



H. AYUNTAMIENTO DE TENABO
Tesorería Municipal



2020 "AÑO DE LEONA VICARIO, BENEMÉRITA MADRE DE LA PATRIA"

NUM DE OFICIO: MTC/TM/010/2020
ASUNTO: EL QUE SE INDICA

TENABO, CAMPECHE A 02 DE MARZO DE 2020

H. CONGRESO DEL ESTADO DE CAMPECHE.
Presente:

Por medio del presente y en mi carácter de Tesorero Municipal en representación del H. Ayuntamiento de Tenabo, Campeche, me permito con fundamento en el artículo 124 fracción II y fracción XXIV de la Ley Orgánica del Estado de Campeche; presentar la Cuenta Pública Municipal 2019 incluyendo la información correspondiente a la Administración Pública Centralizada y la Descentralizada, con los requisitos establecidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la normativa emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable la cual consiste en 2 tomos.

Tomo I Cuenta Pública del Municipio de Tenabo

Tomo II Cuenta pública del Sistema DIF Municipal Tenabo.

Sin más por el momento me despido enviando un cordial saludo.

ATENTAMENTE


C.P. Luis Eduardo Pool Chin
Tesorero Municipal



TESORERÍA
H. AYUNTAMIENTO
TENABO,
CAMPECHE
2018 - 2021

C.c.p. Archivo





H. AYUNTAMIENTO DE TENABO
Tesorería Municipal



2020 "AÑO DE LEONA VICARIO, BENEMÉRITA MADRE DE LA PATRIA"

- 1.-Estado de Actividades
- 2.-Estado de la Situación Financiera
- 3.-Estado de Variación en la hacienda pública
- 4.-Estado de Cambios en la Situación Financiera
- 5.-Estados de Flujo de Efectivo
- 6.-Informes sobre Pasivos Contingentes
- 7.-Notas a los Estados Financieros (Desglose/Memoria/Gestión Administrativa)
- 8.-Estado Analítico del Activo
- 9.-Estado Analítico de la Deuda y otras Pasivos

~

- 1.-Estado Analítico de Ingresos CE, CFF
- 2.-Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos**
 - 2.1.-Clasificación Administrativa
 - 2.2.-Clasificación Económica (Por Tipo de Gasto)
 - 2.3.-Clasificación por Objeto de Gasto (Capítulo y Concepto)
 - 2.4.-Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
- 3.-Endeudamiento Neto
- 4.-Intereses de la Deuda
- 5.-Flujo de Fondos (Indicadores de Postura Fiscal)

~

- 1.-Gasto por Categoría Programática
- 2.-Programas y Proyección de Inversión
- 3.-Indicadores de Resultados

- a) Relación de Bienes Muebles que componen el Patrimonio
- b) Relación de Bienes Inmuebles que componen el Patrimonio
- c) Relación de Cuentas Bancarias Productivas Específicas
- d) Formato del Ejercicio y Destino de Gasto Federalizado y Reintegros
- e) Relación de Esquemas Bursátiles y de Coberturas Financiera
- f) Resultado de la Evaluación del Desempeño de los Programas Federales
- g) Disposiciones en Materia de Ley de Disciplina Financiera**
 - Formato 1.- Estado de Situación Financiera Detallado – LDF
 - Formato 2.- Informe Analítico de la Deuda Publica y Otros Pasivos – LDF
 - Formato 3.- Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamiento – LDF



TESORERÍA

**H. AYUNTAMIENTO
TENABO,
CAMPECHE
2018 - 2021**





H. AYUNTAMIENTO DE TENABO
Tesorería Municipal



2020 "AÑO DE LEONA VICARIO, BENEMÉRITA MADRE DE LA PATRIA"

Formato 4.- Balance Presupuestario – LDF

Formato 5.- Estado Analítico de Ingresos Detallado – LDF

Formato 6.- Estado Analítico del Ejercicio de Presupuesto detallado

6A Clasificación Por Objeto del Gasto

6B Clasificación Administrativa

6C Clasificación Funcional

6D Clasificación Servicios Personales por Categoría

h) Guía de Cumplimiento La Ley Disciplinaria Financiera

ANEXO 1.- A la Ley del Sistema de Coordinación Fiscal del Estado de Campeche.

(Información relativa a la recaudación del Impuesto Predial)

ANEXO 2.- A la Ley del Sistema de Coordinación Fiscal del Estado de Campeche.

(Información relativa a la recaudación por Derecho por Servicios de Agua)

ANEXO 3.- Impuestos de origen Municipal.

ANEXO 4.- Derechos Municipales



TESORERÍA

H. AYUNTAMIENTO
TENABO,
CAMPECHE
2018 - 2021





H. AYUNTAMIENTO DE TENABO
Tesorería Municipal



2020 "AÑO DE LEONA VICARIO, BENEMÉRITA MADRE DE LA PATRIA"

a) Información Contable (48 y 46 y Fracción I)



TESORERÍA

**H. AYUNTAMIENTO
TENABO,
CAMPECHE
2018 - 2021**





H. AYUNTAMIENTO DE TENABO
Tesorería Municipal



2020 "AÑO DE LEONA VICARIO, BENEMÉRITA MADRE DE LA PATRIA"

b) Información Presupuestaria (48 y 46 y Fracción II)



TESORERÍA

**AYUNTAMIENTO
TENABO,
CAMPECHE
2018 - 2021**





H. AYUNTAMIENTO DE TENABO
Tesorería Municipal



2020 "AÑO DE LEONA VICARIO, BENEMÉRITA MADRE DE LA PATRIA"

c) Información Programática (48 y 46 y Fracción III)



TESORERÍA

**H. AYUNTAMIENTO
TENABO,
CAMPECHE
2018 - 2021**





H. AYUNTAMIENTO DE TENABO
Tesorería Municipal



2020 "AÑO DE LEONA VICARIO, BENEMÉRITA MADRE DE LA PATRIA"

D) Anexos



TESORERÍA

**H. AYUNTAMIENTO
TENABO,
CAMPECHE
2018 - 2021**



CUENTA PÚBLICA 2019
MUNICIPIO DE TENABO
II) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 48 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 revelación suficiente e imparcialidad 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 descripción;
- b) Notas de memoria (fuentes de datos); y
- c) Notas de gestión administrativa.

al) NOTAS DE DESGLOSE

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo
Efectivo y Equivalentes
ESF-41 Se informará acerca de los fondos con efectación 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 y equivalentes:

Concepto	2019	2018
EFFECTIVO	\$ 18,062.77	\$ -
BANCOS/ TESORERÍA	\$ 8,236,443.18	\$ 539,395.46
Suma	\$ 8,254,505.95	\$ 539,395.46

Bancos/Tesorería

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

Banco	Importe
Scotiabank	\$ 2,261.70
Sanorte	\$ 103,876.01
Santander	\$ (1,266,367.93)
BBVA	\$ 7,400,693.40
Suma	\$ 6,238,443.18

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	\$.00
Suma	\$ -

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

ESF-42 Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, así mismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.

Concepto	2019	2018
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	2019	2018
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 469,556.41	\$ 639,123.56
Deudores Diversos por Cobrar a CP	\$ 469,556.41	\$ 639,123.56
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$ -	\$ -
Impuestos por Cobrar	\$ -	\$ -
Derechos por Cobrar	\$ -	\$ -
Productos por Cobrar	\$ -	\$ -
Aprovisionamientos por Cobrar	\$ -	\$ -
Suma	\$ 469,556.41	\$ 639,123.56

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	469,556.41
1123-1-01	Anticipo de sueldos	36,514.52
1123-1-01-01	Pensionarios	-2,000.00
1123-1-01-02	Remedios	41,514.52
1123-1-02	Gastos por comprobar	208,632.00
1123-1-03	Diversos	221,411.89

Otros Derechos a recibir Efectivo y 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-43 Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o saldos de cuentas que se encuentren 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	\$ 783,034.98	
1134	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	\$ 783,034.98	
1134-1	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas en Bienes de Dominio Público a CP	\$ 783,034.98	
1134-1-001	Agro Infraestructura SA DE CV	\$ 232,500.99	Menor a 356 Días
1134-1-002	Comercialización SACM SA de CV	\$ 174,149.00	Menor a 356 Días
1134-1-003	Manuel Hernández Avila SA	\$ 200,000.00	Menor a 356 Días
1134-1-004	Grupo Comercializadora Camitar SA de CV	\$ 96,385.04	Menor a 356 Días

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

ESF-44 Se describirán 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 2019 no se levantó el H. Ayuntamiento del Municipio de Tenabo no se llevaron a cabo registros de bienes para transformación y/o elaboración de bienes.

ESF-45 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 2019 no se utilizó la cuenta de Almacén, es por ello que no se informe sobre el método de evaluación.

Inversiones Financieras

ESF-46 De la cuenta Inversiones financieras, que considere los saldos, 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 2019 el H. Ayuntamiento del Municipio de Tenabo no tiene constituido Inversiones financieras que se consideren Fideicomisos.

ESF-47 Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.

Se informa que al 31 de Diciembre del 2019 el H. Ayuntamiento del Municipio de Tenabo no realizó operaciones de participación y aportación de Capital.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

ESF-48 Se informará de manera agrupada por cuentas, los rubros de Bienes Muebles e Intangibles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, tasa aplicada y los criterios de aplicación de los mismos. Asimismo, se informará de las características estadísticas del estado en que se encuentran los activos.

Concepto	Importe	Depreciación del Ejercicio	Depreciación del Acumulada	Tasa	Criterio
BIENES MUEBLES	\$ 7,232,282.19	\$ 97,572.96			Porcentajes sobre la vida útil Lineamiento CONAC
ACTIVOS INTANGIBLES	\$ -	\$ -			
Suma	\$ 7,232,282.19	\$ 97,572.96			

ESF-49 Se informará de manera agrupada por cuentas, los rubros de activos intangibles e intangibles, 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					
EDIFICIOS NO HABITACIONALES					
Edificio no Residenciales	\$ 11,196,679.15		\$ 1,362,696.70		Porcentajes sobre la vida útil Lineamiento CONAC
INFRAESTRUCTURA					
Infraestructura de Agua Potable, Saneamiento, Hidroeléctrica y Control de inundaciones	\$ 12,668,290.53		\$ 644,861.73		Porcentajes sobre la vida útil Lineamiento CONAC
Infraestructura Eléctrica	\$ 1,798,061.62				
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES					
Edificación habitacional en Proceso	\$ 15,759,746.81				
Edificación no habitacional en Proceso	\$ 1,364,925.62				



TESORERÍA
H. AYUNTAMIENTO
TENABO,
CAMPECHE
2018 - 2021

CUENTA PÚBLICA 2019
MUNICIPIO DE TENABO
II) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Construcción de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad y Telecomunicaciones en Proceso	\$	625,495.53	\$	6,760,072.86	Porcentajes sobre la vida útil Lineamiento CONAC
División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	\$	3,711,575.12			
OTROS BIENES INMUEBLES	\$	30,348,119.94			
Otros Bienes Inmuebles	\$	86,486,804.32	\$		
Suma					

Bienes Muebles, Intangibles y Depreciaciones
Se integra de la siguiente manera:

Concepto	Importe	Depreciación del Ejercicio	Depreciación de Acumulada	Tasa	Criterio
BENES MUEBLES	\$	1,731,176.84	\$	1,616,873.83	Porcentajes sobre la vida útil Lineamiento CONAC
Muebles de Oficina y Estantería	\$	112,563.18			
Equipo de Computo y de Tecnologías de la Información	\$	1,519,863.59			
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	\$	96,758.77			
Suma	\$	234,636.88	\$	169,861.68	Porcentajes sobre la vida útil Lineamiento CONAC
Equipos y Aparatos Audiovisuales	\$	55,573.38			
Cámaras Fotográficas y de Video	\$	68,368.44			
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$	110,679.76			
Suma	\$	4,837,138.96			
VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE	\$	2,591,373.76	\$	2,348,348.38	Porcentajes sobre la vida útil Lineamiento CONAC
Otros Equipos de Transporte	\$	1,645,763.20			
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$	689,821.63			
Máquinas y Equipo Industrial	\$	282,690.78			
Máquinas y Equipo de Construcción	\$	15,265.82			
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	\$	170,635.89			
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	\$	96,960.00			
Herramientas y Máquinas-Herramienta	\$	114,989.14			
Otros Equipos	\$	114,989.14	\$	1,695,283.38	Porcentajes sobre la vida útil Lineamiento CONAC
Suma	\$	20,837.80			
Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	\$	26,000.00			
Suma	\$	97,472.96			
Software	\$	97,572.96			
Licencias Informáticas e Intelectuales	\$	7,301,866.15	\$	6,714,367.06	
Total					

Activo Diferido

Se integra de la siguiente manera:

Concepto	2019	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 otro 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 las impacten financieramente.

Al 31 de Diciembre del 2019 en el rubro de Otros activos no se tienen saldos reportados

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 fiabilidad del pago de dichos pasivos.

Concepto	Importe	Vencimiento	Fiabilidad
PASIVO	\$	18,735,619.63	
PASIVO CIRCULANTE	\$	18,735,619.63	
Cuentas por pagar a corto plazo	\$	18,713,009.78	
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$	0,076,482.93	
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$	2,477,633.73	
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$	4,115,237.93	
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$	1,079,704.00	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$	1,963,941.19	
Suma PASIVO	\$	18,735,619.63	

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 los afecten o pudieran afectarles financieramente.

Se informa que al 31 de diciembre el H. Ayuntamiento de Tenabo No Reporta 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 cualitativas significativas que las impacten o pudieran impactarlas 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	2019	2018
PASIVO CIRCULANTE	\$	\$
PASIVO NO CIRCULANTE	\$	\$
Suma de Pasivo	\$	\$

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	\$
2111-4	Seguridad Social y Seguros por pagar a CP	\$ 8,263,346.71
2111-4-1412	Cuota al IMSS	\$ 538,042.71
2111-4-1431	Aportaciones al sistema de ahorro para el retiro	\$ 389,735.39
2111-5	Otras prestaciones sociales y económicas por pagar a CP	\$ 136,307.42
2111-5-1521	Liquidaciones por indemnizaciones por sueldos y salarios dejados	\$ 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	\$
2117-1	Retenciones de impuestos por pagar a CP	\$ 1,963,941.19
2117-2	Retenciones del Sistema de Seguridad Social por pagar a CP	\$ 520,039.10
2117-5	Impuestos Sobre Nómina y Otros que Deriven de una Relación Laboral por pagar a CP	\$ 167,874.98
2117-9	Otras Retenciones y Contribuciones por pagar a CP	\$ 816,607.00

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

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

Cuenta	Concepto	Importe
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$
2112-1	Deudas por adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por pagar a CP	\$ 3,477,633.73
2112-1-000001	ASESORES DE CAMPECHE SA DE CV	\$ 2,416,436.17
2112-1-000003	CANDELARIA DEL JESUS BACAR DUARTE	\$ 5,775.00
2112-1-000006	PEDRO ALEJANDRO CACH COHUO	\$ 7,746.48
2112-1-000010	ZOLA MARIA CHAVEZ CANUL	\$ 22,000.00
2112-1-000016	SANTOS GLORIA RAYLA ORTIZ	\$ 48,372.15
2112-1-000017	DISTRIBUCION MANTENIMIENTO Y SERVICIOS DE COMPUTO, COMUNICACIONES Y REDES S DE RI DE G	\$ 136,490.21
2112-1-000019	MANUEL JESUS EK AY	\$ 621,132.36
2112-1-000021	MIRNA GUADALUPE ELIAN UC	\$ 18,444.99
2112-1-000022	ROSA ELENA GOMEZ LOPEZ	\$ 3,407.78
2112-1-000023	CANUTO HERNANDEZ ARCOS	\$ 680.00
2112-1-000029	MARIA GUADALUPE KU GONZALEZ	\$ 1,424.30
2112-1-000032	LUBRILLANTAS DEL SURESTE SA DE CV	\$ 869.00
2112-1-000034	MANUEL ISRAEL MARTINEZ KU	\$ 34,576.46
2112-1-000039	MEDIOS INFORMATIVOS DE CAMPECHE SA DE CV	\$ 25,332.12



TESORERÍA
H. AYUNTAMIENTO
TENABO
CAMPECHE
2018 - 2021

CUENTA PÚBLICA 2019
MUNICIPIO DE TENABO
II) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

2112-1-000046	NOVEDADES DE CAMPECHE SA DE CV	\$	13,005.88
2112-1-000048	ORGANIZACION EDITORIAL DEL SURESTE SA DE CV	\$	11,955.75
2112-1-000052	PLASTICOS Y DERIVADOS SAURI SA DE CV	\$	30,183.18
2112-1-000057	PRODUCCIONES TELAMAR SA DE CV	\$	104,400.00
2112-1-000060	RISK IRRIGACION DEL CARIBE SA DE CV	\$	11,736.51
2112-1-000063	DE LA R PUBLICIDAD S DE R L DE CV	\$	41,780.00
2112-1-000064	DELMY DEL ROCIO RUIZ MUANGOS	\$	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	\$	6,207.96
2112-1-000072	TLAPALERIA DEL CENTRO SA DE CV	\$	1,090.94
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 MOO	\$	16,328.92
2112-1-000077	MULTIMEDIOS DE CAMPECHE SA DE CV	\$	12,400.00
2112-1-000078	ORLEA BALAZAR MARTINEZ	\$	11,451.40
2112-1-000081	MEDIOS INFORMATIVOS DE CAMPECHE	\$	3,252.00
2112-1-000086	FREDY E MINAYA ALONSO	\$	36,729.95
2112-1-000087	RODOLFO RAMOS ORTIZ	\$	963.24
2112-1-000090	SISTEMAS PENINSULARES DE COMUNICACIÓN	\$	8,688.00
2112-1-000091	FRANCISCA PATRICIA LEON CARRILLO	\$	3,852.87
2112-1-000098	DIST. MANT Y SERV DE COMP Y RED SOC	\$	67,793.26
2112-1-000099	WILSON RENAN DURAN CHABLE	\$	672.08
2112-1-000100	ACRO INFRAESTRUCTURA SA DE CV	\$	295,564.19
2112-1-000113	COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	\$	0.99
2112-1-000149	SILVIA EUGENIA PEREZ GARCIA	\$	1,059.50
2112-1-000189	COMERCIALIZADORA DELCEP SA DE CV	\$	1,015.20
2112-1-000211	COMISION NACIONAL DEL AGUA	\$	1,230.00
2112-1-000235	DINAMICA AGRICOLA PENINSULAR SA DE CV	\$	400,000.00
2112-1-000261	DISTRIBUIDORA DE MATERIALES DE CAMPECHE SA DE CV	\$	1,740.00
2112-1-000263	JOSUE ALEJANDRO CAAMAL CHUC	\$	56,018.00
2112-1-000321	JUAN HIGINIO DE LA CRUZ BEL	\$	152,332.09
2112-1-000371	ISABEL CRISTINA ARJONA CRUZ	\$	8,034.12
2112-1-000375	ANGELICA ASUNCION CELIS BARCO	\$	8,855.36
2112-1-000383	AIDA LUCELY PACHECO UC	\$	18,207.08
2112-1-000384	ENRIQUE ALBERTO XUFI ANDRADE	\$	1,508.00
2112-1-000410	COMERGOLF SA DE CV	\$	41,799.99
2112-1-000415	JESUS CLEMENTE OLIVERA TREJO	\$	20,000.00
2112-2	Cuentas por Administración de Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles por Pagar a CP	\$	61,283.14
2112-2-000016	SANTOS GLORIA DAVILA ORTIZ	\$	12,644.00
2112-2-000031	MARGARITA LEON CARRILLO	\$	17,568.56
2112-2-000092	CARLOS MANUEL BACAR MOO	\$	6,000.00
2112-2-000410	COMERGOLF SA DE CV	\$	25,000.00

III) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

EA-01 De los rubros de Ingresos, contribuyentes de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, y transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informarán los montos totales de cada clase (por 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	\$ 1,255,214.36	
4140	DERECHOS	\$ 1,140,520.21	
4150	PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	\$ 96,567.62	
4180	APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	\$ 109,013.00	
4200	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
4210	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ 108,638,572.18	
4220	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 7,423,988.02	
	SUMA	\$ 119,194,896.09	

EA-02 Se informará, de manera agrupada, el tipo, monto y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, señalando en su caso las características significativas.

Cuenta	Concepto	Importe	Característica Significativa
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS		
4310	INGRESOS FINANCIEROS	\$ 180,660.53	
	SUMA	\$ 180,660.53	

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	\$ 84,082,212.00	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	\$ 16,519,404.00	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	\$ -	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 PÚBLICA	\$ -	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	\$ 241,097.00	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	\$ 100,842,713.00	

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

Concepto	Importe	%	Descripción
Sueldos base al personal permanente	\$ 18,576,073.44	18%	Comprenden las remuneraciones del personal sindicalizado y elementos de seguridad pública.
Compensaciones	\$ 10,228,792.04	10%	Comprenden las remuneraciones por concepto de premios vacacionales, de antigüedad, aguinaldo y preaviso social que se le otorga al todo el personal que labora en el ayuntamiento.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

EA-04 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 2018	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
APORTACIONES	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
DONACIONES DE CAPITAL	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

EA-05 Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican el patrimonio generado.

En el periodo que se informe no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido.
 En el periodo que se informe 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 2018	\$ -	\$ 27,432,068.83	\$ 8,087,876.18	\$ -	\$ 35,519,945.01
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$ -	\$ -	\$ 8,087,876.18	\$ -	\$ 8,087,876.18
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -	\$ 27,432,068.83	\$ -	\$ -	\$ 27,432,068.83
RESERVAS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$ -	\$ 886,286.37	\$ -	\$ -	\$ 886,286.37
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO FIN 2018	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
CAMBIO EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2018	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
APORTACIONES	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
DONACIONES DE CAPITAL	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO NETO 2018	\$ -	\$ -	\$ 8,087,876.18	\$ -	\$ 8,087,876.18
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$ -	\$ -	\$ 28,636,844.41	\$ -	\$ 28,636,844.41
			\$ 16,523,794.52		\$ 16,523,794.52



TESORERÍA
H. AYUNTAMIENTO
TENABO,
CAMPECHE
2018 - 2021

CUENTA PUBLICA 2019
MUNICIPIO DE TENABO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$	-	\$	9,087,876.18	\$	(9,087,876.18)	\$	-	\$	-
REVALUOS	\$	-	\$	-	\$	20,100,947.07	\$	-	\$	20,100,947.07
REVALUOS	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-
CAMBIO EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA	\$	-	\$	-	\$	(22,416.20)	\$	-	\$	(22,416.20)
RESULTADO POR POSICION MONETARIA	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-
HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2019	\$	-	\$	34,820,634.00	\$	34,802,318.00	\$	-	\$	78,123,161.00
*Importe Basados en Saldo Inicial	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-

VI) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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

Concepto	2018	2017
EFFECTIVO	18,082.77	-
BANCOS/ TESORERIA	6,236,443.18	539,388.46
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	-	-
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	6,254,526.95	539,388.46

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 subvenciones 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	Descripción	Importe de pagos realizados	Subsidio de capital del sector central
8270-1801-180104-04-5151-2	Equipo de cómputo y de tecnología de la información Bienes Informáticos G. Capital	\$ 7,540.00	\$ -
8270-1801-180104-04-5211-2	Equipo de aparatos audiovisuales G. Capital	\$ 9,184.00	\$ -
8270-1801-180104-05-5151-2	Equipo de cómputo y de tecnología de la información Bienes Informáticos G. Capital	\$ 27,008.00	\$ -
8270-1801-180104-07-5151-2	Equipo de cómputo y de tecnología de la información Bienes Informáticos G. Capital	\$ 65,352.09	\$ -
8270-1801-180104-12-5621-2	Mecanaria y equipo industrial G. Capital	\$ 203,821.89	\$ -
8270-1801-180105-12-5111-2	Muebles de oficina y estantería G. Capital	\$ 2,132.40	\$ -
8270-1801-180105-12-5151-2	Equipo de cómputo y de tecnología de la información Bienes Informáticos G. Capital	\$ 23,488.05	\$ -
8270-1801-180105-12-5621-2	Mecanaria y equipo industrial G. Capital	\$ 20,710.18	\$ -
8270-1801-180105-12-5641-2	Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial G. Capital	\$ 3,364.00	\$ -
8270-1801-180105-12-5671-2	Herramientas y maquinaria-herramienta G. Capital	\$ 4,200.00	\$ -
8270-1801-180104-12-5671-2	Herramientas y maquinaria-herramienta G. Capital	\$ 5,900.00	\$ -
8270-2500-250001-12-5151-2	Equipo de cómputo y de tecnología de la información Bienes Informáticos G. Capital	\$ 20,636.52	\$ -
8270-2500-250001-12-5201-2	Cámaras fotográficas y de video G. Capital	\$ 4,854.68	\$ -
8270-1801-180104-07-5641-2	Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial G. Capital	\$ 3,879.00	\$ -
8270-2501-250119-12-5151-2	Equipo de cómputo y de tecnología de la información Bienes Informáticos G. Capital	\$ 246,298.45	\$ -
Total		\$ 647,967.07	\$ -

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	Descripción	Importes
5591-01-001	Otros Gastos	\$ -
5599-01-0001	OTROS GASTOS	\$ -
Total		\$ -

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) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ 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.

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

1. INGRESOS PRESUPUESTARIO	\$	119,838,288
2. Más ingresos contables no presupuestarios	\$	-
2.1 Ingresos Financieros	\$	-
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	\$	-
2.3 Eliminación del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$	-
2.4 Eliminación del exceso de provisiones	\$	-
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	\$	-
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	\$	462,671
3.1 Asumos/compromisos Patrimoniales	\$	-
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	\$	-
3.3 Otros ingresos presupuestarios no contables	\$	-
4. INGRESOS CONTABLES (4= 1 + 2 - 3)	\$	119,375,618

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

5. EGRESOS PRESUPUESTARIO	\$	17,196,287
6. Menos egresos presupuestarios no contables	\$	-
6.1 Materiales Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$	-
6.2 Materiales y Suministros	\$	-
6.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$	360,473
6.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$	13,788
6.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$	-
6.6 Vehículos y Equipo de Transporte	\$	-
6.7 Equipo de Defensa y Seguridad	\$	-
6.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$	241,705
6.9 Activos Biológicos	\$	-
6.10 Bienes Inmuebles	\$	-
6.11 Activos Intangibles	\$	-
6.12 Otros Públicos en Bienes de Dominio Público	\$	14,814,720
6.13 Otros Públicos en Bienes Propios	\$	229,878
6.14 Acciones y Participaciones de Capital	\$	-
6.15 Compra de Títulos y Valores	\$	-
6.16 Concesión de Intangible	\$	-
6.17 Inversiones en Educación, Muestreo y Otros Análogos	\$	-
6.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	\$	-
6.19 Amortización de la Deuda Pública	\$	1,705,862
6.20 Adulterio de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	\$	-
6.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	\$	-
7. Más Gastos Contables No Presupuestarios	\$	241,067
7.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$	-
7.2 Provisiones	\$	-
7.3 Eliminación de inventarios	\$	-
7.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$	-
7.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	\$	-
7.6 Otros Gastos	\$	241,067
7.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	\$	-
8. EGRESOS CONTABLES (8= 5 + 7 - 6)	\$	17,437,354

6) NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan o modifican el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en el libro.

Las cuentas que se manejan con 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

Emitido 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
-----------------	----------	---------



TESORERÍA
AYUNTAMIENTO
TENABO,
CAMPECHE
2018 - 2021

CUENTA PUBLICA 2019
MUNICIPIO DE TENABO
1) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

7330-001	Cartera Pendiente de Cobro (Impuesto Predial)	\$ 85,636,620.22
7330-002	Cartera Pendiente de Cobro (Agua Potable)	\$ 1,613,631.82

Juicios

Cuenta contable	Concepto	Importe
7410-1	DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCION	\$ 303,855,161.57
7420-1	RESOLUCION DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL	\$ -

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

El Municipio de Tenabo al 31 de diciembre del 2019 No tiene información contable financiera que reflejar mediante cuentas de orden relacionado con Contratos PPS y Similares

Bienes consumidos o en consumo

Cuenta contable	Concepto	Importe
7630-1-00001	1 COMPUTADORA HP F770LT CIS-420M 15.6"	\$ 14,975.00
7630-1-00002	1 IMPRESORA HP LASERJET PRO MFP M125A	\$ 2,411.74
7630-1-00003	1 EQUIPO DE PERIFONEO(1 AMPLIFICADOR, 2 UNIDADES SOUNDTRACK Y 2 TROMPETAS)	\$ 3,000.00

Presupuestarios:

Cuentas de Ingresos

Cuenta contable	Concepto	Importe
8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 113,238,302.00
8120	LEY DE INGRESOS POR EJERCITAR	\$ 8,198,872.82
8130	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ -14,799,829.37
8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$ 119,638,258.55
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$ 119,638,258.55

Cuentas de egresos

Cuenta contable	Concepto	Importe
9210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 114,211,858.86
9220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$ 8,000,000.00
9230	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 9,597,194.43
9240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$ 0.46
9250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$ 3,054,673.89
9260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$ 1,036,235.81
9270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$ 113,119,063.03

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 2019 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 la que se creó la primera división política del estado, en la actualidad tiene personalidad y patrimonio propio y como objetivo de operar de manera integrada con ventisiete ramos relacionados con la administración de recursos propios generados de la recaudación por aplicación de leyes que lo facultan de participaciones obtenidas del gobierno del estado y los provenientes de recursos de recursos federales a través del convenio de coordinación fiscal.

b) Principales cambios en su estructura.

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

NGA-04 Organización y Objeto Social

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 2019

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 está obligado a pagar o retener.

Dentro de las obligaciones fiscales que tiene el H. Ayuntamiento de Tenabo se encuentran 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.

Código	Unidad Administrativa
01	PRESIDENCIA
02	SECRETARÍA PARTICULAR
03	TESORERÍA
04	SECRETARÍA
05	CONTRALORIA
06	CENTRO DE EMERGENCIA Y PROTECCION 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 ECONOMICO Y SOCIAL
17	UNIDAD DE TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA
18	JUNTA MUNICIPAL DE TITULOS
19	EMILIANO ZAPATA
20	KANKO
21	XGUNCHEIL
22	SANTA ROSA
23	NACHE HA
24	SAN PEDRO CORRALCHE
25	SANTA RTA CORRALCHE

g) Fideicomisos, mandatos y análisis de los cuales es fideicomitente o fideicomatario.

Se informa que al 31 de diciembre del 2019 El Ayuntamiento de Tenabo no tiene constituido algún Fideicomiso, mandato y análisis 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 locales 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, emitido 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 aplicable 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 valuación 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 ECONOMICA Es el reconocimiento contable de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos, que afectan económicamente al ente público y demuestran 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 unidades de la administración pública parastatal, va san federales, estatales o municipales.



TESORERÍA

**H. AYUNTAMIENTO
 TENABO,
 CAMPECHE
 2018 - 2021**

CUENTA PÚBLICA 2019
MUNICIPIO DE TENABO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

- 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 SUFFICIENTE** Los estados y la información financiera deben mostrar amplia y claramente la situación financiera y los resultados del ente público.
5) **IMPORTE RELATIVO** 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 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 corresponde. 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 los entes públicos. 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 derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas.
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 ECONOMICA** 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) **Normalidad supletoria.** En caso de emplear varios grupos de normalidades (normalidades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MDOG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009).
Las normas por la CONAC
a) El Devengo
b) El Ayuntamiento de Tenabo implementa la base devengado desde el ejercicio fiscal 2013, mediante el Sistema SAGG 3

NGA-06 Políticas de Contabilidad Significativas

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 devaluación o revalorización intencional.

- 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 subsecuente.**
Al 31 de diciembre del 2019 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 2019 el Municipio de Tenabo no tiene acciones de algún otro ente público.
d) **Sistema y método de valuación de inventarios y costo de la venta.**
No se utiliza sistema de inventarios, ve que los bienes que se adquieren son de consumo inmediato llevando directamente al costo al gasto.
e) **Beneficios a empleados: revelar el saldo 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 2019 el municipio no cuenta con provisiones de ningún tipo.
g) **Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.**
Al 31 de diciembre del 2019 el municipio no cuenta con reservas de ningún tipo.
h) **Cambios en políticas contables y corrección de errores ante la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectiva o prospectiva.**
Al 31 de diciembre del 2019 el municipio no realizó 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 tipos de operaciones.**
Al 31 de diciembre del 2019 el municipio no realizó reclasificaciones importantes.
j) **Disposición y cancelación de saldos.**
Al 31 de diciembre del 2019 el municipio no realizó disposición o 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) **Vista del o porcentajes de devaluación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.**
La estimación de la vida útil se basa en la indicación de manera nacional por la Guía de Vida-Útil Estimada y Porcentajes de devaluación aprobado por la CONAC.
b) **Cambios en el porcentaje de devaluación o valor residual de los activos.**
Al 31 de diciembre del 2019 no se realizaron cambios en el porcentaje de devaluación o valor residual de los activos.
c) **Importe de los costos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de inversión y desarrollo.**
El evitamiento no realiza este tipo de costos.
d) **Rendimientos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.**
El evitamiento no tiene inversiones financieras en moneda extranjera.
e) **Valor añadido en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.**
Los bienes construidos al 31 de diciembre del 2019 se reconocen dentro del activo a su costo histórico.
f) **Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como: bienes en garantía, embargos, litigios, flujos de inversiones entregados en garantía, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.**
No se tienen situaciones importantes que afecten los activos del Ente.

- g) **Deshabilitamiento de Activos: procedimientos, indicaciones: efectos contables.**
No se tienen deshabilitamientos de activos.
h) **Adquisición de activos: alineación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más eficiente.**

Adicionalmente, se deben incluir las aplicaciones de las siguientes variaciones en el activo, en contextos comparativos como sigue:

- a) **Se utilizan los activos en la operación y se da mantenimiento preventivo para un óptimo funcionamiento.**
b) **Inversiones en valores.**
No se tienen inversiones en valores.
c) **Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.**
No se tiene patrimonio de organismo descentralizados de control presupuestario indirecto.
d) **Inversiones en empresas de participación mayoritaria.**
No se tienen inversiones en empresas de participación mayoritaria.
e) **Inversiones en empresas de participación minoritaria.**
No se tienen inversiones en empresas de participación minoritaria.
f) **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 Asignaciones

Se deberá informar:

- a) **Por ramo administrativo que los recibe.**
No se tienen constituidos fideicomisos, mandatos y asignaciones.
b) **Exclusión de los de mayor monto de disponibilidad, mencionando aquellos que conforman el 80% de las disponibilidades.**
No se tienen constituidos fideicomisos, mandatos y asignaciones.

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.**

Resumen de los Ingresos			
	2019	2018	2017
INGRESOS LOCALES	\$ 3,825,731	\$ 3,744,967	\$ 181,004
IMPUESTOS	\$ 1,755,215	\$ 1,755,214	\$ 0
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$ -	\$ -	\$ -
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$ -	\$ -	\$ -
DERECHOS	\$ 1,140,520	\$ 1,140,520	\$ -
PRODUCTOS	\$ 192,584	\$ 85,586	\$ 95,996
APROVECHAMIENTOS	\$ 856,722	\$ 571,894	\$ 85,038
INGRESOS POR VENTA DE BIENES	\$ 180,881	\$ 180,881	\$ -
INGRESOS FEDERALES Y ESTATALES	\$ 118,083,847	\$ 118,893,892	\$ 1,888,838
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ 110,628,408	\$ 108,638,572	\$ 1,888,838
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRA AYUDAS	\$ 7,455,439	\$ 7,455,320	\$ -
Total	\$ 122,008,131	\$ 119,638,259	\$ 2,169,873

- b) **Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.**

Rubros de los Ingresos	Ingreso	
	Recaudación 2019	Proyección 2020
INGRESOS LOCALES	\$ 3,744,967.18	\$ 3,887,437.85
IMPUESTOS	\$ 1,755,214.36	\$ 1,807,470.79
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$ -	\$ -
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$ -	\$ -
DERECHOS	\$ 1,140,520.21	\$ 1,174,735.82
PRODUCTOS	\$ 95,587.62	\$ 99,485.26
APROVECHAMIENTOS	\$ 571,894.03	\$ 588,834.55
INGRESOS POR VENTA DE BIENES	\$ 180,880.53	\$ 188,111.25
INGRESOS FEDERALES Y ESTATALES	\$ 118,083,847.85	\$ 119,679,289.68
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ 108,638,572.18	\$ 111,888,759.35
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRA AYUDAS	\$ 7,455,439.62	\$ 7,677,699.31
Total	\$ 119,638,259.13	\$ 123,453,408.31

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

No se cuenta con deuda pública

- a) **Deuda respecto al PIB.**

Producto interno bruto estatal	\$ 444,729,000.00
--------------------------------	-------------------



TESORERÍA

**H. AYUNTAMIENTO
TENABO,
CAMPECHE
2018 - 2021**

CUENTA PÚBLICA 2019
MUNICIPIO DE TENABO
b) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Saldo de la deuda pública	\$	-
Porcentaje		0.00%
Deuda respecto a ingresos		
Ingresos Propios del Municipio	\$	1,744,889.75
Saldo de la Deuda Pública	\$	-
Porcentaje		0.00%

b)

NGA-12 Certificaciones otorgadas

La entidad no cuenta con calificaciones otorgadas o certificaciones

NGA-13 Proceso de Mejora

Se informó de: Principales Políticas de control interno.

a)

La entidad se apega al presupuesto con racionalidad y transparencia.

b)

Medidas de desarrollo financiero, metas y alcances.

Razonar 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 Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio 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 entendiendo como un todo y sus partes integrantes.

NGA-16 Eventos Posteriores al Cierre

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

NGA-18 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.

Tenabo, Campeche a 29 de febrero del 2020

C.P. Luis Eduardo Pool Chin
Tesorero Municipal

C. Darío José Mijangos Moo
Síndico de Hacienda



TESORERÍA

H. AYUNTAMIENTO
TENABO,
CAMPECHE
2018 - 2021