**MUNICIPIO DE TENABO**
**I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

*Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.*
*A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:*
*a) Notas de desglose;*
*b) Notas de memoria (cuentas de orden), y*
*c) Notas de gestión administrativa.*

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**
**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**
*ESF-01 Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquéllas que su vencimiento sea menor a 3 meses.*

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

| Concepto | 2018 | 2017 |
|---|---|---|
| EFECTIVO | $ - | $ 14,670.00 |
| BANCOS/TESORERIA | $ 539,398.46 | $ 573,512.02 |
| Suma | $ 539,398.46 | $ 588,182.02 |

**Bancos/Tesorería**
Representa el monto de efectivo disponible propiedad de ***ENTE/INSTITUTO***, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

| Banco | Importe |
|---|---|
| Scotiabank | $ 63,998.71 |
| Banorte | $ 329,692.64 |
| Santander | $ 145,707.11 |
| Suma | $ 539,398.46 |

**Inversiones Temporales**
Representa el monto de efectivo invertido por ***ENTE/INSTITUTO***, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

| Banco | Importe |
|---|---|
| Scotiabank | $ .00 |
| Suma | $ - |

**Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**
*ESF-02 Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.*

| Concepto | 2018 | 2017 |
|---|---|---|
| CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | $ - | $ - |
| Cuentas por Cobrar a la Federación | $ - | $ - |
| Convenios | $ - | $ - |
| Cuentas por Cobrar a Entidades Federativas y Municipios | $ - | $ - |
| Participaciones | $ - | $ - |
| Aportaciones | $ - | $ - |
| Convenios | $ - | $ - |
| Suma | $ - | $ - |

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

| Concepto | 2018 | 2018% |
|---|---|---|
| DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | $ 639,123.56 | $ 0.50 |
| Deudores Diversos por Cobrar a CP | $ 639,123.56 | $ 0.50 |
| INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO | $ - | $ - |
| Impuestos por Cobrar | $ - | $ - |
| Derechos por Cobrar | $ - | $ - |
| Productos por Cobrar | $ - | $ - |
| Aprovechamientos por Cobrar | $ - | $ - |
| Suma | $ 1,278,247.12 | $ 1.00 |

**Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo**
Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por gastos por comprobar, principalmente relacionados con viáticos.
Deudores Diversos, los cuales tienen un vencimiento menor o igual a 365 Dias

| Cuenta | Nombre | Importe |
|---|---|---|
| 1123-1 | Deudores Diversos por Cobrar a CP | $ 639,123.56 |
| 1123-1-01 | Anticipo de sueldos | $ 1,270.86 |
| 1123-1-01-02 | Empleados | $ 1,270.86 |
| 1123-1-01-02-047 | Jorge Armando Caballero Castillo | $ 270.00 |
| 1123-1-01-02-076 | Jesus Damian Sanchez Castro | $ 1,000.00 |
| 1123-1-01-02-160 | ROSA DEL CARMEN CALAN CHAN | $ 0.86 |
| 1123-1-03 | Diversos | $ 637,852.70 |
| 1123-1-03-01 | Subsidio al salario | $ 92,939.45 |
| 1123-1-03-02 | Novedades de Campeche SA de CV | $ 1,440.00 |
| 1123-1-03-03 | Junta Municipal de Tinun | $ 446,136.92 |
| 1123-1-03-04 | Comisaria de Emiliano Zapata | $ 79,069.67 |
| 1123-1-03-05 | Comisaria de Kanki | $ 2,785.76 |
| 1123-1-03-06 | Comisaria de Xcuncheil | $ 3,174.91 |
| 1123-1-03-07 | Comisaria de Santa Rosa | $ 7,840.98 |
| 1123-1-03-08 | Comisaria de Nache-Ha | $ 3,309.05 |
| 1123-1-03-09 | Comisaria de San Pedro Corralche | $ 390.41 |
| 1123-1-03-10 | Comisaria de Santa Rita Corralche | $ (482.45) |
| 1123-1-03-13 | Jose Manuel Garrido Muñoz | $ 1,248.00 |

**Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo**

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores,
*ESF-03 Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365*

| Cuenta | Nombre | Importe | Vencimiento |
|---|---|---|---|
| 1130 | DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS | $ 703,034.98 | |
| 1134 | ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO | $ 703,034.98 | |
| 1134-1 | Anticipo a Contratistas por Obras Públicas en Bienes de Dominio Público a CP | $ 703,034.93 | |
| 1134-1-001 | Acro Infraestructura Sa DE Cv | $ 232,500.89 | *Menor a 356 Dias* |
| 1134-1-028 | Comercializadora SAOM Sa de Cv | $ 174,149.00 | *Menor a 356 Dias* |
| 1134-1-029 | Manuel Hermelindo Avila Ek | $ 200,000.00 | *Menor a 356 Dias* |
| 1134-1-030 | Grupo Comercilizadora Camiter Sa de Cv | $ 96,385.04 | *Menor a 356 Dias* |

**Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**
*ESF-04 Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquéllos que se encuentren dentro de la cuenta Inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.*

*Se informa que al 31 de diciembre del 2018 en la contabilidad del H. Ayuntamiento del Municipio de Tenabo no se llevaron a cabo registros de bienes para transformacion y/o elaboracion de bienes*

*ESF-05 De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.*

*Al 31 de Diciembre del 2018 No se utilizo la cuenta de Almacén, es por ello que no se informa sobre el metodo de evalaucion*

**Inversiones Financieras**
*ESF-06. De la cuenta Inversiones financieras, que considera los fideicomisos, se informará de éstos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.*

*Se informa que al 31 de Diciembre del 2018 el H. Ayuntamiento del Municipio de Tenabo no tiene constituido Inversiones financieras que se consideren Fideicomisos.*

*ESF-07 Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.*
*Se informa que al 31 de Diciembre del 2018 el H. Ayuntamiento del Municipio de Tenabo no realizo operaciones de participacion y aportacion de Capital*

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**
*ESF-08 Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentren los activos.*

| Concepto | Importe | Depreciacion del Ejercicio | Depreciacion del Acumulada | *Tasa* | *Criterio* |
|---|---|---|---|---|---|
| BIENES MUEBLES | $ 6,584,325.12 | | | | *Porcentaies sobre la vida util Lineamiento CONAC* |
| ACTIVOS INTANGIBLES | $ 28,000.00 | | | | |
| Suma | 6612325.12 | $ - | $ - | | |

*ESF-09 Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.*

**Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**
Se integra de la siguiente manera:

| Concepto | Importe | Depreciacion del Ejercicio | Depreciacion del Acumulada | *Tasa* | *Criterio* |
|---|---|---|---|---|---|
| BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO | | | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| EDIFICIOS NO HABITACIONALES | | | | | |
| Edificios no Residenciales | $ 10,247,485.42 | | $ 1,362,506.70 | | *Porcentajes sobre la vida util Lineamiento CONAC* |
| INFRAESTRUCTURA | | | | | |
| Infraestructura de Agua Potable, Saneamiento, Hidroagrícola y Control de Inundaciones | $ 12,668,290.53 | | $ 644,981.73 | | *Porcentajes sobre la vida util Lineamiento CONAC* |
| Infraestructura Eléctrica | $ 1,798,081.62 | | | | |
| CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES | | | | | |
| Edificación habitacional en Proceso | $ 5,345,920.47 | | | | |
| Edificación no habitacional en Proceso | $ 1,384,925.62 | | | | |
| Construcción de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad y Telecomunicaciones en Proceso | $ 140,166.97 | | $ 5,750,072.95 | | *Porcentajes sobre la vida util Lineamiento CONAC* |
| OTROS BIENES INMUEBLES | | | | | |
| Otros Bienes Inmuebles | $ 19,186,366.60 | | | | |
| **Suma** | **$ 50,771,237.23** | $ - | $ - | | |

**Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones**
Se integras de la siguiente manera:

| Concepto | Importe | Depreciacion del Ejercicio | Depreciacion del Acumulada | *Tasa* | *Criterio* |
|---|---|---|---|---|---|
| BIENES MUEBLES | | | | | |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | | | $ 1,510,873.93 | | *Porcentajes sobre la vida util Lineamiento CONAC* |
| Muebles de Oficina y Estantería | $ 110,420.78 | | | | |
| Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información | $ 1,129,522.67 | | | | |
| Otros Mobiliarios y Equipos de Administración | $ 98,758.77 | | | | |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | | | $ 159,851.48 | | *Porcentajes sobre la vida util Lineamiento CONAC* |
| Equipos y Aparatos Audiovisuales | $ 46,409.36 | | | | |
| Cámaras Fotográficas y de Video | $ 63,743.76 | | | | |
| Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | $ 110,678.76 | | | | |
| VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | | | | | |
| VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE | $ 2,691,373.76 | | $ 2,348,348.28 | | *Porcentajes sobre la vida util Lineamiento CONAC* |
| Otros Equipos de Transporte | $ 163,798.00 | | | | |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | | | | | |
| Maquinaria y Equipo Industrial | $ 58,158.71 | | | | |
| Maquinaria y Equipo de Construcción | $ 15,265.82 | | | | |
| Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial | $ 163,562.89 | | | | |
| Equipo de Comunicación y Telecomunicación | $ 96,960.00 | | | | |
| Herramientas y Máquinas-Herramienta | $ 104,869.14 | | | | |
| Otros Equipos | $ 1,702,802.70 | | $ 1,695,283.36 | | *Porcentajes sobre la vida util Lineamiento CONAC* |
| COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS | | | | | |
| Bienes Artísticos, Culturales y Científicos | $ 28,000.00 | | | | |
| ACTIVOS INTANGIBLES | | | | | |
| Software | | | | | |
| Licencias Informáticas e Intelectuales | $ 6,584,325.12 | | $ 5,714,357.05 | | |

**Activo Diferido**
Se integras de la siguiente manera:

| Concepto | 2018 | 2017 |
|---|---|---|
| | $ .00 | $ .00 |

**Estimaciones y Deterioros**
***ESF-10*** *Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique.*

**Otros Activos**
**ESF-11** De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

Al 31 de Diciembre del 2018 en el rubro de Otros activos no se tienen saldos registrados

**Pasivo**
***ESF-12*** *Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.*

| Concepto | Importe | Vencimiento | Factibilidad |
|---|---|---|---|
| PASIVO | $ 15,056,294.82 | | |
| PASIVO CIRCULANTE | $ 15,056,294.82 | | |
| CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | $ 14,990,802.28 | | |
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO | $ 9,263,349.71 | | |
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | $ 3,129,188.90 | | |
| CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | $ 358,686.22 | | |
| TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | $ 1,079,704.00 | | |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | $ 1,159,873.45 | | |
| **Suma PASIVO** | $ 15,056,294.82 | | |

***ESF-14*** *Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.*
*Se informa que al 31 de diciembre el H. Ayuntamiento de Tenabo No Registro recursos provenientes de Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo*

***ESF-15*** *Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente.*

*Se informa que al 31 de diciembre el H. Ayuntamiento de Tenabo las cuentas de los pasivos diferidos y otros No presentan Saldos*

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos inciden pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 30 de septiembre del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

| Concepto | 2018 | 2017 |
|---|---|---|
| PASIVO CIRCULANTE | $ 15,056,294.82 | $ 14,945,098.87 |
| PASIVO NO CIRCULANTE | $ - | $ 1,024,750.25 |
| **Suma de Pasivo** | **$ 15,056,294.82** | **$ 15,969,849.12** |

**Pasivo Circulante**
Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

**Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo**

El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Aportaciones de Seguridad Social (patronal), mismas que se pagan en los meses de octubre y noviembre; Prima Vacacional, cuyo importe se paga en diciembre; Aguinaldo cuyo importe se pagará en el mes de noviembre.

| Cuenta | Concepto | Importe |
|---|---|---|
| 2111 | SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO | $ 9,263,349.71 |
| 2111-4 | Seguridad Social y Seguros por pagar a CP | $ 538,042.71 |
| 2111-4-1412 | Cuotas al IMSS | $ 399,735.29 |
| 2111-4-1431 | Aportaciones al sistema de ahorro para el retiro | $ 138,307.42 |
| 2111-5 | Otras prestaciones sociales y económicas por pagar a CP | $ 8,725,307.00 |
| 2111-5-1521 | Liquidaciones por indemnizaciones por sueldos y salarios caídos | $ 8,725,307.00 |

**Retenciones por Pagar a Corto Plazo**
El importe de esta cuenta esta constituido principalmente por: Retenciones de ISR por Sueldos y Salarios, Honorarios y por Arrendamiento, mismo que se pagan en el mes de octubre; retenciones derivadas de aportaciones de seguridad social (Trabajadores) mismas que se liquidan en el mes de Noviembre y Diciembre

| Cuenta | Concepto | Importe |
|---|---|---|
| 2117 | RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | $ 1,159,873.45 |
| 2117-1 | Retenciones de Impuestos por Pagar a CP | $ 655,189.80 |
| 2117-2 | Retenciones del Sistema de Seguridad Social por Pagar a CP | $ 13,063.44 |
| 2117-5 | Impuestos Sobre Nómina y Otros que Deriven de una Relación Laboral por Pagar a CP | $ 212,788.00 |
| 2117-9 | Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a CP | $ 278,832.21 |

**Proveedores por Pagar a Corto Plazo**
Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de ***ENTE/INSTITUTO***, con vencimiento menor o igual a doce meses.

| Cuenta | Concepto | Importe |
|---|---|---|
| 2112 | PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | $ 3,129,188.90 |
| 2112-1 | Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP | $ 3,000,978.77 |
| 2112-1-000001 | ASESORES DE CAMPECHE SA DE CV | $ 5,775.08 |
| 2112-1-000003 | CANDELARIA DEL JESUS BACAB DUARTE | $ 7,746.48 |
| 2112-1-000006 | PEDRO ALEJANDRO CACH COHUO | $ 24,157.60 |
| 2112-1-000010 | ZOILA MARIA CHAVEZ CANUL | $ 48,372.15 |
| 2112-1-000016 | SANTOS GLORIA DAVILA ORTIZ | $ 136,490.21 |
| 2112-1-000017 | DISTRIBUCION, MANTENIMIENTO Y SERVICIOS DE COMPUTO, COMUNICACIONES Y REDES S DE RL DE | $ 621,132.35 |
| 2112-1-000019 | MANUEL JESUS EK AY | $ 18,444.00 |

| | | |
|---|---|---|
| 2112-1-000021 | MIRNA GUADALUPE EUAN UC | $ 3,407.78 |
| 2112-1-000022 | ROSA ELENA GOMEZ LOPEZ | $ 880.00 |
| 2112-1-000023 | CANUTO HERNANDEZ ARCOS | $ 1,424.30 |
| 2112-1-000029 | MARIA GUADALUPE KU GONZALEZ | $ 869.00 |
| 2112-1-000031 | MARGARITA LEON CARRILLO | $ 20,996.00 |
| 2112-1-000032 | LUBRILLANTAS DEL SURESTE SA DE CV | $ 34,576.46 |
| 2112-1-000034 | MANUEL ISRAEL MARTINEZ KU | $ 2,043.32 |
| 2112-1-000039 | MEDIOS INFORMATIVOS DE CAMPECHE SA DE CV | $ 65,845.80 |
| 2112-1-000046 | NOVEDADES DE CAMPECHE SA DE CV | $ 13,005.68 |
| 2112-1-000048 | ORGANIZACION EDITORIAL DEL SURESTE SA DE CV | $ 11,955.75 |
| 2112-1-000050 | GLORIA DEL ROSARIO PAVON CURMINA | $ 3,248.00 |
| 2112-1-000052 | PLASTICOS Y DERIVADOS SAURI SA DE CV | $ 30,163.18 |
| 2112-1-000057 | PRODUCCIONES TELEMAR SA DE CV | $ 104,400.00 |
| 2112-1-000060 | REX IRRIGACION DEL CARIBE SA DE CV | $ 11,736.61 |
| 2112-1-000063 | DE LA R PUBLICIDAD S DE R L DE CV | $ 41,760.00 |
| 2112-1-000064 | DELMY DEL ROCIO RUIZ MIJANGOS | $ 852.49 |
| 2112-1-000068 | HILDA MARIA SOSA RUIZ | $ 13,133.52 |
| 2112-1-000070 | TLAPALERIA DEL CENTRO SA DE CV | $ 42,873.47 |
| 2112-1-000071 | TLAPALERIA DEL CENTRO SA DE CV | $ 6,207.86 |
| 2112-1-000072 | TLAPALERIA DEL CENTRO SA DE CV | $ 1,060.94 |
| 2112-1-000073 | TV.SATELITE DE TENABO SA DE CV | $ 4,640.00 |
| 2112-1-000074 | WILLIAM DEL JESUS UC GIL | $ 3,200.62 |
| 2112-1-000075 | CESAR MANUEL UC MOO | $ 16,328.99 |
| 2112-1-000077 | MULTIMEDIOS DE CAMPECHE SA DE CV | $ 12,400.00 |
| 2112-1-000078 | ORALIA SALAZAR MARTINEZ | $ 11,401.40 |
| 2112-1-000081 | MEDIOS INFORMATIVOS DE CAMPECHE | $ 3,252.00 |
| 2112-1-000086 | FREDY E MINAYA ALONSO | $ 36,729.96 |
| 2112-1-000087 | RODOLFO RAMOS ORTIZ | $ 663.24 |
| 2112-1-000090 | SISTEMAS PENINSULARES DE COMUNICACIÓN | $ 8,698.00 |
| 2112-1-000091 | FRANCISCA PATRICIA LEON CARRILLO | $ 3,852.87 |
| 2112-1-000098 | DIST. MANT Y SERV DE COMP Y RED SOC | $ 67,793.28 |
| 2112-1-000099 | WILSON RENAN DURAN CHABLE | $ 672.08 |
| 2112-1-000100 | ACRO INFRAESTRUCTURA SA DE CV | $ 265,554.19 |
| 2112-1-000113 | COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD | $ 0.99 |
| 2112-1-000149 | SILVIA EUGENIA PEREZ GARCIA | $ 1,059.50 |
| 2112-1-000189 | COMERCIALIZADORA GELOP SA DE CV | $ 1,015.20 |
| 2112-1-000211 | COMISION NACIONAL DEL AGUA | $ 58,926.00 |
| 2112-1-000261 | DISTRIBUIDORA DE MATERIALES DE CAMPECHE SA DE CV | $ 1,740.00 |
| 2112-1-000263 | JOSUE ALEJANDRO CAAMAL CHUC | $ 134,713.69 |
| 2112-1-000276 | MARCELA ALDAY VALENCIA | $ 736,818.76 |
| 2112-1-000321 | JUAN HIGINIO DE LA CRUZ BEE | $ 152,332.09 |
| 2112-1-000369 | YAMILE EUNICE CRUZ DORANTES | $ 35,795.28 |
| 2112-1-000371 | ISABEL CRISTINA ARJONA CRUZ | $ 72,752.04 |
| 2112-1-000374 | GUADALUPE DEL ROSARIO DZUL CRUZ | $ 70,510.14 |
| 2112-1-000375 | ANGELICA ASUNCION CELIS BARCO | $ 9,855.36 |
| 2112-1-000383 | AIDA LUCELY PACHECO UC | $ 16,207.06 |
| 2112-1-000384 | ENRIQUE ALBERTO XUFI ANDRADE | $ 1,508.00 |
| 2112-2 | Deudas por Adquisición de Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles por Pagar a CP | $ 128,210.13 |
| 2112-2-000016 | SANTOS GLORIA DAVILA ORTIZ | $ 12,644.00 |
| 2112-2-000031 | MARGARITA LEON CARRILLO | $ 17,559.56 |
| 2112-2-000276 | MARCELA ALDAY VALENCIA | $ 66,574.51 |
| 2112-2-000371 | ISABEL CRISTINA ARJONA CRUZ | $ 31,432.06 |

## III) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

**Ingresos de Gestión**

**EA-01** *De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, y transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informarán los montos totales de cada clase (tercer nivel del Clasificador por Rubro de Ingresos), así como de cualquier característica significativa.*

| Cuenta | Concepto | Importe | Caracteristica Significativa |
|---|---|---|---|
| **4000** | **INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS** | | |
| **4100** | **INGRESOS DE GESTIÓN** | | |
| 4110 | IMPUESTOS | $ 1,807,676.15 | |
| 4140 | DERECHOS | $ 832,152.20 | |
| 4150 | PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE | $ 285,152.09 | |
| 4160 | APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE | $ 6,357,092.27 | |
| **4200** | **PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS** | | |
| 4210 | PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | $ 98,300,828.16 | |
| 4220 | TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | $ 6,990,177.93 | |
| | SUMA | $ 114,573,078.80 | |

**EA-02** *Se informará, de manera agrupada, el tipo, monto y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informará de sus características significativas.*

| Cuenta | Concepto | Importe | Caracteristica Significativa |
|---|---|---|---|
| **4300** | **OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS** | | |
| 4310 | INGRESOS FINANCIEROS | $ 7,120.97 | |
| | SUMA | $ 7,120.97 | |

**Gastos y Otras Pérdidas:**

**EA-03** Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

| Concepto | Importe | Descripcion |
|---|---|---|
| GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | $ 85,277,430.68 | **Comprenden las remuneraciones del personal de carácter permanente y transitorio al servicio del ayuntamiento y las obligaciones que de ella deriven** |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | $ 12,876,176.07 | **Comprenden toda clase de insumos y suministros requeridos para la prestacion de bienes y servicios y para el desempeño de las actividades administrativas** |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | $ 125,000.00 | **Comprenden toda clase de servicios que se contraten con particulares o instituciones del propio sector publico, asi como los servicios oficiales requeridos para el desempeño de actividades vinculadas con la funcion publica** |
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA | $ 29,631.05 | **Comprenden toda erogaciones realizadas por concepto de ayudas y transferencias a entidades del resto del sector publico, asi como el pago de pensiones** |
| OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS | $ 155,022.52 | **Comprenden toda clase de bienes muebles requeridos para la prestacion de bienes y servicios y para el desempeño de las actividades administrativas** |
| Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | $ 98,463,260.32 | |

A su vez se presentan aquellos rubros que en forma individual representan el 10.0% o más del total de los gastos:

| Concepto | Importe | % | Descripcion |
|---|---|---|---|
| REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE | $ 26,341,619.23 | 27% | Comprenden las remuneraciones del personal sindicalizado y elementos de seguridad publica |
| REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES | $ 13,255,259.02 | 13% | Comprenden las remuneraciones por concepto de primas vacacionales, de antigüedad, aguinaldo y prevision social que se le otorga al todo el personal que labora en el ayuntamiento |

## IIII) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

**VHP-01** *Se informará de manera agrupada, acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto.*

| Concepto | Hacienda Publica/ Patrimonio Contribuido | De Ejercicios Anteriores | Del Ejercicio | Ajustes por Cambios de Valor | Total* |
|---|---|---|---|---|---|
| **HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2017** | **$ 634,248.56** | **$ -** | **$ -** | **$ -** | **$ 634,248.56** |
| APORTACIONES | $ - | $ - | $ - | $ - | $ - |
| DONACIONES DE CAPITAL | $ 634,248.56 | $ - | $ - | $ - | $ 634,248.56 |
| ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO | $ - | $ - | $ - | $ - | $ - |

**CHP-02** *Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado.*

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido

En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades federativas y la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y municipios.

| Concepto | Hacienda Publica/ Patrimonio Contribuido | De Ejercicios Anteriores | Del Ejercicio | Ajustes por Cambios de Valor | Total* |
|---|---|---|---|---|---|
| **HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO NETO 2017** | **$ -** | **$ 30,704,421.97** | **$ 505,015.65** | **$ -** | **$ 31,209,437.62** |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO) | $ - | $ - | $ 505,015.65 | $ - | $ 505,015.65 |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | $ - | $ 31,312,205.35 | $ - | $ - | $ 31,312,205.35 |
| REVALUOS | $ - | $ - | $ - | $ - | $ - |
| RESERVAS | $ - | $ - | $ - | $ - | $ - |
| **RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES** | **$ -** | **$ (607,783.38)** | **$ -** | **$ -** | **$ (607,783.38)** |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO N** | $ - | $ - | $ - | $ - | $ - |
| RESULTADO POR POSICION MONETARIA | $ - | $ - | $ - | $ - | $ - |
| RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS | $ - | $ - | $ - | $ - | $ - |
| **HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2017** | **$ 634,248.56** | **$ 30,704,421.97** | **$ 505,015.65** | **$ -** | **$ 31,843,686.18** |
| **CAMBIOS EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2018** | **$ (634,248.56)** | **$ -** | **$ -** | **$ -** | **$ (634,248.56)** |
| APORTACIONES | $ - | $ - | $ - | $ - | $ - |
| DONACIONES DE CAPITAL | $ (634,248.56) | $ - | $ - | $ - | $ (634,248.56) |
| ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO | $ - | $ - | $ - | $ - | $ - |
| **VARIACIONES DE LA HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO 2018** | **$ -** | **$ (2,972,976.05)** | **$ 8,284,374.54** | **$ -** | **$ 5,311,398.49** |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO) | $ - | $ - | $ 9,087,876.18 | $ - | $ 9,087,876.18 |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | $ - | $ (2,972,976.05) | $ (505,015.65) | $ - | $ (3,477,991.70) |
| REVALUOS | $ - | $ - | $ - | $ - | $ - |
| RESERVAS | $ - | $ - | $ - | $ - | $ - |
| **RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES** | **$ -** | **$ -** | **$ (298,485.99)** | **$ -** | **$ (298,485.99)** |
| **CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA** | **$ -** | **$ -** | **$ -** | **$ -** | **$ -** |
| RESULTADO POR POSICION MONETARIA | $ - | $ - | $ - | $ - | $ - |
| RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS | $ - | $ - | $ - | $ - | $ - |
| **HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2018** | **$ -** | **$ 27,731,445.92** | **$ 8,789,390.19** | **$ -** | **$ 36,520,836.11** |
| ***Importe Basados en Saldos Iniciales** | | | | | |

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**Efectivo y equivalentes**

1. 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:

| Concepto | 2018 | 2017 |
|---|---|---|
| EFECTIVO | $ - | $ 14,670.00 |
| BANCOS/TESORERIA | $ 539,398.46 | $ 573,512.02 |
| BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS | $ - | $ - |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | $ - | $ - |
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA | $ - | $ - |
| DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN | $ - | $ - |
| OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES | $ - | $ - |
| **Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES** | **$ 539,398.46** | **$ 588,182.02** |

2. *Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subsidios de capital del sector central. Adicionalmente, revelar el importe de los pagos que durante el período se hicieron por la compra de los elementos citados.*

| *Cuenta Contable* | *Descripcion* | *Importe de pagos realizados* | *Subsidio de capital del sector central* |
|---|---|---|---|
| 8270-25-1112-14-5641-2 | Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial G. Capital | $ 87,464.00 | $ - |
| 8270-25-1112-14-5151-2 | Equipo de cómputo y de tecnología de la información Bienes Informáticos G. Capital | $ 89,784.00 | $ - |
| 8270-16-1111-09-5151-2 | Equipo de cómputo y de tecnología de la información Bienes Informáticos G. Capital | $ 9,396.00 | $ - |
| 8270-16-1111-07-5151-2 | Equipo de cómputo y de tecnología de la información Bienes Informáticos G. Capital | $ 18,792.00 | $ - |
| 8270-16-1102-03-5191-2 | Otros mobiliarios y equipos de administración G. Capital | $ 8,700.00 | $ - |
| | Total | $ 214,136.00 | $ - |

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

**Movimiento de Partidas (o rubros) que no afectan al efectivo**

| Cuenta Contable | Descripcion | Importes |
|---|---|---|
| 5591-01-001 | Otros Gastos | $ 8,393.52 |
| 5599-01-0001 | OTROS GASTOS | $ 146,629.00 |
| | Total | $ 155,022.52 |

*Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.*

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

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por 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.

**CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES**

| | | |
|---|---|---|
| **1.-INGRESOS PRESUPUESTARIO** | | **$ 114,573,078.80** |
| **2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS** | | **$ 7,120.97** |
| INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS | $ - | |
| DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA | $ - | |
| DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES | $ - | |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS | $ - | |
| OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS | $ 7,120.97 | |
| **3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES** | | **$ -** |
| INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO | $ - | |
| PRODUCTOS DE CAPITAL | $ - | |
| APROVECHAMIENTO CAPITAL | $ - | |
| OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | $ - | |
| **4. INGRESOS CONTABLES (4= 1 + 2 - 3)** | | **$ 114,580,199.77** |

**CONCILIACIÓN ENTRE LOS LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

| | | |
|---|---|---|
| **1.-TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)** | | **$ 115,614,801.74** |
| **2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES** | | **$ 17,306,563.94** |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | $ 158,104.06 | |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | $ - | |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO | $ - | |
| VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE | $ - | |
| EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD | $ - | |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS | $ 154,038.51 | |
| ACTIVOS BIOLÓGICOS | $ - | |
| BIENES INMUEBLES | $ - | |
| ACTIVOS INTANGIBLES | $ - | |
| OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS | $ - | |
| ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL | $ - | |
| COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES | $ - | |
| INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS | $ - | |
| PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES | $ - | |
| AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA | $ 1,024,750.25 | |
| ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS) | $ 2,182,594.34 | |
| OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES | $ 13,787,076.78 | |
| **3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES** | | **$ 7,184,085.79** |
| ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES | $ - | |
| PROVISIONES | $ - | |
| DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS | $ - | |
| AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA | $ - | |
| AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES | $ - | |
| OTROS GASTOS | $ 155,022.52 | |
| OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES | $ 7,029,063.27 | |
| **4. TOTAL DE GASTO CONTABLE (4= 1 - 2 + 3 )** | | **$ 105,492,323.59** |

**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.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

*Contables:*

*Valores*

*El Municipio de Tenabo al 31 de diciembre del 2018 No tiene informacion contable financiera que reflejar mediante cuentas de orden relacionado con Valores*

*Emisión de obligaciones*

*El Municipio de Tenabo al 31 de diciembre del 2018 No tiene informacion contable financiera que reflejar mediante cuentas de orden relacionado con Emision de obligaciones*

*Avales y garantías*

| *Cuenta contable* | *Concepto* | *Importe* |
|---|---|---|
| 7330-001 | Cartera Pendiente de Cobro (Impuesto Predial) | $ 65,636,620.22 |
| 7330-002 | Cartera Pendiente de Cobro (Agua Potable) | $ 1,513,631.82 |

*Juicios*

| *Cuenta contable* | *Concepto* | *Importe* |
|---|---|---|
| 7410-1 | DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCION | $ 303,855,161.57 |
| 7420-1 | RESOLUCION DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL | $ - |

*Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares*

*El Municipio de Tenabo al 31 de diciembre del 2018 No tiene informacion contable financiera que reflejar mediante cuentas de orden relacionado con Contratos PPS y Similares*

*Bienes concesionados o en comodato*

| Cuenta contable | Concepto | Importe |
|---|---|---|
| 7630-1-00001 | 1 COMPUTADORA HP F7V70LT CI5-4200M 15.6" | $ 14,975.60 |
| 7630-1-00002 | 1 IMPRESORA HP LASERJET PRO MFP M125A | $ 2,411.74 |
| 7630-1-00003 | 1 EQUIPO DE PERIFONEO(1 AMPLIFICADOR, 2 UNIDADES SOUNDTRACK Y 2 TROMPETAS) | $ 3,000.00 |

*Presupuestarias:*

*Cuentas de ingresos*

| Cuenta contable | Concepto | Importe |
|---|---|---|
| 8110 | LEY DE INGRESOS ESTIMADA | $ 104,817,189.00 |
| 8120 | LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR | $ 10,819,152.54 |
| 8130 | MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA | $ 20,575,042.34 |
| 8140 | LEY DE INGRESOS DEVENGADA | $ 114,573,078.80 |
| 8150 | LEY DE INGRESOS RECAUDADA | $ 114,573,078.80 |

*Cuentas de egresos*

| Cuenta contable | Concepto | Importe |
|---|---|---|
| 8210 | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | $ 104,817,189.00 |
| 8220 | PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER | $ 1,825,128.07 |
| 8230 | MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | $ 12,622,767.86 |
| 8240 | PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO | $ 27.05 |
| 8250 | PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO | $ 115,614,801.74 |
| 8260 | PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | $ 2,127,585.12 |
| 8270 | PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO | $ 113,487,216.62 |

## c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

**NGA-01. Introducción**

*Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.*

*El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.*

*De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.*

**NGA-02. Panorama Económico y Financiero**

*Al 31 de Diciembre de 2018 un factor relevante en las finanzas públicas ha sido el rubro de obligaciones financieras, es el caso de los Laudos Laborales, el alumbrado Público, Impuestos locales en el Estado, Adeudos fiscales ante el instituto Mexicano del Seguro Social por diferencias, multas y recargos de COP y RCV de ejercicios anteriores principalmente.*

**NGA-03. Autorización e Historia**

*Se informará sobre:*

*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.*

*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**

*Se informará sobre:*

*a) Objeto social.*

*Administracion Publica Municipal*

*b) Principal actividad.*

*Prestar servicios publicos a la poblacion de conformidad con lo señalado en el articulo 115 de la Constitucion Politica de los Estados Unidos Mexicanos, 105 Fracciones I de la Constitucion Politica del Estado de Campeche y 160 de la Ley Organica de los Municipios del Estado de Campeche*

*c) Ejercicio fiscal.*

*Al 31 de Diciembre del 2018*

*d) Régimen jurídico.*

*Institucion de Orden Publico, base de la division territorial y de la organizacion politica y administrativa del estado de campeche, con personalidad juridica y patrimonio propio, autonomo en su gobierno interior y con libre administracion de su hacienda publica de conformidad con lo señalado en el articulo 115 de la Constitucion Politica de los Estados Unidos Mexicanos, 105 Fracciones I de la Constitucion Politica del Estado de Campeche y 160 de la Ley Organica de los Municipios del Estado de Campeche*

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

*Dentro de las obligaciones fiscales que tiene el H. Ayuntamiento de Tenabo se encuentra la de retener y pagar las contribuciones por concepto de:*
*Impuesto sobre la renta por sueldos y salarios*
*Impuesto sobre la renta por concepto de arrendamiento y servicios profecionales*
*Impuesto Sobre Nominas*

*f) Estructura organizacional básica.*

| Clave | Unidad Administrativa |
|---|---|
| 01 | PRESIDENCIA |
| 02 | SECRETARIA PARTICULAR |
| 03 | TESORERÍA |
| 04 | SECRETARIA |
| 05 | CONTRALORIA |
| 06 | CENTRO DE EMERGENCIA Y PROTECCION CIVIL |
| 07 | DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN |
| 08 | DIRECCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS |
| 09 | DIRECCION DE SERVICIOS PÚBLICOS |
| 10 | DIRECCIÓN DE ASUNTOS JURIDICOS |
| 11 | DIRECCION DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE |
| 12 | DIRECCION DE ECOLOGIA Y MEDIO AMBIENTE |
| 13 | DIRECCIÓN DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO |
| 14 | DIRECCIÓN DE PLANEACION |
| 15 | DIRECCIÓN DE DESARROLLO RURAL |
| 16 | DIRECCIÓN DE DESARROLLO ECONOMICO Y SOCIAL |
| 17 | UNIDAD DE TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA |
| 18 | JUNTA MUNICIPAL DE TINUN |
| 19 | EMILIANO ZAPATA |
| 20 | KANKI |
| 21 | XCUNCHEIL |
| 22 | SANTA ROSA |
| 23 | NACHE HA |
| 24 | SAN PEDRO CORRALCHE |
| 25 | SANTA RTA CORRALCHE |

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

Se informa que al 31 de diciembre del 2018El Ayuntamiento de Tenabo no tiene constituido algun Fideicomiso, mandado y analogos que informar en estas notas a los estados financieros

**NGA-05. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

*Se informará sobre:*

*a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.*

*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*

*b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.*

*Las Bases de medicion utilizadas para la elaboracion de los estados financieros es el de que las operaciones estan reconocidas a su costo historico*

*c) Postulados básicos.*

*1 Los postulados sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros; basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (Ley de Contabilidad), con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables. 2 A continuación se presentan y explican los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental:*
*1) SUSTANCIA ECONOMICA Es el reconocimiento contable de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos, que afectan económicamente al ente público y delimitan la operación del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG).*
*2) ENTES PUBLICOS Los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación y de las entidades federativas; los entes autónomos de la Federación y de las entidades federativas; los ayuntamientos de los municipios; los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; y las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales.*
*3) EXISTENCIA PERMANENTE La actividad del ente público se establece por tiempo indefinido, salvo disposición legal en la que se especifique lo contrario.*
*4) REVELACION SUFICIENTE Los estados y la información financiera deben mostrar amplia y claramente la situación financiera y los resultados del ente público.*
*5) IMPORTANCIA RELATIVA La información debe mostrar los aspectos importantes de la entidad que fueron reconocidos contablemente.*
*6) REGISTRO E INTEGRACION PRESUPUESTARIA La información presupuestaria de los entes públicos se integra en la contabilidad en los mismos términos que se presentan en la ley de ingresos y en el Decreto del Presupuesto Egresos, de acuerdo a la naturaleza económica que le corresponda. El registro presupuestario del ingreso y del egreso en los entes públicos se debe reflejar en la contabilidad, considerando sus efectos patrimoniales y su vinculación con las etapas presupuestarias correspondientes.*

*7) CONSOLIDACION DE LA INFORMACION FINANCIERA Los estados financieros de los entes públicos deberán presentar de manera consolidada la situación financiera, los resultados de operación, el flujo de efectivo o los cambios en la situación financiera y las variaciones a la Hacienda Pública, como si se tratara de un solo ente público.*
*8) DEVENGO CONTABLE Los registros contables de los entes públicos se llevarán con base acumulativa. El ingreso devengado, es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de impuestos, derechos, productos, aprovechamientos y otros ingresos por parte de*

*los entes públicos. El gasto devengado, es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obra pública contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas.*

*9) VALUACION Todos los eventos que afecten económicamente al ente público deben ser cuantificados en términos monetarios y se registrarán al costo histórico o al valor económico más objetivo registrándose en moneda nacional.*

*10) DUALIDAD ECONOMICA El ente público debe reconocer en la contabilidad, la representación de las transacciones y algún otro evento que afecte su situación financiera, su composición por los recursos asignados para el logro de sus fines y por sus fuentes, conforme a los derechos y obligaciones.*

*11) CONSISTENCIA Ante la existencia de operaciones similares en un ente público, debe corresponder un mismo tratamiento contable, el cual debe permanecer a través del tiempo, en tanto no cambie la esencia económica de las operaciones.*

*d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).*

*Las permitidas por la CONAC*

*e) El Devengo*

*El H. Ayuntamiento de Tenabo implemento la base devengado desde el ejercicio fiscal 2013. mediante el Sistema SACG 5*

**NGA-06. Políticas de Contabilidad Significativas**

*Se informará sobre:*

*a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.*

*El municipio no ha realizado la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio*

*b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.*

*Al 31 de diciembre del 2018 el Municipio de Tenabo No ha realizado operaciones en el extranjero*

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

*Al 31 de diciembre del 2018 el Municipio de Tenabo No tiene acciones de algun otro ente publico*

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

*No se utiliza sistema de inventarios. ya que los bienes que se adquieren son de consumo inmediato llevando directamente el costo al gasto*

*e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.*

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

*f) Provisiones: objetivo de su creación. monto y plazo.*

*Al 31 de diciembre del 2018 el municipio no cuenta con provisiones de ningun tipo*

*g) Reservas: objetivo de su creación. monto y plazo.*

*Al 31 de diciembre del 2018 el municipio no cuenta con reservas de ningun tipo*

*h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.*

*Al 31 de diciembre del 2018 el municipio no realizo cambios en politicas contables y correcciones de errores importantes*

*i) Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.*

*Al 31 de diciembre del 2018 el municipio no realizo reclasificaciones importantes*

*j) Depuración y cancelación de saldos.*

*Al 31 de diciembre del 2018 el municipio no realizo depuracion y cancelacion de saldos importantes*

**NGA-07. Posición en Moneda Extraniera y Protección por Riesgo Cambiario**

*Se informará sobre:*

*a) Activos en moneda extraniera.*

*El Municipio no cuenta con activos en moneda extraniera*

*b) Pasivos en moneda extraniera.*

*El Municipio no cuenta con Pasivos en moneda extraniera*

*c) Posición en moneda extraniera.*

*El municipio no utilizo alguna posicion en moneda extraniera*

*d) Tipo de cambio.*

*El municipio no utilizo algun tipo de cambio*

*e) Equivalente en moneda nacional.*

*El municipio no utilizo algun equivalente en moneda nacional*

**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.*

*La estimacion de la vida util se baso en la aplicación de manera excepcional de la Guia de Vida-Util Estimada y Porcentajes de deprecacion aprobado por la CONAC*

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

*Al 31 de diciembre del 2018 no se realizaron cambios en el porcentaje de depreciacion y valor residual de los activos*

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

*El ayuntamiento no realizo este tipo de gastos*

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

*El ayuntamiento no tiene inversiones financieras en moneda extraniera*

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

*Los bienes construidos al 31 de diciembre del 2018 se reconocen dentro del activo a su costo historico*

*f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de Inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.*

*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.*

*Adicionalmente. se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo. en cuadros comparativos como sigue:*

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

*a) Inversiones en valores.*

*No se tienen inversiones en valores*

*b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.*

*No se tiene patrimonio de organismo descentralizados de control presupuestario indirecto*

*c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.*

*No se tienen inversione en empresas de participacion mayoritaria*

*d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.*

*No se tienen inversiones en empresas de participacion minoritaria*

*e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo. según corresponda.*

*No se tiene patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo*

**NGA-09. Fideicomisos. Mandatos y Análogos**

*Se deberá informar:*

*a) Por ramo administrativo que los reporta.*

*No se tienen constituidos fideicomisos. mandatos y analogos*

*b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad. relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.*

*No se tienen constituidos fideicomisos. mandatos y analogos*

**NGA-10. Reporte de la Recaudación**

*a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.*

| Rubros de los Ingresos | Ingreso | | |
|---|---|---|---|
| | Estimado(1) | Recaudado(5) | Diferencia(6=5-1) |
| **INGRESOS LOCALES** | | | |
| IMPUESTOS | $ 1,559,000.00 | $ 1,807,676.15 | $ 248,676.15 |
| CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL | $ - | $ - | $ - |
| CONTRIBUCIONES DE MEJORAS | $ - | $ - | $ - |
| DERECHOS | $ 823,050.00 | $ 832,152.20 | $ 9,102.20 |
| PRODUCTOS | $ 93,200.00 | $ 285,152.09 | $ 191,952.09 |
| Corriente | $ 93,200.00 | $ 285,152.09 | $ 191,952.09 |
| Capital | $ - | $ - | $ - |
| APROVECHAMIENTOS | $ 816,626.00 | $ 6,357,092.27 | $ 5,540,466.27 |
| Corriente | $ 816,626.00 | $ 6,357,092.27 | $ 5,540,466.27 |
| Capital | $ - | $ - | $ - |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES | $ - | $ - | $ - |
| **INGRESOS FEDERALES Y ESTATALES** | | | |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | $ 93,446,526.00 | $ 98,300,828.16 | $ 4,854,302.16 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRA AYUDAS | $ 8,078,787.00 | $ 6,990,177.93 | $ (1,088,609.07) |
| INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS | $ - | $ - | $ - |
| Total | $ 104,817,189.00 | $ 114,573,078.80 | $ 9,755,889.80 |

*b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.*

| Rubros de los Ingresos | Ingreso | |
|---|---|---|
| | Recaudado(5) | Proyeccion 2019 |
| **INGRESOS LOCALES** | | |
| IMPUESTOS | $ 1,807,676.15 | $ 1,861,906.43 |
| CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL | $ - | $ - |
| CONTRIBUCIONES DE MEJORAS | $ - | $ - |
| DERECHOS | $ 832,152.20 | $ 857,116.77 |
| PRODUCTOS | $ 285,152.09 | $ 293,706.65 |
| Corriente | $ 285,152.09 | $ 293,706.65 |
| Capital | $ - | $ - |
| APROVECHAMIENTOS | $ 6,357,092.27 | $ 6,547,805.04 |
| Corriente | $ 6,357,092.27 | $ 6,547,805.04 |
| Capital | $ - | $ - |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES | $ - | $ - |
| **INGRESOS FEDERALES Y ESTATALES** | | |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | $ 98,300,828.16 | $ 101,249,853.00 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRA AYUDAS | $ 6,990,177.93 | $ 7,199,883.27 |
| INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS | $ - | $ - |
| Total | $ 114,573,078.80 | $ 118,010,271.16 |

**NGA-11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analitico de la Deuda**

*a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un periodo igual o menor a 5 años.*

**Deuda respecto al PIB.**

| CREDITO BANOBRAS 12739 | Al 25 de Septiembre de 2018 |
|---|---|
| Producto interno bruto estatal | $ 444,726,000.00 |
| Saldo de la deuda pública | $ - |
| Porcentaje | $ - |

**Deuda respecto a Ingresos**

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

*b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda.*

*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.*

**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.*

*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 realizan los entes públicos, 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 Información Contable**
*La información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.*

Elaboro

C.P. Luis Eduardo Pool Chin
Tesorero Municipal

Vo

C. Darlinda Isabel Mijangos Moo
Sindico de Hacienda