



Municipio de Calvillo

MUNICIPIO DE CALVILLO

CUENTA PUBLICA CONSOLIDADA 2025



Municipio de Calvillo

MUNICIPIO DE CALVILLO

CUENTA PÚBLICA CONSOLIDADA

EJERCICIO 2025

- I. 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. Estado analítico del activo
7. Notas a los estados financieros consolidados

Ente Consolidador: MUNICIPIO DE CALVILLO
Estado de Situación Financiera Consolidado
Al 31 diciembre 2025
(Cifras en Pesos)

Consolidado del Sector Paramunicipal

Concepto	2025	2024	Concepto	2025	2024
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	\$14,722,897.84	\$4,789,252.32	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$17,997,743.97	\$6,240,453.30
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$10,607,468.39	\$5,208,754.46	Documentos por Pagar a Corto Plazo	\$39,550.00	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$3,848,568.93	\$995,893.14	Partición 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	\$28,712,897.12	\$11,527,821.88	Otros Pasivos a Corto Plazo	\$103,314.55	\$856,870.71
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	\$18,138,608.52	\$7,097,324.01
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	Pasivo 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	\$156,473,781.76	\$139,742,065.76	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Muebles	\$66,193,461.06	\$49,339,693.38	Deuda Pública a Largo Plazo	\$16,700,000.00	\$3,848,355.48
Activos Intangibles	\$1,737,717.00	\$1,632,737.02	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-\$36,237,433.81	-\$32,975,873.45	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	Promesas 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	\$16,700,000.00	\$3,848,355.48
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	Total del Pasivo	\$34,838,608.52	\$10,945,679.49
Total de Activos No Circulantes	\$188,330,077.03	\$157,901,143.69	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Total del Activo	\$218,043,074.15	\$169,428,965.57	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	\$21,413,156.64	\$21,413,154.64
			Aportaciones	\$21,198,834.64	\$21,198,834.64
			Donaciones de Capital	\$1.00	0.00
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	\$214,320.00	\$214,320.00
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	\$161,790,309.96	\$137,072,231.52
			Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$24,374,274.10	\$18,075,371.35
			Resultados de Ejercicios Anteriores	\$163,195,366.38	\$145,693,275.87
			Revalúos	0.00	0.00
			Reservas	\$2,830,499.46	\$1,617,408.62
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-\$28,570,019.96	-\$28,913,824.32
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
			Reembolso por Posición Monetaria	0.00	0.00
			Resultado por Transición de Activos no Monetarios	0.00	0.00
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	\$183,203,466.63	\$158,445,388.18
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/ Patrimonio	\$218,043,074.15	\$169,428,965.57

C. P. JESÚS ANTELMAR GARRILLO
SECRETARIO DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN

C. DANIEL ROMO URRUTAS
PRESIDENTE MUNICIPAL

Zenaida Muñoz Medina

C. ZENaida MUÑOZ MEDINA
SINDICA MUNICIPAL Y PRESIDENTA DE LA COMISION DE ADMINISTRACION Y HACIENDA PUBLICA

Ente Consolidador: MUNICIPIO DE CALVILLO
Estado de Actividades Consolidado
Del 1 de enero al 31 diciembre /2025
(Cifras en Pesos)
Consolidado del Sector Paramunicipal

Concepto	2025	2024
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión	\$130,465,104.10	\$109,790,369.84
Impuestos	\$45,581,110.72	\$31,704,482.63
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	\$26,198,647.04	\$30,378,305.32
Productos	\$1,196,312.58	\$1,058,266.75
Aprovechamientos	\$2,233,785.03	\$1,613,602.39
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	\$55,255,248.73	\$45,035,712.75
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$348,235,389.00	\$289,405,805.74
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	\$348,235,389.00	\$287,772,399.74
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	\$1,633,106.00
Otros Ingresos y Beneficios	\$268,155.09	\$137,414.96
Ingresos Financieros	\$268,155.09	\$137,414.96
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	\$478,968,648.19	\$399,333,290.54
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	\$364,137,678.28	\$304,376,486.59
Servicios Personales	\$198,947,136.27	\$183,983,878.27
Materiales y Suministros	\$54,614,042.28	\$31,583,206.13
Servicios Generales	\$110,576,499.73	\$88,809,402.19
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$39,887,825.73	\$34,000,540.29
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	\$707,950.00	\$458,812.79
Ayudas Sociales	\$30,468,995.33	\$24,959,837.13
Pensiones y Jubilaciones	\$8,690,880.40	\$8,581,890.37
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	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	\$145,622.08	\$1,654,301.05
Intereses de la Deuda Pública	\$145,622.08	\$1,654,301.05
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	\$4,067,534.45	\$3,982,350.66
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$4,067,933.56	\$3,982,329.45
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	-\$399.11	\$21.21
Inversión Pública	\$46,355,713.55	\$36,644,240.60
Inversión Pública no Capitalizable	\$46,355,713.55	\$36,644,240.60
Total de Gastos y Otras Pérdidas	\$454,594,374.09	\$380,657,919.19
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$24,374,274.10	\$18,675,371.35

C. DANIEL ROMO URRUTIA
PRESIDENTE MUNICIPAL

Zenaida Muñoz Medina
C. ZENAIIDA MUÑOZ MEDINA

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

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

Ente Consolidador: MUNICIPIO DE CALVILLO
Estado de Variación en la Hacienda Pública Consolidado
Del 1 de enero al 31 diciembre 2025
 (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 2024					
Aportaciones	21,413,154.64				21,413,154.64
Donaciones de Capital	21,198,834.64				21,198,834.64
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0.00				0.00
	214,320.00				214,320.00
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2024					
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		118,396,860.17	18,675,371.35		137,072,231.52
Resultados de Ejercicios Anteriores		145,693,275.87	18,675,371.35		18,675,371.35
Revalúos		0.00			0.00
Reservas		1,617,408.62			1,617,408.62
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		-28,913,824.32			-28,913,824.32
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2024					
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	118,396,860.17	18,675,371.35	0.00	158,485,386.16
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2025					
Aportaciones	1.00				1.00
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	1.00				1.00
	0.00				0.00
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2025					
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		17,462,280.51	7,255,797.96		24,718,078.47
Resultados de Ejercicios Anteriores		17,462,280.51	24,374,274.10		24,374,274.10
Revalúos			-18,675,371.35		-1,213,090.84
Reservas			0.00		0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			1,213,090.84		1,213,090.84
			343,804.37		343,804.37
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2025					
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 2025	21,413,155.64	135,859,140.68	25,931,169.31	0.00	183,203,465.63

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

C. DANIEL RUIZ CARRILLO
 PRESIDENTE MUNICIPAL

C. ZENaida MUÑOZ MEDINA
 SINDICA MUNICIPAL Y PRESIDENTA DE LA COMISION DE ADMINISTRACION Y HACIENDA PUBLICA

Ente Consolidador: MUNICIPIO DE CALVILLO
 Estado de Cambios en la Situación Financiera Consolidado
 Del 1 de enero al 31 diciembre 2025
 (Cifras en Pesos)
 Consolidado del Sector Paramunicipal

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	\$3,261,560.36	\$51,875,568.94
Activo Circulante	0.00	\$18,185,075.24
Efectivo y Equivalentes	0.00	\$9,933,645.52
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	\$5,398,733.93
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	\$2,852,695.79
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	\$3,261,560.36	\$33,690,493.70
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	\$16,731,716.00
Bienes Muebles	0.00	\$16,853,797.70
Activos Intangibles	0.00	\$104,980.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	\$3,261,560.36	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	\$24,649,485.27	\$753,556.16
Pasivo Circulante	\$11,795,840.67	\$753,556.16
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$11,757,290.67	0.00
Documentos por Pagar a Corto Plazo	\$38,550.00	0.00
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	0.00	\$753,556.16
Pasivo No Circulante	\$12,853,644.60	0.00
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	\$12,853,644.60	0.00
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	\$24,718,079.47	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	\$1.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Donaciones de Capital	1.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	\$24,718,078.47	0.00
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$5,698,902.75	0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$17,462,280.51	0.00
Revalúos	0.00	0.00
Reservas	\$1,213,090.84	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	\$343,804.37	0.00
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

C. DANIEL ROMO URRUTIA
 PRESIDENTE MUNICIPAL

Zenaida Muñoz Medina

C. ZENAIDA 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 2025
(Cifras en Pesos)
Consolidado del Sector Paramunicipal

Concepto	2025.00	2024.00
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	\$477,442,335.53	\$398,743,902.73
Impuestos	\$45,581,110.72	\$31,704,482.63
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	\$26,198,647.04	\$30,378,305.32
Productos	\$1,336,919.45	\$1,058,268.75
Aprovechamientos	\$2,233,785.03	\$1,613,602.39
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	\$53,856,484.29	\$44,583,739.90
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración	\$348,235,389.00	\$287,772,399.74
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	\$1,633,106.00
Otros Orígenes de Operación	0.00	0.00
Aplicación	\$408,999,117.39	\$342,562,102.35
Servicios Personales	\$197,704,633.27	\$183,703,208.31
Materiales y Suministros	\$55,212,301.53	\$32,191,337.99
Servicios Generales	\$111,185,833.36	\$89,009,394.57
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	\$707,950.00	\$458,812.79
Ayudas Sociales	\$29,640,663.83	\$24,959,837.13
Pensiones y Jubilaciones	\$8,662,554.22	\$8,581,890.37
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	0.00
Otras Aplicaciones de Operación	\$5,885,181.18	\$3,657,621.19
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	\$68,443,218.14	\$56,181,800.38
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	\$140,606.87	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	\$140,606.87	0.00
Otros Orígenes de Inversión	0.00	0.00
Aplicación	\$71,358,202.02	\$41,817,864.31
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$53,549,040.03	\$38,741,834.10
Bienes Muebles	\$17,704,181.99	\$3,076,030.21
Otras Aplicaciones de Inversión	\$104,980.00	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-\$71,217,595.15	-\$41,817,864.31
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	\$16,700,000.00	0.00
Endeudamiento Neto	\$16,700,000.00	0.00
Interno	\$16,700,000.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	0.00	0.00
Aplicación	\$3,991,977.47	\$18,600,577.04
Servicios de la Deuda	\$3,991,977.47	\$18,600,577.04
Interno	\$3,991,977.47	\$18,600,577.04
Externo	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0.00	0.00
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	\$12,708,022.53	-\$18,600,577.04
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$9,933,645.52	-\$4,236,640.97
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	\$4,789,252.32	\$9,025,893.29
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	\$14,722,897.84	\$4,789,252.32

C. DANIEL ROMO JIRRIÑA
 PRESIDENTE MUNICIPAL

Zenaida Muñoz Medina

C. ZENAIIDA MUÑOZ MEDINA

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

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

Noel Antonio Ruiz Carrillo

Ente Consolidador: MUNICIPIO DE CALVILLO
Estado Analítico del Activo Consolidado
Del 1 de enero al 31 diciembre 2025
(Cifras en Pesos)
Consolidado del Sector Paramunicipal

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO					
Activo Circulante	\$169,429,065.57	\$1,871,329,332.80	\$1,822,715,324.22	\$218,043,074.15	\$48,614,008.58
Efectivo y Equivalentes	\$11,527,921.88	\$1,789,135,952.09	\$1,770,950,876.85	\$29,712,997.12	\$18,185,075.24
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$4,789,252.32	\$1,228,834,291.06	\$1,218,900,645.54	\$14,722,897.84	\$9,933,645.52
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$5,208,754.46	\$522,007,654.79	\$516,608,920.86	\$10,607,488.39	\$5,398,733.93
Inventarios	\$995,893.14	\$38,294,006.24	\$35,441,310.45	\$3,848,588.93	\$2,852,695.79
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	\$534,021.96	0.00	0.00	\$534,021.96	0.00
Activo No Circulante	\$157,901,143.69	\$82,193,380.71	\$51,764,447.37	\$188,330,077.03	\$30,428,933.34
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	\$136,832.98	0.00	0.00	\$136,832.98	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$139,742,065.76	\$63,139,614.65	\$46,407,898.65	\$156,473,781.76	\$16,731,716.00
Bienes Muebles	\$49,339,663.38	\$18,080,605.62	\$1,226,807.92	\$66,193,461.08	\$16,853,797.70
Activos Intangibles	\$1,632,737.02	\$104,980.00	\$0.00	\$1,737,717.02	\$104,980.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-\$32,975,873.45	\$868,180.44	\$4,129,740.80	-\$36,237,433.81	-\$3,261,560.36
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


 C. DANIEL ROMO URRUTIA
 PRESIDENTE MUNICIPAL


 C. P. MIGUEL ANTEZMO RUIZ CARRILLO
 SECRETARIO DE FINANZAS Y ADMINISTRACIÓN


 C. ZENAIDA MUÑOZ MEDINA

Adicionalmente a la Información Contable a consolidar, deberán presentarse las notas a los Estados Financieros Consolidados, que se

Notas de Desglose

° Para cada una de las notas de desglose se recomienda incluir un párrafo introductorio y el siguiente formato de desglose:

Concepto	20XN	20XN-1
Poder Ejecutivo		
Poder Legislativo		
Poder Judicial		
Órganos Autónomos		
Suma		

I. Activo.

- 1.- Efectivos y Equivalentes.
- 2.- Derechos a recibir Efectivos y Equivalentes.
3. Inventarios y Almacenes.
4. Inversiones Financieras.
5. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.
6. Otros Activos.

II. Pasivo.

- III. Notas al Estado de Variación de la Hacienda
- IV. Notas al Estado de Actividades.
- V. Notas al Estado de Flujo de Efectivo.
 1. Flujo de Efectivo de las Actividades de Oper.
 2. Flujo de Efectivo de las Actividades de Inver
 3. Flujo de Efectivo de las Actividades de Finan

Notas de Memoria

° Deberá únicamente hacerse referencia a que se encuentran disponibles en las notas de cada ente público que integran el Gobierno Fed

Notas de Gestión Administrativa

° Deberá únicamente hacerse referencia a que se encuentran disponibles en las notas de cada ente público que integran el Gobierno Fed



MUNICIPIO DE CALVILLO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL EJERCICIO 2025
(Cifras en pesos)

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 2025.

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 2025 son los siguientes:

CUENTA	CONCEPTO	MUNICIPIO DE CALVILLO	%	OOSAC	
411	Impuestos	\$45,581,110.72	100%	\$0.00	0%
4112	Impuestos sobre el patrimonio	\$24,871,996.64	55%	\$0.00	0%
4113	Impuesto sobre la producción, el consumo y las transacciones	\$3,501,090.45	8%	\$0.00	0%
4117	Accesorios de los impuestos	\$4,126,433.78	9%	\$0.00	0%
4119	Impuesto no comprendidos en la ley de ingresos vigente, causados en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago	\$13,081,589.85	29%	\$0.00	0%
414	Derechos	\$26,198,647.04	100%	\$0.00	0%
4141	Derechos por el uso, goce, aprovechamiento o explotación de bienes de dominio público.	\$552,557.71	2%	\$0.00	0%
4143	Derechos por prestación de servicios	\$24,889,075.33	95%	\$0.00	0%
4144	Otros Derechos	\$47,072.00	0%	\$0.00	0%
4145	Accesorios de Derechos	\$189,574.91	1%	\$0.00	0%
4149	Derechos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, causados en ejercicios fiscales anteriores, pendientes de Liquidación o Pago.	\$520,367.09	2%	\$0.00	0%
415	Productos	\$1,196,312.58	100%	\$0.00	0%
4151	Productos	\$1,196,312.58	100%	\$0.00	0%
416	Aprovechamientos	\$2,196,226.27	100%	\$37,558.76	100%
4161	Aprovechamientos	\$2,196,226.27	100%	\$37,558.76	100%
417	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	\$0.00	0%	\$55,255,248.73	100%
4173	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de entidades paraestatales y fideicomisos no empresariales y no financieros	\$0.00	0%	\$55,255,248.73	100%
420	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	\$348,235,389.00	100%	\$0.00	0%

4211	Participaciones	\$232,828,532.00	67%	\$0.00	0%
4212	Aportaciones	\$109,316,430.00	31%	\$0.00	0%
4213	Convenios	\$1,555,300.00	0%	\$0.00	0%
4214	Incentivos de Colaboración Fiscal	\$4,535,127.00	1%	\$0.00	0%
4223	Ingresos Extraordinarios	\$0.00	0%	\$0.00	0%
430	Otros Ingresos y Beneficios	\$0.00	0%	\$268,155.09	100%
4311	Intereses ganados de Títulos, Valores y demás Instrumentos financieros	\$0.00	0%	\$268,155.09	100%
	SUMA	\$423,407,685.61	100%	\$55,560,962.58	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 Extraordinarias, 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 2025 se integran de la siguiente manera:

Concepto	MUNICIPIO DE CALVILLO	OOSAC
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 318,166,316.70	\$45,971,361.58
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 39,840,389.71	\$47,436.02
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$0.00	\$0.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ 145,622.08	\$0.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$3,198,981.50	\$888,552.95
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$361,351,309.99	\$46,887,350.55

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	\$318,166,316.70		\$45,971,361.58	
5110	SERVICIOS PERSONALES	\$178,514,897.72	100.00%	\$20,432,238.55	100.00%
5111	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$102,699,167.14	58%	\$9,696,491.00	47%
5112	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	\$0.00	0%	\$674,078.00	3%
5113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$39,610,999.64	22%	\$3,306,929.51	16%
5114	SEGURIDAD SOCIAL	\$26,652,238.57	15%	\$4,856,385.44	24%
5115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	\$9,406,877.11	5%	\$1,800,812.51	9%
5117	PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	\$145,595.26	0%	\$97,542.09	0%
5120	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$52,700,303.60	100.00%	\$1,913,738.68	100.00%
5121	MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	\$4,735,155.74	9%	\$68,893.97	4%
5122	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	\$922,841.69	2%	\$49,745.97	3%
5123	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION	\$8,861.89	0%	\$0.00	0%
5124	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	\$12,525,440.51	24%	\$0.00	0%
5125	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	\$196,461.47	0%	\$384,800.00	20%
5126	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$24,819,021.82	47%	\$1,199,051.28	63%
5127	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION	\$1,576,989.51	3%	\$81,285.66	4%
5128	PRENDAS DE PROTECCION PARA SEGURIDAD PUBLICA	\$150,303.52	0%	\$0.00	0%
5129	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$7,765,227.45	15%	\$129,961.80	7%
5130	SERVICIOS GENERALES	\$86,951,115.38	100.00%	\$23,625,384.35	100.00%
5131	SERVICIOS BÁSICOS	\$13,581,256.93	16%	\$15,680,877.11	66%
5132	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$10,191,636.20	12%	\$0.00	0%
5133	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$780,787.32	1%	\$325,000.44	1%
5134	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	\$1,235,410.61	1%	\$207,268.19	1%
5135	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	\$12,044,394.08	14%	\$4,871,380.53	21%
5136	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	\$4,545,990.24	5%	\$0.00	0%
5137	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	\$860,268.88	1%	\$29,282.10	0%

5138	SERVICIOS OFICIALES	\$37,035,417.45	43%	\$219,334.41	1%
5139	OTROS SERVICIOS GENERALES	\$6,675,953.67	8%	\$2,292,241.57	10%

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MUNICIPIO DE CALVILLO	%	OOSAC	%
5200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$39,840,389.71		\$47,436.02	
5230	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$707,950.00	100.00%	\$0.00	0%
5231	SUBSIDIOS A LA PRODUCCION	\$707,950.00	100.00%	\$0.00	0%
5240	AYUDAS SOCIALES	\$30,441,559.31	100.00%	\$47,436.02	100%
5241	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	\$26,628,506.11	87.47%	\$18,741.00	40%
5243	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES DE ENSEÑANZA	\$1,443,000.00	4.74%	\$28,695.02	60%
5245	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	\$459,700.00	1.51%	\$0.00	0%
5248	AYUDAS POR DESASTRES NATURALES Y OTROS SINIESTROS	\$1,910,353.20	6.28%	\$0.00	0%
5250	PENSIONES Y JUBILACIONES	\$8,690,880.40	100.00%	\$0.00	0%
5252	JUBILACIONES	\$8,690,880.40	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	\$145,622.08		\$0.00	
5410	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	\$145,622.08	100.00%	\$0.00	0%
5411	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	\$145,622.08	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	\$3,198,981.50		\$868,552.95	
5510	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$3,198,958.57	100.00%	\$868,974.99	100.05%
5590	OTROS GASTOS	\$22.93	0.00%	-\$422.04	-0.05%
5599	OTROS GASTOS VARIOS	\$22.93	0.00%	-\$422.04	-0.05%

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

• **Efectivo y Equivalentes**

1. 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	2025	2024
EFFECTIVO	\$4,000.00	\$0.00
BANCOS/TESORERÍA	\$1,760,003.42	\$2,468,370.05
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$8,733.56	\$0.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$12,405,620.66	\$2,218,448.91
Suma	\$14,178,357.64	\$4,686,818.96

OOSAC

Concepto	2025	2024
EFFECTIVO	\$19,000.02	\$19,000.00
BANCOS/TESORERÍA	\$525,540.18	\$83,433.38
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$0.00	\$0.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$0.00	\$0.00
Suma	\$544,540.20	\$102,433.38
TOTAL	\$14,722,897.84	\$4,789,252.32

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	\$4,000.00
Suma	\$4,000.00

OOSAC

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

TOTAL **\$23,000.00**

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)	\$693,020.02
Banco Azteca	\$1,058,438.30
Ban Bajío	\$8,537.01
Suma	\$1,760,003.42

OOSAC

Banco	Importe
Banco Mercantil del Norte S.A.	\$415,845.17
Banco Mercantil del Norte S.A.	\$8,151.67
BBVA Bancomer	\$98,887.98
Banco Azteca	\$2,509.80
Banco Azteca	\$345.58
Suma	\$525,540.18
TOTAL	\$2,285,543.50

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
Bancomer (Fondo Directo)	\$597.97
BANORTE (Fondo Directo)	\$8,135.59
Banco Azteca (Fondo Directo)	\$0.00
Suma	\$8,733.56

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 FISM	\$473,662.30
Banorte FORTAMUN	\$3,469,677.80
Banorte Adelanto FAIS	\$8,462,280.56
Suma	\$12,405,620.66

OOSAC

Banco	Importe
Banorte	\$0.00
Suma	\$0.00
TOTAL	\$12,405,620.66

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

- 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	2025	2024	2023	2022	2021
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$1,619,473.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,619,473.00
Suma	\$1,619,473.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,619,473.00

OOSAC

Concepto	2025	2024	2023	2022	2021
INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	\$6,204,491.75		\$0.00	\$0.00	\$0.00
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$696,542.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$1,933,626.64	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Suma	\$8,834,660.39	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00

TOTAL \$10,454,133.39

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 2025 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	2025	A 90 DIAS	A 180 DIAS	A 365 DIAS	365 DIAS +
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$153,355.00	\$153,355.00			
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	\$3,848,588.93	\$3,848,588.93			
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	\$4,001,943.93	\$4,001,943.93	\$0.00	\$0.00	\$0.00

OOSAC

Concepto	2025	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 \$4,001,943.93

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 los gastos a comprobar para vialicos y eventos, los cuales se van comprobando y/o reintegrando mensualmente.

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 costeo 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.

Al cierre del ejercicio fiscal 2025, no se realizaron operaciones relacionadas con Almacenes ni método de valuación.

6. 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 periodo correspondiente al ejercicio fiscal 2025, 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 periodo correspondiente al ejercicio fiscal 2025, 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 en el mes de diciembre, cabe mencionar que se encuentra en proceso la conciliación físico-contable entre el inventario y el saldo en libros de contabilidad de los Bienes Inmuebles. Dentro de este punto se está trabajando en el módulo de Bienes Patrimoniales del sistema SAACG.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 CALVILLO

Concepto	2025	2024	DEPRECIACION ANUAL	DEPRECIACION ACUMULADA	METODO
TERRENOS	\$21,948,459.01	\$21,948,459.01			
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$53,510,880.93	\$53,510,880.93	\$0.00	\$0.00	Linea Recta
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$24,366,567.33	\$7,883,028.17			
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$56,399,697.65	\$56,399,697.65			
Subtotal BIENES INMUEBLES	\$156,225,604.92	\$139,742,065.76	\$0.00	\$0.00	
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$6,283,452.30	\$5,560,516.11	\$378,926.57	\$4,287,408.77	Linea Recta
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$3,266,122.51	\$2,803,192.51	\$599,085.21	\$2,610,461.95	Linea Recta
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	\$197,616.13	\$129,716.13	\$32,310.80	\$140,924.28	Linea Recta
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$32,535,745.16	\$20,985,349.16	\$1,403,229.84	\$18,373,404.62	Linea Recta
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$653,535.03	\$653,535.03	\$73,332.93	\$424,037.92	Linea Recta
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$9,038,675.41	\$7,010,963.90	\$494,821.58	\$3,110,166.17	Linea Recta
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	Linea Recta
ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	Linea Recta
Subtotal BIENES MUEBLES	\$51,975,146.54	\$37,143,272.84	\$2,981,706.81	\$28,946,463.71	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$28,946,463.71	\$25,964,756.90			
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-\$28,946,463.71	-\$25,964,756.90			
Suma	\$179,254,287.75	\$150,920,581.70			

OOSAC

Concepto	2025	2024			
TERRENOS	\$0.00	\$0.00			
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	Linea Recta
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$0.00	\$0.00			
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$248,176.84	\$0.00			
Subtotal BIENES INMUEBLES	\$248,176.84	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$811,089.11	\$697,337.91		\$667,723.42	Linea Recta
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$11,560.34	\$9,405.17			Linea Recta
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	\$0.00	\$0.00			Linea Recta
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$2,808,921.03	\$2,648,490.00		\$1,879,931.50	Linea Recta
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$0.00	\$0.00			Linea Recta
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$10,586,744.06	\$8,841,157.46		\$4,637,153.19	Linea Recta
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$0.00	\$0.00			Linea Recta
ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$0.00	\$0.00			Linea Recta
Subtotal BIENES MUEBLES	\$14,218,314.54	\$12,196,390.54	\$0.00	\$7,184,808.11	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$7,184,808.11	\$6,904,954.56			
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-\$7,184,808.11	-\$6,904,954.56			
Suma	\$7,281,683.27	\$5,291,435.98			

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	2025	2024	AMORTIZACION ACUMULADA
SOFTWARE	\$1,413,633.45	\$1,348,801.05	\$0.00
LICENCIAS	\$111,743.60	\$71,596.00	\$0.00
total ACTIVOS INTANGIBLES	\$1,525,377.05	\$1,420,397.05	\$0.00

OOSAC

Concepto	2025	2024	AMORTIZACION ACUMULADA
SOFTWARE	\$212,339.97	\$212,339.97	\$106,161.99
LICENCIAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00
total ACTIVOS INTANGIBLES	\$212,339.97	\$212,339.97	\$106,161.99
SUMAN	\$1,737,717.02		

Activo Diferido

Se integran de la siguiente manera:

MUNICIPIO DE CALVILLO

Concepto	2025	2024
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 2025, 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 eplique.

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 fiscal 2025 no se presentan saldos correspondiente a Otros Activos del Municipio de Calvillo.

OOSAC

Otros activos circulantes

Representa el saldo de depósitos en garantía ante la CFE por los contratos de los pozos de agua

Otros activos circulantes	2025
Depósitos en garantía CFE	\$ 534,021.96

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	\$17,044,728.36	\$853,014.68
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$1,242,503.00	\$0.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$111,603.10	\$0.00
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$8,241,769.58	\$0.00
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$878,657.88	\$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	\$6,515,489.81	\$853,014.58
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$56,708.42	\$0.00
		\$17,897,743.97
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$38,550.00	\$0.00
DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$38,550.00	\$0.00
TOTAL		\$38,550.00

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 ejercicio fiscal 2025.

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 fiscal 2025 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 fiscal 2025 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	\$83,972.81	\$38,341.74
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$63,972.81	\$39,341.74
RECAUDACIÓN POR PARTICIPAR	\$0.00	\$0.00
OTROS PASIVOS CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00
TOTAL	\$147,945.62	\$77,683.48

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 mes de Septiembre se registra Equipo de Cómputo donado modificando 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)	\$ 16,085,536.09	\$ -	Reclasificación del Resultado del Ejercicio 2024
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ (16,085,536.09)	\$ -	Reclasificación del Resultado del Ejercicio 2024
3230	Revaluos			
3240	Reservas		\$ -	
3243-01	Remanente Autorizado	\$ 1,213,090.84	\$ -	Se autorizó Remanente de Fondo Resarcitorio 2024
3243-02	Remanente Aplicado	\$ 1,212,508.57	\$ -	Saldo aplicado del Remanente Fondo Resarcitorio
3250	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios	\$ 343,804.37		
3252	Cambios por errores contables	\$ (1,044,226.69)	\$ -	Devolución de pago de lo indebido del ejercicio 2024 por \$1,000,000.00, Bajas de Activos por \$44012.69 y \$216 de Reintegro de Rendimientos
		\$ 1,388,033.06		ISR del mes de noviembre y diciembre 2025 por \$1,388,051.86, Reintegro del Fortamun por -\$19.40 y ajustes por bajas de activos 60

En el mes de Enero de 2025 se autoriza la Disponibilidad del Fondo Resarcitorio del ejercicio 2024

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (2025) y periodo anterior (2024) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de

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	
	2025	2024	2025	2024
EFFECTIVO	\$4,000.00	\$0.00	\$19,000.02	\$19,000.00
BANCOS/TESORERÍA	\$1,780,003.42	\$2,468,370.05	\$525,540.16	\$83,433.38
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$8,733.56	\$0.00	\$0.00	\$0.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$12,405,620.68	\$2,218,448.91	\$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	\$14,178,257.64	\$4,686,818.96	\$544,540.20	\$102,433.38
SUMAN \$	14,722,897.84	4,789,252.32		

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	
	2025	2024	2025	2024
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 52,974,706.29	\$ 37,163,899.11	\$ 574,334.00	\$ 1,577,934.99
Terrenos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Viviendas	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Edificios no Habitacionales	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Infraestructura	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	\$ 51,679,214.53	\$ 30,502,155.58	\$ 574,334.00	\$ 1,577,934.99
Otros Bienes Inmuebles	\$ 1,295,491.76	\$ 6,661,743.53	\$ -	\$ -
Bienes Muebles	\$ 15,093,136.55	\$ 1,683,483.94	\$ 2,611,045.00	\$ 1,392,546.27
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 798,747.75	\$ 129,730.40	\$ 152,710.00	\$ 37,644.43
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 445,440.00	\$ 54,984.00	\$ 2,155.00	\$ 7,000.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 46,400.00	\$ -	\$ -	\$ -
Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 11,550,396.00	\$ 1,094,831.00	\$ 465,000.00	\$ 490,000.00
Equipo de Defensa y Seguridad	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 2,252,152.80	\$ 403,938.54	\$ 1,991,180.00	\$ 857,901.84
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Activos Biológicos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Otras Inversiones	\$ 104,980.00	\$ -	\$ -	\$ -
Total	\$ 68,172,822.84	\$ 38,847,383.05	\$ 3,185,379.00	\$ 2,970,481.26
SUMAN \$	71,358,201.84	41,817,864.31		

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	2025	2024
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$24,374,274.10	\$18,675,371.35
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	\$0.00	\$0.00
Depreciación	\$4,067,933.56	\$3,982,329.45
Ameritización		
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
Otros Gastos	-\$399.11	\$21.21
Inversión Pública no Capitalizable	\$46,355,713.55	\$36,644,240.60
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$74,797,522.10	\$59,301,962.61

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 2025	
(Cifras en pesos)	
Concepto	2025
1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$440,107,585.61
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	\$16,700,000.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	\$0.00
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	\$16,700,000.00
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$0.00
4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	\$423,407,685.61

MUNICIPIO DE CALVILLO	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025	
(Cifras en pesos)	
Concepto	2025
1. Total de egresos presupuestarios	\$439,709,896.24
2. Menos egresos presupuestarios no contables	\$133,600,078.72
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$8,861.89
2.2 Materiales y Suministros	\$53,330,269.02
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$798,747.75
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$445,440.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$46,400.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	\$11,550,396.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	\$0.00

2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$2,252,152.80
2.9 Activos Biológicos	\$0.00
2.10 Bienes Inmuebles	\$0.00
2.11 Activos Intangibles	\$104,980.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$59,920,984.11
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	\$1,295,491.76
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	\$3,846,355.39
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	\$101,928,841.75
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$3,198,958.57
3.2 Provisiones	\$0.00
3.3 Disminución de inventarios	\$0.00
3.4 Otros Gastos	\$22.93
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	\$46,029,556.65
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	\$52,700,303.60
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	\$0.00

4. Total de Gastos Contables	\$408,038,659.27
-------------------------------------	-------------------------

ORGANISMO OPERADOR DE SERVICIOS DE AGUA DE CALVILLO	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de diciembre de 2025	
(Cifras en pesos)	
Concepto	2025
1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$55,701,560.00
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	\$140,607.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	\$0.00
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	\$0.00
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$140,607.00
4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	\$55,560,953.00

ORGANISMO OPERADOR DE SERVICIOS DE AGUA DE CALVILLO	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de diciembre de 2025	
(Cifras en pesos)	
Concepto	2025
1. Total de egresos presupuestarios	\$49,204,177.00
2. Menos egresos presupuestarios no contables	\$5,099,118.00

2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$0.00
2.2 Materiales y Suministros	\$1,913,739.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$152,710.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$2,155.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	\$465,000.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	\$0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$1,991,180.00
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	\$326,157.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	\$248,177.00
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 Otras 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	\$3,108,449.00
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$868,975.00
3.2 Provisiones	\$0.00
3.3 Disminución de inventarios	\$0.00
3.4 Otros Gastos	-\$422.00
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	\$326,157.00
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	\$1,913,739.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	\$0.00
4. Total de Gastos Contables	\$47,213,506.00

c) NOTAS DE MEMORIA (cuentas de orden)

Las notas de memoria 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 2025.

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

C. DANIEL ROMO VERLUTIA
PRESIDENTE MUNICIPAL

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

C. ZENAIDA MUÑOZ MEDINA

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



EXPEDIENTE: Congreso del Estado de Aguascalientes

No. DE OFICIO: 91/2026

ASUNTO: Cuenta Pública Consolidada Ejercicio 2025

Calvillo, Aguascalientes. A 27 de febrero de 2026.

DIP. LAURA PATRICIA PONCE LUNA
PRESIDENTE DE LA COMISIÓN DE VIGILANCIA DEL H. CONGRESO DEL ESTADO
DE AGUASCALIENTES
PRESENTE:

Conforme a los artículos 27 fracción V de la Constitución del Estado de Aguascalientes, 14 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de Aguascalientes, artículos 6 y 36 de Ley Municipal para el Estado de Aguascalientes remito a usted la información financiera y adicional que corresponde a la Cuenta Pública Consolidada ejercicio 2025, con la siguiente información:

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

Aprobada en sesión extraordinaria de cabildo del H. Ayuntamiento de Calvillo 2025-2027, del día 27 de febrero de 2026, bajo el punto de acuerdo que se encuentra en el acta no. 01113/2026

Acuerdo de cuenta pública que incluye la aprobación de estados financieros del Directo Municipal, FORTAMUN Y FISM, mismo que se anexa al presente.



Información contable, presupuestaria, programática y complementaria consolidada de
Directo Municipal, FORTAMUN Y FISM, en formato impreso y digital.

Por la atención que se sirva dar al presente, le reitero la seguridad de mi distinguida
consideración.

ATENTAMENTE:



C. DANIEL ROMO URRUTIA
PRESIDENTE MUNICIPAL



C. ZENAIDA MUÑOZ MEDINA

**SÍNDICA MUNICIPAL Y PRESIDENTA DE LA COMISION
DE ADMINISTRACION Y HACIENDA PÚBLICA.**

e.e.p. C.P. Antelmo Ruiz Carrillo. - Secretario de Finanzas y Administración del Municipio de Calvillo.
e.e.p. MGP. María de Jesús Ortiz Medina- Encargada de despacho del órgano interno de control
e.e.p. Archivo



El Ayuntamiento de Calvillo, Ags., en sesión extraordinaria celebrada el día de hoy, en uso de las facultades que le confieren los artículos 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 70 de la Constitución Política del Estado de Aguascalientes, 36 de la Ley Municipal del Estado y 73 de la Ley de Presupuesto, Gasto Público y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Aguascalientes y sus Municipios ha tenido a bien expedir el siguiente:

ACUERDO

ARTÍCULO PRIMERO. - Se aprueba la Cuenta Pública Consolidada del Municipio de Calvillo, Aguascalientes, correspondiente al ejercicio fiscal del año dos mil veinticinco, en los términos expuestos por la Comisión de Administración y Hacienda Pública y glosados por la Secretaría de Finanzas y Administración, tal y como se muestra en los estados financieros anexos presente punto.

ARTICULO SEGUNDO. - Remítase dicha cuenta pública al H. Congreso del Estado para los efectos constitucionales correspondientes.

ARTÍCULO TERCERO. - Se ordena su publicación en el Periódico Oficial del Estado.

Dado en el Salón de Cabildo del H. Ayuntamiento de Calvillo, Ags., a veintiséis de febrero de dos mil veintiséis.

C. DANIEL ROMO URRUTIA
PRESIDENTE MUNICIPAL

TSU. JOSÉ ALFREDO DE LARA HERNÁNDEZ
PRIMER REGIDOR

MTRA. ANA ISABEL DÍAZ MARTÍNEZ
SEGUNDA REGIDORA

ING. JORGE ALBERTO GALLARDO CARBAJAL
TERCER REGIDOR

LIC. GABRIELA SERNA-MARTÍNEZ
CUARTA REGIDORA

Esmeralda Peralta R.
C. ESMERALDA PERALTA RAMIREZ
QUINTA REGIDORA



C. MARIA CRISTINA VELASCO VALLE
SEXTA REGIDORA



LIC. MARTHA XIMENA DE LEÓN BELLOSO
SÉPTIMA REGIDORA

LIC. OMAR ALEJANDRO MORALES LÓPEZ
OCTAVO REGIDOR

Esmeralda Muñoz Medina
C. ZENaida MUÑOZ MEDINA
SINDICA MUNICIPAL



~~MVZ. ARTURO CARDONA LÓPEZ~~
SECRETARIO DE GOBERNACIÓN Y DEL H. AYUNTAMIENTO

LAS PRESENTES FIRMAS SE REFIEREN AL ACUERDO DONDE SE AUTORIZA LA CUENTA PÚBLICA CONSOLIDADA DEL MUNICIPIO DE CALVILLO, AGS., DEL EJERCICIO FISCAL DOS MIL VEINTICINCO.

Ente Consolidador: MUNICIPIO DE CALVILLO
Estado de Situación Financiera Consolidado
Al 31 diciembre 2025
(Cifras en Pesos)

Consolidado del Sector Paramunicipal

Concepto	2025	2024	Concepto	2025	2024
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Activo Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	14,722,897.84	4,789,252.32	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	17,987,743.97	6,240,453.30
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	10,607,486.39	5,208,754.46	Documentos por Pagar a Corto Plazo	38,550.00	0.00
Inventarios	3,848,588.93	995,893.14	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	534,021.96	534,021.96	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
Total de Activos Circulantes	28,712,997.12	11,527,921.88	Provisiones a Corto Plazo	103,314.55	656,870.71
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	18,139,608.52	7,097,324.01
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	Pasivo No Circulante		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	136,832.98	136,832.98	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Muebles	156,473,781.76	139,742,065.76	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Intangibles	66,193,461.08	49,339,663.38	Deuda Pública a Largo Plazo	16,700,000.00	3,846,355.40
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	1,737,717.02	1,632,737.02	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Diferidos	-36,237,433.81	-32,975,873.45	Fondos y Bienes de Terceros sin Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	25,718.00	25,718.00	Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	Total de Pasivos No Circulantes	16,700,000.00	3,846,355.40
Total de Activos No Circulantes	186,330,077.03	157,901,143.69	Total del Pasivo	34,839,608.52	10,943,679.41
Total del Activo	218,043,074.15	169,429,065.57	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido		
			Aportaciones	21,413,155.64	21,413,154.64
			Donaciones de Capital	21,198,834.64	21,198,834.64
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	1.00	0.00
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	21,432.00	21,432.00
			Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	161,790,309.89	137,072,231.52
			Resultados de Ejercicios Anteriores	24,374,274.10	18,675,371.35
			Revalúos	163,155,556.38	145,893,275.87
			Reservas	0.00	0.00
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	2,830,499.46	1,617,408.62
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-28,570,019.95	-28,570,019.95
			Resultado por Fijación Monetaria	0.00	0.00
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	183,203,465.63	158,485,386.16
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	218,043,074.15	169,429,065.57

Handwritten signature and initials in blue ink.

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

C. DANIEL ROMO URRUTIA
PRESIDENTE MUNICIPAL

Handwritten signature in blue ink.

SINDICA MUNICIPAL Y PRESIDENTA DE LA COMISION DE ADMINISTRACION Y HACIENDA PUBLICA
C. ZENaida MUÑOZ MEDINA

Ente Consolidador: MUNICIPIO DE CALVILLO
Estado de Actividades Consolidado
Del 1 de enero al 31 diciembre /2025
(Cifras en Pesos)
Consolidado del Sector Paramunicipal

Concepto	2025	2024
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión	130,465,104.10	109,790,369.84
Impuestos	45,581,110.72	31,704,482.63
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	26,198,647.04	30,378,305.32
Productos	1,196,312.58	1,058,266.75
Aprovechamientos	2,233,785.03	1,613,602.39
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	55,255,248.73	45,035,712.75
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	348,235,389.00	289,405,505.74
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	348,235,389.00	287,772,399.74
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	1,633,106.00
Otros Ingresos y Beneficios	268,155.09	137,414.96
Ingresos Financieros	268,155.09	137,414.96
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	478,968,648.19	399,333,290.54
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	364,137,678.28	304,376,486.59
Servicios Personales	198,947,136.27	183,983,878.27
Materiales y Suministros	54,614,042.28	31,583,206.13
Servicios Generales	110,576,499.73	88,809,402.19
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	39,887,825.73	34,000,540.29
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	707,950.00	458,812.79
Ayudas Sociales	30,488,995.33	24,959,837.13
Pensiones y Jubilaciones	8,690,880.40	8,581,890.37
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	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	145,622.08	1,654,301.05
Intereses de la Deuda Pública	145,622.08	1,654,301.05
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	4,067,534.45	3,982,350.66
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	4,067,933.56	3,982,329.45
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	-399.11	21.21
Inversión Pública	46,355,713.55	36,644,240.60
Inversión Pública no Capitalizable	46,355,713.55	36,644,240.60
Total de Gastos y Otras Pérdidas	454,594,374.09	380,657,919.19
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	24,374,274.10	18,675,371.35

C DANIEL ROMO URRUTIA
PRESIDENTE MUNICIPAL

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 2025
(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 2024	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 2024		118,396,860.17	18,675,371.35		137,072,231.52
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			18,675,371.35		18,675,371.35
Resultados de Ejercicios Anteriores		145,693,275.87			145,693,275.87
Revalúos		0.00			0.00
Reservas		1,617,408.62			1,617,408.62
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		-28,913,824.32			-28,913,824.32
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	118,396,860.17	18,675,371.35	0.00	158,485,386.16
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto de 2025					
Aportaciones	1.00				1.00
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	1.00				1.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00				0.00
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto de 2025		17,462,280.51	7,255,797.96		24,718,078.47
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			24,374,274.10		24,374,274.10
Resultados de Ejercicios Anteriores		17,462,280.51	-18,675,371.35		-1,213,090.84
Revalúos			0.00		0.00
Reservas			1,213,090.84		1,213,090.84
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			343,804.37		343,804.37
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio Neto de 2025				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 2025	21,413,155.64	135,859,140.68	25,931,169.31	0.00	183,203,465.63

C. DANIEL ROMO URRUTIA
PRESIDENTE MUNICIPAL

Daniel Romo Urrutia

C. ZENaida 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

Noel Antelmo Ruiz Carrillo

RA
PO
CE

Ente Consolidador: MUNICIPIO DE CALVILLO
Estado de Cambios en la Situación Financiera Consolidado
Del 1 de enero al 31 diciembre 2025
(Cifras en Pesos)
Consolidado del Sector Paramunicipal

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	3,261,560.36	51,875,568.94
Activo Circulante	0.00	18,185,075.24
Efectivo y Equivalentes	0.00	9,933,645.52
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	5,398,733.93
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	2,852,695.79
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	3,261,560.36	33,690,493.70
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	16,731,716.00
Bienes Muebles	0.00	16,853,797.70
Activos Intangibles	0.00	104,980.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	3,261,560.36	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	24,649,485.27	753,556.16
Pasivo Circulante	11,795,840.67	753,556.16
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	11,757,290.67	0.00
Documentos por Pagar a Corto Plazo	38,550.00	0.00
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	0.00	753,556.16
Pasivo No Circulante	12,853,644.60	0.00
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	12,853,644.60	0.00
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	24,718,079.47	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	1.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Donaciones de Capital	1.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	24,718,078.47	0.00
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	5,698,902.75	0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	17,462,280.51	0.00
Revalúos	0.00	0.00
Reservas	1,213,090.84	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	343,804.37	0.00
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

C. DANIEL ROMO URRUTIA
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 ADMINISTRACION

Ente Consolidador: MUNICIPIO DE CALVILLO
Estado de Flujos de Efectivo Consolidado
Del 1 de enero al 31 diciembre 2025
(Cifras en Pesos)
Consolidado del Sector Paramunicipal

Concepto	2025	2024
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	477,442,335.53	398,743,902.73
Impuestos	45,581,110.72	31,704,482.63
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	26,198,647.04	30,378,305.32
Productos	1,336,919.45	1,058,266.75
Aprovechamientos	2,233,785.03	1,613,602.39
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	53,856,484.29	44,583,739.90
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración	348,235,389.00	287,772,399.74
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	1,633,106.00
Otros Origenes de Operación	0.00	0.00
Aplicación	408,999,117.39	342,562,102.35
Servicios Personales	197,704,633.27	183,703,208.31
Materiales y Suministros	55,212,301.53	32,191,337.99
Servicios Generales	111,185,833.36	89,009,394.57
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	707,950.00	458,812.79
Ayudas Sociales	29,640,663.83	24,959,837.13
Pensionamientos y Jubilaciones	8,662,554.22	8,581,890.37
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	0.00
Otras Aplicaciones de Operación	5,885,181.18	3,657,621.19
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	68,443,218.14	56,181,800.38
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	140,606.87	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	140,606.87	0.00
Otros Origenes de Inversión	0.00	0.00
Aplicación	71,358,202.02	41,817,864.31
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	53,549,040.03	38,741,834.10
Bienes Muebles	17,704,181.99	3,076,030.21
Otras Aplicaciones de Inversión	104,980.00	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-71,217,595.15	-41,817,864.31
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	16,700,000.00	0.00
Endeudamiento Neto	16,700,000.00	0.00
Interno	16,700,000.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros Origenes de Financiamiento	0.00	0.00
Aplicación	3,991,977.47	18,600,577.04
Servicios de la Deuda	3,991,977.47	18,600,577.04
Interno	3,991,977.47	18,600,577.04
Externo	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0.00	0.00
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	12,708,022.53	-18,600,577.04
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	9,933,645.52	-4,236,640.97
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	4,789,252.32	9,025,893.29
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	14,722,897.84	4,789,252.32

AN
 0
 X
 14
 X
 2

C. DANIEL ROMO URRUTIA
 PRESIDENTE MUNICIPAL

Zenaida Muñoz Medina

C. ZENAIDA 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 Analítico del Activo Consolidado
Del 1 de enero al 31 diciembre 2025
(Cifras en Pesos)
Consolidado del Sector Paramunicipal

Concepto	Saldo inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO					
Activo Circulante	169,429,065.57	1,871,329,332.80	1,822,715,324.22	218,043,074.15	48,614,008.58
Efectivo y Equivalentes	11,527,921.88	1,789,135,952.09	1,770,950,876.85	29,712,997.12	18,185,075.24
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	4,789,252.32	1,228,834,291.06	1,218,900,645.54	14,722,897.84	9,933,645.52
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	5,208,754.46	522,007,654.79	516,608,920.86	10,607,488.39	5,398,733.93
Inventarios	995,893.14	38,294,006.24	35,441,310.45	3,848,588.93	2,852,695.79
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	534,021.96	0.00	0.00	534,021.96	0.00
Activo No Circulante	157,901,143.69	82,193,380.71	51,764,447.37	188,330,077.03	30,428,933.34
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	136,832.98	0.00	0.00	136,832.98	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	139,742,065.76	63,139,614.65	46,407,898.65	156,473,781.76	16,731,716.00
Bienes Muebles	49,339,663.38	18,080,605.62	1,226,807.92	66,193,461.08	16,853,797.70
Activos Intangibles	1,632,737.02	104,980.00	0.00	1,737,717.02	104,980.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-32,975,873.45	868,180.44	4,129,740.80	-36,237,433.81	-3,261,560.36
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

C. DANIEL ROMO URRUTIA
PRESIDENTE MUNICIPAL

Enrique Muñoz Medina

C. ZENaida 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

Dr
CS
EX



MUNICIPIO DE CALVILLO
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL EJERCICIO 2025
 (Cifras en pesos)

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 2025.

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 2025 son los siguientes:

CUENTA	CONCEPTO	MUNICIPIO DE CALVILLO	%	OOSAC	
411	Impuestos	\$45,581,110.72	100%	\$0.00	0%
4112	Impuestos sobre el patrimonio	\$24,871,996.64	55%	\$0.00	0%
4113	Impuesto sobre la producción, el consumo y las transacciones.	\$3,501,090.45	8%	\$0.00	0%
4117	Accesorios de los impuestos	\$4,126,433.78	9%	\$0.00	0%
4119	Impuesto no comprendidos en la Ley de Ingresos vigente, causados en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago	\$13,081,589.85	29%	\$0.00	0%
414	Derechos	\$26,198,647.04	100%	\$0.00	0%
4141	Derechos por el uso, goce, aprovechamiento o explotación de bienes de dominio público.	\$552,557.71	2%	\$0.00	0%
4143	Derechos por prestación de servicios	\$24,889,075.33	95%	\$0.00	0%
4144	Otros Derechos	\$47,072.00	0%	\$0.00	0%
4145	Accesorios de Derechos	\$189,574.91	1%	\$0.00	0%
4149	Derechos no Comprendidos en la Ley de Ingresos Vigente, causados en ejercicios fiscales anteriores, pendientes de Liquidación o Pago	\$520,367.09	2%	\$0.00	0%
415	Productos	\$1,196,312.58	100%	\$0.00	0%
4151	Productos	\$1,196,312.58	100%	\$0.00	0%
416	Aprovechamientos	\$2,196,226.27	100%	\$37,558.76	100%
4161	Aprovechamientos	\$2,196,226.27	100%	\$37,558.76	100%
417	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	\$0.00	0%	\$55,255,248.73	100%
4173	Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios de entidades paraestatales y fideicomisos no empresariales y no financieros	\$0.00	0%	\$55,255,248.73	100%
420	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	\$348,235,389.00	100%	\$0.00	0%
4211	Participaciones	\$232,828,532.00	67%	\$0.00	0%
4212	Aportaciones	\$109,316,430.00	31%	\$0.00	0%

Handwritten notes and signatures in blue ink on the right side of the page, including the letters 'M', 'C', 'X', 'E', 'X', and a large signature.

Handwritten notes and signatures in blue ink on the right side of the page, including the letters 'OX' at the top and a large signature below.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MUNICIPIO DE CALVILLO	%	OOSAC	%
5200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$39,840,389.71		\$47,436.02	
5230	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$707,950.00	100.00%	\$0.00	0%
5231	SUBSIDIOS A LA PRODUCCION	\$707,950.00	100.00%	\$0.00	0%
5240	AYUDAS SOCIALES	\$30,441,559.31	100.00%	\$47,436.02	100%
5241	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	\$26,028,508.11	87.47%	\$18,741.00	40%
5243	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES DE ENSEÑANZA	\$1,443,000.00	4.74%	\$28,895.02	60%
5245	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	\$459,700.00	1.51%	\$0.00	0%
5248	AYUDAS POR DESASTRES NATURALES Y OTROS SINIESTROS	\$1,810,353.20	6.28%	\$0.00	0%
5250	PENSIONES Y JUBILACIONES	\$8,690,880.40	100.00%	\$0.00	0%
5252	JUBILACIONES	\$8,690,880.40	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	\$145,622.08		\$0.00	
5410	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	\$145,622.08	100.00%	\$0.00	0%
5411	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	\$145,622.08	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	\$3,198,981.50		\$868,552.95	
5510	ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$3,198,958.57	100.00%	\$868,974.99	100.05%
5590	OTROS GASTOS	\$22.93	0.00%	-\$422.04	-0.05%
5599	OTROS GASTOS VARIOS	\$22.93	0.00%	-\$422.04	-0.05%

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

• **Efectivo y Equivalentes**

1. 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	2025	2024
EFFECTIVO	\$4,000.00	\$0.00
BANCOS/TESORERÍA	\$1,780,003.42	\$2,468,370.05
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$8,733.58	\$0.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$12,405,820.66	\$2,218,448.91
Suma	\$14,178,357.64	\$4,686,818.96

OOSAC

Concepto	2025	2024
EFFECTIVO	\$19,000.02	\$19,000.00
BANCOS/TESORERÍA	\$525,540.18	\$83,433.36
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$0.00	\$0.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$0.00	\$0.00
Suma	\$544,540.20	\$102,433.36
TOTAL	\$14,722,897.84	\$4,789,252.32

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	\$4,000.00
Suma	\$4,000.00

OOSAC

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

TOTAL \$23,000.00

Handwritten notes and signatures in blue ink, including the letters 'M', 'C', 'X', 'L', 'F', 'A', and a signature that appears to be '3992'.

Bancos/Tesorería

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

MUNICIPIO DE CALVILLO

Banco	Importe
Banco Mercantil del Norte S.A. (Fondo Directo)	\$693,028.02
Banco Azteca	\$1,058,438.39
Ban Bajío	\$8,537.01
Suma	\$1,760,003.42

OOSAC

Banco	Importe
Banco Mercantil del Norte S.A.	\$415,645.17
Banco Mercantil del Norte S.A.	\$8,151.67
BBVA Bancomer	\$98,887.98
Banco Azteca	\$2,509.80
Banco Azteca	\$345.50
Suma	\$525,540.12
TOTAL	\$2,285,543.54

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por ENTEINSTITUTO, 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
Bancomer (Fondo Directo)	\$597.97
BANORTE (Fondo Directo)	\$8,135.59
Banco Azteca (Fondo Directo)	\$0.00
Suma	\$8,733.56

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 FISM	\$473,662.30
Banorte FORTAMUN	\$3,489,677.80
Banorte Adelanto FAIS	\$8,462,280.56
Suma	\$12,405,620.66

OOSAC

Banco	Importe
Banorte	\$0.00
Suma	\$0.00
TOTAL	\$12,405,620.66

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	2025	2024	2023	2022	2021
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$1,619,473.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,619,473.00
Suma	\$1,619,473.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,619,473.00

OOSAC

Concepto	2025	2024	2023	2022	2021
INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	\$6,204,491.75	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$696,542.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$1,933,626.64	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Suma	\$8,834,660.39	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
TOTAL	\$10,454,133.39				

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 2025 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

AX
 P
 E
 H
 X
 X
 J
 10/20

MUNICIPIO DE CALVILLO

Concepto	2025	A 90 DIAS	A 180 DIAS	A 365 DIAS	365 DIAS +
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$153,355.00	\$153,355.00			
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	\$3,848,588.93	\$3,848,588.93			
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	\$4,001,943.93	\$4,001,943.93	\$0.00	\$0.00	\$0.00

OQSAC

Concepto	2025	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 \$4,001,943.93

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 los gastos a comprobar para viajes y eventos, los cuales se van comprobando y/o reintegrando mensualmente.

Deudores por Anticipos de la Tesoreria 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 nola no aplica ya que el Municipio no realiza algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

En la nola se informará del sistema de costeo 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.

Al cierre del ejercicio fiscal 2025, no se realizaron operaciones relacionadas con Almacenes ni método de valuación.

6. 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 período correspondiente al ejercicio fiscal 2025, 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 periodo correspondiente al ejercicio fiscal 2025, 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

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 en el mes de diciembre, cabe mencionar que se encuentra en proceso la conciliación físico-contable entre el inventario y el saldo en libros de contabilidad de los bienes inmuebles. Dentro de este punto se está trabajando en el módulo de Bienes Patrimoniales del sistema SAAC 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 CALVILLO

Concepto	2025	2024	DEPRECIACION ANUAL	DEPRECIACION ACUMULADA	METODO
TERRENOS	\$21,948,459.01	\$21,948,459.01			
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$53,510,880.93	\$53,510,880.93	\$0.00	\$0.00	Linea Recta
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$24,366,567.33	\$7,883,028.17			
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	* \$56,399,697.65	\$56,399,697.65			
Subtotal BIENES INMUEBLES	\$156,225,604.92	\$139,742,065.76	\$0.00	\$0.00	
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$6,283,452.30	\$5,560,516.11	\$178,926.57	\$4,287,408.77	Linea Recta
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$3,266,122.51	\$2,803,192.51	\$599,085.21	\$2,610,461.95	Linea Recta
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$197,616.13	\$129,716.13	\$32,310.88	\$140,924.28	Linea Recta
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$32,535,745.16	\$20,985,349.16	\$1,403,229.64	\$18,373,464.62	Linea Recta
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$653,535.03	\$653,535.03	\$73,332.93	\$424,037.92	Linea Recta
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$9,038,675.41	\$7,010,963.90	\$494,821.58	\$3,110,166.17	Linea Recta
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	Linea Recta
ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	Linea Recta
Subtotal BIENES MUEBLES	\$51,975,146.54	\$37,143,272.84	\$2,981,706.81	\$28,946,463.71	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$28,946,463.71	\$25,964,756.90			
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-\$28,946,463.71	-\$25,964,756.90			
Suma	\$179,254,287.75	\$150,920,581.70			

QOSAC

Concepto	2025	2024			
TERRENOS	\$0.00	\$0.00			
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	Linea Recta
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$0.00	\$0.00			
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$248,176.84	\$0.00			
Subtotal BIENES INMUEBLES	\$248,176.84	\$0.00	\$0.00	\$0.00	
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$811,089.11	\$697,337.91		\$667,723.42	Linea Recta
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$11,560.34	\$9,405.17			Linea Recta
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$0.00	\$0.00			Linea Recta
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$2,808,921.03	\$2,648,490.00		\$1,879,931.50	Linea Recta
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$0.00	\$0.00			Linea Recta
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$10,586,744.06	\$8,841,157.46		\$4,637,153.19	Linea Recta
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$0.00	\$0.00			Linea Recta
ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$0.00	\$0.00			Linea Recta
Subtotal BIENES MUEBLES	\$14,218,314.54	\$12,196,390.54	\$0.00	\$7,184,808.11	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$7,184,808.11	\$6,904,954.56			
Subtotal DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	-\$7,184,808.11	-\$6,904,954.56			
Suma	\$7,281,683.27	\$5,291,435.96			

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	2025	2024	AMORTIZACION ACUMULADA
SOFTWARE	\$1,413,633.45	\$1,348,801.05	\$0.00
LICENCIAS	\$111,743.60	\$71,596.00	\$0.00
total ACTIVOS INTANGIBLES	\$1,525,377.05	\$1,420,397.05	\$0.00

QOSAC

Concepto	2025	2024	AMORTIZACION ACUMULADA
SOFTWARE	\$212,339.97	\$212,339.97	\$106,161.99
LICENCIAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00
total ACTIVOS INTANGIBLES	\$212,339.97	\$212,339.97	\$106,161.99
SUMAN	\$1,737,717.02		

Activo Diferido

Se integran de la siguiente manera:

MUNICIPIO DE CALVILLO

Concepto	2025	2024
DIRECTO	\$25,718.00	\$25,716.00

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 2025 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 fiscal 2025 no se presentan saldos correspondiente a Otros Activos del Municipio de Calvillo.

OOSAC

Otros activos circulantes

Representa el saldo de depósitos en garantía ante la CFE por los contratos de los pozos de agua

Otros activos circulantes	2025
Depósitos en garantía CFE	\$ 534,021.66

Pasivo

Cuentas y Documentos por pagar

- 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	\$17,044,729.39	\$953,014.58
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$1,242,503.00	\$0.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$111,603.10	\$0.00
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$8,241,769.58	\$0.00
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$878,657.68	\$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	\$8,515,489.61	\$953,014.58
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$56,706.42	\$0.00
		\$17,997,743.67
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$38,550.00	\$0.00
DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$38,550.00	\$0.00
TOTAL		\$38,550.00

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

- 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 ejercicio fiscal 2025.

Pasivos Diferidos

- 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 fiscal 2025 no se cuenta con pasivos diferidos, el saldo es de \$0.00

Provisiones

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

Al cierre del ejercicio fiscal 2025 no se han realizado Provisiones, el saldo es de \$0.00

Otros Pasivos

- 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	\$63,972.81	\$39,341.74
INGRESOS POR CLASIFICAR	\$63,972.81	\$39,341.74
RECALIDADACION POR PARTICIPAR	\$0.00	\$0.00
OTROS PASIVOS CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00
TOTAL	\$103,314.55	

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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

En el mes de Septiembre se registra Equipo de Cómputo donado modificando al patrimonio contribuido

- 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	DE OOSAC	PROCEDENCIA
3210	Resultado del Ejercicio (Ahorro/desahorro)	\$ 16,065,536.09	\$ -	Reclasificación del Resultado del Ejercicio 2024
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ (16,065,536.09)	\$ -	Reclasificación del Resultado del Ejercicio 2024
3230	Revaluos			
3240	Reservas		\$ -	
3243-01	Remanente Autorizado	\$ 1,213,090.84	\$ -	Se autorizó Remanente de Fondo Resarcitorio 2024
3243-02	Remanente Aplicado	\$ 1,212,588.57	\$ -	Saldo aplicado del Remanente Fondo Resarcitorio
3250	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios	\$ 343,804.37		
3252	Cambios por errores contables	\$ (1,044,228.69)	\$ -	Devolucion de pago de lo indebido del ejercicio 2024 por \$1,000,000.00, Bajas de Activos por \$44012.69 y \$216 de Resarcitorio. Revalorización
		\$1,388,033.06		ISR del mes de noviembre y diciembre 2025 por \$1,388,051.86. Reintegro del Foramun por -\$19.40 y ajustes por bajas de activos en

En el mes de Enero de 2025 se autoriza la Disponibilidad del Fondo Resarcitorio del ejercicio 2024

Handwritten marks: 'X', 'H', 'D', 'U', 'H'.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. Presentar el análisis de las cifras del periodo actual (2025) y periodo anterior (2024) del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al Final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de

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	
	2025	2024	2025	2024
Concepto				
EFFECTIVO	\$4,000.00	\$0.00	\$19,000.02	\$19,000.00
BANCOS/TESORERÍA	\$1,760,003.42	\$2,468,370.05	\$525,540.18	\$83,433.36
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$0.00	\$0.00		\$0.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$8,733.56	\$0.00		\$0.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$12,405,620.66	\$2,218,448.91		\$0.00
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	\$0.00	\$0.00		\$0.00
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$0.00	\$0.00		\$0.00
Total	\$14,178,357.64	\$4,686,818.96	\$544,540.20	\$102,433.36
SUMAN	\$ 14,722,897.84	\$ 4,789,252.32		

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	
	2025	2024	2025	2024
Concepto				
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 52,974,706.29	\$ 37,163,899.11	\$ 574,334.00	\$ 1,577,934.99
Terrenos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Viviendas	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Edificios no Habitacionales	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Infraestructura	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$ 51,879,214.53	\$ 30,502,155.58	\$ 574,334.00	\$ 1,577,934.99
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	\$ 1,295,491.76	\$ 6,661,743.53	\$ -	\$ -
Otros Bienes Inmuebles	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Bienes Muebles	\$ 15,093,136.55	\$ 1,683,483.94	\$ 2,611,045.00	\$ 1,392,546.27
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 788,747.75	\$ 129,730.40	\$ 152,710.00	\$ 37,644.43
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 445,440.00	\$ 54,984.00	\$ 2,155.00	\$ 7,000.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 46,400.00	\$ -	\$ -	\$ -
Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 11,550,396.00	\$ 1,094,831.00	\$ 465,000.00	\$ 490,000.00
Equipo de Defensa y Seguridad	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 2,252,152.80	\$ 403,938.54	\$ 1,991,180.00	\$ 857,901.84
Colectores, Obras de Arte y Objetos Valiosos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Activos Biológicos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Otras Inversiones	\$ 104,980.00	\$ -	\$ -	\$ -
Total	\$ 68,172,822.84	\$ 38,847,383.05	\$ 3,185,379.00	\$ 2,970,481.26
SUMAN	\$ 71,358,201.84	\$ 41,817,864.31		

Handwritten signature.

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:

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2025	2024
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$24,374,274.10	\$18,675,371.35
Movimientos de partidas (a rubros) que no afectan al efectivo.	\$0.00	\$0.00
Depreciación	\$4,067,933.56	\$3,982,329.45
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 o intangibles	\$0.00	\$0.00
Incremento en cuentas por cobrar	\$0.00	\$0.00
Otros Gastos	-\$399.11	\$21.21
Inversión Pública no Capitalizable	\$46,355,713.55	\$36,644,240.60
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$74,797,522.10	\$59,301,962.61

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.

F
 X
 E
 E
 A
 30
 A

MUNICIPIO DE CALVILLO	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025	
(Cifras en pesos)	
Concepto	2025
1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$440,107,688.61
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	\$16,700,000.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	\$0.00
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	\$16,700,000.00
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$0.00
4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	\$423,407,688.61

MUNICIPIO DE CALVILLO	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2025	
(Cifras en pesos)	
Concepto	2025
1. Total de egresos presupuestarios	\$438,709,898.24
2. Menos egresos presupuestarios no contables	\$133,600,078.72
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$8,861.89
2.2 Materiales y Suministros	\$53,330,269.02
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$798,747.75
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$445,440.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$48,400.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	\$11,550,396.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	\$0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$2,252,152.80
2.9 Activos Biológicos	\$0.00
2.10 Bienes Inmuebles	\$0.00
2.11 Activos Intangibles	\$104,980.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$59,920,984.11
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	\$1,295,491.76
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	\$3,846,355.39
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	\$101,928,841.75
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$3,198,956.57
3.2 Provisiones	\$0.00
3.3 Disminución de inventarios	\$0.00

3.4 Otros Gastos	\$22.93
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	\$46,029,556.65
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	\$52,700,303.60
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	\$0.00

4. Total de Gastos Contables	\$408,038,658.27
-------------------------------------	-------------------------

ORGANISMO OPERADOR DE SERVICIOS DE AGUA DE CALVILLO	
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables	
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de diciembre de 2025	
(Cifras en pesos)	
Concepto	2025
1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$55,701,569.00
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	\$140,607.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	\$0.00
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	\$0.00
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$140,607.00
4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	\$55,560,962.00

ORGANISMO OPERADOR DE SERVICIOS DE AGUA DE CALVILLO	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables	
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de diciembre de 2025	
(Cifras en pesos)	
Concepto	2025
1. Total de egresos presupuestarios	\$49,204,177.00
2. Menos egresos presupuestarios no contables	\$5,099,118.00
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$0.00
2.2 Materiales y Suministros	\$1,913,739.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$152,710.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$2,155.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	\$465,000.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	\$0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$1,991,180.00
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	\$326,157.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	\$248,177.00
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 Otras 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

Handwritten notes and signatures on the right margin, including a large 'X' and a signature.

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	\$3,108,449.00
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$888,975.00
3.2 Provisiones	\$0.00
3.3 Disminución de inventarios	\$0.00
3.4 Otros Gastos	-\$422.00
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	\$328,157.00
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	\$1,013,739.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	\$0.00
4. Total de Gastos Contables	\$47,213,608.00

c) NOTAS DE MEMORIA (cuentas de orden)

Las notas de memoria 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 2025.

"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 ADMINISTRACIÓN

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