

GOBIERNO MUNICIPAL TENABO 2015-2018



a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

ESF-01 FONDOS CON AFECTACIONES ESPECÍFICAS E INVERSIONES FINANCIERAS.

Al 30 de Junio de 2018, el Estado de Situación Financiera refleja en este rubro los siguientes saldos:

DESCRIPCION	IMPORTE
Efectivo	\$ 64,443.54
Bancos/Tesorería	4,639,848.15

El saldo en efectivo refleja el monto cobrado por concepto de ingresos propios que al cierre del ejercicio quedan pendientes de depositar.

El saldo en bancos/tesorería se encuentra integrado de la siguiente manera:

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
1112	Bancos/tesorería	
1112-1-01-01	9000726931 Puente Cte	\$1,406,650.25
1112-1-01-03	9000791571 Cultura del Agua 2016	21.72
1112-1-01-04	9000793574 Programa Impulso a Microempresas	250.14
1112-1-01-06	9000803871 PROII 2017	923.88
1112-1-02-01	0531724653 FISM 2009	7.19
1112-1-02-02	0569794163 CDI PROCAPÍ	59,005.89
1112-1-02-07	0828916868 PROSSAPYS 2012	1,031.06
1112-1-02-08	0854599233 FIV 2013	-.01
1112-1-02-11	0865578524 CUENTA CORRIENTE	-1.00
1112-1-02-12	0877800787 JUNTAS Y COMISARIAS 2013	4.00
1112-1-02-15	0211013154 JUNTAS Y COMISARIAS 2014	1.02
1112-1-02-18	0227440854 FOPEPARIE 2014	-1.00
1112-1-02-20	0253787240 BENEFICIARIOS 3 X 1	947.36
1112-1-02-22	0265316429 FIV 2015	-1.00
1112-1-02-28	0283942822 CUENTA CORRIENTE NUEVA	125,238.74
1112-1-02-31	0283942970 OBRA TINUN 2015	1.00
1112-1-02-35	0417610757 FISM 2016	\$ 9.27
1112-1-02-40	0439836380 BENEFICIARIOS CASITAS	50,139.68

GOBIERNO MUNICIPAL TENABO 2015-2018



1112-1-02-41	0432693273 PROII 2016	-1.00
1112-1-02-42	0432693285 BANOBRAS-FISM	4,626.26
1112-1-02-44	0465519598 FISM 2017	-1.00
1112-1-02-45	0465519600 FORTAMUN 2017	-1.00
1112-1-02-46	0482583206 FOPEC 2017	37,292.06
1112-1-02-47	032515779 FORTAFIN	-1.00
1112-1-02-48	032515717197 PRODDER 2017	-1.00
1112-1-02-48	0325157188 CULTURA DEL AGUA	-1.00
1112-1-02-51	0357044878 FISM 2018	2,248,744.13
1112-1-02-52	0357044887 FORTAMUN 2018	548,962.22
1112-1-02-53	049311711111 FOPEC 2018	156,001.29

Al 30 de Junio de 2018 se recibieron recursos del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal para realizar de forma exclusiva acciones y obra pública en zonas de pobreza y marginación; así mismo se administraron recursos provenientes del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios para cubrir obligaciones financieras y de seguridad pública.

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

ESF-02 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR

En el rubro de las cuentas por cobrar a corto plazo, al 30 de Junio de 2018 es cero.

ESF-03 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR A CORTO PLAZO

Anticipo de sueldos:

Al personal no descontado al 30 de Junio 2018 presenta los siguientes saldos:

CUENTA	NOMBRE	IMPORTE
1123-1-01-01-01	José Francisco Palma May	\$ 4,000.00
1123-1-01-01-06	Raymundo Olvera Canul	2,500.00
1123-1-01-02-004	Marco Antonio Narvaez Ku	5,000.00
1123-1-01-02-006	Beatriz del Carmen Jiménez Moo	\$ 3,500.02
1123-1-01-02-011	Eduardo Estrella Caamal	728.74
1123-1-01-02-017	Manuel Adolfo Cohuo Cab	3,333.34
1123-1-01-02-030	Juan José Pech Chi	2,500.00
1123-1-01-02-047	Jorge Armando Caballero Castillo	1,111.15
1123-1-01-02-054	Miguel Angel Caamal Pool	1,000.00
1123-1-01-02-061	Guadalupe Ku Canche	1,200.00
1123-1-01-02-064	Carlos Manuel Bacab Moo	13,250.00
1123-1-01-02-067	Lili Concepción Balan Canul	250.00
1123-1-01-02-070	José Candelario Tun Matos	1,000.00

GOBIERNO MUNICIPAL TENABO 2015-2018



1123-1-01-02-073	Benigno Manuel Caamal Chable	500.00
1123-1-01-02-076	Jesús Damian Sanchez Castro	.01
1123-1-01-02-103	Alexis Manuel Ruiz Teul	3,333.28
1123-1-01-02-108	Moises Abraham Pech Balan	6,900.00
1123-1-01-02-119	Juan Manuel Muñoz Cab	250.00
1123-1-01-02-122	Ligia Maria Esther Poot Chan	.02
1123-1-01-02-128	Julio Antonio Tuz Colli	3,250.02
1123-1-01-02-133	Manuel Antonio Colli Chan	-0.01
1123-1-01-02-0148	Carlos Francisco Kantun Martinez	1,600.00
1123-1-01-02-0149	Ana Maria Chi Canul	1,500.00
	TOTAL	\$ 56,706.57

Gastos por comprobar:

CUENTA	NOMBRE	IMPORTE
1123-1-02-02	Patricia Maricela Ruiz Nava	\$ 13,013.00

Deudores diversos, los cuales tienen un vencimiento menor o igual a 365 días.

CUENTA	NOMBRE	IMPORTE
1123-1-03-01	Subsidio al salario	\$ 68,851.52
1123-1-03-02	Novedades de Campeche Sa de Cv	1,440.00
1123-1-03-03	Junta Municipal de Tinun	208,690.44
1123-1-03-04	Emiliano Zapata	18,926.28
1123-1-03-05	Kanki	10,682.43
1123-1-03-06	Xcuncheil	5,061.84
1123-1-03-07	Santa Rosa	4,737.40
1123-1-03-08	Nache-Ha	231.72
1123-1-03-09	San Pedro Corralche	1,433.62
1123-1-03-10	Santa Rita Corralche	-1,423.20
1123-1-03-11	Secretaria de Finanzas	2,500,000.00
1123-1-03-13	José Manuel Garrido Muñoz	1,248.00
1123-1-03-15	Luis Jorge Poot Moo	99,033.48
	TOTAL	2,919,813.53

En el rubro de Derechos a recibir Bienes o Servicios al 30 de Junio de 2018, aparecen las cuentas siguientes con los importes que se indican:

DESCRIPCION	IMPORTE
Anticipo a proveedores por prestación de servicios a corto plazo	\$ 12,500.00

GOBIERNO MUNICIPAL TENABO 2015-2018



Anticipo a contratistas por Obras Pública a corto plazo	\$ 1,336,686.65
---	-----------------

Cabe mencionar que el saldo contenido en la cuenta de anticipo a contratistas por obra pública a corto plazo corresponde a la empresa Acro Infraestructura Sa de Cv, debido a que no se ha terminado de pagar la obra denominada "Construcción de Cancha de Usos Múltiples Con Techumbre en la Escuela Primaria José E. Muñoz Archivero, no se ha amortizado en su totalidad el anticipo otorgado.

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS)

ESF-04 INVENTARIO

Se informa que al 30 de Junio 2018 en la contabilidad del H. Ayuntamiento del Municipio de Tenabo no se llevaron a cabo registros de bienes para transformación o consumo.

ESF-05 ALMACENES

El H. Ayuntamiento del Municipio de Tenabo al 30 de Junio 2018, no se usó en el Sistema Automatizado y de Administración y Contabilidad Gubernamental la cuenta de Almacén.

INVERSIONES FINANCIERAS

ESF-06 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS

Se informa que el H. Ayuntamiento del Municipio de Tenabo, al 30 de Junio de 2018 no registró dentro de su contabilidad fideicomiso alguno, por lo consiguiente no cuenta con inversiones financieras que consideren fideicomisos.

ESF-07 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL

Al 30 de Junio de 2018, el H. Ayuntamiento del Municipio de Tenabo no registró en su sistema contable operaciones de participación y aportación de capital.

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

ESF-08 BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Las inversiones en inmuebles y muebles se encuentran clasificadas conforme al clasificador del objeto del gasto. El saldo reflejado de los bienes está valuado a su costo **histórico (adquisición)**.

Este apartado está compuesto por los siguientes rubros:

GOBIERNO MUNICIPAL TENABO

2015-2018



DESCRIPCION	IMPORTE
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$47,527,934.81
BIENES MUEBLES	9,687,862.36
ACTIVOS INTANGIBLES	144,953.86

La Cuenta de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso se desglosa en:

DESCRIPCION	PARCIAL	IMPORTE
Terrenos		\$ 0.00
Edificios no Habitacionales		10,247,485.42
Infraestructura		\$ 12,977,503.91
Ampliación del Sistema de Agua Potable	\$9,990,090.33	
Ampliación y Rehabilitación del Sistema de Agua Potable	2,678,200.20	
Infraestructura Eléctrica	309,213.38	
Construcciones en proceso en bienes de dominio público		\$5,116,578.88
Edificación Habitacional	512,082.66	
Infraestructura de recreación	\$1,384,925.62	
Infraestructura en Electrificación	1,400,965.69	
Construcción de obras de urbanización	1,818,604.91	

La Cuenta de Bienes Muebles se desglosa de la forma siguiente:

DESCRIPCION	SALDO INICIAL	DEL PERIODO	SALDO FINAL	TASA DE DEPRECIACION
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 2,624,204.18	\$ 0.00	\$ 2,624,204.18	
Muebles de oficina y estantería	242,029.95	0.00	242,029.95	10 %
Muebles, excepto de oficina y estantería	376,931.33		376,931.33	10 %
Equipo de cómputo y de tecnología de la información Bienes Informáticos	1,960,312.65	0.00	1,960,312.65	33.30 %
Otros mobiliarios y equipos de administración	44,930.25		44,930.25	10 %
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	169,158.10	0.00	169,158.10	
Equipos y Aparatos Audiovisuales	18,007.36	0.00	18,007.36	33.30 %
Cámaras fotográficas y de video	71,369.52	0.00	71,369.52	33.30 %
Otro mobiliario y equipo educativo y recreativo	79,781.22	0.00	79,781.22	20 %
Vehículos y Equipo de	2,927,410.31	0.00	2,927,410.31	

GOBIERNO MUNICIPAL TENABO

2015-2018



Transporte				
Vehículos y equipo Terrestre	868,046.56	0.00	868,046.56	20 %
Otros equipos de transporte	2,059,363.75	0.00	2,059,363.75	20 %
Equipo de Defensa y Seguridad	119,052.95	0.00	119,052.95	
Equipo de defensa y seguridad publica	119,052.95	0.00	119,052.95	10 %
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	3,957,186.65	0.00	3,482,569.29	
Maquinaria y equipo agropecuario	64,699.31	0.00	64,699.31	10 %
Maquinaria y equipo industrial	33,808.20	0.00	33,808.20	10 %
Maquinaria y equipo de construcción	644,872.43	-474,617.36	170,255.07	10 %
Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	39,870.13	0.00	39,870.13	10 %
Equipo de comunicación y telecomunicación	199,778.83	0.00	199,778.83	10 %
Herramientas y máquinas-herramienta	98,117.00	0.00	98,117.00	10 %
Otros equipos bienes muebles	2,876,039.80	0.00	2,876,039.80	10 %
Colecciones, Obras de Arte y Objetos	365,467.53	0.00	365,467.53	
Bienes artísticos y culturales y científicos	365,467.53	0.00	365,467.53	10 %
SUMAN	10,162,479.72	0.00	9,687,862.36	

Así mismo, la depreciación de los bienes muebles se llevó a cabo considerando un porcentaje sobre la estimación de vida útil; porcentaje que se estableció de conformidad con lo señalado por la "Guía de Vida Útil estimada y porcentajes de Depreciación", emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable. (CONAC)

ESF-09 INTANGIBLES Y DIFERIDOS

El rubro de activos intangibles se integra de la siguiente manera:

DESCRIPCION	SALDO INICIAL	DEL PERIODO	SALDO FINAL
Software	\$144,953.86	\$ 0.00	\$144,953.86

ESTIMACIONES Y DETERIOROS

ESF-10 ESTIMACIONES Y DETERIOROS

GOBIERNO MUNICIPAL TENABO

2015-2018



La depreciación acumulada, al 30 de Junio del 2018, de los bienes Inmuebles, Infraestructura y muebles se integra de la siguiente manera:

Depreciación acumulada de bienes inmuebles:

DESCRIPCION	SALDO INICIAL	DEL PERIODO	SALDO ACUMULADO
Depreciación Acumulada de Edificios Residenciales	-\$1,362,506.70	\$0.00	-\$ 1,362,506.70
SUMAN	-\$1,362,506.70	\$0.00	-\$ 1,362,506.70

Depreciación acumulada de Infraestructura

DESCRIPCION	SALDO INICIAL	DEL PERIODO	SALDO ACUMULADO
Depreciación Acumulada de infraestructura de agua potable, saneamiento, hidroagícola y control de inundaciones	-\$644,981.73	\$ 0.00	-\$ 644,981.73
SUMAN	-\$644,981.73	\$ 0.00	-\$ 644,981.73

Depreciación acumulada de bienes muebles

DESCRIPCION	SALDO INICIAL	DEL PERIODO	IMPORTE
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración	-\$1,510,873.93	\$ 0.00	-\$1,510,873.93
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	-159,851.48	0.00	-159,851.48
Depreciación Acumulada de Vehículos y Equipo de Transporte	-2,348,348.28	0.00	-2,348,348.28

GOBIERNO MUNICIPAL TENABO

2015-2018



Depreciación Acumulada de Equipo de Defensa y Seguridad	-35,715.90	0.00	-35,715.90
Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otro Equipo y Herramientas	1,695,283.36	0.00	-1,695,283.36
SUMAN	-\$ 7,757,561.38	\$ 0.00	-\$ 5,750,072.95

Se informa que al 30 de Junio de 2018 en la contabilidad del H. Ayuntamiento del Municipio de Tenabo no se efectuaron registros relativos a estimaciones de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos u otros conceptos similares; ya que actualmente no se han determinado los criterios para la valuación y estimación de los mismos.

OTROS ACTIVOS

ESF-11 OTROS ACTIVOS

Al 30 de Junio de 2018 en el rubro de Otros Activos no Circulantes no se tienen saldos registrados.

PASIVO

Son los compromisos adquiridos con los proveedores por las obligaciones a cargo del municipio con motivo de las adquisiciones de materiales e insumos y la contratación de servicios, así como la provisión de los impuestos sobre la renta por la remuneración de los trabajadores, retención a personas físicas y deducciones diversas de los empleados.

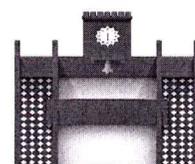
ESF-12 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

En lo que corresponde al rubro de Pasivo Circulante a continuación se resumen las cuentas y conceptos que lo conforman, los cuales tienen un vencimiento de más de 365 días, dependiendo de la liquidez con la que cuente el H. Ayuntamiento, será la factibilidad para pagar estos pasivos:

DESCRIPCION	PARCIAL	IMPORTE
Servicios personales por pagar a Corto Plazo		\$11,255,413.03
Aguinaldo o gratificación de fin de año	\$2,530,106.03	
Liquidaciones por indemnizaciones por sueldos y salarios caídos	8,725,307.00	
Proveedores por pagar a Corto Plazo		\$2,126,888.27
Deudas por adquisición de bienes y contratación de servicios por pagar a CP		1,828,806.20
ASESORES DE CAMPECHE	\$5,775.08	
CANDELARIA DEL JESUS BACAB DUARTE	7,746.48	

GOBIERNO MUNICIPAL TENABO

2015-2018

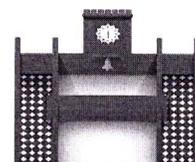


Juntos transformamos
TENABO
 GOBIERNO MUNICIPAL
 2015 - 2018

PEDRO ALEJANDRO CACH COHUO	22,000.00	
ZOILA MARIA CHAVEZ CANUL	48,872.15	
SANTOS GLORIA DAVILA ORTIZ	136,490.21	
DISTRIBUCION, MANTENIMIENTO Y SERVICIOS DE COMPUTO, COMUNICACIONES Y REDES SOCIALES S DE RL DE CV	621,132.35	
MIRNA GUADALUPE EUAN UC	3,407.78	
ROSA ELENA GOMEZ LOPEZ	880.00	
CANUTO HERNANDEZ ARCOS	1,424.30	
MARIA GUADALUPE KU GONZALEZ	869.00	
LUBRILLANTAS DEL SURESTE SA DE CV	34,576.46	
MANUEL ISRAEL MARTINEZ KU	2,043.32	
MEDIOS INFORMATIVOS DE CAMPECHE SA DE CV	65,845.80	
NOVEDADES DE CAMPECHE SA DE CV	13,005.68	
ORGANIZACIÓN EDITORIAL DEL SURESTE SA DE CV	11,955.75	
PLASTICOS Y DERIVADOS SAURI SA DE CV	29,661.36	
PRODUCCIONES TELEMAR SA DE CV	104,400.00	
REX IRRIGACION DEL CARIBE SA DE CV	11,736.61	
DE LA R PUBLICIDAD S DE RL DE CV	41,760.00	
DELMY DEL ROCIO RUIZ MIJANGOS	852.49	
HILDA MARIA SOSA RUIZ	13,133.52	
TLAPALERIA DEL CENTRO SA DE CV	42,873.47	
TLAPALERIA DEL CENTRO SA DE CV	6,207.86	
TLAPALERIA DEL CENTRO SA DE CV	1,060.94	
TV SATELITE DE TENABO SA DE CV	4,640.00	
WILLIAM DEL JESUS UC GIL	3,200.62	
CESAR MANUEL UC MOO	16,328.99	
MULTIMEDIOS DE CAMPECHE SA DE CV	12,400.00	
ORALIA SALAZAR MARTINEZ	11,401.40	
MEDIOS INFORMATIVOS DE CAMPECHE SA DE CV	3,252.00	
FREDDY E MINAYA ALONZO	36,729.96	
RODOLFO RAMOS ORTIZ	663.24	
SISTEMAS PENINSULARES DE COMUNICACION	8,698.00	
FRANCISCA PATRICIA LEON CARRILLO	3,852.87	
DIS.MANT Y SERV DE COMP Y RED SOC	67,793.28	
WILSON RENAN DURAN CHABLE	672.08	
ACRO INFRAESTRUCTURA SA DE CV	265,554.19	
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	0.99	
SILVIA EUGENIA PEREZ GARCIA	1,059.50	
COMERCIALIZADORA GELOP SA DE CV	1,015.20	

GOBIERNO MUNICIPAL TENABO

2015-2018



Juntos transformamos
TENABO
 GOBIERNO MUNICIPAL
 2015 - 2018

DISTRIBUIDORA DE MATERIALES DE CAMPECHE SA DE CV	1,740.00	
JUAN HIGINIO DE LA CRUZ BEE	167,358.49	
OSVALDO DAVID MADERA NAVARRETE	-2,320.00	
JOSE RICARDO LAZCANO PACHECO	-2,945.22	
DEUDAS POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES POR PAGAR A CORTO PLAZO		\$30,203.56
SANTOS GLORIA DAVILA ORTIZ	12,644.00	
MARGARITA LEON CARRILLO	17,559.56	
OTRAS DEUDAS COMERCIALES POR PAGAR A CP		\$267,878.51
INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL	267,878.51	
Contratistas por Obras Públicas por pagar a Corto Plazo		\$358,686.22
ACRO INFRAESTRUCTURA SA DE CV	358,686.22	
Transferencias otorgadas por pagar a Corto Plazo		\$1,433,839.87
ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS AL SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA	150,000.00	
SUBSIDIOS A LA PRODUCCION	1,069,960.00	
AYUDAS SOCIALES	213,879.87	
MANUEL ISRAEL MARTINEZ KU	9,744.00	
MUNICIPIO DE TENABO	4,993.87	
MANUEL JESUS PECH CHAN	522.00	
Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo		\$983,159.99
ISR RETENIDO POR SALARIOS	290,774.27	
ISR RETENIDO POR HONORARIOS	3,334.37	
INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL	4,260.08	
GOBIERNO DEL ESTADO DE CAMPECHE	25,244.00	
CUOTA SINDICAL	14,191.85	
FONACOT	62,157.03	
RETENCIONES PRI	2,432.09	
GOBIERNO DEL ESTADO DE CAMPECHE	48,254.16	
FOMEPADE	156,977.44	
RETENCIONES PAN	6,711.25	
DINORA	38,323.00	
PLAN REAL	330,500.45	
Otros Pasivos a Corto Plazo		\$363,517.39
GUADALUPE DEL CARMEN LEON KANTUN	27.18	
DULCE MARIA VELAZCO VELAZCO	169.98	
SECRETARIA DE FINANZAS (ANTICIPO DE PREDIAL)	58,706.05	
RESERVA DE AGUINALDO JUNTAS Y AGENCIAS	90,000.00	
VERONICA VIRGNIA MATU HERNANDEZ	91,205.98	

GOBIERNO MUNICIPAL TENABO 2015-2018



DEVOLUCION ISN, ADICIONAL E ISR DIF MUNICIPAL	3,282.00	
LUIS JORGE POOT MOO	79,310.82	
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	8,961.00	
IVAN JAVIER PEÑA SALINAS	26,174.24	
IMPUESTO ADICIONAL TINUN	1,493.00	
IMPUESTO SOBRE NOMINA TINUN	4,527.00	

ESF-13 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS

Se informa que al 30 de Junio de 2018, el H. Ayuntamiento del Municipio de Tenabo no registró recursos provenientes de Fondos de Bienes de terceros en administración o garantía ni a corto ni a largo plazo.

ESF-14 OTROS PASIVOS CIRCULANTES

Al 30 de Junio de 2018 el rubro de Pasivos Diferidos y Otros de naturaleza semejante, no presentan saldos.

II. Notas al Estado de Actividades

INGRESOS DE GESTIÓN

EA-01 INGRESOS

Representa la recaudación de impuestos, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, y transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas, conforme a lo publicado en la Ley de Ingresos del Municipio para el Ejercicio Fiscal 2018.

Al 30 de Junio del 2018 se recaudaron Ingresos de Gestión en los siguientes conceptos y montos:

DESCRIPCION	IMPORTE	CARACTERISTICA SIGNIFICATIVA
Ingresos y Otros Beneficios		
<i>Ingresos de gestión</i>		
Impuestos	1,347,055.00	
Derechos	586,988	
Productos	169,510	
Aprovechamientos de tipo corriente	240,809	En este rubro se registraron los recursos recibidos por concepto de Impuesto sobre automóviles nuevos (ISAN) y Fondo de Compensación ISAN

GOBIERNO MUNICIPAL TENABO

2015-2018



Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	49,517,476	Representa el 90.94 % de los ingresos anuales, debido a que ahí se registran las participaciones que se reciben de la Secretaria de Finanzas.
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas	\$ 2,587,338	
SUMAN	\$ 54,449,177	

EA-02 OTROS INGRESOS

Se informa que al 30 de Junio de 2018, el H. Ayuntamiento del municipio de Tenabo no registró operaciones en el rubro de Otros Ingresos y beneficios.

Gastos y Otras Pérdidas

EA-03 GASTOS

Representa las erogaciones autorizados en el presupuesto de egresos del ejercicio fiscal 2018.

Al 30 de Junio de 2018 los saldos que presentan los rubros de Gastos y Otras pérdidas son los siguientes:

DESCRIPCION	IMPORTE
Gastos y Otras Pérdidas	
Gastos de Funcionamiento	\$ 37,482,394.96
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	5,444,301.63
Participaciones y Aportaciones	81,500.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Publica	29,631.05
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	146,629.00
Inversión Pública	0.00
SUMAN	\$43,184,456.64

El rubro en el que se erogó el 86.79 % del total de los Gastos y Otras Pérdidas es el de "Gastos de Funcionamiento" el cual se integra de los capítulos que se muestran a continuación:

DESCRIPCION	IMPORTE
Gastos de Funcionamiento	
Servicios Personales	25,899,394.96
Materiales y Suministros	3,713,819.67
Servicios Generales	7,869,547.00
SUMAN	\$ 37,482,394.96

GOBIERNO MUNICIPAL TENABO 2015-2018



SERVICIOS PERSONALES

Comprende el importe del gasto por remuneraciones del personal de carácter permanente y transitorio al servicio del H. Ayuntamiento del municipio de Tenabo y las obligaciones que de ello se deriven.

Al 30 de Junio del 2018 las partidas que integran este rubro son las siguientes:

DESCRIPCION	IMPORTE
Servicios Personales	
REMUNERACIONES AL PERSONA DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 13,405,463.67
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	2,179,581.48
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	6,697,281.16
SEGURIDA SOCIAL	1,579,115.57
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	1,068,357.20
PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	969,229.21
SUMAN	\$ 25,899,028.29

MATERIALES Y SUMINISTROS

Comprende el importe del gasto por toda clase de insumos y suministros requeridos para la prestación de bienes y servicios y para el desempeño de las actividades administrativas del H. Ayuntamiento del municipio de Tenabo.

Al 30 de Junio de 2018 las partidas que integran este rubro son las siguientes:

DESCRIPCION	IMPORTE
Materiales y Suministros	
MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	\$ 393,747.58
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	807,791.44
MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y REPARACION	922,815.10
PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	159,633.74
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	1,204,835.50
VESTUARIOS, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	60,252.97
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	164,743.34
SUMAN	\$ 3,713,819.67

GOBIERNO MUNICIPAL TENABO

2015-2018



SERVICIOS GENERALES

Comprende el importe del gasto por todo tipo de servicios que se contraten con particulares o instituciones del propio sector público; así como los servicios oficiales requeridos para el desempeño de actividades vinculadas con la función pública.

Al 30 de Junio de 2018 las partidas que integran este rubro son las siguientes:

DESCRIPCION	IMPORTE
Servicios Generales	
SERVICIOS BASICOS	\$3,135,626.93
SERVICIO DE ARRENDAMIENTO	595,773.71
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	404,566.79
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	79,252.88
SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	375,835.85
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	232,420.04
SERVICIO DE TRASLADO Y VIATICOS	152,636.00
SERVICIOS OFICIALES	2,087,749.84
OTROS SERVICIOS GENERALES	805,685.26
SUMAN	\$7,869,547.00

III.- NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO

Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Naturaleza
3110	Aportaciones	\$ -		
3120	Donaciones de Capital	\$ 634,248.56	DONACION	ACREEDORA CAMIONETA VAN FIAT DUCATO
3130	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	\$ -		

VPH.02 PATRIMONIO GENERADO

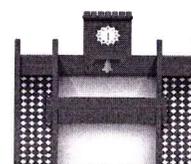
VPH-02 PATRIMONIO GENERADO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Procedencia
3210	Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	\$ 10,915,258.70	
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ 31,209,437.62	
3230	Revalúos	\$ -	
3231	Revalúo de Bienes Inmuebles	\$ -	
3232	Revalúo de Bienes Muebles	\$ -	
3233	Revalúo de Bienes Intangibles	\$ -	
3239	Otros Revalúos	\$ -	
3240	Reservas	\$ -	
3241	Reservas de Patrimonio	\$ -	
3242	Reservas Territoriales	\$ -	
3243	Reservas por Contingencias	\$ -	
3250	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ -	
3251	Cambios en Políticas Contables	\$ -	
3252	Cambios por Errores Contables	\$ -	

[Handwritten signature and mark]

GOBIERNO MUNICIPAL TENABO

2015-2018



Juntos transformamos
TENABO
 GOBIERNO MUNICIPAL
 2015 - 2018

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO EFECTIVO Y EQUIVALENTES

EFE01- FLUJOS DE EFECTIVO

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, al 30 de Junio de 2018 es como sigue:

Efectivo y equivalentes		2018	2017
EFE-01 FLUJOS DE EFECTIVO			
Cuenta	Nombre de la Cuenta		
	Efectivo en Bancos/Tesorería		
1111	Efectivo	\$ 64,443.54	\$ 159,555.15
1112	Bancos/Tesorería	\$ 4,639,848.15	\$ 6,160,000.40
	Efectivo en Bancos- Dependencias		
1113	Bancos/Dependencias y Otros	\$ 4,639,848.15	\$ -
	Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	\$ -	\$ -
	Fondos con afectación específica		
1115	Fondos con Afectación Específica	\$ -	\$ -
	Depósitos de fondos de terceros y otros		
1116	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	\$ -	\$ -
1119	Otros Efectivos y Equivalentes	\$ -	\$ -
	Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 9,279,696.30	\$ 6,160,000.40

EFE-02 ADQUISICION DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES

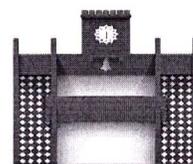
A continuación se detallan las adquisiciones de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso realizadas al 30 de Junio de 2018.

DESCRIPCION	MONTO GLOBAL	SUBSIDIO DE CAPITAL DEL SECTOR CENTRAL	IMPORTE DE LOS PAGOS REALIZADOS EN EL EJERCICIO	COMENTARIOS
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$ 47,527,934.81		\$ 0.00	
Terrenos	\$0.00		0.00	
Edificios no Habitacionales	10,247,485.42		0.00	
Infraestructura	12,977,503.91		0.00	
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	1,384,925.62		0.00	
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	5,116,578.88		0.00	
Otros Bienes Inmuebles	19,186,366.60			
Muebles de oficina y estantería	242,029.95	0.00	0.00	
Muebles, excepto de oficina y estantería	376,931.33	0.00	0.00	
Equipo de cómputo y de tecnología de la información Bienes Informáticos	\$1,960,312.65	\$ 0.00	0.00	
Otros mobiliarios y equipos de administración	44,930.25	0.00	0.00	

[Handwritten signature and initials in blue ink]

GOBIERNO MUNICIPAL TENABO

2015-2018



Juntos transformamos
TENABO
 GOBIERNO MUNICIPAL
 2015 - 2018

Equipos y Aparatos Audiovisuales	18,007.36	0.00	0.00	
Cámaras fotográficas y de video	71,369.52	0.00	0.00	
Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	79,781.22	0.00	0.00	
Vehículos y equipo Terrestre	868,046.56	0.00	0.00	\$ 634,248.66 CORRESPONDEN A UN VEHICULO DONADO POR EL SISTEMA DIF ESTATAL
Otros equipos de transporte	2,059,363.75	0.00	0.00	
Equipo de defensa y seguridad publica	119,052.95	0.00	0.00	
Maquinaria y equipo agropecuario	64,699.31	0.00	0.00	
Maquinaria y equipo industrial	33,808.20	0.00	0.00	
Maquinaria y equipo de construcción	170,255.07	0.00	0.00	
Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	39,870.13	0.00	0.00	
Equipo de comunicación y telecomunicación	199,778.83	0.00	0.00	
Herramientas y máquinas-herramienta	98,117.95	0.00	0.00	
Otros equipos bienes muebles	2,876,039.40	0.00	0.00	
Bienes artísticos y culturales y científicos	365,467.53	0.00	0.00	
Software	144,953.86	0.00	0.00	

Al 30 de Junio del 2018 no se realizaron Adquisiciones de bienes inmuebles

EFE-03 CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Año Ant
EFE-03 CONCILIACION DEL FLUJO DE EFECTIVO			
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios			
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.			
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0	0
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	7,757,561.38	7,757,561.38
5511	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00
5512	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activo no Circulante	0.00	0.00
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	-1,362,506.70	-1,362,506.70
5514	Depreciación de Infraestructura	-644,981.73	-644,981.73
5515	Depreciación de Bienes Muebles	-5,750,072.95	-5,750,072.95
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	0.00	0.00
5517	Amortización de Activos Intangibles	0.00	0.00
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	0.00	0.00
5520	Provisiones	0.00	0.00
5521	Provisiones de Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
5522	Provisiones de Pasivos a Largo Plazo	0.00	0.00
5530	Disminución de Inventarios	0.00	0.00
5531	Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta	0.00	0.00
5532	Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas	0.00	0.00
5533	Disminución de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00	0.00
5534	Disminución de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00	0.00
5535	Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	0.00	0.00
5540	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
5541	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
5550	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0.00
5551	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0.00
5590	Otros Gastos	0.00	0.00
5591	Gastos de Ejercicios Anteriores	0.00	264,020.13
5592	Pérdidas por Responsabilidades	0.00	0.00
5593	Bonificaciones y Descuentos Otorgados	0.00	0.00
5594	Diferencias por Tipo de Cambio Negativas en Efectivo y Equivalentes	0.00	0.00
5595	Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables	0.00	0.00
5596	Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
5597	Pérdidas por Participación Patrimonial	0.00	0.00
5599	Otros Gastos Varios	0.00	0.00
5600	INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	0.00
5610	Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	0.00	0.00

GOBIERNO MUNICIPAL TENABO

2015-2018



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

La conciliación se presenta atendiendo a lo dispuesto en 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, emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable. (CONAC).

 Municipio de Tenabo Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2018 (Cifras en pesos) 		
1. Ingresos Presupuestarios		54,449,177
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		54,449,177

La conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables se presenta a continuación:

 Municipio de Tenabo Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2018 		
1. Total de egresos (presupuestarios)		49,671,389
2. Menos egresos presupuestarios no contables		6,633,561
Mobiliario y equipo de administración	0	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda pública	1,024,750	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	1,877,157	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	3,731,653	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		146,629
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	146,629	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		43,184,457

GOBIERNO MUNICIPAL TENABO 2015-2018



b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

NM-01.- CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

Registran eventos, que, si bien no representan hechos económico-financieros que alteren el patrimonio y por lo tanto los resultados del ente público, informan sobre circunstancias contingentes o eventuales de importancia respecto de éste, que en determinadas condiciones, pueden producir efectos patrimoniales en el mismo.

Avales y garantías

El H. Ayuntamiento del Municipio de Tenabo debe registrar las cuentas por cobrar por concepto de Impuesto Predial y por los Derechos de Agua potable generados al 30 de Junio 2018 y en ejercicios fiscales anteriores, por lo que ante la necesidad del registro esta entidad los refleja en las siguientes cuentas:

Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar (Deudora): Representa el valor nominal total de las fianzas y garantías recibidas por el Gobierno, por deudas fiscales y no fiscales a cobrar.

Fianzas y Garantías Recibidas (Acreedora): Representa el valor nominal total de las fianzas y garantías recibidas por el Gobierno, por deudas fiscales y no fiscales a cobrar.

Los saldos que integran las mismas al 30 de Junio de 2018 se detallan de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE
Cartera de cuentas por cobrar por Impuesto Predial	\$ 65,636,620.22
Cartera de cuentas por cobrar por Derechos de Agua Potable	1,513,631.82
SUMAN	\$ 67,150,252.04

Juicios

Representa el monto de las demandas interpuestas por el ente público contra terceros o viceversa, las cuentas que reflejan dichos montos son las siguientes:

Demandas Judicial en Proceso de Resolución (Deudora): Representa el monto por litigios judiciales que pueden derivar una obligación de pago.

Resoluciones de Demandas en Proceso Judicial (Acreedora): Representa el monto por litigios judiciales que pueden derivar una obligación de pago.

Los importes que integran los saldos al 30 de Junio de 2018 se muestran a continuación:

CONCEPTO	IMPORTE
DEMANDAS LABORALES SIN LAUDO EMITIDO	\$ 1,887,300.00
CREDITOS FISCALES 178000542,17800584, 178000687 Y 178000811	79,008.18
JUICIO ORDINARIO MERCANTIL DE DAÑO ECONOMICO PROMOVIDO POR CARLOS MARTINEZ CISNEROS	301,562,299.20
JUICIO ORDINARIO CIVIL DE CUMPLIMIENTO DE PAGO FIJADO EN EL CONTRATO DE OBRA	326,554.19
SUMAN	303,855,161.57

GOBIERNO MUNICIPAL TENABO 2015-2018



Bienes en Comodato

El H. Ayuntamiento del municipio de Tenabo al 30 de Junio de 2018 administró bienes muebles otorgados en comodato, para los cuales utilizó las siguientes cuentas:

Bienes Bajo Contrato en Comodato (Deudora): Los bienes recibidos bajo contrato de comodato.

Contrato de Comodato por Bienes (Acreedora): Los bienes recibidos bajo contrato de comodato.

Los importes que integran los saldos al 30 de Junio de 2018 se muestran a continuación:

CONCEPTO	IMPORTE
BIENES EN COMODATO	\$ 20,387.34

N0-02.- CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

De acuerdo con el Plan de Cuentas del H. Ayuntamiento del municipio de Tenabo, las Cuentas de Orden Presupuestarias representan el importe de las operaciones que afectan la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos.

LEY DE INGRESOS: Tiene por finalidad registrar, a partir de la Ley y a través de los rubros que la componen las operaciones de ingresos del período.

Cuentas de Ingresos

En cumplimiento a lo estipulado en la fracción II del artículo 38 de la Ley General de Contabilidad gubernamental, el registro de las etapas del presupuesto del H. Ayuntamiento del municipio de Tenabo refleja en lo relativo al ingreso, el estimado, modificado, devengado y recaudado.

Los movimientos aplicados a dichos momentos contables aparecen reflejados en el apartado de Información Presupuestaria de este documento.

PRESUPUESTO DE EGRESOS: Tiene por finalidad registrar, a partir del Presupuesto de Egresos del período y mediante los rubros que lo componen, las operaciones presupuestarias del período.

Cuenta de Egresos

En cumplimiento a lo estipulado en la fracción I del artículo 38 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el registro de las etapas del presupuesto del Poder Ejecutivo refleja en lo relativo al gasto, el aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado.

Los movimientos aplicados a dichos momentos contables aparecen reflejados en el apartado de Información Presupuestaria de este documento.

LEY DE INGRESOS	IMPORTE
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 104,817,189
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	50,368,012.30
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	54,449,176.70
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	54,449,176.70

GOBIERNO MUNICIPAL TENABO

2015-2018



PRESUPUESTO DE EGRESOS	IMPORTE
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 104,817,189.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	51,462,236.08
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	53,354,952.92
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	49,671,388.53
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	46,991,282.50
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	46,630,069.23

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

NGA-01 INTRODUCCIÓN

En concordancia con lo señalado en el Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el objetivo general de los estados financieros que se presentan en este documento, es suministrar información acerca de la situación financiera, los resultados de la gestión, los flujos de efectivo acontecidos, el ejercicio de la Ley de Ingresos y del Presupuesto de Egresos, así como la postura fiscal correspondiente al 30 de Junio de 2018.

En este sentido, los estados financieros proveen de información al Congreso y a los ciudadanos, así como a un amplio espectro de usuarios, quienes pueden disponer de la misma en forma confiable y oportuna para tomar decisiones respecto a la asignación de recursos, su administración y control u otros análisis que consideren de utilidad.

En resumen, los estados financieros constituyen la base financiera para la evaluación del desempeño, la rendición de cuentas, la transparencia fiscal y la fiscalización de la Cuenta Pública.

Al respecto, el objetivo que se persigue con la redacción de las presentes notas de gestión administrativa consiste en la revelación del contexto y de los aspectos económicos - financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período y que fueron considerados en la elaboración de los estados financieros, para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

NGA-02 PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

Al 30 de Junio de 2018 un factor relevante en las finanzas públicas ha sido el rubro de obligaciones financieras, es el caso de los Laudos Laborales, los Derechos sobre descargas de Aguas, el alumbrado Público, impuestos locales en el Estado, principalmente.

También en el gasto operativo tenemos ejemplos de rubros en los cuales el margen de maniobra o de planeación en cuanto a su reducción es limitada, como los compromisos laborales de fin de año.

NGA-03 AUTORIZACIÓN E HISTORIA

Se informará sobre:

- a) Fecha de creación del ente.
 - b) Principales cambios en su estructura.
- a) Fecha de creación del ente.

GOBIERNO MUNICIPAL TENABO 2015-2018



El H. Ayuntamiento del Municipio de Tenabo fue creado el 01 de enero de 1916, fecha en que se crea la primera división política del estado, en la actualidad tiene personalidad y patrimonio propio y como objetivo de operar de manera integrada con veintisiete ramos relacionados con la administración de recursos propios generados de la recaudación por aplicación de leyes que lo facultan de participaciones obtenidas del gobierno del estado y los provenientes de recursos de recursos federales a través del convenio de coordinación fiscal.

b) Principales cambios en su estructura.

La estructura está basada en lo señalado en el artículo 121 de la Ley Orgánica de los Municipios del Estado de Campeche, y en los últimos años no ha habido cambios importantes.

NGA-04 ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

a) Objeto social.

Administración Pública Municipal

b) Principal actividad.

Prestar Servicios Públicos a la población de conformidad con lo señalado en el artículo 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 105 fracciones I de la Constitución Política del Estado de Campeche y 160 de la Ley Orgánica de los Municipios del Estado de Campeche.

- Agua potable, drenaje, alcantarillado, tratamiento y disposición de sus aguas residuales
- Alumbrado público
- Limpia, recolección, traslado, tratamiento y disposición final de residuos
- Mercados y centrales de abasto
- Panteones
- Rastro
- Calles, parques y jardines y su equipamiento
- Seguridad pública, en los términos del artículo 21 de esta Constitución, policía preventiva municipal

c) Ejercicio fiscal.

Al 30 de Junio de 2018

d) Régimen jurídico.

Institución de orden público, base de la división territorial y de la organización política y administrativa del Estado de Campeche, con personalidad jurídica y patrimonio propio, autónomo en su Gobierno Interior y con libre administración de su Hacienda, de acuerdo al artículo 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 105 fracción III de la Constitución Política del Estado de Campeche y 107 de la Ley Orgánica de los Municipios del Estado de Campeche.

e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.

IMPUESTO SOBRE LA RENTA

Persona Moral no contribuyente por la percepción de sus ingresos, de conformidad con los artículos 93, 94 y 102 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

Retenedor por los pagos por servicios personales subordinados, de conformidad con el artículo, 110 y 113 de Ley del Impuesto Sobre la Renta.

GOBIERNO MUNICIPAL TENABO 2015-2018



Retenedor por los pagos por asimilados a salarios de conformidad con el artículo, 110 y 113 de Ley del Impuesto Sobre la Renta.

Retenedor por los pagos por servicios personales independientes de conformidad con el artículo 102, 120 y 127 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

Retenedor por los pagos por Arrendamiento de Inmuebles de conformidad con el artículo 102, 141 y 143 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

Contribuyente, únicamente por las operaciones relacionadas con el suministro de agua potable, pero en todo caso la mayor parte está gravada a la tasa del 0%, conforme al artículo 2-A, fracción II inciso h) de la Ley del Impuesto al Valor Agregado.

IMPUESTO LOCAL SOBRE NOMINAS

Contribuyente por los pagos efectuados por servicios personales subordinados conforme a los artículos 20 al 28 de la Ley de Hacienda del Estado de Campeche

f) Estructura organizacional básica.

Estructura presupuestal

01	PRESIDENCIA
02	SECRETARIA PARTICULAR
03	TESORERIA
04	SECRETARIA
05	CONTRALORIA
06	CENTRO DE EMERGENCIAS Y PROTECCION CIVIL
07	DIRECCION DE ADMINISTRACION
08	DIRECCION DE OBRAS PUBLICAS
09	DIRECCION DE SERVICIOS PUBLICOS
10	DIRECCION JURIDICA
11	DIRECCION DE EDUCACION, CULTURA Y DEPORTE
12	DIRECCION DE ECOLOGIA Y MEDIO AMBIENTE
13	DIRECCION DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO
14	DIRECCION DE PLANEACION
15	DIRECCION DE DESARROLLO RURAL
16	DIRECCION DE DESARROLLO ECONOMICO Y

GOBIERNO MUNICIPAL TENABO 2015-2018



	SOCIAL
17	UNIDAD DE TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACION PUBLICA
22	JUNTA MUNICIPAL DE TINUN
23	EMILIANO ZAPATA
24	KANKI
25	XCUNCHEIL
26	SANTA ROSA
27	NACHE HA
28	SAN PEDRO CORRALCHE
29	SANTA RITA CORRALCHE

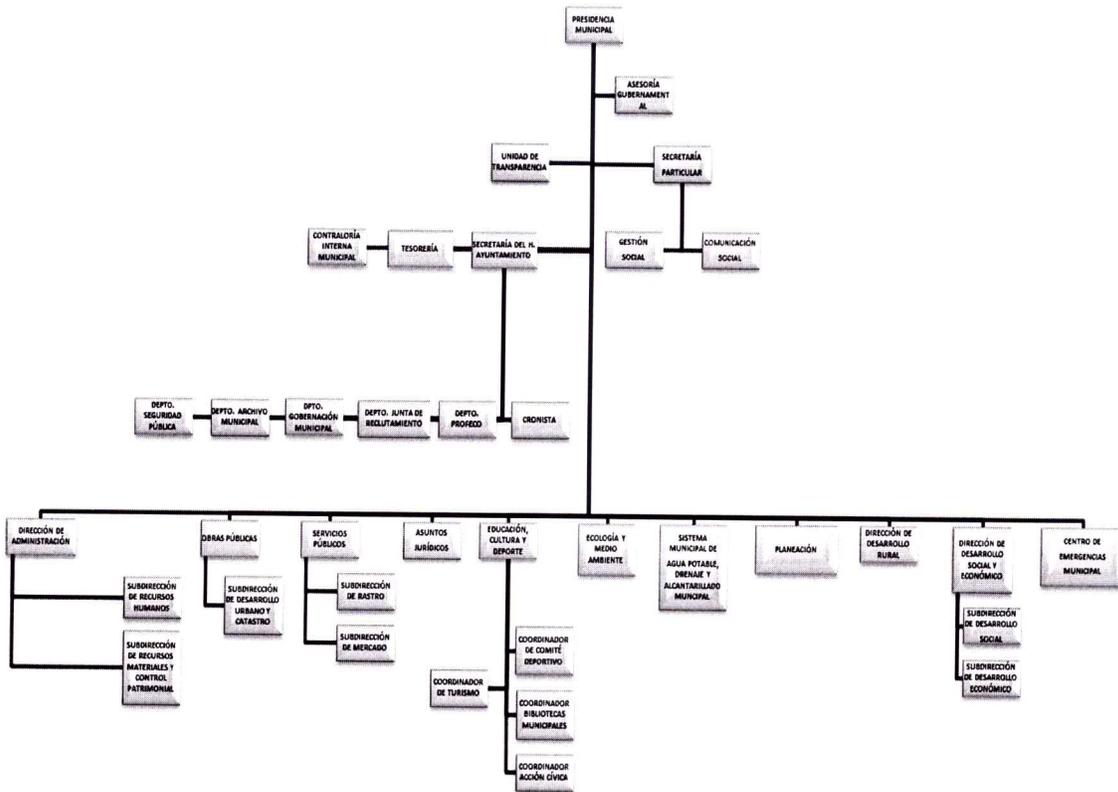
[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

GOBIERNO MUNICIPAL TENABO 2015-2018



Estructura Administrativa



[Handwritten signature]

GOBIERNO MUNICIPAL TENABO

2015-2018



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

Se informa que al 30 de Junio de 2018 el H. Ayuntamiento del municipio de Tenabo no administró Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales fuera fideicomitente o fideicomisario.

NGA-05 BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Normatividad observada

Los Estados Financieros que se presentan en este documento han sido preparados con apego a las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y con sujeción a la normatividad y lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

En forma particular, se informa que la elaboración de los estados contables y presupuestarios se ha realizado en base a las normas y metodología previstas en el apartado de Estados Financieros del Manual de Contabilidad Gubernamental.

Con tal motivo, las principales Políticas de la Entidad en materia de Rendición de Cuentas están orientadas a que la contabilidad gubernamental facilite el registro y la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos y, en general, contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingresos públicos, la administración de la deuda pública, incluyendo las obligaciones contingentes y el patrimonio del Estado, en cumplimiento a lo estipulado en el artículo 2 de la Ley comentada.

Así mismo, en la preparación de los Estados Financieros se han observado las disposiciones legales siguientes: Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, Constitución Política del Estado de Campeche, Ley de Ingresos del Municipio de Tenabo para el ejercicio fiscal 2016, Presupuesto de Egresos del H. Ayuntamiento del Municipio de Tenabo para el ejercicio fiscal 2016, Ley de Hacienda de los Municipios del Estado de Campeche, Ley Orgánica de los Municipios del Estado de Campeche, Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Campeche.

b) Base de medición

Las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros es el de que las operaciones están reconocidas a su Costo Histórico.

c) Postulados básicos.

Los postulados básicos utilizados para la elaboración de los estados financieros son los emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), siendo los siguientes:

Sustancia Económica, Ente Público, Existencia Permanente, Revelación Suficiente, Importancia Relativa, Registro e Integración Presupuestaria, Consolidación de la Información Financiera, Devengo Contable, Valuación, Dualidad Económica y Consistencia.

d) Normatividad supletoria.

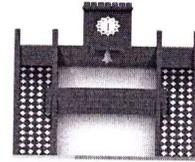
Las permitidas por la Normatividad del CONAC: Aplicación personalizada del Cuarto Nivel de COG, Aplicación personalidad del Tercer y Cuarto Nivel del CRI, Aplicación Personalizada a partir del Quinto Nivel permitido del Plan de Cuentas.

e) El Devengo.

Cabe señalar que este H. Ayuntamiento implemento la base devengado desde el Ejercicio Fiscal 2013, mediante el Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental SACG 5.



GOBIERNO MUNICIPAL TENABO 2015-2018



Juntos transformamos
TENABO

SACG Versión 5.903 (Ejercicio 2013) EJERCICIO CERRADO

Ejercicio Pólizas Momentos Contables Catálogos Estados Financieros Utilitarias Ayuda Salir

Estados Financieros

ndetec

Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental

INFORMES DE EGRESOS DEL ENTE:

Selección fecha para el reporte:
F-Inicial: 02/01/2013 F-Final: 02/01/2013

Sección de firmas:
 Sin Firmas Con Firmas

Sección de pesos:
 Pesos y céntavos En Miles de Pesos

Sección de Tipo de Gasto:
 Total Gasto Corriente
 Amortización de Deuda Gasto de Capital

REPORTES PRESUPUESTALES:

Estado del Ejercicio del Presupuesto

- 1- Presto Aprobado y Modificaciones
- 2- Presupuesto Comprometido
- 3- Presupuesto Devengado
- 4- Presupuesto Ejercido
- 5- Estado del Ejercicio por Área (F)

Cuentas Acumulativas Comprometido
 Todas las Cuentas Devengado
 Clas. con movimiento Ejercido
 Pagado

5-Analítico Mensual de Egresos

MUNICIPIO DE TENABO

Supervisor

13/12/2017 01:06 p.m.

NGA-06 POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Se informará sobre:

a) Actualización:

A lo largo de la Historia de este Ente, no se ha utilizado ningún Método para la Actualización del Valor de los Activos, Pasivos y Hacienda Pública y/o Patrimonio.

b) Realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.

Al 30 de Junio de 2018 el H. Ayuntamiento del municipio de Tenabo no realizó operaciones en Moneda Extranjera, y en todo caso si se realizara alguna, invariablemente el registro se realizará en su equivalente en Moneda Nacional al tipo de cambio del día de la operación.

c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.

El H. Ayuntamiento del municipio de Tenabo no tiene acciones de algún otro Ente Público.

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.

No existen productos en inventarios, ya que la adquisición de los bienes es para consumo inmediato llevando directamente el costo al gasto.

e) Beneficios a empleados

No se tienen reservas para beneficios futuros de los empleados, más que las contempladas anualmente en el presupuesto de egresos del ejercicio correspondiente.

f) Provisiones

Al 30 de Junio de 2018 el H. Ayuntamiento del municipio de Tenabo no cuenta con provisiones de ningún tipo.

g) Reservas

GOBIERNO MUNICIPAL TENABO 2015-2018



Al 30 de Junio de 2018 el H. Ayuntamiento del municipio de Tenabo no cuenta con reservas de ninguna índole.

h) Cambios en políticas contables

El cambio en las políticas contables se ve del ejercicio 2012 al ejercicio 2013 provocado por la implementación de los momentos contables de los Ingresos y Egresos normados por el CONAC.

i) Reclasificaciones

Al 30 de Junio de 2018 en el sistema contable del H. Ayuntamiento del municipio de Tenabo no existen reclasificaciones importantes.

j) Depuración y cancelación de saldos.

Al 30 de Junio de 2018 no se realizaron depuraciones y cancelaciones de saldos importantes.

NGA-07 POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

Al 30 de Junio de 2018 el H. Ayuntamiento del municipio de Tenabo no registró dentro de su contabilidad en los rubros de Activo y Pasivo operaciones en moneda extranjera, por lo consiguiente no realizó equivalencias en moneda nacional y usó tipos de cambio.

NGA-08 REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

Debe mostrar la siguiente información:

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

Al 30 de Junio de 2018 el H. Ayuntamiento del municipio de Tenabo no contó con los elementos suficientes para estimar la vida útil de conformidad con las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) publicadas en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 27 de diciembre de 2010 y con las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio publicadas en el DOF el 13 de diciembre de 2011, por lo que la estimación de la vida útil de los bienes propiedad del municipio se basó en la aplicación de manera excepcional de la "Guía de Vida -Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación" aprobado por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Los porcentajes de depreciación se mostraron en el apartado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles de las presentes notas a los estados financieros.

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

Al 30 de Junio de 2018 no se realizaron cambios en los porcentajes de depreciación utilizados en el ejercicio inmediato anterior.

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

El H. Ayuntamiento del municipio de Tenabo no tiene este tipo de gastos.

- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.

GOBIERNO MUNICIPAL TENABO 2015-2018



La entidad no tiene inversiones financieras en moneda extranjera.

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

Los bienes construidos al 30 de Junio de 2018 se reconocen dentro del ACTIVO a su costo histórico, de conformidad con el artículo 29 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo

No se tienen situaciones importantes que afecten los activos del Ente

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.

No se tienen desmantelamiento de Activos

h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

Se utilizan los activos en la operación y se da mantenimiento preventivo para un óptimo funcionamiento.

Adicionalmente, se informa que la entidad al 30 de Junio de 2018 no tuvo inversiones en valores, no tiene patrimonio en organismos descentralizados de control presupuestario directo e indirecto, ni realizó inversiones en empresas de participación minoritaria y mayoritaria.

NGA-09 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

Se informa que al 30 de Junio de 2018 la entidad no administró Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

NGA-10 REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

Se presenta por separado en el apartado de Notas de Desglose de las presentes notas a los estados financieros.

NGA-11 INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

Deuda respecto al PIB.

CREDITO BANOBRAS 12739	Al 30 de Junio de 2018
Producto interno bruto estatal	444,726,000.00
Saldo de la deuda pública	\$ 0
Porcentaje	0 %

Deuda respecto a Ingresos

GOBIERNO MUNICIPAL TENABO 2015-2018



CREDITO BANOBRAS 12739	Al 30 de Junio de 2018
Ingresos Propios del Municipio	\$2,344,362.95
Saldo de la Deuda Pública	\$ 0
Porcentaje	0%

Destino de la deuda: Inversiones Públicas productivas en los términos del artículo 33 de la Ley de Coordinación Fiscal y Lineamientos generales para la operación del fondo de aportaciones para la infraestructura social, emitidos por la secretaria de desarrollo social.

Esquema de tasa: Tasa de interés fija nominal, sin ajuste ni revisión.

Plazo máximo: 01 de junio de 2018.

Plazo de amortización: Hasta el 01 de junio de 2018.

Condiciones de disposición: Una disposición

Plazo máximo de entrega de recursos: El 30 de septiembre 2016.

Fuente de pago: El 25.00 % del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social (FAIS), fideicomitido a un fideicomiso de administración y fuente de pago.

Esquema de amortización: La amortización se efectuara mediante una combinación de pagos mensuales y trimestrales de capital conforme a cada ministración del FAIS.

Pago de intereses: Los pagos se efectuarán mediante una combinación de pagos mensuales y trimestrales sobre saldos insolutos conforme a cada ministración del FAIS.

Comisiones:

Por apertura: El 0.66 % aplicado al monto del crédito mas el impuesto al valor agregado.

Los gastos en que se hayan incurrido Banobras para la recuperación de "El crédito", más los impuestos que, en su caso, se genere conforme a las disposiciones fiscales vigentes.

Las comisiones y gastos generados pactados por "El crédito" más los impuestos que, en su caso, se generen conforme a las disposiciones fiscales vigentes.

Los intereses moratorios, más los impuestos que, en su caso, se generen conforme a las disposiciones fiscales vigentes

Los intereses vencidos y no pagados, más los impuestos que, en su caso, se generen conforme a las disposiciones fiscales vigentes.

El capital vencido y no pagado, partiendo de la amortización más antigua a la más reciente.

Los intereses devengados en el periodo, más los impuestos que, en su caso, se generen conforme a las disposiciones fiscales vigentes.

NGA-12 CALIFICACIONES OTORGADAS

La entidad no cuenta con calificaciones otorgadas o certificaciones

NGA-13 PROCESO DE MEJORA

GOBIERNO MUNICIPAL TENABO 2015-2018



Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno.

La entidad se apegará al presupuesto con racionalidad y transparencia.

- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

Racionar el uso de los recursos durante el ejercicio fiscal correspondiente para alcanzar el cumplimiento de las funciones para el ejercicio completo.

NGA-14 INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realiza el ente público, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo, y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

NGA-15 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 conocían a la fecha de cierre.

NGA-16 PARTES RELACIONADAS

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

NGA-17 RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACION CONTABLE.

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros.

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

Tenabo, Campeche 30 de Junio de 2018.

ELABORO

C.P. LUIS JORGE POOT MOO
TESORERO MUNICIPAL

Vo. Bo.

SERGIO ALBERTO REYES CHI
SINDICO DE HACIENDA