

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

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de relevancia suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

- A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:
- a) Notas de desdoblamiento
 - b) Notas de memoria (cuentas de orden), v
 - c) Notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

II. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

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

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

Concepto	2018	2017
EFFECTIVO	\$ -	\$ 14,670.00
BANCOS/ TESORERÍA	\$ 539,388.46	\$ 573,512.02
Suma	\$ 539,388.46	\$ 588,182.02

Bancos/Tesorería

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

Banco	Importe
Scotiabank	\$ 63,998.71
Banorte	\$ 329,692.64
Santander	\$ 145,707.11
Suma	\$ 539,388.46

Inversiones Temporales

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

Banco	Importe
Scotiabank	\$ 0.00
Suma	\$ -

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

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

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

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

Concepto	2018	2017
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 639,123.56	\$ 0.50
Deudores Diversos por Cobrar a CP	\$ 639,123.56	\$ 0.50
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$ -	\$ -
Impuestos por Cobrar	\$ -	\$ -
Derechos por Cobrar	\$ -	\$ -
Productos por Cobrar	\$ -	\$ -
Aprovechamientos por Cobrar	\$ -	\$ -
Suma	\$ 1,278,247.12	\$ 1.00

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

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

Cuenta	Nombre	Importe
1123-1	Deudores Diversos por Cobrar a CP	\$ 639,123.56
1123-1-01	Anticipo de sueldos	\$ 1,270.86
1123-1-01-02	Empleados	\$ 1,270.86
1123-1-01-02-047	Jorge Armando Caballero Castillo	\$ 270.00
1123-1-01-02-076	Jesus Damian Sanchez Castro	\$ 1,000.00
1123-1-01-02-160	ROSA DEL CARMEN GALAN CHAN	\$ 0.86
1123-1-03	Diversos	\$ 637,852.70
1123-1-03-01	Subsidio al salario	\$ 92,939.45
1123-1-03-02	Novedades de Campeche SA de CV	\$ 1,440.00
1123-1-03-03	Junta Municipal de Timun	\$ 446,136.92
1123-1-03-04	Comisaria de Emiliano Zapata	\$ 79,069.67
1123-1-03-05	Comisaria de Kanki	\$ 2,795.76
1123-1-03-06	Comisaria de Xunchucil	\$ 3,174.91
1123-1-03-07	Comisaria de Santa Rosa	\$ 7,840.98
1123-1-03-08	Comisaria de Nache-Ha	\$ 3,309.05
1123-1-03-09	Comisaria de San Pedro Corralche	\$ 390.41
1123-1-03-10	Comisaria de Santa Rita Corralche	\$ (482.45)
1123-1-03-13	Jose Manuel Garrido Muñoz	\$ 1,248.00

Otros Derechos a recibir Efectivo v Equivalentes a Corto Plazo

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios, en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.

ESF-03 Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo v equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365

Cuenta	Nombre	Importe	Vencimiento
1130	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$ 703,034.98	
1134	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO	\$ 703,034.98	
1134-1	Anticipo a Contratistas por Obras Publicas en Bienes de Dominio Público a CP	\$ 703,034.98	
1134-1-001	Acio Infraestructura SA DE CV	\$ 232,800.89	Menor a 356 Días
1134-1-028	Comercializadora SAOM SA de CV	\$ 174,149.00	Menor a 356 Días
1134-1-029	Manuel Hermelindo Avila Ek	\$ 200,000.00	Menor a 356 Días
1134-1-030	Grupo Comercializadora Camiter SA de CV	\$ 96,385.04	Menor a 356 Días

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

ESF-04 Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquellos que se encuentren dentro de la cuenta inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

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

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

Al 31 de Diciembre del 2018 No se utilizó la cuenta de Almacén, es por ello que no se informa sobre el método de evaluación

Inversiones Financieras

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

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

ESF-07 Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones v aportaciones de capital.

Se informa que al 31 de Diciembre del 2018 el H. Ayuntamiento del Municipio de Tenabo no realizó operaciones de participación v aportación de Capital

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

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

Concepto	Importe	Depreciación del Ejercicio	Depreciación del Acumulada	Tasa	Criterio
BIENES MUEBLES	\$ 6,584,325.12				Porcentajes sobre la vida útil Lineamiento CONAC
ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 28,000.00				
Suma	\$ 6,612,325.12				

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

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Se integra de la siguiente manera

Concepto	Importe	Depreciación del Ejercicio	Depreciación del Acumulada	Tasa	Criterio
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO					

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

EDIFICIOS NO HABITACIONALES	10247485 42				
Edificios no Residenciales	10247485 42	\$	1,362,506.70		Porcentajes sobre la vida útil Lineamiento CONAC
INFRAESTRUCTURA					Porcentajes sobre la vida útil Lineamiento CONAC
Infraestructura de Agua Potable, Saneamiento, Hidroagrícola y Control de Inundaciones	12668290 53	\$	644,981.73		
Infraestructura Eléctrica	1798081 62				
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO					
Edificación habitacional en Proceso	5345920 47				
Edificación no habitacional en Proceso	1384925 62				
Construcción de Obras para el Abastecimiento de Agua, Pádelos, Gas, Electricidad y Telecomunicaciones en Proceso	140166 97	\$	5,750,072.95		Porcentajes sobre la vida útil Lineamiento CONAC
OTROS BIENES INMUEBLES					
Otros Bienes inmuebles	19186366 60				
Suma	#VALORI	\$	-	\$	-

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones
Se integran de la siguiente manera

Concepto	Importe	Depreciación del Ejercicio	Depreciación del Acumulada	Tasa	Criterio
BIENES MUEBLES					
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN			\$	1,510,873.93	Porcentajes sobre la vida útil Lineamiento CONAC
Muebles de Oficina y Estantería	\$ 110,420.78				
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	\$ 1,129,522.67				
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	\$ 98,758.77				
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO			\$	169,851.48	Porcentajes sobre la vida útil Lineamiento CONAC
Equipos y Aparatos Audiovisuales	\$ 46,409.36				
Cámaras Fotográficas y de Video	\$ 63,743.76				
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 110,678.76				
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE			\$	2,348,348.28	Porcentajes sobre la vida útil Lineamiento CONAC
VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	\$ 2,691,373.76				
Otros Equipos de Transporte	\$ 163,798.00				
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS					
Maquinaria y Equipo Industrial	\$ 58,158.71				
Maquinaria y Equipo de Construcción	\$ 15,265.62				
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	\$ 163,562.89				
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	\$ 96,960.00				
Herramientas y Máquinas-Herramienta	\$ 104,869.14				
Otros Equipos	\$ 1,702,802.70		\$	1,695,283.36	Porcentajes sobre la vida útil Lineamiento CONAC
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS					
Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	\$ 28,000.00				
ACTIVOS INTANGIBLES					
Software					
Licencias Informáticas e Intelectuales	\$ 6,584,325.12		\$	5,714,357.06	

Activo Diferido

Se integran de la siguiente manera

Concepto	2018	2017
	\$ 00	\$ 00

Estimaciones y Deterioros

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

Otros Activos

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

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

Pasivo

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

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

ESF-14 Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente.

Se informa que al 31 de diciembre el H. Ayuntamiento de Tenabo No Registro recursos provenientes de Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo

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

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

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

Concepto	2018	2017
PASIVO CIRCULANTE	\$ 15,056,294.82	\$ 14,945,098.87
PASIVO NO CIRCULANTE	\$ -	\$ 1,024,750.26
Suma de Pasivo	\$ 15,056,294.82	\$ 15,969,849.12

Pasivo Circulante

Destacan entre las principales partidas del Pasivo Circulante las siguientes:

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

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

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

Retenciones por Pagar a Corto Plazo

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

Cuenta	Concepto	Importe
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 1,159,873.45
2117-1	Retenciones de impuestos por Pagar a CP	\$ 655,169.80
2117-2	Retenciones del Sistema de Seguridad Social por Pagar a CP	\$ 13,063.44
2117-5	Impuestos Sobre Nómina y Otros que Deriven de una Relación Laboral por Pagar a CP	\$ 212,788.00
2117-9	Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a CP	\$ 276,832.21

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones de ENTE/INSTITUTO, con vencimiento menor o igual a doce meses

Cuenta	Concepto	Importe
212	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 3,129,188.90
212-1	Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP	\$ 3,000,978.77
212-1-000001	ASESORES DE CAMPECHE SA DE CV	\$ 3,775.08
212-1-000003	CANDELARIA DEL JESUS BACAB DUARTE	\$ 7,746.48
212-1-000006	PEDRO ALEJANDRO CACH COHUIO	\$ 24,157.60
212-1-000010	ZOLA MARIA CHAVEZ CANUL	\$ 48,372.15
212-1-000019	SANTOS GLORIA DAVILA ORTIZ	\$ 136,490.21
212-1-000017	DISTRIBUCION, MANTENIMIENTO Y SERVICIOS DE COMPUTO, COMUNICACIONES Y REDES S DE RL DE	\$ 621,132.35
212-1-000019	MANUEL JESUS EK AY	\$ 18,444.00
212-1-000021	MIRNA GUADALUPE EUAN UC	\$ 3,407.78

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

2112-1-000022	ROSA ELENA GOMEZ LOPEZ	\$	860.00
2112-1-000023	CANUTO HERNANDEZ ARGOS	\$	1,424.30
2112-1-000029	MARIA GUADALUPE KU GONZALEZ	\$	869.00
2112-1-000031	MARGARITA LEON CARRILLO	\$	20,996.00
2112-1-000032	LUBRILANTAS DEL SURESTE SA DE CV	\$	34,576.46
2112-1-000034	MANUEL ISRAEL MARTINEZ KU	\$	2,043.32
2112-1-000039	MEDIOS INFORMATIVOS DE CAMPECHE SA DE CV	\$	65,845.80
2112-1-000046	NOVEDADES DE CAMPECHE SA DE CV	\$	13,005.68
2112-1-000048	ORGANIZACION EDITORIAL DEL SURESTE SA DE CV	\$	11,955.75
2112-1-000050	GLORIA DEL ROSARIO PAVON CURMINA	\$	3,248.00
2112-1-000052	PLASTICOS Y DERIVADOS SAURI SA DE CV	\$	30,163.18
2112-1-000057	PRODUCCIONES TELEMAR SA DE CV	\$	104,400.00
2112-1-000060	REX IRRIGACION DEL CARIBE SA DE CV	\$	11,736.61
2112-1-000063	DE LA R PUBLICIDAD S DE R L DE CV	\$	41,760.00
2112-1-000064	DELMY DEL ROCIO RUIZ MIJANGOS	\$	852.49
2112-1-000068	HILDA MARIA SOSA RUIZ	\$	13,133.52
2112-1-000070	TLAPALERIA DEL CENTRO SA DE CV	\$	42,873.47
2112-1-000071	TLAPALERIA DEL CENTRO SA DE CV	\$	6,207.86
2112-1-000072	TLAPALERIA DEL CENTRO SA DE CV	\$	1,060.94
2112-1-000073	TV SATELITE DE TENABO SA DE CV	\$	4,640.00
2112-1-000074	WILLIAM DEL JESUS UC GIL	\$	3,200.62
2112-1-000075	CESAR MANUEL UC MOC	\$	16,328.99
2112-1-000077	MULTIMEDIOS DE CAMPECHE SA DE CV	\$	12,400.00
2112-1-000078	ORALLA SALAZAR MARTINEZ	\$	11,401.40
2112-1-000081	MEDIOS INFORMATIVOS DE CAMPECHE	\$	3,255.00
2112-1-000086	FREDDY E MINAYA ALONSO	\$	36,739.96
2112-1-000087	RODOLFO RAMOS ORTIZ	\$	663.24
2112-1-000090	SISTEMAS PENINSULARES DE COMUNICACION	\$	8,698.00
2112-1-000091	FRANCISCA PATRICIA LEON CARRILLO	\$	3,852.87
2112-1-000098	DIST. MANT Y SERV DE COMP Y RED SOC	\$	67,793.28
2112-1-000099	WILSON REIAN DURAN CHABLE	\$	874.08
2112-1-000100	ACRO INFRAESTRUCTURA SA DE CV	\$	265,554.19
2112-1-000113	COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	\$	0.99
2112-1-000149	SILVIA EUGENIA PEREZ GARCIA	\$	1,059.50
2112-1-000189	COMERCIALIZADORA GELOP SA DE CV	\$	1,015.20
2112-1-000211	COMISION NACIONAL DEL AGUA	\$	58,926.00
2112-1-000261	DISTRIBUIDORA DE MATERIALES DE CAMPECHE SA DE CV	\$	1,740.00
2112-1-000263	JOSUE ALEJANDRO CAAMAL CHUC	\$	134,713.69
2112-1-000276	MARCELA ALDAY VALENCIA	\$	736,818.76
2112-1-000321	JUAN HIGINIO DE LA CRUZ BEE	\$	152,332.09
2112-1-000369	YAMIL EUNICE CRUZ DORANTES	\$	35,795.28
2112-1-000371	ISABEL CRISTINA ARJONA CRUZ	\$	72,752.04
2112-1-000374	GUADALUPE DEL ROSARIO DZUL CRUZ	\$	70,510.14
2112-1-000375	ANGELICA ASUNCIÓN CELIS BARCO	\$	9,855.36
2112-1-000383	AIDA LUCELY PACHECO UC	\$	16,207.06
2112-1-000384	ENRIQUE ALBERTO XUFU ANDRADE	\$	1,508.00
2112-2	Deudas por Adquisición de Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles por Pagar a CP	\$	126,210.13
2112-2-000016	SANTOS GLORIA DAVILA ORTIZ	\$	12,644.00
2112-2-000031	MARGARITA LEON CARRILLO	\$	17,559.56
2112-2-000276	MARCELA ALDAY VALENCIA	\$	66,574.51
2112-2-000371	ISABEL CRISTINA ARJONA CRUZ	\$	31,432.06

III NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

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

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

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

Cuenta	Concepto	Importe	Característica Significativa
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS		
4310	INGRESOS FINANCIEROS	\$ 7,120.97	
	SUMA	\$ 7,120.97	

Gastos y Otras Pérdidas:

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

Concepto	Importe	Descripción
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 85,277,430.68	Comprenden las remuneraciones del personal de carácter permanente y transitorio al servicio del ayuntamiento y las obligaciones que de ella derivan
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 12,876,176.07	Comprenden toda clase de insumos y suministros requeridos para la prestación de bienes y servicios y para el desempeño de las actividades administrativas
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ 125,000.00	Comprenden toda clase de servicios que se contratan con particulares o instituciones del propio sector público, así como los servicios oficiales requeridos para el desempeño de actividades vinculadas con la función pública
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	\$ 29,631.05	Comprenden toda erogación realizada por concepto de ayudas y transferencias a entidades del resto del sector público, así como el pago de pensiones
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 155,022.52	Comprenden toda clase de bienes muebles requeridos para la prestación de bienes y servicios y para el desempeño de las actividades administrativas
Suma de GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	\$ 98,463,260.32	

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

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

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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

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

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

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido. En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades federativas y la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y municipios.

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	De Ejercicios Anteriores	Del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	Total*
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO NETO 2017	\$ -	\$ 30,704,421.97	\$ 606,016.65	\$ -	\$ 31,209,437.62
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$ -	\$ -	\$ 505,015.65	\$ -	\$ 505,015.65
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -	\$ 31,312,205.35	\$ -	\$ -	\$ 31,312,205.35
REVALUOS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
RESERVAS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -	\$ (607,783.38)	\$ -	\$ -	\$ (607,783.38)
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NI	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

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

RESULTADO POR POSICION MONETARIA	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-
HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2017	\$	634,248.56	\$	30,704,421.97	\$	605,016.66	\$	31,843,686.18
CAMBIOS EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2018	\$	(634,248.56)	\$	-	\$	-	\$	(634,248.56)
APORTACIONES	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-
DONACIONES DE CAPITAL	\$	(634,248.56)	\$	-	\$	-	\$	(634,248.56)
ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-
VARIACIONES DE LA HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO 2018	\$	-	\$	(2,972,976.05)	\$	8,284,374.54	\$	5,311,398.49
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	\$	-	\$	-	\$	9,087,876.18	\$	9,087,876.18
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$	-	\$	(2,972,976.05)	\$	(505,015.65)	\$	(3,477,991.70)
REVALUOS	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-
RESERVAS	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$	-	\$	-	\$	(298,485.99)	\$	(298,485.99)
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-
RESULTADO POR POSICION MONETARIA	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-
HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2018	\$	-	\$	27,731,445.92	\$	8,789,390.19	\$	36,520,836.11
*Importe Basados en Saldos Iniciales								

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

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

Concepto	2018	2017
EFFECTIVO	\$ -	\$ -
BANCOS/ TESORERIA	\$ -	\$ 14,670.00
BANCOS/ DEPENDENCIAS Y OTROS	\$ 539,398.46	\$ 573,512.02
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ -	\$ -
FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	\$ -	\$ -
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION	\$ -	\$ -
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$ -	\$ -
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 539,398.46	\$ 588,182.02

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

Cuenta Contable	Descripcion	Importe de pagos realizados	Subsidio de capital del sector central
8270-25-1112-14-5941-2	Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial. G. Capital	\$ 87,464.00	\$ -
8270-25-1112-14-5151-2	Equipo de computo y de tecnología de la información Bienes informáticos. G. Capital	\$ 89,784.00	\$ -
8270-16-1111-09-5151-2	Equipo de computo y de tecnología de la información Bienes informáticos. G. Capital	\$ 9,396.00	\$ -
8270-16-1111-07-5151-2	Equipo de computo y de tecnología de la información Bienes informáticos. G. Capital	\$ 18,792.00	\$ -
8270-16-1102-03-5191-2	Otros mobiliarios y equipos de administración G. Capital	\$ 8,700.00	\$ -
Total		\$ 214,136.00	\$ -

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

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

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

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

VI CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

1.-INGRESOS PRESUPUESTARIO	\$ 114,673,078.80
2. MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$ 7,120.97
INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS	\$ -
DISMINUCION DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$ -
DISMINUCION DEL EXCESO DE PROVISIONES	\$ -
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ -
OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$ 7,120.97
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$ -
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	\$ -
PRODUCTOS DE CAPITAL	\$ -
APROVECHAMIENTO CAPITAL	\$ -
OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$ -
4. INGRESOS CONTABLES (4= 1 + 2 - 3)	\$ 114,680,199.77

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

1.-TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)	\$ 116,614,801.74
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$ 17,306,563.94
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	\$ 158,104.06
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ -
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	\$ -
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ -
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ -
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 154,038.51
ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$ -
BIENES INMUEBLES	\$ -
ACTIVOS INTANGIBLES	\$ -
OBRA PUBLICA EN BIENES PROPIOS	\$ -
ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	\$ -
COMPRA DE TITULOS Y VALORES	\$ -
INVERSIONES EN FIDUCIARIOS, MANDATOS Y OTROS ANALOGOS	\$ -
PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	\$ -
AMORTIZACION DE LA DEUDA PUBLICA	\$ 1,024,750.25
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	\$ 2,182,594.34
OTROS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$ 13,787,076.78
3. MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES	\$ 7,184,085.79
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$ -
PROVISIONES	\$ -
DISMINUCION DE INVENTARIOS	\$ -
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$ -
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	\$ -
OTROS GASTOS	\$ 155,022.52
OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES	\$ 7,029,063.27
4. TOTAL DE GASTO CONTABLE (4= 1 - 2 + 3)	\$ 105,492,323.69

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

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

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

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Valores

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

Emisión de obligaciones

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

Avales y garantías

Cuenta contable	Concepto	Importe
7330-001	Cartera Pendiente de Cobro (Impuesto Predial)	\$ 63,636,920.22
7330-002	Cartera Pendiente de Cobro (Aqua Potable)	\$ 1,513,631.82

Juicios

Cuenta contable	Concepto	Importe
7410-1	DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCION	\$ 303,856,161.57
7420-1	RESOLUCION DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL	\$ -

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

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

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

Bienes concesionados o en comodato

Cuenta contable	Concepto	Importe
7630-1-00001	1 COMPUTADORA HP F7V70LT C15-4200M 15.6"	\$ 14,975.60
7630-1-00002	1 IMPRESORA HP LASERJET PRO MFP M125A	\$ 2,411.74
7630-1-00003	1 EQUIPO DE PERIFONEO (1 AMPLIFICADOR, 2 UNIDADES FONODRUM Y 3 DCOMBATES)	\$ 3,000.00

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

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

Cuentas de egresos

Cuenta contable	Concepto	Importe
8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 104,817,189.00
8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$ 1,825,128.07
8230	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 12,622,787.86
8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$ 27.05
8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$ 115,614,801.74
8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$ 2,127,585.12
8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$ 113,487,216.62

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

NGA-01 Introducción

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

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

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

NGA-02 Panorama Económico y Financiero

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

NGA-03 Autorización e Historia

Se informará sobre:

a) Fecha de creación del ente.

El H. Ayuntamiento del Municipio de Tenabo fue creado el 01 de enero de 1916, fecha en que la que se crea la primera división política del estado, en la actualidad tiene personalidad y patrimonio propio y como objetivo de operar de manera integrada con veintisiete ramas relacionadas 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 federales a través del convenio de coordinación fiscal.

b) Principales cambios en su estructura.

La estructura está basada en la señalado el artículo 121 de la Ley Orgánica de los Municipios del Estado de Campeche, y en los últimos años no ha habido cambios importantes.

NGA-04 Organización y Objeto Social

Se informará sobre:

a) Objeto social.

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.

c) Ejercicio fiscal.

Al 31 de Diciembre del 2018.

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 pública 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.

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

Dentro de las obligaciones fiscales que tiene el H. Ayuntamiento de Tenabo se encuentra la de retener y pagar las contribuciones por concepto de:

Impuesto sobre la renta por sueldos y salarios

Impuesto sobre la renta por concepto de arrendamiento y servicios profesionales

Impuesto Sobre Nomina

f) Estructura organizacional básica.

Clave	Unidad Administrativa
01	PRESIDENCIA
02	SECRETARÍA PARTICULAR
03	TESORERÍA
04	SECRETARÍA
05	CONTRALORÍA
06	CENTRO DE EMERGENCIA Y PROTECCIÓN CIVIL
07	DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN
08	DIRECCIÓN DE OBRAS PÚBLICAS
09	DIRECCIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS
10	DIRECCIÓN DE ASUNTOS JURÍDICOS
11	DIRECCIÓN DE EDUCACIÓN, CULTURA Y DEPORTE
12	DIRECCIÓN DE ECOLOGÍA Y MEDIO AMBIENTE
13	DIRECCIÓN DE AGUA POTABLE, DRENAJE Y ALCANTARILLADO
14	DIRECCIÓN DE PLANEACIÓN
15	DIRECCIÓN DE DESARROLLO RURAL
16	DIRECCIÓN DE DESARROLLO ECONÓMICO Y SOCIAL
17	UNIDAD DE TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA
18	JUNTA MUNICIPAL DE TUNUN
19	EMILIANO ZAPATA
20	KANKI
21	KXUNCHEIL
22	SANTA ROSA
23	NACHE HA
24	SAN PEDRO CORRALCHE
25	SANTA RTA CORRALCHE

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

Se informa que al 31 de diciembre del 2018 el Ayuntamiento de Tenabo no tiene constituido algún Fideicomiso, mandato y análogos que informar en estas notas a los estados financieros.

NGA-05 Bases de Preparación de los Estados Financieros

Se informará sobre:

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

El registro de las operaciones y la preparación de los informes financieros en el H. Ayuntamiento del municipio de Tenabo, se realiza de acuerdo con lo dispuesto en la ley orgánica de los municipios del estado de Campeche, la ley de hacienda de los municipios del estado de Campeche, la ley orgánica del poder legislativo del estado de Campeche, la ley general de contabilidad gubernamental, aunado a esto nos apegamos a las normas y acuerdos que emite el consejo nacional de armonización contable (CONAC) y el consejo para la implementación del proceso de armonización contable en el estado de Campeche (CIPACAM) y demás disposiciones normativas federales, estatales y locales aplicables y vigentes.

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

Las Bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros es el de que las operaciones están reconocidas a su costo histórico.

c) Postulados básicos.

1) Los postulados sustentan de manera técnica el registro de las operaciones, la elaboración y presentación de estados financieros, basados en su razonamiento, eficiencia demostrada, respaldado en legislación especializada y aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (Ley de Contabilidad) con la finalidad de uniformar los métodos, procedimientos y prácticas contables. 2) A continuación se presentan y explican los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.

1) SUSTANCIA ECONÓMICA Es el reconocimiento contable de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos, que afectan económicamente al ente público y delimitan la operación del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG).

2) ENTES PÚBLICOS Los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación y de las entidades federativas, los entes autónomos de la Federación y de las entidades federativas, los ayuntamientos de los municipios, los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal, y las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales.

3) EXISTENCIA PERMANENTE La actividad del ente público se establece por tiempo indefinido, salvo disposición legal en la que se especifique lo contrario.

4) REVELACIÓN SUFICIENTE Los estados y la información financiera deben mostrar amplia y claramente la situación financiera y los resultados del ente público.

5) IMPORTANCIA RELATIVA La información debe mostrar los aspectos importantes de la entidad que fueron reconocidos contablemente.

6) REGISTRO E INTEGRACIÓN PRESUPUESTARIA La información presupuestaria de los entes públicos se integra en la contabilidad en los mismos términos que se presentan en la ley de Ingresos y en el Decreto del Presupuesto Egresos, de acuerdo a la naturaleza económica que le corresponda. El registro presupuestario del ingreso y del egreso en los entes públicos se debe reflejar en la contabilidad, considerando sus efectos patrimoniales y su vinculación con las etapas presupuestarias correspondientes.

7) CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA Los estados financieros de los entes públicos deberán presentar de manera consolidada la situación financiera, los resultados de operación, el flujo de efectivo o los cambios en la situación financiera y las variaciones a la Hacienda Pública, como si se tratara de un solo ente público.

8) DEVENGO CONTABLE Los registros contables de los entes públicos se llevarán con base acumulativa. El ingreso devengado, es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de impuestos, derechos, productos, aprovechamientos y otros ingresos por parte de entidades definitivas. El gasto devengado, es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obra pública contratados, así como de las obligaciones que devanan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas.

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

- 9) VALUACIÓN Todos los eventos que afecten económicamente al ente público deben ser cuantificados en términos monetarios y se registrarán al costo histórico o al valor económico más objetivo registrándose en moneda nacional.
10) DUALIDAD ECONÓMICA El ente público debe reconocer en la contabilidad la representación de las transacciones y algún otro evento que afecte su situación financiera, su composición por los recursos asignados para el logro de sus fines y por sus fuentes, conforme a los derechos y obligaciones.
11) CONSISTENCIA Ante la existencia de operaciones similares en un ente público, debe corresponder un mismo tratamiento contable, el cual debe permanecer a través del tiempo, en tanto no cambie la esencia económica de las operaciones.

- d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCGG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).
Las permittas por la CONAC
e) El Devengo
El H. Ayuntamiento de Tenabo implementa la base devengada desde el ejercicio fiscal 2013 mediante el Sistema SACG 5

NGA-06 Políticas de Contabilidad Sionificativas

Se informará sobre:

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

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

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

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

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

Al 31 de diciembre del 2018 el Municipio de Tenabo No tiene acciones de algún otro ente público

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

No se utiliza sistema de inventarios, va que los bienes que se adquieren son de consumo inmediato llevando directamente el costo al costo

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

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

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

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

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

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

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

Al 31 de diciembre del 2018 el municipio no realiza cambios en políticas contables y correcciones de errores importantes

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

Al 31 de diciembre del 2018 el municipio no realiza reclasificaciones importantes

- j) Deuración y cancelación de saldos.

Al 31 de diciembre del 2018 el municipio no realiza deuración y cancelación de saldos importantes

NGA-07 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

- a) Activos en moneda extranjera.

El Municipio no cuenta con activos en moneda extranjera

- b) Pasivos en moneda extranjera.

El Municipio no cuenta con Pasivos en moneda extranjera

- c) Posición en moneda extranjera.

El municipio no utiliza alguna posición en moneda extranjera

- d) Tipo de cambio.

El municipio no utiliza algún tipo de cambio

- e) Equivalente en moneda nacional.

El municipio no utiliza algún equivalente en moneda nacional

NGA-08 Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

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

La estimación de la vida útil se baso en la aplicación de manera excepcional de la Guía de Vida-Útil Estimada y Porcentajes de depreciación aprobado por la CONAC

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

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

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

El Ayuntamiento no realiza este tipo de gastos

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

El Ayuntamiento no tiene inversiones financieras en moneda extranjera

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

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

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

No se tienen situaciones importantes que afecten los activos del Ente

- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, imputaciones, efectos contables.

No se tienen desmantelamiento de activos

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

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

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

- a) Inversiones en valores.

No se tienen inversiones en valores

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

No se tiene patrimonio de organismo descentralizados de control presupuestario indirecto

- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria.

No se tienen inversiones en empresas de participación mayoritaria

- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.

No se tienen inversiones en empresas de participación minoritaria

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

No se tiene patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo

NGA-09 Fideicomisos, Mandatos y Análisis

Se deberá informar:

- a) Por ramo administrativo que los reporta.

No se tienen constituidos fideicomisos, mandatos y análisis

- b) Existir los de mayor monto de disponibilidad relacionando aquellos que conforman el 80% de las disponibilidades.

No se tienen constituidos fideicomisos, mandatos y análisis

NGA-10 Reporte de la Recaudación

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

Rubros de los Ingresos	Ingreso		
	Estimado(1)	Recaudado(5)	Diferencia(8-6-1)

INGRESOS LOCALES			
IMPUESTOS	\$ 1,559,000.00	\$ 1,807,676.15	\$ 248,676.15
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$ -	\$ -	\$ -
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$ -	\$ -	\$ -
DERECHOS	\$ 823,050.00	\$ 832,152.20	\$ 9,102.20
PRODUCTOS	\$ 93,200.00	\$ 285,152.09	\$ 191,952.09
Corriente	\$ 93,200.00	\$ 285,152.09	\$ 191,952.09
Capital	\$ -	\$ -	\$ -
APROVECHAMIENTOS	\$ 816,626.00	\$ 6,357,092.27	\$ 5,540,466.27
Corriente	\$ 816,626.00	\$ 6,357,092.27	\$ 5,540,466.27
Capital	\$ -	\$ -	\$ -
INGRESOS POR VENTA DE BIENES	\$ -	\$ -	\$ -
INGRESOS FEDERALES Y ESTATALES	\$ -	\$ -	\$ -
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ 98,300,828.16	\$ 98,300,828.16	\$ -
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRA AYUDAS	\$ 8,078,787.00	\$ 6,990,177.93	\$ (1,088,609.07)
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$ -	\$ -	\$ -
Total	\$ 104,817,188.00	\$ 114,573,078.80	\$ 9,755,889.80

INGRESOS LOCALES			
IMPUESTOS	\$ 1,807,676.15	\$ 1,861,906.43	\$ 54,230.28
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$ -	\$ -	\$ -
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$ -	\$ -	\$ -
DERECHOS	\$ 832,152.20	\$ 857,116.77	\$ 24,964.57
PRODUCTOS	\$ 285,152.09	\$ 293,706.65	\$ 8,554.56
Corriente	\$ 285,152.09	\$ 293,706.65	\$ 8,554.56
Capital	\$ -	\$ -	\$ -
APROVECHAMIENTOS	\$ 6,357,092.27	\$ 6,547,805.04	\$ 190,712.77
Corriente	\$ 6,357,092.27	\$ 6,547,805.04	\$ 190,712.77
Capital	\$ -	\$ -	\$ -
INGRESOS POR VENTA DE BIENES	\$ -	\$ -	\$ -
INGRESOS FEDERALES Y ESTATALES	\$ -	\$ -	\$ -
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ 98,300,828.16	\$ 101,249,853.00	\$ 2,949,024.84
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRA AYUDAS	\$ 6,990,177.93	\$ 7,199,883.27	\$ 209,705.34
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$ -	\$ -	\$ -
Total	\$ 114,573,078.80	\$ 118,010,271.16	\$ 3,437,192.36

INGRESOS LOCALES			
IMPUESTOS	\$ 1,807,676.15	\$ 1,861,906.43	\$ 54,230.28
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$ -	\$ -	\$ -
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$ -	\$ -	\$ -
DERECHOS	\$ 832,152.20	\$ 857,116.77	\$ 24,964.57
PRODUCTOS	\$ 285,152.09	\$ 293,706.65	\$ 8,554.56
Corriente	\$ 285,152.09	\$ 293,706.65	\$ 8,554.56
Capital	\$ -	\$ -	\$ -
APROVECHAMIENTOS	\$ 6,357,092.27	\$ 6,547,805.04	\$ 190,712.77
Corriente	\$ 6,357,092.27	\$ 6,547,805.04	\$ 190,712.77
Capital	\$ -	\$ -	\$ -
INGRESOS POR VENTA DE BIENES	\$ -	\$ -	\$ -
INGRESOS FEDERALES Y ESTATALES	\$ -	\$ -	\$ -
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ 98,300,828.16	\$ 101,249,853.00	\$ 2,949,024.84
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRA AYUDAS	\$ 6,990,177.93	\$ 7,199,883.27	\$ 209,705.34
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$ -	\$ -	\$ -
Total	\$ 114,573,078.80	\$ 118,010,271.16	\$ 3,437,192.36

NGA-11 Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

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

Deuda respecto al PIB

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

Deuda respecto a Ingresos

CREDITO BANOBRAS 12739	Al 30 de Junio de 2018
Ingresos Propios del Municipio	\$ 2,344,362.95

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

Saldo de la Deuda Pública	\$	-
Porcentaje	\$	-

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

Destino de la deuda: Inversiones Públicas productivas en los términos del artículo 33 de la Ley de Coordinación Fiscal y Lineamientos generales para la operación del fondo de aportaciones para la infraestructura social emitidos por la secretaria de desarrollo social.

Esquema de tasa: Tasa de interés fija nominal, sin ajuste ni revisión.

Plazo máximo: 01 de junio de 2018.

Plazo de amortización: Hasta el 01 de junio de 2018.

Condiciones de disposición: Una disposición.

Plazo máximo de entrega de recursos: El 30 de septiembre 2018.

Fuente de pago: El 25.00 % del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social (FAIS), fideicomiso a un fideicomiso de administración y fuente de pago.

Esquema de amortización: La amortización se efectuará mediante una combinación de pagos mensuales y trimestrales de capital conforme a cada ministración del FAIS.

Pago de intereses: Los pagos se efectuarán mediante una combinación de pagos mensuales y trimestrales sobre saldos insolutos conforme a cada ministración del FAIS.

Comisiones:

Por apertura: El 0.66 % aplicado al monto del crédito más el impuesto al valor agregado.

Los gastos en que se hayan incurrido Banobras para la recuperación de "El crédito" más los impuestos que, en su caso, se oeneren conforme a las disposiciones fiscales vigentes.

Las comisiones y gastos oenerados pactados por "El crédito" más los impuestos que, en su caso, se oeneren conforme a las disposiciones fiscales vigentes.

Los intereses moratorios más los impuestos que, en su caso, se oeneren conforme a las disposiciones fiscales vigentes.

Los intereses vencidos y no pagados, más los impuestos que, en su caso, se oeneren conforme a las disposiciones fiscales vigentes.

NGA-12 Calificaciones otorgadas

La entidad no cuenta con calificaciones otorgadas o certificaciones.

NGA-13 Proceso de Mejora

Se informará de:

a) **Principales Políticas de control interno.**

La entidad se apega al presupuesto con racionalidad y transparencia.

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

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

NGA-14 Información por Segmentos

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

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

NGA-15 Eventos Posteriores al Cierre

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

NGA-16 Partes Relacionadas

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

NGA-17 Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

Elaboró

C. P. Luis Eduardo Pool Chin
Tesorero Municipal

Vo

C. Darlinda Isabel Mijangos Moo
Síndico de Hacienda