

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE DESGLOCE

1. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

a. Efectivo y Equivalentes

Se informará acerca de:

- Los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos

FONDO	TIPO	MONTO
FONDO DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL 2015	FEDERAL	\$ 2,405,949.72
FONDO DE FORTALECIMIENTO MUNICIPAL 2015	FEDERAL	44,548.20
RELLENO SANITARIO	FEDERAL	41,278.41

ACTIVO

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

CONCEPTO	MONTO	VENCIMIENTO
DEUDORES DIVERSOS	\$ 4,397,795.55	MENOR A 365 DIAS

La cuenta de deudores diversos está conformada principalmente por los rubros:

Subsidio al salario con un saldo de \$ 759,594.93, esto debido a que no se ha pagado el ISR por salarios y no se ha realizado la acreditación correspondiente.

La asignación presupuestaria mensual y el apoyo estatal que se ministra a las juntas, agencias y comisarias del municipio.

La cuenta de anticipo a proveedores por adquisición de bienes está conformada principalmente por los siguientes rubros:

Reyna María Chan Campos con un saldo de \$ 450,000.00, se trata un anticipo por la compra de un terreno que servirá para la construcción del mercado municipal, dicho terreno se encuentra en proceso de escrituración, por lo que no se ha incorporado como bien inmueble.

Fernando Moo Palomo con un saldo de \$75,000.00 este saldo se debe al anticipo realizado para la compra de un terreno en el cual se construirá un tanque elevado para agua potable, dicho terreno se encuentra en proceso de escrituración, por lo que no se ha incorporado como bien inmueble.

Lázaro Rosa Cortés con un monto de \$ 229,400.00 Dicho anticipo se cancelará al momento del pago total por el servicio prestado.

PASIVO

Al 31 de Marzo del 2015 se tienen un saldo por convenios laborales.

NOMBRE	IMPORTE
VERONICA VIRGINIA MATU MARTINEZ	\$ 1,228,268.80
JOSE LUIS RIVERA RAMIREZ	711,700.56
DIVERSOS LAUDOS LABORALES	220,000.00

El rubro de **PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO**, el cual importa la cantidad por \$ 5, 793,412.86 son: (Cinco millones Setecientos Noventa y Tres mil Cuatrocientos Doce pesos 86/100 M.N.) se encuentra integrado por bienes y servicios adquiridos por parte de este H. Ayuntamiento, los cuales serán pagados en un plazo no mayor a los 365 días, siempre y cuando se cuente con la liquidez necesaria para cubrir dichas obligaciones financieras.

En el apartado de **CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**, se tiene provisionado las siguientes cantidades, las cuales serán cubiertas en un plazo no mayor de 365 días:

OBRA	CONTRATISTA	IMPORTE
CONSTRUCCION DE CANCHA DE USOS MULTIPLES CON TECHUMBRE JOSE E.ARCHIVOR	ACRO INFRAESTRUCTURA SA DE CV	\$ 408,686.22
CONSTRUCCION DEL MERCADO MUNICIPAL	TECTUM PROYECTOS E INGENIERIAS SA DE CV	6,400,000.00

En **RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO**, se le debe a la Secretaria de Hacienda y Crédito Público la cantidad de \$ 2,077,141.77 Son: (Dos millones Setenta y Siete Mil Ciento Cuarenta y un Pesos 77/100 M.N.), por concepto de ISR por Salarios, debido a la difícil situación financiera por la que atraviesa este H. Ayuntamiento.

2. **ESTADO DE ACTIVIDADES**

CONCEPTO	MONTO
INGRESOS DE GESTIÓN	\$ 821,327.29
IMPUESTOS	471,123.88
DERECHOS	311,995.95
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	9,003.96
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	29,203.50
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 23,042,507.70
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	21,219,980.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,822,527.70
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$ 23,863,834.99

El saldo de la cuenta de **Otros ingresos y beneficios varios** se debe a transacciones y eventos inusuales, que no son propios del ente público y que no pueden ser incluidos en otras cuentas.

a. **Ingresos de Gestión**

CONCEPTO	MONTO
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 15,940,314.63
SERVICIOS PERSONALES	12,099,472.22
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,458,537.42
SERVICIOS GENERALES	2,382,304.99
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 2,174,069.00

TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	750,000.00
AYUDAS SOCIALES	1,424,069.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 51,973.88
OTROS GASTOS	51,973.88
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 18,166,357.51
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	\$ 5,697,477.48

3. **ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

El saldo neto en la Hacienda Pública/Patrimonio al 31 de Marzo del 2015 es por la cantidad de \$ 25, 814,810.27, (son Veinticinco Millones Ochocientos Catorce mil Ochocientos Diez Pesos 27//100 M.N.)

NOTAS DE MEMORIA

CUENTAS DE ORDEN

Contables:

- Demandas judicial en proceso de resolución \$ 3,526,702.71

Presupuestarias:

- **Cuentas de ingresos**
 - Ley de ingresos estimada \$ 102,876,819.00
 - Ley de ingresos por ejecutar \$ 79,012,984.01
 - Ley de ingresos devengada \$ 23,863,834.99
 - Ley de ingresos recaudada \$ 23,863,834.99
- **Cuentas de egresos**
 - Presupuesto de egresos aprobado \$ 102,876,819.00
 - Presupuesto de egresos por ejercer \$ 81,620,927.53
 - Presupuesto de egresos comprometido \$ 21,255,892.47
 - Presupuesto de egresos devengado \$ 21,255,892.47
 - Presupuesto de egresos ejercido \$ 20,612,669.39
 - Presupuesto de egresos pagado \$ 20,612,669.39

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

Se informará sobre:

Las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.

AUTORIZACIÓN E HISTORIA

a) Fecha de creación del ente.

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

El H. Ayuntamiento del municipio de Tenabo, tiene su domicilio en la calle 19 s/n entre 8 y 10 col. Centro, c.p.2700, ciudad de Tenabo, Campeche.

ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

a) Objeto social

El municipio de Tenabo al momento de su creación tiene como objetivo principal el de contribuir mediante acciones, obras y servicios mejorar la calidad de vida de los habitantes del municipio así como la de permitir un gobierno democrático que venga a coadyuvar a la integración de los mismo.

b) Ejercicio fiscal:

Las presentes notas que forman parte de los estados financieros, corresponden al ejercicio fiscal 2015.

d) Régimen jurídico:

Persona moral sin actividad lucrativa (municipio)

e) Consideraciones fiscales del ente:

ISR retenciones por salarios

ISR retenciones por servicios profesionales

ISR por pagos por cuentas de terceros o retenciones por arrendamiento de inmuebles

f) Estructura organizacional básica

El H. Ayuntamiento del municipio de Tenabo, dentro de las bases del marco de organización política y administrativa se encuentra de la siguiente manera:

- Presidente municipal, ocho regidores, dos síndicos (de hacienda y jurídico), que es el cuerpo colegiado deliberante y autónomo, elector por elección popular.

- Un secretario municipal, tesorero municipal, contralor interno y director de seguridad publica elegidos por el H. Cabildo a propuesta del presidente municipal y servidores públicos aprobados por el H. Cabildo.
- Un presidente de la junta municipal y siete agencias municipales, que son órganos auxiliares a los H. Ayuntamientos municipales

BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Se informará sobre:

El registro de las operaciones y la preparación de los informes financieros en el h. Ayuntamiento del municipio de Tenabo, se realiza de acuerdo con lo dispuesto en la ley orgánica de los municipios del estado de Campeche, la ley de hacienda de los municipios del estado de Campeche , ley orgánica del poder legislativo del estado de Campeche, la ley general de contabilidad gubernamental, aunado a esto nos apegamos a las normas y acuerdos que emite el consejo nacional de armonización contable(CONAC) y el consejo para la implementación del proceso de armonización contable en el estado de Campeche (CIPACAM) y demás disposiciones normativas federales, estatales y locales aplicables y vigentes sobre la base de registro de costo histórico, los cuales difieren de los principios de contabilidad generalmente aceptados emitidos por el instituto mexicano de contadores públicos A.C. que establece el reconocimiento de los efectos de la inflación de acuerdo con lo establecido en el boletín B-10 de este organismo.

PARTES RELACIONADAS

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

INFORMACION COMPLEMENTARIA NO FINANCIERA

La plantilla ocupacional utilizada al 31 de Marzo de 2015 está compuesta de la siguiente manera:

PERSONAL:

TIPO	CANTIDAD
SINDICALIZADOS	112
CONFIANZA	224
EVENTUALES	119

SEGURIDAD PUBLICA	51
PRESIDENCIA	12
TOTAL	518

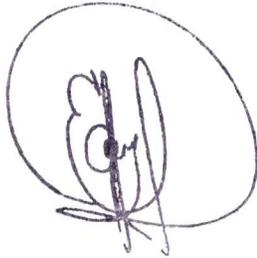
Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros.

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

Tenabo, Campeche 31 de Marzo de 2015.



DANIEL EDILBERTO CALAN CANUL
PRESIDENTE MUNICIPAL



ELMER RUBICEL PECH KU
TESORERO MUNICIPAL



JOSE GILBERTO MOO UC
SÍNDICO DE HACIENDA