



**MUNICIPIO DE CALVILLO**

**CUENTA PÚBLICA**

**EJERCICIO 2018**



# MUNICIPIO DE CALVILLO

## CUENTA PÚBLICA EJERCICIO 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.

Cuenta Pública 2018  
MUNICIPIO DE CALVILLO  
Estado de Situación Financiera  
Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017  
(Pesos)

CONCEPTO		Año	Año	CONCEPTO	Año	Año
		2018	2017		2018.00	2017.00
<b>ACTIVO</b>	<b>PASIVO</b>					
<b>Activo Circulante</b>	<b>Pasivo Circulante</b>					
Efectivo y Equivalentes	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	52,488,985	64,605,757		71,269,584.79	70,267,895.41
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	Documentos por Pagar a Corto Plazo	2,481,221	3,303,849		529,302.94	1,119,713.68
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	13,569,358	10,963,821		-	-
Inventarios	Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-		-	-
Almacenes	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-		-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-		-	-
Otros Activos Circulantes	Provisiones a Corto Plazo	28,837	29,327		429,627.91	2,749,255.90
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>Otros Pasivos a Corto Plazo</b>	<b>\$ 68,568,400.80</b>	<b>\$ 78,902,754.99</b>		<b>\$ 72,228,515.64</b>	<b>\$ 74,136,864.99</b>
<b>Activo No Circulante</b>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>					
Inversiones Financieras a Largo Plazo	<b>Pasivo No Circulante</b>					
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-		-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	Documentos por Pagar a Largo Plazo	121,567	107,448		2,097,153.14	1,221,869.25
Bienes Muebles	Deuda Pública a Largo Plazo	129,514,019	145,705,158		6,431,171.49	5,000,000.00
Activos Intangibles	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	35,280,014	27,783,544		-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	967,997	488,389		-	-
Activos Diferidos	Provisiones a Largo Plazo	231,621	46,056		-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	25,718	4,813,218		<b>\$ 8,528,324.63</b>	<b>\$ 6,221,869.25</b>
Otros Activos no Circulantes	<b>Total del Pasivo</b>	-	-		<b>\$ 80,756,840.27</b>	<b>\$ 80,358,734.24</b>
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>\$ 165,677,693.52</b>	<b>\$ 178,851,701.77</b>			
<b>Total del Activo</b>	<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>\$ 234,246,094.32</b>	<b>\$ 257,754,456.76</b>			
	Aportaciones					
	Donaciones de Capital				21,198,534.64	21,661,321.64
	Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio				-	-
	<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>				<b>\$ 132,290,419.41</b>	<b>\$ 155,734,400.88</b>
	Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)				83,046,948.76	-
	Resultados de Ejercicios Anteriores				47,114,219.49	152,405,413.73
	Revalúos				-	-
	Reservas				-	-
	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores				2,129,251.16	3,328,987.15
	<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>				-	-
	Resultado por Posición Monetaria				-	-
	Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				-	-
	<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>				<b>\$ 153,489,254.05</b>	<b>\$ 177,995,722.52</b>
	<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</b>				<b>\$ 234,246,094.32</b>	<b>\$ 257,754,456.76</b>

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 Capistrán Alonzo  
SECRETARIO DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN

Lic. Ma. Guadalupe Ramos de Lara  
SINDICO MUNICIPAL

Lic. Silvia Vargas Mamón  
COMISION DE ADMINISTRACION Y HACIENDA PUBLICA

Cuenta Pública 2018  
MUNICIPIO DE CALVILLO  
Estado de Variación en la Hacienda Pública  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre 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
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2017</b>					
Aportaciones	\$ 21,661,321.64			\$	21,661,321.64
Donaciones de Capital	21,661,322				21,661,322
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	-				-
<b>HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO 2017</b>					
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
<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO 2017</b>					
Resultado por Posición Monetaria					
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2017</b>	\$ 21,661,321.64	\$ 155,734,400.88		\$	177,395,722.52
<b>CAMBIO EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2018</b>					
Aportaciones	\$ 462,487.00			\$	462,487.00
Donaciones de Capital	462,487				462,487
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	-				-
<b>VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO 2018</b>					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)					
Resultados de Ejercicios Anteriores		105,291,194.24	\$ 81,847,212.77	\$	23,443,981.47
Revalúos		-			-
Reservas		-			-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		-	1,199,736		1,199,736
<b>CAMBIO EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO 2018</b>					
Resultado por Posición Monetaria					
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2018</b>	\$ 21,198,834.64	\$ 50,443,206.64	\$ 81,847,212.77	\$	153,489,254.05

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

Lic. Adán Valdivia López

RESIDENTE MUNICIPAL

Lic. Ma. Inesencia Ramos de Lara  
SINDICO MUNICIPAL

L. A. E. José Antonio Carbajal Alonso

SECRETARIO DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN

Lic. Sylvia Vargas Montoya  
COMISION DE ADMINISTRACIÓN Y HACIENDA PUBLICA

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

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación				
ACTIVO	\$	34,104,095.18	\$	10,595,732.74	PASIVO	\$	3,308,144.76	\$	2,910,038.73
Activo Circulante	\$	12,939,890.48	\$	2,605,536.29	Pasivo Circulante	\$	1,001,689.38	\$	2,910,038.73
Efectivo y Equivalentes	12,116,772.49	-	-	-	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,001,689.38	-	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	822,627.85	-	-	-	Documentos por Pagar a Corto Plazo	-	-	-	590,410.74
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	-	-	-	2,605,536.29	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-	-	-
Inventarios	-	-	-	-	Títulos y Valores a Corto Plazo	-	-	-	-
Almacenes	-	-	-	-	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	-	-	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-	-	-
Otros Activos Circulantes	490.14	-	-	-	Provisiones a Corto Plazo	-	-	-	-
Activo No Circulante	\$	21,164,204.70	\$	7,990,196.45	Otros Pasivos a Corto Plazo	-	-	-	2,319,627.99
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	-	-	Pasivo No Circulante	\$	2,306,455.38	\$	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	-	-	-	14,118.76	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	-	-	-
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	16,191,139.86	-	-	-	Documentos por Pagar a Largo Plazo	875,283.89	-	-	-
Bienes Muebles	-	-	-	7,496,469.96	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 Bienes	185,564.84	-	-	-	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	-	-	-	-
Activos Diferidos	4,787,500.00	-	-	-	Provisiones a Largo Plazo	-	-	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	-	-	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	\$	83,046,948.76	\$	106,953,417.23
Otros Activos no Circulantes	-	-	-	-	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	\$	-	\$	462,487.00
					Aportaciones	-	-	-	462,487.00
					Donaciones de Capital	-	-	-	-
					Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	-	-	-	-
					Hacienda Pública/Patrimonio Generado	\$	83,046,948.76	\$	106,490,930.23
					Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-	83,046,948.76	-	-
					Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-	-	105,291,194.24
					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 Monetarios	-	-	-	-

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

Lic. Adán Valdivia López  
PRESIDENTE MUNICIPAL

L.A.E. José Antonio López Alvarado  
SECRETARIO DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN

Lic. María Guadalupe Ramos de Lara

Lic. Silvio Vargaez Montoya

# MUNICIPIO DE CALVILO

## INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 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.

Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018 se cuenta con el siguiente saldo.

MUNICIPIO DE CALVILLO

ESTADO DE AGUASCALIENTES

Auxiliares de Cuentas del 01/ene/2018 al 31/dic/2018

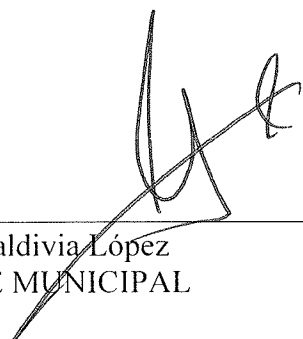
(De la cuenta: 7410 a la 7410)

Cuentas de Registro

Cuenta		Nombre de la Cuenta			Saldo Inicial	Movimientos del Periodo		Saldo
Poliza	Fecha	Beneficiario	No. Factura	Cheque/Folio Concepto		Cargos	Abonos	
7410-01-001				2011-DEMANDAS JUDICIAL EN PROCESO DE RESOLUCIO	\$2,136,385.33	\$0.00	\$2,136,385.33	\$0.00
000703	31/12/2018			CIERRE CANCELACION DE CUENTAS DE ORDEN CONTABLE EJERCICIO 2018		\$0.00	\$2,136,385.33	\$0.00
7410-01-002				2012-DEMANDAS JUDICIAL EN PROCESO DE RESOLUCIO	\$702,041.99	\$0.00	\$702,041.99	\$0.00
000703	31/12/2018			CIERRE CANCELACION DE CUENTAS DE ORDEN CONTABLE EJERCICIO 2018		\$0.00	\$702,041.99	\$0.00
7410-01-003				2014-DEMANDAS JUDICIAL EN PROCESO DE RESOLUCIO	\$2,556,690.43	\$0.00	\$2,556,690.43	\$0.00
000703	31/12/2018			CIERRE CANCELACION DE CUENTAS DE ORDEN CONTABLE EJERCICIO 2018		\$0.00	\$2,556,690.43	\$0.00
7410-01-004				2015-DEMANDAS JUDICIAL EN PROCESO DE RESOLUCIO	\$304,558.20	\$0.00	\$304,558.20	\$0.00
000703	31/12/2018			CIERRE CANCELACION DE CUENTAS DE ORDEN CONTABLE EJERCICIO 2018		\$0.00	\$304,558.20	\$0.00
Total :					12,700,675.95	0.00	12,700,675.95	0.00

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.”



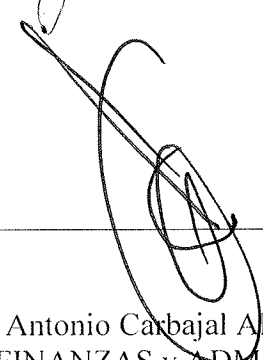
---

Lic. Adán Valdivia López  
PRESIDENTE MUNICIPAL



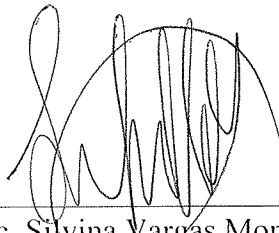
---

Lic. Ma. Inosencia 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

### EJERCICIO FISCAL 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 ejercicio 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 ejercicio 2018.

##### *I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA*

##### **ACTIVO**

##### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES.**

##### **1. FONDOS POR AFECTACIÓN**

##### **BANCOS**

1112-01-01-001	DIRECTO INGRESOS PROPIOS 2017-2019 CTA 0464781839	\$9,327.89
1112-01-01-002	RESARCITORIO 2017-219 0475545091	\$2,185.16
1112-01-01-003	FISCALIZACION 2017-2019 0475545103	\$0.00
1112-01-01-004	DIRECTO PARTICIPACIONES 2017-2019 CTA. 0475545082	\$0.00
1112-01-01-005	IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARCITIPABLE 2017-2019 0475545073	\$0.00
1112-01-01-006	DIRECTO MUNICIPAL 2017-2019 CTA. 0464781802	\$0.00
1112-01-01-010	DIRECTO 0207567883	\$0.00
1112-01-01-011	RESARCITORIO 0207567865	\$0.00
1112-01-01-012	FISCALIZACION 00207567874	\$0.00
1112-01-01-013	RESARCITORIO 2018 0498260544	\$36,425.82
1112-01-01-014	FISCALIZACION 2018 0498260535	\$653.17
1112-01-01-015	IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARTICIPABLE 2018 0498260553	\$132.06

1112-01-02-001	BANCOMER 016683213	\$33,304.53
1112-01-02-002	BANCOMER 0161473913	\$142,549.90
1112-01-02-003	BANCOMER 0195545161	\$79.93
1112-01-02-004	BANCOMER 0197345208	\$0.00
1112-01-02-005	BANCOMER 0199018573	\$0.00
1112-01-02-006	BANCOMER 0100095273	\$0.00
1112-01-02-007	BANCOMER 0110091642	\$0.00
1112-01-02-008	BANCOMER 0110719412 ZAPATOS ESCOLARES 2017 DIRECTO	\$0.00
1112-01-02-009	BANCOMER 0111229028 INGRESOS PROPIOS	\$124,920.75
1112-01-02-010	BANCOMER 0111096699 RETENCIONES DE OBRA	\$64,517.15
1112-01-02-011	BANCOMER 0111229052 NOMINA	\$2,698.31
1112-01-02-012	BANCOMER 0111229036 PARTICIPACIONES	\$5,181,958.26
1112-01-02-013	BANCOMER 0111228765 PAGOS	\$47,238.40
1112-01-02-014	BANCOMER 0111229141 APOYOS	\$25,715.01
1112-01-02-015	BANCOMER 0111995790 TECNICAS DE SALUD	\$0.07
1112-01-02-016	BANCOMER 0112618656 PARTICIPACIONES 2019	\$0.00
1112-01-02-017	BANCOMER 0112618850 FONDO RESARCITORIO 2019	\$0.00
1112-01-02-018	BANCOMER 0112618907 FONDO DE FISCALIZACION Y RECAUDACION 2019	\$0.00
1112-01-02-019	BANCOMER 0112618974 IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARTICIPABLE 2019	\$0.00
1112-02-02-001	FONDO III 2017 CTA. 0109598138	\$0.00
1112-02-02-002	FONDO III 2016 CTA. 0103024490	\$0.00
1112-02-02-003	FONDO III 2018 CTA. 0111221353	\$86,891.53
1112-02-02-004	FONDO III 2019 CTA. 0112560089	\$0.00
1112-03-01-001	FONDO IV 2017 CTA. 0464781754	\$4,666.58
1112-03-02-001	FONDO IV 2016 CTA. 0103024350	\$0.00
1112-03-02-002	FONDO IV 2018 CTA. 0111221531	\$91,442.26
1112-03-02-003	FONDO IV 2019 CTA. 0112560054	\$0.00
1112-04-02-001	ADELANTO FAIS 2014 CTA. 0197120907	\$0.01
1112-04-02-002	BANOBAS ADELANTO FAIS 2018 CTA. 0111689312	\$1,387.08
1112-05-02-001	CTA. 0110579297 BECAS 3X1 PARA MIGRANTES 2017	\$0.00
1112-05-02-002	CTA. 0111537067 3X1 MIGRANTES 3X1 2018	\$19.10
1112-05-02-003	CTA. 0112130416 3X1 MIGRANTES 2018 2DA ETAPA	\$22.82
1112-10-02-001	CTA. 0199563679 FAFEF 2015	\$0.00
1112-10-02-002	CTA. 010987448 FAFEF 2016	\$0.00
1112-10-02-003	CTA. 0111265563 FAFEF 2017	\$0.00
1112-12-02-001	CTA. 0110515574 PRODERE 2017	\$0.00
1112-12-02-002	CTA. 0110620254 PRODERE 2017-A	\$0.00
1112-12-02-003	CTA. 0110722170 PRODERE 2017-B	\$0.00
1112-12-02-004	CTA. 0111052284 PRODERE 2017- C	\$0.00
1112-12-02-005	CTA. 0111260421 PRODERE 2017-D	\$0.00
1112-12-02-006	CTA. 0111672150 PRODERE 2018	\$10,958.39
1112-12-02-007	CTA. 0111794922 PRODERA 2018 A	\$300,222.09
1112-13-02-001	CTA. 0197290357 CONTINGENCIAS ECONOMICAS 2 (2014)	\$0.00
1112-15-01-001	CULTURA RAMO 11 0198821089	\$0.00
1112-16-02-001	MEJORAMIENTO DE VIVIENDA 2017 APORTACION BENEFICIARIOS	\$0.00
1112-16-02-002	RECAMARA ADICIONAL 2017 CTA. 0110541672	\$0.00
1112-16-02-003	CTA. 0111640143 CALENTADORES SOLARES 2018	\$40.81
1112-17-02-001	CTA. 0105032660 FFIEM 2016	\$0.00

1112-17-02-002	CTA. 0110515612 FFIEM 2017	\$0.00
1112-17-02-003	CTA. 0110722189 FFIEM 2017-B	\$0.00
1112-17-02-004	CTA. 0111237187 FFIEM 2017-C	\$0.00
1112-18-02-001	CONAFOR 2017 CTA 0110374423	\$0.00
1112-18-02-002	CONAFOR 2018 CTA 0111545299	\$0.00
1112-20-01-001	CTA. 0449134692 PRORE 2016	\$0.00
1112-20-02-001	CTA. 0107758464 PRORE 2 2016	\$0.00
1112-20-02-002	CTA. 0111794957 PRORE 2018	\$3,280,496.67
1112-20-02-003	CTA. 0112024969 PRORE B 2018	\$2,914,555.70
1112-20-02-004	CTA. 0112267314 PRORE C 2018	\$28,405,085.48
1112-21-02-001	0108699712 PODER JOVEN 2016	\$0.00
1112-21-03-001	202572198 PODER JOVEN 2016	\$0.00
1112-22-02-001	CTA. 0107851642 FORTALECIMIENTO FINANCIERO BBVA BANCOMER	\$0.00
1112-22-02-002	CTA. 0109235876 FORTALECIMIENTO FINANCIERO "C" BBVA BANCOMER	\$0.00
1112-22-02-003	CTA. 0110796727 FORTALECIMIENTO FINANCIERO B 2017	\$0.00
1112-22-02-004	CTA. 0111057316 FORTALECIMIENTO FINANCIERO C 2017	\$0.00
1112-22-02-005	CTA. 0111236814 FORTALECIMIENTO FINANCIERO D 2017	\$0.00
1112-22-02-006	CTA. 0111794949 FORTALECIMIENTO FINANCIERO 2018 A	\$12,345.85
1112-22-02-007	CTA. 0112267306 FORTALECIMIENTO FINANCIERO 2018 B	\$5,194,930.43
1112-23-02-001	FORTALECIMIENTO FINANCIERO D 2016 0109895140	\$0.00
1112-23-02-002	FORTALECIMIENTO FINANCIERO 2017 0111288687	\$0.00
1112-23-02-003	CTA. 0112574551 FONDO DE FORTALECIMIENTO FINANCIERO 2018-A	\$0.31
1112-24-02-001	CTA. 0110294837 FORTASEG 2017	\$0.00
1112-24-02-002	CTA. 01102949569 COPARTICIPACION 2017	\$0.00
1112-24-02-003	CTA. 0111447858 FORTASEG 2018	\$195,950.70
1112-24-02-004	CTA. 0111447882 COPARTICIPACION 2018	\$762,633.38
1112-25-02-001	CTA 0110382884 CULTURA INTEGRAL CALVILLO 2017	\$0.00
1112-25-02-002	CTA 0111452894 CULTURA INTEGRAL 2018	\$0.00
1112-26-02-001	CTA. 0110530018 TURISMO Y CULTURA 2017	\$3,946.43
1112-27-02-001	CTA. 0111084593 FONDO NACIONAL EMPRENDEDOR 2017	\$0.00
1112-27-02-002	CTA. 0112457571 INADEM APORTACION FEDERAL	\$315,150.57
1112-27-02-003	CTA. 0112457601 INADEM APORTACION ESTATAL Y MUNICIPAL	\$1,645,994.96
1112-28-02-001	CTA. 0110799939 CREDITO BANOBRAS 2017	\$0.00
1112-29-02-001	CTA. 0111265555 FAISE 2017	\$0.00

**\$48,898,447.56**

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

CONTRATO DE INVERSION	2047337329	\$3,589.874.86
<b>TOTAL</b>		<b>\$3,589,874.86</b>

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

### 2. INGRESOS POR RECUPERAR

Al final del ejercicio 2018 se cuenta con un saldo de \$315,150.57 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:

#### b) DEUDORES POR ANTICIPOS A LA TESORERIA.

Al final del ejercicio 2018 se cuenta con un saldo de \$31.49 correspondiente a fondos revolventes pendientes de reintegrar o comprobar.

#### c) ANTICIPO A PROVEEDORES Y CONTRATISTAS.

CONCEPTO	MONTO
GASTOS POR COMPROBAR Y VIATICOS	63,732.03
PRESTAMOS A FONDOS FEDERALES POR PAGO DE IMPUESTOS	1,188,416.07
OTROS DEUDORES	18,367.42
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1,270,515.52</b>

En la cuenta de **Derechos a recibir a Largo Plazo** se cuenta con un saldo de ejercicios anteriores por \$121,566.76 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 final del ejercicio 2018, no se realizaron operaciones financieras relacionadas con Inventarios de Materias Primas para su transformación.

## 5. ALMACEN

En el periodo correspondiente al final del ejercicio 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 final del ejercicio 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 diciembre 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 ejercicio 2018, dichas cuentas tienen el saldo siguiente:

1	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	52,190,412.50
2	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	24,407,056.30
TOTAL		\$ 76,597,468.80

## 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 ejercicio 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 cierre del ejercicio 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 \$11,921,370.25 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 \$2,894,202.87 de 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 \$348,603.10 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**

A  
E  
8

## 1. OTROS INGRESOS

## GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

### 1. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO Y EXTRAORDINARIOS

En el cierre del ejercicio 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 cierre del ejercicio, no se realizaron operaciones financieras que afectaran las cuentas relacionadas con este rubro.

### 2. MODIFICACIONES AL PATRIMONIO GENERADO.

PATRIMONIO GENERADO: En el cierre del ejercicio no se realizaron movimientos a las cuentas de ejercicios anteriores.

## VIII. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

#### 1. SALDOS INICIALES Y FINALES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Final	Saldo Final
1110	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$83,583,654.79	\$52,488,984.77
1111	EFFECTIVO	\$10,620.51	\$662.35
1112	BANCOS/TESORERÍA	\$69,496,205.28	\$48,898,447.56
1113	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$0.00	\$0.00
1114	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$14,076,829.00	\$3,589,874.86
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	<b>\$83,583,654.79</b>	<b>\$52,488,984.77</b>

#### 2. ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES

En cierre del ejercicio 2018, no se realizaron movimientos a las cuentas de adquisiciones de bienes muebles e inmuebles.

### 3. CONCILIACION DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS

	noviembre- 18	diciembre- 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, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

#### A) INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

CALVILLO

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

<b>1. INGRESOS PRESUPUESTARIO</b>		<b>\$13,264,792.92</b>
<b>2. MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>		<b>\$10.97</b>
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	\$10.97	
OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00	
<b>3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>		<b>\$0.00</b>
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	\$0.00	
PRODUCTOS DE CAPITAL	\$0.00	
APROVECHAMIENTO CAPITAL	\$0.00	
OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00	
<b>4. INGRESOS CONTABLES (4= 1 + 2 - 3)</b>		<b>\$13,264,803.89</b>

## B) EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

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

<b>1. TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)</b>		<b>\$119,504,262.00</b>
<b>2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>		<b>\$75,846,276.41</b>
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$296,637.33	
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$21,318.00	
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$0.00	
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$3,615,454.80	
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$0.00	
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$382,126.18	
ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$0.00	
BIENES INMUEBLES	\$0.00	
ACTIVOS INTANGIBLES	\$0.00	
OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	\$13,365,194.18	
ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	\$0.00	
COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	\$0.00	
INVERSIONES EN FIDUCIARIOS, MANDATOS Y OTROS ANALÓGOS	\$0.00	
PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS PROVISIONES ESPECIALES	\$0.00	
AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	\$0.00	
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	\$0.00	
OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES	\$52,575,937.34	
<b>3. MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES</b>		<b>\$27,446,873.78</b>
ESTIMACIONES DE 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	\$27,446,873.78	
OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES	\$27,446,873.78	
<b>4. TOTAL DE GASTO CONTABLE (4= 1 - 2 + 3)</b>		<b>\$71,106,859.37</b>

**B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

Cuentas de Orden contables y Presupuestarias.

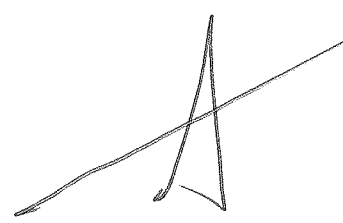


Contables

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

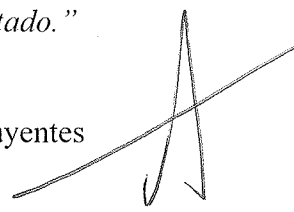

El aplicable a los municipios en los términos del artículo primero de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Aguascalientes que a letra dice:

*"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."*

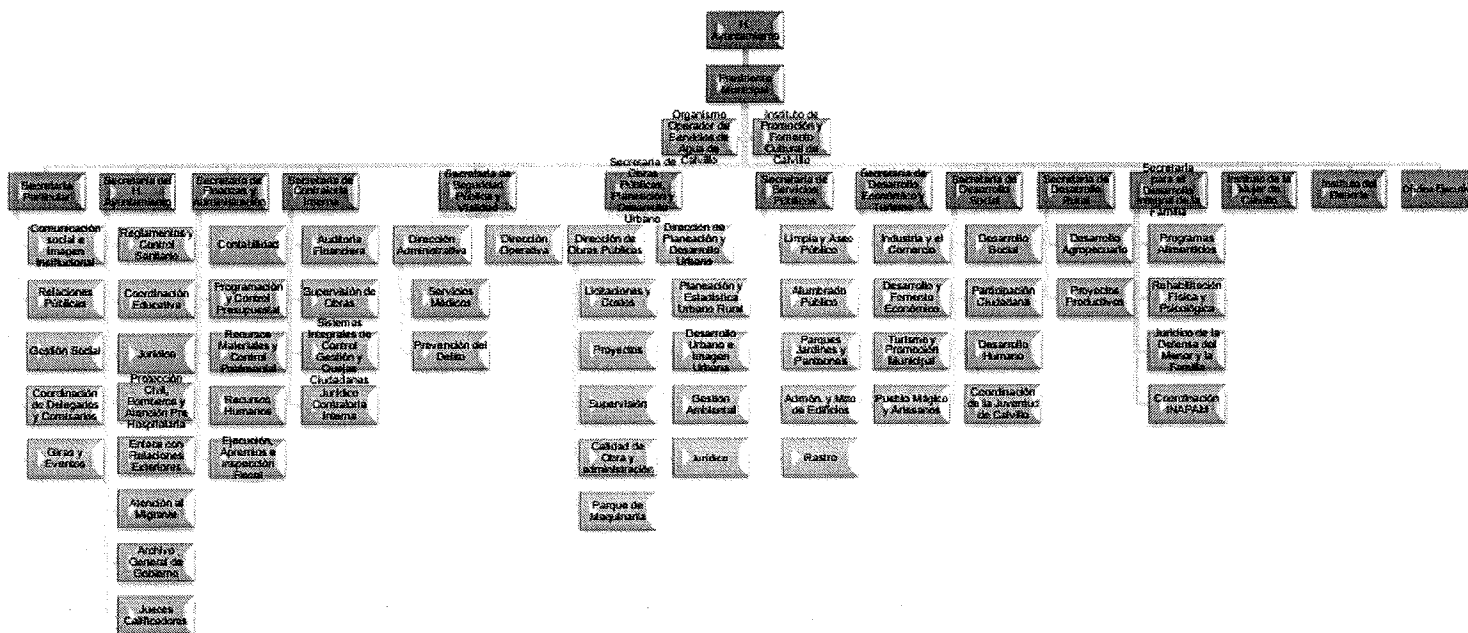
e) Consideraciones fiscales del ente.

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.

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.

#### 4. Bases para la 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 entró en vigor el 01 de febrero 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 enero 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 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.

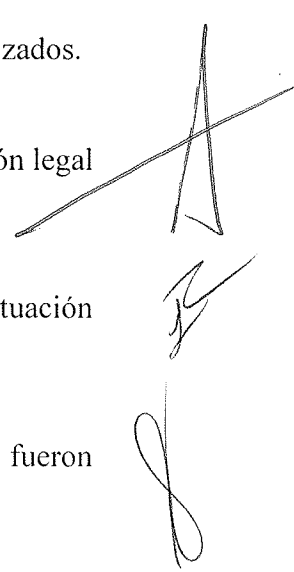
4. Revelación suficiente

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.

Handwritten signature and initials in the right margin of the page.

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

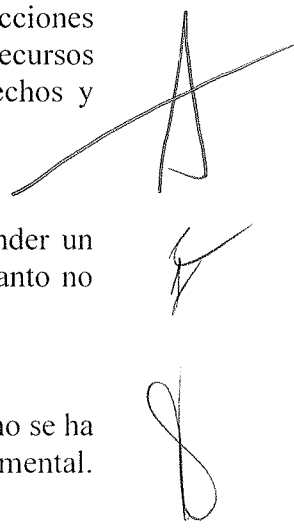
El ente público debe reconocer en la contabilidad, la representación de las transacciones u algún otro evento que afecte su situación financiera, su composición por los recursos asignados para el logro de sus fines y por sus fuentes, conforme a los derechos y obligaciones.

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.

Handwritten signature and initials in the right margin of the page.

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.

MUNICIPIO DE CALVILLO							
ESTADO DE AGUASCALIENTES							
Estado sobre el ejercicio de los Ingresos por Ente Público / Rubro							
Del 01/ene/2018 Al 31/dic/2018							
<div> <div>CALVILLO</div> <div> <div>URF 1044</div> <div>Re: INGRESOS DE RECAUDACIÓN RUBROS</div> </div> </div> <div> <div>Fecha y hora de impresión: 21/ene/2019 01:55 p.m.</div> </div>							
Rubros de los Ingresos	Ingreso Estimado	Ampliaciones / (Reducciones)	Ingreso Modificado	Ingresos Devengados	Ingresos Recaudados	Avance de Recaudación (Recaudación/ Estimación)	Ingresos Excedentes
0 INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$12,980,647.85	\$2,360,647.66	\$10,600,000.29	\$10,600,000.29	\$10,600,000.29	100.00 %	\$2,380,647.56
1 IMPUESTOS	\$14,751,542.35	\$344,247.96	\$15,075,791.31	\$15,075,791.31	\$15,075,791.31	100.00 %	\$344,247.96
4 DERECHOS	\$14,194,749.86	\$4,673,502.34	\$18,868,252.20	\$18,868,252.20	\$18,868,252.20	100.00 %	\$4,673,502.34
6 PRODUCTOS	\$784,263.67	\$906,878.56	\$1,701,242.13	\$1,701,242.13	\$1,701,242.13	100.00 %	\$906,878.56
8 APROVECHAMIENTOS	\$2,214,535.06	\$243,480.13	\$2,458,015.19	\$2,458,015.19	\$2,458,015.19	100.00 %	\$243,480.13
5 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$164,720,000.00	\$124,414,651.74	\$309,134,651.74	\$309,134,651.74	\$309,134,651.74	100.00 %	\$124,414,651.74
<b>Total</b>	<b>\$229,635,738.79</b>	<b>\$126,262,413.07</b>	<b>\$357,638,152.86</b>	<b>\$357,638,152.86</b>	<b>\$357,638,152.86</b>	<b>100.00 %</b>	<b>\$126,262,413.07</b>

## 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/dic/2018 Al 31/dic/2018

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>				
<b>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
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
<b>Deuda Externa</b>				
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
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
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
<b>Deuda Externa</b>				
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	\$15,150,441.44	\$74,716,337.76
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>	<b>Peso</b>	<b>México</b>	<b>\$21,581,612.93</b>	<b>\$81,147,509.25</b>

### 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 los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”




---

Lic. Adán Valdivia López  
PRESIDENTE MUNICIPAL




---

Lic. Ma. Inocencia 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

Cuenta Pública 2018  
MUNICIPIO DE CALVILLO  
Estado Analítico del Activo  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre 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)
<b>ACTIVO</b>					
<b>Activo Circulante</b>	\$ 78,902,754.99	\$ 1,254,993,289.97	\$ 1,265,327,644.16	\$ 68,568,400.80	\$ 10,334,354.19
Efectivo y Equivalentes	64,605,757	857,016,330	869,133,103	52,488,985	12,116,772
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	3,303,849	356,564,485	357,387,113	2,481,221	822,628
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	10,963,821	41,094,565	38,489,028	13,569,358	2,605,536
Inventarios	-	-	-	-	-
Almacenes	-	-	-	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos Circulantes	29,327	317,911	318,401	28,837	490
<b>Activo No Circulante</b>	\$ 178,851,701.77	\$ 143,104,356.66	\$ 156,278,364.91	\$ 165,677,693.52	\$ 13,174,008.25
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	107,448	16,617	2,498	121,567	14,119
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	145,705,158	134,650,098	150,841,237	129,514,019	16,191,140
Bienes Muebles	27,783,544	7,772,850	276,380	35,280,014	7,496,470
Activos Intangibles	488,389	664,792	185,184	967,997	479,608
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-	-	185,565	231,621	185,565
Activos Diferidos	4,813,218	-	4,787,500	25,718	4,787,500
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-	-	-	-
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	\$ 257,754,456.76	\$ 1,398,097,646.63	\$ 1,421,606,009.07	\$ 234,246,094.32	\$ 23,508,362.44

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

Lic. Adán Valderrama López  
PRESIDENTE MUNICIPAL

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

Lic. M<sup>te</sup> Inosencia Ramos de Lara  
SINDICO MUNICIPAL

Lic. Silvana Vargas Mentoya  
COMISIÓN de ADMINISTRACIÓN y HACIENDA PÚBLICA

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

Denominación de las Deudas		Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
<b>DEUDA PÚBLICA</b>					
<b>Deuda Interna</b>					
<b>Corto Plazo</b>					
Instituciones de Crédito		Peso	México	-	-
Títulos y Valores		Peso	México	-	-
Arrendamientos Financieros		Peso	México	-	-
<b>Deuda Externa</b>					
<b>Organismos Financieros Internacionales</b>					
Deuda Bilateral		Peso	México	-	-
Títulos y Valores		Peso	México	-	-
Arrendamientos Financieros		Peso	México	-	-
<b>Subtotal a Corto Plazo</b>					
				-	-
<b>Largo Plazo</b>					
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	-	-
<b>Deuda Externa</b>					
<b>Organismos Financieros Internacionales</b>					
Deuda Bilateral		Peso	México	-	-
Títulos y Valores		Peso	México	-	-
Arrendamientos Financieros		Peso	México	-	-
<b>Subtotal a Largo Plazo</b>					
				\$ 5,000,000.00	\$ 6,431,171.49
Otros Pasivos		Peso	México	\$ 75,358,734.24	\$ 74,325,668.78
<b>Total de Deuda y Otros Pasivos</b>				\$ 80,358,734.24	\$ 80,756,840.27

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

Lic. Adán Valderrama López  
PRESIDENTE MUNICIPAL

Lic. Mercedes Ramos de Lara

SINDICO MUNICIPAL

L. E. José Antonio Cardenal Alonso  
SECRETARIO DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN

Lic. Silvia Vargas Montoya

COMISIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y HACIENDA PÚBLICA

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

Concepto	2018	2017	Concepto	2018	2017
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>			<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
Ingresos de la Gestión	\$ 40,524,803.50	\$ -	Gastos de Funcionamiento	\$ -	\$ 189,825,640.86
Impuestos	13,009,266.51	-	Servicios Personales	-	114,126,742.86
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-	Materiales y Suministros	-	26,523,761.87
Contribuciones de Mejoras	-	-	Servicios Generales	-	49,175,136.13
Derechos	20,962,337.08	-	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ -	\$ 27,407,430.74
Productos de Tipo Corriente	1,701,242.13	-	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-	1,072,819.38
Aprovechamientos de Tipo Corriente	2,458,015.19	-	Transferencias al Resto del Sector Público	-	-
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	-	-	Subsidios y Subvenciones	-	-
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos	2,393,942.59	-			
Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	-	-			
<b>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Participaciones y Aportaciones</b>	\$ 309,134,851.74	\$ -	Ayudas Sociales	-	22,440,071.43
Transferencia Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	309,134,851.74	-	Pensiones y Jubilaciones	-	3,894,539.93
			Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
			Donativos	-	-
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>	\$ 344,100.55	\$ -	Transferencias al Exterior	-	-
Ingresos Financieros	-	-	Participaciones y Aportaciones	\$ -	\$ 3,366,143.89
Incremento por Variación de Inventarios	-	-	Participaciones	-	-
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Detenoreo u Obsolescencia	-	-			
Disminución del Exceso de Provisiones	-	-			
Otros Ingresos y Beneficios Varios	344,100.55	-	Aportaciones	-	3,356,143.80
			Convenios	-	-
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	\$ 350,003,755.79	\$ -	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	\$ -	\$ 7,893.05
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	-	7,898.00
			Provisiones	-	-
			Disminución de Inventarios	-	-
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Detenoreo y Obsolescencia	-	-
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	-	-
			Otros Gastos	-	5.05
			Inversión Pública	\$ -	\$ 45,774,476.85
			Inversión Pública no Capitalizable	-	45,774,476.85
			<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	\$ -	\$ 266,956,807.03
			<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	\$ -	\$ 83,046,948.76

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

Lic. Adán Valcivia Lopez  
PRESIDENTE MUNICIPAL

Lic. María Guadalupe Ramos de Lara  
SÍNDICO MUNICIPAL

Lic. E. José Antonio Carbajal Alonso  
SECRETARIO DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN

Lic. Silvana Vargas Montoya  
COMISIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y HACIENDA PÚBLICA

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

Concepto		2018	2017
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>			
Origen	\$	347,238,152.57 \$	
Impuestos		15,075,791.31	
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		-	
Contribuciones de mejoras		-	
Derchos		18,868,252.20	
Productos de Tipo Corriente		1,701,242.13	
Aprovechamientos de Tipo Corriente		2,458,015.19	
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios		-	
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios		-	
Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago		-	
Participaciones y Aportaciones		309,134,851.74	
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas		-	
Otros Origenes de Operación		-	
Aplicación	\$	287,942,484.20 \$	
Servicios Personales		113,639,312.63	
Materiales y Suministros		24,887,533.03	
Servicios Generales		44,075,318.30	
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Publico		1,072,819.38	
Transferencias al resto del Sector Publico		-	
Subsidios y Subvenciones		-	
Ayudas Sociales		21,920,081.03	
Pensiones y Jubilaciones		3,894,539.93	
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Analogos		-	
Transferencias a la Seguridad Social		-	
Donativos		-	
Transferencias al Exterior		-	
Participaciones		-	
Aportaciones		-	
Convenios		3,336,271.14	
Otras Aplicaciones de Operación		75,116,608.76	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	\$	59,295,668.37 \$	
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>			
Origen			
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		-	
Bienes Muebles		-	
Otros Origenes de Inversión		-	
Aplicación	\$	73,124,340.16 \$	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		65,505,316.13	
Bienes Muebles		7,277,232.03	
Otras Aplicaciones de Inversión		341,792.00	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	\$	- \$	73,124,340.16 \$
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>			
Origen	\$	10,600,000.29 \$	
Endeudamiento Neto		10,600,000.29	
Interno		10,600,000.29	
Externo		-	
Otros Origenes de Financiamiento		-	
Aplicación	\$	9,744,050.64 \$	
Servicios de la Deuda		9,744,050.64	
Interno		-	
Externo		-	
Otras Aplicaciones de Financiamiento		-	
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	\$	855,949.65 \$	
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo		- \$	12,972,722.14 \$
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	\$	64,605,757.26 \$	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	\$	51,633,035.12 \$	

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

M. C. Inés Ramos de Lara  
SINDICO MUNICIPAL

L.A.E. José Antonio Carrasco Torres  
SECRETARIO DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN

Cd. Silvana 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 Diciembre de 2018	
(Cifras en pesos)	
1. Ingresos Presupuestarios	\$ 360,256,172

2. Más ingresos contables no presupuestarios	344,101
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	344,101
Otros ingresos contables no presupuestarios	-

3. Menos ingresos presupuestarios no contables	10,600,000
Productos de capital	-
Aprovechamientos capital	-
Ingresos derivados de financiamientos	10,600,000
Otros ingresos presupuestarios no contables	-

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	\$ 350,000,272
---------------------------------------	----------------

Lic. Adán Valdivia López  
PRESIDENTE MUNICIPAL

Lic. Ma Inésencia Ramos de Lara  
SINDICO MUNICIPAL

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

Lic. Silvina 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 Diciembre de 2018		
1. Total de egresos (presupuestarios)	\$	362,988,370

2. Menos egresos presupuestarios no contables	\$	140,645,280
Mobiliario y equipo de administración	741,393	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	336,491	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	-	
Vehículos y equipo de transporte	5,107,545	
Equipo de defensa y seguridad	400,000	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	1,187,421	
Activos biológicos	-	
Bienes inmuebles	3,300,000	
Activos intangibles	664,792	
Obra pública en bienes propios	36,740,806	
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	82,998,003	

3. Mas Gasto Contables No Presupuestales	\$	45,782,370
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	5	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	45,774,477	

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	\$	268,125,460
--	----	-------------

Lic. Adán Valdivia López  
PRESIDENTE MUNICIPAL

Lic. Ma. Inesencia Ramos de Lara  
SINDICO MUNICIPAL

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

Lic. Silvana Vargas Montoya  
COMISIÓN de ADMINISTRACIÓN y HACIENDA PÚBLICA