

MUNICIPIO DE CALIMAYA 069  
Notas a los Estados Financieros  
Periodo del 01 al 31 de diciembre de 2023



A) Notas de Desglose

| I. Notas al Estado de Situación Financiera   |        | Saldo al 31-12-2023 |
|--|--------|---------------------|
| Activo   |        |                     |
| Efectivo y Equivalentes  |        | 8,546,031.56        |
| 1111   | Caja   | 4,792,191.05        |
| 1112   | Bancos | 3,753,840.51        |
| Dentro del saldo de la cuenta de Efectivo y Equivalentes se encuentran importes que están siendo observados a administraciones anteriores por no haber entregado en su totalidad |        |                     |

|  |  |              |
|--|--|--------------|
| Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir                                  |  | 5,379,499.14 |
| 1122   | Cuentas por Cobrar a Corto Plazo           | 0.50         |
| 1123   | Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo | 5,379,498.64 |
| El saldo de esta cuenta se está depurando por la administración saliente por no dejar en ceros las cuentas |  |              |

|   |                 |      |
|---|-----------------|------|
| Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo |                 | 0.00 |
|   | Sin movimientos | 0.00 |

|                         |  |      |
|-------------------------|--|------|
| Inversiones Financieras |  | 0.00 |
| 1114                    | Inversiones Temporales                 | 0.00 |
| 1121                    | Inversiones Financieras de Corto Plazo | 0.00 |

|   |   |               |
|---|---|---------------|
| Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles |   | 70,653,030.11 |
| 1231                                    | Terrenos                                      | 3,114,744.14  |
| 1233                                    | Edificios no Habitacionales                   | 16,401,430.75 |
| 1241                                    | Mobiliario y Equipo de Administración         | 5,528,366.70  |
| 1242                                    | Mobiliario y equipo educacional y recreativo  | 474,022.27    |
| 1243                                    | Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 1,966,965.60  |
| 1244                                    | Vehículos y Equipo de Transporte              | 28,814,493.25 |
| 1245                                    | Equipo de Defensa y Seguridad                 | 10,134,681.12 |
| 1246                                    | Maquinaria, otros Equipos y Herramientas      | 4,108,293.28  |
| 1247                                    | Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | 110,033.00    |
| 1251                                    | Software                                      | 0.00          |

| Estimaciones y Deterioros  |  |            |               |
|--|--|------------|---------------|
|  | Depreciaciones                             | % del mes  | acumulada     |
|  | DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES | 27,335.73  | 2,952,258.33  |
|  | DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES   | 436,014.08 | 26,466,738.77 |
| Los saldos de ejercicios anteriores no son acordes a la realidad |  |            |               |

|  |  |                |
|--|--|----------------|
| Otros Activos  |  | 121,749,542.97 |
| 1131   | Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de servicios | 513,996.50     |
| 1134   | Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo                   | 62,253.56      |
| 1151   | Almacén de Materiales y Suministros de Consumo                             | 721,164.69     |
| 1235   | Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público                     | 120,452,128.22 |
| Los saldos pertenecen a administraciones anteriores y están siendo observados a las administraciones anteriores para su aclaración |  |                |

|   |   |               |
|---|---|---------------|
| Pasivo  |   | 40,037,161.56 |
| 2111  | Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo            | 3,967,183.13  |
| 2112  | Proveedores por Pagar a Corto Plazo                     | 20,315,507.92 |
| 2113  | Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo | 4,516,591.33  |
| 2117  | Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo    | 6,395,689.08  |
| 2119  | Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo                   | 4,842,190.10  |
| Los saldos, en su mayoría pertenecen a administraciones anteriores y están siendo observados a las administraciones anteriores para su aclaración |   |               |

| II. Notas al Estado de Actividades |  |               |
|------------------------------------|--|---------------|
| Ingresos de Gestión (12)           |  | 12,128,110.64 |
|                                    | IMPUESTO PREDIAL   | 2,751,139.79  |
|                                    | IMPUESTO PREDIAL REZAGO  | 0.00          |
|                                    | IMPUESTO SOBRE TRASLACION DE DOMINIO                             | 4,344,925.83  |
|                                    | IMP. SOBRE TRASLADO DE DOMINIO REZAGO                            | 0.00          |
|                                    | SOBRE CONJUNTOS URBANOS  | 63,132.86     |
|                                    | MULTAS   | 848,804.95    |
|                                    | RECARGOS   | 441,769.52    |
|                                    | IMPUESTO SOBRE ANUNCIOS PUBLICITARIOS                            | 9,904.00      |
|                                    | IMP. SOBRE ANUNCIOS PUBLI. REZAGO                                | 0.00          |
|                                    | APORTACIONES DE MEJORAS  | 600,000.00    |
|                                    | USO DE VIAS PUBLICAS PARA ACT. DE COMERCIO                       | 0.00          |
|                                    | ESTACIONAMIENTO EN LA VIA PUBLICA Y DE SERVICIO PUBLICO          | 5,560.00      |
|                                    | SUMINISTRO DE AGUA POTABLE                                       | -2,331.00     |
|                                    | CONDUCCION AGUAS   | 0.00          |
|                                    | DERECHOS DESCARGA AGUAS RESIDUALES Y SU TRATAMTO O MANEJO ECOLOG | 0.00          |
|                                    | CONEXION A SISTEMA DE AGUA Y DRENAJE                             | 0.00          |
|                                    | RECONEXION A LOS SISTEMA DE AGUA POTABLE                         | 0.00          |
|                                    | REZAGO DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO                          | 0.00          |
|                                    | VENTA DE MEDIDORES DE AGUA                                       | 0.00          |
|                                    | OTROS SERVICIOS RELACIONADOS AL AGUA                             | -625,346.00   |
|                                    | MANTENIMIENTO DE DRENAJE   | 0.00          |
|                                    | RECONEXION A LOS SISTEMAS DE AGUA POTABLE                        | 0.00          |
|                                    | DICTAMEN DE FACTIBILIDAD DE SERVICIOS                            | 0.00          |
|                                    | REGISTRO CIVIL   | 65,106.00     |
|                                    | DESARROLLO URBANO Y OBRAS PUBLICAS                               | 2,297,467.59  |
|                                    | SERV. PRES. POR AUTORIDADES FISCALES                             | 28,446.00     |
|                                    | SERV. PRES. POR RASTROS  | 0.00          |
|                                    | SERV. PRES. POR PANTEONES MUNICIPALES                            | 2,400.00      |
|                                    | EXPEDICION O REF. ANUAL DE LICENCIAS                             | 7,236.00      |

|  |                                       |            |
|--|---------------------------------------|------------|
|  | EXP. O REF. ANUAL DE LICENCIAS REZAGO | 0.00       |
|  | SERV. PRES. POR LAS AUT. DE CATASTRO  | 28,749.00  |
|  | SERVICIO DE ALUMBRADO PUBLICO         | 515,184.00 |
|  | RECARGOS                              |            |
|  | PRODUCTOS                             | 736,438.10 |
|  | APROVECHAMIENTOS                      | 9,525.00   |

|                                     |  |  |
|-------------------------------------|--|--|
| <b>Gastos y Otras Pérdidas (13)</b> |  |  |
|                                     | No existe ninguna cuenta de gasto en donde represente el 10% o más del total del gasto |  |

|  |   |  |
|--|---|--|
| <b>III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (14)</b> |   |  |
|  | El patrimonio contribuido no sufrió ninguna modificación durante el mes de diciembre 2023             |  |
|  | El patrimonio generado no sufrió modificación en relación a las actividades del mes de diciembre 2023 |  |

|   |   |                      |                     |
|---|---|----------------------|---------------------|
| <b>IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (15)</b> |   |                      |                     |
|   |   | Noviembre 2023       | Diciembre 2023 2023 |
|   | Efectivo en Bancos - Tesorería          | 6,763,878.54         | 3,753,840.51        |
|   | Inversiones temporales                  | 20,493,366.88        | 0.00                |
|   | Fondos con afectación específica        |                      |                     |
|   | Depositos de fondos de terceros y otros |                      |                     |
|   | <b>Total de Efectivo y Equivalentes</b> | <b>27,257,245.42</b> | <b>3,753,840.51</b> |

|   |  |            |              |
|---|--|------------|--------------|
| <b>Bienes muebles adquiridos durante el mes de diciembre 2023</b>   |  | Costo      | 1,005,474.20 |
|   | IMPRESORA BROTHER MOD DCP-T520W S.UJ66053H2H369015 FACT 1 621 JOSE LUIS LIBI | 9,222.00   |              |
|   | IMPRESORA BROTHER MOD DCP-T7200W S.UJ66054B3H513978 FACT 1 684 JOSE LUIS LIB | 9,918.00   |              |
|   | IMPRESORA EPSON L3210 S.AXGB392540 FACT D 1691 JOSE ALBERTO MMENDOZA RODRIG  | 8,927.36   |              |
|   | RELOJ CHECADOR DE HORA MARCA ACROPRINT FACT 90 ERICK LEOPOLDO GARCIA VELAZQ  | 13,678.20  |              |
|   | VEH CHEVROLET AVEO M L T 2023 S.LSGH052H7PD136804 FACT 61049AA CHEVY SN      | 135,622.64 |              |
|   | CAMIONETA NISSAN MOD 2021 NV350 URBAN S-IN1BE6D5M9040638 F 3090 CONVERTIDO   | 695,000.00 |              |
|   | MOTOCICLETA XTREME RLX 200 CC 10.5 HP CH-3CUC1AXR8RX000289 FACT 3984 DINAMO  | 56,900.00  |              |
|   | MOTOCICLETA XTREME RLX 200 CC 10.5 HP CH-3CUC1AXR2RX000353 FACT 3985 DINAMO  | 56,900.00  |              |
|   | MOTOSIERRA STHL-20 MS-250 45CC FACT 3752 LUIS FERNANDO REYES ROMERO          | 9,350.00   |              |
|   | DESBROSADORA CON DESMALECADORA Y MOTOSIERRA FACT 3752 LUIS FERNANDO REYES R  | 8,956.00   |              |
| <b>Bienes Inmuebles adquiridos durante el mes de diciembre 2023</b> |  | Costo      | 500,000.00   |
|   | TERRENO 298.15 M2 CALLE PROFR JOSE AURELIO VILCHIS B S/N COL LAS TORRES CAL  | 500,000.00 |              |

|  |   |                  |                  |
|--|---|------------------|------------------|
|  |   | Saldo 30/11/2023 | Saldo 31/12/2023 |
|  | Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios              | 8,351,883.64     | 8,331,756.97     |
|  | Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo | 0.00             | 0.00             |
|  | Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles                    | 2,924,922.60     | 2,952,258.33     |
|  | Depreciación Acumulada de Bienes Muebles                      | 26,030,724.69    | 26,466,738.77    |
|  | Incremento en las provisiones                                 | 0.00             | 0.00             |
|  | Incremento en inversiones producido por revaluación           | 0.00             | 0.00             |
|  | Ganancia/pérdida en la venta de propiedad, planta y equipo    | 0.00             | 0.00             |
|  | Incremento en cuentas por cobrar                              | 5,426,961.04     | 5,379,498.64     |
|  | <b>Partida extraordinarias</b>                                | <b>0.00</b>      | <b>0.00</b>      |

|   |  |
|---|--|
| <b>V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (16)</b> |  |
|---|--|

|   |  |               |                |
|---|--|---------------|----------------|
| <b>Conciliación entre los Ingresos Contables y Presupuestales</b> |  |               |                |
| <b>1.- Ingresos Presupuestarios (3)</b>                           |  |               | 403,198,665.90 |
| <b>2.- Mas ingresos contables no presupuestarios (4)</b>          |  |               |                |
|   | Incremento por Variación de Inventario   |               |                |
|   | Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia |               |                |
|   | Disminución del Exceso de Provisiones  |               |                |
|   | Otros Ingresos y Beneficios Varios   |               |                |
|   | Otros ingresos Contables no Presupuestarios                                    |               |                |
| <b>3.- Menos Ingresos presupuestarios no contables (5)</b>        |  |               | 28,133,342.00  |
|   | Productos de capital   |               |                |
|   | Aprovechamientos de Capital  |               |                |
|   | Ingresos derivados de Financiamientos  |               |                |
|   | Otros Ingresos Presupuestarios no Contables                                    | 28,133,342.00 |                |
| <b>4.- Ingresos Contables (4=1+2-3) (6)</b>                       |  |               | 375,065,323.90 |

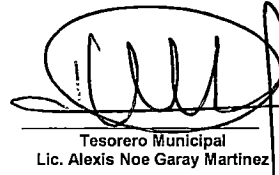
|   |   |               |                |
|---|---|---------------|----------------|
| <b>1.- Total de Egresos (presupuestarios) (3)</b>         |   |               | 413,292,447.33 |
| <b>2.- Menos egresos presupuestarios no contables (4)</b> |   |               | 87,318,782.91  |
|   | Mobiliario y Equipo de Administración                                   | -397,531.85   |                |
|   | Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo                              | -895,087.20   |                |
|   | Equipo e Instrumental médico y de laboratorio                           |               |                |
|   | Vehículos y Equipo de Transporte  | -774,653.32   |                |
|   | Equipo de Defensa y Seguridad   | 1,386,432.00  |                |
|   | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas                                | -329,539.55   |                |
|   | Activos Biológicos  |               |                |
|   | Bienes Inmuebles  |               |                |
|   | Otros Bienes Muebles  |               |                |
|   | Activos Intangibles   |               |                |
|   | Obra Pública en Bienes Propios  | 54,148,409.47 |                |
|   | Acciones y Participaciones de Capital                                   |               |                |
|   | Compra de Títulos y Valores   |               |                |
|   | Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos                  |               |                |
|   | Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales           |               |                |
|   | Amortización de la Deuda Pública  |               |                |
|   | Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)                      | 34,180,753.36 |                |
|   | Otros Egresos Presupuestarios no Contables                              |               |                |
| <b>3.- Mas Gastos Contables no Presupuestales (5)</b>     |   |               | 4,000,816.73   |
|   | Estimaciones Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 1,576,242.33  |                |
|   | Provisiones   |               |                |

|  |   |              |                |
|--|---|--------------|----------------|
|  | Disminución de Inventarios  |              |                |
|  | Aumento por insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia |              |                |
|  | Aumento por Insuficiencia de Provisiones  |              |                |
|  | Otros Gastos  |              |                |
|  | Otros Gastos Contables no Presupuestales  | 2,424,574.40 |                |
| 4.-Total de Gasto Contable (4=1-2+3) (6) |   |              | 329,974,481.15 |

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

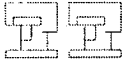


Presidente Municipal  
 Lic. Oscar Hernandez Maya




Tesorero Municipal  
 Lic. Alexis Noe Garay Martinez

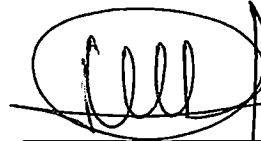




**B) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)**

| Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias   |   |
|--|---|
| <b>Contables:</b>  | <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; text-align: center;">           En estos rubros no existen<br/>           movimientos de valores que afecten o<br/>           modifiquen la situación financiera de<br/>           la entidad         </div> |
| Valores  |   |
| Emisión de obligaciones  |   |
| Avales y Garantías   |   |
| Juicios  |   |
| Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares |   |
| Bienes en concesión y en comodato  |   |
| <b>Presupuestarias:</b>  |   |
| Cuentas de Ingresos  |   |
| Cuentas de Egresos   |   |

  
 Presidente Municipal  
 Lic. Oscar Hernández Meza

  
 Tesorero Municipal  
 Lic. Alexis Noe Garay Martínez





Se estima que la recaudación solamente crecerá por los porcentajes permitidos por Ley de año a año.

**Información sobre la Deuda y el Reporte Análítico de la Deuda**

a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años.  
 Se anexara la información en las notas de desglose.

**Calificaciones Otorgadas**

No se cuenta con calificaciones otorgadas o certificaciones

**Proceso de Mejora**

a) Principales Políticas de control interno:  
 Apego al presupuesto con racionalidad y transparencia

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:  
 Racionar el uso de los recursos, sobre todo en el primer semestre del año para alcanzar el cumplimiento de las funciones para el ejercicio completo.

**Información por Segmentos**

Toda la información del Ente, está procesada y se encuentra disponible por Unidad Responsable de realizar las funciones propias.

**Eventos Posteriores al Cierre**

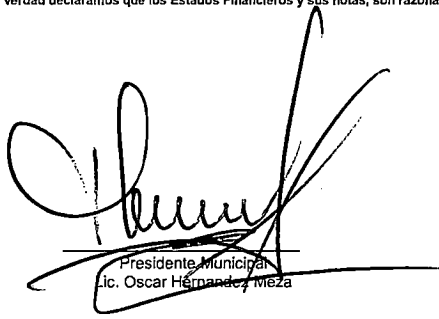
El ente público no tiene hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionen mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conozcan a la fecha de cierre.

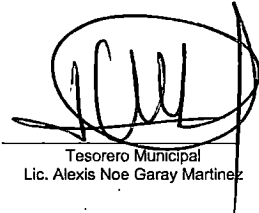
**Partes Relacionadas**

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

**Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

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

  
 Presidente Municipal  
 Lic. Oscar Hernández Meza

  
 Tesorero Municipal  
 Lic. Alexis Noe Garay Martinez

