

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO 2015-2018



## a) NOTAS DE DESGLOSE

### I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### Activo

#### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

#### ESF-01 FONDOS CON AFECTACIONES ESPECÍFICAS E INVERSIONES FINANCIERAS.

Al 30 de Septiembre de 2017, el Estado de Situación Financiera refleja en este rubro los siguientes saldos:

DESCRIPCION	IMPORTE
Efectivo	\$ 107,521.38
Bancos/Tesorería	5,679,370.56

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

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

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
<b>1112</b>	<b>Bancos/tesorería</b>	
1112-1-01-01	9000726931 Puente Cte	\$363.79
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	995.03
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	-1.00
1112-1-02-12	0877800787 JUNTAS Y COMISARIAS 2013	4.00
1112-1-02-13	0877800750 FEXHI 2013	627.09
1112-1-02-15	0211013154 JUNTAS Y COMISARIAS 2014	1.00
1112-1-02-18	0227440854 FOPELARIÉ 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	387,980.20
1112-1-02-29	0279790606 PROII	0.00

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO

## 2015-2018



1112-1-02-31	0283942970 OBRA TINUN 2015	1.00
1112-1-02-32	0288164094 FONDO DE PRODUCTORES DE HIDROCARBUROS	362.99
1112-1-02-35	0417610757 FISM 2016	\$ 137,473.86
1112-1-02-37	0421608742 FOPEC 2016	26,717.77
1112-1-02-38	0432693182 FEIEF 2016	293.05
1112-1-02-40	0439836380 BENEFICIARIOS CASITAS	572,150.00
1112-1-02-41	0432693273 PROII 2016	1,003.49
1112-1-02-42	0432693285 BANOBRAS-FISM	78,342.25
1112-1-02-44	0465519598 FISM 2017	3,491,086.42
1112-1-02-45	0465519600 FORTAMUN 2017	502,613.86
1112-1-02-46	0482583206 FOPEC 2017	241,128.76
1112-1-02-48	032515717197 PRODDER 2017	60,019.32
1112-1-02-48	0325157188 CULTURA DEL AGUA	108,073.15

Al 30 de Septiembre 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, el saldo que presenta la cuenta donde se administraron dichos recursos se debe a un remanente no devengado; así mismo se administraron recursos provenientes del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios para cubrir obligaciones financieras y de seguridad pública.

Al 30 de Septiembre se cuenta con inversiones Financieras de corto plazo por la cantidad de \$ 5, 521,443.24.

### DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR

#### ESF-02 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR

En el rubro de las cuentas por cobrar a corto plazo, al 30 de Septiembre de 2017 es cero.

En el rubro de las cuentas por cobrar a corto plazo, al 30 de Septiembre de 2017 presenta los siguientes saldos:

#### ESF-0 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR A CORTO PLAZO

##### Anticipo de sueldos:

Al personal no descontado al 30 de Septiembre 2017 presenta los siguientes saldos:

CUENTA	NOMBRE	IMPORTE
1123-1-01-01-05	Imelda Uicab Chan	\$ 20,000.00
1123-1-01-01-06	Raymundo Olvera Canul	6,500.00
1123-1-01-01-09	Manuel Antonio Pool Estrella	1,000.00

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO 2015-2018



1123-1-01-01-11	Sergio Alberto Reyes Chi	20,000.00
1123-1-01-01-13	Celso Rosendo Santos Matu	2,000.00
1123-1-01-01-15	Carlos Alberto Euan Uc	2,000.00
1123-1-01-02-04	Marco Antonio Narvaez Ku	10,000.00
1123-1-01-02-06	Beatriz del Carmen Jimenez Moo	1,900.01
1123-1-01-02-11	Eduardo Estrella Caamal	4,333.32
1123-1-01-02-12	Marco Antonio Lopez Garcia	1,000.00
1123-1-01-02-17	Manuel Adolfo Cohuo Cab	4,700.00
1123-1-01-02-18	Jose Antonio Chan Ake	2,400.00
1123-1-01-02-28	Jose Angel Puch Coyoc	100.00
1123-1-01-02-73	Benigno Manuel Caamal Chable	4,500.00
1123-1-01-02-92	Ninfa del Rosario Caamal Tamayo	1,000.00
1123-1-01-02-102	Mario Alberto Dzib Pacheco	12,400.00
1123-1-01-02-103	Alexis Manuel Ruiz Teul	6,500.00
1123-1-01-02-104	Gerardo Enrique May Angulo	4,900.00
1123-1-01-02-106	Sixto Manuel Moo Moo	1,000.00
1123-1-01-02-114	Roman Candelario Contreras Moguel	3,333.32
1123-1-01-02-117	Sergio Alberto Poot Canul	1,000.00
1123-1-01-02-125	Noemi Marisol Pool Moo	1,000.00
	<b>TOTAL</b>	<b>\$ 93,833.33</b>

Gastos por comprobar:

CUENTA	NOMBRE	IMPORTE
1123-1-02-02	Patricia Maricela Ruiz Nava	15,000.00
1123-1-02-04	Beatriz del Socorro Tajer Poot	6,400.00
1123-1-02-06	Libia del Socorro Carrillo Vazquez	10,000.00
1123-1-02-11	Ricardo Avila Sandoval	3,716.39

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

CUENTA	NOMBRE	IMPORTE
1123-1-03-01	Subsidio al salario	\$ 79,778.36
1123-1-03-02	Novedades de Campeche Sa de Cv	1,440.00
1123-1-03-03	Junta Municipal de Tinun	237,144.88

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO

## 2015-2018



1123-1-03-04	Emiliano Zapata	\$52,054.29
1123-1-03-05	Kanki	10,066.90
1123-1-03-06	Xcuncheil	13,876.27
1123-1-03-07	Santa Rosa	556.11
1123-1-03-08	Nache Ha	10,665.72
1123-1-03-10	Santa Rita Corralche	169.85
1123-1-03-11	Secretaria de Finanzas	4,500,000.00
1123-1-03-13	José Manuel Garrido Muñoz	1,248.00
1123-1-03-15	Luis Jorge Poot Moo	2,509.18
1123-1-03-15	Anticipo de predial	15,094.10
1123-1-03-20	Ogier Raymundo Olvera Canul	1,500.00
	<b>TOTAL</b>	<b>4,918,502.92</b>

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

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

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

### BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS)

#### ESF-04 INVENTARIO

Se informa que al 30 de Septiembre 2017 en la contabilidad del H. Ayuntamiento del municipio de Tenabo no se llevaron a cabo registros de bienes para transformación o consumo.

#### ESF-05 ALMACENES

El H. Ayuntamiento del municipio de Tenabo al 30 de Septiembre 2017, no manejó la cuenta de Almacén.

#### INVERSIONES FINANCIERAS

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

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO

## 2015-2018



Se informa que el H. Ayuntamiento del Municipio de Tenabo, al 30 de Septiembre de 2017 no registró dentro de su contabilidad fideicomiso alguno, por lo consiguiente no cuenta con inversiones financieras que consideren fideicomisos.

### ESF-07 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL

Al 30 de Septiembre 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

#### ESF-08 BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Las inversiones en inmuebles y muebles se encuentran clasificadas conforme al clasificador del objeto del gasto. El saldo reflejado de los bienes está valuado a su costo **histórico (adquisición)**.

Este apartado está compuesto por los siguientes rubros:

DESCRIPCION	IMPORTE
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$40,398,786.85
BIENES MUEBLES	10,008,888.95
ACTIVOS INTANGIBLES	85,525.30

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		\$4,303,842.80
Edificación habitacional	\$399,851.72	
Infraestructura educativa	830,153.34	
Infraestructura de recreación	\$1,384,925.62	
Infraestructura en agua potable y alcantarillado	911,717.70	

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO

## 2015-2018



Infraestructura en electrificación	192,639.70	
Construcción de obras de urbanización	584,554.72	
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>		\$2,491,709.35	
Muebles de oficina y estantería	\$242,029.95		10 %
Muebles, excepto de oficina y estantería	\$376,931.33		10 %
Equipo de cómputo y de tecnología de la información Bienes Informáticos	\$1,827,817.82		33.30 %
Otros mobiliarios y equipos de administración	\$44,930.25		10 %
<b>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</b>		\$154,591.80	
Equipos y Aparatos Audiovisuales	\$ 18,007.36		
Cámaras fotográficas y de video	64,803.22		33.30 %
Otro mobiliario y equipo educativo y recreativo	71,781.22		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>		\$3,950,657.01	
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 refrigeración industrial y comercial	\$39,870.13		10 %
Equipo de comunicación y telecomunicación	\$196,414.83		10 %
Herramientas y máquinas-herramienta	94,952.31		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>		\$10,008,888.95	

Así mismo, la depreciación de los bienes muebles se realizara al finalizar el Ejercicio 2017 a cabo considerando un porcentaje sobre la estimación de vida útil; porcentaje que se estableció

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO

## 2015-2018



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)

### ESF-09 INTANGIBLES Y DIFERIDOS

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

DESCRIPCION	IMPORTE
Software	\$ 85,525.30

### ESTIMACIONES Y DETERIOROS

#### ESF-10 ESTIMACIONES Y DETERIOROS

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

Depreciación acumulada de bienes inmuebles:

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

Depreciación acumulada de Infraestructura

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

Depreciación acumulada de bienes muebles

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

Se informa que al 30 de Septiembre 2017 en la contabilidad del H. Ayuntamiento del municipio de Tenabo no se efectuaron registros relativos a estimaciones de cuentas incobrables, estimación de inventarios,

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO

## 2015-2018



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

#### ESF-11 OTROS ACTIVOS

Al 30 de Septiembre 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.

#### ESF-12 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

En lo que corresponde al rubro de Pasivo Circulante a continuación se resumen las cuentas y conceptos que lo conforman, los cuales tienen un vencimiento de entre 180 días, 365 días o más de 365 días, dependiendo de la liquidez con la que cuente el H. Ayuntamiento, será la factibilidad para pagar estos pasivos:

DESCRIPCION	PARCIAL	IMPORTE
<b>Servicios personales por pagar a Corto Plazo</b>		\$1,032,282.55
Cuotas al IMSS	\$ 195,332.68	
Aportaciones al sistema de ahorro para el retiro	137,089.10	
Liquidaciones por indemnizaciones por sueldos y salarios caídos	699,860.77	
<b>Proveedores por pagar a Corto Plazo</b>		\$6,583,525.18
<b>Deudas por adquisición de bienes y contratación de servicios por pagar a CP</b>		4,013,844.85
ASESORES DE CAMPECHE	\$5,775.08	
CANDELARIA DEL JESUS BACAB DUARTE	7,746.48	
FREDDY DIDIER CHAVEZ CEN	209,106.00	
PEDRO ALEJANDRO CACH COHUO	25,477.62	
ZOILA MARIA CHAVEZ CANUL	48,372.15	
FELIPE OCTAVIO CHAB GARCIA	19,120.28	
SANTOS GLORIA DAVILA ORTIZ	192,814.01	
DISTRIBUCION, MANTENIMIENTO Y SERVICIOS DE COMPUTO, COMUNICACIONES Y REDES SOCIALES S DE RL DE CV	621,132.35	
MIRNA GUADALUPE EUAN UC	3,407.78	
ROSA ELENA GOMEZ LOPEZ	880.00	
CANUTO HERNANDEZ ARCOS	8,696.21	

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO

## 2015-2018



JOSE EZEQUIEL HUCHIN SULUB	13,862	
JOSE DEL CARMEN KU DZIB	51,976.40	
MARIA GUADALUPE KU GONZALEZ	869.00	
MARGARITA LEON CARRILLO	68,649.95	
LUBRILLANTAS DEL SURESTE SA DE CV	34,576.46	
FRANCISCO ESTEVAN MAAS CANUL	90,440.96	
MANUEL ISRAEL MARTINEZ KU	2,043.32	
RIGOBERTO MENA TUZ	248,240.00	
MEDIOS INFORMATIVOS DE CAMPECHE SA DE CV	65,845.80	
MUNICIPIO DE TENABO, CAMPECHE	57,845.18	
ALVARO JAVIER MUÑOZ CARO	118,042.00	
NOVEDADES DE CAMPECHE SA DE CV	18,165.68	
ORGANIZACIÓN EDITORIAL DEL SURESTE SA DE CV	54,520.00	
GLORIA DEL ROSARIO PAVON CURMINA	1,160.00	
PLASTICOS Y DERIVADOS SAURI SA DE CV	29,661.36	
PRODUCCIONES TELEMAR SA DE CV	139,200.00	
MARIA JUDITH RAMIREZ HERRERA	338,876.82	
REX IRRIGACION DEL CARIBE SA DE CV	49,249.80	
DE LA R PUBLICIDAD S DE RL DE CV	41,760.00	
DELMY DEL ROCIO RUIZ MIJANGOS	29,500.00	
HILDA MARIA SOSA RUIZ	13,133.52	
TLAPALERIA DEL CENTRO SA DE CV	85,815.22	
TLAPALERIA DEL CENTRO SA DE CV	6,207.86	
TLAPALERIA DEL CENTRO SA DE CV	1,060.94	
TV SATELITE DE TENABO SA DE CV	4,640.00	
WILLIAM DEL JESUS UC GIL	3,200.62	
CESAR MANUEL UC MOO	16,328.99	
MULTIMEDIOS DE CAMPECHE SA DE CV	12,400.00	
ORALIA SALAZAR MARTINEZ	11,401.40	
MEDIOS INFORMATIVOS DE CAMPECHE SA DE CV	3,252.00	
ELSA BEATRIZ SOSA PIÑA	149,805.04	
FREDDY E MINAYA ALONZO	36,729.96	
RODOLFO RAMOS ORTIZ	663.24	
SISTEMAS PENINSULARES DE COMUNICACION	8,698.00	
FRANCISCA PATRICIA LEON CARRILLO	3,852.87	
CARLOS MANUEL BACAB MOO	26,989.00	
DIS.MANT Y SERV DE COMP Y RED SOC	67,793.28	
WILSON RENAN DURAN CHABLE	672.08	

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO

## 2015-2018



ACRO INFRAESTRUCTURA SA DE CV	265,554.19	
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	213,042.00	
MARCOS ANTONIO CASTILLO SANTA ANA	4,215.44	
TELEFONOS DE MEXICO	3,682.0	
JOSE ALONSO SAGUNDO RODRIGUEZ	6,800.00	
DAVID ANTONIO CHAY MAY	52,528.30	
MARCOS ANTONIO CASTILLO MAGAÑA	23,009.74	
SILVIA EUGENIA PEREZ GARCIA	1,059.50	
ALBERTO ARCADIO CHI UC	18,154.00	
EDITORIAL CAMPECHE HOY SA DE CV	7,100.00	
INKTECH TONER S DE RL DE CV	4,080.00	
ALICIA DEL CARMEN CHUC DIAZ	7,969.20	
IRENE DE LA CRUZ VIVAS CARRILLO	22,380.13	
COMERCIALIZADORA GELOP SA DE CV	1,015.20	
COMISION NACIONAL DEL AGUA	53,225.00	
WILBERT HUMBERTO CAAMAS MAY	46,400.05	
ARNULFO PEREZ HERNANDEZ	8,120.00	
FERRETERIA E HIDROELECTRICA DE CAMPECHE SA DE CV	15,161.63	
DAPA COMERCIAL SA DE CV	9,731.53	
JOSE MANUEL DZUL GONZALEZ	9,280.00	
MERCEDES ROSIQUE RIVERA	56,840.00	
JACINTO MENA PUC	6,960.00	
CARLOS MANUEL DE ATOCHA VELAZQUEZ SANSORES	15,196.00	
MARIA ELENA GARCIA MARTINEZ	77,481.00	
MICRO SERV SA DE CV	2,516.16	
DISTRIBUIDORA DE MATERIALES DE CAMPECHE SA DE CV	1,740.00	
SERVICIO DE AGUA	35,162.41	
DEUDAS POR ADQUISICIÓN DE BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES POR PAGAR A CORTO PLAZO		\$95,354.37
FELIPE OCTAVIO CHAB GARCIA	10,370.40	
SANTOS GLORIA DAVILA ORTIZ	12,644.00	
MARGARITA LEON CARRILLO	17,559.56	
TLAPALERIA DEL CENTRO SA DE CV	6,683.69	
MARCOS ANTONIO CASTILLO SANTANA	17,883.87	
FERRETERIA E HIDROELECTRICA DE CAMPECHE SA DE CV	11,420.85	
PABLO SANTIAGO DE ATOCHA INTERIAN ACOSTA	18,792.00	
OTRAS DEUDAS COMERCIALES POR PAGAR A CP		\$2,474,325.96
INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL	2,474,325.96	
<b>Contratistas por Obras Públicas por pagar a Corto Plazo</b>		<b>\$358,686.22</b>

✓

*[Handwritten signature]*

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO

## 2015-2018



ACRO INFRAESTRUCTURA SA DE CV	358,686.22	
<b>Transferencias otorgadas por pagar a Corto Plazo</b>		<b>\$1,737,163.87</b>
SUBSIDIOS A LA PRODUCCION	1,715,420.00	
AYUDAS SOCIALES	21,473.87	
MANUEL ISRAEL MARTINEZ KU	9,744.00	
MUNICIPIO DE TENABO	4,993.87	
MANUEL JESUS PECH CHAN	522.00	
AYUDAS DIVERSAS	6,484.00	
<b>Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo</b>		<b>\$1,053,806.01</b>
ISR POR SALARIOS	391,014.55	
ISR POR HONORARIOS	9,981.73	
INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL	4,535.47	
GOBIERNO DEL ESTADO DE CAMPECHE	260,233.00	
CUOTA SINDICAL	25,772.31	
FONACOT	95,702.79	
RETENCIONES PRI	2,432.09	
FOMEPADE	192,618.05	
RETENCIONES PAN	10,066.44	
DINORA	61,449.58	
<b>Otros Pasivos Circulantes</b>		<b>\$1,753,599.83</b>
GUADALUPE DEL CARMEN LEON KANTUN	\$ 2,250.87	
DULCE MARIA VELAZCO VELAZCO	1,100.00	
MARTHA BEATRIZ CUPUL POOL	1,349.76	
SECRETARIA DE FINANZAS	600,000.00	
SECRETARIA DE FINANZAS (ANTICIPO DE PREDIAL)	49,519.50	
VERONICA VIRGINIA MATU MARTINEZ	938,268.80	
BLANCA EULALIA RAMOS SOSA	312.00	
ESTHER NOEMI CANCHE VELAZQUEZ	1,800.00	
CANDELARIA IRACEMA BALAN KU	1,595.88	
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	8,961.00	
GLORIA MARTINEZ UC	577.02	
IVAN JAVIER PEÑA SALINAS	26,174.24	
MARIA DEL CARMEN BAQUEIRO VERA	1,644.00	
YAZMIN DIANELY NARVAEZ VERA	1,600.00	
OTROS PASIVOS CIRCULANTES	118,446.76	

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO 2015-2018



## ESF-13 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS

Se informa que al 30 de Septiembre 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.

## ESF-14 OTROS PASIVOS CIRCULANTES

Al 30 de Septiembre de 2017 el rubro de Pasivos Diferidos y Otros de naturaleza semejante, no presentan saldos.

## NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### INGRESOS DE GESTIÓN

#### EA-01 INGRESOS

Representa la recaudación de impuestos, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, y transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas, conforme a lo publicado en la Ley de Ingresos del Municipio para el Ejercicio Fiscal 2017.

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

DESCRIPCION	IMPORTE	CARACTERISTICA SIGNIFICATIVA
<b>Ingresos y Otros Beneficios</b>		
<i>Ingresos de gestión</i>	\$ 3,237,894	
Impuestos	1,325,401	
Derechos	608,993	
Productos	291,704	
Aprovechamientos de tipo corriente	1,011,795	
Participaciones y Aportaciones	87,067,288	Representa el 77 % de nuestros ingresos anuales, debido a que ahí se registran las participaciones que se reciben de la Secretaria de Finanzas.
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas	4,081,477	
<b>SUMAN</b>	<b>\$ 94,386,659</b>	

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO

## 2015-2018



### EA-02 OTROS INGRESOS

Se informa que al 30 de Septiembre de 2017, el H. Ayuntamiento del municipio de Tenabo no registró operaciones en el rubro de Otros Ingresos y beneficios.

### Gastos y Otras Pérdidas

### EA-03 GASTOS

Representa las erogaciones autorizados en el presupuesto de egresos del ejercicio fiscal 2017.

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

DESCRIPCION	IMPORTE
<b>Gastos y Otras Pérdidas</b>	
Gastos de Funcionamiento	\$ 58,659,894
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	8,288,917
Participaciones y Aportaciones	681,500
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Publica	149,614
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	1,266,221
Inversión Pública	0
<b>SUMAN</b>	<b>\$69,046,146</b>

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

DESCRIPCION	IMPORTE
<b>Gastos de Funcionamiento</b>	
Servicios Personales	36,296,693
Materiales y Suministros	7,899,049
Servicios Generales	14,464,152
<b>SUMAN</b>	<b>\$ 58,659,894</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 Septiembre del ejercicio fiscal 2017 las partidas que integran este rubro son las siguientes:

DESCRIPCION	IMPORTE

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO

## 2015-2018



<b>Servicios Personales</b>	
REMUNERACIONES AL PERSONA DE CARÁCTER PERMANENTE	\$ 20,464,594
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	3,443,236
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	7,527,880
SEGURIDA SOCIAL	2,512,969
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	1,288,407
PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	1,059,608
<b>SUMAN</b>	<b>\$ 36,296,693</b>

### MATERIALES Y SUMINISTROS

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

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

<b>DESCRIPCION</b>	<b>IMPORTE</b>
<b>Materiales y Suministros</b>	
MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	\$ 733,847
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	1,074,853
MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y REPARACION	2,427,871
PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	303,537
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	2,518,261
VESTUARIOS, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	334,486
MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	3,406
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	485,472
<b>SUMAN</b>	<b>\$ 7,881,733</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 Septiembre del ejercicio fiscal 2017 las partidas que integran este rubro son las siguientes:

<b>DESCRIPCION</b>	<b>IMPORTE</b>
--------------------	----------------

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO

## 2015-2018



<b>Servicios Generales</b>		
SERVICIOS BASICOS		\$ 5,519,796
SERVICIO DE ARRENDAMIENTO		701,727
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROS SERVICIOS		401,981
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES		873,884
SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION		1,291,550
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD		572,240
SERVICIO DE TRASLADO Y VIATICOS		191,111
SERVICIOS OFICIALES		3,115,190
OTROS SERVICIOS GENERALES		1,786,232
<b>SUMAN</b>		<b>\$14,453,712</b>

### a) NOTAS DE DESGLOSE

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

#### VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO

VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO					
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Naturaleza	
3110	Aportaciones		0		
3120	Donaciones de Capital	\$ 634,248.56	DONACION	ACREDORA	CAMIONETA VAN FIAT DUCATO
3130	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	\$ -			

#### VPH.02 PATRIMONIO GENERADO

VHP-02 PATRIMONIO GENERADO			
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Procedencia
3210	Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	\$ 101,364.79	
3220	Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ 31,677,781.47	CANCELACION DE OBRAS EN PROCESO CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2015 Y REGISTRO DE BIENES NO CONTABILIZADOS EN EJERCICIOS ANTERIORES
3230	Revalúos	0	
3231	Revalúo de Bienes Inmuebles	0	
3232	Revalúo de Bienes Muebles	0	
3233	Revalúo de Bienes Intangibles	0	
3239	Otros Revalúos	0	
3240	Reservas	0	
3241	Reservas de Patrimonio	0	
3242	Reservas Territoriales	0	
3243	Reservas por Contingencias	0	
3250	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	
3251	Cambios en Políticas Contables	0	
3252	Cambios por Errores Contables	0	

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

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO

## 2015-2018



### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

#### EFE01- FLUJOS DE EFECTIVO

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

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

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

A continuación se detallan las adquisiciones de bienes muebles realizadas al 30 de Septiembre de 2017, mismas que ascendieron a la cantidad de \$ 9, 737,525.33 como se desglosa a continuación:

DESCRIPCION	MONTO GLOBAL	SUBSIDIO DE CAPITAL DEL SECTOR CENTRAL	IMPORTE DE LOS PAGOS REALIZADOS EN EL EJERCICIO	COMENTARIOS
Muebles de oficina y estantería	\$235,093.15	0.00	\$ 21,740.06	
Muebles, excepto de oficina y estantería	\$376,931.33	0.00	0.00	
Equipo de cómputo y de tecnología de la información Bienes Informáticos	\$1,765,972.83	0.00	\$312,141.03	
Otros mobiliarios y equipos de administración	\$44,930.25	0.00	\$4,950.00	
Cámaras fotográficas y de video	\$32,807.22	0.00	\$ 15,675.90	
Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$19,072.51	0.00		
Vehículos y equipo Terrestre	\$729,248.56	0.00	\$729,248.56	\$ 634,248.66 CORRESPONDEN A UN VEHICULO DONADO POR EL SISTEMA DIF ESTATAL
Otros equipos de transporte	\$2,059,363.75	0.00	0.00	
Equipo de defensa y seguridad publica	\$ 119,052.95	0.00	0.00	
Maquinaria y equipo agropecuario	\$64,699.31	0.00	0.00	
Maquinaria y equipo industrial	33,808.20	0.00	0.00	
Maquinaria y equipo de construcción	\$644,872.43	0.00	0.00	
Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	\$39,870.13	0.00	\$ 19,237.69	
Equipo de comunicación y telecomunicación	\$193,050.83	0.00	\$ 107,140.00	
Herramientas y máquinas-	\$51,719.25	0.00	\$ 23,484.85	

✓

*[Handwritten signature]*

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO

## 2015-2018



herramienta				
Otros equipos bienes muebles	\$2,876,039.40	0.00	0.00	
Bienes artísticos y culturales y científicos	\$365,467.53	0.00	0.00	
Software	66,350.50	0.00	\$ 19,174.80	
SUMAN	\$9,737,525.33	0.00	\$ 1,252,882.89	

### EFE-03 CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO

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

GO

**Municipio de Tenabo**  
**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**  
**Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2017**  
**(Cifras en pesos)**

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>94,394,184</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	
PRE Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
con Otros ingresos presupuestarios no contables	0	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>	ion Contable. (CONAU	<b>94,394,184</b>

**Municipio de Tenabo**  
**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**  
**Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2017**  
**(Cifras en pesos)**

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>94,394,184</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	

**Municipio de Tenabo**  
**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**  
**Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2017**  
**(Cifras en pesos)**

<b>3. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>0</b>
--	--	----------

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>94,394,184</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>0</b>
Incremento por variación de inventarios	0	
<b>4. Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia</b>	<b>0</b>	<b>394,184</b>
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>94,394,184</b>

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO

## 2015-2018



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

<b>Municipio de Tenabo</b>		
<b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b>		
<b>Del 1 de Enero al 30 de Septiembre de 2017</b>		
<b>Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>76,278,378</b>
<b>Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>8,498,454</b>
Mobiliario y equipo de administración	68,782	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	102,712	
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	46,597	
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	1,748,273	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	3,474,375	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	2,918,917	
<b>Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>1,266,221</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	1,266,221	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
<b>Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>69,046,144</b>

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO 2015-2018



## b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

### 1.- CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

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

#### Avales y garantías

El H. Ayuntamiento del municipio de Tenabo debe registrar las cuentas por cobrar por concepto de Impuesto Predial y por los Derechos de Agua potable generados en el ejercicio fiscal 2016 y en ejercicios fiscales anteriores, por lo que ante la necesidad del registro esta entidad los refleja en las siguientes cuentas:

**Fianzas y Garantías Recibidas por Deudas a Cobrar (Deudora):** Representa el valor nominal total de las fianzas y garantías recibidas por el Gobierno, por deudas fiscales y no fiscales a cobrar.

**Fianzas y Garantías Recibidas (Acreedora):** Representa el valor nominal total de las fianzas y garantías recibidas por el Gobierno, por deudas fiscales y no fiscales a cobrar.

Los saldos que integran las mismas al 30 de Septiembre de 2017 se detalla en seguida:

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

#### Juicios

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

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

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

Los importes que integran los saldos al 30 de Septiembre 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 Septiembre de 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.

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO 2015-2018



**Contrato de Comodato por Bienes (Acreedora):** Los bienes recibidos bajo contrato de comodato.

Los importes que integran los saldos al 30 de Septiembre 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 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.

### 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

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO

## 2015-2018



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

#### NGA-01 INTRODUCCIÓN

En concordancia con lo señalado en el Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el objetivo general de los estados financieros que se presentan en este documento, es suministrar información acerca de la situación financiera, los resultados de la gestión, los flujos de efectivo acontecidos, el ejercicio de la Ley de Ingresos y del Presupuesto de Egresos, así como la postura fiscal correspondiente al 30 de Septiembre de 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 influyeron en las decisiones del período y que fueron considerados en la elaboración de los estados financieros, para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

#### NGA-02 PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

Al 30 de Septiembre de 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.

#### NGA-03 AUTORIZACIÓN E HISTORIA

Se informará sobre:

- Fecha de creación del ente.
- Principales cambios en su estructura.

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO 2015-2018



## a) Fecha de creación del ente.

El H. Ayuntamiento del Municipio de Tenabo fue creado el 01 de enero de 1916, fecha en que se crea la primera división política del estado, en la actualidad tiene personalidad y patrimonio propio y como objetivo de operar de manera integrada con veintisiete ramos relacionados con la administración de recursos propios 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 basada en lo señalado en el artículo 121 de la Ley Orgánica de los Municipios del Estado de Campeche, y en los últimos años no ha habido cambios importantes.

### **NGA-04 ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL**

#### a) Objeto social.

Administración Pública Municipal

#### b) Principal actividad.

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

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

#### c) Ejercicio fiscal.

Al 30 de Septiembre de 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

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO

## 2015-2018



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

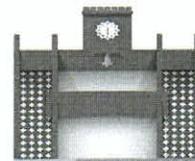
Contribuyente por los pagos efectuados por servicios personales subordinados conforme a los artículos 20 al 28 de la Ley de Hacienda del Estado de Campeche

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

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO 2015-2018



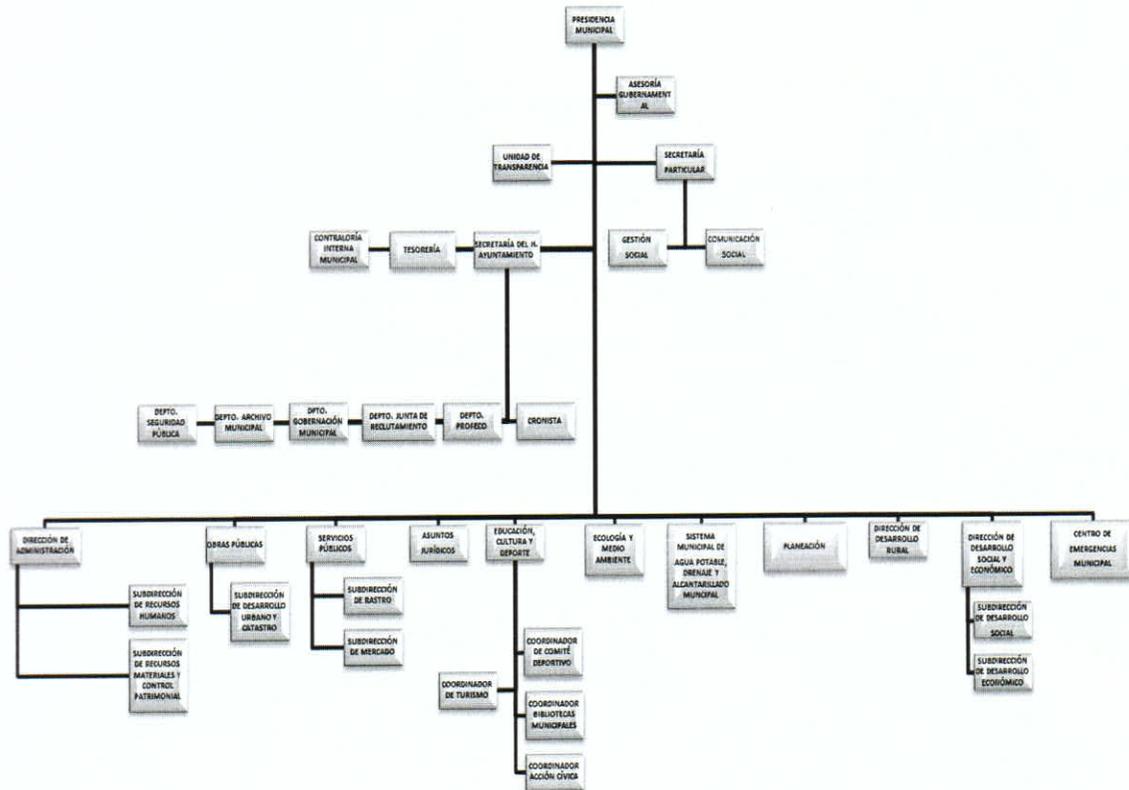
Juntos transformamos  
**TENABO**  
GOBIERNO MUNICIPAL  
2015 - 2018

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



## Estructura Administrativa



*[Handwritten signature]*

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO 2015-2018



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

Se informa que al 30 de Septiembre de 2017 el H. Ayuntamiento del municipio de Tenabo no administró Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales fuera fideicomitente o fideicomisario.

## NGA-05 BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Normatividad observada

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

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

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

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

b) Base de medición

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

c) Postulados básicos.

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

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

d) Normatividad supletoria.

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

## NGA-06 POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Se informará sobre:

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO 2015-2018



a) Actualización:

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

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

Al 30 de Septiembre de 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 Septiembre de 2017 el H. Ayuntamiento del municipio de Tenabo no cuenta con provisiones de ningún tipo.

g) Reservas

Al 30 de Septiembre 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 Septiembre 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 Septiembre de 2017 no se realizaron depuraciones y cancelaciones de saldos importantes.

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

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO

## 2015-2018



Al 30 de Septiembre de 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.

### NGA-08 REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

Debe mostrar la siguiente información:

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

Al 30 de Septiembre de 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 Septiembre de 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 Septiembre de 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

- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO

## 2015-2018



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

Adicionalmente, se informa que la entidad al 30 de Septiembre de 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.

### NGA-09 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

Se informa que al 30 de Septiembre de 2017 la entidad no administró Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

### NGA-10 REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

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

### NGA-11 INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

Al 30 de Septiembre de 2017 la entidad presenta deuda reflejada en su estado de Situación Financiera, así como el Estado de Deuda y otros pasivos.

### NGA-12 CALIFICACIONES OTORGADAS

La entidad no cuenta con calificaciones otorgadas o certificaciones

### NGA-13 PROCESO DE MEJORA

Se informará de:

- a) Principales Políticas de control interno.

La entidad se apegó al presupuesto con racionalidad y transparencia.

- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

Racionar el uso de los recursos durante el ejercicio fiscal correspondiente para alcanzar el cumplimiento de las funciones para el ejercicio completo.

### NGA-14 INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realiza el ente público, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo, y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

### NGA-15 EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

El ente público no tiene hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionen mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

# GOBIERNO MUNICIPAL TENABO 2015-2018



## NGA-16 PARTES RELACIONADAS

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros.

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

Tenabo, Campeche 30 de Septiembre de 2017.

ELABORO

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

Vo. Bo.

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