DE CALVILLO

CUENTA PÚBLICA MENSUAL OCTUBRE 2018

INFORMACIÓN CONTABLE

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

MUNICIPIO DE CALVILLO
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Octubre de 2018 y 2017
(Pesos)

| CONCEPTO | | Año | Año |
|--|--|--------------------------|--------------------------|
| | | 2018 | 2017 |
| ACTIVO | PASIVO | | |
| Activo Circulante | Pasivo Circulante | | |
| Efectivo y Equivalentes | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 99,786,439.40 | 10,404,952 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | Documentos por Pagar a Corto Plazo | 15,113,062.10 | 291,332 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo | 6,872,406.08 | - |
| Inventarios | Títulos y Valores a Corto Plazo | - | - |
| Almacenes | Pasivos Diferidos a Corto Plazo | - | - |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a | - | - |
| Otros Activos Circulantes | Provisiones a Corto Plazo | 38,699.53 | 908,836 |
| Total de Activos Circulantes | Otros Pasivos a Corto Plazo | 121,810,607.11 | 11,605,120 |
| | Total de Pasivos Circulantes | 78,902,754.99 | 74,136,865 |
| Activo No Circulante | Pasivo No Circulante | | |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | Cuentas por Pagar a Largo Plazo | - | - |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo | Documentos por Pagar a Largo Plazo | - | 1,221,869 |
| Bienes inmuebles, Infraestructura y Construcciones | Deuda Pública a Largo Plazo | 114,530.00 | 2,097,153 |
| Bienes Muebles | Pasivos Diferidos a Largo Plazo | 118,762,500.39 | 6,431,171 |
| Activos Intangibles | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a | 30,621,024.49 | - |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada | Provisiones a Largo Plazo | 967,997.05 | - |
| Activos Diferidos | Total de Pasivos No Circulantes | 231,620.78 | 8,528,325 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no | Total del Pasivo | 4,813,218.00 | 20,133,445 |
| Otros Activos no Circulantes | | - | 80,358,734 |
| Total de Activos No Circulantes | HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO | 155,047,649.15 | 21,661,322 |
| Total del Activo | Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | \$ 276,858,256.26 | \$ 21,661,322 |
| | Aportaciones | - | - |
| | Donaciones de Capital | - | - |
| | Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio | - | - |
| | Hacienda Pública/Patrimonio Generado | 235,525,977 | 155,734,401 |
| | Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro) | - | - |
| | Resultados de Ejercicios Anteriores | 154,622,243 | 152,405,414 |
| | Revalúos | 78,774,483 | - |
| | Reservas | - | - |
| | Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | 2,129,251 | 3,328,987 |
| | Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda | - | - |
| | Resultado por Posición Monetaria | - | - |
| | Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | - | - |
| | Total Hacienda Pública/ Patrimonio | 256,724,811 | 177,395,723 |
| | Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio | \$ 276,858,256.26 | \$ 257,754,456.76 |

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. Ma. Mercedes Ramos de Lara
SECRETARÍA MUNICIPAL

L.A.E. José Andrés Carbajal Almanso
SECRETARIO DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN

Lic. Silvana Vargas Moya
COMISION DE ADMINISTRACIÓN Y HACIENDA PÚBLICA

MUNICIPIO DE CALVILLO
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de Enero al 31 de Octubre de 2018
(pesos)

| Concepto | Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido | Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores | Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio | Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio | TOTAL |
|--|--|---|--|--|--------------------------|
| HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2017 | 21,661,322 | | | | 21,661,322 |
| Aportaciones | 21,661,322 | | | | 21,661,322 |
| Donaciones de Capital | - | | | | - |
| Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio | - | | | | - |
| HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO 2017 | | 155,734,401 | | | 155,734,401 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | | | | | |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | | 152,405,414 | | | 152,405,414 |
| Revalúos | | - | | | - |
| Reservas | | - | | | - |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | | 3,328,987 | | | 3,328,987 |
| EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO 2017 | | | | | |
| Resultado por Posición Monetaria | | | | | |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | | | | | |
| HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2017 | 21,661,322 | 155,734,401 | | | 177,395,723 |
| CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO | | | | | |
| Aportaciones | 462,487 | | | | 462,487 |
| Donaciones de Capital | 462,487 | | | | 462,487 |
| Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio | - | | | | - |
| VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO 2018 | | 73,630,931 | 163,422,607 | | 79,791,576 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | | | 154,622,243 | | 154,622,243 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | | 73,630,931 | - | | 73,630,931 |
| Revalúos | | - | | | - |
| Reservas | | - | | | - |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | | - | 1,199,736 | | 1,199,736 |
| CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO 2018 | | | | | |
| Resultado por Posición Monetaria | | | | | |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | | | | | |
| HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2018 | \$ 21,199,834.64 | \$ 82,105,470.16 | \$ 163,422,506.57 | \$ | \$ 256,724,811.37 |

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. María Guadalupe Ramos de Lara
SINDICO MUNICIPAL

L.A.E. José Antonio Carbajal Alonso

SECRETARIO DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN

Lic. Silvana Vargas Montoya
COMISIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y HACIENDA PÚBLICA

MUNICIPIO DE CALVILLO
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de Enero al 31 de Octubre de 2018
(Pesos)

| Concepto | Origen | Aplicación | Concepto | Origen | Aplicación |
|---|---------------|---------------|--|----------------|---------------|
| ACTIVO | | | | | |
| Activo Circulante | | | PASIVO | | |
| Efectivo y Equivalentes | 31,219,638.26 | 50,323,437.76 | Pasivo Circulante | 2,306,455.38 | 62,531,744.73 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 4,091,415.40 | 48,999,267.52 | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | - | 59,862,943.76 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | - | 35,180,682.14 | Documentos por Pagar a Corto Plazo | - | 828,381.32 |
| Inventarios | - | 11,809,212.87 | Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo | - | - |
| Almacenes | - | 4,091,415.40 | Títulos y Valores a Corto Plazo | - | - |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | - | - | Pasivos Diferidos a Corto Plazo | - | - |
| Otros Activos Circulantes | - | 9,372.51 | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | - | - |
| | - | - | Provisiones a Corto Plazo | - | - |
| | - | - | Otros Pasivos a Corto Plazo | - | 1,840,419.65 |
| Activo No Circulante | | | | | |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | 27,128,222.86 | 3,324,170.24 | Pasivo No Circulante | 2,306,455.38 | - |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | - | - | Cuentas por Pagar a Largo Plazo | - | - |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en | 26,942,658.02 | 7,082.00 | Documentos por Pagar a Largo Plazo | - | 875,283.89 |
| Bienes Muebles | - | 2,837,480.51 | Deuda Pública a Largo Plazo | - | 1,431,171.49 |
| Activos Intangibles | - | 479,607.73 | Pasivos Diferidos a Largo Plazo | - | - |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de | 185,564.84 | - | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo | - | - |
| Activos Diferidos | - | - | Provisiones a Largo Plazo | - | - |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no | - | - | | | |
| Otros Activos no Circulantes | - | - | HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO | 154,622,242.56 | 75,293,153.71 |
| | | | Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | - | 462,487.00 |
| | | | Aportaciones | - | 462,487.00 |
| | | | Donaciones de Capital | - | - |
| | | | Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio | - | - |
| | | | Hacienda Pública/Patrimonio Generado | 154,622,242.56 | 74,830,666.71 |
| | | | Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro) | - | - |
| | | | Resultados de Ejercicios Anteriores | 154,622,242.56 | 73,630,930.72 |
| | | | Revalúos | - | - |
| | | | Reservas | - | - |
| | | | Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | - | 1,199,735.99 |
| | | | Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda | - | - |
| | | | Resultado por Posición Monetaria | - | - |
| | | | Resultado por Tenencia de Activos y/o Monetarios | - | - |

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. José Antonio Sotomayor Alonso
SECRETARIO DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN

Lic. Ma. Inés de los Ríos de Lara
SÍNDICO MUNICIPAL

Lic. Silvana Vargas Montoya
COMISIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y HACIENDA PÚBLICA

MUNICIPIO DE CALVILO
INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES
DEL MES DE OCTUBRE DEL 2018



Enumerar sus pasivos contingentes correspondientes al periodo que informa:

En cumplimiento a lo dispuesto por los artículos 46, fracción I, inciso d y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en relación con el Informe Sobre Pasivos Contingentes

Este ente público informa que actualmente se tienen laudos pendientes derivados de las demandas de extrabajadores, cuyo monto se encuentra estimado, sin embargo, por cada día que pasa estos van acumulándose y representan una obligación como consecuencia de un evento futuro.

Al 31 de octubre del 2018 se cuenta con el siguiente saldo.

| | | | | | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| <div><div><div><div><div><div></div><div><div><div><div></div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> <div><div><div><div></div></div></div><div><div><div><div></div></div></div></div></div> < | | | | | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

Lo anterior, de conformidad con lo establecido en el capítulo VII, numeral III, inciso g) del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC.

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que el Informe de Pasivos Contingentes y sus notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.”



Lic. Adán Valdivia López
PRESIDENTE MUNICIPAL



Lic. Ma. Inosensia Ramos de Lara
SINDICO MUNICIPAL



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



Lic. Silvina Vargas Montoya
COMISIÓN de ADMINISTRACIÓN y HACIENDA PÚBLICA

MUNICIPIO DE CALVILLO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
OCTUBRE 2018



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 octubre 2018, 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 octubre 2018.

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES.

1. FONDOS POR AFECTACIÓN

BANCOS

| | |
|--|--------------|
| DIRECTO INGRESOS PROPIOS 2017-2019 CTA 0464781839 | 9,609.98 |
| RESARCITORIO 2017-219 0475545091 | 2,185.16 |
| RESARCITORIO 0207567865 | - |
| RESARCITORIO 2018 0498260544 | 1,033,533.19 |
| FISCALIZACION 2018 0498260535 | 513,768.64 |
| IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARTICIPABLE 2018 0498260553 | 26,187.77 |
| BANCOMER 016683213 | 57,964.40 |
| BANCOMER 0161473913 | 142,549.90 |

| | |
|---|-------------------------|
| BANCOMER 0195545161 | 33,304.59 |
| BANCOMER 0110091642 | 1,840,758.54 |
| BANCOMER 0111229028 INGRESOS PROPIOS | 221,237.81 |
| BANCOMER 0111096699 RETENCIONES DE OBRA | 15,371.65 |
| BANCOMER 0111229052 NOMINA | 2,691.02 |
| BANCOMER 0111229036 PARTICIPACIONES | 3,010,495.15 |
| BANCOMER 0111228765 PAGOS | 99,856.55 |
| BANCOMER 0111229141 APOYOS | 261,743.14 |
| BANCOMER 0111995790 TECNICAS DE SALUD | - |
| FONDO III 2018 CTA. 0111221353 | 14,704,265.25 |
| FONDO IV 2017 CTA. 0464781754 | 4,666.58 |
| FONDO IV 2018 CTA. 0111221531 | 2,916,648.36 |
| ADELANTO FAIS 2014 CTA. 0197120907 | 0.01 |
| BANOBRAS ADELANTO FAIS 2018 CTA. 0111689312 | 1,994,594.88 |
| CTA. 0111537067 3X1 MIGRANTES 3X1 2018 | 10.96 |
| CTA. 0112130416 3X1 MIGRANTES 2018 2DA ETAPA | 13.07 |
| CTA. 0111672150 PRODERE 2018 | 124,786.39 |
| CTA. 0111794922 PRODERA 2018 A | 3,134,548.57 |
| CTA. 0111640143 CALENTADORES SOLARES 2018 | 820,526.87 |
| CTA. 0111794957 PRORE 2018 | 6,572,967.70 |
| CTA. 0112024969 PRORE B 2018 | 3,730,035.62 |
| CTA. 0112267314 PRORE C 2018 | 20,000,533.33 |
| CTA. 0110796727 FORTALECIMIENTO FINANCIERO B 2017 | 11,955.05 |
| CTA. 0111057316 FORTALECIMIENTO FINANCIERO C 2017 | 10,969.34 |
| CTA. 0111794949 FORTALECIMIENTO FINANCIERO 2018 A | 1,432,312.82 |
| CTA. 0112267306 FORTALECIMIENTO FINANCIERO 2018 B | 10,000,066.67 |
| CTA. 0111447858 FORTASEG 2018 | 5,138,113.55 |
| CTA. 0111447882 COPARTICIPACION 2018 | 1,069,726.88 |
| CTA. 0110530018 TURISMO Y CULTURA 2017 | 173,663.94 |
| | \$ 79,111,663.33 |

En el periodo correspondiente al mes de septiembre 2018 el municipio registro si cuenta con fondos de Afectación Específica e Inversiones Temporales.

| | | |
|-----------------------|------------|------------------------|
| CONTRATO DE INVERSION | 2047337329 | \$20,661,968.00 |
| TOTAL | | \$20,661,968.00 |

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

2. INGRESOS POR RECUPERAR

Al 31 de octubre se cuenta con un saldo de \$87,236.74 tienen su origen a partir del registro de convenios de pago de impuestos entre el contribuyente y el municipio además del registro del DAP pendiente de recibir.

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

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 | 469,807.64 |
| PRESTAMOS A FONDOS FEDERALES POR PAGO DE IMPUESTOS | 2,045,227.73 |
| OTROS DEUDORES | 17,141.96 |
| TOTAL | \$ 2,532,177.33 |

b) DEUDORES POR ANTICIPOS A LA TESORERIA.

En el mes de octubre del 2018 se cuenta con un saldo de \$58,396.66 correspondiente a fondos revolventes pendientes de reintegrar o comprobar.

c) ANTICIPO A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS.

| CONCEPTO | MONTO |
|-------------------------|-----------------------|
| ANTICIPO A PROVEEDORES | 84,487.24 |
| ANTICIPO A CONTRATISTAS | 6,661,385.48 |
| TOTAL | \$6,745,872.72 |

En la cuenta de **Derechos a recibir a Largo Plazo** se cuenta con un saldo de ejercicios anteriores por \$ 114,530.00 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 octubre 2018, no se realizaron operaciones financieras relacionadas con Inventarios de Materias Primas para su transformación.

5.ALMACEN

En el periodo correspondiente al mes de octubre 2018, 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 octubre 2018, 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 septiembre 2018, no se registraron operaciones financieras relacionadas con Participaciones y Aportaciones de Capital.

8. BIENES MUEBLES E INMUEBLES

a) Durante el ejercicio 2018, 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 octubre 2018, dichas cuentas tienen el saldo siguiente:

| | | |
|-------|--|------------------|
| 1 | CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO | 50,785,641.32 |
| 2 | CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS | 16,976,857.10 |
| TOTAL | | \$ 67,762,498.42 |

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 octubre 2018, 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 octubre de 2018 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 \$7,021,349.59 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 incluye el registro de anticipos de obra. Se integra por obras de fondos varios que incluyen recursos propios y federales no tiene saldo pendiente de pago.

RETENCIONES POR PAGAR

IMPUESTOS: Cuenta con un saldo de \$2,070,284.83 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 compuesto de aportaciones al ISSSPEA, 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 octubre de 2018, 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 por el anticipo al proveedor.

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES INGRESOS DE GESTIÓN. DE



ESTADO DE AGUASCALIENTES Estado sobre el ejercicio de los Ingresos por Ente Público/ Rubro/Tipo

Del 01/ene/2018 Al 31/oct/2018

| Rubro | | Ingreso II Estimado II | Ingresos Recaudados | Avance de Recaudación (Recaudación / Estimado) |
|-------|--|---------------------------|------------------------|---|
| 0.00 | INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS | \$ 12,980,647.95 | \$ 10,600,000.29 | 100.00 % |
| 100 | Endeudamiento interno | \$ 12,980,647.95 | \$ 10,600,000.29 | 100.00 % |
| 1.00 | IMPUESTOS | \$ 14,731,543.35 | \$ 14,369,114.56 | 97.53 % |
| 1100 | Impuestos sobre los ingresos | \$ 5,375.00 | \$ 702.18 | 13.06 % |
| 1200 | Impuestos sobre el patrimonio | \$ 9,291,988.60 | \$ 9,486,031.25 | 102.08 % |
| 1300 | Impuestos sobre la producción, el consumo y las | \$ 2,106,886.76 | \$ 1,476,057.17 | 70.08 % |
| 1700 | Accesorios | \$ 1,364,199.65 | \$ 1,470,413.74 | 107.78 % |
| 1900 | Impuestos no comprendidos en las fracciones de la Ley de | \$ 1,963,793.34 | \$ 1,935,910.22 | 98.58 % |
| 4.00 | DERECHOS | \$ 14,194,749.86 | \$ 16,227,132.58 | 114.31 % |
| 4100 | Derechos por el uso, goce, aprovechamiento o explotación | \$ 992,628.64 | \$ 729,597.81 | 73.50 % |
| 4300 | Derechos por prestación de servicios | \$ 12,740,489.94 | \$ 15,008,754.53 | 117.80 % |
| 4400 | Otros Derechos | \$ 74,568.56 | \$ 69,817.77 | 93.62 % |
| 4500 | Accesorios | \$ 103,053.79 | \$ 109,829.41 | 106.57 % |
| 4900 | Derechos no comprendidos en las fracciones de la Ley de | \$ 284,008.93 | \$ 309,133.06 | 108.84 % |
| 5.00 | PRODUCTOS | \$ 794,263.57 | \$ 1,473,413.75 | 185.50 % |
| 5100 | Productos de tipo corriente | \$ 794,263.57 | \$ 1,473,413.75 | 185.50 % |
| 6.00 | APROVECHAMIENTOS | \$ 2,214,535.06 | \$ 2,296,753.22 | 103.71 % |
| 6100 | Aprovechamientos de tipo corriente | \$ 2,214,005.06 | \$ 2,296,753.22 | 103.73 % |
| 6900 | Aprovechamientos no comprendidos en las fracciones de | \$ 530.00 | \$ 0.00 | 0.00 % |
| 8.00 | PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | \$ 184,720,000.00 | \$ 258,457,388.88 | 140.18 % |
| 8100 | Participaciones | \$ 110,422,000.00 | \$ 114,397,951.00 | 103.60 % |
| 8200 | Aportaciones | \$ 74,298,000.00 | \$ 58,403,449.00 | 91.27 % |
| 8300 | Convenios | \$ 0.00 | \$ 85,655,988.88 | 0.00 % |
| Total | | \$ 229,635,739.79 | \$ 303,423,803.28 | 132.10 % |

LOS RUBROS DE INGRESOS

| Estado Analítico de Ingresos por Fuente de Financiamiento | | Ingreso II Estimado I | Ingresos Recaudados | Avance de Recaudación (Recaudación I Estimación I) |
|---|---|--------------------------|-------------------------|---|
| Tributarios | | | | |
| | IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS | \$5,375.00 | \$702.18 | 13.06 % |
| | IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO | \$9,291,988.60 | \$9,486,031.25 | 102.08 % |
| | IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS | \$2,106,186.76 | \$1,476,057.17 | 70.08 % |
| | IMPUESTOS AL COMERCIO EXTERIOR | \$0.00 | \$0.00 | 0.00 % |
| | IMPUESTOS SOBRE NÓMINAS Y ASIMILABLES | \$0.00 | \$0.00 | 0.00 % |
| | IMPUESTOS ECOLÓGICOS | \$0.00 | \$0.00 | 0.00 % |
| | ACCESORIOS DE IMPUESTOS | \$1,364,199.65 | \$1,470,413.74 | 107.78 % |
| | OTROS IMPUESTOS | \$0.00 | \$0.00 | 0.00 % |
| | IMPUESTOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA | \$1,963,793.34 | \$1,935,910.22 | 98.58 % |
| | Subtotal Tributarios | \$14,731,543.35 | \$14,369,114.56 | 97.53 % |
| No Tributarios | | | | |
| I | DERECHOS | \$14,194,749.86 | \$16,227,132.58 | 114.31 % |
| II | PRODUCTOS | \$794,263.57 | \$1,473,413.75 | 185.50 % |
| III | APROVECHAMIENTOS | \$2,214,535.06 | \$2,296,753.22 | 103.71 % |
| IV | CONTRIBUCIONES DE MEJORAS | \$0.00 | \$0.00 | 0.00 % |
| | Subtotal No Tributarios | \$17,203,548.49 | \$19,997,299.55 | 116.23 % |
| Otros | | | | |
| 0.00 | INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS | \$12,980,647.95 | \$10,600,000.29 | 100.00 % |
| 2.00 | CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL | \$0.00 | \$0.00 | 0.00 % |
| 7.00 | INGRESOS POR VENTAS DE BIENES | \$0.00 | \$0.00 | 0.00 % |
| 8.00 | PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | \$184,720,000.00 | \$258,457,388.88 | 140.41 % |
| 9.00 | TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRA | \$0.00 | \$0.00 | 0.00 % |
| | Subtotal Otros | \$197,700,647.95 | \$269,057,389.17 | 135.99 % |
| Total | | \$229,635,739.79 | \$303,423,803.28 | 132.12 % |

1. OTROS INGRESOS

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

1. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO Y EXTRAORDINARIOS

En el mes de octubre de 2018, 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: En el mes de octubre 2018, no se realizaron operaciones financieras que afectaran las cuentas relacionadas con este rubro.

2. MODIFICACIONES AL PATRIMONIO GENERADO.

PATRIMONIO GENERADO: En el mes de octubre 2018, no se realizaron movimientos a las cuentas de ejercicios anteriores.

VI. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES

1. SALDOS INICIALES Y FINALES

| Cuenta | Nombre de la Cuenta | Saldo Final | Saldo Final |
|--------|--|-------------------------|------------------------|
| 1110 | EFECTIVO Y EQUIVALENTES | \$86,010,771.48 | \$86,010,771.48 |
| 1111 | EFECTIVO | \$12,608.57 | \$12,808.07 |
| 1112 | BANCOS/TESORERÍA | \$79,486,427.56 | \$79,111,663.33 |
| 1113 | BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS | \$0.00 | \$0.00 |
| 1114 | INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | \$22,409,781.51 | \$20,661,968.00 |
| 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 | \$101,908,817.64 | \$99,786,439.40 |

2. ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES

En el mes de octubre 2018, no se realizaron movimientos a las cuentas de adquisiciones de bienes muebles e inmuebles.

3. CONCILIACION DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS

| | septiembre-18 | octubre-18 |
|---|---------------|------------|
| 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, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

INGRESOS

PRESUPUESTARIOS

TABLES

**MUNICIPIO DE CALVILLO
ESTADO DE AGUASCALIENTES**
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente Del 01/oct/2019 al 31/oct/2018

| | | |
|--|---------|------------------------|
| 1. INGRESOS PRESUPUESTARIO | | \$23,237,646.42 |
| 2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS | | \$29.82 |
| 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 | \$29.82 | |
| OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS | \$0.00 | |
| 3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | | \$0.00 |
| INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO | \$0.00 | |
| PRODUCTOS DE CAPITAL | \$0.00 | |
| APROVECHAMIENTO CAPITAL | \$0.00 | |
| OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | \$0.00 | |
| 4. INGRESOS CONTABLES (4= 1 + 2 - 3) | | \$23,237,646.24 |

B) EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

CALVILLO

MUNICIPIO DE CALVILLO
ESTADO DE AGUASCALIENTES
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
 Correspondiente Del 01/oct/2018 al 31/oct/2018

| | | |
|---|----------------|------------------------|
| 1. TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS) | | \$31,650,260.67 |
| 2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | | \$12,953,875.99 |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | \$3,525.52 | |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | \$0.00 | |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO | \$0.00 | |
| VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | \$0.00 | |
| EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD | \$0.00 | |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | \$6,371.55 | |
| ACTIVOS BIOLÓGICOS | \$0.00 | |
| BIENES INMUEBLES | \$0.00 | |
| ACTIVOS INTANGIBLES | \$0.00 | |
| OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS | \$6,124,235.76 | |
| 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 | \$5,513,559.53 | |
| 3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES | | \$7,888.02 |
| ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES | \$7,888.02 | |
| 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 | \$0.00 | |
| OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES | \$0.00 | |
| 4. TOTAL DE GASTO CONTABLE (4= 1- 2+ 3) | | \$18,704,272.70 |

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 México, se reportó que en el 2T18 la población desocupada sumó 1.9 millones de personas. Así, la tasa de desocupación es del 3.3% respecto a la población económicamente activa mientras que las tasas de subocupación, informalidad laboral y ocupación en el sector informal son de 7.0%, 56.9% y 27.4% respecto a la población ocupada.

A pesar de una confianza del consumidor en máximos, la inversión fija de mayo y la producción manufacturera de junio quedaron debajo de lo previsto.

La inflación anual de julio se situó en 4.81%, apenas encima de lo previsto. No obstante, la subyacente sigue mostrando mejor desempeño, en línea con los comentarios más recientes de Banxico

Panorama económico local

En el trimestre enero-marzo de 2018 las entidades federativas que reportaron el crecimiento más significativo, con series desestacionalizadas, en su actividad económica con relación a la del trimestre anterior fueron: Aguascalientes, Baja California Sur, Oaxaca, San Luis Potosí, Hidalgo, Yucatán, Sinaloa, Zacatecas, Tabasco, Tamaulipas, Baja California, Veracruz de Ignacio de la Llave y Guerrero, entre otras.

En cuanto a las variaciones anuales ajustadas por estacionalidad, los estados que mostraron el aumento más importante en su actividad económica durante el primer trimestre de 2018 fueron: Baja California Sur, San Luis Potosí, Jalisco, Hidalgo, Guerrero, Estado de México, Colima, Quintana Roo, Michoacán de Ocampo y Sinaloa, básicamente.

Lo anterior de acuerdo a información del Instituto Nacional de Estadística y Geografía (Inegi) y los resultados del Indicador Trimestral de la Actividad Económica Estatal (ITAE) para el trimestre enero-marzo de 2018, indicador de coyuntura que ofrece un panorama sobre la evolución económica de las entidades federativas del país

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.

3. 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 del 2018 al 31 de diciembre del 2018

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:

“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.

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 Secretaría 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.

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.

5. 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.

6. 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.

7. Reporte Analítico del Activo.

- a. 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.
- b. Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos
No se amortiza la depreciación.
- c. 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.
- f. 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.
- g. Desmantelamiento de Activos, procedimientos, ampliaciones, efectos contables.
No se ha realizado desmantelamiento de activos.

8. Fideicomisos Mandatos y Análogos.

La entidad no cuenta con fideicomisos, mandatos y análogos.

9. Reporte de recaudación.

- 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.



ESTADO DE AGUASCALIENTES
Estado sobre el ejercicio de los Ingresos por Ente

| | Rubros de los Ingresos | Ingreso Estimado | Ingresos Recaudados | Avance de Recaudación (Recaudación / Estimación) | Ingresos Excedentes |
|------|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|---|------------------------|
| 0.00 | INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS | \$ 12,980,647.95 | \$ 10,600,000.29 | 100.00 % | -2,380,647.66 |
| 100 | IMPUESTOS | \$ 14,731,543.35 | \$ 14,369,114.56 | 97.53 % | -362,428.79 |
| 4.00 | DERECHOS | \$ 14,194,749.86 | \$ 13,227,132.58 | 114.31 % | 2,032,382.72 |
| 5.00 | PRODUCTOS | \$ 794,263.57 | \$ 1,473,413.75 | 185.50 % | 679,150.18 |
| 6.00 | APROVECHAMIENTOS | \$ 2,214,535.06 | \$ 2,296,753.22 | 103.71 % | 82,218.16 |
| 8.00 | PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | \$ 14,720,000.00 | \$ 258,457,388.88 | 148.16 % | 73,737,388.88 |
| | Total | \$ 229,635,739.79 | \$ 303,423,803.28 | 139.86 % | 73,788,063.49 |

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

| MUNICIPIO DE CALVILLO ESTADO DE AGUASCALIENTES Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos Del 01/oct/2018 Al 31/oct/2018 | | | | |
|---|------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------|
| UP: 1044 | CALVILLO | | Fecha y hora de impresión | 20 nov 2018 01:14 o.m. |
| Rep: rptEstadoDeudaOtrosPasivos | | | | |
| 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 | \$697,030.59 | \$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 | \$697,030.59 | \$0.00 |
| Largo Plazo | | | | |
| Deuda Interna | | | | |
| Instituciones de Crédito | Peso | México | \$6,431,171.49 | \$6,431,171.49 |
| 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 | \$6,431,171.49 | \$6,431,171.49 |
| Otros Pasivos | Peso | México | \$13,612,059.32 | \$13,702,273.40 |
| Total Deuda y Otros Pasivos | Peso | México | \$20,740,261.40 | \$20,133,444.89 |

10. Calificaciones otorgadas

Para el ejercicio fiscal 2018 no existe calificaciones otorgadas por instituciones autorizadas.

11. Proceso de Mejora

No se han implementado procesos de mejora en el ejercicio 2018.

12. Información por Segmentos

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

13. Eventos posteriores al cierre

Se realizó ajuste de reclasificación del fondo de fortalecimiento financiero en donde muestra a nivel presupuestal una modificación por \$2,000,000.00 para el ejercicio 2017 a solicitud de la Auditoría Superior De La Federación en el mes de agosto del 2018.

14. Partes relacionadas

No existen operaciones con partes relacionadas.

15. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que el Informe de Pasivos Contingentes y sus notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.”



Lic. Adán Valdivia López
PRESIDENTE MUNICIPAL



Lic. Ma. Inosensia Ramos de Lara
SINDICO MUNICIPAL



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



Lic. Silvina Vargas Montoya
COMISIÓN de ADMINISTRACIÓN y HACIENDA PÚBLICA

MUNICIPIO DE CALVILLO
Estado Analítico del Activo
Del 1 de Enero al 31 de Octubre de 2018
(Pesos)

| 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 | 78,902,754.99 | 1,036,823,922.77 | 993,916,070.65 | 121,810,607.11 | 42,907,852.12 |
| Efectivo y Equivalentes | 64,605,757.26 | 696,728,594.62 | 661,547,912.48 | 99,786,439.40 | 35,180,682.14 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 3,303,849.23 | 315,996,542.50 | 304,187,329.63 | 15,113,062.10 | 11,809,212.87 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 10,963,821.48 | 23,833,229.36 | 27,924,644.76 | 6,872,406.08 | 4,091,415.40 |
| Inventarios | - | - | - | - | - |
| Almacenes | - | - | - | - | - |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | - | - | - | - | - |
| Otros Activos Circulantes | 29,327.02 | 265,556.29 | 256,183.78 | 38,699.53 | 9,372.51 |
| Activo No Circulante | 178,851,701.77 | 54,264,869.52 | 78,068,922.14 | 155,047,649.15 | 23,804,052.62 |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | - | - | - | - | - |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 107,448.00 | 7,082.00 | - | 114,530.00 | 7,082.00 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 145,705,158.41 | 50,479,134.81 | 77,421,792.83 | 118,762,500.39 | 26,942,658.02 |
| Bienes Muebles | 27,783,543.98 | 3,113,860.71 | 276,380.20 | 30,621,024.49 | 2,837,480.51 |
| Activos Intangibles | 488,389.32 | 664,792.00 | 185,184.27 | 967,997.05 | 479,607.73 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | 46,055.94 | - | 185,564.84 | 231,620.78 | 185,564.84 |
| Activos Diferidos | 4,813,218.00 | - | - | 4,813,218.00 | - |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | - | - | - | - | - |
| Otros Activos no Circulantes | - | - | - | - | - |
| TOTAL DEL ACTIVO | \$ 257,754,456.76 | \$ 1,091,088,792.29 | \$ 1,071,984,992.79 | \$ 276,858,256.26 | \$ 19,103,799.50 |

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. Ma. Inés Ríos de Lara
SINDICO MUNICIPAL

Lic. Silvana Vargas Montoya
COMISIÓN de ADMINISTRACIÓN y HACIENDA PÚBLICA

MUNICIPIO DE CALVILLO
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de Enero al 31 de Octubre de 2018
(Pesos)

| Denominación de las Deudas | Moneda de Contratación | Institución o País Acreedor | Saldo Inicial del Periodo | Saldo Final del Periodo |
|--|------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------|
| DEUDA PÚBLICA | | | | |
| Deuda Interna | | | | |
| Corto Plazo | | | | |
| Instituciones de Crédito | Peso | México | - | - |
| Títulos y Valores | Peso | México | - | - |
| Arrendamientos Financieros | Peso | México | - | - |
| Deuda Externa | | | | |
| Organismos Financieros Internacionales | Peso | México | - | - |
| Deuda Bilateral | Peso | México | - | - |
| Títulos y Valores | Peso | México | - | - |
| Arrendamientos Financieros | Peso | México | - | - |
| Subtotal a Corto Plazo | | | - | - |
| Largo Plazo | | | | |
| Deuda Interna | | | | |
| Instituciones de Crédito | Peso | México | 5,000,000.00 | 6,431,171.49 |
| Títulos y Valores | Peso | México | 5,000,000.00 | 6,431,171.49 |
| Arrendamientos Financieros | Peso | México | - | - |
| Deuda Externa | | | | |
| Organismos Financieros Internacionales | Peso | México | - | - |
| Deuda Bilateral | Peso | México | - | - |
| Títulos y Valores | Peso | México | - | - |
| Arrendamientos Financieros | Peso | México | - | - |
| Subtotal a Largo Plazo | | | 5,000,000.00 | 6,431,171.49 |
| Otros Pasivos | | | | |
| Total de Deuda y Otros Pasivos | Peso | México | 75,358,734.24 | 13,702,273.40 |
| | | | \$ 80,358,734.24 | \$ 20,133,444.89 |

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

Lic. Ma. Guadalupe Ramos de Lara
SINDICO MUNICIPAL

Lic. Silvinia Vargas Montoya
COMISIÓN de ADMINISTRACIÓN y

MUNICIPIO DE CALVILLO
Estado de Actividades
Del 1 de Enero al 31 de Octubre de 2018 y 2017
(Pesos)

| Concepto | 2018 | 2017 | Concepto | 2018 | 2017 |
|--|--------------------------|--------------------------|--|--------------------------|--------------------------|
| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | | | GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | | |
| Ingresos de la Gestión | 35,248,114.61 | 26,935,501.98 | Gastos de Funcionamiento | 134,069,390.95 | 118,040,519.33 |
| Impuestos | 12,433,204.34 | 11,197,384.11 | Servicios Personales | 84,808,001.59 | 71,752,880.59 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | - | - | Materiales y Suministros | 20,262,999.59 | 16,507,740.17 |
| Contribuciones de Mejoras | - | - | Servicios Generales | 28,998,389.77 | 29,779,898.57 |
| Derechos | 16,795,129.21 | 11,029,398.70 | | | |
| Productos de Tipo Corriente | 1,473,413.75 | 837,856.20 | Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 12,726,134.30 | 15,869,761.85 |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente | 2,296,753.22 | 1,846,943.27 | Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | - | - |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | - | - | Transferencias al Resto del Sector Público | - | - |
| Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios | 2,249,614.09 | 2,023,919.70 | Subsidios y Subvenciones | - | - |
| Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago | - | - | | | |
| | | | Ayudas Sociales | 10,013,615.75 | 13,829,323.25 |
| Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 269,883,256.88 | 251,826,683.00 | Pensiones y Jubilaciones | 2,712,518.55 | 2,040,428.60 |
| Participaciones y Aportaciones | 269,883,256.88 | 251,826,683.00 | Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | - | - |
| Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas | - | - | Transferencias a la Seguridad Social | - | - |
| | | | Donativos | - | - |
| Otros Ingresos y Beneficios | 344,085.67 | 5.40 | Transferencias al Exterior | - | - |
| Ingresos Financieros | - | - | | | |
| Incremento por Variación de Inventarios | - | - | Participaciones y Aportaciones | 3,077,630.72 | 2,749,006.00 |
| Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | - | - | Participaciones | - | - |
| Disminución del Exceso de Provisiones | - | - | Aportaciones | - | - |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | 344,085.67 | 5.40 | Convenios | 3,077,630.72 | 2,749,006.00 |
| | | | | | |
| Total de Ingresos y Otros Beneficios | \$ 305,475,457.16 | \$ 278,762,190.38 | Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública | 575,221.84 | - |
| | | | Intereses de la Deuda Pública | 575,221.84 | - |
| | | | Comisiones de la Deuda Pública | - | - |
| | | | Gastos de la Deuda Pública | - | - |
| | | | Costo por Coberturas | - | - |
| | | | Apoyos Financieros | - | - |
| | | | | | |
| | | | Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | 7,888.51 | 0.13 |
| | | | Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 7,888.00 | - |
| | | | Provisiones | - | - |
| | | | Disminución de Inventarios | - | - |
| | | | Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y | - | - |
| | | | Aumento por Insuficiencia de Provisiones | - | - |
| | | | Otros Gastos | 0.51 | 0.13 |
| | | | | | |
| | | | Inversión Pública | 396,948.28 | 6,187,867.31 |
| | | | Inversión Pública no Capitalizable | 396,948.28 | 6,187,867.31 |
| | | | | | |
| | | | Total de Gastos y Otras Pérdidas | \$ 150,853,214.60 | \$ 142,847,144.62 |
| | | | Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | \$ 154,622,242.56 | \$ 135,915,045.76 |

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. E. José Antonio Cepalón Alonso
SECRETARIO DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN

Lic. Ma. Inés del Rincón de Lara
SINDICO MUNICIPAL

Lic. Silvia Vargas Mochaya
COMISIÓN de ADMINISTRACIÓN Y HACIENDA PÚBLICA

MUNICIPIO DE CALVILLO
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de Enero al 31 de Octubre de 2018 y 2017
(Pesos)

| Concepto | 2016 | 2017 | Concepto | 2018 | 2017 |
|--|------------------|------------------|--|------------------|------------------|
| Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación | | | | | |
| Origen | | | Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión | | |
| Impuestos | 292,823,802.99 | 327,509,700.41 | Origen | | |
| | 14,369,114.56 | 13,585,422.81 | Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | | |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | | | Bienes Muebles | | |
| Contribuciones de mejoras | | | Otros Orígenes de Inversión | | |
| Derechos | 16,227,132.58 | 14,051,851.43 | | | |
| Productos de Tipo Corriente | 1,473,413.75 | 961,923.74 | Aplicación | | |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente | 2,296,753.22 | 2,089,877.21 | Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 41,127,812.64 | 66,317,665.27 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | | | Otras Aplicaciones de Inversión | 37,853,625.83 | 57,459,308.42 |
| Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos | | | Bienes Muebles | 2,932,394.81 | 8,793,551.25 |
| Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación | | | Otras Aplicaciones de Inversión | 341,792.00 | 64,805.60 |
| o Pago | | | | | |
| Participaciones y Aportaciones | 258,457,388.88 | 296,820,825.22 | Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión | - 41,127,812.64 | - 66,317,665.27 |
| Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas | | | | | |
| Otros Orígenes de Operación | | | | | |
| Aplicación | | | Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento | | |
| Servicios Personales | 218,227,207.51 | 250,902,028.36 | Origen | | |
| Materiales y Suministros | 84,568,202.36 | 98,823,460.85 | Endeudamiento Neto | 10,600,000.29 | 5,000,000.00 |
| Servicios Generales | 19,568,661.85 | 20,630,131.60 | Interno | 10,600,000.29 | 5,000,000.00 |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | 27,859,872.34 | 48,702,752.95 | Externo | 10,600,000.29 | 5,000,000.00 |
| Transferencias al resto del Sector Público | | | Otros Orígenes de Financiamiento | | |
| Subsidios y Subvenciones | | | | | |
| Ayudas Sociales | | | Aplicación | | |
| Pensiones y Jubilaciones | 9,893,396.75 | 17,577,025.15 | Servicios de la Deuda | 9,744,050.64 | |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | 2,712,518.55 | 2,571,532.64 | Interno | 9,744,050.64 | |
| Transferencias a la Seguridad Social | | | Externo | | |
| Donativos | | | Otras Aplicaciones de Financiamiento | | |
| Participaciones | | | | | |
| Aportaciones | | | Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento | 855,949.65 | 5,000,000.00 |
| Convenios | 3,077,630.72 | 2,787,651.30 | | | |
| Otras Aplicaciones de Operación | 70,546,925.94 | 59,809,473.87 | | | |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación | \$ 74,596,595.48 | \$ 76,607,672.05 | Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo | 34,324,732.49 | 15,290,006.78 |
| | | | | | |
| | | | Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio | 64,505,757.26 | 44,315,750.48 |
| | | | Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio | \$ 98,930,489.75 | \$ 59,605,757.26 |

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. Ma. Inés García Rivas de Lara
SINDICO MUNICIPAL

Lic. Silvia Vargas Montoya
COMISIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y HACIENDA PÚBLICA

| MUNICIPIO DE CALVILLO Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Octubre de 2018 (Cifras en pesos) | | | |
|--|--|--|--------------------------|
| 1. Ingresos Presupuestarios | | | \$ 315,731,371.78 |

| | | | |
|--|--|------------|----------------------|
| 2. Más ingresos contables no presupuestarios | | | \$ 344,085.67 |
| Incremento por variación de inventarios | | - | |
| Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | | - | |
| Disminución del exceso de provisiones | | - | |
| Otros ingresos y beneficios varios | | 344,085.67 | |
| Otros ingresos contables no presupuestarios | | - | |

| | | | |
|---|--|---------------|-------------------------|
| 3. Menos ingresos presupuestarios no contables | | | \$ 10,600,000.29 |
| Productos de capital | | - | |
| Aprovechamientos capital | | - | |
| Ingresos derivados de financiamientos | | 10,600,000.29 | |
| Otros Ingresos presupuestarios no contables | | - | |

| | | | |
|--|--|--|--------------------------|
| 4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3) | | | \$ 305,475,457.16 |
|--|--|--|--------------------------|



Lic. Adán Valdivia López
PRESIDENTE MUNICIPAL



Lic. Ma. Mercedes Ramos de Lara
SINDICO MUNICIPAL



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

Lic. Silvinia Vargas Montoya

COMISIÓN de ADMINISTRACIÓN y HACIENDA PÚBLICA

| MUNICIPIO DE CALVILLO | | | |
|---|--|----|----|
| Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables | | | |
| Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Octubre de 2018 | | | |
| 1. Total de egresos (presupuestarios) | | \$ | \$ |

205,348,906.45

| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | | \$ | \$ |
|---|--|------------|----|
| Mobiliario y equipo de administración | | 442,756 | |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | | 309,115 | |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | | - | |
| Vehículos y equipo de transporte | | 1,488,140 | |
| Equipo de defensa y seguridad | | 400,000 | |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | | 473,850 | |
| Activos biológicos | | - | |
| Bienes inmuebles | | 3,300,000 | |
| Activos intangibles | | 664,792 | |
| Obra pública en bienes propios | | 12,881,861 | |
| Acciones y participaciones de capital | | - | |
| Compra de títulos y valores | | - | |
| Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos | | - | |
| Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales | | - | |
| Amortización de la deuda pública | | 9,168,829 | |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) | | - | |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables | | 24,771,765 | |

404,836.79

| 3. Más Gasto Contables No Presupuestales | | \$ | \$ |
|---|--|---------|----|
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | | 7,888 | |
| Provisiones | | - | |
| Disminución de inventarios | | - | |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | | - | |
| Aumento por insuficiencia de provisiones | | - | |
| Otros Gastos | | 396,948 | |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales | | | |

151,852,635.90

| 4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) | | \$ | \$ |
|--|--|----|----|
|--|--|----|----|

Lic. Adán Valdivia López
PRESIDENTE-MUNICIPAL

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

Lic. M. Mercedes Ramos de Lara
SINDICO MUNICIPAL

Lic. Silvana Vargas Montoya
COMISIÓN de ADMINISTRACIÓN y HACIENDA