

# 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	\$ 643,146.50
FONDO DE FORTALECIMIENTO MUNICIPAL 2015	FEDERAL	5,451.28
FAFEF	FEDERAL	200,419.14
FONDO PRODUCTORES DE HIDROCARBUROS	FEDERAL	157,718.49

### ACTIVO

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

CONCEPTO	MONTO	VENCIMIENTO
DEUDORES DIVERSOS	\$ 1,838,595.45	MENOR A 365 DIAS

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

Las Juntas, Agencias y Comisarias del municipio de Tenabo, derivado de las participaciones municipales y el apoyo estatal, la cual se registra como deudores en tanto comprueban a la tesorería municipal los recursos.

Anticipo a contratistas:

Se otorgan anticipos a los contratistas para la realización de obra pública, el cual es amortizado de las estimaciones que presentan para su pago correspondiente, al 30 de Septiembre del presente año, se tiene un saldo por concepto de anticipo a contratistas para obra pública la cantidad de \$ 3,529,040.46.

Construcciones en proceso en bienes de dominio público y propio.

Presente un saldo por la cantidad de \$ 10,608,707.18 y \$ 6, 543,926.09 respectivamente el cual representa las obras que no han sido concluidas por lo cual no se han capitalizado o llevado al gasto correspondiente.

**PASIVO**

Al 30 de Septiembre del 2015 se tienen un saldo por convenios laborales.

NOMBRE	IMPORTE
VERONICA VIRGINIA MATU MARTINEZ	\$ 938,268.80
JOSE LUIS RIVERA RAMIREZ	355,850.28
JOSE ANTONIO DZUL XOOL	135,714.29

El rubro de **PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO**, el cual importa la cantidad por \$ 6,151,392.37 son: (Seis millones ciento cincuenta y un mil trescientos noventa y dos pesos 37/100 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

En **RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO**, se le debe a la Secretaria de Hacienda y Crédito Público la cantidad de \$ 113,908.23 Son: (Ciento trece mil novecientos ocho Pesos 23/100 M.N.), por concepto de ISR por Salarios correspondiente solo al mes de septiembre 2015

2. ESTADO DE ACTIVIDADES

CONCEPTO	MONTO
<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>	<b>\$ 6,116,336.85</b>
IMPUESTOS	283,715.15
DERECHOS	165,993.18
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	109,580.84
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	5,557,047.68
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>\$ 33,620,057.47</b>
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	28,735,771.21
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	4,884,286.26
<b>TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>\$ 39,736,394.32</b>

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. **Gastos de gestion**

CONCEPTO	MONTO
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>\$ 20,769,786.90</b>
SERVICIOS PERSONALES	12,796,072.25
MATERIALES Y SUMINISTROS	5,049,897.14
SERVICIOS GENERALES	2,923,817.51
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>\$ 3,078,628.75</b>
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	750,000.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	1,119,960.00
AYUDAS SOCIALES	1,208,668.75
<b>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	<b>\$ 38,448.92</b>

OTROS GASTOS	38,448.92
<b>INVERSION PUBLICA</b>	<b>2,159,754.00</b>
<b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>\$ 26,046,618.57</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)</b>	<b>\$ 13,689,775.75</b>

3. ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El saldo neto en la Hacienda Pública/Patrimonio al 30 de Septiembre del 2015 es por la cantidad de \$ 29,830,864.99, (son veintinueve millones ochocientos treinta mil ochocientos sesenta y cuatro Pesos 99/100 M.N.)

## *NOTAS DE MEMORIA*

### **CUENTAS DE ORDEN**

#### **Contables:**

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

## *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 la 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 pública 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:**

<b>TIPO</b>	<b>CANTIDAD</b>
SINDICALIZADOS	112
CONFIANZA	224
EVENTUALES	119
SEGURIDAD PUBLICA	51
PRESIDENCIA	12
<b>TOTAL</b>	<b>518</b>

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros.

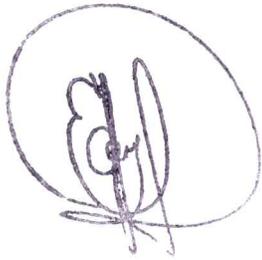
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

Tenabo, Campeche 30 de Septiembre de 2015.



---

DANIEL EDILBERTO CALAN CANUL



---

ELMER RUBICEL PECH KU  
TESORERO MUNICIPAL

PRESIDENTE MUNICIPAL



---

JOSE GILBERTO MOO UC  
SÍNDICO DE HACIENDA