

# MUNICIPIO DE CALVILLO

## CUENTA PÚBLICA MENSUAL MARZO 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 Marzo de 2019 y 2018  
(Pesos)

CONCEPTO		Año	Año	CONCEPTO	Año	Año
		2019	2018		2019	2018
<b>ACTIVO</b>	<b>PASIVO</b>					
<b>Activo Circulante</b>	<b>Activo Circulante</b>					
Efectivo y Equivalentes	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	51,867,272.10	52,488,984.77		38,377,322.27	71,289,584.79
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	Documentos por Pagar a Corto Plazo	1,917,972.17	2,481,221.38		515,451.10	529,302.94
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	8,508,185.39	13,569,357.77		4,406,179.00	-
Inventarios	Titulos 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	16,754.61	28,836.88		1,405,793.72	429,627.91
<b>Total de Activos Circulantes</b>	Otros Pasivos a Corto Plazo	<b>\$ 62,310,184.27</b>	<b>\$ 68,568,400.80</b>		<b>\$ 44,704,746.09</b>	<b>\$ 72,228,515.64</b>
	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>					
<b>Activo No Circulante</b>	<b>Activo No Circulante</b>					
Inversiones Financieras a Largo Plazo	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	-	121,566.76		-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	Documentos por Pagar a Largo Plazo	122,910.32	129,514,018.55		2,097,153.14	2,097,153.14
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	Deuda Pública a Largo Plazo	121,073,459.71	35,280,013.94		-	6,431,171.49
Bienes Muebles	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	35,551,708.00	967,997.05		-	-
Activos Intangibles	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	967,997.05	231,620.78		-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	Provisiones a Largo Plazo	231,620.78	25,718.00		-	-
Activos Diferidos	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	25,718.00	-		<b>\$ 2,097,153.14</b>	<b>\$ 8,528,324.63</b>
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	<b>Total del Pasivo</b>	-	-		<b>\$ 46,801,899.23</b>	<b>\$ 80,756,840.27</b>
Otros Activos no Circulantes		-	-			
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>\$ 157,510,172.30</b>	<b>\$ 165,677,693.52</b>			
<b>Total del Activo</b>	<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>\$ 219,820,356.57</b>	<b>\$ 234,246,094.32</b>		<b>\$ 21,198,834.64</b>	<b>\$ 21,198,834.64</b>
	Aportaciones				21,198,834.64	-
	Donaciones de Capital				-	-
	Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio				-	-
	<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>				<b>\$ 151,816,542.30</b>	<b>\$ 132,290,419.41</b>
	Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)				28,672,679.19	-
	Resultados de Ejercicios Anteriores				120,982,241.31	130,161,169.25
	Revalúos				-	-
	Reservas				-	-
	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>					
	Resultado por Posición Monetaria				-	-
	Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				-	-
	<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>				<b>\$ 173,015,376.94</b>	<b>\$ 153,489,254.05</b>
	<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</b>				<b>\$ 219,817,276.17</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

1er. Regidor en funciones de PRESIDENTE MUNICIPAL  
Lic. Daniel Romo Urujua  
Olga Leticia Moreno Hernández Duque  
SINDICO MUNICIPAL

SECRETARIO DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN  
Lic. José Antonio Carbajal Arriaga  
Lic. Silvia Vargas Montoya  
COMISION DE ADMINISTRACIÓN Y HACIENDA PÚBLICA

MUNICIPIO DE CALVILLO  
Estado de Variación en la Hacienda Pública  
Del 1 de Enero al 31 de Marzo 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>Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores</b>					
<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		2,129,251.16			2,129,251.16
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores					
<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)		\$ 9,178,926.94	\$ 28,705,049.83		\$ 19,526,122.89
Resultados de Ejercicios Anteriores			28,672,679.19		28,672,679.19
Revalúos		9,178,926.94			9,178,926.94
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	\$ 123,111,492.47	\$ 28,705,049.83	\$ -	\$ 173,015,376.94

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

Lic. Daniel Romo Umilla

1er. Regidor en funciones de PRESIDENTE MUNICIPAL

Olga Leticia Moreno Hernández Duque  
SINDICO MUNICIPAL

L.A.E. José Antonio Carbajal Nolasco

SECRETARIO de FINANZAS y ADMINISTRACIÓN

COMISION de ADMINISTRACION y HACIENDA PUBLICA

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

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
<b>ACTIVO</b>	\$	14,698,775.37	\$	5,382,344.81	\$ 39,337,285.85
<b>Activo Circulante</b>	\$	6,258,216.53	\$	5,382,344.81	\$ 32,906,114.36
Efectivo y Equivalentes		621,712.67			32,892,262.52
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		563,249.21			13,851.84
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		5,061,172.38		4,406,179.00	
Inventarios					
Aimacenes					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes					
Otros Activos Circulantes		12,082.27		976,165.81	
<b>Activo No Circulante</b>	\$	8,440,558.84	\$		6,431,171.49
Inversiones Financieras a Largo Plazo					
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo					
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso					
Bienes Muebles		8,440,558.84			6,431,171
Activos Intangibles					
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes					
Activos Diferidos					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes					
Otros Activos no Circulantes					
			<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	\$ 28,705,049.83	\$ 9,178,926.94
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	\$	
			Aportaciones		
			Donaciones de Capital		
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio		
			<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	\$	9,178,926.94
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	28,672,679	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	0	9,178,927
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	32,371	0
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	\$	
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		

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

1er. Regidor en funciones de PRESIDENTE MUNICIPAL

Lic. Daniel Benito Urrutia

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

Olga Leticia Moreno Hernández Duque

SINDICO MUNICIPAL

Lic. Sylvia Vargas Montoya  
COMISION DE ADMINISTRACION Y HACIENDA PUBLICA

## MUNICIPIO DE CALVILO

### INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES

### DEL MES DE MARZO 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 marzo del 2019 se cuenta con el siguiente saldo.

MUNICIPIO DE CALVILLO										
ESTADO DE AGUASCALIENTES										
Auxiliares de Cuentas del 01/mar/2019 al 31/mar/2019										
(De la cuenta: 7410-01-01-001 a la 7410-01-01-004)										
Cuentas de Registro										
Fecha y hora de impresión: 02/03/2019 12:37 p.m.										
Rpt. rptAuxiliaresCuentas										
Cuenta	Nombre de la Cuenta					Saldo Inicial	Movimientos del Periodo			
	Poliza	Fecha	Beneficiario	No. Factura	Cheque/Folio		Concepto	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	\$703,041.99	\$0.00	\$0.00	\$703,041.99
7410-01-01-003						2014-DEMANDAS JUDICIAL EN PROCESO DE RESOLUCIO	\$3,556,690.43	\$0.00	\$0.00	\$3,556,690.43
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.



---

Lic. Daniel Romo Urrutia  
1er. REGIDOR en funciones de PRESIDENTE MUNICIPAL



---

Olga Leticia Moreno Hernandez Duque  
SINDICO MUNICIPAL



---

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



---

Lic. Silvana Vargas Montoya  
COMISIÓN de ADMINISTRACIÓN y HACIENDA PÚBLICA

**MUNICIPIO DE CALVILLO****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****MARZO 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 marzo 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 marzo 2019.

***I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA*****ACTIVO****EFFECTIVO Y EQUIVALENTES.****1. FONDOS POR AFECTACIÓN****BANCOS**

DIRECTO INGRESOS PROPIOS 2017-2019 CTA 0464781839	\$10,037.91
BANCOMER 016683213	\$134,000.32
BANCOMER 0161473913	\$142,549.90
BANCOMER 0195545161	\$0.95
BANCOMER 0112618656 PARTICIPACIONES 2019	\$4,513,846.69
BANCOMER 0112618850 FONDO RESARCITORIO 2019	\$328,619.33
BANCOMER 0112618907 FONDO DE FISCALIZACION Y RECAUDACION 2019	\$187,111.41
BANCOMER 0110091642	\$368,110.88
BANCOMER 0112618974 IMPUESTO SOBRE LA RENTA PARTICIPABLE 2019	\$391,922.95
BANCOMER 0111229028 INGRESOS PROPIOS	\$694,672.89
BANCOMER 0111096699 RETENCIONES DE OBRA	\$103,716.81
BANCOMER 0111229052 NOMINA	\$5,763.81

BANCOMER 0111229036 PARTICIPACIONES	\$214,175.97
BANCOMER 0111228765 PAGOS	\$953.80
BANCOMER 0111229141 APOYOS	\$7,523.70
BANCOMER 0111995790 TECNICAS DE SALUD	\$0.18
FONDO III 2019 CTA. 0112560089	\$8,003,424.37
FONDO IV 2017 CTA. 0464781754	\$4,666.58
FONDO IV 2018 CTA. 0111221531	\$0.00
FONDO IV 2019 CTA. 0112560054	\$3,254,899.27
ADELANTO FAIS 2014 CTA. 0197120907	\$0.01
CTA. 0112130416 3X1 MIGRANTES 2018 2DA ETAPA	\$0.01
CTA. 0111794957 PRORE 2018	\$1,771.24
CTA. 0112024969 PRORE B 2018	\$623.69
CTA. 0112267314 PRORE C 2018	\$19,777,011.99
CTA. 0112267306 FORTALECIMIENTO FINANCIERO 2018 B	\$44,294.69
CTA. 0110530018 TURISMO Y CULTURA 2017	\$3,947.42
CTA. 0112457571 INADEM APORTACION FEDERAL	\$4,906.30
CTA. 0112457601 INADEM APORTACION ESTATAL Y MUNICIPAL	\$25,668.76

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

CONTRATO DE INVERSION	2047337329	\$13,630,287.44
TOTAL		\$13,630,287.44

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

### **2. INGRESOS POR RECUPERAR**

Al 31 de marzo 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 marzo del 2019 se cuenta con un saldo de \$87,031.49 correspondiente a fondos revolventes pendientes de reintegrar o comprobar.

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

GASTOS POR COMPROBAR Y VIATICOS	\$ 102,963.05
PRESTAMOS A FONDOS FEDERALES POR PAGO DE IMPUESTOS	\$ 1,252,997.23
OTROS DEUDORES	\$ 16,338.31
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1,372,298.59</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 marzo 2019, no se realizaron operaciones financieras relacionadas con Inventarios de Materias Primas para su transformación.

#### 5. ALMACEN

En el periodo correspondiente al mes de marzo 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 marzo 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 marzo 2019, no se registraron operaciones financieras relacionadas con Participaciones y Aportaciones de Capital.

## **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 marzo 2019, dichas cuentas tienen el saldo siguiente:

1	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	47,190,412.55
2	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	20,966,497.21
TOTAL		\$ 68,156,909.76

## **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 marzo 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 marzo 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 \$ \$7,734,394.39 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 \$ \$1,692,917.45 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 \$829,503.52 de 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 marzo 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.

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

ESTADO DE AGUASCALIENTES				
Estado sobre el ejercicio de los Ingresos por Ente Público / Rubro				
Usr: 1044	Del 01/ene/2019 Al 31/mar/2019			Fecha y hora: 22/ab/2019 12:40
Rep:				
Rubros de los Ingresos	Ingreso II Estimado II	Ingresos Devengados	Ingresos Recaudados	Avance de Recaudación (Recaudación / Estimado II)
0.00 INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$18,000,000.00	\$0.00	\$0.00	0.00 %
1.00 IMPUESTOS	\$16,362,457.73	\$12,072,433.00	\$12,072,433.00	73.78 %
4.00 DERECHOS	\$21,394,115.59	\$5,298,623.74	\$5,298,623.74	24.76 %
5.00 PRODUCTOS	\$1,893,988.71	\$196,083.02	\$196,083.02	10.35 %
6.00 APROVECHAMIENTOS	\$2,140,973.06	\$307,830.66	\$307,830.66	14.37 %
7.00 INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE	\$0.00	\$73.04	\$73.04	0.00 %
8.00 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS,	\$189,004,117.31	\$53,920,294.57	\$53,920,294.57	27.58 %
<b>Total</b>	<b>\$248,795,652.40</b>	<b>\$71,795,338.03</b>	<b>\$71,795,338.03</b>	<b>28.12 %</b>

## LOS RUBROS DE INGRESOS

Estado Analítico de Ingresos por Fuente de Financiamiento		Ingreso II Estimado II	Ingresos Devengados	Ingresos Recaudados	Avance de Recaudación (Recaudación / Estimado II)
<b>Tributarios</b>					
IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS		\$747.82	\$3,757.97	\$3,757.97	502.52 %
IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO		\$10,291,682.37	\$9,708,488.04	\$9,708,488.04	94.33 %
IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS		\$1,842,320.62	\$499,007.95	\$499,007.95	27.08 %
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		\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00 %
ACCESORIOS DE IMPUESTOS		\$1,828,035.74	\$715,973.05	\$715,973.05	39.16 %
OTROS IMPUESTOS		\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00 %
IMPUESTOS NO COMPRENDIDOS EN LA LEY DE INGRESOS		\$2,399,671.18	\$1,145,205.99	\$1,145,205.99	47.72 %
<b>Subtotal Tributarios</b>		<b>\$16,362,457.73</b>	<b>\$12,072,433.00</b>	<b>\$12,072,433.00</b>	<b>73.78 %</b>
<b>No Tributarios</b>					
I	DERECHOS	\$21,394,115.59	\$5,298,623.74	\$5,298,623.74	24.76 %
II	PRODUCTOS	\$1,893,988.71	\$196,083.02	\$196,083.02	10.35 %
III	APROVECHAMIENTOS	\$2,140,973.06	\$307,830.66	\$307,830.66	14.37 %
IV	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00 %
<b>Subtotal No Tributarios</b>		<b>\$25,429,077.36</b>	<b>\$5,802,537.42</b>	<b>\$5,802,537.42</b>	<b>22.81 %</b>

## 1. OTROS INGRESOS

## GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

## 1. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO Y EXTRAORDINARIOS

En el mes de marzo 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 marzo 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 marzo 2019, no se realizaron movimientos a las cuentas de ejercicios anteriores.

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

#### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES**

##### **1. SALDOS INICIALES Y FINALES**

<b>Cuenta</b>	<b>Nombre de la Cuenta</b>	<b>mar-19</b>	<b>feb-19</b>
1110	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$51,867,272.10	\$58,784,280.67
1111	EFFECTIVO	\$12,762.83	\$13,012.11
1112	BANCOS/TESORERÍA	\$38,224,221.83	\$48,807,364.57
1113	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$0.00	\$0.00
1114	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$13,630,287.44	\$9,206,917.26
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 EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$0.00	\$0.00
	<b>TOTALES</b>	<b>\$51,867,272.10</b>	<b>\$58,027,293.94</b>

## 2. ADQUISICIONES DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES


En el mes de marzo 2019, no se realizaron movimientos a las cuentas de adquisiciones de bienes muebles e inmuebles.

## 3. CONCILIACION DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS


	febrero-19	marzo-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 PREUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

### A) INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

 <b>MUNICIPIO DE CALVILLO</b> <b>ESTADO DE AGUASCALIENTES</b> Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente Del 01/mar/2019 al 31/mar/2019		Fecha y hora de impresión 22/abr/2019 12:54 p.m.
UAE 1044 Rep: rptConciliaciónPresupuestar		
<b>1. TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>		<b>\$19,739,735.54</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>\$11,020.00</b>
3.1 APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES		\$11,020.00
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>\$19,728,715.54</b>

### B) EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

 <b>MUNICIPIO DE CALVILLO</b> <b>ESTADO DE AGUASCALIENTES</b> Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente Del 01/mar/2019 al 31/mar/2019		Fecha y hora de impresión 22/abr/2019 12:55 p.m.
UAE 1044 Rep: rptConciliaciónPresupuestar		
<b>1. TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>		<b>\$18,236,526.78</b>
<b>2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>		<b>\$602,140.49</b>
2.1 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN		\$0.00
2.2 MATERIALES Y SUMINISTROS		\$35,759.49
2.14 ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL		\$0.00
2.9 ACTIVOS BIOLÓGICOS		\$0.00
2.11 ACTIVOS INTANGIBLES		\$0.00
2.23 ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)		\$0.00
2.19 AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA		\$0.00
2.12 BIENES INMUEBLES		\$0.00
2.15 COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES		\$0.00
2.16 CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS		\$0.00
2.7 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD		\$0.00
2.5 EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO		\$0.00
2.17 INVERSIONES EN FIDUCIARIOS, MANDATOS Y OTROS ANALÓGOS		\$0.00
2.8 MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS		\$6,371.03
2.3 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN		\$41,558.02
2.4 MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		\$0.00
2.12 OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO		\$0.00
2.13 OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS		\$515,141.10
2.13 PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES		\$0.00
2.8 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>\$38,739.59</b>
3.4 AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA		\$0.00
3.5 AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES		\$0.00
3.3 DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS		\$0.00
3.1 ESTIMACIONES DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES		\$0.00
3.6 OTROS GASTOS		\$0.10
3.2 PROVISIONES		\$0.00
3.7 OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		\$38,739.49
<b>4. TOTAL DE GASTOS CONTABLES</b>		<b>\$17,673,126.88</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

<b>INGRESOS PRESUPUESTALES</b>	<b>CUENTA</b>
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

<b>EGRESOS PRESUPUESTALES</b>	<b>CUENTA</b>
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.**

Durante el tercer trimestre del año pasado, las entidades federativas que tuvieron el mayor incremento con cifras desestacionalizadas respecto al trimestre previo en su actividad económica fueron: Aguascalientes, Nayarit, Chiapas, Durango, la Ciudad de México, Morelos, Hidalgo y Veracruz de Ignacio de la Llave.

En su comparación anual, los estados que sobresalieron por el aumento en su actividad económica fueron: Baja California Sur, Veracruz de Ignacio de la Llave, Aguascalientes, Oaxaca, Campeche, Nuevo León, Yucatán y la Ciudad de México, en el tercer trimestre de 2018.

En el tercer trimestre de 2018, Aguascalientes obtuvo la segunda posición del total de la economía, con respecto a las 32 entidades federativas; asimismo, presentó una aportación de 0.07 puntos porcentuales al crecimiento nacional, ubicándose en el lugar décimo de contribución.

#### **Panorama económico local**

Aguascalientes se ha convertido en uno de los mercados más atractivos para la banca de la región, aunque su actividad financiera no es de las más altas todavía. Padilla Bernal, de BBVA Bancomer, la define como una entidad de “oportunidades” para el sector bancario, ya que su crecimiento es habitualmente superior al de la mayor parte del país.

No obstante, señala que estados como Guanajuato y San Luis Potosí, -ambos vecinos de la región-, le llevan la delantera: “Es una oportunidad en el sentido de su crecimiento. Hoy por hoy, Aguascalientes representa, en términos de colocación, un poco más de 4,000 millones de pesos, mientras que en captación registra un poco más de 5,000 (...) Su participación en el mercado Bajío está por encima del 12 por ciento; pero Guanajuato y San Luis Potosí siguen comandando la región”.

El especialista considera que una de las principales razones por las cuales esas entidades federativas tienen más dinamismo es por la toma de mayores riesgos en cuanto al impulso de

nuevos proyectos: “Se están haciendo bien las cosas. Hay un crecimiento, pero en términos generales el ritmo es menor. Se requiere mayor velocidad para desarrollar empresas locales”.

De acuerdo con el representante estatal de Nacional Financiera (NAFIN), Juan Carlos Medina Mazzoco, ya se están fincando las bases para desarrollar ese aspecto. El especialista explica que en lo que va del año, la dependencia ha colocado 3,200 millones de pesos en el impulso a proyectos de microempresas y ha apoyado a más de 2,000 emprendedores con sus programas de capacitación.

#### **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.



## 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 tratará de un solo ente público. La consolidación se lleva a cabo sumando aritméticamente la información patrimonial que se genera de la contabilidad del ente público en los sistemas de registro, en este caso SAACG.NET, considerando los efectos de eliminación de aquellas operaciones que dupliquen su efecto.

8. Devengo contable

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

9. Valuación

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

10. Dualidad económica

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

11. Consistencia.

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

d) Normatividad Supletoria.

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

e) Hasta el ejercicio 2012, el ayuntamiento registraba contablemente el gasto devengado en el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros, por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obra pública contratados, a partir del

2013 el ayuntamiento de Calvillo registro contablemente como gasto devengados las obligaciones que derivan de sus obligaciones.

#### **5. Políticas de Contabilidad Significativas.**

- a) El Municipio de Calvillo no realiza la actualización de los activos, pasivos y hacienda pública.
- b) El Municipio de Calvillo no contempla la realización de operaciones que impliquen el pago en moneda extranjera
- c) No se tienen inversiones en acciones de compañías subsidiarias y asociadas
- d) El ente público no vende ni transforma inventarios.
- e) Provisiones; no se tienen identificados conceptos o hechos 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/mar/2019							
CP 1541 REC. INGRESOS IMPUESTOS/DERECHOS		Fecha y hora de Impresión: 22/abr/2019 12:55 p.m.					
Rubros de los Ingresos	Ingreso Estimado	Ampliaciones / (Reducciones)	Ingreso Modificado	Ingresos Devengados	Ingresos Recaudados	Avance de Recaudación (Presupuesto / Estimado)	Ingresos Excedentes
0 INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$18,000,000.00	\$0.00	\$18,000,000.00	\$0.00	\$0.00	0.00 %	-18,000,000.00
1 IMPUESTOS	\$16,362,437.73	\$0.00	\$16,362,437.73	\$12,072,433.00	\$12,072,433.00	73.78 %	-4,290,004.73
4 DERECHOS	\$21,394,115.59	\$0.00	\$21,394,115.59	\$5,296,623.74	\$5,296,623.74	24.76 %	-16,097,491.85
5 PRODUCTOS	\$1,853,988.71	\$0.00	\$1,853,988.71	\$196,063.02	\$196,063.02	10.35 %	-1,657,925.69
6 APROVECHAMIENTOS	\$2,143,973.06	\$0.00	\$2,143,973.06	\$307,630.66	\$307,630.66	14.37 %	-1,836,342.40
7 INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$73.04	\$73.04	0.00 %	73.04
8 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS	\$189,004,117.31	\$6,456,914.84	\$195,461,032.15	\$53,920,294.57	\$53,920,294.57	27.58 %	-141,540,737.58
<b>Total</b>	<b>\$248,788,455.40</b>	<b>\$6,456,914.84</b>	<b>\$255,245,367.24</b>	<b>\$71,755,338.03</b>	<b>\$71,755,338.03</b>	<b>28.12 %</b>	<b>-183,490,029.21</b>

## Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

### MUNICIPIO DE CALVIL ESTADO DE AGUASCALIENTE Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos Del 01/mar/2019 Al 31/mar/2019

Fecha y hora de impresión: 22/abr/2019 12:37 p.m.

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	\$5,119,623.58	\$4,406,179.00
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	\$5,119,623.58	\$4,406,179.00
<b>Largo 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 Largo Plazo	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Otros Pasivos	Peso	México	\$50,851,162.92	\$42,395,720.23
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>	<b>Peso</b>	<b>México</b>	<b>\$55,970,786.50</b>	<b>\$46,801,899.23</b>

## 10. Calificaciones otorgadas

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.

**MUNICIPIO DE CALVILLO**  
Estado Analítico del Activo  
Del 1 de Enero al 31 de Marzo 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	\$ 240,908,426.30	\$ 247,166,642.83	\$ 62,310,184.27	\$ 6,258,216.53
Efectivo y Equivalentes	52,488,984.77	161,472,939.91	162,094,652.58	51,867,272.10	621,712.67
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	2,481,221.38	78,797,470.92	79,360,720.13	1,917,972.17	563,249.21
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	13,569,357.77	583,586.00	5,644,758.38	8,508,185.39	5,061,172.38
Inventarios	-	-	-	-	-
Almacenes	-	-	-	-	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos Circulantes	28,836.88	54,429.47	66,511.74	16,754.61	12,082.27
<b>Activo No Circulante</b>	\$ 165,677,693.52	\$ 838,238.21	\$ 9,005,759.43	\$ 157,510,172.30	\$ 8,167,521.22
Inversiones Financieras a Largo Plazo	-	-	-	-	-
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	121,566.76	1,343.56	-	122,910.32	1,343.56
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	129,514,018.55	554,180.59	8,994,739.43	121,073,459.71	8,440,558.84
Bienes Muebles	35,280,013.94	282,714.06	11,020.00	35,551,708.00	271,694.06
Activos Intangibles	967,997.05	-	-	967,997.05	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	231,620.78	-	-	231,620.78	-
Activos Diferidos	25,718.00	-	-	25,718.00	-
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	-	-	-	-	-
Otros Activos no Circulantes	-	-	-	-	-
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	\$ 234,246,094.32	\$ 241,746,664.51	\$ 256,172,402.26	\$ 219,820,356.57	\$ 14,425,737.75

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

Lic. Dapriel Romo Urrutia

1er. Regidor en funciones de PRESIDENTE MUNICIPAL

Olga Leticia Moreno Hernández Duque

SINDICO MUNICIPAL

L.A.E. José Antonio Carratalá Alonso

SECRETARIO DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN

Lic. Silvana Vargas Montoya

COMISION DE ADMINISTRACIÓN Y HACIENDA PÚBLICA

**MUNICIPIO DE CALVILLO**  
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos  
Del 1 de Enero al 31 de Marzo 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>Deuda Interna</b>					
<b>Corto Plazo</b>					
Instituciones de Crédito	Peso	México	\$	\$	4,406,179.00
Títulos y Valores	Peso	México			4,406,179.00
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>			\$	\$	4,406,179.00
<b>Largo Plazo</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>					
<b>Organismos Financieros Internacionales</b>					
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	\$ 42,395,720.23
<b>Total de Deuda y Otros Pasivos</b>			\$	80,756,840.27	\$ 46,801,899.23

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

Lic. Daniel Romo Urrutia  
1er. Regidor en funciones de PRESIDENTE  
*[Firma]*  
Olga Leticia Moreno Hernández Duque  
SINDICO MUNICIPAL

L.A.E. José Antonio Carbajal Alonso  
SECRETARIO DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN  
*[Firma]*  
Lic. Sinipa Vargas Mantoya  
COMISIÓN de ADMINISTRACIÓN y HACIENDA PÚBLICA

MUNICIPIO DE CALVILLO  
Estado de Actividades  
Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2019 y 2018  
(Pesos)

Concepto	2019	2018	Concepto	2019	2018
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>			<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
Ingresos de la Gestión	\$	17,863,950 \$	Gastos de Funcionamiento	\$	39,625,249 \$
Impuestos		12,072,433.00	Servicios Personales		27,018,153
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		-	Materiales y Suministros		6,244,534
Contribuciones de Mayores		-	Servicios Generales		6,362,562
Derechos		5,298,623.74			4,393,391
Productos		196,083.02			
Aprovechamientos		296,810.66			
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios		-			
			Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$	3,080,332 \$
			Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público		
			Transferencias al Resto del Sector Público		
			Subsidios y Subvenciones		
			Ayudas Sociales		
			Pensiones y Jubilaciones		2,526,102
					554,230
					1,418,164
					437,316
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$	53,920,285 \$			
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones		53,920,285	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones			Transferencias a la Seguridad Social		
			Donativos		
Otros Ingresos y Beneficios	\$	73 \$	Transferencias al Exterior		
Ingresos Financieros					
Incremento por Variación de Inventarios			Participaciones y Aportaciones		952 \$
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia			Participaciones		
Disminución del Exceso de Provisiones			Aportaciones		
Otros Ingresos y Beneficios Varios		73	Convenios		952
					15,286
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	\$	71,784,318 \$			
			Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
			Intereses de la Deuda Pública		366,365 \$
			Comisiones de la Deuda Pública		366,365
			Gastos de la Deuda Pública		
			Costo por Coberturas		
			Apoyos Financieros		
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias		
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		
			Provisiones		
			Disminución de Inventarios		
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia		
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
			Otros Gastos		2
			Inversión Pública		
			Inversión Pública no Capitalizable	\$	38,739 \$
					38,739
			<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	\$	43,111,639 \$
			<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	\$	28,672,679 \$
					82,007,321

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

Lic. Daniel Romo Urrutia  
Regidor en funciones de PRESIDENTE MUNICIPAL

Lic. Leticia Moreno Hernández Duque  
SINDICO MUNICIPAL

Lic. José Antonio Canales Boriso  
SECRETARIO DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN

Lic. Silvana Vargas Montoya  
COMISION DE ADMINISTRACION Y HACIENDA PUBLICA

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

Concepto	2019	2018
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>		
Impuestos	\$ 71,784,318.03	\$ 347,238,152.57
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	12,072,433.00	15,075,791.31
Contribuciones de mejoras	-	-
Derechos	5,298,623.74	18,868,252.20
Productos	196,083.02	1,701,242.13
Aprovechamientos	296,810.66	2,458,015.19
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	73.04	-
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración	53,920,294.57	309,134,851.74
Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	-	-
Otros Orígenes de Operación	-	-
<b>Aplicación</b>		
Servicios Personales	\$ 69,405,657.88	\$ 287,086,534.55
Materiales y Suministros	27,018,152.78	113,639,312.63
Servicios Generales	3,148,421.22	24,887,533.03
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	5,588,783.72	44,075,318.30
Transferencias al resto del Sector Público	-	1,072,819.38
Subsidios y Subvenciones	-	-
Ayudas Sociales	2,372,183.77	21,920,081.03
Pensiones y Jubilaciones	554,229.51	3,894,539.93
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	-	-
Transferencias a la Seguridad Social	-	-
Donativos	-	-
Transferencias al Exterior	-	-
Participaciones	-	-
Aportaciones	951.57	3,336,271.14
Convenios	30,722,935.41	74,260,659.11
Otras Aplicaciones de Operación	-	-
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	\$ 2,378,660.05	\$ 60,151,618.02
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 11,020.00	\$ 11,020.00
Bienes Muebles	-	-
Otros Orígenes de Inversión	-	-
<b>Aplicación</b>		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 745,547.14	\$ 73,124,340.16
Bienes Muebles	515,441.10	65,505,316.13
Otras Aplicaciones de Inversión	230,106.04	7,277,232.03
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	\$ 734,527.14	\$ 73,124,340.16
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>		
Endeudamiento Neto	\$ -	\$ 10,600,000.29
Interno	-	10,600,000.29
Externo	-	-
Otros Orígenes de Financiamiento	-	-
<b>Aplicación</b>		
Servicios de la Deuda	\$ 2,265,845.58	\$ 9,744,050.64
Interno	2,265,845.58	9,744,050.64
Externo	-	-
Otras Aplicaciones de Financiamiento	-	-
<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	\$ -	\$ 855,949.65
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	\$ 621,712.67	\$ 12,116,772.49
<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>	\$ 51,867,272.10	\$ 52,488,984.77

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

Lic. Daniel Romo Urrutia  
1er. Regidor suplente de PRESIDENTE MUNICIPAL  
Otilia Leticia Moreno Hernández Duque  
SINDICO MUNICIPAL


L. A. E. José Andrés Carbajal Alonso  
SECRETARIO DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN  
Lic. Silvia Vargas Mattoya  
COMISIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y HACIENDA PÚBLICA


MUNICIPIO DE CALVILLO	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2019	
(Cifras en pesos)	
1. Ingresos Presupuestarios	\$ 71,795,338.03

2. Más ingresos contables no presupuestarios	
2.1 Ingresos Financieros	-
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	-
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-
2.4 Disminución del exceso de provisiones	-
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	-
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	-
	11,020.00

3. Menos ingresos presupuestarios no contables	
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	11,020.00
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	-
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	-

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	\$ 71,784,318.03
---------------------------------------	------------------

Lic. Daniel Romo Urrutia  
 1er. Regidor en funciones de PRESIDENTE MUNICIPAL  
  
 Olga Leticia Moreno Hernández Duque  
 SINDICO MUNICIPAL

L.A.E. José Antonio Carbajal-Alonso  
 SECRETARIO de FINANZAS y ADMINISTRACIÓN  
  
 Lic. Silvana Vargas Montoya  
 COMISIÓN de ADMINISTRACIÓN y HACIENDA PÚBLICA

MUNICIPIO DE CALVILLO		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2019		
1. Total de egresos (presupuestarios)	\$	50,329,943.37

2. Menos egresos presupuestarios no contables		7,257,046
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	-	
2.2 Materiales y Suministros	38,739	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	155,622	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	109,700	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	-	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	-	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	6,372	
2.9 Activos Biológicos	-	
2.10 Bienes Inmuebles	-	
2.11 Activos Intangibles	-	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	-	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	515,441	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	-	
2.15 Compra de Títulos y Valores	6,431,171	
2.16 Concesión de Préstamos	-	
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	-	

3. Más Gasto Contables No Presupuestales		38,742
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	-	
3.2 Provisiones	-	
3.3 Disminución de inventarios	-	
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
3.6 Otros Gastos	2	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	38,739	

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	\$	43,111,638.79
--	----	---------------



Lic. Daniel Romo Urrutia  
1er. Regidor en funciones de PRESIDENTE MUNICIPAL



Lic. Silvia Vargas Moya  
SECRETARIO de FINANZAS / ADMINISTRACIÓN



Olga Leticia Moreno Hernández Duque  
SINDICO MUNICIPAL

COMISIÓN de ADMINISTRACIÓN y HACIENDA PÚBLICA