

MUNICIPIO DE CALNALI

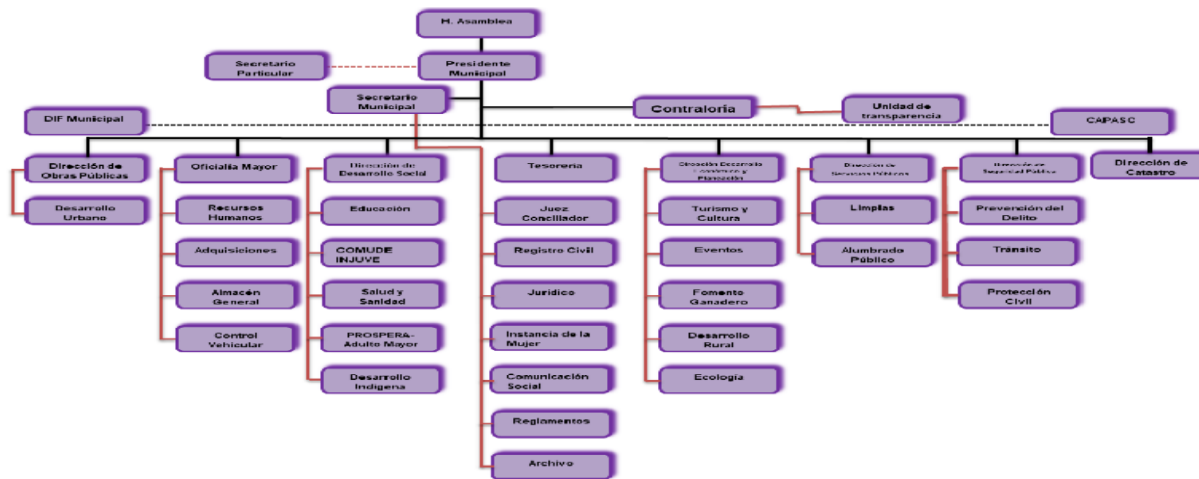
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE JUNIO DE 2026 (PESOS MEXICANOS)

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Autorización e Historia

El Municipio de Calnali, acorde a la Cedula de Identificación Fiscal expedida por la secretaria de Hacienda y crédito Público, fue creado el día 01 de enero de 1985. Dentro de la estructura básica del Municipio, en este periodo no ha sufrido modificación alguna.



2. Panorama Económico y Financiero

Se informará sobre las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales el Municipio de Calnali estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal, por lo que sus registros contables los realiza de acuerdo con los principios básicos de contabilidad gubernamental, que podemos definir como los fundamentos esenciales para sustentar el registro correcto de las operaciones, la elaboración y presentación oportuna de los estados financieros, basados en su razonamiento, eficiencia demostración, respaldo de legislaciones especializadas y aplicación general de la contabilidad gubernamental.

3. Organización y Objeto Social

En el Municipio de Calnali, se tiene como Objetivo General Administrar eficientemente los Recursos Públicos de la Administración Municipal, dar cumplimiento a las Responsabilidades que de manera Democrática y Legal, le otorga la ciudadanía. transparentar las acciones que se llevan a cabo en el interior de la Administración haciendo participativa a la ciudadanía con el propósito de contribuir a que la Gestión Gubernamental se lleve a cabo en términos de Transparencia, Eficacia y Honradez.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

El municipio ha establecido una metodología para aplicación de la ley general de contabilidad gubernamental, apegándose a los lineamientos establecidos por la misma, lo que ha permitido que durante este ejercicio se apliquen las modificaciones correspondientes para la presentación de la armonización de los siguientes documentos técnicos:

MUNICIPIO DE CALNALI
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- ☐ Marco conceptual.
- ☐ Postulados básicos.
- ☐ Clasificador por el objeto del gasto.
- ☐ Clasificador por tipo de gasto.
- ☐ Clasificador por rubro de ingresos.
- ☐ Catálogo de cuentas de contabilidad.
- ☐ Momentos contables del gasto.
- ☐ Momentos contables de los ingresos.
- ☐ Manual de contabilidad gubernamental.
- ☐ Principales normas de registro y valoración del patrimonio.

Por lo que para el ejercicio la presentación de la información financiera, contable y presupuestal se realiza en apego a lo establecido en dicha ley de manera obligatoria. Es por ello la adquisición del sistema automatizado de administración y contabilidad gubernamental (SAACG.NET) el cual permite que las operaciones correspondientes se generen de acuerdo a las actualizaciones emitidas por el CONAC.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

El Municipio de Calnali actualmente cuenta con el Sistema Contable "SAACG.NET", el cual cuenta con las herramientas necesarias para que se lleven a cabo todas las operaciones contables y presupuestales, para tratar de cumplir al 100% con todos los registros que sean necesarios para así proporcionar información confiable a las diferentes Instancias y todo aquel que lo requiera.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

En el municipio de calnali los derechos, obligaciones y en general los registros de sus operaciones se llevan a cabo en moneda nacional, y se reflejan en la información presupuestal financiera.

7. Reporte Analítico del Activo

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	\$221,319,231.80	\$138,853,904.46	\$142,768,251.11	\$217,404,885.15	-\$3,914,346.65
ACTIVO CIRCULANTE	\$15,925,760.86	\$138,819,800.46	\$124,458,990.56	\$30,286,570.76	\$14,360,809.90
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$12,836,534.13	\$73,391,031.34	\$56,363,786.04	\$29,863,799.43	\$17,027,265.30
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$429,962.33	\$65,428,769.12	\$65,438,560.12	\$420,171.33	-\$9,791.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$2,656,664.40	\$0.00	\$2,656,664.40	\$0.00	-\$2,656,664.40
INVENTARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ALMACENES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	\$2,600.00	\$0.00	\$0.00	\$2,600.00	\$0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$205,393,470.94	\$34,104.00	\$18,309,260.55	\$187,118,314.39	-\$18,275,156.55
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$183,728,881.47	\$0.00	\$18,309,260.55	\$165,419,620.92	-\$18,309,260.55
BIENES MUEBLES	\$21,596,042.23	\$34,104.00	\$0.00	\$21,630,146.23	\$34,104.00
ACTIVOS INTANGIBLES	\$68,547.24	\$0.00	\$0.00	\$68,547.24	\$0.00
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTIVOS DIFERIDOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$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

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El municipio de calnali no cuenta con fideicomisos, mandatos y análogos

9. Reporte de la Recaudación

MUNICIPIO DE CALNALI
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La secretaria de Hacienda y administración del estado de hidalgo nos ha depositado en tiempo y forma los recursos de los diferentes fondos que conforman el presupuesto actual, el cual se debe ejercer en base a los lineamientos emitidos y que debe estar armonizado en base a los clasificadores emitidos por el consejo de armonización contable, a continuación, se enlistan los ingresos y gastos acumulados al 30 de junio de 2026.

TIPO DE RECURSO	IMPORTE
Impuestos	\$ 1,375,273.82
Derechos	\$ 1,111,397.14
Productos	\$ 292,330.00
Aprovechamientos	\$ 49,723.56
Productos Financieros	\$ 179,253.02
Otros ingresos	\$ 89,925.00
Participaciones	\$ 29,530,591.45
Aportaciones	\$ 32,192,574.00
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	\$ 383,447.87
Convenios	\$ 594,453.00
TOTAL	\$ 65,798,968.86

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

El Municipio de calnali no cuenta con deuda Publica

b) NOTAS DE DESGLOSE

1) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

La secretaria de finanzas y administración del estado de hidalgo nos ha depositado en tiempo y forma los recursos de los diferentes fondos que conforman el presupuesto actual, el cual se debe ejercer en base a los lineamientos emitidos y que debe estar armonizado en base a los clasificadores emitidos por el consejo de armonización contable, a continuación, se enlistan los ingresos y gastos acumulados al 30 de junio de 2026.

TIPO DE RECURSO	IMPORTE
Impuestos	\$ 1,375,273.82
Derechos	\$ 1,111,397.14
Productos	\$ 292,330.00
Aprovechamientos	\$ 49,723.56
Productos Financieros	\$ 179,253.02
Otros ingresos	\$ 89,925.00
Participaciones	\$ 29,530,591.45
Aportaciones	\$ 32,192,574.00
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	\$ 383,447.87
Convenios	\$ 594,453.00
TOTAL	\$ 65,798,968.86

Gastos y Otras Pérdidas:

Los recursos asignados para la operación del municipio de calnali correspondiente al 30 de junio del 2026, ascendieron a \$36,388,103.24 (Quince millones trescientos siete mil setecientos y un pesos 33/100 M.N.), mismos que se utilizaron para pagar recursos humanos, suministros, servicios, mobiliario y equipos necesarios para el desarrollo de las actividades administrativas, las cuales permitieron el alcance de los objetivos y el logro de las metas que contempla el Programa anual operativo.

MUNICIPIO DE CALNALI
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CAPITULO	NOMBRE CAPITULO	IMPORTE	JUSTIFICACION
1000	SERVICIOS PERSONALES	\$ 15,401,702.72	Mantener una plantilla de personal administrativo
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 3,195,468.28	Adquisición de Consumibles, insumos, y artículos necesarios para el eficiente desempeño.
3000	SERVICIOS GENERALES	\$ 10,099,603.37	Pagos de gastos estrictamente necesarios para el
4000	TRANSFERENCIAS	\$ 7,657,224.87	Para el otorgamiento apoyos y subsidios
5000	BIENES MUEBLES E	\$ 34,104.00	Adquisición de Mobiliario y equipo necesario para el
6000	INVERSIÓN PÚBLICA	\$	Obras destinadas a las localidades del municipio
	TOTAL DE GASTOS	\$ 36,388,103.24	

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- Efectivo y Equivalentes

1. La cuenta de Efectivo se presenta con un monto de \$ 26,483.67 pesos al 30 de junio 2026.

Bancos/Tesorería

Para la operación, inversión y administración de los recursos aportados, el MUNICIPIO DE CALNALI, maneja cuentas bancarias en el banco BANORTE y el saldo final reflejado es de \$29,837,315.76 y se integra de la siguiente manera:

BANORTE				
No.	Cuenta	Descripc	Saldo	
1	1256344360	REPO 2024	\$10,195.21	
2	1256222824	FGP 2024	\$26,242.08	
3	1256227182	FFM 2024	\$16,333.73	
4	1256237659	CISAN 2024	\$28.69	
5	1256343064	ENAJENACION ISR 2024	\$198.90	
6	1256233428	FOCOM 2024	\$618.54	
7	1256360696	FEIEF 2024	\$989.93	
8	1301037469	FGP 2025	\$122,084.42	
9	1256365516	FORTAMUN 2025	\$0.06	
10	1256364331	FAISM 2025	\$0.01	
11	1256342759	ISR 2025	\$4,000.00	
12	1256343064	ENAJENACION ISR 2025	\$32,412.17	
13	1349095818	RECPO	\$1,016,141.00	
14	1349099870	FFM	\$1,226.62	
15	1349101513	FGP	\$954,738.10	
16	1349104082	FOFYR	\$13,467.69	
17	1349105360	FORTAMUN	\$3,028,999.85	
18	1349106741	FOCOM	\$7,035.84	
19	1349110690	FAISM	\$23,573,049.41	
20	1349122228	ISR EBI	\$151,203.84	
21	1349123449	IEPS TABACOS	\$21,196.27	
22	1349125706	ISAN	\$33,552.70	
23	1349126972	IEPS GASOLINA Y DIESEL	\$14,781.24	
24	1349128501	CISAN	\$6,161.14	
25	1349132133	ISR PART	\$206,663.49	
26	1349133064	ISN	\$587,017.51	
27	1365693090	IVFBCA	\$8,977.32	
TOTAL			\$ 29,837,315.76	

- Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

2. La cuenta de cuentas por cobrar a corto plazo termina con un saldo de \$ 420,076.69 (Cuatrocientos veinte mil setenta y seis pesos 69/100 M.N.)

3.

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo por la cantidad de \$ 94.64 (Noventa y cuatro pesos 64/100 M.N.)

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Prestación de servicios a corto plazo ejercicio 2026 con un saldo de \$0.00

MUNICIPIO DE CALNALI
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo

Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo con la cantidad de \$0.00 (Cero pesos 00/100 M.N.)

Almacenes

5. Materiales de administración y emisión de documentos y artículos oficiales por el monto de \$2,600.00 pesos (Dos mil Seiscientos pesos 00/100 M.N.).

Inversiones Financieras

6. El municipio de calnali no cuenta con fideicomisos, mandatos y contratos análogos
7. No se cuenta con inversiones a largo plazo

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. Los bienes muebles traen un saldo de \$21,630,146.23 integrado por Mobiliario y equipo de administración por \$4,457,828.23 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo por \$ 259,866.97; Equipo e instrumental Médico y de laboratorio por \$ 39,664.30; equipo de Transporte por \$16,157,409.18; Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas por \$580,817.55; colecciones, obras de arte y objetos valiosos por \$ 134,560.00.

Bienes inmuebles traen un saldo de \$ 165,419,620.92 conformado por Terrenos \$ 2,998,635.35, Edificios no habitacionales por \$ 130,000; construcciones en proceso en bienes de dominio público por \$161,976,285.57; Construcciones en proceso en bienes propios \$299,700.00; otros bienes inmuebles \$15,000; así mismo los Activos Intangibles tienen un saldo de \$68,547.24 que está conformado por Software.

Bienes Muebles

Concepto	Importe Mensual	Total, Acumulado
Bienes Muebles		
Mobiliario y Equipo de Administración	0	4,457,828.23
Mobiliario y Equipo Educación y Recreativo	0	259,866.97
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	39,664.30
Equipo de Transporte	0	16,157,409.18
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0	580,817.55
colecciones, obras de arte y objetos valiosos	0	134560.00
Total	\$0.00	\$21,630,146.23

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	Importe Mensual	Total Acumulado
Bienes Inmuebles		
Terreno	0 \$	2,998,635.35
Edificios No Habitacionales	0 \$	130,000.00
construcciones en proceso en bienes de dominio público	0	\$161,976,285.57
Construcciones En Proceso En Bienes Propios	0 \$	299,700.00
Bienes inmuebles	0 \$	15,000.00
Total		\$ 165,419,620.92

Depreciaciones

Este rubro se informa que el municipio no ha realizado Depreciaciones Acumuladas de Bienes Inmuebles y Depreciación Acumulada de Bienes Muebles. Así como la Amortización de Activos Intangibles acumulada.

Pasivo

Cuentas y Documentos por pagar

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

Este rubro representa las remuneraciones por pagar al Personal a Corto Plazo que tiene el municipio, el cual cuenta con un importe al 30 de junio 2026 de \$26,489.38(Veintiseis mil cuatrocientos ochenta y nueve pesos 38/100 M.N.)

MUNICIPIO DE CALNALI
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Este rubro representa las obligaciones presentes que tiene el municipio, virtualmente ineludibles de transferir, como consecuencia de transacciones o eventos pasados el importe al 30 de junio 2026 es de \$ 172.59 (Ciento setenta y dos pesos 59/100 M.N.). Son las obligaciones tributarias establecidas en Ley que debe pagar el municipio al 30 de junio 2026, misma que a continuación se describen:

Concepto	Total
ISR POR SALARIOS (REPO) 2015	\$ 1,119.96
ISR POR SALARIOS (FISC Y REC) 2015	\$ 59,942.00
ISR POR SALARIOS (FGP) 2015	\$ 575,154.82
ISR POR SALARIOS (FAFM) 2015	\$ 13,573.34
ISR POR SALARIOS (FAISM) 2013	\$ 1,418.00
ISR POR SALARIOS (FAISM) 2014	\$ 123,199.42
ISR POR SALARIOS (FAISM) 2015	\$ 1,800.00
ISR POR SALARIOS (FFM)	\$ 10,608.24
ISR asimilados a salarios	\$ 175.68
ISR REPECOS 24	\$ 94.03
ISR REPECOS FFM 25	\$ 401.48
RETENCIONES DEL 1% SUPERVISION FAISM 2013	\$ 29,822.94
RETENCIONES DEL 1% SUPERVISION FAISM 2014	\$ 102,614.16
RETENCIONES DEL 1% SUPERVISION FAISM 2015	\$ 17,831.90
RETENCIONES DEL 5 AL MILLAR FAISM 2013	\$ 10,443.15
RETENCIONES DEL 5 AL MILLAR FAISM 2014	\$ 76,754.46
RETENCIONES DEL 5 AL MILLAR FAISM 2015	\$ 8,915.99
RETENCIONES DEL 5 AL MILLAR PDZP 2015	\$ 5,430.99
ISR SUELDOS	\$ 212,483.46
ISR ARRENDAMIENTOS	\$ 6,523.85
ISR REPECOS	\$ 1,006.42
IVA FONDOS	\$ 1,467.75
TOTAL	\$ 1,260,782.04

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro

El resultado del ejercicio al 30 de junio del 2026 tiene un ahorro por la cantidad \$29,468,107.16(Veintinueve millones cuatrocientos sesenta y ocho mil ciento siete pesos 16/100 M.N.)

2. Resultado de Ejercicios Anteriores

La cuenta está integrada con un saldo de - \$32,644,558.89 (Treinta y dos millones seiscientos cuarenta y cuatro mil quinientos cincuenta y ocho pesos 89/100 M.N.), por la acumulación de los saldos remanentes de los ejercicios anteriores.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. Bancos.

Para la operación, inversión y administración de los recursos aportados, el MUNICIPIO DE CALNALI, maneja cuentas bancarias en el banco BANORTE, y el saldo final reflejado en conciliaciones bancarias es de \$29,863,799.43, y se integra de la siguiente manera:

Concepto	2026	2025
Efectivo en Bancos –Tesorería	\$29,863,799.43	\$12,836,534.13
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
Total, de Efectivo y Equivalentes	\$29,863,799.43	\$12,836,534.13

MUNICIPIO DE CALNALI
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

30 de junio del 2026 los Ingresos Presupuestarios muestran un saldo de \$65,798,968.86 (Sesenta y cinco millones setecientos noventa ocho mil novecientos sesenta y ocho pesos 86/100 M.N.), en el total de Egresos Presupuestarios con un saldo de \$36,388,103.24(Treinta y seis millones trescientos ochenta y ocho mil ciento tres pesos 24/100M.N.), a continuación, se muestra el desglose.

MUNICIPIO DE CALNALI Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente al 30 de junio del 2026 (Cifras en pesos)		
1. Total de Ingresos Presupuestarios		\$65,798,968.86
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios		\$23,137.54
2.1 Ingresos Financieros		\$23,137.54
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
2.6Otros Ingresos Contables No Presupuestarios		\$0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No contables		\$0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales		\$0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos		\$0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables		\$0.00
4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$65,822,106.40

MUNICIPIO DE CALNALI Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables Correspondiente al 30 de junio del 2026 (Cifras en pesos)		
1. Total de Egresos Presupuestarios		\$36,388,103.24
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		\$3,229,572.28
2.1 Materia Primas y Materiales de Producción y Comercialización		\$10,176.00
2.2 Materiales y Suministros		\$3,185,292.28
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración		\$34,104.00
2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo		\$0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		\$0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte		\$0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad		\$0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		\$0.00
2.9 Activos Biológicos		\$0.00
2.1 Bienes Inmuebles		\$0.00
2.11 Activos Intangibles		\$0.00
2.12 Obra pública en Bienes de Dominio Público		\$0.00
2.13 Obra pública en Bienes Propios		\$0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital		\$0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores		\$0.00
2.16 Concesión de Préstamos		\$0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		\$0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		\$0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública		\$0.00
2.2 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		\$0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables		\$0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		\$3,195,468.28
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		\$0.00
3.2 Provisiones		\$0.00
3.3 Disminución de Inventarios		\$0.00
3.4 Otros Gastos		\$0.00

MUNICIPIO DE CALNALI
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.5 Inversión Pública No capitalizable	\$0.00
3.6 Materiales y Suministros (Consumos)	\$3,195,468.28
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	\$0.00
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	\$36,353,999.24

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

El municipio de Calnali no cuenta con los siguientes registros contables ni presupuestarios, es por ello que el formato esta en valor a cero.