

H. AYUNTAMIENTO DE TENABO
2021-2024
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, TERCER TRIMESTRE
ENERO-SEPTIEMBRE 2021.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

ESF-01 FONDOS CON AFECTACIONES ESPECÍFICAS E INVERSIONES FINANCIERAS.

Fondos con afectaciones específicas:

Cta 0118057850 FISM 2021	8,087,673.21
Cta 0118057877 FORTAMUN 2021	717,358.47

Al 30 de septiembre de 2021 se recibieron recursos del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal para realizar de forma exclusiva acciones y obra pública en zonas de pobreza y marginación; así mismo se administraron recursos provenientes del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios para cubrir obligaciones financieras y de seguridad pública.

Al 30 de septiembre de 2021, el Estado de Situación Financiera refleja en este rubro los siguientes saldos:

DESCRIPCION	IMPORTE
Efectivo	53,362.43
Bancos/Tesorería	5,903,551.24

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

Se detallan las inversiones financieras:

Al 30 de septiembre de 2021, No se cuenta con inversiones financieras en corto o largo plazo.

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

ESF-02 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR

Al 30 de septiembre de 2021, se informa los montos pendientes de cobro por contribuciones por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, así mismos montos sujetos a algún tipo de juicio con antigüedad mayor a los 5 años y la factibilidad de cobro, los cuales se detallan de la siguiente manera:

H. AYUNTAMIENTO DE TENABO
2021-2024
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, TERCER TRIMESTRE
ENERO-SEPTIEMBRE 2021.

Tipo de Contribución	MONTO PENDIENTE DE COBRO					Monto sujeto a Juicio	Tipo de Juicio	Factibilidad de Cobro
	2021	2020	2019	2018	2017			
Impuesto Predial	\$ 1,200,000.00	\$ 1,100,000.00	\$ 800,000.00	\$ 600,000.00	\$ 400,00.00	NO	NO	SI
Derechos por servicios de Agua Potable	2,000,000.00	2,200,000.00	2,300,000.00	2,400,000.00	2,300,000.00	NO	NO	SI
Total	\$3,200,000.00	\$3,300,000.00	\$3,100,000.00	\$3,400,000.00	\$2,700,00.00			

Al 30 de septiembre de 2021 se informa que este H. Ayuntamiento no cuenta con demandas que representen derechos a recibir efectivo o equivalentes con montos sujetos a algún tipo de juicio de cobro mayor a 5 años, por lo tanto, no existe factibilidad de cobro.

ESF-03 CONTRIBUCIONES POR RECUPERAR A CORTO PLAZO

Anticipo de sueldos:

Al personal no descontado Al 30 de septiembre de 2021 presenta los siguientes saldos, los cuales tienen un vencimiento mayor a 365 días, su característica cualitativa es que provienen de ejercicios fiscales anteriores:

CUENTA	NOMBRE	IMPORTE
1123-1-01-02	Empleados	\$23,438.18
1123-1-01-02-013	Juan Enrique Caamal Pool	-\$850.00
1123-1-01-02-027	Francisco Javier Canul Can	\$2,400.00
1123-1-01-02-067	Lili Concepcion Canul Balan	\$3,000.00
1123-1-01-02-072	José Antonio Rejón	\$2,000.00
1123-1-01-02-082	María Teresa Moo Moo	\$6,000.00
1123-1-01-02-133	Manuel Antonio Colli Chan	\$2,500.00
1123-1-01-02-150	Maria Antonia Caamal Sansores	\$50.00
1123-1-01-02-160	ROSA DEL CARMEN CALAN CHAN	\$0.86
1123-1-01-02-180	Jorge Alberto Chin Damian	-\$500.00
1123-1-01-02-216	ALBERTO JESUS BACAB MOO	\$1,000.00

H. AYUNTAMIENTO DE TENABO

2021-2024

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, TERCER TRIMESTRE

ENERO-SEPTIEMBRE 2021.

1123-1-01-02-229	SERGIO DE JESUS RIOS CHI	\$500.00
1123-1-01-02-230	FELIPE VILLANUEVA CHAN	\$500.00
1123-1-01-02-232	PEDRO DAMASO CALAN UC	\$500.00
1123-1-01-02-238	Villanueva Chan Felipe	-\$500.00
1123-1-01-02-239	OBED DAVID GARCIA FLORES	\$3,333.32
1123-1-01-02-240	MANUEL JESUS KANTUN POOT	\$4.00
1123-1-01-02-244	HERNANDO JONATAN HERRERA NEGRON	-\$6,000.00
1123-1-01-02-245	GREGORIO TZEK COLLI	-\$900.00
1123-1-01-02-247	EDUARDO NEGRON KIN	\$2,000.00
1123-1-01-02-248	WILBERT ANTONIO CHI MOO	-\$750.00
1123-1-01-02-249	PEDRO XOOL UC	\$2,000.00
1123-1-01-02-250	JULIO CESAR KU TUZ	\$1,000.00
1123-1-01-02-251	LUIS ANTONIO DZIB DZUL	\$2,000.00
1123-1-01-02-252	JOSE DE LOS ANGELES CALAN CANUL	\$2,500.00
1123-1-01-02-253	MARCO AVELINO CHAVEZ PEREZ	\$1,650.00

Gastos por comprobar los cuales tienen un vencimiento mayor a 365 días, su característica cualitativa es que provienen de ejercicios fiscales anteriores:

CUENTA	NOMBRE	IMPORTE
1123-1-02	Gastos por comprobar	\$299,780.83
1123-1-02-19	ROXANA AURORA NARVAEZ KANTUN	\$40,000.00
1123-1-02-23	CARLOS ALBERTO CAN CHI	\$34,000.00
1123-1-02-25	SERGIO DEL JESUS RIOS CHI	-\$200.00
1123-1-02-27	LORENA OLIVIA UC HERNANDEZ	\$59,160.83

H. AYUNTAMIENTO DE TENABO

2021-2024

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, TERCER TRIMESTRE

ENERO-SEPTIEMBRE 2021.

1123-1-02-28	GILBERT ANTONIO VELAZQUEZ CORTES	\$13,020.00
1123-1-02-29	ALVARO ARMANDO MOO KU	\$66,800.00
1123-1-02-30	KARLA DEL ROSARIO UC TUZ	\$87,000.00

DIVERSOS

CUENTA	NOMBRE	IMPORTE
1123-1-03	Diversos	-\$55,508.60
1123-1-03-01	Subsidio al salario	- \$884,163.45
1123-1-03-02	Novedades de Campeche SA de CV	\$1,440.00
1123-1-03-03	Junta Municipal de Tinun	\$471,136.92
1123-1-03-04	Comisaria de Emiliano Zapata	\$113,544.36
1123-1-03-05	Comisaria de Kanki	\$2,832.12
1123-1-03-06	Comisaria de Xcuncheil	\$3,797.63
1123-1-03-07	Comisaria de Santa Rosa	\$8,603.47
1123-1-03-08	Comisaria de Nache-Ha	\$18,661.92
1123-1-03-09	Comisaria de San Pedro Corralche	\$538.19
1123-1-03-10	Comisaria de Santa Rita Corralche	-\$1,270.27
1123-1-03-13	Jose Manuel Garrido Muñoz	\$1,248.00
1123-1-03-18	TODITO PAGOS SA DE CV	\$60.70
1123-1-03-23	Sistema Integral de la Familia Municipio de Tenabo	\$30,000.00
1123-1-03-24	LUIS EDUARDO POOL CHIN	-\$18,602.18
1123-1-03-26	MARTHA BEATRIZ CUPUL POOL	\$2,088.51
1123-1-03-27	DULCE MARIA VELAZCO	\$576.70

H. AYUNTAMIENTO DE TENABO

2021-2024

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, TERCER TRIMESTRE

ENERO-SEPTIEMBRE 2021.		
1123-1-03-28	CANDELARIA IRACEMA BALAN KU	\$0.11
1123-1-03-29	INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL	\$145,498.67

En el rubro de ingresos por recuperar a corto plazo el saldo es cero.

En el rubro de Derechos a recibir Bienes o Servicios Al 30 de septiembre de 2021, aparecen las cuentas siguientes con los importes que se indican:

El saldo en el rubro de anticipo a proveedores por adquisición de bienes presenta los siguientes saldos, su característica cualitativa es que provienen de ejercicios fiscales anteriores:

CUENTA	NOMBRE	IMPORTE
1134	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	\$1,986,000.89
1134-000171	LESTER ALBERTO COLLI VILLASEÑOR	-\$0.01
1134-000233	CONSTRUCCIONES TRIZCAR SA DE CV	\$0.21
1134-000302	GRUPO CONSTRUCTOR MACU SA DE CV	\$0.01
1134-000306	GRUPO CONSTRUCTOR MARIN SA DE CV	\$704,408.85
1134-000380	RODRIGO DAVID NARVAEZ CABALLERO	\$130,008.13
1134-000386	HEIDI AIDE MONZON NACHO.	\$122,922.41
1134-000405	FERNANDO ALBERTO PECH COUOH	-\$279,698.12
1134-000406	LOURDES CASTALIA BERZUNZA MOGUEL	\$326,303.64
1134-000433	ALEJANDRO DANIEL AYIL GARCIA	\$123,020.75

H. AYUNTAMIENTO DE TENABO

2021-2024

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, TERCER TRIMESTRE

ENERO-SEPTIEMBRE 2021.

1134-000435	CONSTRUCTORA INGMATH SA DE CV	-\$296,395.51
1134-000438	ALONSO JAVIER BALAM HUCHIN	-\$214,856.92
1134-000439	JORGE CARLOS MEJIA ORTEGA	-\$36,488.49
1134-000440	YAZMIN DEL JESUS SALAZAR MEDIN	-\$471,685.04
1134-000459	CONSTRUCTURA INGMATH SA DE CV	\$296,395.53
1134-000461	YAZMIN DEL JESUS SALAZAR MEDINA	\$471,685.05
1134-000462	ALONSO JAVIER BALAM HUCHIN	\$214,856.94
1134-000463	JORGE CARLOS MEJILLA ORTEGA	\$36,488.50
1134-000475	JOSE RICARDO LAZCANO PACHECO	-\$0.01
1134-000522	EDIFIKAANDO DISEÑOS SA DE CV	\$156,000.00
1134-1	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas en Bienes de Dominio Público a CP	\$703,034.97
1134-1-001	Acro Infraestructura Sa DE Cv	\$232,500.89
1134-1-004	Proyectos y Diseños del Camino Real Sa de Cv	\$0.01
1134-1-019	Estudios e Ingenieria Francar Sa de Cv	\$0.02
1134-1-025	AYV del Sur Proyectos, Estudios y Construcciones Sa de Cv	\$0.01
1134-1-028	Comercializadora SAOM Sa de Cv	\$174,149.00

H. AYUNTAMIENTO DE TENABO
2021-2024
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, TERCER TRIMESTRE

ENERO-SEPTIEMBRE 2021.		
1134-1-029	Manuel Hermelindo Avila Ek	\$200,000.00
1134-1-030	Grupo Comercilizadora Camiter Sa de Cv	\$96,385.04

BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS)

ESF-04 INVENTARIO

Se informa que Al 30 de septiembre de 2021 en la contabilidad del H. Ayuntamiento del Municipio de Tenabo no se llevaron a cabo registros de bienes para transformación o consumo.

ESF-05 ALMACENES

El H. Ayuntamiento del Municipio de Tenabo Al 30 de septiembre de 2021, presenta saldo en la cuenta de almacén de materiales y suministros de consumo, en la cuenta 1151-5-1, combustibles, lubricantes y aditivos por la cantidad de \$ 0.00

INVERSIONES FINANCIERAS

ESF-06 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS

Se informa que el H. Ayuntamiento del Municipio de Tenabo, Al 30 de septiembre de 2021 no registró dentro de su contabilidad fideicomiso alguno, por lo consiguiente no cuenta con inversiones financieras que consideren fideicomisos.

ESF-07 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL

Al 30 de septiembre de 2021, el H. Ayuntamiento del Municipio de Tenabo no registró en su sistema contable operaciones de participación y aportación de capital.

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

ESF-08 BIENES MUEBLES E INMUEBLES

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

Este apartado está compuesto por los siguientes rubros:

DESCRIPCION	IMPORTE
-------------	---------

H. AYUNTAMIENTO DE TENABO
2021-2024
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, TERCER TRIMESTRE
ENERO-SEPTIEMBRE 2021.

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$107,546,793.03
BIENES MUEBLES	\$8,385,484.86
ACTIVOS INTANGIBLES	\$97,572.96

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

CUENTA	NOMBRE	IMPORTE
1235	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$43,315,743.74
1235-1	Edificación habitacional en Proceso	\$24,466,685.11
1235-1-6111	Edificación habitacional	\$24,466,685.11
1235-2	Edificación no habitacional en Proceso	\$1,384,925.62
1235-2-6122	Edificaciones de recreación y esparcimiento	\$1,384,925.62
1235-3	Construcción de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad y Telecomunicaciones en Proceso	\$2,068,467.00
1235-3-6131	Infraestructura en agua potable y alcantarillado	\$728,845.74
1235-3-6132	Infraestructura en electrificación	\$1,339,621.26
1235-4	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	\$10,010,553.67
1235-4-6142	Construcción de obras de urbanización.	\$10,010,553.67
1235-5	Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	\$5,385,112.34
1235-5-6152	Caminos vecinales	\$5,385,112.34
1236	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$229,878.05
1236-7	Instalaciones y Equipamiento en Construcciones en Proceso	\$91,378.05
1236-7-6271	Instalaciones y equipamiento en construcciones	\$91,378.05
1236-9	Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros Trabajos Especializados en Proceso	\$138,500.00

H. AYUNTAMIENTO DE TENABO
2021-2024
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, TERCER TRIMESTRE

ENERO-SEPTIEMBRE 2021.

1236-9-6291	Trabajos de acabados en edificaciones y otros trabajos especializados	\$138,500.00
-------------	---	--------------

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

DESCRIPCION	SALDO INICIAL	FLUJO DEL PERIODO	SALDO FINAL
BIENES MUEBLES	\$7,796,204.92	\$589,279.94	\$8,385,484.86
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$2,031,031.15	\$262,512.34	\$2,293,543.49
Muebles de Oficina y Estantería	\$118,992.59	\$0.00	\$118,992.59
Muebles de oficina y estantería	\$118,992.59	\$0.00	\$118,992.59
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	\$1,804,695.79	\$262,512.34	\$2,067,208.13
Equipo de cómputo y de tecnología de la información Bienes Informáticos	\$1,804,695.79	\$262,512.34	\$2,067,208.13
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	\$107,342.77	\$0.00	\$107,342.77
Otros mobiliarios y equipos de administración	\$107,342.77	\$0.00	\$107,342.77
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$253,389.57	\$0.00	\$253,389.57
Equipos y Aparatos Audiovisuales	\$55,573.36	\$0.00	\$55,573.36
Equipos y aparatos audiovisuales	\$55,573.36	\$0.00	\$55,573.36
Cámaras Fotográficas y de Video	\$87,137.45	\$0.00	\$87,137.45
Cámaras fotográficas y de video	\$87,137.45	\$0.00	\$87,137.45
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$110,678.76	\$0.00	\$110,678.76
Otro mobiliario y equipo educativo y recreativo	\$110,678.76	\$0.00	\$110,678.76
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$4,537,136.96	\$0.00	\$4,537,136.96
vehículos y equipo terrestre	\$2,691,373.76	\$0.00	\$2,691,373.76
Vehículos y equipo terrestre	\$2,691,373.76	\$0.00	\$2,691,373.76

H. AYUNTAMIENTO DE TENABO
2021-2024
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, TERCER TRIMESTRE
ENERO-SEPTIEMBRE 2021.

Otros Equipos de Transporte	\$1,845,763.20	\$0.00	\$1,845,763.20
Otros equipos de transporte	\$1,845,763.20	\$0.00	\$1,845,763.20
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$946,647.24	\$326,767.60	\$1,273,414.84
Maquinaria y Equipo Industrial	\$447,213.89	\$244,426.99	\$691,640.88
Maquinaria y equipo industrial	\$447,213.89	\$244,426.99	\$691,640.88
Maquinaria y Equipo de Construcción	\$15,265.82	\$0.00	\$15,265.82
Maquinaria y equipo de construcción	\$15,265.82	\$0.00	\$15,265.82
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	\$170,635.89	\$35,044.18	\$205,680.07
Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	\$170,635.89	\$35,044.18	\$205,680.07
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	\$96,960.00	\$0.00	\$96,960.00
Equipo de comunicación y telecomunicación	\$96,960.00	\$0.00	\$96,960.00
Herramientas y Máquinas-Herramienta	\$126,569.14	\$47,296.43	\$173,865.57
Herramientas y máquinas-herramienta	\$126,569.14	\$47,296.43	\$173,865.57
Otros Equipos	\$90,002.50	\$0.00	\$90,002.50
Otros equipos bienes muebles	\$90,002.50	\$0.00	\$90,002.50
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$28,000.00	\$0.00	\$28,000.00
Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	\$28,000.00	\$0.00	\$28,000.00
Bienes artísticos y culturales y científicos	\$28,000.00	\$0.00	\$28,000.00

H. AYUNTAMIENTO DE TENABO
2021-2024
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, TERCER TRIMESTRE
ENERO-SEPTIEMBRE 2021.

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

ESF-09 INTANGIBLES Y DIFERIDOS

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

DESCRIPCION	SALDO INICIAL	FLUJO DEL PERIODO	SALDO FINAL
ACTIVOS INTANGIBLES	\$97,572.96	\$0.00	\$97,572.96
LICENCIAS	\$97,572.96	\$0.00	\$97,572.96
Licencias Informáticas e Intelectuales	\$97,572.96	\$0.00	\$97,572.96

ESTIMACIONES Y DETERIOROS

ESF-10 ESTIMACIONES Y DETERIOROS

La depreciación acumulada, Al 30 de septiembre de 2021, de los bienes Inmuebles, Infraestructura y muebles se integra de la siguiente manera:

Depreciación acumulada de bienes inmuebles:

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	FLUJO DEL PERIODO	SALDO ACUMULADO
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	\$ 7,757,561.38		\$ 7,757,561.38
		\$ -	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES INMUEBLES	\$ 1,362,506.70		\$ 1,362,506.70
		\$ -	
Depreciación Acumulada de Edificios no Residenciales	\$ 1,362,506.70		\$ 1,362,506.70
		\$ -	
Depreciación Acumulada de Edificios no Residenciales	\$ 1,362,506.70		\$ 1,362,506.70
		\$ -	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA	\$ 644,981.73		\$ 644,981.73
		\$ -	
Depreciación Acumulada de Infraestructura de Agua Potable, Saneamiento, Hidroagrícola y Control de Inundaciones	\$ 644,981.73		\$ 644,981.73
		\$ -	
Depreciación Acumulada de Infraestructura de Agua Potable, Saneamiento, Hidrología y Control de Inundaciones	\$ 644,981.73		\$ 644,981.73
		\$ -	

H. AYUNTAMIENTO DE TENABO
2021-2024
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, TERCER TRIMESTRE
ENERO-SEPTIEMBRE 2021.

Depreciación acumulada de bienes muebles

DESCRIPCIÓN	SALDO INICIAL	FLUJO DEL PERIODO	SALDO ACUMULADO
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 5,750,072.95		\$ 5,750,072.95
		\$ -	
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 1,510,873.93		\$ 1,510,873.93
		\$ -	
Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 159,851.48		\$ 159,851.48
		\$ -	
Depreciación Acumulada de Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 2,348,348.28		\$ 2,348,348.28
		\$ -	
Depreciación Acumulada de Equipo de Defensa y Seguridad	\$ 35,715.90		\$ 35,715.90
		\$ -	
Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otro Equipo y Herramientas	\$ 1,695,283.36		\$ 1,695,283.36
		\$ -	

Se informa que Al 30 de septiembre de 2021 en la contabilidad del H. Ayuntamiento del Municipio de Tenabo no se efectuaron registros relativos a estimaciones de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos u otros conceptos similares; ya que actualmente no se han determinado los criterios para la valuación y estimación de los mismos.

OTROS ACTIVOS

ESF-11 OTROS ACTIVOS

Al 30 de septiembre de 2021 en el rubro de Otros Activos no Circulantes no se tienen saldos registrados.

PASIVO

Son los compromisos adquiridos con los proveedores por las obligaciones a cargo del municipio con motivo de las adquisiciones de materiales e insumos y la contratación de servicios, así como la provisión de los impuestos sobre la renta por la remuneración de los trabajadores, retención a personas físicas y deducciones diversas de los empleados.

ESF-12 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

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

H. AYUNTAMIENTO DE TENABO
2021-2024
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, TERCER TRIMESTRE
ENERO-SEPTIEMBRE 2021.

DESCRIPCION	IMPORTE
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$15,362,809.45
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$9,106,435.13
Remuneración por pagar al Personal de carácter permanente a CP	\$180.00
Sueldos al personal de Base	\$180.00
Remuneración por pagar al Personal de carácter transitorio a CP	\$3,000.00
Sueldos base al personal eventual	\$3,000.00
Seguridad Social y Seguros por pagar a CP	\$363,448.13
Cuotas al IMSS	\$363,448.13
Otras prestaciones sociales y económicas por pagar a CP	\$8,739,807.00
Liquidaciones por indemnizaciones por sueldos y salarios caídos	\$8,739,807.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$834,152.82
Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP	\$661,152.68
ASESORES DE CAMPECHE SA DE CV	\$5,775.08
CANDELARIA DEL JESUS BACAB DUARTE	\$7,746.48
PEDRO ALEJANDRO CACH COHUO	\$22,000.00
ZOILA MARIA CHAVEZ CANUL	\$48,372.15
SANTOS GLORIA DAVILA ORTIZ	\$136,490.21
DISTRIBUCION, MANTENIMIENTO Y SERVICIOS DE COMPUTO, COMUNICACIONES Y REDES S DE RL DE CV	\$318,500.66
MANUEL JESUS EK AY	\$18,444.00
MIRNA GUADALUPE EUAN UC	\$3,407.78
ROSA ELENA GOMEZ LOPEZ	\$880.00
CANUTO HERNANDEZ ARCOS	\$1,424.30
MARIA GUADALUPE KU GONZALEZ	\$869.00
LUBRILLANTAS DEL SURESTE SA DE CV	\$34,576.46
MANUEL ISRAEL MARTINEZ KU	\$2,043.32
MEDIOS INFORMATIVOS DE CAMPECHE SA DE CV	\$65,845.80
NOVEDADES DE CAMPECHE SA DE CV	\$13,005.68
ORGANIZACION EDITORIAL DEL SURESTE SA DE CV	\$11,955.75
PLASTICOS Y DERIVADOS SAURI SA DE CV	\$30,163.18

H. AYUNTAMIENTO DE TENABO
2021-2024
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, TERCER TRIMESTRE
ENERO-SEPTIEMBRE 2021.

PRODUCCIONES TELEMAR SA DE CV	\$104,400.00
REX IRRIGACION DEL CARIBE SA DE CV	\$11,736.61
DE LA R PUBLICIDAD S DE R L DE CV	\$41,760.00
DELMY DEL ROCIO RUIZ MIJANGOS	\$852.49
HILDA MARIA SOSA RUIZ	\$13,133.52
TLAPALERIA DEL CENTRO SA DE CV	\$42,873.47
TLAPALERIA DEL CENTRO SA DE CV	\$6,207.86
TLAPALERIA DEL CENTRO SA DE CV	\$1,060.94
TV.SATELITE DE TENABO SA DE CV	\$4,640.00
WILLIAM DEL JESUS UC GIL	\$3,200.62
CESAR MANUEL UC MOO	\$16,328.99
MULTIMEDIOS DE CAMPECHE SA DE CV	\$12,400.00
ORALIA SALAZAR MARTINEZ	\$11,401.40
MEDIOS INFORMATIVOS DE CAMPECHE	\$3,252.00
FREDY E MINAYA ALONSO	\$36,729.96
RODOLFO RAMOS ORTIZ	\$663.24
SISTEMAS PENINSULARES DE COMUNICACIÓN	\$8,698.00
FRANCISCA PATRICIA LEON CARRILLO	\$3,852.87
DIST. MANT Y SERV DE COMP Y RED SOC	\$67,793.28
WILSON RENAN DURAN CHABLE	\$672.08
ACRO INFRAESTRUCTURA SA DE CV	\$265,554.19
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	\$339,419.09
SILVIA EUGENIA PEREZ GARCIA	\$1,059.50
ALBERTO ARCADIO CHI UC	\$5,057.60
HENRY ARSENIPOOT MOO	\$3,480.00
COMERCIALIZADORA GELOP SA DE CV	\$1,015.20
COMISION NACIONAL DEL AGUA	\$1,230.00
DISTRIBUIDORA DE MATERIALES DE CAMPECHE SA DE CV	\$1,740.00
JOSUE ALEJANDRO CAAMAL CHUC	\$56,018.00
HEIDI AIDE MONZON NACHO	-\$286,818.92
JUAN HIGINIO DE LA CRUZ BEE	\$245,132.10
SERVICIOS ECOLOGICOS MUYIL SA DE CV	\$40,000.00
ISABEL CRISTINA ARJONA CRUZ	\$9,032.12
ANGELICA ASUNCION CELIS BARCO	\$9,855.36
RODRIGO DAVID NARVAEZ CABALLERO	-\$303,352.27
AIDA LUCELY PACHECO UC	\$16,207.06
ENRIQUE ALBERTO XUFI ANDRADE	\$1,508.00
FERNANDO ALBERTO PECH COUOH	-\$414,434.43

H. AYUNTAMIENTO DE TENABO
2021-2024
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, TERCER TRIMESTRE
ENERO-SEPTIEMBRE 2021.

LOURDES CASTALIA BERZUNZA MOGUEL	-\$761,375.18
LAEL EZEQUIEL UC PECH	\$8,560.00
VERONICA DEL CARMEN MAY CANCHE	\$4,810.00
EDUARDO LIMON MEZQUITA	\$33,054.64
EDSON ROMAN ESPADAS UC	\$156,220.60
JOSUE ISAIAS DZIB FERRAEZ	\$4,889.40
LUIS ADOLFO CAAMAL	\$15,583.43
MAURICIO MARTIN CAMPOS CUPUL	\$9,802.80
LUIS HUMBERTO ESCALANTE ALVAREZ	\$19,334.15
JOSE ALFREDO NAH CAUICH	\$11,600.00
AVRIL INGENIERIA Y ASOCIADOS SA DE CV	\$17,400.00
LORENZO BERZAN KU CATZIN	\$32,008.77
MARIA JOSE JIMENEZ CONTRERAS	\$4,404.29
Deudas por Adquisición de Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles por Pagar a CP	\$173,000.14
SANTOS GLORIA DAVILA ORTIZ	\$12,644.00
MARGARITA LEON CARRILLO	\$17,559.56
EDUARDO LIMON MEZQUITA	\$109,277.68
EDSON ROMAN ESPADAS UC	\$26,218.90
LUIS HUMBERTO ESCALANTE ALVAREZ	\$7,300.00
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$3,997,532.23
Contratistas por Obras Públicas en Bienes de Dominio Público por Pagar a CP	\$3,997,532.23
ACRO INFRAESTRUCTURA SA DE CV	\$358,686.22
GRUPO CONSTRUCTOR MARIN SA DE CV	\$247,095.96
CORPORATIVO EN TRABAJOS DE CONSTRUCCION SA DE CV	\$225,900.00
RODRIGO DAVID NARVAEZ CABALLERO	\$433,360.40
HEIDI AIDE MONZON NACHO.	\$409,741.30
FERNANDO ALBERTO PECH COUOH	\$592,049.18
LOURDES CASTALIA BERZUNZA MOGUEL	\$1,087,678.45
ALEJANDRO DANIEL AYIL GARCIA	\$123,020.72
EDIFIKAANDO DISEÑOS SA DE CV	\$520,000.00
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$1,077,701.01
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	-\$1,999.99
Junta Municipal de Tinun	-\$1,999.99
Transferencias al Resto del Sector Público	-\$3.00

H. AYUNTAMIENTO DE TENABO
2021-2024
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, TERCER TRIMESTRE
ENERO-SEPTIEMBRE 2021.

Transferencias otorgadas a entidades paraestatales no empresariales y no financieras	-\$3.00
Subsidios y Subvenciones	\$1,069,960.00
Subsidios a la producción	\$1,069,960.00
Ayudas Sociales	\$9,744.00
MANUEL ISRAEL MARTINEZ KU	\$9,744.00
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$346,988.26
Retenciones de Impuestos por Pagar a CP	-\$650,407.75
ISR RETENIDO POR SALARIOS	-\$414,089.71
ISR RETENIDO POR HONORARIOS	-\$239,674.66
IVA RETENIDO POR HONORARIOS	\$3,356.62
Retenciones del Sistema de Seguridad Social por Pagar a CP	\$252,378.47
INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL	\$252,378.47
Impuestos Sobre Nómina y Otros que Deriven de una Relación Laboral por Pagar a CP	\$395,164.00
Impuestos sobre nóminas	\$342,096.00
Otros impuestos que se deriven de una relación laboral	\$53,068.00
Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a CP	\$349,853.54
CUOTA SINDICAL	\$17,134.48
FONACOT	-\$25,379.84
GOBIERNO DEL ESTADO DE CAMPECHE	\$4,661.44
FOMEPADE	\$107,538.61
RETENCIONES PAN	\$0.89
DINORA	\$41,883.50
PLAN REAL	\$211,244.64
PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE CAMPECHE	-\$35,937.95
PRESTAMO SINDICAL	\$9,700.00
PENSION ALIMENTICIA	\$19,007.77
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	-\$55,481.47
OTROS PASIVOS CIRCULANTES	-\$55,481.47
Otros Pasivos Circulantes	-\$55,481.47
SECRETARIA DE FINANZAS (ANTICIPO DE PREDIAL)	-\$153,887.85
VERONICA VIRGINIA MATU MARTINEZ	\$91,205.98

H. AYUNTAMIENTO DE TENABO
2021-2024
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, TERCER TRIMESTRE
ENERO-SEPTIEMBRE 2021.

MARIA DEL CARMEN BAQUEIRO VERA	\$0.24
JONATAN NEFTALI CHAN KIN	\$7,200.16

ESF-13 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS

Se informa que, Al 30 de septiembre de 2021, el H. Ayuntamiento del Municipio de Tenabo no registró recursos provenientes de Fondos de Bienes de terceros en administración o garantía a largo plazo.

ESF-14 OTROS PASIVOS CIRCULANTES

Al 30 de septiembre de 2021 el rubro de Pasivos Diferidos y Otros de naturaleza semejante, no presentan saldos.

II. Notas al Estado de Actividades

INGRESOS DE GESTIÓN

EA-01 INGRESOS

Representa la recaudación de impuestos, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, y transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas, conforme a lo publicado en la Ley de Ingresos del Municipio para el Ejercicio Fiscal 2021.

Al 30 de septiembre de 2021 se recaudaron Ingresos de Gestión en los siguientes conceptos y montos:

DESCRIPCION	IMPORTE	CARACTERISTICA SIGNIFICATIVA
Ingresos y Otros Beneficios		
<i>Ingresos de gestión</i>		
Impuestos	\$2,302,663.17	Representa el 59.17 % de los ingresos del mes, la recaudación de impuesto predial es el ingreso más significativo para las finanzas municipales.
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	
Contribuciones de Mejoras	0.00	
Derechos	\$1,181,436.55	
Productos	0.00	
Aprovechamientos	\$407,559.52	
Ingreso por venta de bienes, prestación de servicio y Otros Ingresos	\$0.00	
SUMAN	\$3,891,659.24	

H. AYUNTAMIENTO DE TENABO

2021-2024

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, TERCER TRIMESTRE

ENERO-SEPTIEMBRE 2021.

EA-02 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES.

Participaciones	\$75,100,662.02	Representa el 68.95% del total de ingresos por concepto participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, derivado de las participaciones que se reciben del Gobierno del Estado.
Aportaciones	\$26,923,151.00	Representa el 24.72% del total de ingresos por concepto participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, las cuales son los recursos del FISM y FORTAMUN.
Convenios	0.00	
Incentivos derivados de la colaboración fiscal	\$357,001.60	
Fondos distintos de Aportaciones	\$517,414.14	
Transferencias y Asignaciones	\$6,013,023.54	
Subsidios y Subvenciones	\$0.00	
Pensiones y Jubilaciones	\$0.00	
Transferencias del fondo del petróleo para la estabilización y el desarrollo	\$0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
SUMAN	\$108,911,252.30	

EA-03 OTROS INGRESOS

Se informa que, Al 30 de septiembre de 2021, el H. Ayuntamiento del municipio de Tenabo registró operaciones en el rubro de Otros Ingresos y beneficios.

DESCRIPCION	IMPORTE	CARACTERISTICA SIGNIFICATIVA
Otros ingresos y beneficios	\$44,825.50	
<i>Ingresos financieros</i>	\$44,825.50	
Intereses ganados de títulos, valores, créditos, bonos y otros.	\$44,825.50	
SUMAN	\$44,825.50	

H. AYUNTAMIENTO DE TENABO
2021-2024
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, TERCER TRIMESTRE
ENERO-SEPTIEMBRE 2021.

Gastos y Otras Pérdidas

EA-03 GASTOS

Representa las erogaciones autorizadas en el presupuesto de egresos del Ejercicio Fiscal 2021.

Al 30 de septiembre de 2021 los saldos que presentan los rubros de Gastos y Otras pérdidas son los siguientes:

DESCRIPCION	IMPORTE
Gastos y Otras Pérdidas	
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$7,595,937.09
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$1,756,975.00
AYUDAS SOCIALES	\$5,021,794.99
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$1,250,776.37
INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	\$115,724.68
OTROS GASTOS	\$28,386.09
INVERSI?N P?BLICA NO CAPITALIZABLE	\$13,096,967.20
SUMAN	\$28,866,561.42

El rubro en el que se erogó el 59.60 % del total de los Gastos y Otras Pérdidas es el de "Gastos de Funcionamiento" el cual se integra de los capítulos que se muestran a continuación:

DESCRIPCION	IMPORTE
Gastos de Funcionamiento	
Servicios Personales	\$56,242,931.76
Materiales y Suministros	\$8,361,934.06
Servicios Generales	\$14,063,566.16
SUMAN	\$78,668,431.98

SERVICIOS PERSONALES

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

Al 30 de septiembre de 2021 las partidas que integran este rubro son las siguientes:

DESCRIPCION	IMPORTE
Servicios Personales	
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	\$25,140,466.41
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	\$9,452,418.49
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	\$16,813,360.41
SEGURIDAD SOCIAL	\$4,022,357.07

H. AYUNTAMIENTO DE TENABO
2021-2024
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, TERCER TRIMESTRE
ENERO-SEPTIEMBRE 2021.

OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	\$259,631.02
PREVISIONES	\$0.00
PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	\$554,698.36
SUMAN	\$56,242,931.76

MATERIALES Y SUMINISTROS

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

Al 30 de septiembre de 2021 las partidas que integran este rubro son las siguientes:

DESCRIPCION	IMPORTE
Materiales y Suministros	
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	\$1,593,037.37
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	\$301,286.87
MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	\$3,719,838.18
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	\$232,348.00
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	\$2,379,361.30
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	\$0.00
Materiales y suministros para seguridad	\$83,032.80
HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	\$53,029.54
SUMAN	\$8,361,934.06

SERVICIOS GENERALES

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

Al 30 de septiembre de 2021 las partidas que integran este rubro son las siguientes:

DESCRIPCION	IMPORTE
Servicios Generales	
SERVICIOS BASICOS	\$5,794,159.44
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	\$141,676.60
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS, TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	\$2,197,846.05
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	\$252,938.74

H. AYUNTAMIENTO DE TENABO
2021-2024
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, TERCER TRIMESTRE
ENERO-SEPTIEMBRE 2021.

SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	\$1,980,103.68
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	\$88,125.40
Servicios de traslado y viáticos	\$74,365.28
SERVICIOS OFICIALES	\$1,229,791.65
OTROS SERVICIOS GENERALES	\$2,304,559.32
SUMAN	\$14,063,566.16

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

VHP-01 PATRIMONIO CONTRIBUIDO

NOMBRE	MONTO	TIPO	NATURALEZA
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2020			
APORTACIONES			
DONACIONES DE CAPITAL			
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO			

VPH.02 PATRIMONIO GENERADO

NOMBRE	MONTO	PROCEDENCIA
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2020	\$96,490,516.95	
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$21,145,753.28	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$56,171,778.98	
REVALÚOS	\$20,100,947.07	
RESERVAS	\$0.00	
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-\$927,962.38	

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES

EFE01- FLUJOS DE EFECTIVO

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes, Al 30 de septiembre de 2021 es como sigue:

Efectivo y equivalente				
EFE-01 FLUJOS DE EFECTIVO				
Cuenta	Nombre de la Cuenta	2021	2021	
1111	Efectivo			
1112	Bancos/tesorería			
	Efectivo en Bancos-Dependencias			
1113	Bancos/Dependencias y Otros			

H. AYUNTAMIENTO DE TENABO

2021-2024

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, TERCER TRIMESTRE

ENERO-SEPTIEMBRE 2021.

		Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
	1114	Inversiones temporales (hasta 3 meses)		
		Fondos con afectacion especifica		
	1115	Fondos con afectacion especifica		
		Depositos de fondos de terceros y otros		
	1116	depositos de fondos de terceros en garantia y/o administracion		
	1119	otros efectivos y equivalentes		
		Total de efectivo y Equivalentes		

EFE-02 CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO

EFE-02 CONCILIACION DEL FLUJO DE EFECTIVO				
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	2021	2021	
	Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios			
	Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan a efectivo.			
5500	OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRA ORDINARIAS			
5510	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones			
5511	Estimaciones por perdida o deterioro de activos circulantes			
5512	Estimaciones por perdida o deterioro de activos no circulantes			
5513	Depreciacion de Bienes Inmuebles			
5514	Depreciacion de infraestructura			
5515	Depreciacion de Bienes Muebles			
5516	Deterioro de los Activos Biologicos			
5517	Amortizacion de Activos Intangibles			
5518	Disminucion de Bienes por perdida, obsolescencia y deterioro			
5520	Provisiones			
5521	Provisiones de pasivos a corto plazo			
5522	Provisiones de pasivos a Largo Plazo			
5530	Disminucion de Inventarios			
5531	Disminucion de inventarios de mercancias para venta			
5532	Disminucion de inventarios de mercancias terminadas			
5533	Disminucion de inventarios de mercancias en proceso de elaboracion			
5534	Disminucion de inventarios de materias primas, materiales y suministros para produccion			
5535	Disminucion de inventarios de materiales y suministros de consumo			

H. AYUNTAMIENTO DE TENABO
2021-2024
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, TERCER TRIMESTRE
ENERO-SEPTIEMBRE 2021.

	5540	Aumento por insuficiencia de estimaciones por perdida o deterioro u obsolescencia		
	5541	Aumento por insuficiencia de estimaciones por perdida o deterioro u obsolescencia		
	5550	Aumento por insuficiencia de provisiones		
	5551	Aumento por insuficiencia de provisiones		
	5590	Otros Gastos.		
	5591	Gastos de Ejercicios Anteriores		
	5592	Perdidas por Responsabilidades		
	5593	Bonificaciones y Descuentos Otorgados		
	5594	Diferencias por tipo de cambio negativas en efectivo y equivalentes		
	5595	Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables		
	5596	Resultado por posicion monetaria		
	5597	Perdidas por participacion Patrimonial		
	5599	Otros gastos varios		
	5600	Inversion Publica		
	5610	Inversion publica no capitalizable		
	5611	Construccion en bienes no capitablizable		

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

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

gastos contables, emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable. (CONAC).

Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables:

Municipio de Tenabo Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero Al 30 de septiembre de 2021 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		112,847,637
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
2.1 Ingresos Financieros	0	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios		
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
2.4 Disminución del exceso de provisiones	0	
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	0	
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
		0
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0	
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	0	
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	

H. AYUNTAMIENTO DE TENABO
2021-2024
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, TERCER TRIMESTRE
ENERO-SEPTIEMBRE 2021.

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)

112,847,637

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

Municipio de Tenabo		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 1 de enero Al 30 de septiembre de 2021		
1. Total de egresos presupuestarios		112,581,175
2. Menos egresos presupuestarios no contables		18,171,534
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
2.2 Materiales y Suministros	0	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	262,512	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	326,768	
2.9 Activos Biológicos	0	
2.10 Bienes Inmuebles	0	
2.11 Activos Intangibles	0	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	13,842,867	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0	
2.15 Compra de Títulos y Valores	0	
2.16 Concesión de Préstamos	0	
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
2.19 Amortización de la Deuda Pública	3,353,756	
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	385,632	
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		13,125,353
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	
3.2 Provisiones	0	
3.3 Disminución de inventarios	0	
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
3.6 Otros Gastos	28,386	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	13,096,967	
4. Total de Gasto Contable		107,534,993

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

H. AYUNTAMIENTO DE TENABO
2021-2024
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, TERCER TRIMESTRE
ENERO-SEPTIEMBRE 2021.

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.

NM-01.- CUENTAS DE ORDEN CONTABLES

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

Valores: Al 30 de septiembre de 2021, el H. Ayuntamiento de Tenabo no cuenta con valores que reportar.

Emisión de obligaciones: Al 30 de septiembre de 2021, el H. Ayuntamiento de Tenabo no ha emitido obligaciones.

Avales y garantías

El H. Ayuntamiento del Municipio de Tenabo debe registrar las cuentas por cobrar por concepto de Impuesto Predial y por los Derechos de Agua potable generados Al 30 de septiembre de 2021 y en ejercicios fiscales anteriores, por lo que ante la necesidad del registro esta entidad los refleja en las siguientes cuentas:

CONCEPTO	IMPORTE
Cartera de cuentas por cobrar por Impuesto Predial	\$ 3,120,342.00
Cartera de cuentas por cobrar por Derechos de Agua Potable	2,530,00.00
SUMAN	\$ 5,650,342.00

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

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

Los saldos que integran las mismas Al 30 de septiembre de 2021 se detallan de la siguiente manera:

<u>AVALES Y GARANTIAS</u>	<u>\$0.00</u>
AVALES AUTORIZADOS	\$0.00
AVALES FIRMADOS	\$0.00
FIANZAS Y GARANTÍAS RECIBIDAS	\$67,150,252.04
POR DEUDAS A COBRAR	
FIANZAS Y GARANTÍAS RECIBIDAS	\$67,150,252.04
FIANZAS OTORGADAS PARA	\$0.00
RESPALDAR OBLIGACIONES NO	
FISCALES DEL GOBIERNO	
FIANZAS OTORGADAS DEL	\$0.00
GOBIERNO PARA RESPALDAR	
OBLIGACIONES NO FISCALES	

Juicios

H. AYUNTAMIENTO DE TENABO
2021-2024
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, TERCER TRIMESTRE
ENERO-SEPTIEMBRE 2021.

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

<u>JUICIOS</u>	<u>\$0.00</u>
DEMANDAS JUDICIAL EN PROCESO	\$303,855,161.57
DE RESOLUCIÓN	
RESOLUCIÓN DE DEMANDAS EN	\$303,855,161.57
PROCESO JUDICIAL	

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

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

Los importes que integran los saldos Al 30 de septiembre de 2021 se muestran a continuación:

Contratos para inversión mediante proyectos para prestación de servicios (PPS) y similares

El H. Ayuntamiento de Tenabo, Al 30 de septiembre de 2021, no realizo contratos para inversión mediante proyectos para prestación de servicios (PPS) o similares.

Bienes concesionados o en Comodato

El H. Ayuntamiento del municipio de Tenabo Al 30 de septiembre de 2021 administró bienes muebles otorgados en comodato, para los cuales utilizó las siguientes cuentas:

Bienes Bajo Contrato en Comodato (Deudora): Los bienes recibidos bajo contrato de comodato.

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

Los importes que integran los saldos Al 30 de septiembre de 2021 se muestran a continuación:

CONCEPTO	IMPORTE
BIENES EN COMODATO	\$20,387.34

N0-02.- CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

De acuerdo con el Plan de Cuentas del H. Ayuntamiento del municipio de Tenabo, las Cuentas de Orden Presupuestarias representan el importe de las operaciones que afectan la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos.

LEY DE INGRESOS: Tiene por finalidad registrar, a partir de la Ley y a través de los rubros que la componen las operaciones de ingresos del período.

Cuentas de Ingresos

En cumplimiento a lo estipulado en la fracción II del artículo 38 de la Ley General de Contabilidad gubernamental, el registro de las etapas del presupuesto del H. Ayuntamiento del municipio de Tenabo refleja en lo relativo al ingreso, el estimado, modificado, devengado y recaudado.

Los movimientos aplicados a dichos momentos contables aparecen reflejados en el apartado de Información Presupuestaria de este documento.

PRESUPUESTO DE EGRESOS: Tiene por finalidad registrar, a partir del Presupuesto de Egresos del período y mediante los rubros que lo componen, las operaciones presupuestarias del período.

H. AYUNTAMIENTO DE TENABO
2021-2024
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, TERCER TRIMESTRE
ENERO-SEPTIEMBRE 2021.

Cuenta de Egresos

En cumplimiento a lo estipulado en la fracción I del artículo 38 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el registro de las etapas del presupuesto del Poder Ejecutivo refleja en lo relativo al gasto, el aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado.

Los movimientos aplicados a dichos momentos contables aparecen reflejados en el apartado de Información Presupuestaria de este documento.

EL AVANCE QUE SE REGISTRA EN LAS CUENTAS PRESUPUESTARIAS, AL CIERRE PRESUPUESTARIO DEL PERIODO QUE SE REPORTA:

LEY DE INGRESOS	IMPORTE
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$111,748,954.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$884.66
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$1,099,567.70
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$112,847,637.04
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$112,847,637.04

PRESUPUESTO DE EGRESOS	IMPORTE
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$111,748,954.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$27,526.11
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$859,746.70
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$112,581,174.59
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$112,581,174.58
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$111,623,762.06
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$110,422,230.60

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

NGA-01 INTRODUCCIÓN

En concordancia con lo señalado en el Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el objetivo general de los estados financieros que se presentan en este documento, es suministrar información acerca de la situación financiera, los resultados de la gestión, los flujos de efectivo acontecidos, el ejercicio de la Ley de Ingresos y del Presupuesto de Egresos, así como la postura fiscal correspondiente Al 30 de septiembre de 2021.

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

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

Al respecto, el objetivo que se persigue con la redacción de las presentes notas de gestión administrativa consiste en la revelación del contexto y de los aspectos económicos - financieros más

H. AYUNTAMIENTO DE TENABO
2021-2024
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, TERCER TRIMESTRE
ENERO-SEPTIEMBRE 2021.

relevantes que influyeron en las decisiones del período y que fueron considerados en la elaboración de los estados financieros, para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

NGA-02 PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

Al 30 de septiembre de 2021 un factor relevante en las finanzas públicas ha sido el rubro de obligaciones financieras, es el caso de los Laudos Laborales, los Derechos sobre descargas de Aguas, el alumbrado Público, impuestos locales en el Estado, principalmente.

También en el gasto operativo tenemos ejemplos de rubros en los cuales el margen de maniobra o de planeación en cuanto a su reducción es limitada, como los compromisos laborales de fin de año.

NGA-03 AUTORIZACIÓN E HISTORIA

Se informará sobre:

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

a) Fecha de creación del ente.

El H. Ayuntamiento del Municipio de Tenabo fue creado el 01 de enero de 1916, fecha en que la que se crea la primera división política del estado, en la actualidad tiene personalidad y patrimonio propio y como objetivo de operar de manera integrada con veintisiete ramos relacionados con la administración de recursos propios generados de la recaudación por aplicación de leyes que lo facultan de participaciones obtenidas del gobierno del estado y los provenientes de recursos de recursos federales a través del convenio de coordinación fiscal.

b) Principales cambios en su estructura.

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

NGA-04 ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

a) Objeto social.

Administración Pública Municipal

b) Principal actividad.

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

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

c) Ejercicio fiscal.

Al 30 de septiembre de 2021

H. AYUNTAMIENTO DE TENABO
2021-2024
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, TERCER TRIMESTRE
ENERO-SEPTIEMBRE 2021.

d) Régimen jurídico.

Institución de orden público, base de la división territorial y de la organización política y administrativa del Estado de Campeche, con personalidad jurídica y patrimonio propio, autónomo en su Gobierno Interior y con libre administración de su Hacienda, de acuerdo al artículo 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 105 fracción III de la Constitución Política del Estado de Campeche y 107 de la Ley Orgánica de los Municipios del Estado de Campeche.

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

IMPUESTO SOBRE LA RENTA

Persona Moral no contribuyente por la percepción de sus ingresos, de conformidad con los artículos 93, 94 y 102 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

Retenedor por los pagos por servicios personales subordinados, de conformidad con el artículo, 110 y 113 de Ley del Impuesto Sobre la Renta.

Retenedor por los pagos por asimilados a salarios de conformidad con el artículo, 110 y 113 de Ley del Impuesto Sobre la Renta.

Retenedor por los pagos por servicios personales independientes de conformidad con el artículo 102, 120 y 127 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

Retenedor por los pagos por Arrendamiento de Inmuebles de conformidad con el artículo 102, 141 y 143 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta.

IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

Contribuyente, únicamente por las operaciones relacionadas con el suministro de agua potable, pero en todo caso la mayor parte está gravada a la tasa del 0%, conforme al artículo 2-A, fracción II inciso h) de la Ley del Impuesto al Valor Agregado.

IMPUESTO LOCAL SOBRE NOMINAS

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

f) Estructura organizacional básica.

Estructura presupuestal

Estructura Administrativa

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

Se informa que Al 30 de septiembre de 2021 el H. Ayuntamiento del municipio de Tenabo no administró Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales fuera fideicomitente o fideicomisario.

NGA-05 BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Normatividad observada

H. AYUNTAMIENTO DE TENABO
2021-2024
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, TERCER TRIMESTRE
ENERO-SEPTIEMBRE 2021.

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

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

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

Así mismo, en la preparación de los Estados Financieros se han observado las disposiciones legales siguientes: Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, Constitución Política del Estado de Campeche, Ley de Ingresos del Municipio de Tenabo para el Ejercicio Fiscal 2021, Presupuesto de Egresos del H. Ayuntamiento del Municipio de Tenabo para el Ejercicio Fiscal 2021, Ley de Hacienda de los Municipios del Estado de Campeche, Ley Orgánica de los Municipios del Estado de Campeche, Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Campeche.

b) Base de medición

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

c) Postulados básicos.

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

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

d) Normatividad supletoria.

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

e) El Devengo.

Cabe señalar que este H. Ayuntamiento implemento el base devengado desde el Ejercicio Fiscal 2014, mediante el Sistema Automatizado y de Administración y Contabilidad Gubernamental SAACG.NET.

NGA-06 POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Se informará sobre:

a) Actualización:

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

H. AYUNTAMIENTO DE TENABO
2021-2024
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, TERCER TRIMESTRE
ENERO-SEPTIEMBRE 2021.

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

Al 30 de septiembre de 2021 el H. Ayuntamiento del municipio de Tenabo no realizó operaciones en Moneda Extranjera, y en todo caso si se realizara alguna, invariablemente el registro se realizará en su equivalente en Moneda Nacional al tipo de cambio del día de la operación.

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

El H. Ayuntamiento del municipio de Tenabo no tiene acciones de algún otro Ente Público.

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

No existen productos en inventarios, ya que la adquisición de los bienes es para consumo inmediato llevando directamente el costo al gasto.

- e) Beneficios a empleados

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

- f) Provisiones

Al 30 de septiembre de 2021 el H. Ayuntamiento del municipio de Tenabo no cuenta con provisiones de ningún tipo.

- g) Reservas

Al 30 de septiembre de 2021 el H. Ayuntamiento del municipio de Tenabo no cuenta con reservas de ninguna índole.

- h) Cambios en políticas contables

El cambio en las políticas contables se ve del ejercicio 2012 al ejercicio 2014 provocado por la implementación de los momentos contables de los Ingresos y Egresos normados por el CONAC.

- i) Reclasificaciones

Al 30 de septiembre de 2021 en el sistema contable del H. Ayuntamiento del municipio de Tenabo no existen reclasificaciones importantes.

- j) Depuración y cancelación de saldos.

Al 30 de septiembre de 2021 no se realizaron depuraciones y cancelaciones de saldos importantes.

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

Al 30 de septiembre de 2021 el H. Ayuntamiento del municipio de Tenabo no registró dentro de su contabilidad en los rubros de Activo y Pasivo operaciones en moneda extranjera, por lo consiguiente no realizó equivalencias en moneda nacional y usó tipos de cambio.

NGA-08 REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

Debe mostrar la siguiente información:

H. AYUNTAMIENTO DE TENABO
2021-2024
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, TERCER TRIMESTRE
ENERO-SEPTIEMBRE 2021.

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

Al 30 de septiembre de 2021 el H. Ayuntamiento del municipio de Tenabo no contó con los elementos suficientes para estimar la vida útil de conformidad con las Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales) publicadas en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 27 de diciembre de 2010 y con las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio publicadas en el DOF el 13 de diciembre de 2011, por lo que la estimación de la vida útil de los bienes propiedad del municipio se basó en la aplicación de manera excepcional de la "Guía de Vida –Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación" aprobado por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

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

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

Al 30 de septiembre de 2021 no se realizaron cambios en los porcentajes de depreciación utilizados en el ejercicio inmediato anterior.

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

El H. Ayuntamiento del municipio de Tenabo no tiene este tipo de gastos.

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

La entidad no tiene inversiones financieras en moneda extranjera.

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

Los bienes construidos Al 30 de septiembre de 2021 se reconocen dentro del ACTIVO a su costo histórico, de conformidad con el artículo 29 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo

No se tienen situaciones importantes que afecten los activos del Ente

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

No se tienen desmantelamiento de Activos

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

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

Adicionalmente, se informa que la entidad Al 30 de septiembre de 2021 no tuvo inversiones en valores, no tiene patrimonio en organismos descentralizados de control presupuestario directo e indirecto, ni realizó inversiones en empresas de participación minoritaria y mayoritaria.

NGA-09 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

H. AYUNTAMIENTO DE TENABO
2021-2024
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, TERCER TRIMESTRE
ENERO-SEPTIEMBRE 2021.

Se informa que Al 30 de septiembre de 2021 la entidad no administró Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

NGA-10 REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

Análisis del comportamiento de la recaudación o cualquier tipo de ingreso de forma separada los ingresos locales de los federales.

Al 30 de septiembre de 2021 se recaudaron Ingresos de Gestión (ingresos locales) en los siguientes conceptos y montos:

DESCRIPCION	IMPORTE	CARACTERISTICA SIGNIFICATIVA
Ingresos y Otros Beneficios		
<i>Ingresos de gestión</i>		
Impuestos	\$2,302,663.17	Representa el 59.17 % de los ingresos del mes, la recaudación de impuesto predial es el ingreso más significativo para las finanzas municipales.
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	
Contribuciones de Mejoras	0.00	
Derechos	\$1,181,436.55	
Productos	0.00	
Aprovechamientos	\$407,559.52	
Ingreso por venta de bienes, prestación de servicios y Otros Ingresos	\$0.00	
SUMAN	\$3,891,659.24	

Al 30 de septiembre de 2021 se recaudaron los siguientes conceptos (ingresos federales) y montos, por participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones.

Participaciones	\$75,100,662.02	Representa el 52.07% del total de ingresos por concepto participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, derivado de las participaciones que se reciben del Gobierno del Estado.
Aportaciones	\$26,923,151.00	Representa el 33.41% del total de ingresos por concepto participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos

H. AYUNTAMIENTO DE TENABO
2021-2024
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, TERCER TRIMESTRE
ENERO-SEPTIEMBRE 2021.

		distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, las cuales son los recursos del FISM y FORTAMUN.
Convenios	\$0.00	
Incentivos derivados de la colaboración fiscal	\$357,001.60	
Fondos distintos de Aportaciones	\$517,414.14	
Transferencias y Asignaciones	\$6,013,023.54	
Subsidios y Subvenciones	\$6,013,023.54	
Pensiones y Jubilaciones	\$75,100,662.02	
Transferencias del fondo del petróleo para la estabilización y el desarrollo	\$26,923,151.00	
SUMAN	\$108,911,252.30	

OTROS INGRESOS

Se informa que, Al 30 de septiembre de 2021, el H. Ayuntamiento del municipio de Tenabo registró operaciones en el rubro de Otros Ingresos y beneficios.

DESCRIPCION	IMPORTE	CARACTERISTICA SIGNIFICATIVA
Otros ingresos y beneficios	\$44,725.50	
<i>Ingresos financieros</i>	\$44,725.50	
Intereses ganados de títulos, valores, créditos, bonos y otros.	\$44,725.50	
SUMAN	\$44,725.50	

Proyección de los ingresos en el mediano plazo, 01 de enero de 2021 al 31 de diciembre de 2023

Ingresos locales:

DESCRIPCION	PROYECCION EN EL MEDIANO PLAZO
Ingresos y Otros Beneficios	
<i>Ingresos de gestión</i>	
Impuestos	\$2,383,256.38
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00
Derechos	\$1,222,786.83
Productos	0.00
Aprovechamientos	\$421,824.10

H. AYUNTAMIENTO DE TENABO
2021-2024
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, TERCER TRIMESTRE
ENERO-SEPTIEMBRE 2021.

Ingreso por venta de bienes y prestación de servicio	0.00
SUMAN	\$4,027,867.31

Ingresos Federales

DESCRIPCION	PROYECCION EN EL MEDIANO PLAZO
Participaciones	\$106,499,666.77
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	\$77,729,185.19
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.	\$27,865,461.29
Convenios	\$0.00
Aportaciones	\$369,496.66
Fondos Distintos de Aportaciones	\$535,523.63
Ingresos Derivados de Financiamientos.	
SUMAN	\$112,723,146.13

OTROS INGRESOS

DESCRIPCION	IMPORTE
Otros ingresos y beneficios	0.00
<i>Ingresos financieros</i>	0.00
Intereses ganados de valores, créditos, bonos y otros.	0.00
SUMAN	\$0.00

NGA-11 INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA
Deuda respecto al PIB.

NGA-11 INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA
Deuda respecto al PIB.

CREDITO	Al 30 de septiembre de 2021
Producto interno bruto estatal	\$ 444,726,000.00

H. AYUNTAMIENTO DE TENABO
2021-2024
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, TERCER TRIMESTRE
ENERO-SEPTIEMBRE 2021.

Saldo de la deuda pública	0
Porcentaje	0.00 %

Deuda respecto a Ingresos

CREDITO	Al 30 de septiembre de 2021
Ingresos Propios del Municipio	\$ \$3,891,659.24
Saldo de la Deuda Pública	0
Porcentaje	0.00 %

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 apegal al presupuesto con racionalidad y transparencia.

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

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

NGA-14 INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

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

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

NGA-15 EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

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

NGA-16 PARTES RELACIONADAS

H. AYUNTAMIENTO DE TENABO
2021-2024
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, TERCER TRIMESTRE
ENERO-SEPTIEMBRE 2021.

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 INFORMACION CONTABLE.

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros.

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

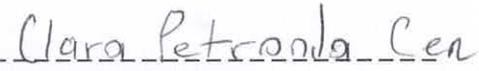
Tenabo, Campeche Al 30 de septiembre de 2021

ELABORO



C.P. JOSE MANUEL CANCHE MONROY
TESORERO MUNICIPAL

REVISÓ



C. CLARA PETRONILA CEN RAMIREZ
SINDICO DE HACIENDA