GOBIERNO MUNICIPAL TENABO
2015-2018

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1.- Al 30 de Junio de 2016, el Estado de Situación Financiera refleja en este rubro los siguientes saldos:

DESCRIPCION	IMPORTE
Efectivo	$ 86,454.08
Bancos/Tesorería	3,842,545.39

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

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

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
1112	**Bancos/tesorería**	
1112-1-01-01	9000726931 Puente Cte	$1,153.20
1112-1-02-01	0531724653 FISM 2009	7.19
1112-1-02-02	0569794163 CDI PROCAPI	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	145.09
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	150.61
1112-1-02-28	0283942822 CUENTA CORRIENTE NUEVA	-1, 370.79
1112-1-02-29	0279790606 PROII	25,250.93
1112-1-02-31	0283942970 OBRA TINUN 2015	1.00
1112-1-02-32	0288164094 FONDO DE PRODUCTORES DE HIDROCARBUROS	104,091.44
1112-1-02-35	0417610757 FISM 2016	2,895,219.50
1112-1-02-36	0421608715 FORTAMUN 2016 (2)	456,521.08
1112-1-02-37	0421608742 FOPEC 2016	100,533.89

1112-1-02-38	0432693182 FEIEF 2016	$ 293.05
1112-1-02-39	0432693191 FFIEM 2016	107,177.16

Al 30 de Junio de 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; 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 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

2.- En el rubro de las cuentas por cobrar a corto plazo, al 30 de Junio de 2016 no presenta saldo.

3.- En el rubro de las cuentas por cobrar a corto plazo, al 30 de Junio de 2016 presenta los siguientes saldos:

ANTICIPO DE SUELDOS:

Anticipo de sueldos al personal el cual será descontado en las próximas quincenas

.

CUENTA	NOMBRE	IMPORTE
1123-1-01-02-04	Marco Antonio Narváez Ku	$ 6,000.00
1123-1-01-02-05	José Alfredo Euan López	400.00
1123-1-01-02-36	Cristina del Carmen Che Kantun	700.00
1123-1-01-02-61	Guadalupe Ku Canche	16,000.00
1123-1-01-02-62	Jose Emmanuel Pool Canul	500.00
1123-1-01-02-70	Jose Candelario Tun Matos	700.00
	TOTAL	**$ 24,300.00**

GASTOS POR COMPROBAR

CUENTA	NOMBRE	IMPORTE
1123-1-02-07	Candelaria del Rosario Kin Negrón	$ 1,745.00
1123-1-02-08	Mónica Matu Martínez	500.00
1123-1-02-12	Porfirio Canul Canche	42,000.00
	TOTAL	**$44,254.00**

DEUDORES DIVERSOS

CUENTA	NOMBRE	IMPORTE
1123-1-03-01	Subsidio al salario	$ 97,784.91
1123-1-03-02	Novedades de Campeche Sa de Cv	1,440.00
1123-1-03-03	Junta Municipal de Tinun	170,013.94
1123-1-03-04	Emiliano Zapata	24,731.32
1123-1-03-05	Kanki	2,128.38
1123-1-03-06	Xcuncheil	1,327.70
1123-1-03-07	Santa Rosa	-4,212.54
1123-1-03-08	Nache-Ha	1,153.71
1123-1-03-09	San Pedro Corralche	12,637.66
1123-1-03-10	Santa Rita Corralche	12,363.15
1123-1-03-11	Secretaria de Finanzas	3,250,000.00
1123-1-03-13	José Manuel Garrido Muñoz	1,248.00
1123-1-03-15	Luis Jorge Poot Moo	5,009.18
1123-1-03-16	Anticipo de predial	78,606.10
	TOTAL	**$ 3,654,231.51**

En el rubro de Derechos a recibir Bienes o Servicios al 30 de Junio de 2016, aparecen las cuentas siguientes con los importes que se indican:

DESCRIPCION	IMPORTE
Anticipo a contratistas por Obras Pública a corto plazo	
Acro Infraestructura Sa de Cv	$ 232,500.89
Amada Candelaria Pali Cahuich	149,542.74
Mónico Jesús Hernández Pérez	411,915.54
Proyectos y Diseños del Camino Real Sa de Cv	107,985.88
TOTAL	**$ 901,945.05**

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 Multiples Con Techumbre en la Escuela Primaria José E. Muñoz Archivor, no se ha amortizado en su totalidad el anticipo otorgado.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

4.- Se informa que al 30 de Junio de 2016 en la contabilidad del H. Ayuntamiento del municipio de Tenabo no se llevaron a cabo registros de bienes para transformación o consumo.

5.- El H. Ayuntamiento del municipio de Tenabo al 30 de Junio de 2016, no manejó la cuenta de Almacén.

Inversiones Financieras

6.- Se informa que el H. Ayuntamiento del municipio de Tenabo, al 30 de Junio de 2016 no registró dentro de su contabilidad fideicomiso alguno, por lo consiguiente no cuenta con inversiones financieras que consideren fideicomisos.

7.- Al 30 de Junio de 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

8.- 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	$44,432,043.07
BIENES MUEBLES	8,483,758.76
ACTIVOS INTANGIBLES	66,350.50

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

DESCRIPCION	PARCIAL	IMPORTE
Terrenos		$ 3,731,529.38
Edificios No Habitacionales		15,000,229.61
Infraestructura		$ 7,166,764.85
Ampliación del Sistema de Agua Potable	$4,488,564.65	
Ampliación y Rehabilitación del Sistema de Agua Potable	2,678,200.20	
Construcciones en proceso en bienes de dominio público		$9,928,112.60
Edificación habitacional	$4,777,872.30	
Infraestructura de recreación	$1,384,925.62	
Infraestructura en agua potable y alcantarillado	$1,092,958.94	
Construcción de obras de urbanización	$2,555,909.23	
Diversas	$116,446.51	

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

DESCRIPCION	PARCIAL	IMPORTE	TASA DE DEPRECIACION
Mobiliario y Equipo de Administración		$2,141,559.29	
Muebles de oficina y estantería	$222,591.33		10 %
Muebles, excepto de oficina y estantería	$376,931.33		10 %
Equipo de cómputo y de tecnología de la información Bienes Informáticos	$1,502,056.38		33.30 %
Otros mobiliarios y equipos de administración	$39,980.25		10 %
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo		$36,203.83	
Cámaras fotográficas y de video	$17,131.32		33.30 %
Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	$19,072.51		20 %
Vehículos y Equipo de Transporte		$2,059,363.75	
Otros equipos de transporte	$2,059,363.75		20 %
Equipo de Defensa y Seguridad		$119,052.95	
Equipo de defensa y seguridad publica	$ 119,052.95		10 %
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		$3,762,111.41	
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	$20,542.44		10 %
Equipo de comunicación y telecomunicación	$85,910.83		10 %
Herramientas y máquinas-herramienta	$36,238.40		10 %
Otros equipos bienes muebles	$2,876,039.40		10 %
Colecciones, Obras de Arte y Objetos		$365,467.53	
Bienes artísticos y culturales y científicos	$365,467.53		10 %
SUMAN		**$8,461,985.76**	

Así mismo, la deprecación 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)

9.- El rubro de activos intangibles se integra de la siguiente manera:

DESCRIPCION	IMPORTE
Software	$ 66,350.50

Al 30 de Junio de 2016, no se ha registrado la depreciación acumulada de los bienes que componen el patrimonio del H. Ayuntamiento.

Estimaciones y Deterioros

10.- Se informa que al 30 de Junio 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.

Otros Activos

11.- Al 30 de Junio 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.

1.- En lo que corresponde al rubro de Pasivo Circulante a continuación se resumen las cuentas y conceptos que lo conforman:

DESCRIPCION	PARCIAL	IMPORTE
Servicios personales por pagar a Corto Plazo		$679,860.77
Liquidaciones por indemnizaciones por sueldos y salarios caídos	679,860.77	
Proveedores por pagar a Corto Plazo		$3,586,233.63
Deudas por adquisición de bienes y contratación de servicios por pagar a CP		3,586,233.63
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	30,477.62	
ZOILA MARIA CHAVEZ CANUL	48,372.15	
SANTOS GLORIA DAVILA ORTIZ	149,134.21	
DISTRIBUCION, MANTENIMIENTO Y SERVICIOS DE COMPUTO, COMUNICACIONES Y REDES SOCIALES S DE RL DE CV	621,132.35	
MIRNA GUADALUPE EUAN UC	3,407.78	
ROSA ELENA GOMEZ LOPEZ	880.00	
CANUTO HERNANDEZ ARCOS	8,696.21	
JOSE EZEQUIEL HUCHIN SULUB	13,862.00	
JOSE DEL CARMEN KU DZIB	51,976.40	

MARIA GUADALUPE KU GONZALEZ	869.00	
MARGARITA LEON CARRILLO	21,935.24	
LUBRILLANTAS DEL SURESTE SA DE CV	34,576.46	
FRANCISCO ESTEVAN MAAS CANUL	83,132.96	
MANUEL ISRAEL MARTINEZ KU	32,012.32	
RIGOBERTO MENA TUZ	248,240.00	
MEDIOS INFORMATIVOS DE CAMPECHE SA DE CV	65,845.80	
ALVARO JAVIER MUÑOZ CARO	118,042.00	
NOVEDADES DE CAMPECHE SA DE CV	13,005.68	
ORGANIZACIÓN EDITORIAL DEL SURESTE SA DE CV	11,955.75	
PLASTICOS Y DERIVADOS SAURI SA DE CV	29,661.36	
PRODUCCIONES TELEMAR SA DE CV	104,400.00	
MARIA JUDITH RAMIREZ HERRERA	254,968.39	
REX IRRIGACION DEL CARIBE SA DE CV	11,736.61	
DE LA R PUBLICIDAD S DE RL DE CV	41,760.00	
DELMY DEL ROCIO RUIZ MIJANGOS	29,500.00	
HILDA MARIA SOSA RUIZ	13,133.52	
TLAPALERIA DEL CENTRO SA DE CV	88,704.06	
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	12,141.00	
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	
SILVIA EUGENIA PEREZ GARCIA	1,059.50	
INKTECH TONER S DE RL DE CV	4,840.03	
COMERCIALIZADORA GELOP SA DE CV	1,015.20	

SERVICIO DE AGUA	620,872.00	
Contratistas por Obras Públicas por pagar a Corto Plazo		$358,686.22
ACRO INFRAESTRUCTURA SA DE CV	358,686.22	
Transferencias otorgadas por pagar a Corto Plazo		$1,182,491.87
ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS AL SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE TENABO	$ 150,000.00	
SUBSIDIOS A LA PRODUCCION	1,069,960.00	
MANUEL ISRAEL MARTINEZ KU	9,744.00	
MUNICIPIO DE TENABO	4,993.87	
MANUEL JESUS PECH CHAN	522.00	
Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo		$635,691.28
ISR POR SALARIOS	299,145.41	
ISR POR HONORARIOS	2,264.42	
INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL	9,204.84	
CUOTA SINDICAL	25,772.31	
FONACOT	94,445.63	
RETENCIONES PRI	2,432.09	
FOMEPADE	170,454.15	
RETENCIONES PAN	8,388.76	
Otros Pasivos Circulantes		$2,681,903.13
MARTHA BEATRIZ CUPUL POOL	-1,629.55	
SECRETARIA DE FINANZAS	1,428,000.00	
RESERVA DE AGUINALDO JUNTAS Y AGENCIAS	102,000.00	
VERONICA VIRGINIA MATU MARTINEZ	938,268.80	
LUIS JORGE POOT MOO	60,521.88	
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	8,961.00	
IVAN JAVIER PEÑA SALINAS	26,174.24	
SERGIO ALBERTO REYES CHI	1,160.00	
OTROS PASIVOS CIRCULANTES	118,446.76	

2.- Se informa que al 30 de Junio 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.

3.- Al 30 de Junio de 2016 el rubro de Pasivos Diferidos y Otros de naturaleza semejante, no presentan saldos.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1.- 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 30 de Junio de 2016 se recaudaron Ingresos de Gestión en los siguientes conceptos y montos:

DESCRIPCION	IMPORTE
Ingresos y Otros Beneficios	
Ingresos de gestión	
Impuestos	962,658.43
Derechos	758,958.23
Productos	26,771.69
Aprovechamientos de tipo corriente	295,805.97
Participaciones y Aportaciones	45,007,069.37
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas	3,296,183.80
SUMAN	$ 50,347,447.49

2.- Se informa que al 30 de Junio de 2016, el H. Ayuntamiento del municipio de Tenabo no registró operaciones en el rubro de Otros Ingresos y beneficios.

Gastos y Otras Pérdidas:

1.- Representa las erogaciones autorizados en el presupuesto de egresos del ejercicio fiscal 2016.

Al 30 de Junio de 2016 los saldos que presentan los rubros de Gastos y Otras pérdidas son los siguientes:

DESCRIPCION	IMPORTE
Gastos y Otras Pérdidas	
Gastos de Funcionamiento	$ 36,792,025.88
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	5,185,170.28
Participaciones y Aportaciones	200,000.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	2,855.45
SUMAN	$42,180,051.61

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
Gastos de Funcionamiento	
Servicios Personales	24,608,560.22
Materiales y Suministros	3,734,959.20
Servicios Generales	8,396,820.64
SUMAN	$ 36,740,340.06

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

Al 30 de Junio de 2016 las partidas que integran este rubro son las siguientes:

DESCRIPCION	IMPORTE
Servicios Personales	
REMUNERACIONES AL PERSONA DE CARÁCTER PERMANENTE	$ 14,098,530.33
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	2,505,619.73
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	5,786,158.34
SEGURIDA SOCIAL	1,748,926.42
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	147,165.40
PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	322,160.00
SUMAN	**$ 24,608,560.22**

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

Al 30 de Junio de 2016 las partidas que integran este rubro son las siguientes:

DESCRIPCION	IMPORTE
Materiales y Suministros	
MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	$ 657,169.77
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	819,281.45
MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y REPARACION	756,817.30
PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	201,668.89
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	958,710.95

VESTUARIOS, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	66,198.25
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	326,798.41
SUMAN	**$ 3,786,645.02**

SERVICIOS GENERALES

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

Al 30 de Junio del 2016 las partidas que integran este rubro son las siguientes:

DESCRIPCION	IMPORTE
Servicios Generales	
SERVICIOS BASICOS	$ 2,854,045.65
SERVICIO DE ARRENDAMIENTO	275,725.75
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	353,406.31
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	56,483.24
SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	261,690.37
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	294,262.40
SERVICIO DE TRASLADO Y VIATICOS	127,066.90
SERVICIOS OFICIALES	3,208,828.35
OTROS SERVICIOS GENERALES	965,311.67
SUMAN	**$8,396,820.64**

a) NOTAS DE DESGLOSE

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1.- A continuación se resume de manera agrupada las modificaciones al patrimonio, los cuales fueron los siguientes:

CONCEPTO	IMPORTE
Saldo al 1 de enero 2016	$ 41,321,935.17
Mas:	
Abonos aplicados durante 2016	20,767,289.15
Menos:	
Cargos aplicados durante 2016	13,037,206.50
Saldo al 30 de Junio 2016	$ 49,052,017.82

2.- Al 30 de Junio de 2016 el rubro denominado Hacienda Pública/Patrimonio Generado del ejercicio refleja un importe de $ 8, 167,395.88, específicamente en la cuenta llamada Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) dicha cantidad se presenta de manera resumida relacionando a continuación los montos que conforman el resultado obtenido:

indetec

Municipio de Tenabo
Estado de Campeche
Estados de Resultados

Usr supervisor

	PERIODO 1/ene. al 30/jun./2016	%	ACUMULADO 01/ene al 30/jun./2016	%
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS				
INGRESOS DE GESTIÓN	$2,044,194.32	4.06 %	$2,044,194.32	4.06 %
IMPUESTOS	$962,658.43	1.91 %	$962,658.43	1.91 %
IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	$1,000.00	0.00 %	$1,000.00	0.00 %
IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	$890,132.43	1.76 %	$890,132.43	1.76 %
ACCESORIOS DE IMPUESTOS	$58,886.00	0.11 %	$58,886.00	0.11 %
OTROS IMPUESTOS	$12,640.00	0.02 %	$12,640.00	0.02 %
DERECHOS	$758,958.23	1.50 %	$758,958.23	1.50 %
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	$26,771.69	0.05 %	$26,771.69	0.05 %
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	$295,805.97	0.58 %	$295,805.97	0.58 %
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS,	$48,303,253.17	95.93 %	$48,303,253.17	95.93 %
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	$45,007,069.37	89.39 %	$45,007,069.37	89.39 %
PARTICIPACIONES	$35,991,586.00	71.48 %	$35,991,586.00	71.48 %
APORTACIONES	$7,825,228.00	15.54 %	$7,825,228.00	15.54 %
CONVENIOS	$1,190,255.37	2.36 %	$1,190,255.37	2.36 %
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	$3,296,183.80	6.54 %	$3,296,183.80	6.54 %
TRANSFERENCIAS DEL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	$3,296,183.80	6.54 %	$3,296,183.80	6.54 %
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	$0.00	0.00 %	$0.00	0.00 %
Total de Ingresos	**$50,347,447.49**	**100.00**	**$50,347,447.49**	**100.00**
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS				
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	$36,792,025.88	73.07 %	$36,792,025.88	73.07 %
SERVICIOS PERSONALES	$24,608,560.22	48.87 %	$24,608,560.22	48.87 %
MATERIALES Y SUMINISTROS	$3,786,645.02	7.52 %	$3,786,645.02	7.52 %
SERVICIOS GENERALES	$8,396,820.64	16.67 %	$8,396,820.64	16.67 %
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS	$5,185,170.28	10.29 %	$5,185,170.28	10.29 %
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	$1,500,000.00	2.97 %	$1,500,000.00	2.97 %
AYUDAS SOCIALES	$3,685,170.28	7.31 %	$3,685,170.28	7.31 %
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	$200,000.00	0.39 %	$200,000.00	0.39 %
CONVENIOS	$200,000.00	0.39 %	$200,000.00	0.39 %
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA	$0.00	0.00 %	$0.00	0.00 %
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	$2,855.45	0.00 %	$2,855.45	0.00 %
OTROS GASTOS	$2,855.45	0.00 %	$2,855.45	0.00 %
INVERSIÓN PÚBLICA	$0.00	0.00 %	$0.00	0.00 %
Total de Gastos y otras Perdidas	**$42,180,051.61**	**83.77 %**	**$42,180,051.61**	**83.77**
Ahorro / Desahorro Neto del Ejercicio	**$8,167,395.88**	**16.22 %**	**$8,167,395.88**	**16.22**

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:

Descripción	2016	2015	Variación
Efectivo en Bancos-Tesoreria	$ 3,928,999.47	$ 881,853.68	3,047,145.79

2.- A continuación se detallan las adquisiciones de bienes muebles realizadas al 30 de Junio de 2016, mismas que ascendieron a la cantidad de **$ 65,466.82** como se desglosa a continuación:

DESCRIPCION	PARCIAL	IMPORTE	TASA DE DEPRECIACION
Mobiliario y Equipo de Administración		57,462.82	
Muebles de oficina y estantería	$9,238.24		10 %
Equipo de cómputo y de tecnología de la información Bienes Informáticos	$48,224.58		33.30 %
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		$8,004.00	
Herramientas y máquinas-herramienta	$8,004.00		10 %
SUMAN		$65,466.82	

3.- CONCILIACIÓN DE FLUJO DE EFECTIVO

Municipio de Tenabo
Estado de Campeche

Usr: supervisor

Concepto	2016	2015
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN	**$50,347,447.49**	**$141,593,468.12**
IMPUESTOS	$962,658.43	$1,360,433.67
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	$0.00	$0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	$0.00	$0.00
DERECHOS	$758,958.23	$735,913.50
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	$26,771.69	$146,600.93
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	$295,805.97	$12,478,427.94
INGRESOS POR VENTA DE BIENES	$0.00	$0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	$45,007,069.37	$115,577,089.76
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRA AYUDAS	$3,296,183.80	$11,295,002.32
OTROS ORÍGENES DE OPERACIÓN	$0.00	$0.00
APLICACIÓN	**$44,574,371.99**	**$101,828,365.78**
SERVICIOS PERSONALES	$24,608,560.22	$51,826,478.88
MATERIALES Y SUMINISTRO	$3,734,959.20	$11,760,916.72
SERVICIOS GENERALES	$8,396,820.64	$14,779,554.29
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	$1,350,000.00	$3,030,000.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	$0.00	$0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	$0.00	$0.00
AYUDAS SOCIALES	$3,685,170.28	$5,733,033.81
PENSIONES Y JUBILACIONES	$0.00	$0.00
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	$0.00	$0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	$0.00	$0.00
DONATIVOS	$0.00	$0.00
Tranferencias al exterior	$0.00	$0.00
PARTICIPACIONES	$0.00	$0.00
APORTACIONES	$0.00	$0.00
CONVENIOS	$200,000.00	$0.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	$2,598,861.65	$14,698,382.08
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**$5,773,075.50**	**$39,765,102.34**
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
ORIGEN	**$0.00**	**$0.00**
BIENES MUEBLES E INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN	$0.00	$0.00
BIENES MUEBLES	$0.00	$0.00
OTROS ORIGENES DE INVERSION	$0.00	$0.00
APLICACIÓN	**$2,340,682.36**	**$25,772,267.32**
BIENES MUEBLES	$65,466.82	$386,538.50
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	$2,275,215.54	$25,375,728.82
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	$0.00	$10,000.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	**-$2,340,682.36**	**-$25,772,267.32**
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE		
ORIGEN	**$0.00**	**$0.00**
ENDEUDAMIENTO INTERNO	$0.00	$0.00
ENDEUDAMIENTO EXTERNO	$0.00	$0.00
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	$0.00	$0.00
APLICACIÓN	**$385,247.35**	**$13,157,272.57**
DEUDA PÚBLICA	$385,247.35	$13,157,272.57
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	$0.00	$0.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	**-$385,247.35**	**-$13,157,272.57**
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y	**$3,047,145.79**	**$835,562.45**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	$881,853.68	$46,291.23
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	$3,928,999.47	$881,853.68

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)

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

Municipio de Tenabo Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2016 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		**50,347,447**
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		**50,347,447**

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

Municipio de Tenabo Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2016		
1. Total de egresos (presupuestarios)		**44,903,126**
2. Menos egresos presupuestarios no contables		**2,726,930**
Mobiliario y equipo de administración	57,463	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	8,004	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda publica	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	385,247	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	2,275,216	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		**2,855**
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0	
Provisiones	0	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	2,855	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		**42,180,052**

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.

Valores:

Al 30 de Junio de 2016, este H. Ayuntamiento no tuvo Valores en Custodia

Emisión de obligaciones:

Al 30 de Junio de 2016, este H. Ayuntamiento no Emitió Bonos, Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna ni externa.

Contratos para inversión mediante Proyectos para Prestación de Servicios.

Al 30 de Junio de 2016, este H. Ayuntamiento no celebro contratos para inversión mediante proyectos para prestación de servicios

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 30 de Junio de 2016 se detallan en seguida:

CONCEPTO	IMPORTE
Cartera de cuentas por cobrar por Impuesto Predial	$ 5,871,569.26
Cartera de cuentas por cobrar por Derechos de Agua Potable	1,568,870.00
SUMAN	$ 7,7440,439.26

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

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

Los importes que integran los saldos al 30 de Junio de 2016 se muestran a continuación:

CONCEPTO	IMPORTE

LAUDOS LABORALES	$ 3,526,702.71

Bienes en Comodato

El H. Ayuntamiento del municipio de Tenabo al 30 de Junio de 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.

Los importes que integran los saldos al 30 de Junio 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	47,961,610.51

MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	50,347,447.49
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	50,347,447.49

PRESUPUESTO DE EGRESOS	IMPORTE
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	$ 98,309,058
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	52,360,494.81
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMENTIDO	45,948,563.19
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	44,903,125.87
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	44,753,125.87
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	44,701,440.05

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. 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 al 30 de Junio de 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.

2. Panorama Económico y Financiero

Al 30 de Junio de 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.

3. 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 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.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto social.

Administración Pública Municipal

b) Principal actividad.

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

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

c) Ejercicio fiscal.

Al 30 de Junio 2016

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.

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

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

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

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

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

IMPUESTO LOCAL SOBRE NOMINAS

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

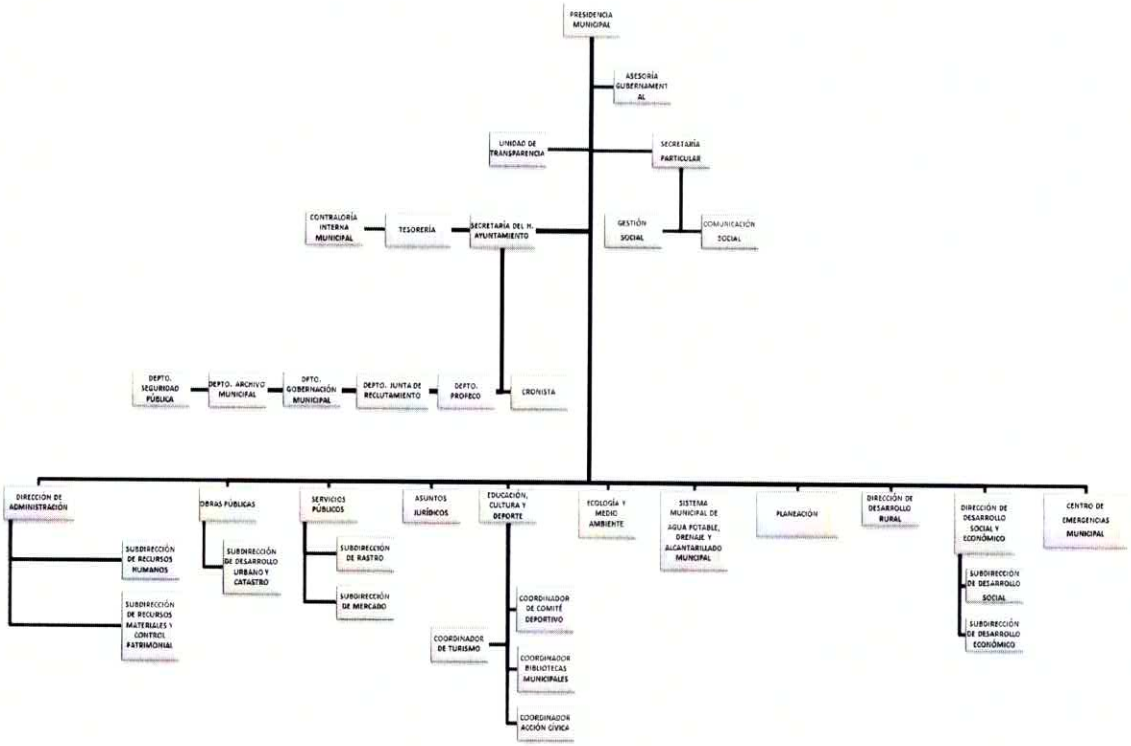
f) Estructura organizacional básica.

Estructura presupuestal

	01	PRESIDENCIA
	02	SECRETARIA PARTICULAR
	03	TESORERIA
	04	SECRETARIA
	05	CONTRALORIA
	06	CENTRO DE EMERGENCIAS Y PROTECCION CIVIL
	07	DIRECCION DE ADMINISTRACION
	08	DIRECCION DE OBRAS PUBLICAS
	09	DIRECCION DE SERVICIOS PUBLICOS
	10	DIRECCION JURIDICA
	11	DIRECCION DE EDUCACION, CULTURA Y DEPORTE
	12	DIRECCION DE ECOLOGIA Y MEDIO AMBIENTE

	13	DIRECCION DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO
	14	DIRECCION DE PLANEACION
	15	DIRECCION DE DESARROLLO RURAL
	16	DIRECCION DE DESARROLLO ECONOMICO Y 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

Estructura Administrativa



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

Se informa que al 30 de Junio de 2016 el H. Ayuntamiento del municipio de Tenabo no administró Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales fuera fideicomitente o fideicomisario.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

a) Normatividad observada

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

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

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

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

b) Base de medición

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

c) Postulados básicos.

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

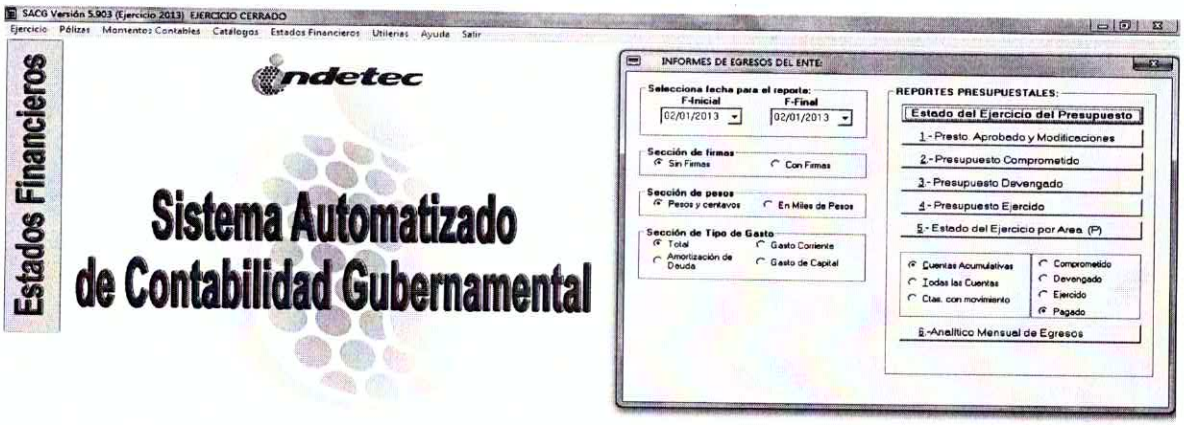
Sustancia Económica, Ente Público, Existencia Permanente, Revelación Suficiente, Importancia Relativa, Registro e Integración Presupuestaria, Consolidación de la Información Financiera, Devengo Contable, Valuación, Dualidad Económica y Consistencia.

d) Normatividad supletoria.

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

e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base devengado de acuerdo a la ley de Contabilidad

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



6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

a) Actualización:

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

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

Al 30 de Junio de 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 30 de Junio de 2016 el H. Ayuntamiento del municipio de Tenabo no cuenta con provisiones de ningún tipo.

g) Reservas

Al 30 de Junio 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 30 de Junio de 2016 en el sistema contable del H. Ayuntamiento del municipio de Tenabo no existen reclasificaciones importantes.

j) Depuración y cancelación de saldos.

Al 30 de Junio de 2016 no se realizaron depuraciones y cancelaciones de saldos importantes.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Al 30 de Junio de 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.

8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

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

Al 30 de Junio de 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 Especificas 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 –Util Estimada y Porcentajes de Depreciación" aprobado por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

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

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

Al 30 de Junio de 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 al 30 de Junio de 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.

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

Adicionalmente, se informa que la entidad al 30 de Junio de 2016, 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.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se informa que al 30 de Junio de 2016 la entidad no administró Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

10. Reporte de la Recaudación

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

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Al 30 de Junio de 2016 la entidad presenta deuda reflejada en su estado de Situación Financiera, así como el Estado de Deuda y otros pasivos.

12. Calificaciones otorgadas

La entidad no cuenta con calificaciones otorgadas o certificaciones

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.

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.

Juntos transformamos
TENABO
GOBIERNO MUNICIPAL
2015 - 2018

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.

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 30 de Junio de 2016.

ELABORO

C.P. LUIS JORGE POOT MOO
TESORERO MUNICIPAL

Vo. Bo.

SERGIO ALBERTO REYES CHI
SINDICO DE HACIENDA