Municipio de Calvillo

MUNICIPIO DE CALVILLO

CUENTA PÚBLICA MENSUAL

NOVIEMBRE 2021

Municipio de Calvillo

MUNICIPIO DE CALVILLO

CUENTA PÚBLICA MENSUAL NOVIEMBRE 2021

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 30 de Noviembre de 2021 y 2020
(Pesos)

CONCEPTO	Año 2021	2020
ACTIVO		
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	$23,756,343.89	$13,309,011.57
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	$3,769,159.29	$2,714,932.19
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	$2,975,913.63	$19,812.11
Inventarios	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	$1,333.40	$5,721.84
Total de Activos Circulantes	**$30,502,750.21**	**$16,049,477.71**
Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	$141,072.98	$141,072.98
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	$128,661,562.22	$102,725,251.53
Bienes Muebles	$43,398,574.50	$43,062,430.10
Activos Intangibles	$978,437.05	$978,437.05
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	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00
Total de Activos No Circulantes	**$172,973,743.97**	**$146,701,288.88**
Total del Activo	**$203,476,494.18**	**$162,750,766.59**

CONCEPTO	Año 2021	2020
PASIVO		
Pasivo Circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	$4,971,499.02	$8,881,224.98
Documentos por Pagar a Corto Plazo	$489,792.57	$650,310.23
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	$631,578.94	$315,789.47
Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Pasivos a Corto Plazo	$2,258,507.52	$501,033.93
Total de Pasivos Circulantes	**$8,351,378.05**	**$10,348,358.61**
Pasivo No Circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Deuda Pública a Largo Plazo	$9,789,473.57	$24,609,829.97
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
Total de Pasivos No Circulantes	**$9,789,473.57**	**$24,609,829.97**
Total del Pasivo	**$18,140,851.62**	**$34,958,188.58**
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	**$21,198,834.64**	**$21,198,834.64**
Aportaciones	$21,198,834.64	$21,198,834.64
Donaciones de Capital	0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	**$164,136,807.92**	**$130,982,320.48**
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	$35,288,486.96	$24,388,577.11
Resultados de Ejercicios Anteriores	$124,895,677.26	$102,678,009.50
Revalúos	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	$3,952,643.70	$3,915,733.87
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Publica/Patrimonio	**0.00**	**0.00**
Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00
Total Hacienda Pública/ Patrimonio	**$185,335,642.56**	**$152,181,155.12**
Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	**$203,476,494.18**	**$187,139,343.70**

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

C. DANIEL ROMO URRUTIA
PRESIDENTE MUNICIPAL

C.P. NOEL ANTEMO RUIZ CARRILLO
SECRETARIO DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN

L.C.P.F. MARIA DE JESUS ORTIZ MEDINA
Y HACIENDA PUBLICA

MUNICIPIO DE CALVILLO

Estado de Variación en la Hacienda Pública

Del 1 de Enero al 30 de Noviembre de 2021

(pesos)

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2020	**$21,198,834.64**				**$21,198,834.64**
Aportaciones	$21,198,834.64				$21,198,834.64
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00				0.00
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2020		**$106,593,743.37**	**$24,388,577.11**		**$130,982,320.48**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			$24,388,577.11		$24,388,577.11
Resultados de Ejercicios Anteriores		$102,678,009.50			$102,678,009.50
Revalúos		0.00		0.00	0.00
Reservas		0.00			0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		$3,915,733.87			$3,915,733.87
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2020				**0.00**	**0.00**
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2020	**$21,198,834.64**	**$106,593,743.37**	**$24,388,577.11**	**0.00**	**$152,181,155.12**
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2021	**0.00**				**0.00**
Aportaciones	0.00				0.00
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00				0.00
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2021		**$22,217,667.76**	**$35,325,396.79**		**$57,543,064.55**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			$59,677,064.07		$59,677,064.07
Resultados de Ejercicios Anteriores		$22,217,667.76	-$24,388,577.11		-$2,170,909.35
Revalúos		0.00	0.00	0.00	0.00
Reservas		0.00	0.00		0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			$36,909.83		$36,909.83
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2021				**0.00**	**0.00**
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2021	**$21,198,834.64**	**$128,811,411.13**	**$59,713,973.90**	**0.00**	**$209,724,219.67**

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

C. DANIEL ROMO URRUTIA
PRESIDENTE MUNICIPAL

C.P. NOEL ANTELMO RUIZ CARRILLO
SECRETARIO DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN

L.C.P.F. MARIA DE JESUS ORTIZ MEDINA
SINDICO MUNICIPAL Y PRESIDENTE DE LA COMISION DE ADMINISTRACION Y HACIENDA PUBLICA

MUNICIPIO DE CALVILLO
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de Enero al 30 de Noviembre de 2021
(Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	**$4,388.44**	**$40,730,116.03**
Activo Circulante	**$4,388.44**	**$14,457,660.94**
Efectivo y Equivalentes	0.00	$10,447,332.32
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	$1,054,227.10
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	$2,956,101.52
Inventarios	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	$4,388.44	0.00
Activo No Circulante	**0.00**	**$26,272,455.09**
ersiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	$25,936,310.69
Bienes Muebles	0.00	$336,144.40
Activos Intangibles	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0.00	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00
PASIVO	**$2,073,263.06**	**$18,890,600.02**
Pasivo Circulante	**$2,073,263.06**	**$4,070,243.62**
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00	$3,909,725.96
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	$160,517.66
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	$315,789.47	0.00
Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
os Pasivos a Corto Plazo	$1,757,473.59	0.00
Pasivo No Circulante	**0.00**	**$14,820,356.40**
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	$14,820,356.40
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	**$33,154,487.44**	**0.00**
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	**0.00**	**0.00**
Aportaciones	0.00	0.00
Donaciones de Capital	0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	**$33,154,487.44**	**0.00**
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	$10,899,909.85	0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	$22,217,667.76	0.00
Revalúos	0.00	0.00

Reservas	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	$36,909.83	0.00
.ceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	**0.00**	**0.00**
Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00

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

C. DANIEL ROMO URRUTIA
PRESIDENTE MUNICIPAL

C.P. NOEL ANTELMO RUIZ CARRILLO
SECRETARIO DE FINANZAS Y
ADMINISTRACIÓN

L.C.P.F. MARIA DE JESUS ORTÍZ MEDINA

SINDICO MUNICIPAL Y PRESIDENTE DE LA
COMISION DE ADMINISTRACION Y
HACIENDA PUBLICA

MUNICIPIO DE CALVILO

INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES

AL MES DE NOVIEMBRE DEL 2021

Municipio de Calvillo

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 30 de Noviembre del 2021 se cuenta con el siguiente saldo.

indetec

Usr: 2222
Rep: rptAuxiliarCuentas

MUNICIPIO DE CALVILLO
ESTADO DE AGUASCALIENTES
Auxiliares de Cuentas del 01/nov/2021 al 30/nov/2021
Con saldo y/o movimientos. (De la cuenta: 7410 a la 7410-01-01-004)
Cuentas de Registro

Fecha y hora de Impresión: 16/dic/2021 09:43 a.m.

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.

C. DANIEL ROMO URRUTIA
PRESIDENTE MUNICIPAL

C.P. NOEL ANTELMO RUIZ CARRILLO
SECRETARIO DE FINANZAS Y ADMINISTRACION

L.C.P.F. MARÍA DE JESÚS ORTIZ MEDINA
SÍNDICO MUNICIPAL Y PRESIDENTE DE LA COMISION
DE ADMINISTRACION Y HACIENDA PÚBLICA.

MUNICIPIO DE CALVILLO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOVIEMBRE 2021

Municipio de Calvillo

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 Noviembre de 2021 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 Noviembre 2021 .

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de Efectivo y Equivalentes

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
1110	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES**	**$23,756,343.89**
1111	EFECTIVO	$9,999.87
1112	BANCOS/TESORERÍA	$21,516,198.69
1114	INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	$2,230,145.33

EFECTIVO

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
1111	EFECTIVO	$9,999.87
1111-01	CAJA DIRECTO	$9,999.87
TOTAL		**$9,999.87**

BANCOS/TESORERIA

CUENTA CONTABLE	CUENTA BANCARIA	SALDO
1112-01-01-001	DIRECTO INGRESOS PROPIOS CTA 0464781839	$549,350.77
1112-01-01-003	PARTICIPACIONES 2020 1083045966	$41,616.26
1112-01-01-006	NOMINA 2020 1090955399	$1,468,497.17
1112-01-01-008	RESARCITORIO 2020 1083045948	$7,098.65
1112-01-01-010	RETENCIONES DE OBRA 2020 CTA. 01090955438	$146,954.35
1112-01-01-012	INGRESOS A LA SANTA CRUZ 2020 CTA 01097769102	$1,619,617.13
1112-01-01-014	RESARCITORIO 2021 CTA. 1121039803	$499,485.23
1112-01-01-015	CONVENIO IEA 1104425520	$77,515.81
1112-01-01-016	FISCALIZACION Y RECAUDACION 2021 CTA 1121039821	$991,590.75
1112-01-01-017	PARTICIPACIONES 2021 CTA 1121039830	$7,134,085.82
1112-01-01-018	IMPUESTO S/RENTA PARTICIPABLE 2021 1121039812	$292,021.94
1112-01-01-019	CULMINACION E INA. P. SANTA CRUZ 1135530389	$855,438.76
1112-01-01-020	FERIA DE LA GUAYABA CTA 1135530437	$71,376.76
1112-01-02-001	BANCOMER 016683213	$97,299.38
1112-01-02-014	BANCOMER 0111229141 APOYOS	$66,628.84
1112-01-03-001	AZTECA INGRESOS 01720120293400	$166,338.25
1112-02-01-002	FISM 2021 CTA. 1104425548	$3,505,218.68
1112-03-01-002	FORTAMUN 2021 CTA. 1104425539	$3,926,064.14
TOTAL		$21,516,198.69

INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)

En el periodo correspondiente al mes de Noviembre del 2021 el municipio registró las siguientes cuentas con fondos de Afectación Específica e Inversiones Temporales.

CONTRATO DE INVERSION	505632180	$613.10
CONTRATO DE INVERSION	505661889	$0.00
CONTRATO DE INVERSION	1136265110	$0.00
CONTRATO DE INVERSION	506311507	$2,229,532.23
TOTAL		**$2,230,145.33**

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

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o servicios a recibir.

CUENTA	NOMBRE	SALDO
1120	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	
1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	$0.00
1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	$2,118,628.29
1124	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	$1,619,473.00
1125	DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA A CORTO PLAZO	$29,000.00
1129	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	$2,058.00
	TOTAL	**$3,769,159.29**

INGRESOS POR RECUPERAR

Al 30 de Noviembre se cuenta con un saldo de $1'619,473.00 que tiene su origen a partir del registro de convenios de pago de contribuciones entre el municipio y el contribuyente.

3. DERECHOS A RECIBIR

DEUDORES DIVERSOS.

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

a) DEUDORES POR ANTICIPOS A LA TESORERIA.

El mes de Noviembre cuenta con un saldo de $29,000.00 correspondiente a fondos revolventes otorgados para gastos y pendientes de reintegrar o comprobar.

b) DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO.

El saldo de deudores diversos por cobrar a corto plazo se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	SALDO
GASTOS A COMPROBAR Y VIATICOS	$13,147.25
PRESTAMOS A FONDO FEDERALES POR PAGO DE IMPUESTOS	$1,875,217.85
DEPENDENCIAS (ISSSSPEA)	$230,263.19
TOTAL	**$2,118,628.29**

En el rubro de **OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO** se cuenta con un saldo de $2,058.00 que representa el monto de impuestos a favor del municipio.

El rubro de Derechos a recibir bienes o servicios se integra principalmente por Anticipo a contratistas de obras públicas y tienen vencimiento de plazo de menor o igual a 365 días y se compone de la siguiente manera:

1130	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	IMPORTE
1131	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	$800.00
1134	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	$2,975,113.63
	TOTAL	**$2,975,913.63**

En cuanto al Rubro de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo el saldo de $141,072.98 representa los Depósitos en Garantía ante la Comisión Federal de Electricidad.

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION O CONSUMO.

4. BIENES DISPONIBLES

En el período correspondiente al mes de Noviembre de 2021, no se realizaron operaciones financieras relacionadas con Inventarios de Materias Primas para su transformación.

5. ALMACEN

En el período correspondiente al mes Noviembre de 2021, el Municipio no registro operaciones financieras relacionadas con Almacén de Materiales y Suministros de Consumo.

INVERSIONES FINANCIERAS.

6. FIDEICOMISOS

En el período correspondiente al mes de Noviembre 2021, no se asignaron recursos en los rubros de Fideicomisos, Mandatos y contratos Análogos.

7. INVERSIONES FINANCIERAS DE PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL

En el periodo correspondiente al mes de Noviembre de 2021, el saldo en la cuenta de inversiones de participaciones y aportaciones de Capital fue de $0.00

8. BIENES MUEBLES E INMUEBLES

a) Desde el ejercicio 2020, se ha optado el criterio de registrar las adquisiciones de bienes muebles aplicando el criterio de contabilizar en activo cuyo costo unitario de adquisición sea igual o superior a 70 veces el valor diario de la Unidad de Medida y Actualización (UMA) 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), está 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 Noviembre del 2021, dichas cuentas tienen el saldo siguiente:

1	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	$3,911,764.53
2	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	$54,216,277.35
TOTAL		**$ 58,128,041.88**

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 período correspondiente al mes de Noviembre 2021, no se 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 componen de 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 y el saldo al mes de Noviembre es por la cantidad de $1,333.40.

PASIVO

El Pasivo del Municipio de Calvillo al 30 de Noviembre se integra de la siguiente forma:

2000	**PASIVO**	**$18,140,851.62**
2100	**PASIVO CIRCULANTE**	**$8,351,378.05**
2110	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	$4,971,499.02
2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$0.00
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$1,768,052.67
2113	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	$0.00
2115	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	$263,127.72
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$2,940,318.63
2118	DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	$0.00
2120	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	$489,792.57
2121	DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$489,792.57
2130	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	$631,578.94
2131	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	$631,578.94
2190	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	$2,258,507.52
2191	INGRESOS POR CLASIFICAR	$152,824.59
2192	RECAUDACIÓN POR PARTICIPAR	$0.00
2199	OTROS PASIVOS CIRCULANTES	$2,105,682.93
2200	**PASIVO NO CIRCULANTE**	**$9,789,473.57**
2230	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	$9,789,473.57
2233	PRÉSTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	$9,789,473.57

1. CUENTAS POR PAGAR

POR CONCEPTO DE SERVICIOS PERSONALES

En el mes de Noviembre del 2021 los saldos pendientes de pago para este capítulo son de $0.00.

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

La cantidad total por pagar a proveedores es de $1'768,052.67, 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, incluye el registro de anticipos de obra. Se integra por obras de fondos varios que incluyen recursos propios y federales y el saldo pendiente de pago es de $0.00

TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Este saldo representa apoyos pendientes de liquidar por $263,127.72 al 30 de Noviembre del 2021.

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

IMPUESTOS A CARGO: Cuenta con un saldo de $2,035,130.45 que representa las retenciones realizadas a los trabajadores, por concepto de ISR por salarios, ISR por honorarios y arrendamiento, tanto de recursos propios como federales.

RETENCIONES A TERCEROS: Tiene un saldo de $905,187.94 compuesto de aportaciones al ISSSSPEA por parte de los trabajadores, retenciones sindicales, retenciones de inversión pública y aportaciones al Plan de Previsión Social a beneficio de los trabajadores.

DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Al 30 de Noviembre del 2021 no se cuenta con saldo pendiente a devolver.

DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO

El saldo al 30 de Noviembre del 2021 por la cantidad de $489,792.57, representa adeudos a acreedores diversos, sueldos por pagar, previsión social por pagar a empleados del fondo directo y fondos federales, entre otros.

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

El saldo de otros pasivos a corto plazo se compone de Ingresos por clasificar por la cantidad de $152,824.59; y de Otros Pasivos Circulantes por $2, 105,682.93 que se integra por adeudos con otras dependencias, así como adeudo del Fondo IV (Seguridad Pública) al Fondo Directo Municipal.

DEUDA PÚBLICA

El saldo de la Deuda Pública del Municipio al 30 de Noviembre del 2021 se integra de la siguiente forma:

Porción a corto plazo de la Deuda Pública	631,578.94
Deuda Pública a Largo Plazo	$9,789,473.57

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

En el mes de Noviembre del 2021, 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 Pasivos diferidos en el mes de Noviembre del 2021 no presenta movimientos.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTIÓN

El avance de Recaudación de los ingresos del Municipio al mes de Noviembre son los siguientes:

Municipio de Calvillo

MUNICIPIO DE CALVILLO
ESTADO DE AGUASCALIENTES
Estado sobre el ejercicio de los ingresos por Ente Público/
Del 01/ene/2021 Al 30/nov/2021

		Rubro	Ingreso Estimado	Ampliaciones / (Reduciones)	Ingreso Modificado	Ingresos Recaudados	Avance de Recaudación (Recaudación / Estimación)
1		**IMPUESTOS**	**$20,905,860.63**	**$4,479,222.15**	**$25,385,082.78**	**$22,020,029.65**	**86.74 %**
	12	Impuestos sobre el patrimonio	$13,086,472.17	$3,923,839.32	$17,010,311.49	$13,716,605.31	80.63 %
	13	Impuestos sobre la producción, el consumo y las transacciones	$3,693,126.85	$0.00	$3,693,126.85	$3,414,730.42	92.46 %
	17	Accesorios de Impuestos	$1,774,873.29	$0.00	$1,774,873.29	$1,866,813.80	105.18 %
	19	Impuestos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	$2,351,388.32	$555,382.83	$2,906,771.15	$3,021,880.12	103.96 %
4		**DERECHOS**	**$25,479,205.24**	**$7,236,576.54**	**$32,715,781.78**	**$31,624,798.70**	**96.66 %**
	41	Derechos por el uso, goce, aprovechamiento o explotación de bienes de dominio público	$425,220.35	$0.00	$425,220.35	$527,917.83	124.15 %
	43	Derechos por prestación de servicios	$24,601,103.19	$7,236,576.54	$31,837,679.73	$30,384,551.58	95.43 %
	44	Otros Derechos	$82,579.63	$0.00	$82,579.63	$42,849.25	51.88 %
	45	Accesorios de Derechos	$201,435.33	$0.00	$201,435.33	$158,690.06	78.77 %
	49	Derechos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	$168,866.74	$0.00	$168,866.74	$510,789.98	302.48 %
5		**PRODUCTOS**	**$968,636.07**	**$10,446.58**	**$979,082.65**	**$1,172,026.94**	**119.70 %**
	51	Productos	$968,636.07	$10,446.58	$979,082.65	$1,172,026.94	119.70 %
6		**APROVECHAMIENTOS**	**$3,301,414.46**	**$3,900,424.74**	**$7,201,839.20**	**$1,296,731.21**	**18.00 %**
	61	Aprovechamientos	$2,335,832.96	$3,900,424.74	$6,236,257.70	$1,296,731.21	20.79 %
	62	Aprovechamientos Patrimoniales	$965,581.50	$0.00	$965,581.50	$0.00	0.00 %
8		**PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES**	**$214,487,836.45**	**$34,637,360.00**	**$249,125,196.45**	**$240,888,186.40**	**96.69 %**
	81	Participaciones	$127,015,237.50	$33,947,325.29	$160,962,562.79	$153,773,997.00	95.53 %
	82	Aportaciones	$85,320,779.60	$690,034.71	$86,010,814.31	$81,025,815.40	94.20 %
	83	Convenios	$0.00	$0.00	$0.00	$243,750.00	0.00 %
	84	Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	$2,151,819.35	$0.00	$2,151,819.35	$5,844,624.00	271.61 %
		Total	**$265,142,952.85**	**$50,264,030.01**	**$315,406,982.86**	**$297,001,772.90**	**94.16 %**

Estado Analítico de Ingresos por Fuente de Financiamiento	Ingreso Estimado	Ampliaciones / (Reduciones)	Ingreso Modificado	Ingresos Recaudados	Avance de Recaudación (Recaudación / Estimación)
Tributarios					
IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	0.00 %
IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	$13,086,472.17	$3,923,839.32	$17,010,311.49	$13,716,605.31	80.63 %
IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCION, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	$3,693,126.85	$0.00	$3,693,126.85	$3,414,730.42	92.46 %
IMPUESTOS AL COMERCIO EXTERIOR	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	0.00 %
IMPUESTOS SOBRE NOMINAS Y ASIMILABLES	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	0.00 %
IMPUESTOS ECOLÓGICOS	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	0.00 %
ACCESORIOS DE IMPUESTOS	$1,774,873.29	$0.00	$1,774,873.29	$1,866,813.80	105.18 %
OTROS IMPUESTOS	$0.00	$0.00	$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	$2,351,388.32	$555,382.83	$2,906,771.15	$3,021,880.12	103.96 %
Subtotal Tributarios	**$20,905,860.63**	**$4,479,222.15**	**$25,385,082.78**	**$22,025,029.65**	**86.74 %**
No Tributarios					
I DERECHOS	$25,479,205.24	$7,236,576.54	$32,715,781.78	$31,624,798.70	96.66 %
II PRODUCTOS	$968,636.07	$10,446.58	$979,082.65	$1,172,026.94	119.70 %
III APROVECHAMIENTOS	$3,301,414.46	$3,900,424.74	$7,201,839.20	$1,296,731.21	18.00 %
IV CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	0.00 %
Subtotal No Tributarios	**$29,749,255.77**	**$11,147,447.86**	**$40,896,703.63**	**$34,093,556.85**	**83.36 %**
Otros					
0 INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	0.00 %
2 CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	0.00 %
7 INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	0.00 %
8 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	$214,487,836.45	$34,637,360.00	$249,125,196.45	$240,888,186.40	96.69 %
9 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	0.00 %
Subtotal Otros	**$214,487,836.45**	**$34,637,360.00**	**$249,125,196.45**	**$240,888,186.40**	**96.69 %**
Total	**$265,142,952.85**	**$50,264,030.01**	**$315,406,982.86**	**$297,001,772.90**	**94.10 %**

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Los gastos ejercidos al mes de noviembre se integran de la siguiente manera:

CUENTA	IMPORTE	%
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	190,864,019.98	80%
Servicios Personales	133,157,256.26	56%
Materiales y Suministros	26,474,424.40	11%
Servicios Generales	31,232,339.32	13%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y	32,413,461.29	14%
Participaciones y Aportaciones	0.00	0%
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la	1,150,262.92	0%
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	2.19	0%
Inversión Pública	14,445,935.45	6%
Total de Gastos y Otras Pérdidas	***238,873,681.83***	**100%**

2. GASTOS DE FUNCIONAMIENTO Y EXTRAORDINARIOS

Al mes de Noviembre 2021, el gasto en las cuentas de servicios personales, que comprenden sueldos y prestaciones de seguridad social a los trabajadores, representa el gasto mayor ejercido por el Municipio.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

MODIFICACIONES AL PATRIMONIO CONTRIBUIDO.

PATRIMONIO CONTRIBUIDO: En el mes de Noviembre del 2021, no se realizaron operaciones financieras que afectaran las cuentas relacionadas con este rubro.

MODIFICACIONES AL PATRIMONIO GENERADO.

PATRIMONIO GENERADO: En el mes de Noviembre no se tuvieron afectaciones a ejercicios anteriores en el resultado del ejercicio.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES

1. SALDOS INICIALES Y FINALES

Concepto	Nov-2021	Dic-2020
Efectivo	$9,999.87	$0.00
Bancos/Tesorería	$21'516,198.69	$12,386,250.79
Bancos/Dependencias y Otros	$0.00	$0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	$2'230,145.33	$922,760.78

Fondos con Afectación Específica	$0.00	$0.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	$0.00	$0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	$0.00	$0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	**$23,756,343.89**	**$13,309,011.57**

2. CONCILIACION DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LOS SALDOS DE RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)

CONCEPTO	NOV-2021	DIC-2020
Resultados del Ejercicio Ahorro/ Desahorro	$57,290,122.00	$ 24,388,577.11
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	$ -	$ -
Depreciación	$ -	$ -
Amortización	$ -	$ -
Incremento en las provisiones	$ -	$ -
Incremento en inversiones producido por revaluación	$ -	$ -
Ganancia/perdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	$ -	$ -
Incremento en cuentas por cobrar	$ -	$ -
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	$ 67,457,610.45	$ 51,260,968.26

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

A) INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

MUNICIPIO DE CALVILLO Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Noviembre de 2021 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		298,550,746
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
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	
		0
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0	
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	0	
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		298,550,746

B) EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES

MUNICIPIO DE CALVILLO Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Noviembre de 2021		
1. Total de egresos presupuestarios		281,792,450
2. Menos egresos presupuestarios no contables		**58,718,186**
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
2.2 Materiales y Suministros	2,858,170	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	228,744	
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	56,150	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	29,000	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	22,250	
2.9 Activos Biológicos	0	
2.10 Bienes Inmuebles	10,000,000	
2.11 Activos Intangibles	0	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	15,180,128	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	15,839,176	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0	
2.15 Compra de Títulos y Valores	0	
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	14,504,567	
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		**14,445,938**
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	2	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	14,445,935	
4. Total de Gasto Contable		237,520,202

C) 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.

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	A NOVIEMBRE
VALORES	**$0.00**
VALORES EN CUSTODIA	$0.00
CUSTODIA DE VALORES	$0.00
INSTRUMENTOS DE CRÉDITO PRESTADOS A FORMADORES DE MERCADO	$0.00
PRÉSTAMO DE INSTRUMENTOS DE CRÉDITO A FORMADORES DE MERCADO Y SU GARANTÍA	$0.00
INSTRUMENTOS DE CRÉDITO RECIBIDOS EN GARANTÍA DE LOS FORMADORES DE MERCADO	$0.00
GARANTÍA DE CRÉDITOS RECIBIDOS DE LOS FORMADORES DE MERCADO	$0.00
EMISIÓN DE OBLIGACIONES	**$0.00**
AUTORIZACIÓN PARA LA EMISIÓN DE BONOS, TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	$0.00
AUTORIZACIÓN PARA LA EMISIÓN DE BONOS, TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	$0.00
EMISIONES AUTORIZADAS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA Y EXTERNA	$0.00
SUSCRIPCIÓN DE CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	$0.00
SUSCRIPCIÓN DE CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	$0.00
CONTRATOS DE PRÉSTAMOS Y OTRAS OBLIGACIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA Y EXTERNA	$0.00
AVALES Y GARANTÍAS	**$0.00**
AVALES AUTORIZADOS	$0.00
AVALES FIRMADOS	$0.00
FIANZAS Y GARANTÍAS RECIBIDAS POR DEUDAS A COBRAR	$0.00
FIANZAS Y GARANTÍAS RECIBIDAS	$0.00
FIANZAS OTORGADAS PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES DEL GOBIERNO	$0.00
FIANZAS OTORGADAS DEL GOBIERNO PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES	$0.00

JUICIOS	**$0.00**
DEMANDAS JUDICIAL EN PROCESO DE RESOLUCIÓN	$12,700,675.95
RESOLUCIÓN DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL	$12,700,675.95
INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	**$0.00**
CONTRATOS PARA INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	$0.00
INVERSIÓN PÚBLICA CONTRATADA MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	$0.00
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	**$0.00**
BIENES BAJO CONTRATO EN CONCESIÓN	$0.00
CONTRATO DE CONCESIÓN POR BIENES	$0.00
BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	$0.00

Presupuestales:

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	**A NOVIEMBRE**
LEY DE INGRESOS	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	$265,142,952.85
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	$16,856,236.96
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	$50,264,030.01
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	$298,550,745.90
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	$297,001,772.90
PRESUPUESTO DE EGRESOS	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	$265,142,952.84
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	$14,585,794.67
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	$50,264,030.01
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	$300,821,188.18
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	$281,792,450.24
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	$280,413,502.65
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	$280,413,502.65

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA.

1. Introducción.

Los estados financieros de los entes públicos proveen de información financiera a los principales usuarios de esta, 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 estos y sus particularidades.

2. Panorama económico y financiero.

Panorama económico federal.

Para 2021, se espera un crecimiento de 6.0%, en tanto que para 2022 se anticipa un crecimiento de 3.0%. Ante la incertidumbre que persiste alrededor de la dinámica prevista para la actividad económica, se considera que el crecimiento podría ubicarse entre 5.0 y 7.0% en 2021 y entre 2.0 y 4.0% en 2022. La previsión central para 2021 refleja tanto un mejor desempeño de la economía en el primer trimestre del año respecto de lo previamente anticipado, como la expectativa de que a partir del segundo trimestre la recuperación gradual de la economía se presente con un ritmo más elevado. Esto por el efecto de la fortaleza de la demanda externa, particularmente ante el cuantioso estímulo fiscal otorgado en Estados Unidos, y por la reactivación de la interna ante los mayores avances en el proceso de vacunación de la población y la gradual eliminación de las restricciones a la movilidad adoptadas para hacer frente a la pandemia. La previsión para 2022 mantiene la perspectiva de una convergencia hacia un crecimiento inercial en ese año.

En el primer trimestre del año la economía mexicana mostró una desaceleración en su ritmo de recuperación ante el recrudecimiento de la pandemia que se observó entre diciembre del año anterior y febrero del presente año, así como por otros factores transitorios. No obstante, aunque permanecen riesgos en torno a la pandemia, esta ha ido cediendo paulatinamente en el país y se ha avanzado en la campaña de vacunación, lo que ha permitido la flexibilización de las restricciones implementadas ante la emergencia de salud. Lo anterior, junto con el anuncio de cuantiosos estímulos fiscales en Estados Unidos, sugiere que la recuperación de la economía del país se acelerará en los próximos trimestres. Sin embargo, se siguen enfrentando desafíos para lograr una reactivación más expedita, duradera y generalizada de la demanda interna y del mercado laboral. Lo anterior se da en un contexto en el que existe incertidumbre acerca del comportamiento de la inflación y las tasas de interés de largo plazo globales que puede dar lugar a episodios de volatilidad en los mercados financieros internacionales y que podría tener consecuencias sobre los flujos de capital hacia economías emergentes. La Junta de Gobierno determinará una postura monetaria con el objetivo de garantizar el ajuste ordenado de los precios relativos, los mercados financieros y de la economía en su conjunto, así como asegurar la convergencia de la inflación a la meta del 3% y el anclaje de las expectativas inflacionarias. (Fuente Banco de México)

Panorama económico local.

A medida que transcurrieron los últimos trimestres se dieron cambios en lo que se espera para las economías de cada una de las 32 entidades de la República Mexicana. Esto se explica porque se materializaron algunas situaciones mas no otras de aquellas que se toman en cuenta para elaborar los pronósticos.

En los primeros días de este 2021, y a partir de indicadores del último trimestre del 2020, la Dirección de Estudios Económicos de Citibanamex estimó que la economía de Aguascalientes crecería este 2021 en 3.9%. Para su segundo análisis del año en curso, que publicó en marzo, y tomando en consideración lo sucedido en los primeros tres meses del mismo, ubicó el pronóstico para finales de este 2021 en 6.2%

En la última edición de su Examen de la Situación Económica de México, que hoy dio a conocer, el grupo financiero que se elaboró a partir de los datos del segundo trimestre de este año, se espera que el Producto Interno Bruto (PIB) del estado de Aguascalientes crezca 6.3% en 2021.

El último documento no difiere casi nada del anterior, pues de un avance en la economía estatal del 6.2% se pasa a 6.3%. Sin embargo, sí difieren los dos análisis en algo sustancial. Y es que mientras en el análisis de marzo, el estado de Aguascalientes se situaba en el segundo lugar con el mayor crecimiento, para el de este mes de julio se le ubica en el lugar 11.

El pronóstico de Citibanamex publicado en marzo colocó al estado de Coahuila como el que tendría el mayor crecimiento económico este 2021, con un avance del 7%. Luego estuvo Aguascalientes, con el ya mencionado 6.2%.

Pero en el análisis que hoy se dio a conocer, al estado de Aguascalientes se le ubica para este 2021 en el lugar 11, con incremento del 6.3%. Si el pronóstico de Citibanamex se materializa, se verá entonces rebasado por los estados de Quintana Roo (+11.4%), Baja California Sur (+11.1%), Baja California (+8%), Coahuila (+7.5%), Chihuahua y Querétaro (+7.2%), Nuevo León (+7.1%), Guerrero, Jalisco y Puebla (+6.4%).

3.2%, el crecimiento anual promedio del 2022 al 2025, ligeramente superior al promedio nacional

Para los próximos cuatro años, Citibanamex estima que el crecimiento de las economías estatales será más bien débil, ya que no se vislumbran condiciones que impulsen de manera significativa la productividad y la inversión en el país.

El grupo financiero ubica el crecimiento promedio del PIB para los años de 2022 a 2025 en 2.2% en todo el país, en tanto que para este 2021 estima un avance del 5.9%, que contrasta con el -8.3% del 2020 y el -0.2% del 2019.

En el caso concreto de Aguascalientes, el pronóstico es que su economía crezca a un ritmo promedio anual de 3.2% entre 2022 y 2025. Se vería superado por lo que se espera para Quintana Roo (+7.3%), Baja California Sur (+6.3%) y Baja California (+3.4%).

3. Autorización e historia.

a) Fecha de creación del ente.

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

b) Principales cambios en su estructura.

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

4. Organización y objeto social:

a) Objeto social.

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

"II. Los municipios estarán investidos de personalidad jurídica y manejarán su patrimonio conforme a la ley. Los ayuntamientos tendrán facultades para aprobar, de acuerdo con las leyes en materia municipal que deberán expedir las legislaturas de los Estados, los bandos de policía y gobierno, los reglamentos, circulares y disposiciones administrativas de observancia general dentro de sus respectivas jurisdicciones, que organicen la administración pública municipal, regulen las materias, procedimientos, funciones y servicios públicos de su competencia y aseguren la participación ciudadana y vecinal. El objeto de las leyes a que se refiere el párrafo anterior será establecer: a) Las bases generales de la administración pública municipal y del procedimiento administrativo, incluyendo los medios de impugnación y los órganos para dirimir las controversias entre dicha administración y los particulares, con sujeción a los principios de igualdad, publicidad, audiencia y legalidad; b) Los casos en que se requiera el acuerdo de las dos terceras partes de los miembros de los ayuntamientos para dictar resoluciones que afecten el patrimonio inmobiliario municipal o para celebrar actos o convenios que comprometan al Municipio por un plazo mayor al periodo del Ayuntamiento; c) Las normas de aplicación general para celebrar los convenios a que se refieren tanto las fracciones III y IV de este artículo, como el segundo párrafo de la fracción VII del artículo 116 de esta Constitución; d) El procedimiento y condiciones para que el gobierno estatal asuma una función o servicio municipal cuando, al no existir el convenio correspondiente, la legislatura estatal considere que el municipio de que se trate esté imposibilitado para ejercerlos o prestarlos; en este caso, será necesaria solicitud previa del ayuntamiento respectivo, aprobada por cuando menos las dos terceras partes de sus integrantes; y e) Las disposiciones aplicables en

aquellos municipios que no cuenten con los bandos o reglamentos correspondientes. Las legislaturas estatales emitirán las normas que establezcan los procedimientos mediante los cuales se resolverán los conflictos que se presenten entre los municipios y el gobierno del estado, o entre aquéllos, con motivo de los actos derivados de los incisos c) y d) anteriores;"

b) Principal actividad.

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

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

c) Ejercicio fiscal

El ejercicio fiscal del ente público comprende del 01 de enero del 2021 al 31 de diciembre del 2021.

d) Régimen jurídico

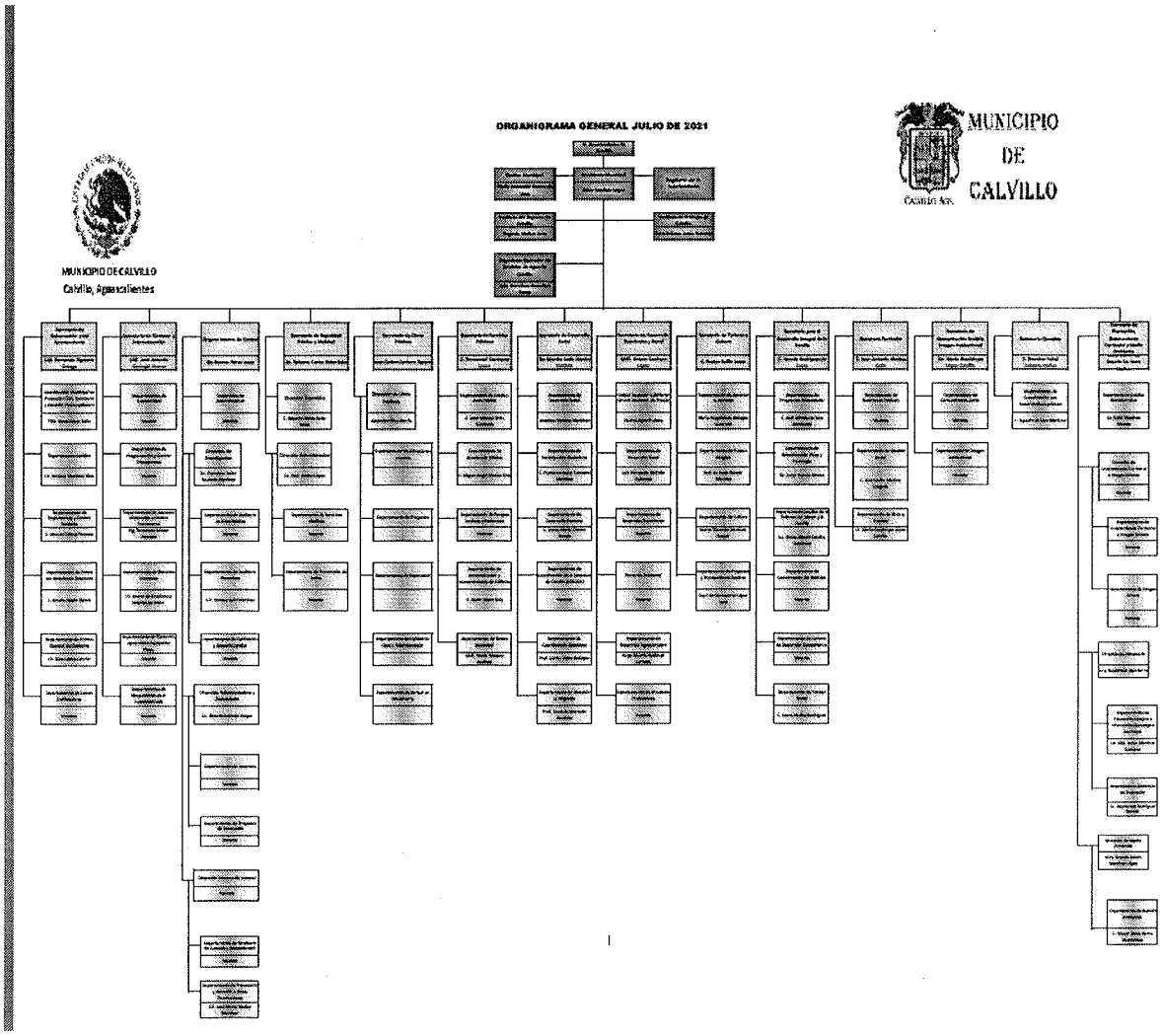
El aplicable a los municipios en los términos del artículo primero de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Aguascalientes que a letra dice:

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

e) Consideraciones fiscales del ente.

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

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



g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario.

El ente municipio de Calvillo, no cuenta con fideicomisos, mandatos o análogos para la integración de su patrimonio.

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

c) Postulados básicos.

Los postulados básicos aplicables a la administración municipal;

1. Sustancia económica.

Es el reconocimiento contable de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos, que afectan económicamente al ente público y delimitan la operación del SAACG.NET

2. Entes públicos

Para los ayuntamientos de los municipios dependencias y organismos descentralizados.

3. Existencia permanente.

La actividad del ente público se establece con tiempo indefinido, salvo disposición legal que especifique lo contrario.

4. Revelación suficiente

Los estados y la información financiera deben mostrar amplia y claramente la situación financiera y los resultados del ente público.

5. Importancia relativa.

La información debe mostrar los aspectos importantes de la entidad que fueron reconocidos contablemente.

6. Registro e integración presupuestaria.

La información presupuestaria de los entes públicos se integra en la contabilidad en los mismos términos que se presenta en la ley de ingresos y el presupuesto de egresos, de acuerdo a la naturaleza económica que le corresponda. El registro presupuestario del ingreso y del egreso en los entes públicos se debe reflejar en la contabilidad, considerando para sus efectos patrimoniales y su vinculación con las etapas presupuestarias correspondientes.

7. Consolidación de la información financiera

Los estados financieros de los entes públicos deberán presentar de manera consolidada la situación financiera, los resultados de operación, el flujo de efectivo o los cambios en la situación financiera y las variaciones a la Hacienda Pública, como si se tratará de un solo ente público. La consolidación se lleva a cabo sumando aritméticamente la información patrimonial que se genera de la contabilidad del ente público en los sistemas de registro, en este caso SAACG.NET, considerando los efectos de eliminación de aquellas operaciones que dupliquen su efecto.

8. Devengo contable

Los registros contables de los entes públicos se llevaran 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 costo histórico o valor económico más 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.

6. Políticas de Contabilidad Significativas.

a) El Municipio de Calvillo no realiza la actualización de los activos, pasivos y hacienda pública.

b) El Municipio de Calvillo no contempla la realización de operaciones que impliquen el pago en moneda extranjera

c) No se tienen inversiones en acciones de compañías subsidiarias y asociadas

d) El ente público no vende ni transforma inventarios.

e) Provisiones; no se tienen identificados conceptos o hechos respectos de los cuales sea necesario el registro de provisiones adicionales a las registradas.

7. Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.

No se realizan operaciones en moneda extranjera, por lo que no se tiene obligaciones o derechos de esta naturaleza.

8. Reporte Analítico del Activo.

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos

c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros, como de investigación y desarrollo.

En el presente ejercicio no se capitalizaron gastos financieros.

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
No se cuenta con inversiones financieras de las cuales deriven riesgos por tipo de cambio y tasas de interés.

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.

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.

h) Administración de Activos

9. Fideicomisos Mandatos y Análogos.

La entidad no cuenta con fideicomisos, mandatos y análogos.

10. 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

MUNICIPIO DE CALVILLO
ESTADO DE AGUASCALIENTES
Estado sobre el ejercicio de los Ingresos por Ente Público / Rubro
Del 01/ene/2021 Al 30/nov/2021

	Rubros de los Ingresos	Ingreso Estimado	Ampliaciones / (Reduciones)	Ingreso Modificado	Ingresos Devengados	Ingresos Recaudados	Avance de Recaudación (Recaudación / Estimación)
0	INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	0.00 %
1	IMPUESTOS	$20,905,860.63	$4,479,222.15	$25,385,082.78	$22,020,029.65	$22,020,029.65	86.74 %
2	CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	0.00 %
3	CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	0.00 %
4	DERECHOS	$25,479,205.24	$7,236,576.54	$32,715,781.78	$33,173,771.70	$31,624,798.70	96.66 %
5	PRODUCTOS	$968,636.07	$10,446.58	$979,082.65	$1,172,026.94	$1,172,026.94	119.70 %
6	APROVECHAMIENTOS	$3,301,414.46	$3,900,424.74	$7,201,839.20	$1,296,731.21	$1,296,731.21	18.00 %
7	INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	0.00 %
8	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	$214,487,836.45	$34,637,360.00	$249,125,196.45	$240,888,186.40	$240,888,186.40	96.69 %
9	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	$0.00	0.00 %
	Total	$265,142,952.85	$50,264,030.01	$315,406,982.86	$298,550,745.90	$297,001,772.90	94.16 %

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Municipio de Calvillo

MUNICIPIO DE CALVILLO
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de Enero al 30 de Noviembre de 2021
(Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			**315,789**	**631,579**
Instituciones de Crédito	Peso	México	315,789	631,579
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda Externa			**0**	**0**
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Subtotal a Corto Plazo			***315,789***	***631,579***
Largo Plazo				
Deuda Interna			**24,609,830**	**9,789,474**
Instituciones de Crédito	Peso	México	24,609,830	9,789,474
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0	0
Deuda Externa			**0**	**0**
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0	0
Deuda Bilateral	Peso	México	0	0
Títulos y Valores	Peso	México	0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Largo Plazo			***24,609,830***	***9,789,474***
Otros Pasivos	Peso	México	**10,032,570**	**7,719,799**
Total de Deuda y Otros Pasivos			***34,958,189***	***18,140,852***

12. Calificaciones otorgadas

Para el ejercicio fiscal 2021 no existe calificaciones otorgadas por instituciones autorizadas.

13. Proceso de Mejora

Por inicio de Administración Municipal se comenzó con la revisión para la implementación de procesos de mejora para el ejercicio y subsecuentes.

14. Información por Segmentos

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

15. Eventos posteriores al cierre

No existen eventos posteriores al cierre

16. Partes relacionadas

No existen operaciones con partes relacionadas.

17. 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"

C. DANIEL ROMO URRUTIA
PRESIDENTE MUNICIPAL

C.P. NOEL ANTELMO RUIZ CARRILLO
SECRETARIO DE FINANZAS Y ADMINISTRACION

L.C.P.F. MARÍA DE JESÚS ORTIZ MEDINA
SÍNDICO MUNICIPAL Y PRESIDENTE DE LA COMISION
DE ADMINISTRACION Y HACIENDA PÚBLICA.

MUNICIPIO DE CALVILLO
Estado Analítico del Activo
Del 1 de Enero al 30 de Noviembre de 2021
(Pesos)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 =(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante	**$16,049,477.71**	**$988,600,740.55**	**$974,147,468.05**	**$30,502,750.21**	**$14,453,272.50**
Efectivo y Equivalentes	$13,309,011.57	$664,307,747.69	$653,860,415.37	$23,756,343.89	$10,447,332.32
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	$2,714,932.19	$307,969,658.31	$306,915,431.21	$3,769,159.29	$1,054,227.10
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	$19,812.11	$16,260,135.45	$13,304,033.93	$2,975,913.63	$2,956,101.52
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	$5,721.84	$63,199.10	$67,587.54	$1,333.40	-$4,388.44
Activo No Circulante	**$146,701,288.88**	**$42,860,139.14**	**$16,587,684.05**	**$172,973,743.97**	**$26,272,455.09**
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	$141,072.98	0.00	0.00	$141,072.98	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	$102,725,251.53	$42,523,994.74	$16,587,684.05	$128,661,562.22	$25,936,310.69
Bienes Muebles	$43,062,430.10	$336,144.40	0.00	$43,398,574.50	$336,144.40
Activos Intangibles	$978,437.05	0.00	0.00	$978,437.05	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-$231,620.78	0.00	0.00	-$231,620.78	0.00
Activos Diferidos	$25,718.00	0.00	0.00	$25,718.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL DEL ACTIVO	**$162,750,766.59**	**$1,031,460,879.69**	**$990,735,152.10**	**$203,476,494.18**	**$40,725,727.59**

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

C. DANIEL ROMO URRUTIA
PRESIDENTE MUNICIPAL

C.P. NOEL ANTELMO RUIZ CARRILLO
SECRETARIO DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN

L.C.P.F. MARIA DE JESUS ORTIZ MEDINA
SINDICO MUNICIPAL Y PRESIDENTE DE LA COMISION DE ADMINISTRACION Y HACIENDA PUBLICA

MUNICIPIO DE CALVILLO

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Del 1 de Enero al 30 de Noviembre de 2021

(Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			**$315,789.00**	**$631,579.00**
Instituciones de Crédito	Peso	México	$315,789.00	$631,579.00
Títulos y Valores	Peso	México	0.00	0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0.00	0.00
Deuda Externa			**0.00**	**0.00**
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 a Corto Plazo			***$315,789.00***	***$631,579.00***
Largo Plazo				
Deuda Interna			**$24,609,830.00**	**$9,789,474.00**
Instituciones de Crédito	Peso	México	$24,609,830.00	$9,789,474.00
Títulos y Valores	Peso	México	0.00	0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0.00	0.00
Deuda Externa			**0.00**	**0.00**
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			0.00	0.00
Subtotal a Largo Plazo			***$24,609,830.00***	***$9,789,474.00***
Otros Pasivos	Peso	México	**$10,032,570.00**	**$7,719,799.00**
Total de Deuda y Otros Pasivos			***$34,958,189.00***	***$18,140,852.00***

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

C. DANIEL ROMO URRUTIA
PRESIDENTE MUNICIPAL

C.P. NOEL ANTELMO RUIZ CARRILLO
SECRETARIO DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN

L.C.P.F. MARIA DE JESUS ORTIZ MEDINA
SINDICO MUNICIPAL Y PRESIDENTE DE LA
COMISION DE ADMINISTRACION Y
HACIENDA PUBLICA

MUNICIPIO DE CALVILLO
Estado de Actividades
Del 1 de Enero al 30 de Noviembre de 2021 y 2020
(Pesos)

Concepto	2021	2020
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión	**$57,662,559.50**	**$56,054,272.92**
Impuestos	$22,020,029.65	$20,073,921.98
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	$33,173,771.70	$32,467,403.77
Productos	$1,172,026.94	$929,679.31
Aprovechamientos	$1,296,731.21	$2,583,267.86
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0.00	0.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	**$240,888,186.40**	**$215,836,870.59**
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	$240,888,186.40	$215,836,870.59
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios	**0.00**	**0.00**
Ingresos Financieros	0.00	0.00
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	0.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	***$298,550,745.90***	***$271,891,143.51***
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	**$190,864,019.98**	**$165,345,398.13**
Servicios Personales	$133,157,256.26	$114,277,119.86
Materiales y Suministros	$26,474,424.40	$25,312,797.25
Servicios Generales	$31,232,339.32	$25,755,481.02
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	**$32,413,461.29**	**$21,039,774.93**
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	$55,000.00	$100,000.00
Ayudas Sociales	$28,143,627.68	$17,314,203.59
Pensiones y Jubilaciones	$4,214,833.61	$3,625,571.34
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	**0.00**	**$1,229,809.40**
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	$1,229,809.40
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	**$1,150,262.92**	**$1,427,721.82**
Intereses de la Deuda Pública	$1,150,262.92	$1,427,721.82
Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00

Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
Costo por Coberturas	0.00	0.00
Apoyos Financieros	0.00	0.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	**$2.19**	**$2.31**
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y	0.00	0.00
Provisiones	0.00	0.00
Disminución de Inventarios	0.00	0.00
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y	0.00	0.00
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0.00
Otros Gastos	$2.19	$2.31
Inversión Pública	**$14,445,935.45**	**$8,746,127.85**
Inversión Pública no Capitalizable	$14,445,935.45	$8,746,127.85
Total de Gastos y Otras Pérdidas	***$238,873,681.83***	***$197,788,834.44***
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	***$59,677,064.07***	***$74,102,309.07***

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

C. DANIEL ROMO URRUTIA
PRESIDENTE MUNICIPAL

C.P. NOEL ANTELMO RUIZ CARRILLO
SECRETARIO DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN

L.C.P.F. MARIA DE JESUS ORTÍZ MEDINA
SINDICO MUNICIPAL Y PRESIDENTE DE LA COMISION DE ADMINISTRACION Y HACIENDA PUBLICA

MUNICIPIO DE CALVILLO
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de Enero al 30 de Noviembre de 2021 y 2020
(Pesos)

Concepto	2021	2020
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	**$297,001,772.90**	**$296,692,719.79**
Impuestos	$22,020,029.65	$20,967,373.58
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de mejoras	0.00	0.00
Derechos	$31,624,798.70	$36,958,103.43
Productos	$1,172,026.94	$945,558.30
Aprovechamientos	$1,296,731.21	$2,717,625.26
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0.00	0.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	$240,888,186.40	$235,104,059.22
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Otros Orígenes de Operación	0.00	0.00
Aplicación	**$229,544,162.45**	**$245,431,751.53**
Servicios Personales	$133,157,256.26	$137,802,491.89
Materiales y Suministros	$26,982,829.55	$28,132,688.06
Servicios Generales	$30,849,677.42	$32,104,902.68
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	$55,000.00	$100,000.00
Ayudas Sociales	$28,143,627.68	$29,700,235.68
Pensiones y Jubilaciones	$4,214,833.61	$4,065,582.08
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	$1,229,809.40
Otras Aplicaciones de Operación	$6,140,937.93	$12,296,041.74
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	**$67,457,610.45**	**$51,260,968.26**
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	**0.00**	**0.00**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	0.00
Otros Orígenes de Inversión	0.00	0.00
Aplicación	**$41,355,448.28**	**$57,401,233.72**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	$41,019,303.88	$53,476,649.92
Bienes Muebles	$336,144.40	$3,924,583.80
Otras Aplicaciones de Inversión	0.00	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	**-$41,355,448.28**	**-$57,401,233.72**
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	**0.00**	**$16,108,999.41**
Endeudamiento Neto	0.00	$16,108,999.41
Interno	0.00	$16,108,999.41
Externo	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	0.00	0.00
Aplicación	**$15,654,829.85**	**$10,690,297.53**
Servicios de la Deuda	$15,654,829.85	$10,690,297.53
Interno	$15,654,829.85	$10,690,297.53
Externo	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0.00	0.00
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	**-$15,654,829.85**	**$5,418,701.88**
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**$10,447,332.32**	**-$721,563.58**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	**$13,309,011.57**	**$14,030,575.15**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	**$23,756,343.89**	**$13,309,011.57**

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

C. DANIEL ROMO URRUTIA
PRESIDENTE MUNICIPAL

C.P. NOEL ANTELMO RUIZ CARRILLO
SECRETARIO DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN

L.C.P.F. MARIA DE JESUS ORTIZ MEDINA
SINDICO MUNICIPAL Y PRESIDENTE DE LA COMISIÓN DE ADMINISTRACION Y HACIENDA PUBLICA

MUNICIPIO DE CALVILLO
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Noviembre de 2021
(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		**$298,550,745.90**
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0.00
2.1 Ingresos Financieros	0.00	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios		
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	
		0.00
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00	
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		**$298,550,745.90**

C. DANIEL ROMO URRUTIA
PRESIDENTE MUNICIPAL

C.P. NOEL ANTELMO RUIZ CARRILLO
SECRETARIO DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN

L.C.P.F. MARIA DE JESUS ORTÍZ MEDINA
SINDICO MUNICIPAL Y PRESIDENTE DE LA COMISION DE ADMINISTRACION Y HACIENDA PUBLICA

MUNICIPIO DE CALVILLO Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Noviembre de 2021		
1. Total de egresos presupuestarios		$281,792,450.24
2. Menos egresos presupuestarios no contables		**$58,718,185.65**
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	
2.2 Materiales y Suministros	$2,858,170.44	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	$228,744.39	
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	$56,150.00	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	$29,000.00	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	$22,250.01	
2.9 Activos Biológicos	0.00	
2.10 Bienes Inmuebles	$10,000,000.00	
2.11 Activos Intangibles	0.00	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	$15,180,128.28	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	$15,839,175.60	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00	
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00	
2.16 Concesión de Préstamos	0.00	
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	$14,504,566.93	
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		**$14,445,937.64**
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00	
3.2 Provisiones	0.00	
3.3 Disminución de inventarios	0.00	
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
3.6 Otros Gastos	$2.19	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	$14,445,935.45	
4. Total de Gasto Contable		$237,520,202.23

C. DANIEL ROMO URRUTIA
PRESIDENTE MUNICIPAL

L.C.P.F. MARIA DE JESUS ORTIZ MEDINA
SINDICO MUNICIPAL Y PRESIDENTE DE LA COMISION DE ADMINISTRACION Y HACIENDA PUBLICA

C.P. NOEL ANTELMO RUIZ CARRILLO
SECRETARIO DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN