

# 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 2017, el Estado de Situación Financiera refleja en este rubro los siguientes saldos:

| DESCRIPCION      | IMPORTE       |
|------------------|---------------|
| Efectivo         | \$ 158,515.15 |
| Bancos/Tesorería | 6,160,000.40  |

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

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

| CUENTA       | CONCEPTO                                    | IMPORTE      |
|--------------|---|--------------|
| <b>1112</b>  | <b>Bancos/tesorería</b>                     |              |
| 1112-1-01-01 | 9000726931 Puente Cte                       | \$172,638.13 |
| 1112-1-01-02 | 9000776459 PRODDER 2016                     | 13.92        |
| 1112-1-01-03 | 9000791571 Cultura del Agua 2016            | 21.72        |
| 1112-1-01-04 | 9000793574 Programa Impulso a Microempresas | 250.14       |
| 1112-1-01-06 | 9000803871 PROII 2017                       | 731,981.51   |
| 1112-1-02-01 | 0531724653 FISM 2009                        | 7.19         |
| 1112-1-02-02 | 0569794163 CDI PROCAPÍ                      | 59,005.89    |
| 1112-1-02-07 | 0828916868 PROSSAPYS 2012                   | 1,031.06     |
| 1112-1-02-08 | 0854599233 FIV 2013                         | -0.01        |
| 1112-1-02-11 | 0865578524 CUENTA CORRIENTE                 | -1.00        |
| 1112-1-02-12 | 0877800787 JUNTAS Y COMISARIAS 2013         | 4.00         |
| 1112-1-02-13 | 0877800750 FEXHI 2013                       | 13,627.09    |
| 1112-1-02-15 | 0211013154 JUNTAS Y COMISARIAS 2014         | 1.00         |
| 1112-1-02-18 | 0227440854 FOPEDarIE 2014                   | -1.00        |
| 1112-1-02-20 | 0253787240 BENEFICIARIOS 3 X 1              | 947.36       |
| 1112-1-02-22 | 0265316429 FIV 2015                         | 46.23        |
| 1112-1-02-24 | 02653166401 FISM 2015                       | 8,596.43     |
| 1112-1-02-28 | 0283942822 CUENTA CORRIENTE NUEVA           | 303,297.84   |
| 1112-1-02-31 | 0283942970 OBRA TINUN 2015                  | 1.00         |
| 1112-1-02-32 | 0288164094 FONDO DE PRODUCTORES             | 362.99       |

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO 2015-2018



|              | DE HIDROCARBUROS                 |               |
|--------------|----------------------------------|---------------|
| 1112-1-02-35 | 0417610757 FISM 2016             | \$ 137,625.99 |
| 1112-1-02-36 | 0421608715 FORTAMUN 2016 (2)     | 13.93         |
| 1112-1-02-37 | 0421608742 FOPEC 2016            | 26,708.90     |
| 1112-1-02-38 | 0432693182 FEIEF 2016            | 293.05        |
| 1112-1-02-39 | 0432693191 FFIEM 2016            | 1,149.48      |
| 1112-1-02-40 | 0439836380 BENEFICIARIOS CASITAS | 572,150       |
| 1112-1-02-41 | 0432693273 PROII 2016            | 1,003.49      |
| 1112-1-02-42 | 0432693285 BANOBRAS-FISM         | 78,032.69     |
| 1112-1-02-44 | 0465519598 FISM 2017             | 3,387,616.11  |
| 1112-1-02-45 | 0465519600 FORTAMUN 2017         | 505,705.26    |
| 1112-1-02-46 | 0482583206 FOPEC 2017            | 157,772.29    |

Al 30 de Junio de 2017 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.

## Inversiones Financieras de largo y corto plazo

Al 30 de Junio del 2017, se tiene en inversión a corto plazo la cantidad de \$ 2, 209,408.67

### 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 2017 no presenta saldo.
- 3.- En el rubro de deudores diversos por cobrar a corto plazo, al 30 de Junio de 2017 presenta los siguientes saldos:

### Anticipo de sueldos:

Al personal no descontado al 30 de Junio 2017, ya que son prestamos que se irán descontando en el transcurso del año.

| CUENTA          | NOMBRE                     | IMPORTE      |
|-----------------|----------------------------|--------------|
| 1123-1-01-02-06 | Raymundo Olvera Canul      | \$ 10,000.00 |
| 1123-1-01-01-13 | Celso Rosendo Santos Matu  | 8,000.00     |
| 1123-1-01-01-15 | Carlos Alberto Euan Uc     | 8,000.00     |
| 1123-1-01-02-04 | Marco Antonio Narvaez Ku   | 1,000.00     |
| 1123-1-01-02-09 | Maria Angelica Ku Pech     | 2,500.00     |
| 1123-1-01-02-10 | Mario Alberto Dzib Pacheco | 19,500.00    |
| 1123-1-01-02-11 | Eduardo Estrella Caamal    | 3,000.00     |

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO 2015-2018



|                  |                                 |                     |
|------------------|---------------------------------|---------------------|
| 1123-1-01-02-17  | Manuel Adolfo Cohuo Cab         | 2,000.00            |
| 1123-1-01-02-73  | Benigno Manuel Caamal Chable    | 2,500.00            |
| 1123-1-01-02-85  | Diana Dolicely Yan Chan         | 200.00              |
| 1123-1-01-02-92  | Ninfa del Rosario Caamal Tamayo | 1,000.00            |
| 1123-1-01-02-111 | Maricela del Carmen Ku Chi      | 3,000.00            |
| 1123-1-01-02-103 | Alexis Manuel Ruiz Teul         | 9,500.00            |
| 1123-1-01-02-104 | Gerardo Enrique May Angulo      | 3,000.00            |
| 1123-1-01-02-106 | Sixto Manuel Moo Moo            | 7,000.00            |
|                  | <b>TOTAL</b>                    | <b>\$ 31,700.00</b> |

## GASTOS POR COMPROBAR POR CONCEPTO DE VIATICOS

| CUENTA       | NOMBRE                      | IMPORTE             |
|--------------|-----------------------------|---------------------|
| 1123-1-02-11 | Ricardo Avila Sandoval      | \$4,500.00          |
| 1123-1-02-17 | Lizbeth Adriani Pool Chable | 15,000.00           |
|              | <b>TOTAL</b>                | <b>\$ 19,500.00</b> |

## DEUDORES DIVERSOS

| CUENTA       | NOMBRE                         | IMPORTE             |
|--------------|--------------------------------|---------------------|
| 1123-1-03-01 | Subsidio al salario            | \$ 79,844.61        |
| 1123-1-03-02 | Novedades de Campeche Sa de Cv | 1,440.00            |
| 1123-1-03-03 | Junta Municipal de Tinun       | 99,586.48           |
| 1123-1-03-04 | Emiliano Zapata                | 26,698.41           |
| 1123-1-03-05 | Kanki                          | 8,331.64            |
| 1123-1-03-06 | Xcuncheil                      | 4,893.01            |
| 1123-1-03-07 | Santa Rosa                     | 3,490.46            |
| 1123-1-03-08 | Nache-Ha                       | -3,553.41           |
| 1123-1-03-09 | San Pedro Corralche            | 3,632.81            |
| 1123-1-03-10 | Santa Rita Corralche           | 316.01              |
| 1123-1-03-1  | Secretaria de Finanzas         | 3,000,000.00        |
| 1123-1-03-13 | José Manuel Garrido Muñoz      | 1,248.00            |
| 1123-1-03-15 | Luis Jorge Poot Moo            | 2,509.18            |
|              | <b>TOTAL</b>                   | <b>3,251,097.20</b> |

En el rubro de Derechos a recibir Bienes o Servicios al 30 de Junio de 2017, aparecen las cuentas siguientes con los importes que se indican:

| DESCRIPCION | IMPORTE |
|-------------|---------|
|-------------|---------|

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO

## 2015-2018



|  |                        |
|--|------------------------|
| Acro Infraestructura Sa de Cv                | \$ 232,500.90          |
| Grupo Constructor Macu Sa de Cv              | 4,546.87               |
| Rex Irrigacion del Caribe Sa de Cv           | 313,704.61             |
| Grupo Constructor Marin Sa de Cv             | 90,000.00              |
| Estudios e Ingenieria Francar Sa de Cv       | 189,156.21             |
| Constructores Unidos de Campeche Sa de Cv    | 151,095.83             |
| Proyectos Y Diseños del Camino Real Sa de Cv | 174,476.63             |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>\$ 1,155,481.04</b> |

Cabe mencionar que el saldo contenido en la cuenta de anticipo a contratistas por obra pública a corto plazo corresponde a la empresa Acro Infraestructura Sa de Cv, debido a que no se ha terminado de pagar la obra denominada "Construcción de Cancha de Usos Múltiples Con Techumbre en la Escuela Primaria José E. Muñoz Archivero, no se ha amortizado en su totalidad el anticipo otorgado.

#### Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

4.- Se informa que al 30 de Junio del 2017, 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 del 2017, no manejó la cuenta de Almacén.

#### Inversiones Financieras

6.- Se informa que el H. Ayuntamiento del municipio de Tenabo, al 30 de Junio de 2017 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 2017, 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 | \$37,679,869.67 |
| BIENES MUEBLES  | 9,829,530.09    |
| ACTIVOS INTANGIBLES   | 85,525.30       |

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO 2015-2018



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

| DESCRIPCION   | PARCIAL        | IMPORTE         |
|---|----------------|-----------------|
| Terrenos  |                | \$ 3,731,529.38 |
| Edificios no Habitacionales                             |                | 15,000,229.61   |
| Infraestructura   |                | \$ 8,957,778.43 |
| Ampliación del Sistema de Agua Potable                  | \$6,279,578.23 |                 |
| Ampliación y Rehabilitación del Sistema de Agua Potable | 2,678,200.20   |                 |
| Construcciones en proceso en bienes de dominio público  |                | \$1,584,925.62  |
| Edificación habitacional                                | \$3,491,162.80 |                 |
| Infraestructura de recreación                           | \$1,384,925.62 |                 |
| Otros Bienes Inmuebles                                  |                | 8,405,406.63    |
| Otros Bienes inmuebles                                  | 8,405,406.63   |                 |

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

| DESCRIPCION   | PARCIAL        | IMPORTE        | TASA DE DEPRECIACION |
|---|----------------|----------------|----------------------|
| <b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>                            |                | \$2,425,926.56 |                      |
| Muebles de oficina y estantería   | \$235,093.15   |                | 10 %                 |
| Muebles, excepto de oficina y estantería                                | \$376,931.33   |                | 10 %                 |
| Equipo de cómputo y de tecnología de la información Bienes Informáticos | \$1,768,971.83 |                | 33.30 %              |
| Otros mobiliarios y equipos de administración                           | \$44,930.25    |                | 10 %                 |
| <b>Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo</b>                     |                | \$51,879.73    |                      |
| Cámaras fotográficas y de video   | \$32,807.22    |                | 33.30 %              |
| Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo                       | \$19,072.51    |                | 20 %                 |
| <b>Vehículos y Equipo de Transporte</b>                                 |                | \$2,927,410.31 |                      |
| Vehículos y equipo Terrestre  | \$868,046.56   |                |                      |
| Otros equipos de transporte   | \$2,059,363.75 |                | 20 %                 |
| <b>Equipo de Defensa y Seguridad</b>                                    |                | \$119,052.95   |                      |
| Equipo de defensa y seguridad pública                                   | \$ 119,052.95  |                | 10 %                 |
| <b>Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</b>                         |                | \$3,939,793.01 |                      |
| 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                        | \$39,870.13    |                | 10 %                 |

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO 2015-2018



|  |                |                |      |
|--|----------------|----------------|------|
| refrigeración industrial y comercial         |                |                |      |
| Equipo de comunicación y telecomunicación    | \$193,050.83   |                | 10 % |
| Herramientas y máquinas-herramienta          | \$87,452.31    |                | 10 % |
| Otros equipos bienes muebles                 | \$2,876,039.40 |                | 10 % |
| <b>Colecciones, Obras de Arte y Objetos</b>  |                | \$365,467.53   |      |
| Bienes artísticos y culturales y científicos | \$365,467.53   |                | 10 % |
| <b>SUMAN</b>                                 |                | \$9,829,530.09 |      |

Así mismo, la depreciación de los bienes muebles se llevó a cabo considerando un porcentaje sobre la estimación de vida útil; porcentaje que se estableció de conformidad con lo señalado por la "Guía de Vida Útil estimada y porcentajes de Depreciación", emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable. (CONAC)

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

| DESCRIPCION | IMPORTE      |
|-------------|--------------|
| Software    | \$ 85,525.30 |

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

Depreciación acumulada de bienes inmuebles:

| DESCRIPCION  | IMPORTE      | TASA DE DEPRECIACIÓN |
|--|--------------|----------------------|
| Depreciación Acumulada de Edificios no Residenciales | \$433,749.56 | 3.3 %                |
| <b>SUMAN</b>   | \$433,749.56 |                      |

Depreciación acumulada de Infraestructura

| DESCRIPCION  | IMPORTE      | TASA DE DEPRECIACIÓN |
|--|--------------|----------------------|
| Depreciación Acumulada de infraestructura de agua potable, saneamiento, hidroagícola y control de inundaciones | \$286,670.59 | 4 %                  |
| <b>SUMAN</b>   | \$286,670.59 |                      |

Depreciación acumulada de bienes muebles

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

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO 2015-2018



|       |                 |
|-------|-----------------|
| SUMAN | \$ 4,409,956.44 |
|-------|-----------------|

### Estimaciones y Deterioros

10.- Se informa que al 30 de Junio de 2017 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 2017 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        |
|---|------------|----------------|
| <b>Servicios personales por pagar a Corto Plazo</b>   |            | \$587,522.26   |
| Liquidaciones por indemnizaciones por sueldos y salarios caídos                                   | 587,522.26 |                |
| <b>Proveedores por pagar a Corto Plazo</b>  |            | \$5,355,849.16 |
| <b>Deudas por adquisición de bienes y contratación de servicios por pagar a CP</b>                |            | 3,013,791.15   |
| 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  | 22,000.00  |                |
| ZOILA MARIA CHAVEZ CANUL  | 48,372.15  |                |
| SANTOS GLORIA DAVILA ORTIZ  | 136,490.21 |                |
| 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     |                |
| <b>MARGARITA LEON CARRILLO</b>  | <b>0</b>   |                |
| LUBRILLANTAS DEL SURESTE SA DE CV   | 34,576.46  |                |
| FRANCISCO ESTEVAN MAAS CANUL  | 83,132.96  |                |

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO 2015-2018



|   |            |             |
|---|------------|-------------|
| MANUEL ISRAEL MARTINEZ KU   | 10,209.72  |             |
| 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  | 221,053.94 |             |
| 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  | 42,873.47  |             |
| 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 |             |
| COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD  | 200,411.99 |             |
| SILVIA EUGENIA PEREZ GARCIA   | 1,059.50   |             |
| COMERCIALIZADORA GELOP SA DE CV   | 1,015.20   |             |
| DAPA COMERCIAL SA DE CV   | 9,731.53   |             |
| DISTRIBUIDORA DE MATERIALES DE CAMPECHE SA DE CV  | 1,740.00   |             |
| DEUDAS POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES POR PAGAR A CORTO PLAZO |            | \$30,203.56 |
| SANTOS GLORIA DAVILA ORTIZ  | 12,644.00  |             |

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO

## 2015-2018



|  |              |                       |
|--|--------------|-----------------------|
| MARGARITA LEON CARRILLO  | 17,559.56    |                       |
| OTRAS DEUDAS COMERCIALES POR PAGAR A CP  |              | \$2,092,874.40        |
| INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL   | 2,092,874.40 |                       |
| <b>Contratistas por Obras Públicas por pagar a Corto Plazo</b>                     |              | <b>\$373,842.46</b>   |
| ACRO INFRAESTRUCTURA SA DE CV  | 358,686.22   |                       |
| GRUPO CONSTRUCTOR MACU SA DE CV  | 15,156.24    |                       |
| <b>Transferencias otorgadas por pagar a Corto Plazo</b>                            |              | <b>\$1,069,960</b>    |
| <b>Transferencias internas y asignaciones al Sector Público</b>                    |              |                       |
| ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS AL SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA. | \$150,000.00 |                       |
| SUBSIDIOS A LA PRODUCCION  | 1,069,960.00 |                       |
| AYUDAS SOCIALES  | 15,259.87    |                       |
| MANUEL ISRAEL MARTINEZ KU  | 9,744.00     |                       |
| MUNICIPIO DE TENABO  | 4,993.87     |                       |
| MANUEL JESUS PECH CHAN   | 522.00       |                       |
| <b>Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo</b>                        |              | <b>\$939,198.53</b>   |
| ISR POR SALARIOS   | 359,830.87   |                       |
| ISR POR HONORARIOS   | 5,859.75     |                       |
| INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL   | 4,415.92     |                       |
| GOBIERNO DEL ESTADO DE CAMPECHE  | 171,404      |                       |
| CUOTA SINDICAL   | 25,938.53    |                       |
| FONACOT  | 95,138.12    |                       |
| FOMEPADE   | 202,878.01   |                       |
| C.M.I.C.   | 318.70       |                       |
| RETENCIONES PAN  | 10,066.44    |                       |
| DINORA   | 60,916.00    |                       |
| <b>Otros Pasivos Circulantes</b>   |              | <b>\$2,913,484.73</b> |
| SECRETARIA DE FINANZAS (ANTICIPO DE PARTICIPACION)                                 | 1,666,668.00 |                       |
| SECRETARIA DE FINANZAS (ANTICIPO DE PREDIAL)                                       | 23,873.80    |                       |
| RESERVA DE AGUINALDO JUNTAS Y AGENCIAS   | 112,500.00   |                       |
| VERONICA VIRGINIA MATU MARTINEZ  | 938,268.80   |                       |
| DEVOLUCION ISN, ADICIONAL E ISR DIF MUNICIPAL                                      | 3,282.00     |                       |
| LUIS JORGE POOT MOO  | 9,290.03     |                       |
| COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD   | 8,961.00     |                       |
| IVAN JAVIER PEÑA SALINAS   | 26,174.24    |                       |
| IMPUESTO ADICIONAL TINUN   | 1,493.00     |                       |
| IMPUESTO SOBRE NOMINA TINUN  | 4,527.00     |                       |
| OTROS PASIVOS CIRCULANTES  | 118,446.76   |                       |

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO 2015-2018



|  |              |                     |
|--|--------------|---------------------|
| <b>Pasivos no circulante</b>   |              |                     |
| <b>Deuda Pública a Largo Plazo</b>                                   |              | <b>1,833,209.68</b> |
| <b>Prestamos de la Deuda Pública Interna por pagar a Largo Plazo</b> | 1,833,209.68 |                     |

2.- Se informa que al 30 de Junio de 2017, 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 2017 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 2017.

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

| DESCRIPCION  | IMPORTE                 |
|--|-------------------------|
| <b>Ingresos y Otros Beneficios</b>                     |                         |
| <i>Ingresos de gestión</i>                             | \$ 2,453,570.85         |
| Impuestos  | 1,044,572.78            |
| Derechos   | 528,185.03              |
| Productos  | 171,511.15              |
| Aprovechamientos de tipo corriente                     | 709,301.89              |
| Participaciones y Aportaciones                         | 54,386,056.22           |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas | 2,818,056.87            |
| <b>SUMAN</b>   | <b>\$ 59,657,683.94</b> |

2.- Se informa que al 30 de Junio del 2017, 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 2017.

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

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO 2015-2018



| DESCRIPCION  | IMPORTE                |
|--|------------------------|
| <b>Gastos y Otras Pérdidas</b>                           |                        |
| Gastos de Funcionamiento                                 | \$ 38,539,843.20       |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas   | 5,841,904.44           |
| Participaciones y Aportaciones                           | 181,500.00             |
| Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Publica | 121,550.91             |
| Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias                  | 1,264,131.43           |
| Inversión Pública  | 0.00                   |
| <b>SUMAN</b>   | <b>\$13,708,753.96</b> |

El rubro en el que se erogó más del 10% del total de los Gastos y Otras Pérdidas es el de "Gastos de Funcionamiento" el cual se integra de los capítulos que se muestran a continuación:

| DESCRIPCION                     | IMPORTE                |
|---------------------------------|------------------------|
| <b>Gastos de Funcionamiento</b> | <b>\$38,539,483.20</b> |
| Servicios Personales            | 24,365,688.60          |
| Materiales y Suministros        | 4,883,466.13           |
| Servicios Generales             | 9,290,688.47           |
| <b>SUMAN</b>                    | <b>\$38,539,843.20</b> |

## SERVICIOS PERSONALES

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

Al 30 de Junio del ejercicio fiscal 2017 las partidas que integran este rubro son las siguientes:

| DESCRIPCION  | IMPORTE                 |
|--|-------------------------|
| <b>Servicios Personales</b>                        |                         |
| REMUNERACIONES AL PERSONA DE CARÁCTER PERMANENTE   | \$ 13,650,865.03        |
| REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO | 2,263,186.68            |
| REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES            | 10,215,042.80           |
| SEGURIDA SOCIAL                                    | 1,895,776.08            |
| OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS           | 829,000.00              |
| PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS            | 932,262.70              |
| <b>SUMAN</b>                                       | <b>\$ 27,583,844.40</b> |

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO 2015-2018



## 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 del ejercicio fiscal 2017 las partidas que integran este rubro son las siguientes:

| DESCRIPCION   | IMPORTE                |
|---|------------------------|
| <b>Materiales y Suministros</b>   |                        |
| MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES | \$ 450,026.81          |
| ALIMENTOS Y UTENSILIOS  | 640,659.86             |
| MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y REPARACION                       | 1,458,204.77           |
| PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO                        | 238,308.00             |
| COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS                                      | 1,627,436.05           |
| VESTUARIOS, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS         | 101,633.98             |
| MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD                                   | 3,406.46               |
| HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES                            | 363,790.20             |
| <b>SUMAN</b>  | <b>\$ 4,883,466.13</b> |

## SERVICIOS GENERALES

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

Al 30 de Junio del ejercicio fiscal 2017 las partidas que integran este rubro son las siguientes:

| DESCRIPCION  | IMPORTE         |
|--|-----------------|
| <b>Servicios Generales</b>   |                 |
| SERVICIOS BASICOS  | \$ 3,201,995.11 |
| SERVICIO DE ARRENDAMIENTO  | 396,918.50      |
| SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROS SERVICIOS   | 201,384.97      |
| SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES                     | 107,237.22      |
| SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION | 832,260.66      |
| SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD                      | 244,819.00      |
| SERVICIO DE TRASLADO Y VIATICOS                                    | 118,067.36      |

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO 2015-2018



|                           |                       |
|---------------------------|-----------------------|
| SERVICIOS OFICIALES       | 2,975,321.18          |
| OTROS SERVICIOS GENERALES | 1,212,684.47          |
| <b>SUMAN</b>              | <b>\$9,290,688.47</b> |

## 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 01 de enero 2017     | \$ 33,113,444        |
| Mas:                          |                      |
| Abonos aplicados durante 2017 | 4,046,488            |
| Menos:                        |                      |
| Cargos aplicados durante 2017 | <u>112,999</u>       |
| Saldo al 30 de Junio 2017     | <u>\$ 37,046,933</u> |

2.- Al 30 de Junio de 2017, el rubro denominado Hacienda Pública/Patrimonio Generado del ejercicio refleja un importe de \$ 13,708,753.96, 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:

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO 2015-2018



Municipio de Tenabo  
Estado de Campeche  
Estado de Actividades  
Del 01 enero, 2017 al 30 junio, 2017

| Código<br>Descripción  | Ejercicio 2017  |                 | Ejercicio 2016 |      |
|--|-----------------|-----------------|----------------|------|
|  | 2017            | 2016            | 2017           | 2016 |
| <b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>   |                 |                 |                |      |
| <b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>   | \$2,483,570.85  | \$2,044,194.32  |                |      |
| IMPUESTOS  | \$1,044,572.78  | \$962,658.43    |                |      |
| IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS   | \$2,400.00      | \$1,700.00      |                |      |
| IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO  | \$999,388.78    | \$899,732.43    |                |      |
| ACCESOS DE IMPUESTOS   | \$47,624.00     | \$18,696.00     |                |      |
| OTROS IMPUESTOS  | \$14,560.00     | \$12,540.00     |                |      |
| DERECHOS   | \$528,186.00    | \$758,968.25    |                |      |
| PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE *  | \$171,511.10    | \$26,771.69     |                |      |
| APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE   | \$708,301.89    | \$295,806.97    |                |      |
| <b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OT</b> | \$87,204,115.09 | \$48,703,287.17 |                |      |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES   | \$54,388,056.22 | \$48,007,769.37 |                |      |
| PARTICIPACIONES  | \$44,093,892.77 | \$26,091,688.00 |                |      |
| APORTACIONES   | \$10,294,163.45 | \$7,825,228.00  |                |      |
| CONVENIOS  | \$781,977.48    | \$1,190,255.37  |                |      |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS                             | \$3,216,048.87  | \$3,286,183.80  |                |      |
| TRANSFERENCIA DEL RESTO DEL SECTOR PUBLICO   | \$2,018,056.87  | \$3,286,183.80  |                |      |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS  | \$0.00          | \$0.00          |                |      |
| <b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>  | \$99,657,883.94 | \$50,347,487.49 |                |      |
| <b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>   |                 |                 |                |      |
| <b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>  | \$38,839,843.20 | \$36,792,525.88 |                |      |
| SERVICIOS PERSONALES   | \$24,396,488.60 | \$24,888,940.22 |                |      |
| MATERIALES Y SUMINISTROS   | \$3,881,486.13  | \$3,788,843.02  |                |      |
| SERVICIOS GENERALES  | \$6,290,868.47  | \$6,396,820.64  |                |      |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS                             | \$3,881,904.84  | \$5,185,170.28  |                |      |
| TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO                           | \$1,450,320.00  | \$1,500,000.00  |                |      |
| SUBSIDIOS Y SUBVENIONES  | \$1,000,150.00  | \$0.00          |                |      |
| AYUDAS SOCIALES  | \$3,383,434.84  | \$3,685,170.28  |                |      |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES   | \$181,500.00    | \$200,000.00    |                |      |
| CONVENIOS  | \$181,500.00    | \$200,000.00    |                |      |
| INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA                           | \$12,550.81     | \$0.00          |                |      |
| INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA  | \$12,550.81     | \$0.00          |                |      |
| OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS  | \$1,264,131.43  | \$2,855.45      |                |      |
| OTROS GASTOS   | \$1,264,131.43  | \$2,855.45      |                |      |
| INVERSION PUBLICA  | \$0.00          | \$0.00          |                |      |
| <b>Total de Gastos y otras Pérdidas</b>  | \$46,948,829.88 | \$42,185,051.61 |                |      |
| <b>Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>                                  | \$13,708,753.96 | \$8,162,395.88  |                |      |

#### 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                  | 2017      | 2016      | Variación |
|------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Efectivo en Bancos-Tesorería | 4,996,712 | 1,958,662 | 1,076,808 |

- 2.- Al 30 de Junio de 2017, no se realizaron adquisiciones de bienes muebles o inmuebles.

##### 3.- CONCILIACIÓN DE FLUJO DE EFECTIVO

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO 2015-2018



Municipio de Tenabo  
Estado de Campeche  
Estado de Flujos de Efectivo  
Del 01/ene/2017 Al 30/jun./2017

Url servidor  
Rep: rptEstadoFlujosEfectivo

Fecha y hora de Impresión: 22/ago./2017 01:43 p. m.

| Concepto  | 2017                   | 2016                    |
|---|------------------------|-------------------------|
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>                     |                        |                         |
| ORIGEN  | \$59,665,208.94        | \$117,982,723.73        |
| IMPUESTOS   | \$1,044,572.78         | \$1,469,023.06          |
| DERECHOS  | \$528,185.03           | \$938,075.55            |
| PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE   | \$171,511.15           | \$130,825.30            |
| APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE  | \$716,826.89           | \$17,042,075.96         |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES  | \$54,366,056.22        | \$91,339,156.39         |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRA AYUDAS                         | \$2,818,056.87         | \$7,063,567.47          |
| APLICACION  | \$50,829,261.99        | \$107,122,605.53        |
| SERVICIOS PERSONALES  | \$24,365,688.60        | \$55,225,789.03         |
| MATERIALES Y SUMINISTRO   | \$4,875,299.73         | \$23,497,634.81         |
| SERVICIOS GENERALES   | \$9,290,688.47         | \$15,552,138.96         |
| TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO                      | \$1,300,320.00         | \$3,000,000.00          |
| SUBSIDIOS Y SUBVENCIÓNES  | \$1,008,150.00         | \$200,000.00            |
| AYUDAS SOCIALES   | \$3,383,434.44         | \$7,196,091.74          |
| CONVENIOS   | \$181,500.00           | \$671,500.00            |
| OTRAS APLICACIONES DE OPERACION   | \$6,424,180.75         | \$1,779,450.99          |
| <b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>                  | <b>\$8,835,946.95</b>  | <b>\$10,860,118.20</b>  |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>                     |                        |                         |
| APLICACION  | \$362,373.82           | \$13,700,561.69         |
| BIENES MUEBLES  | \$177,530.06           | \$521,864.72            |
| BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO                 | \$184,843.76           | \$13,159,722.17         |
| OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN   | \$0.00                 | \$19,174.80             |
| <b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>                  | <b>-\$362,373.82</b>   | <b>-\$13,700,561.69</b> |
| <b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>                 |                        |                         |
| ORIGEN  | \$0.00                 | \$3,564,999.35          |
| ENDEUDAMIENTO INTERNO   | \$0.00                 | \$3,564,999.35          |
| APLICACION  | \$4,113,679.31         | \$1,606,409.54          |
| DEUDA PÚBLICA   | \$4,113,679.31         | \$1,606,409.54          |
| <b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>             | <b>-\$4,113,679.31</b> | <b>\$1,958,589.81</b>   |
| <b>INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EJERCICIO</b> | <b>\$4,359,893.82</b>  | <b>-\$881,853.68</b>    |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO                  | \$1,958,661.73         | \$881,853.68            |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO                   | \$6,318,555.55         | \$0.00                  |

## 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)

| Municipio de Tenabo<br>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables<br>Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2017<br>(Cifras en pesos) |   |                   |
|--|---|-------------------|
| <b>1. Ingresos Presupuestarios</b>   |   | <b>59,665,209</b> |
| <b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>  |   | <b>0</b>          |
| Incremento por variación de inventarios  | 0 |                   |
| Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia   | 0 |                   |
| Disminución del exceso de provisiones  | 0 |                   |
| Otros ingresos y beneficios varios   | 0 |                   |
| Otros ingresos contables no presupuestarios  | 0 |                   |
| <b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>  |   | <b>0</b>          |
| Productos de capital   | 0 |                   |
| Aprovechamientos capital   | 0 |                   |
| Ingresos derivados de financiamientos  | 0 |                   |
| Otros Ingresos presupuestarios no contables  | 0 |                   |
| <b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>   |   | <b>59,665,209</b> |

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO

## 2015-2018



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

| Municipio de Tenabo<br>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables<br>Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2017 |           |                   |
|---|-----------|-------------------|
| <b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>  |           | <b>49,054,457</b> |
| <b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>  |           | <b>4,369,658</b>  |
| Mobiliario y equipo de administración   | 2,999     |                   |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo  | 0         |                   |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio   | 0         |                   |
| Vehículos y equipo de transporte  | 138,798   |                   |
| Equipo de defensa y seguridad   | 0         |                   |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas  | 35,733    |                   |
| 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 pública  | 1,143,707 |                   |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)  | 2,848,422 |                   |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables   | 200,000   |                   |
| <b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>   |           | <b>1,264,131</b>  |
| 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  | 1,264,131 |                   |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales  | 0         |                   |
| <b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>   |           | <b>45,948,930</b> |

### 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

Registan eventos, que, si bien no representan hechos económico-financieros que alteren el patrimonio y por lo tanto los resultados del ente público, informan sobre circunstancias contingentes o eventuales de importancia respecto de éste, que en determinadas condiciones, pueden producir efectos patrimoniales en el mismo.

##### Avales y garantías

El H. Ayuntamiento del municipio de Tenabo debe registrar las cuentas por cobrar por concepto de Impuesto Predial y por los Derechos de Agua potable generados al 30 de Junio del ejercicio fiscal 2017 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.

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO 2015-2018



Los saldos que integran las mismas al 30 de Junio de 2017 se detallan en seguida:

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

## Juicios

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

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

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

Los importes que integran los saldos al 30 de Junio de 2017 se muestran a continuación:

| CONCEPTO         | IMPORTE       |
|------------------|---------------|
| LAUDOS LABORALES | \$ 15,000,307 |

## Bienes en Comodato

El H. Ayuntamiento del municipio de Tenabo al 30 de Junio del ejercicio fiscal 2017 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 2017 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 periodo.

### 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.

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO 2015-2018



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     | \$ 98,699,426.00 |
| LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR | 39,034,217.06    |
| LEY DE INGRESOS DEVENGADA    | 59,665,208.94    |
| LEY DE INGRESOS RECAUDADA    | 59,665,208.94    |

| PRESUPUESTO DE EGRESOS              | IMPORTE          |
|-------------------------------------|------------------|
| PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO     | \$ 98,699,426.00 |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER  | 36,398,423.79    |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO | 41,060,584.61    |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO    | 49,054,457.01    |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO     | 48,889,300.77    |
| PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO       | 48,881,134.37    |

## 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 correspondiente al ejercicio fiscal 2017.

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

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO 2015-2018



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 del ejercicio fiscal 2017 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

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO 2015-2018



c) Ejercicio fiscal.

Al 30 de Junio 2017

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 |
|----|-------------|

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO 2015-2018



|    |   |
|----|---|
| 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                                      |
|    |   |
|    |   |

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO 2015-2018

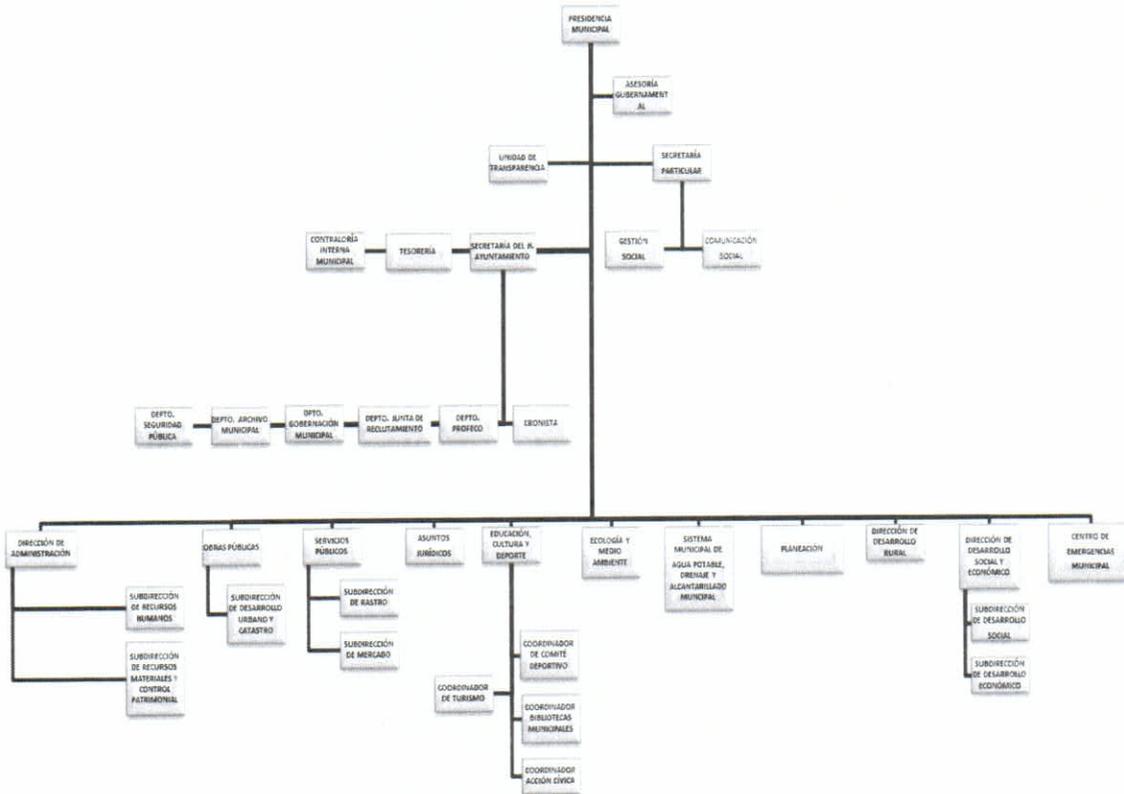


|  |  |  |
|--|--|--|
|  |  |  |
|--|--|--|

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO 2015-2018



## Estructura Administrativa



*[Handwritten signature and scribbles]*

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO 2015-2018



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

Se informa al 30 de Junio de ejercicio fiscal 2017 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 2017, Presupuesto de Egresos del H. Ayuntamiento del Municipio de Tenabo para el ejercicio fiscal 2017, 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

## 6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

a) Actualización:

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO 2015-2018



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 del ejercicio fiscal 2017 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 2017 el H. Ayuntamiento del municipio de Tenabo no cuenta con provisiones de ningún tipo.

- g) Reservas

Al 30 de Junio de 2017 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 2017 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 del ejercicio fiscal 2017 no se realizaron depuraciones y cancelaciones de saldos importantes.

## 7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO 2015-2018



Al 30 de Junio del ejercicio fiscal 2017 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 del ejercicio fiscal 2017 el H. Ayuntamiento del municipio de Tenabo no contó con los elementos suficientes para estimar la vida útil de conformidad con las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) publicadas en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 27 de diciembre de 2010 y con las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio publicadas en el DOF el 13 de diciembre de 2011, por lo que la estimación de la vida útil de los bienes propiedad del municipio se basó en la aplicación de manera excepcional de la "Guía de Vida –Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación" aprobado por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

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

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

Al 30 de Junio del 2017 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 al 30 de Junio del ejercicio fiscal 2017 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

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO 2015-2018



- 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 31 de Marzo del ejercicio fiscal 2017 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 del ejercicio fiscal 2017 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 2017 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 apegal 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.

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO 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 2017.

ELABORÓ

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

REVISÓ

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