



Municipio de Calvillo

MUNICIPIO DE CALVILLO

CUENTA PUBLICA CONSOLIDADA 2024



Municipio de Calvillo

MUNICIPIO DE CALVILLO

CUENTA PÚBLICA CONSOLIDADA

EJERCICIO 2024

1. Estado de situación financiera consolidada
2. Estado de actividades consolidado
3. Estado de variación en hacienda pública consolidado
4. Estado de cambio en situación financiera consolidado
5. Estado de flujos de efectivo consolidado
6. Notas a los estados financieros consolidados

Ente Consolidador: MUNICIPIO DE CALVILLO
Estado de Situación Financiera Consolidado
Al 31 diciembre 2024
(Cifras en Pesos)
Consolidado del Sector Paramunicipal

Concepto	2024	2023	Concepto	2024	2023
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	4,789,257.37	0,025,893.29	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	6,240,453.30	10,932,199.33
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	5,208,754.46	5,481,984.09	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	198,905.95
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	895,833.14	38,164.00	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	534,021.96	534,021.96	Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
Total de Activos Circulantes	11,527,921.88	15,060,063.34	Otros Pasivos a Corto Plazo	856,870.71	260,655.07
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	7,097,324.01	11,391,759.35
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	Activo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	136,832.98	136,832.98	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	139,742,065.76	138,623,878.22	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Muebles	49,339,663.38	44,872,996.87	Deuda Pública a Largo Plazo	3,848,355.40	20,792,624.87
Activos Intangibles	1,632,737.02	1,632,737.02	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-32,978,873.45	-28,993,560.91	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Diferidos	25,718.00	25,718.00	Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	Total de Pasivos No Circulantes	3,848,355.40	20,792,624.87
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	Total del Pasivo	10,945,679.41	32,184,384.22
Total de Activos No Circulantes	157,891,143.69	156,028,492.18	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Total del Activo	169,429,065.57	171,158,485.52	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	21,413,154.64	21,413,154.64
			Aportaciones	21,198,834.64	21,198,834.64
			Donaciones de Capital	0.00	0.00
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	214,320.00	214,320.00
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	137,072,231.52	117,560,926.66
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	18,675,371.35	10,940,973.29
			Resultados de Ejercicios Anteriores	145,693,275.87	137,187,160.20
			Revolcos	0.00	0.00
			Reservas	1,617,408.62	0.00
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-28,913,624.32	-30,567,206.87
			Exceso 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
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	159,485,316.16	138,974,081.30
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/ Patrimonio	169,429,065.57	171,158,485.52

C. DANIEL ROSA URRUTIA
 PRESIDENTE MUNICIPAL

Zenaida Muñoz Medina
 C. ZENAIIDA MUÑOZ MEDINA

SIINDCA MUNICIPAL Y PRESIDENTA DE LA COMISION DE ADMINISTRACION Y HACIENDA PUBLICA

C.P. NOEL AJUPELLO RUIZ OSORILLO
 SECRETARIO DE FINANZAS Y ADMINISTRACION

Ente Consolidador: MUNICIPIO DE CALVILLO
Estado de Actividades Consolidado
Del 1 de enero al 31 diciembre /2024
(Cifras en Pesos)
Consolidado del Sector Paramunicipal

Concepto	2024	2023
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión	109,790,369.84	99,140,524.48
Impuestos	31,704,482.63	25,821,189.09
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	30,378,305.32	28,418,537.81
Productos	1,058,266.75	1,789,297.54
Aprochamientos	1,813,602.39	1,796,087.34
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	45,035,712.75	41,315,412.70
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	289,405,505.74	292,043,386.47
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	287,772,399.74	290,327,037.47
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	1,633,106.00	1,716,349.00
Otros Ingresos y Beneficios	137,414.96	0.00
Ingresos Financieros	137,414.96	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	399,333,290.54	391,183,910.95
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	304,376,486.59	299,608,603.52
Servicios Personales	183,983,878.27	173,970,927.49
Materiales y Suministros	31,583,206.13	34,933,445.00
Servicios Generales	88,809,402.19	90,704,231.03
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	34,000,540.23	35,031,595.60
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	458,812.79	105,568.09
Ayudas Sociales	24,959,837.13	27,043,189.94
Pensiones y Jubilaciones	8,581,890.37	7,876,817.57
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Arrogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	6,000.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	1,654,301.05	3,319,019.07
Intereses de la Deuda Pública	1,654,301.05	3,319,019.07
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	3,982,350.66	4,505,274.82
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	3,982,329.45	4,505,264.56
Provisiones	0.00	0.00
Disminución de Inventarios	0.00	0.00
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0.00
Otros Gastos	21.21	10.26
Inversión Pública	36,644,240.60	37,778,444.65
Inversión Pública no Capitalizable	36,644,240.60	37,778,444.65
Total de Gastos y Otras Pérdidas	380,657,919.19	380,242,937.66
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	18,675,371.35	10,940,973.29

C. DANIEL RÓMEO VARRUTIA
PRESIDENTE MUNICIPAL

Zenaida Menéndez Ledesma

C. ZENAIIDA MENÉDZ LEDESMA
SINDICA MUNICIPAL Y PRESIDENTA DE LA COMISIÓN DE
ADMINISTRACIÓN Y HACIENDA PÚBLICA

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

Ente Consolidador: MUNICIPIO DE CALVILLO
Estado de Variación en la Hacienda Pública Consolidado
Del 1 de enero al 31 diciembre 2024
(Cifras en Pesos)
Consolidado del Sector Paramunicipal

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 2023	21,413,154.64				21,413,154.64
Aportaciones	21,198,834.64				21,198,834.64
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	214,320.00				214,320.00
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2023		106,619,953.37	10,940,973.29		117,560,926.66
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			10,940,973.29		10,940,973.29
Resultados de Ejercicios Anteriores		137,187,160.20			137,187,160.20
Revalúos		0.00			0.00
Reservas		0.00			0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		-30,567,206.83			-30,567,206.83
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2023				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 2023	21,413,154.64	106,619,953.37	10,940,973.29	0.00	138,974,081.30
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2024	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 2024		8,506,115.67	11,005,189.19		19,511,304.86
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			18,675,371.35		18,675,371.35
Resultados de Ejercicios Anteriores		8,506,115.67	-10,940,973.29		-2,434,857.62
Revalúos			0.00		0.00
Reservas			1,617,408.62		1,617,408.62
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			1,653,382.51		1,653,382.51
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2024				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 2024	21,413,154.64	115,126,069.04	21,946,162.48	0.00	158,485,386.16

C. DANIEL ROMO URRUTIA
PRESIDENTE MUNICIPAL

Zenaida Muñoz Medina

C. ZENAIIDA MUÑOZ MEDINA

SINDICA MUNICIPAL Y PRESIDENTA DE LA COMISIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y HACIENDA PÚBLICA

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

Ente Consolidador: MUNICIPIO DE CALVILLO
Estado de Cambios en la Situación Financiera Consolidado
Del 1 de enero al 31 diciembre 2024
(Cifras en Pesos)
Consolidado del Sector Paramunicipal

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	8,472,183.14	6,742,783.19
Activo Circulante	4,489,870.60	957,729.14
Efectivo y Equivalentes	4,236,640.97	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	253,229.63	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	957,729.14
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	0.00	0.00
Activo No Circulante	3,982,312.54	5,785,054.05
Inversiones 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	1,118,387.54
Bienes Muebles	0.00	4,666,666.51
Activos Intangibles	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	3,982,312.54	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	596,215.64	21,836,920.45
Pasivo Circulante	596,215.64	4,890,650.98
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00	4,691,745.03
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	198,905.95
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	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
Otros Pasivos a Corto Plazo	596,215.64	0.00
Pasivo No Circulante	0.00	16,946,269.47
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	16,946,269.47
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	19,511,304.86	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	19,511,304.86	0.00
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	7,734,398.06	0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	8,506,115.67	0.00
Revalúos	0.00	0.00
Reservas	1,617,408.62	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	1,653,382.51	0.00
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrim	0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00

C. DANIEL BOJÓ URDUTIA
PRESIDENTE MUNICIPAL

Zenaida Muñoz Medina
C. ZENAIIDA MUÑOZ MEDINA
SINDICA MUNICIPAL Y PRESIDENTA DE LA COMISION
DE ADMINISTRACION Y HACIENDA PUBLICA

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

Ente Consolidador: MUNICIPIO DE CALVILLO
Estado de Flujos de Efectivo Consolidado
Del 1 de enero al 31 diciembre 2024
(Cifras en Pesos)
Consolidado del Sector Paramunicipal

Concepto	2024	2023
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	398,743,902.73	397,340,276.54
Impuestos	31,704,482.63	25,821,189.09
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	30,378,305.32	28,418,537.81
Productos	1,058,266.75	1,789,297.54
Aprovechamientos	1,613,602.39	1,796,087.34
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	44,583,739.90	41,073,874.93
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración	287,772,399.74	290,327,037.47
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilación	1,633,106.00	0.00
Otros Orígenes de Operación	0.00	8,114,252.36
Aplicación	342,562,102.35	331,521,337.41
Servicios Personales	183,703,208.31	173,843,684.36
Materiales y Suministros	32,191,337.99	32,290,565.89
Servicios Generales	89,009,394.57	89,939,305.18
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	458,812.79	105,588.09
Ayudas Sociales	24,959,837.13	26,705,989.65
Pensiones y Jubilaciones	8,581,890.37	7,868,617.57
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	6,000.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Operación	3,657,621.19	761,586.67
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	56,181,800.38	65,818,939.13
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	41,817,864.31	48,409,349.14
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	38,741,834.10	43,769,687.44
Bienes Muebles	3,076,030.21	4,639,661.70
Otras Aplicaciones de Inversión	0.00	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-41,817,864.31	-48,409,349.14
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	0.00	0.00
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	0.00	0.00
Aplicación	18,600,577.04	17,821,474.12
Servicios de la Deuda	18,600,577.04	17,821,474.12
Interno	18,600,577.04	17,821,474.12
Externo	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0.00	0.00
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-18,600,577.04	-17,821,474.12
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-4,236,640.97	-411,884.13
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	9,025,893.29	9,437,777.42
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	4,789,252.32	5,025,893.29

C. DANIEL ROMÁN LUISALTA
PRESIDENTE MUNICIPAL

Zenaida Muñoz Medina
C. ZENAJA MUÑOZ MEDINA

SINDICA MUNICIPAL Y PRESIDENTA DE LA COMISION DE ADMINISTRACION Y HACIENDA PUBLICA

C. P. HÉCTOR ANTONIO RUIZ GARRILLO
SECRETARIO DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN



Municipio de Calvillo

MUNICIPIO DE CALVILLO
EJERCICIO 2024

DE LOS ESTADOS E INFORMES CONTABLES, PRESUPUESTARIOS, PROGRAMÁTICOS Y DE LOS INDICADORES DE POSTURA FISCAL

I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

Las notas a los estados financieros son explicaciones que amplían el origen y significado de los datos y cifras que se presentan en los Estados Financieros, proporcionando información acerca del ente público, sus

transacciones y otros eventos que lo han afectado o podrían afectar económicamente, las cuales son parte integrante de los mismos, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa

Su objetivo es revelar y proporcionar información adicional que no se presenta en los Estados Financieros, pero que es relevante para la comprensión de alguno de ellos. Lo anterior para dar cumplimiento a los artículos 46, fracción I, inciso g), 47, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

Las Notas a los Estados Financieros deberán incluir en el encabezado los siguientes datos: Nombre del Ente Público, la denominación "Notas a los Estados Financieros", periodo de que se trata y la unidad monetaria en que están expresadas las cifras (pesos).

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los Estados Financieros, a saber:

- a) Notas de gestión administrativa,
- b) Notas de desglose, y
- c) Notas de memoria (cuentas de orden).

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Estas Notas tienen como objetivo la revelación del contexto y de los aspectos económico-financieros más relevantes que influyeron 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.

De esta manera, se informan y explican las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

Las notas de gestión administrativa se encuentran dentro de la cuenta pública de cada ente Municipio de Calvillo y Organismo Operador de Servicios de Agua de Calvillo del ejercicio fiscal 2024.

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

1. Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de Ingresos de Gestión; Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones, y Otros Ingresos y Beneficios, que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro al que corresponden.

El avance de Recaudación de los ingresos del Municipio al cierre del ejercicio 2024 son los siguientes:

CUENTA	CONCEPTO	MUNICIPIO DE CALVILLO	%	OOSAC	
411	Impuestos	\$31,704,482.83	100%	0.00	0%
4112	Impuestos sobre el patrimonio	\$20,284,118.68	64%	0.00	0%
4113	Impuesto sobre la producción, el consumo y las transacciones	\$3,599,634.73	11%	0.00	0%
4117	Accesones de los impuestos	\$4,037,981.93	13%	0.00	0%
4119	Impuesto no comprendidos en la ley de ingresos vigente, causados en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago	\$3,782,747.29	12%	0.00	0%
414	Derechos	\$30,378,305.32	100%	0.00	0%
4141	Derechos por el uso, goce, aprovechamiento o explotación de bienes de dominio público	\$1,988,400.85	7%	0.00	0%
4143	Derechos por prestación de servicios	\$27,506,704.03	91%	0.00	0%
4144	Otros Derechos	\$55,346.18	0%	0.00	0%
4145	Accesones de Derechos	\$250,990.06	1%	0.00	0%
4149	Derechos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, causados en ejercicios fiscales anteriores, pendientes de Liquidación o Pago	\$576,864.20	2%	0.00	0%
415	Productos	\$1,058,268.75	100%	0.00	0%
4151	Productos	\$1,058,268.75	100%	0.00	0%
416	Aprovechamientos	\$1,581,774.39	100%	\$31,828.00	100%
4161	Aprovechamientos	\$1,581,774.39	100%	\$31,828.00	100%
417	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0.00	0%	\$45,035,712.75	100%
4173	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de entidades paraestatales y fideicomisos no empresariales y no financieros	0.00	0%	\$45,035,712.75	100%
420	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	\$287,772,399.74	100%	\$1,633,106.00	0%
4211	Participaciones	\$176,783,903.56	61%	0.00	0%
4212	Aportaciones	\$106,149,799.18	37%	0.00	0%
4213	Convenios	\$1,395,000.00	0%	0.00	0%
4214	Incentivos de Colaboración Fiscal	\$3,443,697.00	1%	0.00	0%
4223	Ingresos Extraordinarios	0.00	0%	\$1,633,106.00	100%
430	Otros Ingresos y Beneficios	0.00	0%	\$137,414.96	100%
4311	Intereses ganados de Títulos, Valores y demás instrumentos financieros	0.00	0%	\$137,414.96	100%
	SUMA	\$352,495,228.83	100%	\$46,838,061.71	100%

Gastos y Otras Pérdidas:

1.

Explicar aquellas cuentas de los rubros que integran los grupos de: Gastos de Funcionamiento; Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas, Participaciones y Aportaciones, Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública, Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarios, así como Inversión Pública, que en lo individual representen el 15% o más del total del rubro al que corresponden.

Los gastos ejercidos al cierre del ejercicio 2024 se integran de la siguiente manera:

Concepto	MUNICIPIO DE CALVILLO	OOSAC
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 260,956,736.84	\$43,419,749.75
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 33,976,054.75	\$24,485.54
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ 1,654,301.05	0.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$3,314,971.18	\$667,379.48
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$344,013,678.59	\$44,111,614.77

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 15% o más del total de los gastos:

Gastos de Funcionamiento

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MUNICIPIO DE CALVILLO	%	OOSAC	%
5000	GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS				
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$260,956,736.84		\$43,419,749.75	
5110	SERVICIOS PERSONALES	\$165,300,582.45	100.00%	\$18,683,295.82	100.00%
5111	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$95,567,373.57	58%	\$8,869,380.17	47%
5112	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	0.00	0%	\$668,801.40	4%
5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$35,473,565.52	21%	\$3,635,460.93	19%
5114	SEGURIDAD SOCIAL	\$24,776,412.31	15%	\$4,354,549.76	23%
5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	\$9,363,799.75	6%	\$1,073,564.42	6%
5117	PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	\$119,431.30	0%	\$81,139.14	0%
5120	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$29,730,802.99	100.00%	\$1,852,403.14	100.00%
5121	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	\$1,699,548.00	6%	\$56,448.06	4%
5122	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	\$1,468,044.03	5%	\$74,349.88	4%
5123	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN	\$18,702.75	0%	0.00	0%
5124	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	\$3,145,462.80	11%	0.00	0%
5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	\$99,302.79	0%	\$269,500.00	15%
5126	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$16,838,056.14	57%	\$1,258,189.34	68%
5127	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN	\$1,753,082.50	6%	\$52,139.80	3%
5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$4,708,603.98	16%	\$131,776.06	7%
5130	SERVICIOS GENERALES	\$65,925,351.40	100.00%	\$22,884,050.79	100.00%
5131	SERVICIOS BÁSICOS	\$12,830,385.06	19%	\$14,774,991.95	65%
5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$8,035,226.58	12%	0.00	0%
5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$1,163,918.84	2%	\$441,427.93	2%
5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	\$1,233,573.23	2%	\$205,516.79	1%
5135	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	\$3,688,844.41	6%	\$4,767,959.19	21%
5136	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	\$3,949,573.52	6%	0.00	0%
5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	\$608,160.45	1%	0.00	0%
5138	SERVICIOS OFICIALES	\$30,250,052.90	48%	\$91,064.14	0%
5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	\$4,165,616.41	6%	\$2,583,090.79	11%

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MUNICIPIO DE CALVILLO	%	OOSAC	%
5200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$33,976,054.75		\$24,485.54	
5230	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$458,812.70	100.00%	0.00	0%
5231	SUBSIDIOS A LA PRODUCCIÓN	\$458,812.78	100.00%	0.00	0%
5240	AYUDAS SOCIALES	\$24,935,351.59	100.00%	\$24,485.54	100%
5241	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	\$22,968,351.59	92.11%	0.00	0%
5243	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES DE ENSEÑANZA	\$1,242,000.00	4.98%	\$24,485.54	100%
5245	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	\$725,000.00	2.91%	0.00	0%
5250	PENSIONES Y JUBILACIONES	\$8,581,890.37	100.00%	0.00	0%
5252	JUBILACIONES	\$8,581,890.37	100.00%	0.00	0%

Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MUNICIPIO DE CALVILLO	%	OOSAC	%
5400	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$1,654,301.05		0.00	
5410	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	\$1,654,301.05	100.00%	0.00	0%
5411	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	\$1,654,301.05	100.00%	0.00	0%

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MUNICIPIO DE CALVILLO	%	OOSAC	%
5500	OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$3,314,971.18		\$667,379.48	
5510	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$3,314,949.97	100.00%	\$667,379.48	100.00%
5590	OTROS GASTOS	\$21.21	0.00%	0.00	0.00%
5599	OTROS GASTOS VARIOS	\$21.21	0.00%	0.00	0.00%

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- Efectivo y Equivalentes



Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones temporales se revelará su tipo y monto.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

MUNICIPIO DE CALVILLO

Concepto	2024	2023
EFFECTIVO	0.00	0.00
BANCOS/TESORERÍA	\$2,468,370.05	\$8,712,012.87
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0.00	0.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$2,218,448.91	0.00
Suma	\$4,686,818.96	\$8,712,012.87

OOSAC

Concepto	2024	2023
EFFECTIVO	\$19,000.00	\$19,000.00
BANCOS/TESORERÍA	\$83,433.36	\$294,880.42
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0.00	0.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0.00	0.00
Suma	\$102,433.36	\$313,880.42
TOTAL	\$4,789,252.32	\$9,025,893.29

Efectivo

Representa el monto en dinero propiedad del ente público en caja y aquel que está a su cuidado y administración

MUNICIPIO DE CALVILLO

Concepto	Importe
CAJA DIRECTO	0.00
Suma	0.00

OOSAC

Concepto	Importe
CAJA CHICA	\$19,000.00
Suma	\$19,000.00
TOTAL	\$19,000.00



Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de ENTE/INSTITUTO, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

MUNICIPIO DE CALVILLO

Banco	Importe
Banco Mercantil del Norte S.A. (Fondo Directo)	\$2,413,781.99
BBVA Bancomer	0.00
Banco Azteca	\$54,588.06
Suma	\$2,468,370.05

OOSAC

Banco	Importe
Banco Mercantil del Norte S.A.	\$33,446.37
BBVA Bancomer	\$49,986.99
Banco Azteca	0.00
Suma	\$83,433.36
TOTAL	\$2,551,803.41

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por ENTE/INSTITUTO, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por

MUNICIPIO DE CALVILLO	
Banco	Importe
BANORTE (Fondo Directo)	0.00
BANORTE (Adelanto FAIS)	0.00
Suma	0.00

OOSAC	
Banco	Importe
BANORTE	0.00
Suma	0.00

Fondos con Afectación Específica

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

MUNICIPIO DE CALVILLO	
Banco	Importe
Banorte FISAT	\$176,932.20
Banorte FORTAMUN	\$2,041,516.71
Suma	\$2,218,448.91

OOSAC	
Banco	Importe
Banorte	0.00
Suma	0.00

TOTAL \$2,218,448.91

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

2. Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.

CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR

MUNICIPIO DE CALVILLO

Concepto	2024	2023	2022	2021
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$1,619,473.00	0.00	0.00	\$1,619,473.00
Suma	\$1,619,473.00	0.00	0.00	\$1,619,473.00

OOSAC

Concepto	2024	2023	2022	2021
INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	\$1,269,865.31	0.00	0.00	0.00
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$1,587,880.21	0.00	0.00	0.00
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00
Suma	\$2,877,745.52	0.00	0.00	0.00
TOTAL	\$4,497,218.52			

Inversiones Financieras a corto plazo

Representa el monto de efectivo invertido por el OOSAC, el cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista de un día reinvirtiéndose automáticamente hasta su retiro

Cuentas por cobrar a corto plazo

Representa el saldo del IVA a favor del 2024 pendiente de recuperar y el saldo de los Ingresos por recuperar que tienen su origen a partir de su registro al cierre de cada mes

3. Se informará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones e inversiones financieras) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que le afecten a estas cuentas

CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR A CORTO PLAZO

MUNICIPIO DE CALVILLO

Concepto	2024	A 90 DIAS	A 180 DIAS	A 365 DIAS	365 DIAS +
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$710,582.34	\$710,582.34			
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO	0.00	0.00			
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	\$553.60	\$553.60			
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES O SERVICIOS	0.00	0.00			
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO	\$995,893.14	\$995,893.14			
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO	0.00	0.00			
Suma	\$1,707,429.08	\$1,707,429.08	0.00	0.00	0.00

OOSAC

Concepto	2024	A 90 DIAS	A 180 DIAS	A 365 DIAS	365 DIAS +
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00			
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO	0.00	0.00			
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	0.00	0.00			
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES O SERVICIOS	0.00	0.00			
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO	0.00	0.00			
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO	0.00	0.00			
Suma	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

TOTAL \$1,707,429.08

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público y corresponde al préstamo para el FORTAMUN derivado de pago de impuestos y seguro social mismo que se va pagando mensualmente, y el descuento por parte de SEFI para el pago de la Deuda.

Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo

Representa el importe de los fondos revolventes otorgados a diferentes unidades administrativas para su operación de gastos menores, mismos que al término del ejercicio ya fueron comprobados y/o reintegrados.

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios, en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores, el saldo corresponde al subsidio al empleo del mes.

4. Inventarios

Se clasificarán como inventarios los bienes disponibles para su transformación. Esta nota no aplica ya que el Municipio no realiza algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes

En la nota se informará del sistema de costo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.

5. Almacenes

De la cuenta Almacenes se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.

En el ejercicio 2024, no se realizaron operaciones relacionadas con Almacenes ni método de valuación.

Inversiones Financieras

De la cuenta Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos se informarán los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.

En el ejercicio 2024, no se asignaron recursos en los rubros de Fideicomisos, Mandatos y contratos Análogos.

7. Se informarán los saldos e integración de las cuentas: Participaciones y Aportaciones de Capital, Inversiones a Largo Plazo y Títulos y Valores a Largo Plazo

En el ejercicio 2024, no se realizaron Inversiones de Participaciones y Aportaciones de Capital, Inversiones a Largo Plazo y Títulos y Valores a Largo Plazo. el saldo es de \$0 00

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la cuenta y de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas determinadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.

a) 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.

b) En lo que se refiere a depreciaciones y amortizaciones, éstas se realizaron de manera anual, cabe mencionar que existe una diferencia en la conciliación físico-contable entre el inventario y el saldo en libros de contabilidad. Dentro de este punto se está trabajando en el módulo de Bienes Patrimoniales del sistema SAAG NET (Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental), para el registro y control de los bienes patrimoniales del Municipio

c) El método de depreciación aplicado es el lineal y las tasas a aplicadas son en referencia a los Parámetros de Estimación de vida útil emitidos por el CONAC

d) 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

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera

MUNICIPIO DE GALVILLO

Concepto	2024	2023
TERRENOS	\$21,948,459.01	\$21,948,459.01
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$53,510,880.93	\$52,107,923.03
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$7,883,028.17	\$7,883,028.17
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$56,399,697.65	\$56,006,830.73
Subtotal BIENES INMUEBLES	\$139,742,065.76	\$138,036,240.94
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$5,560,516.11	\$5,374,797.90
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$2,803,192.51	\$2,756,898.35
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$129,716.13	\$129,716.13
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$20,985,349.16	\$19,890,518.16
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$653,535.03	\$653,535.03
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$7,010,963.90	\$6,623,907.26
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	0.00	0.00
ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	0.00
Subtotal BIENES MUEBLES	\$37,143,272.84	\$35,429,372.93
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$25,964,756.90	\$22,632,375.84
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-\$25,964,756.90	-\$22,632,375.84
Suma	\$150,920,581.70	\$150,833,238.03

QOSAC

Concepto	2024	2023
TERRENOS	0.00	0.00
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	0.00	0.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	0.00	\$587,437.28
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	0.00	0.00
Subtotal BIENES INMUEBLES	0.00	\$587,437.28

MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$697,337.91	\$663,934.28
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$9,405.17	\$2,405.17
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	0.00	0.00
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$2,648,490.00	\$2,158,490.00
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	0.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$8,841,157.46	\$8,418,794.49
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	0.00	0.00
ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	0.00
Subtotal BIENES MUEBLES	\$12,196,390.54	\$9,243,823.94
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$6,904,954.56	\$6,255,023.08
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-\$6,904,954.56	-\$6,255,023.08
Suma	\$5,291,435.98	\$3,578,038.14

9. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados

Bienes Intangibles y Diferidos

Se integran de la siguiente manera:

MUNICIPIO DE CALVILLO

Concepto	2024	2023
SOFTWARE	\$1,348,801.05	\$1,348,801.05
LICENCIAS	\$71,596.00	\$71,596.00
total ACTIVOS INTANGIBLES	\$1,420,397.05	\$1,420,397.05

OOSAC

Concepto	2024	2023
SOFTWARE	\$212,339.97	\$212,339.97
LICENCIAS	0.00	0.00
total ACTIVOS INTANGIBLES	\$212,339.97	\$212,339.97
SUMAN	\$1,632,737.02	

Activo Diferido

Se integran de la siguiente manera:

MUNICIPIO DE CALVILLO

Concepto	2024	2023
DIRECTO	\$25,718.00	\$25,718.00

Estimaciones y Deterioros

10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones, por ejemplo, estimación de cuentas incobrables, estimación por deterioro de inventarios, deterioro de bienes y cualquier otra que aplique.

Al cierre del ejercicio 2024, no se utilizaron criterios para la determinación de estimaciones por cuentas incobrables, estimación por deterioro de inventarios, deterioro de bienes y/o cualquier otro que aplique.

Otros Activos

11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

Al cierre del ejercicio no se presentan saldos correspondiente a Otros Activos

Pasivo

Cuentas y Documentos por pagar

1. Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365 Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos

Cuentas y Documentos por Pagar a Corto Plazo	MUNICIPIO DE CALVILLO	OOSAC
PLAZO	30	30
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$5,318,451.33	\$322,891.91
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$780,669.96	0.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$241,777.70	\$414,305.00
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$4,784,013.73	\$507,802.91
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	\$1,884.00
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00
TOTAL		\$6,240,453.30

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

2. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente

No se cuenta con Fondos y Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, durante el periodo que se informa

Pasivos Diferidos

3. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente

Al cierre del ejercicio 2024 no se cuenta con pasivos diferidos, el saldo es de \$0.00

Provisiones

4. Se informará de las cuentas de provisiones por tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten

Al cierre del ejercicio del 2024 no se han realizado Provisiones, el saldo es de \$0.00

Otros Pasivos

5. De las cuentas de otros pasivos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

Concepto	MUNICIPIO DE CALVILLO	OOSAC
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	\$830,375.17	\$26,860.54
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$9,870.50	0.00
RECAUDACIÓN POR PARTICIPAR	0.00	0.00
OTROS PASIVOS CIRCULANTES	\$820,649.67	\$26,500.54
TOTAL	\$820,649.67	\$26,500.54

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.

En el periodo que se informa no hubo variaciones al patrimonio contribuido.

2. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MUNICIPIO DE CALVILLO	OOSAC	PROCEDENCIA
3210	Resultado del Ejercicio (Ahorro/desahorro)	\$ 8,617,956.94	\$ 2,323,016.00	Reclasificación del Resultado del Ejercicio 2023
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ (8,617,956.94)	\$ (2,323,016.00)	Se modifica el resultado del ejercicio 2023 por disponibilidad de Fondo Resarcitorio y Retenciones de Contraloría 2023
3230	Revalúos			
3240	Reservas	\$ 1,617,408.62	\$ 817,449.00	Reclasificación del Resultado del Ejercicio 2023
3243-01	Remanente Autorizado		\$ -	Se autorizó Remanente de Fondo Resarcitorio 2022 y 2023 por \$1'107,433.69, Remanente Autorizado de Retenciones de Contraloría 2023 por \$182,734.75 y Remanente de ejercicios anteriores por \$327,240.18
3243-02	Remanente Aplicado	\$ 1,617,340.14	\$ -	Saldo aplicado del Remanente Fondo Resarcitorio por \$1'107,433.69 Remanente Aplicado Retenciones de contraloría \$182,734.75 y Remanente Aplicado ejercicios anteriores \$327,171.70
3250	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios			
3252	Cambios por errores contables	\$ 1,653,382.51	\$ -	Reintegro del FORTAMUN 2023 por \$-98.97 y cancelación de cuenta bancaria de Resarcitorio por -\$93.23 y -\$5,191.77 de depreciaciones del ejercicio 2015, 2016 y 2017 Cancelación de saldos de cuentas de ejercicios anteriores por \$1'658,766.48 al cierre del ejercicio

En el mes de Enero y Febrero se autoriza la Disponibilidad del Fondo Resarcitorio del ejercicio 2022 y 2023, en el mes de Marzo la Disponibilidad de las Retenciones de Contraloría del ejercicio 2023 y en el mes de octubre Remanente de Ejercicios Anteriores.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (2024) y periodo anterior (2023) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes, utilizando el siguiente cuadro:

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Efectivo y Equivalentes	MUNICIPIO DE CALVILLO		OOSAC	
	2024	2023	2024	2023
EFFECTIVO	0.00	0.00	\$19,000.00	\$19,000.00
BANCOS/TESORERÍA	\$2,468,370.05	\$8,712,012.87	\$83,433.36	\$294,860.42
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	0.00	0.00	0.00	0.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0.00	0.00	0.00	0.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$2,218,448.91	0.00	0.00	0.00
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	\$4,686,818.96	\$8,712,012.87	\$102,433.36	\$313,860.42
SUMAN	\$ 4,789,252.32	\$ 9,025,893.29		

2. Detallar las adquisiciones de las Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas	MUNICIPIO DE CALVILLO		OOSAC	
	2024	2023	2024	2023
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 37,163,899.11	\$ 41,806,661.15	\$ 1,577,934.99	\$ 1,963,026.20
Terrenos	0.00	0.00	0.00	0.00
Viviendas	0.00	0.00	0.00	0.00
Edificios no Habitacionales	0.00	0.00	0.00	0.00
Infraestructura	0.00	0.00	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$ 30,502,155.58	\$ 39,212,960.52	\$ 1,577,934.69	\$ 1,963,026.29
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	\$ 6,661,743.53	\$ 2,593,700.63	0.00	0.00
Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Muebles	\$ 1,683,483.94	\$ 4,381,562.05	\$ 1,392,548.27	\$ 278,099.65
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 129,730.40	\$ 805,851.25	\$ 37,644.43	\$ 50,965.42
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 54,984.00	\$ 435,000.00	\$ 7,000.00	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	\$ 23,200.00	0.00	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 1,094,831.00	\$ 1,565,900.00	\$ 490,000.00	\$ 221,000.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 403,938.54	\$ 1,531,610.80	\$ 857,901.64	\$ 6,134.23
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00	0.00	0.00
Activos Biológicos	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras Inversiones	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	\$ 38,847,383.05	\$ 46,168,223.20	\$ 2,970,481.26	\$ 2,241,125.94

SUMAN \$ 41,817,264.31 \$ 48,409,349.14

3. Presentar la Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro), utilizando el siguiente cuadro:

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2024	2023
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$18,675,371.35	\$2,323,016.35
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0.00	0.00
Depreciación	0.00	0.00
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en Inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	0.00	0.00

Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables y sus modificaciones

MUNICIPIO DE CALVILLO	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2024	
(Cifras en pesos)	
Concepto	2024
1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$352,491,228.83
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	0.00
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 detenero 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
3. Menos Ingresos presupuestarios no contables	0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00
4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	\$352,491,228.83

MUNICIPIO DE CALVILLO
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2024
(Cifras en pesos)

Concepto	2024
1. Total de egresos presupuestarios	\$353,430,308.31
2. Menos egresos presupuestarios no contables	\$86,210,472.66
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$18,702.75
2.2 Materiales y Suministros	\$30,398,110.87
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$129,730.40
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$54,984.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	\$1,094,831.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$403,938.54
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$30,502,155.58
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	\$8,661,743.53
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	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	\$16,948,275.99
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	\$68,553,403.09
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$3,314,949.97
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de inventarios	0.00
3.4 Otros Gastos	\$21.21
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	\$36,507,628.92
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	\$29,730,802.99
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gastos Contables	\$336,773,236.74

OOSAC
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2024
(Cifras en pesos)

Concepto	2024
1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$46,238,600.00
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	0.00
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
3. Menos Ingresos presupuestarios no contables	0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00
4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	\$46,238,600.00

DOSAC
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
 Correspondencia del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2024

(Cifras en pesos)

Concepto	2024
1. Total de egresos presupuestarios	\$46,414,717.00
2. Menos egresos presupuestarios no contables	\$4,822,884.00
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	\$1,852,403.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$37,644.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$7,000.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	\$490,000.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$857,902.00
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$1,577,935.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00
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	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otros Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	\$2,656,394.00
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Detenores, Obsolescencia y Amortizaciones	\$667,379.00
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Otros Gastos	0.00
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	\$136,612.00
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	\$1,852,403.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
Total de Gastos Contables	\$44,248,227.00

c) NOTAS DE MEMORIA (cuentas de orden)

Las notas de memoria se encuentran dentro de la cuenta pública de cada ente Municipio de Cahillo y Organismo Operador de Servicios de Agua de Cahillo del ejercicio fiscal 2024.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

LIC DANIEL ROLD URRUTIA
 PRESIDENTE MUNICIPAL

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

Zenaida Muñoz Medina
 C. ZENaida MUÑOZ MEDINA

SINDICA MUNICIPAL Y PRESIDENTA DE LA COMISION DE
 ADMINISTRACION Y HACIENDA PUBLICA