

# 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 31 de diciembre de 2016, el Estado de Situación Financiera refleja en este rubro los siguientes saldos:

DESCRIPCION	IMPORTE
Efectivo	\$ 89,001.74
Bancos/Tesorería	1,869,659.99

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
<b>1112</b>	<b>Bancos/tesorería</b>	
1112-1-01-01	9000726931 Puente Cte	\$878.83
1112-1-01-02	9000776459 PRODDER 2016	477,120.73
1112-1-01-03	9000791571 Cultura del Agua 2016	36.66
1112-1-01-04	9000793574 Programa Impulso a Microempresas	1,000,025.07
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	87,095.39
1112-1-02-12	0877800787 JUNTAS Y COMISARIAS 2013	4.00
1112-1-02-13	0877800750 FEXHI 2013	53.09
1112-1-02-15	0211013154 JUNTAS Y COMISARIAS 2014	1.00
1112-1-02-18	0227440854 FOPEDARIE 2014	5,241.12
1112-1-02-20	0253787240 BENEFICIARIOS 3 X 1	947.36
1112-1-02-22	0265316429 FIV 2015	46.23
1112-1-02-24	02653166401 FISM 2015	8,596.43
1112-1-02-28	0283942822 CUENTA CORRIENTE NUEVA	10,335.56
1112-1-02-29	0279790606 PROII	267.46

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO

## 2015-2018



1112-1-02-31	0283942970 OBRA TINUN 2015	1.00
1112-1-02-32	0288164094 FONDO DE PRODUCTORES DE HIDROCARBUROS	362.99
1112-1-02-35	0417610757 FISM 2016	\$ 137,473.86
1112-1-02-36	0421608715 FORTAMUN 2016 (2)	13.93
1112-1-02-37	0421608742 FOPEC 2016	79.90
1112-1-02-38	0432693182 FEIEF 2016	293.05
1112-1-02-39	0432693191 FFIEM 2016	1,225.87
1112-1-02-40	0439836380 BENEFICIARIOS CASITAS	1,500.00
1112-1-02-41	0432693273 PROII 2016	1,003.49
1112-1-02-42	0432693285 BANOBRAS-FISM	77,012.84

Durante el ejercicio 2016 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, el saldo que presenta la cuenta donde se administraron dichos recursos se debe a un remanente no devengado; así mismo se administraron recursos provenientes del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios para cubrir obligaciones financieras y de seguridad pública, el saldo que presenta la cuenta bancaria al cierre del ejercicio se debe los intereses generados por el manejo de cuenta del mes de Diciembre. El resto de los recursos corresponde al ramo 28 y recursos fiscales destinados principalmente para el gasto operativo.

Así mismo no se cuenta con inversiones Financieras de largo ni corto plazo.

### 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 31 de diciembre de 2016 es cero.

En el rubro de las cuentas por cobrar a corto plazo, al 31 de diciembre de 2016 presenta los siguientes saldos:

#### ESF-03 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR A CORTO PLAZO

##### Anticipo de sueldos:

Al personal no descontado al 31 de Diciembre 2016, cabe señalar que dichos descuentos se Realizaran en el mes de enero 2017.

CUENTA	NOMBRE	IMPORTE
1123-1-01-02-04	Marco Antonio Narváz Ku	\$ 1,250.00
1123-1-01-02-06	Beatriz del Carmen Jiménez Moo	500.00
1123-1-01-02-17	Manuel Adolfo Cohuo Cab	3,000.00
1123-1-01-02-33	Jorge Enrique Chuc Sánchez	3,000.00

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO 2015-2018



1123-1-01-02-36	Christina del Carmen Che Kantun	200.00
1123-1-01-02-59	Manuel Jesús Cach Cohuo	300.00
	<b>TOTAL</b>	<b>\$ 9,050.00</b>

Deudores diversos, los cuales tienen un vencimiento de entre 6 y 12 meses.

CUENTA	NOMBRE	IMPORTE
1123-1-03-01	Subsidio al salario	\$ 87,375.57
1123-1-03-02	Novedades de Campeche Sa de Cv	1,440.00
1123-1-03-03	Junta Municipal de Tinun	25,321.95
1123-1-03-05	Kanki	\$ 3,738.90
1123-1-03-09	San Pedro Corralche	7,084.05
1123-1-03-10	Santa Rita Corralche	2,263.33
1123-1-03-13	José Manuel Garrido Muñoz	1,248.00
1123-1-03-15	Luis Jorge Poot Moo	2,509.18
	<b>TOTAL</b>	<b>130,980.98</b>

En el rubro de Derechos a recibir Bienes o Servicios al 31 de diciembre de 2016, aparecen las cuentas siguientes con los importes que se indican:

DESCRIPCION	IMPORTE
Anticipo a contratistas por Obras Pública a corto plazo	\$ 232,500.90

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 durante el ejercicio fiscal 2016 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 durante el ejercicio fiscal 2016, no manejó la cuenta de Almacén.

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO 2015-2018



## INVERSIONES FINANCIERAS

### ESF-06 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS

Se informa que el H. Ayuntamiento del Municipio de Tenabo, durante el ejercicio fiscal 2016 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

Durante el ejercicio fiscal 2016, 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:

DESCRIPCION	IMPORTE
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$40,971,032.47
BIENES MUEBLES	9,652,000.03
ACTIVOS INTANGIBLES	85,525.30

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

DESCRIPCION	PARCIAL	IMPORTE
Terrenos		\$ 3,731,529.38
Infraestructura		\$ 8,957,778.43
Ampliación del Sistema de Agua Potable	\$6,279,578.23	
Ampliación y Rehabilitación del Sistema de Agua Potable	2,678,200.20	
Construcciones en proceso en bienes de dominio público		\$4,876,088.42
Edificación habitacional	\$3,491,162.80	

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO

## 2015-2018



Infraestructura de recreación	\$1,384,925.62	
Otros Bienes Inmuebles		8,405,406.63
Otros Bienes inmuebles	8,405,406.63	

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

DESCRIPCION	PARCIAL	IMPORTE	TASA DE DEPRECIACION
<b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>		\$2,422,927.56	
Muebles de oficina y estantería	\$235,093.15		10 %
Muebles, excepto de oficina y estantería	\$376,931.33		10 %
Equipo de cómputo y de tecnología de la información Bienes Informáticos	\$1,765,972.83		33.30 %
Otros mobiliarios y equipos de administración	\$44,930.25		10 %
<b>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</b>		\$51,879.73	
Cámaras fotográficas y de video	\$32,807.22		33.30 %
Otro mobiliario y equipo educativo y recreativo	\$19,072.51		20 %
<b>Vehículos y Equipo de Transporte</b>		\$2,788,612.31	
Vehículos y equipo Terrestre	\$729,248.56		
Otros equipos de transporte	\$2,059,363.75		20 %
<b>Equipo de Defensa y Seguridad</b>		\$119,052.95	
Equipo de defensa y seguridad pública	\$ 119,052.95		10 %
<b>Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</b>		\$3,904,059.95	
Maquinaria y equipo agropecuario	\$64,699.31		10 %
Maquinaria y equipo industrial	33,808.20		
Maquinaria y equipo de construcción	\$644,872.43		10 %
Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	\$39,870.13		10 %
Equipo de comunicación y telecomunicación	\$193,050.83		10 %
Herramientas y máquinas-herramienta	\$51,719.25		10 %
Otros equipos bienes muebles	\$2,876,039.40		10 %
<b>Colecciones, Obras de Arte y Objetos</b>		\$365,467.53	
Bienes artísticos y culturales y científicos	\$365,467.53		10 %
<b>SUMAN</b>		\$9,652,000.03	

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)

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO 2015-2018



## ESF-09 INTANGIBLES Y DIFERIDOS

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

DESCRIPCION	IMPORTE
Software	\$ 85,525.30

## ESTIMACIONES Y DETERIOROS

### ESF-10 ESTIMACIONES Y DETERIOROS

La depreciación acumulada de los bienes se integra de la siguiente manera:

Depreciación acumulada de bienes inmuebles:

DESCRIPCION	IMPORTE	TASA DE DEPRECIACIÓN
Depreciación Acumulada de Edificios no Residenciales	\$433,749.56	3.3 %
SUMAN	\$433,749.56	

Depreciación acumulada de Infraestructura

DESCRIPCION	IMPORTE	TASA DE DEPRECIACIÓN
Depreciación Acumulada de infraestructura de agua potable, saneamiento, hidroagropecuaria y control de inundaciones	\$286,670.59	4 %
SUMAN	\$286,670.59	

Depreciación acumulada de bienes muebles

DESCRIPCION	IMPORTE
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración	\$1,175,477.34
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	128,606.77
Depreciación Acumulada de Vehículos y Equipo de Transporte	1,779,994.77
Depreciación Acumulada de Equipo de Defensa y Seguridad	23,810.60
Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otro Equipo y Herramientas	1,302,066.96
SUMAN	\$ 4,409,956.44

Se informa que durante el ejercicio fiscal 2016 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.

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO 2015-2018



## OTROS ACTIVOS

### ESF-11 OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre de 2016 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 entre 180 días, 365 días o 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
<b>Servicios personales por pagar a Corto Plazo</b>		\$1,032,282.55
Cuotas al IMSS	\$ 195,332.68	
Aportaciones al sistema de ahorro para el retiro	137,089.10	
Liquidaciones por indemnizaciones por sueldos y salarios caídos	699,860.77	
<b>Proveedores por pagar a Corto Plazo</b>		\$6,583,525.18
<b>Deudas por adquisición de bienes y contratación de servicios por pagar a CP</b>		4,013,844.85
ASESORES DE CAMPECHE	\$5,775.08	
CANDELARIA DEL JESUS BACAB DUARTE	7,746.48	
FREDDY DIDIER CHAVEZ CEN	209,106.00	
PEDRO ALEJANDRO CACH COHUO	25,477.62	
ZOILA MARIA CHAVEZ CANUL	48,372.15	
FELIPE OCTAVIO CHAB GARCIA	19,120.28	
SANTOS GLORIA DAVILA ORTIZ	192,814.01	
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	8,696.21	
JOSE EZEQUIEL HUCHIN SULUB	13,862	
JOSE DEL CARMEN KU DZIB	51,976.40	

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO 2015-2018



MARIA GUADALUPE KU GONZALEZ	869.00	
MARGARITA LEON CARRILLO	68,649.95	
LUBRILLANTAS DEL SURESTE SA DE CV	34,576.46	
FRANCISCO ESTEVAN MAAS CANUL	90,440.96	
MANUEL ISRAEL MARTINEZ KU	2,043.32	
RIGOBERTO MENA TUZ	248,240.00	
MEDIOS INFORMATIVOS DE CAMPECHE SA DE CV	65,845.80	
MUNICIPIO DE TENABO, CAMPECHE	57,845.18	
ALVARO JAVIER MUÑOZ CARO	118,042.00	
NOVEDADES DE CAMPECHE SA DE CV	18,165.68	
ORGANIZACIÓN EDITORIAL DEL SURESTE SA DE CV	54,520.00	
GLORIA DEL ROSARIO PAVON CURMINA	1,160.00	
PLASTICOS Y DERIVADOS SAURI SA DE CV	29,661.36	
PRODUCCIONES TELEMAR SA DE CV	139,200.00	
MARIA JUDITH RAMIREZ HERRERA	338,876.82	
REX IRRIGACION DEL CARIBE SA DE CV	49,249.80	
DE LA R PUBLICIDAD S DE RL DE CV	41,760.00	
DELMY DEL ROCIO RUIZ MIJANGOS	29,500.00	
HILDA MARIA SOSA RUIZ	13,133.52	
TLAPALERIA DEL CENTRO SA DE CV	85,815.22	
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	
ELSA BEATRIZ SOSA PIÑA	149,805.04	
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	
CARLOS MANUEL BACAB MOO	26,989.00	
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	213,042.00	

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO

## 2015-2018



MARCOS ANTONIO CASTILLO SANTA ANA	4,215.44	
TELEFONOS DE MEXICO	3,682.0	
JOSE ALONSO SAGUNDO RODRIGUEZ	6,800.00	
DAVID ANTONIO CHAY MAY	52,528.30	
MARCOS ANTONIO CASTILLO MAGAÑA	23,009.74	
SILVIA EUGENIA PEREZ GARCIA	1,059.50	
ALBERTO ARCADIO CHI UC	18,154.00	
EDITORIAL CAMPECHE HOY SA DE CV	7,100.00	
INKTECH TONER S DE RL DE CV	4,080.00	
ALICIA DEL CARMEN CHUC DIAZ	7,969.20	
IRENE DE LA CRUZ VIVAS CARRILLO	22,380.13	
COMERCIALIZADORA GELOP SA DE CV	1,015.20	
COMISION NACIONAL DEL AGUA	53,225.00	
WILBERT HUMBERTO CAAMAS MAY	46,400.05	
ARNULFO PEREZ HERNANDEZ	8,120.00	
FERRETERIA E HIDROELECTRICA DE CAMPECHE SA DE CV	15,161.63	
DAPA COMERCIAL SA DE CV	9,731.53	
JOSE MANUEL DZUL GONZALEZ	9,280.00	
MERCEDES ROSIQUE RIVERA	56,840.00	
JACINTO MENA PUC	6,960.00	
CARLOS MANUEL DE ATOCHA VELAZQUEZ SANSORES	15,196.00	
MARIA ELENA GARCIA MARTINEZ	77,481.00	
MICRO SERV SA DE CV	2,516.16	
DISTRIBUIDORA DE MATERIALES DE CAMPECHE SA DE CV	1,740.00	
SERVICIO DE AGUA	35,162.41	
DEUDAS POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES POR PAGAR A CORTO PLAZO		\$95,354.37
FELIPE OCTAVIO CHAB GARCIA	10,370.40	
SANTOS GLORIA DAVILA ORTIZ	12,644.00	
MARGARITA LEON CARRILLO	17,559.56	
TLAPALERIA DEL CENTRO SA DE CV	6,683.69	
MARCOS ANTONIO CASTILLO SANTANA	17,883.87	
FERRETERIA E HIDROELECTRICA DE CAMPECHE SA DE CV	11,420.85	
PABLO SANTIAGO DE ATOCHA INTERIAN ACOSTA	18,792.00	
OTRAS DEUDAS COMERCIALES POR PAGAR A CP		\$2,474,325.96
INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL	2,474,325.96	
<b>Contratistas por Obras Públicas por pagar a Corto Plazo</b>		\$358,686.22
ACRO INFRAESTRUCTURA SA DE CV	358,686.22	
<b>Transferencias otorgadas por pagar a Corto Plazo</b>		\$1,737,163.87

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO

## 2015-2018



SUBSIDIOS A LA PRODUCCION	1,715,420.00	
AYUDAS SOCIALES	21,473.87	
MANUEL ISRAEL MARTINEZ KU	9,744.00	
MUNICIPIO DE TENABO	4,993.87	
MANUEL JESUS PECH CHAN	522.00	
AYUDAS DIVERSAS	6,484.00	
<b>Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo</b>		<b>\$1,053,806.01</b>
ISR POR SALARIOS	391,014.55	
ISR POR HONORARIOS	9,981.73	
INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL	4,535.47	
GOBIERNO DEL ESTADO DE CAMPECHE	260,233.00	
CUOTA SINDICAL	25,772.31	
FONACOT	95,702.79	
RETENCIONES PRI	2,432.09	
FOMEPADE	192,618.05	
RETENCIONES PAN	10,066.44	
DINORA	61,449.58	
<b>Otros Pasivos Circulantes</b>		<b>\$1,753,599.83</b>
GUADALUPE DEL CARMEN LEON KANTUN	\$ 2,250.87	
DULCE MARIA VELAZCO VELAZCO	1,100.00	
MARTHA BEATRIZ CUPUL POOL	1,349.76	
SECRETARIA DE FINANZAS	600,000.00	
SECRETARIA DE FINANZAS (ANTICIPO DE PREDIAL)	49,519.50	
VERONICA VIRGINIA MATU MARTINEZ	938,268.80	
BLANCA EULALIA RAMOS SOSA	312.00	
ESTHER NOEMI CANCHE VELAZQUEZ	1,800.00	
CANDELARIA IRACEMA BALAN KU	1,595.88	
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	8,961.00	
GLORIA MARTINEZ UC	577.02	
IVAN JAVIER PEÑA SALINAS	26,174.24	
MARIA DEL CARMEN BAQUEIRO VERA	1,644.00	
YAZMIN DIANELY NARVAEZ VERA	1,600.00	
OTROS PASIVOS CIRCULANTES	118,446.76	


# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO 2015-2018



## ESF-13 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS

Se informa que al 31 de diciembre de 2016, 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 31 de diciembre de 2016 el rubro de Pasivos Diferidos y Otros de naturaleza semejante, no presentan saldos.

## 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 2016.

Al cierre del ejercicio se recaudaron Ingresos de Gestión en los siguientes conceptos y montos:

DESCRIPCION	IMPORTE	CARACTERISTICA SIGNIFICATIVA
<b>Ingresos y Otros Beneficios</b>		
<i>Ingresos de gestión</i>	\$ 19,580,000	
Impuestos	1,469,023	
Derechos	938,076	
Productos	130,825	
Aprovechamientos de tipo corriente	17,042,076	
Participaciones y Aportaciones	91,339,156	Representa el 77 % de nuestros ingresos anuales, debido a que ahí se registran las participaciones que se reciben de la Secretaria de Finanzas.
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas	7,063,567	
<b>SUMAN</b>	<b>\$ 117,982,724</b>	

*[Handwritten signature and initials]*

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO 2015-2018



## EA-02 OTROS INGRESOS

Se informa que al cierre del ejercicio fiscal 2016, 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 2016.

Al cierre del ejercicio los saldos que presentan los rubros de Gastos y Otras pérdidas son los siguientes:

DESCRIPCION	IMPORTE
<b>Gastos y Otras Pérdidas</b>	
Gastos de Funcionamiento	\$ 95,973,608
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	11,048,036
Participaciones y Aportaciones	671,500
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Publica	44,546
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	2,106,124
Inversión Pública	8,037,546
<b>SUMAN</b>	<b>\$117,881,359</b>

El rubro en el que se erogó más del 10% 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
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	
Servicios Personales	55,578,211
Materiales y Suministros	24,017,999
Servicios Generales	16,377,398
<b>SUMAN</b>	<b>\$ 95,973,608</b>

## 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 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2016 las partidas que integran este rubro son las siguientes:

DESCRIPCION	IMPORTE
<b>Servicios Personales</b>	
REMUNERACIONES AL PERSONA DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 28,140,285

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO

## 2015-2018



REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	4,842,21
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	16,987,159
SEGURIDA SOCIAL	3,926,782
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	1,268,412.40
PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	413,360
<b>SUMAN</b>	<b>\$ 55,578,211</b>

### 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 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2016 las partidas que integran este rubro son las siguientes:

DESCRIPCION	IMPORTE
<b>Materiales y Suministros</b>	
MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	\$ 1,217,355
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	1,302,363
MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y REPARACION	5,046,674
PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	366,644
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	15,055,299
VESTUARIOS, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	291,187
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	738,477
<b>SUMAN</b>	<b>\$ 24,017,999</b>

### 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 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2016 las partidas que integran este rubro son las siguientes:

DESCRIPCION	IMPORTE
<b>Servicios Generales</b>	
SERVICIOS BASICOS	\$ 7,261,949
SERVICIO DE ARRENDAMIENTO	738,768

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO

## 2015-2018



SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	825,019
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	105,267
SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	657,870
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	637,519
SERVICIO DE TRASLADO Y VIATICOS	295,062
SERVICIOS OFICIALES	3,635,749
OTROS SERVICIOS GENERALES	2,220,196
<b>SUMAN</b>	<b>\$16,377,398</b>

### a) NOTAS DE DESGLOSE

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

#### VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO

##### VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Naturaleza
3110	Aportaciones	0		
3120	Donaciones de Capital	\$ 634,248.56	DONACION	ACREDORA CAMIONETA VAN FIAT DUCATO
3130	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	\$		

#### VPH.02 PATRIMONIO GENERADO

##### VHP-02 PATRIMONIO GENERADO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Procedencia
3210	Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	\$ 101,364.79	
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ 31,677,781.47	CANCELACION DE OBRAS EN PROCESO CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2015 Y REGISTRO DE BIENES NO CONTABILIZADOS EN EJERCICIOS ANTERIORES
3230	Revalúos	0	
3231	Revalúo de Bienes Inmuebles	0	
3232	Revalúo de Bienes Muebles	0	
3233	Revalúo de Bienes Intangibles	0	
3239	Otros Revalúos	0	
3240	Reservas	0	
3241	Reservas de Patrimonio	0	
3242	Reservas Territoriales	0	
3243	Reservas por Contingencias	0	
3250	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	
3251	Cambios en Políticas Contables	0	
3252	Cambios por Errores Contables	0	

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

#### EFE01- FLUJOS DE EFECTIVO

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO

## 2015-2018



El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Descripción	2016	2015	Variación
Efectivo en Bancos-Tesorería	1,958,662	881,854	1,076,808

### EFE-02 ADQUISICION DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES

A continuación se detallan las adquisiciones de bienes muebles realizadas en el ejercicio fiscal 2016, mismas que ascendieron a la cantidad de \$ 9, 737,525.33 como se desglosa a continuación:

DESCRIPCION	MONTO GLOBAL	SUBSIDIO DE CAPITAL DEL SECTOR CENTRAL	IMPORTE DE LOS PAGOS REALIZADOS EN EL EJERCICIO	COMENTARIOS
Muebles de oficina y estantería	\$235,093.15	0.00	\$ 21,740.06	
Muebles, excepto de oficina y estantería	\$376,931.33	0.00	0.00	
Equipo de cómputo y de tecnología de la información Bienes Informáticos	\$1,765,972.83	0.00	\$312,141.03	
Otros mobiliarios y equipos de administración	\$44,930.25	0.00	\$4,950.00	
Cámaras fotográficas y de video	\$32,807.22	0.00	\$ 15,675.90	
Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$19,072.51	0.00		
Vehículos y equipo Terrestre	\$729,248.56	0.00	\$729,248.56	\$ 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 pública	\$ 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	\$644,872.43	0.00	0.00	
Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	\$39,870.13	0.00	\$ 19,237.69	
Equipo de comunicación y telecomunicación	\$193,050.83	0.00	\$ 107,140.00	
Herramientas y máquinas-herramienta	\$51,719.25	0.00	\$ 23,484.85	
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	

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO

## 2015-2018



Software	66,350.50	0.00	\$ 19,174.80	
SUMAN	\$9,737,525.33	0.00	\$ 1,252,882.89	

### EFE-03 CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monio	Año Ant
	<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>		
	<b>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</b>		
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS		0
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ -	\$ -
5511	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	\$ -	\$ -
5512	Estimaciones por Pérdida o Deterioro de Activo no Circulante	\$ -	\$ -
5513	Depreciación de Bienes Inmuebles	\$ -	\$ -
5514	Depreciación de Infraestructura	\$ 433,749.56	\$ -
5515	Depreciación de Bienes Muebles	\$ 286,670.59	\$ -
5516	Deterioro de los Activos Biológicos	\$ 1,303,686.80	\$ 3,106,269.64
5517	Amortización de Activos Intangibles	\$ -	\$ -
5518	Disminución de Bienes por pérdida, obsolescencia y deterioro	\$ -	\$ -
5520	Provisiones	\$ -	\$ -
5521	Provisiones de Pasivos a Corto Plazo	\$ -	\$ -
5522	Provisiones de Pasivos a Largo Plazo	\$ 7,681,429.81	\$ 24,972,890.88
5530	Disminución de Inventarios	\$ -	\$ -
5531	Disminución de Inventarios de Mercancías para Venta	\$ -	\$ -
5532	Disminución de Inventarios de Mercancías Terminadas	\$ -	\$ -
5533	Disminución de Inventarios de Mercancías en Proceso de Elaboración	\$ -	\$ -
5534	Disminución de Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	\$ -	\$ -
5535	Disminución de Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	\$ -	\$ -
5540	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$ -	\$ -
5541	Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$ -	\$ -
5550	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	\$ -	\$ -
5551	Aumento por Insuficiencia de Provisiones	\$ -	\$ -
5590	Otros Gastos	\$ -	\$ -
5591	Gastos de Ejercicios Anteriores	\$ 82,017.12	\$ 269,179.83
5592	Pérdidas por Responsabilidades	\$ -	\$ -
5593	Bonificaciones y Descuentos Otorgados	\$ -	\$ -
5594	Diferencias por Tipo de Cambio Negativas en Efectivo y Equivalentes	\$ -	\$ -
5595	Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables	\$ -	\$ -
5596	Resultado por Posición Monetaria	\$ -	\$ -
5597	Pérdidas por Participación Patrimonial	\$ -	\$ -
5599	Otros Gastos Varios	\$ -	\$ -
5600	INVERSIÓN PÚBLICA	\$ -	\$ -
5610	Inversión Pública no Capitalizable	\$ -	\$ -
5611	Construcción en Bienes no Capitalizable	\$ 8,037,546.00	\$ 17,544,160.22
		0	0

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO

## 2015-2018

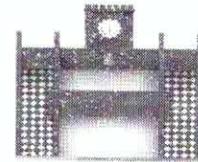


### V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

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)

<b>Municipio de Tenabo</b> <b>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</b> <b>Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016</b> <b>(Cifras en pesos)</b>		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>125,112,722</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>0</b>
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	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>3,564,999</b>
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	3,564,999	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>121,547,723</b>

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO 2015-2018



Juntos transformamos  
**TENABO**  
GOBIERNO MUNICIPAL  
2015 - 2018

Municipio de Tenabo Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2016		
<b>1. Total de egresos (pre supuestarios)</b>		<b>123,077,908</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>16,340,220</b>
Mobiliario y equipo de administración	338,831	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	15,678	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	95,000	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Máquinaria, otros equipos y herramientas	148,953	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	19,178	
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	588,093	
Aduanos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	973,781	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	13,159,722	
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>10,143,670</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	2,024,107	
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	82,017	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	8,037,548	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>117,881,388</b>

# 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.

### 1.- 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 en el ejercicio fiscal 2016 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 31 de Diciembre de 2016 se detalla en seguida:

CONCEPTO	IMPORTE
Cartera de cuentas por cobrar por Impuesto Predial	\$ 31,761,469.68
Cartera de cuentas por cobrar por Derechos de Agua Potable	1,313,176.82
SUMAN	\$ 33,074,646.50

#### 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 31 de diciembre de 2016 se muestran a continuación:

CONCEPTO	IMPORTE
LAUDOS LABORALES	\$ 15,000,307

#### Bienes en Comodato

El H. Ayuntamiento del municipio de Tenabo durante el ejercicio fiscal 2016 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.

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO

## 2015-2018



Los importes que integran los saldos al 31 de diciembre de 2016 se muestran a continuación:

CONCEPTO	IMPORTE
BIENES EN COMODATO	\$ 20,387.34

### 2.- 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	\$ 98,309,058
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	0.00
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	23,238,665.08
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	121,547,723.08
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	121,547,723.08

PRESUPUESTO DE EGRESOS	IMPORTE
------------------------	---------

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO

## 2015-2018



PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 98,309,058
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	0.00
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	24,768,851.38
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	123,077,909.37
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	123,077,909.37
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	120,680,416.63
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	120,650,125.77

### 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 ejercicio fiscal 2016.

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

Durante el ejercicio fiscal 2016 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.

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

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO 2015-2018



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 basa en lo señalado 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.

2016 Enero a diciembre

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

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO 2015-2018



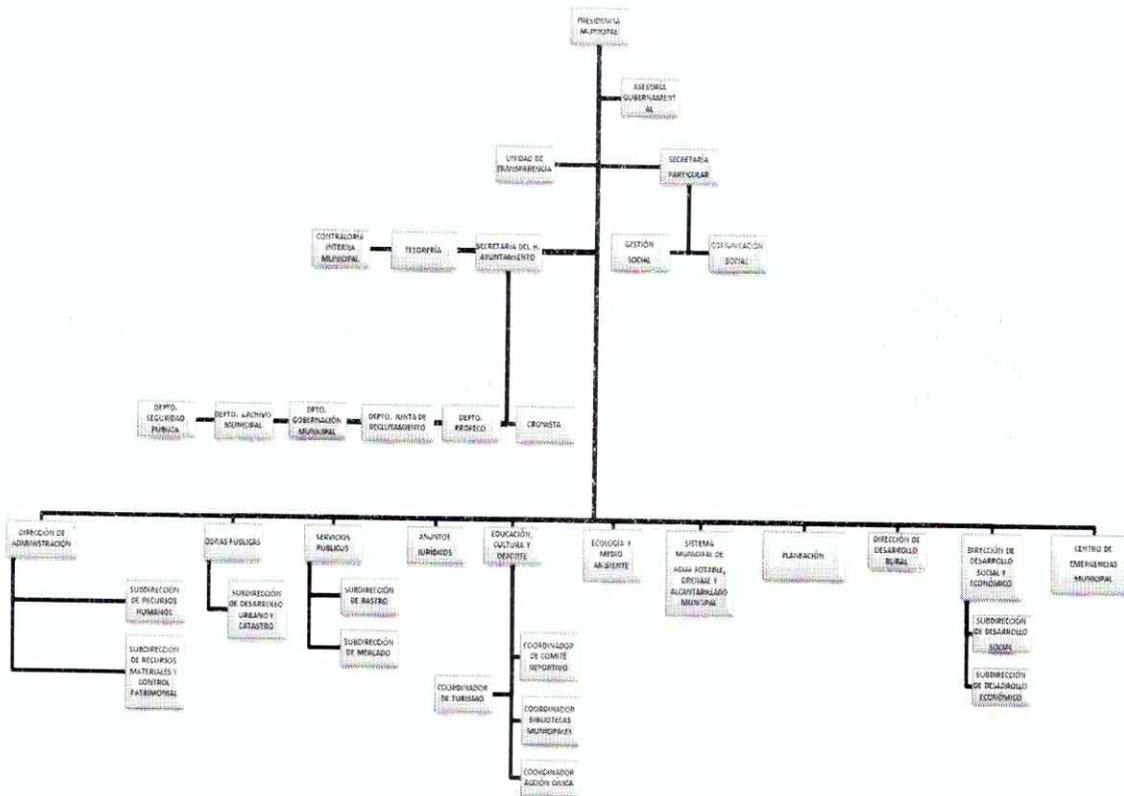
16	DIRECCION DE DESARROLLO ECONOMICO Y SOCIAL
17	UNIDAD DE TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACION PUBLICA
18	FONDO DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL
19	FONDO DE FORTALECIMIENTO MUNICIPAL
20	CONVENIO
21	DEUDA PUBLICA
22	JUNTA MUNICIPAL DE TINUN
23	EMILIANO ZAPATA
24	KANKI
25	XCUNCHEIL
26	SANTA ROSA
27	NACHE HA
28	SAN PEDRO CORRALCHE
29	SANTA RITA CORRALCHE

*[Handwritten signature]*

# 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 en el ejercicio fiscal 2016 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

## NGA-06 POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Se informará sobre:

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO

## 2015-2018



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.

Durante el ejercicio fiscal 2016 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 31 de diciembre de 2016 el H. Ayuntamiento del municipio de Tenabo no cuenta con provisiones de ningún tipo.

g) Reservas

Al 31 de diciembre de 2016 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 31 de diciembre de 2016 en el sistema contable del H. Ayuntamiento del municipio de Tenabo no existen reclasificaciones importantes.

j) Depuración y cancelación de saldos.

Durante el ejercicio fiscal 2016 no se realizaron depuraciones y cancelaciones de saldos importantes.

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

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO

## 2015-2018



En el ejercicio fiscal 2016 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.

En el ejercicio fiscal 2016 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.

Durante el ejercicio fiscal 2016 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.

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 durante el ejercicio fiscal 2016 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.

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO 2015-2018



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

Adicionalmente, se informa que la entidad en el ejercicio fiscal 2015 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 en el ejercicio fiscal 2016 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**

Al 31 de diciembre de 2016 la entidad presenta deuda reflejada en su estado de Situación Financiera, así como el Estado de Deuda y otros pasivos.

## **NGA-12 CALIFICACIONES OTORGADAS**

La entidad no cuenta con calificaciones otorgadas o certificaciones

## **NGA-13 PROCESO DE MEJORA**

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno.

La entidad se apeg a 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.

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO 2015-2018



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

Adicionalmente, se informa que la entidad en el ejercicio fiscal 2015 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 en el ejercicio fiscal 2016 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 31 de Diciembre de 2016
Producto interno bruto estatal	444,726,000.00
Saldo de la deuda pública	\$ 2,976,916.33
Porcentaje	.006 %

Deuda respecto a Ingresos

CREDITO BANOBRAS 12739	Al 31 de Diciembre de 2016
Ingresos Propios del Municipio	\$19,580,000.00
Saldo de la Deuda Pública	\$ 2,976,916.33
Porcentaje	.15%

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO 2015-2018



**DESTINO DE LA DEUDA:** INVERSIONES PUBLICAS PRODUCTIVAS EN LOS TERMINOS DEL ARTICULO 33 DE LA LEY DE COORDINACION 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 INTERES FIJA NOMINAL, SIN AJUSTE NI REVISION.

**PLAZO MAXIMO:** 01 DE JUNIO DE 2018.

**PLAZO DE AMORTIZACION:** HASTA EL 01 DE JUNIO DE 2018.

**CONDICIONES DE DISPOSICION:** UNA DISPOSICIÓN

**PLAZO MAXIMO DE ENTREGA DE RECURSOS:** 30 DE SEPTIEMBRE 2016.

**FUENTE DE PAGO:** EL 25.00 % DE FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL (FAIS), FIDEICOMITIDO A UN FIDEICOMISO DE ADMINISTRACION Y FUENTE DE PAGO.

**ESQUEMA DE AMORTIZACIÓN:** LA AMORTIZACION SE EFECTUARA MEDIANTE UNA COMBINACION DE PAGOS MENSUALES Y TRIMESTRALES DE CAPITAL CONFORME A CADA MINISTRACION DEL FAIS.

**PAGO DE INTERESES:** LOS PAGOS SE EFECUTARAN MEDIANTE UNA COMBINACION DE PAGOS MENSUALES Y TRIMESTRALES SOBRE SALDOS INSOLUTOS CONFORME A CADA MINISTRACION DEL FAIS

#### **COMISIONES:**

**POR APERTURA:** EL 0.66 % APLICADO AL MONTO DEL CREDITO MAS EL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO.

LOS GASTOS EN QUE SE HAYAN INCURRIDO BANOBRAS PARA LA RECUPERACION DE "EL CREDITO", MAS LOS IMPUESTOS QUE, EN SU CASO, SE GENERE CONFORME A LAS DISPOSICIONES FISCALES VIGENTES.

LAS COMISIONES Y GASTOS GENERADOS PACTADOS POR "EL CREDITO" MAS LOS IMPUESTOS QUE, EN SU CASO, SE GENEREN CONFORME A LAS DISPOSICIONES FISCALES VIGENTES.

LOS INTERESES MORATORIOS, MAS LOS IMPUESTOS QUE, EN SU CASO, SE GENEREN CONFORME A LAS DISPOSICIONES FISCALES VIGENTES

LOS INTERESES VENCIDOS Y NO PAGADOS, MAS LOS IMPUESTOS QUE, EN SU CASO, SE GENEREN CONFORME A LAS DISPOSICIONES FISCALES VIGENTES.

EL CAPITAL VENCIDO Y NO PAGADO, PARTIENDO DE LA AMORTIZACION MAS ANTIGUA A LA MÁS RECIENTE.

LOS INTERESES DEVENGADOS EN EL PERIODO, MAS 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**

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno.

La entidad se apega al presupuesto con racionalidad y transparencia.

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO 2015-2018



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 periodo 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.

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 diciembre de 2016.

ELABORO

-----  
C.P. LUIS JORGE POOT MOO  
TESORERO MUNICIPAL

Vo. Bo.

-----  
SERGIO ALBERTO REYES CHI  
SINDICO DE HACIENDA

REVISO

-----  
PROF. JOSE FRANCISCO LOPEZ KU  
PRESIDENTE MUNICIPAL