a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1.- Al 31 de Marzo de 2017, el Estado de Situación Financiera refleja en este rubro los siguientes saldos:

DESCRIPCION	IMPORTE
Efectivo	$ 155,013.20
Bancos/Tesorería	4,841,698.44

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
1112	**Bancos/tesorería**	
1112-1-01-01	9000726931 Puente Cte	$125,999.90
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	1,000,275.08
1112-1-02-01	0531724653 FISM 2009	7.19
1112-1-02-02	0569794163 CDI PROCAPI	59,005.89
1112-1-02-07	0828916868 PROSSAPYS 2012	1,031.06
1112-1-02-08	0854599233 FIV 2013	-.01
1112-1-02-11	0865578524 CUENTA CORRIENTE	87,095.39
1112-1-02-12	0877800787 JUNTAS Y COMISARIAS 2013	4.00
1112-1-02-13	0877800750 FEXHI 2013	1,776.09
1112-1-02-15	0211013154 JUNTAS Y COMISARIAS 2014	1.00
1112-1-02-18	0227440854 FOPEDARIE 2014	5,241.12
1112-1-02-20	0253787240 BENEFICIARIOS 3 X 1	947.36
1112-1-02-22	0265316429 FIV 2015	46.23
1112-1-02-24	02653166401 FISM 2015	8,596.43
1112-1-02-28	0283942822 CUENTA CORRIENTE NUEVA	127,084.26
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	$ 137,549.48
1112-1-02-36	0421608715 FORTAMUN 2016 (2)	13.93
1112-1-02-37	0421608742 FOPEC 2016	26,700.12
1112-1-02-38	0432693182 FEIEF 2016	293.05
1112-1-02-39	0432693191 FFIEM 2016	1,230.52
1112-1-02-40	0439836380 BENEFICIARIOS CASITAS	357,150
1112-1-02-41	0432693273 PROII 2016	1,003.49
1112-1-02-42	0432693285 BANOBRAS-FISM	77,752.71
1112-1-02-44	0465519598 FISM 2017	2,246,900.28
1112-1-02-45	0465519600 FORTAMUN 2017	502,182.23
1112-1-02-46	0482583206 FOPEC 2017	73,412.01

Al 31 de Marzo 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.

Así mismo no se cuenta con inversiones Financieras de largo ni corto plazo.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

2.- En el rubro de las cuentas por cobrar a corto plazo, al 31 de Marzo de 2017 no presenta saldo.

3.- En el rubro de las cuentas por cobrar a corto plazo, al 31 de Marzo de 2017 presenta los siguientes saldos:

Anticipo de sueldos:

Al personal no descontado al 31 de Marzo 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	$ 8,000.00
1123-1-01-02-09	Manuel Antonio Pool Estrella	4,000.00
1123-1-01-02-17	Manuel Adolfo Cohuo Cab	2,000.00
1123-1-01-02-33	Jorge Enrique Chuc Sánchez	1,800.00
1123-1-01-02-104	Gerardo Enrique May Angulo	5,000.00
1123-1-01-02-52	Roman Francisco Cupul Pool	100.00
1123-1-01-02-73	Benigno Manuel Caamal Chable	2,500.00
1123-1-01-02-85	Diana Dolicely Yan Chan	400.00
	TOTAL	**$ 23,800.00**

GASTOS POR COMPROBAR POR CONCEPTO DE VIATICOS

CUENTA	NOMBRE	IMPORTE
1123-1-02-11	Ricardo Avila Sandoval	$4,500.00

DEUDORES DIVERSOS

CUENTA	NOMBRE	IMPORTE
1123-1-03-01	Subsidio al salario	$ 80,129.21
1123-1-03-02	Novedades de Campeche Sa de Cv	1,440.00
1123-1-03-03	Junta Municipal de Tinun	128,295.52
1123-1-03-04	Emiliano Zapata	37,118.40
1123-1-03-05	Kanki	12,647.78
1123-1-03-06	Xcuncheil	6,617.32
1123-1-03-07	Santa Rosa	2,446.94
1123-1-03-08	Nache-Ha	722.26
1123-1-03-09	San Pedro Corralche	2,302.39
1123-1-03-10	Santa Rita Corralche	167.17
1123-1-03-1	Secretaria de Finanzas	1,500,000.00
1123-1-03-13	José Manuel Garrido Muñoz	1,248.00
1123-1-03-15	Luis Jorge Poot Moo	2,509.18
1123-1-03-17	Enrique Damaso Caamal Che	6,000.00
	TOTAL	**1,7816,644.17**

En el rubro de Derechos a recibir Bienes o Servicios al 31 de Marzo 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 Multiples Con Techumbre en la Escuela Primaria José E. Muñoz Archivor, no se ha amortizado en su totalidad el anticipo otorgado.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

4.- Se informa que al 31 de Marzo 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 31 de Marzo del 2017, no manejó la cuenta de Almacén.

Inversiones Financieras

6.- Se informa que el H. Ayuntamiento del municipio de Tenabo, al 31 de Marzo de 2017 no registró dentro de su contabilidad fideicomiso alguno, por lo consiguiente no cuenta con inversiones financieras que consideren fideicomisos.

7.- Al 31 de Marzo 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	$37,479,869.67
BIENES MUEBLES	9,652,000.03
ACTIVOS INTANGIBLES	85,525.30

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

DESCRIPCION	PARCIAL	IMPORTE
Terrenos		$ 3,731,529.38
Edificios no Habitacionales		15,000,229.61
Infraestructura		$ 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		$1,384,925.62
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
Mobiliario y Equipo de Administración		$2,422,927.56	
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	$1,765,972.83		33.30 %
Otros mobiliarios y equipos de administración	$44,930.25		10 %
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo		$51,879.73	
Cámaras fotográficas y de video	$32,807.22		33.30 %
Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	$19,072.51		20 %
Vehículos y Equipo de Transporte		$2,788,612.31	
Vehículos y equipo Terrestre	$729,248.56		
Otros equipos de transporte	$2,059,363.75		20 %
Equipo de Defensa y Seguridad		$119,052.95	
Equipo de defensa y seguridad publica	$ 119,052.95		10 %
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		$3,904,059.95	
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	$193,050.83		10 %
Herramientas y máquinas-herramienta	$51,719.25		10 %
Otros equipos bienes muebles	$2,876,039.40		10 %
Colecciones, Obras de Arte y Objetos		$365,467.53	
Bienes artísticos y culturales y científicos	$365,467.53		10 %
SUMAN		$9,652,000.03	

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

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

DESCRIPCION	IMPORTE
Software	$ 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 %
SUMAN	$433,749.56	

Depreciación acumulada de Infraestructura

DESCRIPCION	IMPORTE	TASA DE DEPRECIACIÓN
Depreciación Acumulada de infraestructura de agua potable, saneamiento, hidroagricola 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 Educacional 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

Estimaciones y Deterioros

10.- Se informa que al 31 de Marzo 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 31 de Marzo 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:

GOBIERNO MUNICIPAL TENABO
2015-2018

Juntos transformamos
TENABO
GOBIERNO MUNICIPAL
2015 - 2018

DESCRIPCION	PARCIAL	IMPORTE
Servicios personales por pagar a Corto Plazo		$679,860.77
Liquidaciones por indemnizaciones por sueldos y salarios caídos	679,860.77	
Proveedores por pagar a Corto Plazo		$5,355,849.16
Deudas por adquisición de bienes y contratación de servicios por pagar a CP		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	
LUBRILLANTAS DEL SURESTE SA DE CV	34,576.46	
FRANCISCO ESTEVAN MAAS CANUL	83,132.96	
MANUEL ISRAEL MARTINEZ KU	2,043.32	
RIGOBERTO MENA TUZ	248,240.00	
MEDIOS INFORMATIVOS DE CAMPECHE SA DE CV	65,845.80	
ALVARO JAVIER MUÑOZ CARO	118,042.00	
NOVEDADES DE CAMPECHE SA DE CV	13,005.68	
ORGANIZACIÓN EDITORIAL DEL SURESTE SA DE CV	11,955.75	
GLORIA DEL ROSARIO PAVON CURMINA	1,160.00	
PLASTICOS Y DERIVADOS SAURI SA DE CV	29,661.36	
PRODUCCIONES TELEMAR SA DE CV	104,400.00	
MARIA JUDITH RAMIREZ HERRERA	243,465.14	
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	
MARCOS ANTONIO CASTILLO SANTA ANA	1,059.50	
MARCOS ANTONIO CASTILLO MAGAÑA	23,009.74	
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	
MARGARITA LEON CARRILLO	17,559.56	
OTRAS DEUDAS COMERCIALES POR PAGAR A CP		$2,283,600.18
INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL	2,283,600.18	
Contratistas por Obras Públicas por pagar a Corto Plazo		$358,686.22
ACRO INFRAESTRUCTURA SA DE CV	358,686.22	
Transferencias otorgadas por pagar a Corto Plazo		$1,160,219.87
Transferencias internas y asignaciones al Sector Público		
ASIGNACIONES PRESUPUESTARIAS AL SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA.	$75,000.00	
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	

Retenciones y Contribuciones por pagar a Corto Plazo		$883,208.92
ISR POR SALARIOS	317,771.40	
ISR POR HONORARIOS	7,067.40	
INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL	9,057.33	
GOBIERNO DEL ESTADO DE CAMPECHE	171,404	
CUOTA SINDICAL	25,772.31	
FONACOT	92,107.58	
RETENCIONES PRI	2,432.09	
FOMEPADE	195,084.91	
RETENCIONES PAN	.90	
DINORA	62,511.00	
Otros Pasivos Circulantes		$1,210,405.46
GUADALUPE DEL CARMEN LEON KANTUN	$ 229.91	
MARTHA BEATRIZ CUPUL POOL	3.20	
SECRETARIA DE FINANZAS (ANTICIPO DE PREDIAL)	42,662.10	
RESERVA DE AGUINALDO JUNTAS Y AGENCIAS	55,500.00	
VERONICA VIRGINIA MATU MARTINEZ	938,268.80	
DEVOLUCION ISN, ADICIONAL E ISR DIF MUNICIPAL	3,282.00	
LUIS JORGE POOT MOO	10,200.03	
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	
ADA LUZ CAÑAS DAMAS	657.32	
OTROS PASIVOS CIRCULANTES	118,446.76	
Pasivos no circulante		
Deuda Pública a Largo Plazo		**2,427,511.27**
Prestamos de la Deuda Pública Interna por pagar a Largo Plazo	2,427,511.27	

2.- Se informa que al 31 de Marzo 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 31 de Marzo 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
Ingresos y Otros Beneficios	
Ingresos de gestión	$ 1,499,999.29
Impuestos	718,223.14
Derechos	309,753.54
Productos	31,396.72
Aprovechamientos de tipo corriente	440,625.89
Participaciones y Aportaciones	23,827,653.77
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas	1,517,859.46
SUMAN	$ 26,845,512.52

2.- Se informa que al 31 de Marzo 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 2016.

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

DESCRIPCION	IMPORTE
Gastos y Otras Pérdidas	
Gastos de Funcionamiento	$ 16,032,293.75
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,341,273.50
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Publica	83,223.72
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	264,020.13
Inversión Pública	0.00
SUMAN	$18,720,811.10

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

DESCRIPCION	IMPORTE
Gastos de Funcionamiento	$16,032,293.75
Servicios Personales	10,953,555.57
Materiales y Suministros	1,967,858.05
Servicios Generales	3,110,880.13
SUMAN	$ 95,973,608

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 31 de Marzo del ejercicio fiscal 2017 las partidas que integran este rubro son las siguientes:

DESCRIPCION	IMPORTE
Servicios Personales	
REMUNERACIONES AL PERSONA DE CARÁCTER PERMANENTE	$ 6,802,774.17
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	1,126,777.33
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	2,237,967.19
SEGURIDA SOCIAL	658,176.51
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	50,000.00
PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	77,860.37
SUMAN	**$ 10,953,555.57**

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 31 de Marzo del ejercicio fiscal 2017 las partidas que integran este rubro son las siguientes:

DESCRIPCION	IMPORTE
Materiales y Suministros	
MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	$ 156,598.85
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	169,997.57
MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y REPARACION	448,588.01
PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	100,799.76
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	812,800.54

VESTUARIOS, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	4,187.18
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	274,886.14
SUMAN	**$ 1,967,858.05**

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 31 de Marzo del ejercicio fiscal 2017 las partidas que integran este rubro son las siguientes:

DESCRIPCION	IMPORTE
Servicios Generales	
SERVICIOS BASICOS	$ 1,375,624.00
SERVICIO DE ARRENDAMIENTO	75,752.64
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	66,717.04
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	42,823.33
SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	345,864.00
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	40,040.00
SERVICIO DE TRASLADO Y VIATICOS	69,476.36
SERVICIOS OFICIALES	486,916.01
OTROS SERVICIOS GENERALES	607,785.39
SUMAN	**$3,110,880.13**

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	112,999
Saldo al 31 de Marzo 2017	$ 37,046,933

2.- Al 31 de Marzo de 2017, el rubro denominado Hacienda Pública/Patrimonio Generado del ejercicio refleja un importe de $ 8,124,701.42, 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:

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTIÓN	$1,499,999.29	$1,038,617.74
IMPUESTOS	$718,223.14	$639,279.11
IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	$0.00	$1,000.00
IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	$665,290.14	$607,340.11
ACCESORIOS DE IMPUESTOS	$42,155.00	$25,032.00
OTROS IMPUESTOS	$10,778.00	$5,907.00
DERECHOS	$309,753.54	$296,012.42
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE *	$31,396.72	$20,643.74
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	$440,625.89	$82,682.47
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS,	$25,345,513.23	$22,595,574.81
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	$23,827,653.77	$20,868,349.00
PARTICIPACIONES	$18,972,464.77	$16,875,292.00
APORTACIONES	$4,384,821.00	$3,912,613.00
CONVENIOS	$470,368.00	$80,444.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	$1,517,859.46	$1,727,225.81
TRANSFERENCIAS DEL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	$1,517,859.46	$1,727,225.81
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	$0.00	$0.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	**$26,845,512.52**	**$23,634,192.55**
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	$16,032,293.75	$16,423,969.02
SERVICIOS PERSONALES	$10,953,555.57	$11,974,706.03
MATERIALES Y SUMINISTROS	$1,967,858.05	$1,594,308.31
SERVICIOS GENERALES	$3,110,880.13	$2,854,954.68
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	$2,341,273.50	$2,294,906.91
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	$720,000.00	$750,000.00
AYUDAS SOCIALES	$1,621,273.50	$1,544,906.91
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	$0.00	$200,000.00
CONVENIOS	$0.00	$200,000.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	$83,223.72	$0.00
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	$83,223.72	$0.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	$264,020.13	$2,855.45
OTROS GASTOS	$264,020.13	$2,855.45
INVERSIÓN PÚBLICA	$0.00	$0.00
Total de Gastos y otras Pérdidas	**$18,720,811.10**	**$18,921,731.38**
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	**$8,124,701.42**	**$4,712,461.17**

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-Tesoreria	4,996,712	1,958,662	1,076,808

2.- Al 31 de Marzo de 2017, no se realizaron adquisiciones de bienes muebles o inmuebles.

3.- CONCILIACIÓN DE FLUJO DE EFECTIVO

Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2017 y 2016
(Pesos)

Ente Público: Municipio de Tenabo

Concepto	2017	2016
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	**26,845,513**	**117,982,724**
Impuestos	718,223	1,469,023
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0
Derechos	309,754	938,076
Productos de Tipo Corriente	31,397	130,825
Aprovechamientos de Tipo Corriente	440,626	17,042,076
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios	0	0
Participaciones y Aportaciones	23,827,854	91,339,156
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	1,517,859	7,063,567
Otros Orígenes de Operación	0	0
Aplicación	**20,845,269**	**107,122,606**
Servicios Personales	10,953,556	55,225,789
Materiales y Suministros	1,967,858	23,497,635
Servicios Generales	3,110,880	15,552,139
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	645,000	3,000,000
Transferencias al resto del Sector Público	0	0
Subsidios y Subvenciones	0	200,000
Ayudas Sociales	1,621,274	7,196,092
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	671,500
Otras Aplicaciones de Operación	2,546,701	1,779,451
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	**6,000,244**	**10,860,118**
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	**0**	**0**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Orígenes de Inversión	0	0
Aplicación	**0**	**13,700,562**
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	13,159,722
Bienes Muebles	0	521,665
Otras Aplicaciones de Inversión	0	19,175
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	**0**	**-13,700,562**
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	**0**	**3,564,999**
Endeudamiento Neto	0	3,564,999
Interno	0	3,564,999
Externo	0	0
Otros Orígenes de Financiamiento	0	0
Aplicación	**2,962,194**	**1,606,410**
Servicios de la Deuda	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	2,962,194	1,606,410
Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	**-2,962,194**	**1,958,590**
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**3,038,050**	**-881,854**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	**1,958,662**	**881,854**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	**4,996,712**	**0**

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

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 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2017 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		**26,845,513**
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	0	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		**26,845,513**

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

Municipio de Tenabo Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2017		
1. Total de egresos (presupuestarios)		**21,335,761**
2. Menos egresos presupuestarios no contables		**2,878,970**
Mobiliario y equipo de administración	0	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0	
Amortización de la deuda publica	549,405	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	2,329,565	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		**264,020**
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	264,020	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		**18,720,811**

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 al 31 de Marzo 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.

Los saldos que integran las mismas al 31 de Marzo 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 31 de Marzo de 2017 se muestran a continuación:

CONCEPTO	IMPORTE
LAUDOS LABORALES	$ 15,000,307

Bienes en Comodato

El H. Ayuntamiento del municipio de Tenabo al 31 de Marzo 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 31 de Marzo 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.

LEY DE INGRESOS	IMPORTE
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	$ 98,699,426.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	71,853,913.48
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	26,845,512.52
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	26,845,512.52

PRESUPUESTO DE EGRESOS	IMPORTE
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	$ 98,699,426.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	77,357,537.27
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMENTIDO	21,341,888.73

PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	21,335,761.13
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	21,260,761.13
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	21,260,761.13

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 2016.

En este sentido, los estados financieros proveen de información al Congreso y a los ciudadanos, así como a un amplio espectro de usuarios, quienes pueden disponer de la misma en forma confiable y oportuna para tomar decisiones respecto a la asignación de recursos, su administración y control u otros análisis que consideren de utilidad.

En resumen, los estados financieros constituyen la base financiera para la evaluación del desempeño, la rendición de cuentas, la transparencia fiscal y la fiscalización de la Cuenta Pública.

Al respecto, el objetivo que se persigue con la redacción de las presentes notas de gestión administrativa consiste en la revelación del contexto y de los aspectos económicos - financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período y que fueron considerados en la elaboración de los estados financieros, para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

2. Panorama Económico y Financiero

Al 31 de Marzo 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

c) Ejercicio fiscal.

Al 31 de Marzo 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
	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

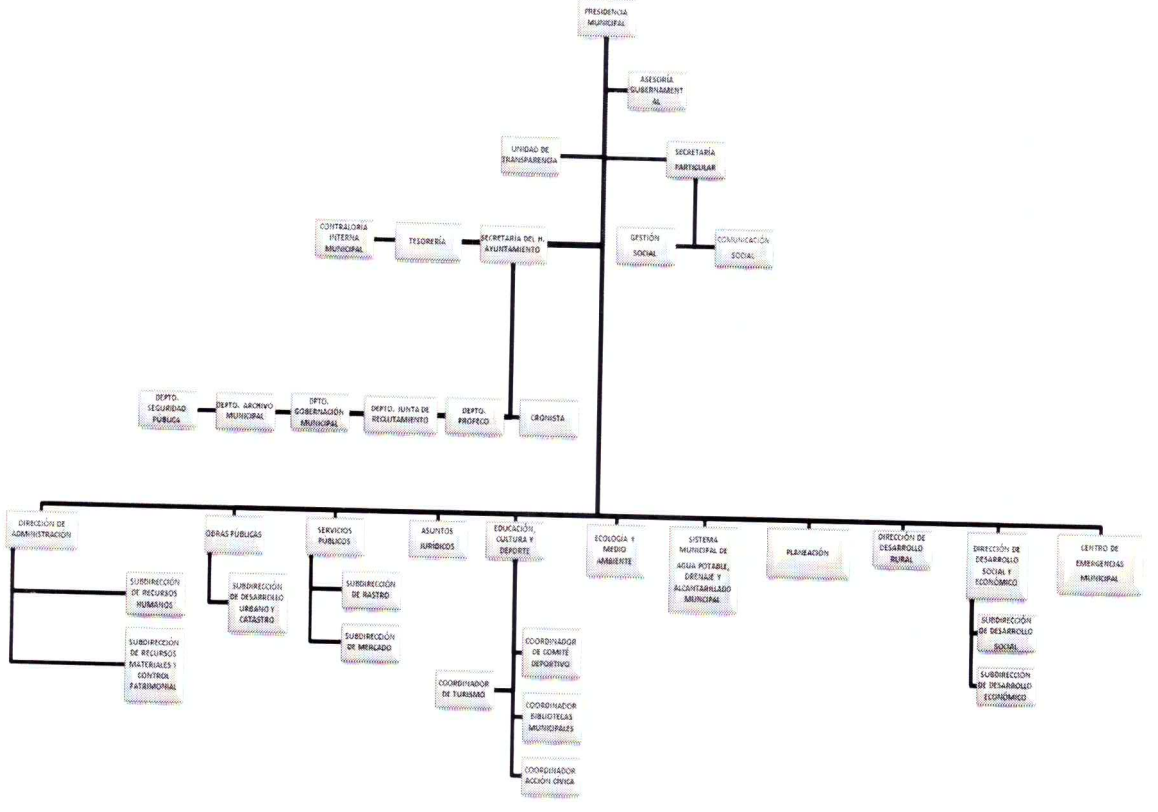
GOBIERNO MUNICIPAL TENABO
2015-2018

	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

Juntos transformamos
TENABO
GOBIERNO MUNICIPAL
2015 - 2018

Estructura Administrativa



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

Se informa al 31 de Marzo 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 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

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

a) Actualización:

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

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

Al 31 de Marzo 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 31 de Marzo de 2017 el H. Ayuntamiento del municipio de Tenabo no cuenta con provisiones de ningún tipo.

g) Reservas

Al 31 de Marzo 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 31 de Marzo de 2017 en el sistema contable del H. Ayuntamiento del municipio de Tenabo no existen reclasificaciones importantes.

j) Depuración y cancelación de saldos.

Al 31 de Marzo del ejercicio fiscal 2017 no se realizaron depuraciones y cancelaciones de saldos importantes.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Al 31 de Marzo 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 31 de Marzo 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 –Util Estimada y Porcentajes de Depreciación" aprobado por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

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

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

Al 31 de Marzo 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 31 de Marzo 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

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 31 de Marzo 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 31 de Marzo 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 apega al presupuesto con racionalidad y transparencia.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

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

14. Información por Segmentos

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

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

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.

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 31 de Marzo de 2017.

ELABORÓ

C.P. LUIS JORGE POOT MOO
TESORERO MUNICIPAL

REVISÓ

SERGIO ALBERTO REYES CHI
SINDICO DE HACIENDA