



**MUNICIPIO DE CALVILLO**

**CUENTA PÚBLICA MENSUAL**

**MAYO 2019**



# MUNICIPIO DE CALVILLO

## CUENTA PÚBLICA MENSUAL MAYO 2019

### 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 Mayo de 2019 y 2018  
(Pesos)

CONCEPTO	Año		CONCEPTO	Año	
	2019	2018		2018	2018
<b>PASIVO</b>					
<b>Pasivo Circulante</b>					
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	52,488,984.77	47,375,595.22	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	23,476,837.43	71,269,584.79
Documentos por Pagar a Corto Plazo	2,481,221.38	1,454,194.27	Documentos por Pagar a Corto Plazo	519,775.59	529,302.94
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	13,569,357.77	5,468,029.64	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	2,962,723.42	-
Titulos y Valores a Corto Plazo	-	-	Titulos y Valores a Corto Plazo	-	-
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-
Provisiones a Corto Plazo	19,222.65	-	Provisiones a Corto Plazo	685,320.03	429,627.91
Otros Pasivos a Corto Plazo	28,836.88	-	Otros Pasivos a Corto Plazo	-	-
<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>68,568,400.80</b>	<b>54,317,041.78</b>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>\$ 27,644,656.47</b>	<b>\$ 72,228,515.64</b>
<b>Pasivo No Circulante</b>			<b>Pasivo No Circulante</b>		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	121,566.76	122,910.32	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	2,097,153.14	2,097,153.14
Documentos por Pagar a Largo Plazo	129,514,018.55	103,324,215.13	Documentos por Pagar a Largo Plazo	-	6,431,171.49
Deuda Pública a Largo Plazo	35,280,013.94	35,731,987.22	Deuda Pública a Largo Plazo	-	-
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	967,997.05	967,997.05	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	-	-
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	231,620.78	231,620.78	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	-	-
Provisiones a Largo Plazo	25,718.00	25,718.00	Provisiones a Largo Plazo	-	-
<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>165,677,693.52</b>	<b>139,941,206.94</b>	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>\$ 2,097,153.14</b>	<b>\$ 8,528,324.63</b>
<b>Total del Pasivo</b>	<b>\$ 165,677,693.52</b>	<b>\$ 139,941,206.94</b>	<b>Total del Pasivo</b>	<b>\$ 29,741,809.61</b>	<b>\$ 80,756,840.27</b>
<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>			<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>234,246,094.32</b>	<b>194,258,248.72</b>	<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>\$ 21,198,834.64</b>	<b>\$ 21,198,834.64</b>
Aportaciones	-	-	Aportaciones	-	-
Donaciones de Capital	-	-	Donaciones de Capital	-	-
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	-	-	Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	21,198,834.64	21,198,834.64
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>165,677,693.52</b>	<b>139,941,206.94</b>	<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>\$ 143,317,604.47</b>	<b>\$ 132,290,419.41</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-	-	Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	-	-
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-	Resultados de Ejercicios Anteriores	39,310,683.34	130,161,168.25
Revalúos	-	-	Revalúos	101,845,299.33	-
Reservas	-	-	Reservas	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	2,161,621.80	2,129,251.16
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Resultado por Posición Monetaria	-	-	Resultado por Posición Monetaria	-	-
Resultado por Tenencia de Activos Monetarios	-	-	Resultado por Tenencia de Activos Monetarios	-	-
<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>\$ 165,677,693.52</b>	<b>\$ 139,941,206.94</b>	<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>\$ 164,516,435.11</b>	<b>\$ 153,489,254.05</b>
<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>\$ 331,344,387.04</b>	<b>\$ 274,189,413.62</b>	<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>\$ 194,258,248.72</b>	<b>\$ 234,246,094.32</b>

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

Maestro Adán Valdivia López  
PRESIDENTE MUNICIPAL

Lic. Ma. Inés López de Lara  
REGIDORA MUNICIPAL

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

Lic. Silvia Velasco Montoya  
COMISION DE ADMINISTRACIÓN Y HACIENDA PÚBLICA

MUNICIPIO DE CALVILLO  
Estado de Variación en la Hacienda Pública  
Del 1 de Enero al 31 de Mayo de 2019  
(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 2018</b>					
Aportaciones	\$ 21,198,834.64				\$ 21,198,834.64
Donaciones de Capital	21,198,834.64				21,198,834.64
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio					
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO 2018</b>					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 132,290,419.41				\$ 132,290,419.41
Resultados de Ejercicios Anteriores		130,161,168.25			130,161,168.25
Revalúos					
Reservas					
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		2,129,251.16			2,129,251.16
<b>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	\$ 132,290,419.41	\$ -	\$ -	\$ 153,489,254.05
<b>CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2019</b>					
Aportaciones					
Donaciones de Capital					
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio					
<b>VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO 2019</b>					
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ -	\$ 28,315,868.92	\$ 39,343,053.98		\$ 11,027,185.06
Resultados de Ejercicios Anteriores		28,315,868.92	39,310,683.34		39,310,683.34
Revalúos					28,315,868.92
Reservas					
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			32,370.64		32,370.64
<b>CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO 2019</b>					
Resultado por Posición Monetaria					
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2019</b>	\$ 21,198,834.64	\$ 103,974,550.49	\$ 39,343,053.98	\$ -	\$ 164,516,439.11

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

Maestro Adán Valdivia López

PRESIDENTE MUNICIPAL

Lic. María Guadalupe de Lara  
AUDITORA MUNICIPAL

Lic. E. José Antonio Carbajal Alvarado  
SECRETARÍA DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN

Lic. Silvia Vargas Vázquez  
COMISION DE ADMINISTRACIÓN HACIENDA PÚBLICA

**MUNICIPIO DE CALVILLO**  
Estado de Cambios en la Situación Financiera  
Del 1 de Enero al 31 de Mayo de 2019  
(Pesos)

Concepto		Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación	
ACTIVO		\$	39,987,845.60	\$	PASIVO	\$	51,015,030.66
Activo Circulante		\$	14,251,359.02	\$	Pasivo Circulante	\$	44,583,859.17
Efectivo y Equivalentes			5,113,389.55		Cuentas por Pagar a Corto Plazo		47,792,747.36
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes			1,027,027.11		Documentos por Pagar a Corto Plazo		9,527.35
Derechos a Recibir Bienes o Servicios			8,101,328.13		Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	2,962,723.42	
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			9,614.23		Provisiones a Corto Plazo		
					Otros Pasivos a Corto Plazo	255,692.12	
Activo No Circulante		\$	25,736,486.58	\$	Pasivo No Circulante	\$	6,431,171.49
Inversiones Financieras a Largo Plazo					Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo				1,343.56	Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso			26,189,803.42		Deuda Pública a Largo Plazo		6,431,171.49
Bienes Muebles				451,973.28	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Activos Intangibles					Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes					Provisiones a Largo Plazo		
Activos Diferidos					HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	\$	11,027,185.06
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes							
Otros Activos no Circulantes					Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
					Aportaciones		
					Donaciones de Capital		
					Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio		
					Hacienda Pública/Patrimonio Generado	\$	11,027,185.06
					Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)		
					Resultados de Ejercicios Anteriores		28,315,868.92
					Revalúos		
					Reservas		
					Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		32,370.64
					Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
					Resultado por Posición Monetaria		
					Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		

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

Maestro Adán Valdivia López  
PRESIDENTE MUNICIPAL

Lic. Patricia Ramos de Lara  
SINDICA MUNICIPAL

L.A.E. José Antonio Capalá Muñoz  
SECRETARIO DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN

Lic. Silvina Argüelles Moya  
COMISION DE ADMINISTRACIÓN Y HACIENDA PÚBLICA

**MUNICIPIO DE CALVILO**  
**INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES**  
**DEL MES DE MAYO DEL 2019**



**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 mayo del 2019 se cuenta con el siguiente saldo.

MUNICIPIO DE CALVILLO ESTADO DE AGUASCALIENTES						Fecha y Hora de Impresión: 31/05/2019 12:13 p.m.		
Auxiliares de Cuentas del 01/may/2019 al 31/may/2019 (De la cuenta: 7410 a la 7410)						Cuentas de Registro		
Cuenta Poliza Fecha	Nombre de la Cuenta Beneficiario	No. Factura	Cheque/Folio	Concepto	Saldo Inicial	Movimientos del Periodo		
						Cargos	Abonos	Saldos
7410-01-01-001				2011-DEMANDAS JUDICIAL EN PROCESO DE RESOLUCIO	\$8,136,385.33	\$0.00	\$0.00	\$8,136,385.33
7410-01-01-002				2013-DEMANDAS JUDICIAL EN PROCESO DE RESOLUCIO	\$703,841.99	\$0.00	\$0.00	\$703,841.99
7410-01-01-003				2014-DEMANDAS JUDICIAL EN PROCESO DE RESOLUCIO	\$2,556,690.43	\$0.00	\$0.00	\$2,556,690.43
7410-01-01-004				2015-DEMANDAS JUDICIAL EN PROCESO DE RESOLUCIO	\$304,558.20	\$0.00	\$0.00	\$304,558.20
Total :					12,700,675.95	0.00	0.00	12,700,675.95

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

---

Maestro Adán Valdivia López  
PRESIDENTE MUNICIPAL



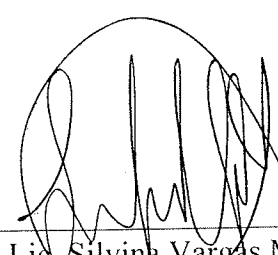
---

Lic. Ma Inosencia Ramos de Lara  
SINDICA MUNICIPAL



---

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



---

Lic. Silviná Vargas Montoya  
COMISIÓN de ADMINISTRACIÓN y HACIENDA PÚBLICA

**MUNICIPIO DE CALVILLO**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**MAYO 2019**



**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 abril 2019 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 abril 2019.

**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	\$36,227.57
1112-01-02-001	BANCOMER 016683213	\$60,217.75
1112-01-02-002	BANCOMER 0161473913	\$142,549.90
1112-01-02-003	BANCOMER 0195545161	\$0.95
1112-01-02-004	BANCOMER 0112618656 PARTICIPACIONES 2019	\$4,627,060.09
1112-01-02-005	BANCOMER 0112618850 FONDO RESARCITORIO 2019	\$743,944.43
1112-01-02-006	BANCOMER 0112618907 FONDO DE FISCALIZACION Y RECAUDACION 2019	\$185,590.59
1112-01-02-007	BANCOMER 0110091642	\$92,341.21
1112-01-02-008	BANCOMER 0112618974 IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARTICIPABLE 2019	\$440,816.14
1112-01-02-009	BANCOMER 0111229028 INGRESOS PROPIOS	\$238,331.36



1112-01-02-010	BANCOMER 0111096699 RETENCIONES DE OBRA	\$106,354.91
1112-01-02-011	BANCOMER 0111229052 NOMINA	\$2,708.33
1112-01-02-012	BANCOMER 0111229036 PARTICIPACIONES	\$287,577.15
1112-01-02-013	BANCOMER 0111228765 PAGOS	\$957.38
1112-01-02-014	BANCOMER 0111229141 APOYOS	\$19,686.80
1112-01-02-015	BANCOMER 0111995790 TECNICAS DE SALUD	\$0.18
1112-02-02-004	FONDO III 2019 CTA. 0112560089	\$10,339,565.23
1112-03-01-001	FONDO IV 2017 CTA. 0464781754	\$4,666.58
1112-03-02-003	FONDO IV 2019 CTA. 0112560054	\$3,889,239.82
1112-04-02-001	ADELANTO FAIS 2014 CTA. 0197120907	\$0.01
1112-05-02-003	CTA. 0112130416 3X1 MIGRANTES 2018 2DA ETAPA	\$0.01
1112-20-02-004	CTA. 0112267314 PRORE C 2018	\$9,450,131.83
1112-24-02-001	CTA. 0112857936 FORTASEG 2019	\$3,932,351.87
1112-24-02-002	CTA. 0112857952 COPARTICIPACION-FORTASEG 2019	\$1,193,507.90
1112-26-02-001	CTA. 0110530018 TURISMO Y CULTURA 2017	\$87,525.58
1112-27-02-002	CTA. 0112457571 INADEM APORTACION FEDERAL	\$4,420.53
1112-27-02-003	CTA. 0112457601 INADEM APORTACION ESTATAL Y MUNICIPAL	\$25,676.25
		<b>\$35,911,450.35</b>

En el periodo correspondiente al mes de mayo del 2019 el municipio registro cuenta con fondos de Afectación Específica e Inversiones Temporales.

CONTRATO DE INVERSION	2047337329	\$3,054,826.22
CONTRATO DE INVERSION	2049499903	\$6,439,428.71
CONTRATO DE INVERSION	2049499865	\$1,952,095.91
TOTAL		<b>\$1,952,095.91</b>

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

### 2. INGRESOS POR RECUPERAR

Al 31 de mayo se cuenta con un saldo de \$81,514.24 tienen su origen a partir del registro de convenios de pago de impuestos entre el contribuyente.

Los ingresos del municipio, con excepción de los convenios, se registran de acuerdo con el siguiente cuadro publicado en el DOF 09 de diciembre del 2009.

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.

En el mes de mayo del 2019 se cuenta con un saldo de \$87060.48 correspondiente a fondos revolventes pendientes de reintegrar o comprobar.

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

CONCEPTO	MONTO
GASTOS POR COMPROBAR Y VIATICOS	\$ 12,659.00
PRESTAMOS A FONDOS FEDERALES POR PAGO DE IMPUESTOS	\$ 892,447.22
OTROS DEUDORES	\$ 16,428.31
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 921,534.53</b>

En la cuenta de **Derechos a recibir a Largo Plazo** se cuenta con un saldo de ejercicios anteriores por \$122,910.32 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 mayo 2019, no se realizaron operaciones financieras relacionadas con Inventarios de Materias Primas para su transformación.

#### 5. ALMACEN

En el periodo correspondiente al mes mayo 2019, 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 mayo 2019, 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 mayo 2019, se cuenta con un saldo en la cuenta de inversión de participaciones

CONTRATO DE INVERSION	2047337329	\$3,054,826.22
CONTRATO DE INVERSION	2049499903	\$6,439,428.71
TOTAL		\$9,494,254.93

### 8. BIENES MUEBLES E INMUEBLES

a) Durante el ejercicio 2019, 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 mayo 2019, dichas cuentas tienen el saldo siguiente:

1	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	43,441,167.94
2	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	6,966,497.24
	TOTAL	\$ 50,407,665.18

## **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 mayo 2019, 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 mayo de 2019 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 \$7'256,747.93 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 \$1,999,829.08 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 \$829,240.78 compuesto de aportaciones al ISSSSPEA, retenciones sindicales, retenciones de inversión pública y aportaciones al Plan de Previsión Social a beneficio de los trabajadores.

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

En el mes de mayo 2019, 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 no tiene movimientos durante el mes de mayo 2019.

## ***NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES INGRESOS DE GESTIÓN. DE***

CALVILLO

# ESTADO DE AGUASCALIENTES

Estado sobre el ejercicio de los Ingresos por Ente

Del 01/ene/2019 Al 31/may/2019

Ucr: 1044

Rep:

Rubro		Ingresos Devengados	Ingresos Recaudados	Avance de Recaudación (Recaudación / Devengados)
0.00	INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$0.00	\$0.00	0.00 %
1.00	IMPUESTOS	\$13,312,595.13	\$13,312,595.13	81.36 %
1.00	1.00 Endeudamiento interno	\$0.00	\$0.00	0.00 %
1.00	2.00 Endeudamiento externo	\$0.00	\$0.00	0.00 %
1.00	3.00 Financiamiento Interno	\$0.00	\$0.00	0.00 %
1.00	11.00 Impuestos sobre los ingresos	\$24,763.73	\$24,763.73	3.31 %
1.00	12.00 Impuestos sobre el patrimonio	\$10,134,069.83	\$10,134,069.83	98.46 %
1.00	13.00 Impuestos sobre la producción, el consumo y las transacciones	\$816,202.31	\$816,202.31	44.30 %
1.00	14.00 Impuestos al comercio exterior	\$0.00	\$0.00	0.00 %
1.00	15.00 Impuestos sobre Nóminas y Asimilables	\$0.00	\$0.00	0.00 %
1.00	16.00 Impuestos Ecológicos	\$0.00	\$0.00	0.00 %
1.00	17.00 Accesorios de Impuestos	\$937,615.86	\$937,615.86	51.29 %
1.00	18.00 Otros Impuestos	\$0.00	\$0.00	0.00 %
1.00	19.00 Impuestos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación Paso	\$1,399,943.40	\$1,399,943.40	58.33 %
2.00	CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00	0.00 %
2.00	21.00 Aportaciones para Fondos de Vivienda	\$0.00	\$0.00	0.00 %
2.00	22.00 Cuotas para la Seguridad Social	\$0.00	\$0.00	0.00 %
2.00	23.00 Cuotas de Ahorro para el Retiro	\$0.00	\$0.00	0.00 %
2.00	24.00 Otras Cuotas y Aportaciones para la seguridad social	\$0.00	\$0.00	0.00 %
2.00	25.00 Accesorios de Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	\$0.00	\$0.00	0.00 %
3.00	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00	0.00 %
3.00	31.00 Contribuciones de Mejoras por Obras Públicas	\$0.00	\$0.00	0.00 %
3.00	39.00 Contribuciones de Mejoras no Comprendidas en la Ley de Ingresos Vigente, Causadas en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación Paso	\$0.00	\$0.00	0.00 %
4.00	DERECHOS	\$10,078,020.95	\$10,078,020.95	47.10 %
4.00	41.00 Derechos por el uso, goce, aprovechamiento o explotación de bienes de dominio público	\$307,259.33	\$307,259.33	37.75 %
4.00	43.00 Derechos por prestación de servicios	\$9,363,113.39	\$9,363,113.39	46.89 %
4.00	44.00 Otros Derechos	\$142,097.87	\$142,097.87	152.72 %
4.00	45.00 Accesorios de Derechos	\$45,070.05	\$45,070.05	30.10 %

## LOS RUBROS DE INGRESOS

Estado Analítico de Ingresos por Fuente de Financiamiento		Ingresos Devengados	Ingresos Recaudados	Avance de Recaudación (Recaudación / Estimación)
<b>Tributarios</b>				
	IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	\$24,763.73	\$24,763.73	3.3145 %
	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	\$10,134,069.83	\$10,134,069.83	98.46 %
	IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	\$816,202.31	\$816,202.31	44.30 %
	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	\$937,615.86	\$937,615.86	5129 %
	OTROS IMPUESTOS	\$0.00	\$0.00	0.00 %
	IMPUESTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	\$1,399,943.40	\$1,399,943.40	58.33 %
	<b>Subtotal Tributarios</b>	<b>\$13,312,595.13</b>	<b>\$13,312,595.13</b>	<b>81.36 %</b>
<b>No Tributarios</b>				
I	DERECHOS	\$10,078,020.95	\$10,078,020.95	47.10 %
II	PRODUCTOS	\$432,791.56	\$432,791.56	22.85 %
III	APROVECHAMIENTOS	\$471,325.88	\$471,325.88	22.01 %
IV	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00	0.00 %
	<b>Subtotal No Tributarios</b>	<b>\$10,982,138.39</b>	<b>\$10,982,138.39</b>	<b>43.18 %</b>
<b>Otros</b>				
0.00	INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$0.00	\$0.00	0.00 %
2.00	CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00	0.00 %
7.00	INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	\$75.41	\$75.41	0.00 %
8.00	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS	\$96,116,557.93	\$96,116,557.93	49.17 %
9.00	RE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JURISDICCIONES	\$0.00	\$0.00	0.00 %
	<b>Subtotal Otros</b>	<b>\$96,116,633.34</b>	<b>\$96,116,633.34</b>	<b>45.02 %</b>
	<b>Total</b>	<b>\$120,411,366.86</b>	<b>\$120,411,366.86</b>	<b>47.17 %</b>
Estado Analítico de Ingresos por Fuente de Financiamiento		Ingreso Estimado	Ingresos Recaudados	Avance de Recaudación (Recaudación / Estimación)
				Ingresos Excedentes

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

Del 01/ene/2019 Al 30/abr/2019

Fecha y 20/may/2019

018 p.m.

Usr 1044  
Rep

	IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	\$747.82	\$3,757.97	502.52 %	\$3,010.16
	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	\$10,291,682.37	\$9,942,799.72	96.61 %	-\$348,882.65
	IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	\$1842,320.62	\$626,378.05	33.99 %	-\$1215,942.57
	IMPUESTOS AL COMERCIO EXTERIOR	\$0.00	\$0.00	0.00 %	\$0.00
	IMPUESTOS SOBRE NÓMINAS Y ASIMILABLES	\$0.00	\$0.00	0.00 %	\$0.00
	IMPUESTOS ECOLÓGICOS	\$1828,035.74	\$806,213.75	44.10 %	-\$1,021,821.99
	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	\$0.00	\$0.00	0.00 %	\$0.00
	OTROS IMPUESTOS	\$2,399,671.18	\$1,254,948.37	52.29 %	-\$1,144,722.81
	IMPUESTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS VIGENTE, CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO	\$16,362,457.73	\$12,634,097.86	77.21 %	-\$3,728,359.87
	<b>Subtotal Tributarios</b>				
<b>No Tributarios</b>					
I	DERECHOS	\$21,394,115.59	\$7,347,005.84	34.34 %	-\$14,047,097.75
II	PRODUCTOS	\$1,893,988.71	\$327,105.02	17.27 %	-\$1,566,883.69
III	APROVECHAMIENTOS	\$2,409,973.05	\$426,613.07	19.92 %	-\$1,983,359.99
IV	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00	0.00 %	\$0.00
	<b>Subtotal No Tributarios</b>	<b>\$25,429,077.36</b>	<b>\$8,100,723.93</b>	<b>31.85 %</b>	<b>-\$17,328,353.43</b>
<b>Otros</b>					
0.00	INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$8,000,000.00	\$0.00	0.00 %	-\$8,000,000.00
2.00	CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00	0.00 %	\$0.00
7.00	INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	\$0.00	\$75.41	0.09 %	75.41
8.00	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS	\$89,004,117.31	\$76,965,907.67	39.37 %	-\$12,038,209.64
9.00	RE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JURISDICCIONES	\$0.00	\$0.00	0.00 %	\$0.00
	<b>Subtotal Otros</b>	<b>\$207,004,117.31</b>	<b>\$76,965,983.08</b>	<b>36.05 %</b>	<b>-\$130,038,134.23</b>
	<b>Total</b>	<b>\$248,795,652.40</b>	<b>\$97,700,804.87</b>	<b>38.27 %</b>	<b>-\$151,094,847.53</b>

## 1. OTROS INGRESOS

### GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

#### 1. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO Y EXTRAORDINARIOS

En el mes de mayo 2019, 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 mayo 2019, no se realizaron operaciones financieras que afectaran las cuentas relacionadas con este rubro.

#### 2. MODIFICACIONES AL PATRIMONIO GENERADO.

PATRIMONIO GENERADO: En el mes de mayo 2019, se realizaron las siguientes afectaciones al ejercicio del 2018.

2229-01-10-004	RESULTADO DEL EJERCICIO 2018	\$65,069,191.77	\$10,034,195.32	\$0.00	\$55,034,996.45
000150 29.05.2019	DIRECTO CANCELACION DE REC.BOS IMPUESTO PRED AL EJERCICIO 2018		\$417.30	\$0.00	\$65,069,714.24
000150 29.05.2019	DIRECTO CANCELACION DE REC.BOS IMPUESTO PRED AL EJERCICIO 2018		\$3,647.70	\$0.00	\$65,065,126.54
000252 05.05.2019	DIRECTO CANCELACION DE REC.BOS IMPUESTO PRED AL EJERCICIO 2018		\$5,107.29	\$0.00	\$65,060,019.25
000252 05.05.2019	DIRECTO CANCELACION DE REC.BOS IMPUESTO PRED AL EJERCICIO 2018		\$25,003.77	\$0.00	\$65,034,996.45
000270 01.05.2019	FOR N B OBRA TERMINADA 1521913 (FOR N B 2018 OBRA TERMINADA 25519)		\$10,000,000.00	\$0.00	\$65,034,996.45
Total :		65,069,191.77	10,034,195.32	0.00	55,034,996.45

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

#### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

##### 1. SALDOS INICIALES Y FINALES

Cuenta	Nombre de la Cuenta	abr-19	may-19
1110	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$52,864,205.16	\$47,375,595.22
1111	EFFECTIVO	\$58,766.87	\$17,794.03



1112	BANCOS/TESORERÍA	\$39,858,188.12	\$35,911,450.35
1113	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$0.00	\$0.00
1114	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$12,947,250.17	\$11,446,350.84
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
	<b>TOTALES</b>	<b>\$52,864,205.16</b>	<b>\$47,375,595.22</b>

## 2. ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES

En el mes de mayo 2019, se adquirieron los siguientes bienes muebles e inmuebles.

## 3. CONCILIACION DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS

	abril-19	mayo-19
<b>Ahorro/ Desahorro antes de rubros extraordinarios</b>	\$ -	\$ -
<i>Movimiento de partido (o rubros) que no afectan al efectivo</i>	\$ -	\$ -
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 PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.**

**A) INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES**

<p>CALVILLO ESTADO DE AGUASCALIENTES</p>		<p>Fecha: 07/05/2019 Hora de Impresión: 07:55 p.m.</p>
<p>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente Del 01/may/2019 al 31/may/2019</p>		
<b>1. TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>		<b>\$22,710,561.99</b>
<b>2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>		<b>\$0.00</b>
2.1 INGRESOS FINANCIEROS		\$0.00
2.2 INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS		\$0.00
2.3 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA		\$0.00
2.4 DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES		\$0.00
2.5 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS		\$0.00
2.6 OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		\$0.00
<b>3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>		<b>\$0.00</b>
3.1 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES		\$0.00
3.2 INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS		\$0.00
3.3 OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		\$0.00
<b>4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES</b>		<b>\$22,710,561.99</b>

## B) EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

MUNICIPIO DE CALVILLO ESTADO DE AGUASCALIENTES	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente Del 01/may/2019 al 31/may/2019	
CALVILLO	Fecha: 15/may/2019
441-124	Hoja de Impresión: 21 DE 21
REC-2019/05/03/PP/EGRESOS	
<b>1.- TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>	<b>\$21,457,013.80</b>
<b>2.- MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>	<b>\$1,380,759.89</b>
2.1 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	\$0.00
2.2 MATERIALES Y SUMINISTROS	\$217,619.62
2.3 ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	\$0.00
2.4 ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$0.00
2.5 ACTIVOS INTANGIBLES	\$0.00
2.6 ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	\$0.00
2.7 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	\$0.00
2.8 BIENES INMUEBLES	\$0.00
2.9 COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	\$0.00
2.10 CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS	\$0.00
2.11 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$0.00
2.12 EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$0.00
2.13 INVERSIONES EN FIDE COMISOS, MANDATOS Y OTROS ANALÓGOS	\$0.00
2.14 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$42,252.50
2.15 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$0.00
2.16 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$1,150,555.27
2.17 OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$0.00
2.18 OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	\$0.00
2.19 PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	\$0.00
2.20 VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$0.00
2.21 OTROS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$0.00
<b>3.- MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>	<b>\$0.70</b>
3.1 AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$0.00
3.2 AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	\$0.00
3.3 DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	\$0.00
3.4 ESTIMACIONES: DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$0.70
3.5 OTROS GASTOS	\$0.00
3.6 PROVISIONES	\$0.00
3.7 OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$0.00
<b>4.- TOTAL DE GASTOS CONTABLES</b>	<b>\$20,076,254.61</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 y 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.**

El panorama para la economía mexicana se ensombrece, ya que el PIB registró una contracción en el primer trimestre de año de acuerdo con la estimación oportuna publicada este martes por el INEGI.

La economía retrocedió 0.2% de enero a marzo de 2019 frente al último trimestre de 2018, según cifras ajustadas por estacionalidad. Esta contracción se registra luego de que en el periodo pasado la economía creciera 0.2%.

El desempeño económico estimado por analistas tocaba un máximo de 0.4% y un mínimo de -0.1% en los primeros tres meses del año, de acuerdo con analistas consultados por Bloomberg. El consenso de dichos analistas era de 0.3%.

Las caídas trimestrales en la actividad industrial y de servicios, de 0.6% y 0.2%, respectivamente, arrastraron al crecimiento económico, de acuerdo con las estimaciones del INEGI. Esta caída en la actividad económica fue contrarrestada por el sector agropecuario o primario, que creció 2.6% trimestre a trimestre.

"La caída hubiera sido mayor si no fuera por el avance en las actividades primarias", escribió en un tuit Jonathan Heath, subgobernador del Banco de México.

#### **Panorama económico local.**

El ITAEE mide las actividades primarias, secundarias y terciarias. Aguascalientes tuvo una variación en porcentaje real, respecto al mismo trimestre del año anterior, del 8.5%; cifra, sólo inferior al 9% obtenido por Baja California Sur. Los principales aportes para el crecimiento proceden de la actividad secundaria y terciaria: la actividad secundaria tuvo una variación trimestral comparada con la del año anterior del 9.1% y en la terciaria del 8.8%.

Aguascalientes no pinta en el ITAEE del sector primario, en esta oportunidad, pero tampoco es importante el crecimiento nacional ubicado cerca del 3%. En el caso del sector secundario o industrial, la entidad Hidrocálida aparece como el tercer lugar en el ITAEE con el 9.1%, cuando el crecimiento de la industria nacional fue totalmente marginal durante la evaluación.

Ahora bien, se destaca como primerísimo lugar, Aguascalientes y su crecimiento del sector comercio y de los servicios. Su incremento del 8.8% representa tres veces el crecimiento nacional del 2.9%.

Entre las 49 zonas metropolitanas del país, que albergan al 49% de su población nacional, Guadalajara es la segunda, León es la séptima; Querétaro es la diez y San Luis Potosí la once. Aguascalientes es la 14, pero las tasas de crecimiento económico del ITAEE, hablan del potencial de la zona metropolitana aguascalentense y su futuro económico, si logra consolidarse como una importante capital regional

### **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 2019 al 31 de diciembre del 2019.

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.”*

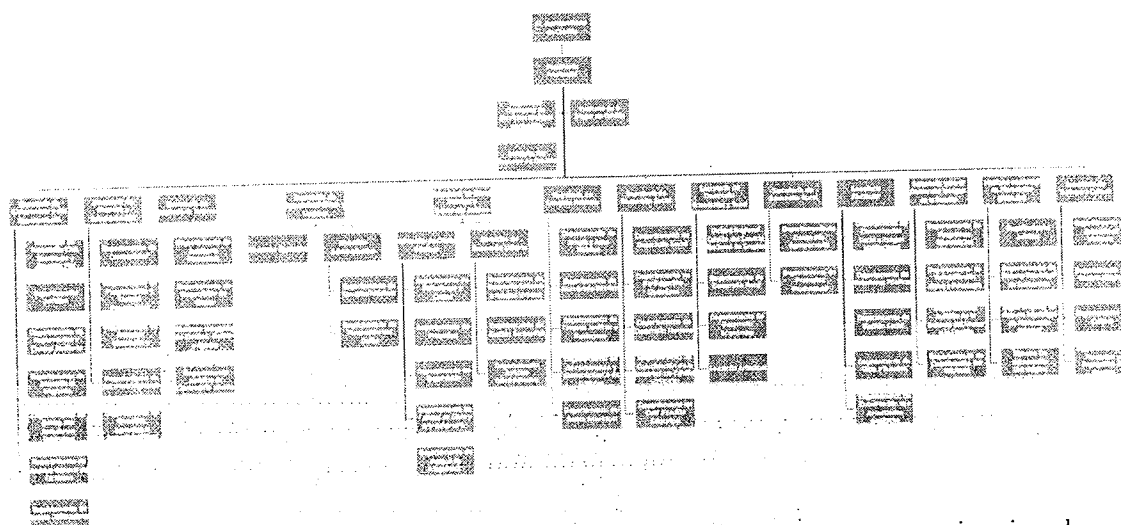
e) Consideraciones fiscales del ente.

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.

**CALVILLO**

## Organigrama



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.

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 tratara 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 respecto 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/2019 Al 31/may/2019

CALVILLO

01/ene/2019

Reporte Estado Presupuestal Ingresos R B

Rubros de los Ingresos		Ingresos Recaudados	Avance de Recaudación (Recaudación / Estimación)	Ingresos Excedentes
0	INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$0.00	0.00 %	-16,000,000.00
1	IMPUESTOS	\$13,312,595.13	31.36 %	-3,049,562.60
2	CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	0.00 %	0.00
3	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	0.00 %	0.00
4	DERECHOS	\$10,078,020.95	47.10 %	-11,316,094.64
5	PRODUCTOS	\$432,791.56	22.85 %	-1,461,197.15
6	APROVECHAMIENTOS	\$471,325.88	22.01 %	-1,669,647.13
7	INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	\$75.41	0.00 %	75.41
8	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$96,116,557.93	49.17 %	-92,337,559.33
9	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$0.00	0.00 %	0.00
<b>Total</b>		<b>\$120,411,366.86</b>	<b>47.17 %</b>	<b>-128,384,285.54</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/may/2019 Al 31/may/2019				
Fecha: 15/06/2019 Hora: 09:05:31				
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	Mexico	\$3,688,904.19	\$2,962,723.42
Títulos y Valores	Peso	Mexico	\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	Mexico	\$0.00	\$0.00
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	Mexico	\$0.00	\$0.00
Deuda Bilateral	Peso	Mexico	\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores	Peso	Mexico	\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	Mexico	\$0.00	\$0.00
Subtotal Corto Plazo	Peso	Mexico	\$3,688,904.19	\$2,962,723.42
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito	Peso	Mexico	\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores	Peso	Mexico	\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	Mexico	\$0.00	\$0.00
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	Mexico	\$0.00	\$0.00
Deuda Bilateral	Peso	Mexico	\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores	Peso	Mexico	\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	Mexico	\$0.00	\$0.00
Subtotal Largo Plazo	Peso	Mexico	\$0.00	\$0.00
Otros Pasivos	Peso	Mexico	\$34,710,831.07	\$26,779,086.19
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>	<b>Peso</b>	<b>Mexico</b>	<b>\$38,397,735.26</b>	<b>\$29,741,809.61</b>

Para el ejercicio fiscal 2019 no existe calificaciones otorgadas por instituciones autorizadas.

**11. Proceso de Mejora**

No se han implementado procesos de mejora en el ejercicio 2019.

**12. Información por Segmentos**

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

**13. Eventos posteriores al cierre**

No existen eventos posteriores al cierre

**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”

---

Maestro Adán Valdivia López  
PRESIDENTE MUNICIPAL



---

Lic. Ma Inocencia Ramos de Lara  
SINDICA 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 Mayo de 2019  
(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>	\$ 68,568,400.80	\$ 398,643,223.17	\$ 412,894,582.19	\$ 54,317,041.78	\$ 14,251,359.02
Efectivo y Equivalentes	52,488,985	266,874,287	271,987,676	47,375,595	5,113,390
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,481,221	129,117,818	130,144,845	1,454,194	1,027,027
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	13,569,358	2,558,964	10,660,292	5,468,030	8,101,328
Inventarios	-	-	-	-	-
Almacenes	-	-	-	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos Circulantes	28,837	92,154	101,768	19,223	9,614
<b>Activo No Circulante</b>	\$ 165,677,693.52	\$ 2,351,528.90	\$ 28,088,015.48	\$ 139,941,206.94	\$ 25,736,486.58
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	121,567	1,344	-	122,910	1,344
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	129,514,019	1,898,212	28,088,015	103,324,215	26,189,803
Bienes Muebles	35,280,014	451,973	-	35,731,987	451,973
Activos Intangibles	967,997	-	-	967,997	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	231,621	-	-	231,621	-
Activos Diferidos	25,718	-	-	25,718	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-	-	-	-
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	\$ 234,246,094.32	\$ 400,994,752.07	\$ 440,982,597.67	\$ 194,258,248.72	\$ 39,987,845.60

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

Maestro Adán Valdivia López  
PRESIDENTE MUNICIPAL

Lic. Ma Inocencia Ramos de Lara  
SINDICA MUNICIPAL

L.A.E. José Antonio Garbajal Alencos  
SECRETARIO de FINANZAS y ADMINISTRACIÓN

Lic. Silvia 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 Mayo de 2019**  
**(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>Corto Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito	Peso	México	-	\$ 2,962,723.42
Títulos y Valores	Peso	México	-	2,962,723.42
Arrendamientos Financieros	Peso	México	-	-
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	-	-
Deuda Bilateral	Peso	México	-	-
Títulos y Valores	Peso	México	-	-
Arrendamientos Financieros	Peso	México	-	-
<b>Subtotal a Corto Plazo</b>			-	\$ 2,962,723.42
<b>Largo Plazo</b>				
<b>Deuda Interna</b>				
Instituciones de Crédito	Peso	México	\$ 6,431,171.49	-
Títulos y Valores	Peso	México	6,431,171.49	-
Arrendamientos Financieros	Peso	México	-	-
<b>Deuda Externa</b>				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	-	-
Deuda Bilateral	Peso	México	-	-
Títulos y Valores	Peso	México	-	-
Arrendamientos Financieros	Peso	México	-	-
<b>Subtotal a Largo Plazo</b>			\$ 6,431,171.49	-
<b>Otros Pasivos</b>				
	Peso	México	\$ 74,325,668.78	\$ 26,779,086.19
<b>Total de Deuda y Otros Pasivos</b>			\$ 80,756,840.27	\$ 29,741,809.61

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

Maestro Adán Valdivia López  
PRESIDENTE MUNICIPAL

Lic. Ma. Inés Ramos de Lara  
SINDICA MUNICIPAL

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

Lic. Silvia Vargas Montoya  
PÚBLICA



## (Pesos)

COMISION DE ADMINISTRACION Y HACIENDA PUBLICA

MUNICIPIO DE CALVILLO  
Estado de Flujos de Efectivo  
Del 1 de Enero al 31 de Mayo de 2019 y 2018  
(Pesos)

	2019	2018	Concepto	2019	2018
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>					
Origen	\$		Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Impuestos	120,411,366.86	\$ 347,238,152.57	Origen		
Cuentas y Aportaciones de Seguridad Social	13,312,595	15,075,791	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0	Bienes Muebles	0	0
Derechos	10,078,021	0	Otros Orígenes de Inversión	0	0
Productos	432,792	18,868,252	Aplicación		
Aprovechamientos	471,326	1,701,242	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 1,937,990.65	\$ 73,124,340.16
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	75	2,458,015	Bienes Muebles	1,846,299	65,505,316
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y	96,116,558	0	Otras Aplicaciones de Inversión	291,691	7,217,232
Fondos Distintos de Aportaciones	0	309,134,852	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	- \$	- \$
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0			
Otros Orígenes de Operación	0	0			
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>					
Origen	\$		Origen		
Endeudamiento Neto	119,810,356.46	\$ 287,086,534.55	Endeudamiento Neto	0	0
Interno	45,200,369	113,639,313	Interno	0	10,600,000
Externo	8,350,711	24,887,533	Externo	0	10,600,000
Otros Orígenes de Financiamiento	16,341,301	44,075,318	Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Aplicación			Aplicación		
Servicios de la Deuda	0	0	Servicios de la Deuda	\$ 3,776,409.30	\$ 9,744,050.64
Interno	0	0	Interno	3,776,409	9,744,051
Externo	0	0	Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0	Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	- \$	- \$	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	- \$	- \$
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>			<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>		
	\$ 601,010.40	\$ 60,151,618.02		\$ 5,113,389.65	\$ 12,116,772.49
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio</b>			<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio</b>		
				\$ 52,488,984.77	\$ 64,605,757.26
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio</b>			<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio</b>		
				\$ 47,375,595.22	\$ 52,488,984.77

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

Maestro Adán Valdivia López  
PRESIDENTE MUNICIPAL

Lic. Rosenda Ramos de Lara  
SINDICA MUNICIPAL

L.A. José Antonio Garza Alvarado  
SECRETARIO DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN

Lic. Silvia Vargas Mendiola  
COMISION DE ADMINISTRACIÓN Y HACIENDA PUBLICA

**MUNICIPIO DE CALVILLO**

**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**  
**Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Mayo de 2019**  
 (Cifras en pesos)

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>	<b>\$</b>	<b>120,411,366.86</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>0</b>
2.1 Ingresos Financieros	0	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios		
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
2.4 Disminución del exceso de provisiones	0	
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	0	
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0	
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	0	
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>	<b>\$</b>	<b>120,411,366.86</b>

Maestro Adán Valdivia López  
 PRESIDENTE MUNICIPAL

Lic. Mercedes Ramos de Lara  
 SINDICA MUNICIPAL

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

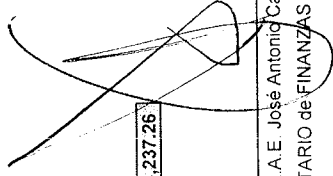
Lic. Silvio Velazquez Montoya  
 COMISIÓN de ADMINISTRACIÓN y HACIENDA PÚBLICA

MUNICIPIO DE CALVILLO		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Mayo de 2019		
1. Total de egresos (presupuestarios)	\$	89,843,297.98

2. Menos egresos presupuestarios no contables	\$	8,775,803.25
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
2.2 Materiales y Suministros	246,359	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	197,904	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	236,700	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	10,997	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	6,372	
2.9 Activos Biológicos	0	
2.10 Bienes Inmuebles	0	
2.11 Activos Intangibles	0	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	1,130,858	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	515,441	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0	
2.15 Compra de Títulos y Valores	6,431,171	
2.16 Concesión de Préstamos	0	
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
2.19 Amortización de la Deuda Pública		
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	

3. Más Gasto Contables No Presupuestales	\$	38,742.53
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	
3.2 Provisiones	0	
3.3 Disminución de inventarios	0	
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
3.6 Otros Gastos	3	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	38,739	

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	\$	81,106,237.26
--	----	---------------



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

Lic. Silvina Vargas Montoya  
COMISIÓN de ADMINISTRACIÓN y HACIENDA PÚBLICA

Maestro Adán Valdivia López  
PRESIDENTE MUNICIPAL

Lic. María Roséndia Ramos de Lara  
SINDICA MUNICIPAL