

# H. AYUNTAMIENTO DE TENABO

2021-2024

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS,  
Del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2023 (1er Trimestre).

## 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 0116073883 FISM 2022	<b>23,035,547.00</b>
Cta 0116073972 FORTAMUN 2022	<b>8,583,494.00</b>

Al 31 de Marzo de 2023 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 31 de Marzo de 2023, el Estado de Situación Financiera refleja en este rubro los siguientes saldos:

DESCRIPCION	IMPORTE
Efectivo	<b>55,393.34</b>
Bancos/Tesorería	<b>13,560,734.71</b>

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 31 de Marzo de 2023, 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 31 de Marzo de 2023, se informa que no se tiene montos pendientes de cobro por contribuciones por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, los cuales se detallan de la siguiente manera.

## H. AYUNTAMIENTO DE TENABO

2021-2024

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS,  
Del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2023 (1er Trimestre).

INGRESOS	MONTO PENDIENTE DE COBRO
Contribuciones	\$ 0.00
Impuestos	<b>\$ 3,120,342.00</b>
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	\$ 0.00
Contribuciones de Mejoras	\$ 0.00
Derechos	<b>2,530,000.00</b>
Devolución de Contribuciones	\$ 0.00
Compensación de Contribuciones	\$ 0.00
Productos	\$ 0.00
Aprovechamientos	\$ 0.00
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	\$ 0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	\$ 0.00
Pago en una sola exhibición	\$ 0.00
Pago en parcialidades o diferido	\$ 0.00
Devolución de Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	\$ 0.00
Otros Ingresos	\$ 0.00
Participaciones	\$ 0.00
Devolución de participaciones	\$ 0.00
Aportaciones	\$ 0.00
Devolución de Aportaciones	\$ 0.00
Convenios	\$ 0.00
Devolución de Convenios	\$ 0.00
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	\$ 0.00
Fondos Distintos de Aportaciones	\$ 0.00
Transferencias y Asignaciones	\$ 0.00
Devolución de Transferencias y Asignaciones	\$ 0.00
Subsidios y Subvenciones	\$ 0.00

## H. AYUNTAMIENTO DE TENABO

2021-2024

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS,  
Del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2023 (1er Trimestre).

INGRESOS	MONTO PENDIENTE DE COBRO
Devolución de Subsidios y Subvenciones	\$ 0.00
Pensiones y Jubilaciones	\$ 0.00
Transferencias del Fondo Mexicano del Petróleo para la Estabilización y el Desarrollo	\$ 0.00
Ingresos Derivados de Financiamientos	\$ 0.00
<b>TOTAL</b>	<b>5,650,342.00</b>

31 de Marzo de 2023 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 31 de Marzo de 2023 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
1123-1-01-01-28	JOSE MANUEL CANCHE MONROY	\$46,598.59
1123-1-01-02-013	Juan Enrique Caamal Pool	-\$3,682.26
1123-1-01-02-027	Francisco Javier Canul Can	-\$800.00
1123-1-01-02-039	Francisca Nery Medina Mut	\$500.00
1123-1-01-02-040	Jose Luis Guillen Rejon	-\$2,000.00
1123-1-01-02-042	Carlos Alberto Narvaez Molina	\$1,500.00
1123-1-01-02-052	Roman Francisco Cupul Pool	-\$1,000.00
1123-1-01-02-057	Juan Miguel Tuz Muñoz	-\$1,000.00
1123-1-01-02-067	Lili Concepcion Canul Balan	\$1,500.00
1123-1-01-02-072	Jose Antonio Rejon	\$6,776.60
1123-1-01-02-082	Maria Teresa Moo Moo	\$3,000.00

## H. AYUNTAMIENTO DE TENABO 2021-2024

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS,  
Del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2023 (1er Trimestre).**

1123-1-01-02-086	Jose Berzain Lopez Chan	\$2,501.00
1123-1-01-02-101	Manuel Emilio Herrera Puerto	-\$500.00
1123-1-01-02-110	Domingo Jesus Pech Mena	-\$500.00
1123-1-01-02-120	Jesus Guadalupe Cen Colli	-\$598.80
1123-1-01-02-133	Manuel Antonio Colli Chan	\$3,515.40
1123-1-01-02-138	Nestor Fabian Balan Ku	-\$1,250.00
1123-1-01-02-146	Maria Trinidad Rejon Lira	\$2,000.00
1123-1-01-02-148	Carlos Francisco Kantun Martinez	\$5,000.00
1123-1-01-02-150	Maria Antonia Caamal Sansores	\$50.00
1123-1-01-02-152	JOSE LUIS GUILLEN REJON	\$1,000.00
1123-1-01-02-160	ROSA DEL CARMEN CALAN CHAN	\$0.86
1123-1-01-02-179	Jose Gilberto Colli Ku	-\$300.00
1123-1-01-02-180	Jorge Alberto Chin Damian	-\$500.00
1123-1-01-02-207	ANTICIPO DE SUELDO A PERSONAL SINDICALIZADO	\$132.03
1123-1-01-02-216	ALBERTO JESUS BACAB MOO	\$1,000.00
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	\$2,605.45
1123-1-01-02-239	OBED DAVID GARCIA FLORES	\$10,047.55
1123-1-01-02-240	MANUEL JESUS KANTUN POOT	\$4.00
1123-1-01-02-241	JUAN CARLOS UC KANTUN	\$20,000.00

## H. AYUNTAMIENTO DE TENABO 2021-2024

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS,  
Del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2023 (1er Trimestre).**

1123-1-01-02-242	JAVIER SANTIAGO RUIZ TEUL	\$376,790.00
1123-1-01-02-243	CINTIA AMAPOLA SALAZAR KU	-\$999.99
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	-\$1,563.00
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
1123-1-01-02-254	FRANCISCO KANTUN CAB	\$4,500.00
1123-1-01-02-255	LUIS GERARDO KANTUN MARTINEZ	\$4,901.40
1123-1-01-02-256	JUAN GASMELBAR CHAN DZIB	-\$456.80
1123-1-01-02-258	MATU MOO ABELARDO	\$9,258.00
1123-1-01-02-259	CANEPA AGUILAR ANTONIO	\$600.00
1123-1-01-02-260	JOSE FRANCISCO CHABLE UC	-\$500.00
1123-1-01-02-261	canul pech juan alberto	-\$3,000.00
1123-1-01-02-262	EK CHIN JOSE JULIAN	\$456.15
1123-1-01-02-263	ALARCON CAHUICH DAVID EFREN	\$500.00
1123-1-01-02-264	UITZ CHAN ISMAEL CONCEPCION	\$200.00
1123-1-01-02-265	RAVEL LEON LUIS ENRIQUE	-\$595.20

## H. AYUNTAMIENTO DE TENABO 2021-2024

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS,  
Del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2023 (1er Trimestre).**

1123-1-01-02-266	ROMUALDO YAN KU	\$4,500.00
1123-1-01-02-267	UC KANTUN JUAN CARLOS	-\$20,000.00
1123-1-01-02-268	CANUL CHAN JORGE	-\$2,000.00
1123-1-01-02-270	UC LOPEZ JOSE AGUSTIN	\$1,557.40
1123-1-01-02-271	COLLI ESCOBAR MAYRANDI DE LOURDES	\$799.80
1123-1-01-02-272	ALEJANDRA NAAL SANCHEZ	\$11,300.00
1123-1-01-02-273	UC CHAN GERARDO DE LOS ANGELES	-\$1,000.00
1123-1-01-02-274	YAN MEX ANDREA DEL ROSARIO	-\$588.00
1123-1-01-02-275	PECH UC MARIA GUADALUPE	-\$1,300.00
1123-1-01-02-276	EDDY EFREN SANCHEZ MAY	\$2,793.20
1123-1-01-02-277	ADRIANA ALEJANDRA CRUZ JUAREZ	\$2,000.00
1123-1-01-02-279	PEDRO MANUEL UC CANUL	\$5,000.00
1123-1-01-02-284	PERERA HERRERA DIEGO MOISES	\$177.00
1123-1-01-02-286	CARLOS MANUEL CHE VILLANUEVA	\$1,000.00
1123-1-01-02-287	UC MENA JOSE FELIPE	\$2,500.00
1123-1-01-02-288	ELMA DEL SOCORRO UC POOL	\$9,500.00
1123-1-01-02-289	CACH COHUO FATIMA DEL SOCORRO	\$1,200.00
1123-1-01-02-290	KU RODRIGUEZ HILARIO DEL JESUS	\$1,001.00
1123-1-01-02-291	ZAZIL JETZABEL CANCHE MONROY	\$2,500.00
1123-1-01-02-292	CATZIN ESTRELLA ELMA ISABEL	-\$500.00
1123-1-01-02-294	LUIS ALBERTO MATU POOL	\$6,018.20
1123-1-01-02-295	CEN IX LUIS ALBERTO	\$2,719.60

## H. AYUNTAMIENTO DE TENABO 2021-2024

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, Del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2023 (1er Trimestre).

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
1123-1-02-19	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	\$57,851.04
1123-1-02-28	GILBERT ANTONIO VELAZQUEZ CORTES	\$41,970.00
1123-1-02-29	ALVARO ARMANDO MOO KU	\$265,497.95
1123-1-02-31	CARLOS JAVIER CEN BALAN	\$500.00
1123-1-02-32	VICTOR ALFONSO CHUC CALAN	\$6,000.00
1123-1-02-34	MONICA DIANELY POOT CANUL	\$4,000.00
1123-1-02-35	HUSAI UC LOPEZ	\$2,000.00
1123-1-02-36	FRANCISCO SAUL UC CAHUICH	\$4,000.00

DIVERSOS

CUENTA	NOMBRE	IMPORTE
1123-1-03-01	Subsidio al salario	-\$619,358.56
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	\$111,465.07
1123-1-03-05	Comisaria de Kanki	-\$4,318.79
1123-1-03-06	Comisaria de Xcuncheil	\$224.60

## H. AYUNTAMIENTO DE TENABO 2021-2024

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS,  
Del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2023 (1er Trimestre).**

1123-1-03-07	Comisaria de Santa Rosa	\$10,568.95
1123-1-03-08	Comisaria de Nache-Ha	\$19,083.73
1123-1-03-09	Comisaria de San Pedro Corralche	\$236.34
1123-1-03-10	Comisaria de Santa Rita Corralche	-\$831.53
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	\$1,273.91
1123-1-03-27	DULCE MARIA VELAZCO VELAZCO	\$576.70
1123-1-03-28	CANDELARIA IRACEMA BALAN KU	\$0.11
1123-1-03-29	INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL	\$145,498.67
1123-1-03-30	BANCO SANTANDER	\$48,500.00

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 31 de Marzo de 2023, 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
1134-000171	LESTER ALBERTO COLLI VILLASEÑOR	-\$0.01

## H. AYUNTAMIENTO DE TENABO

2021-2024

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS,

Del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2023 (1er Trimestre).

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
1134-000331	CORPORATIVO EN TRABAJOS DE CONSTRUCCION SA DE CV	\$435,616.42
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
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
1134-000509	AVRIL INGENIERIA Y ASOCIADOS SA DE CV	\$0.04
1134-000521	COMERCIALIZADORA Y ARRENDADORA LARF SA DE CV	\$435,888.76
1134-000522	EDIFIKAANDO DISEÑOS SA DE CV	\$156,000.00
1134-000591	COVILH S.A. DE C.V.	\$121,928.69

## **H. AYUNTAMIENTO DE TENABO 2021-2024**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, Del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2023 (1er Trimestre).**

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 Ingeniería 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
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 31 de Marzo de 2023 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 31 de Marzo de 2023, 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 31 de Marzo de 2023 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 31 de Marzo de 2023, 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**

## H. AYUNTAMIENTO DE TENABO 2021-2024

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, Del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2023 (1er Trimestre).

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

Este apartado está compuesto por los siguientes rubros:

DESCRIPCION	IMPORTE
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	<b>107,543,796.03</b>
BIENES MUEBLES	<b>8,939,577.85</b>
ACTIVOS INTANGIBLES	<b>97,572.96</b>

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

CUENTA	NOMBRE	IMPORTE
1235-1-6111	Edificación habitacional	\$24,466,685.11
1235-2-6121	Edificaciones educativas y culturales	\$0.00
1235-2-6122	Edificaciones de recreación y esparcimiento	\$1,384,925.62
1235-3-6131	Infraestructura en agua potable y alcantarillado	\$728,845.74
1235-3-6132	Infraestructura en electrificación	\$1,339,621.26
1235-4-6142	Construcción de obras de urbanización.	\$10,010,553.67
1235-5-6152	Caminos vecinales	\$5,385,112.34
1236-2-6224	Edificaciones comerciales, institucionales y de servicios	\$0.00
1236-7-6271	Instalaciones y equipamiento en construcciones	\$91,378.05
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:

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO INICIAL	FLUJO DEL PERIODO	SALDO FINAL
1239-1-5891	Otros bienes inmuebles	\$38,348,119.94	\$0.00	\$38,348,119.94
1241-1-5111	Muebles de oficina y estantería	\$118,992.59	\$38,048.00	\$157,040.59

## H. AYUNTAMIENTO DE TENABO

2021-2024

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, Del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2023 (1er Trimestre).

1241-3-5151	Equipo de cómputo y de tecnología de la información Bienes Informáticos	\$2,067,208.13	\$144,872.91	\$2,212,081.04
1241-9-5191	Otros mobiliarios y equipos de administración	\$107,342.77	\$0.00	\$107,342.77
1242-1-5211	Equipos y aparatos audiovisuales	\$55,573.36	\$15,312.00	\$70,885.36
1242-3-5231	Cámaras fotográficas y de video	\$87,137.45	\$40,648.00	\$127,785.45
1242-9-5291	Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$110,678.76	\$0.00	\$110,678.76
1244-1-5411	Vehículos y equipo terrestre	\$2,691,373.76	\$0.00	\$2,691,373.76
1244-9-5491	Otros equipos de transporte	\$1,845,763.20	\$0.00	\$1,845,763.20
1246-2-5621	Maquinaria y equipo industrial	\$691,640.88	\$190,182.00	\$881,822.88
1246-3-5631	Maquinaria y equipo de construcción	\$15,265.82	\$0.00	\$15,265.82
1246-4-5641	Sistemas de aire acondicionado, calefacción y de refrigeración industrial y comercial	\$205,680.07	\$71,210.08	\$276,890.15
1246-5-5651	Equipo de comunicación y telecomunicación	\$96,960.00	\$0.00	\$96,960.00
1246-7-5671	Herramientas y máquinas-herramienta	\$173,865.57	\$53,820.00	\$227,685.57
1246-9-5691	Otros equipos bienes muebles	\$90,002.50	\$0.00	\$90,002.50
1247-1-5131	Bienes artísticos y culturales y científicos	\$28,000.00	\$0.00	\$28,000.00

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

## H. AYUNTAMIENTO DE TENABO

2021-2024

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, Del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2023 (1er Trimestre).

La depreciación acumulada, al 31 de diciembre del 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

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

## H. AYUNTAMIENTO DE TENABO

2021-2024

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, Del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2023 (1er Trimestre).

Depreciación Acumulada de Maquinaria, Otro Equipo y Herramientas	\$ 1,695,283.36	\$ -	\$ 1,695,283.36
--	-----------------	------	-----------------

Se informa que al 31 de diciembre 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 31 de Marzo de 2023 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 cuente el H. Ayuntamiento, será la factibilidad para pagar estos pasivos:

Cuenta	Nombre de la cuenta	ACREEDOR
2000	PASIVO	\$32,522,535.46
2100	PASIVO CIRCULANTE	\$23,239,537.05
2110	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$22,995,982.22
2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$10,150,184.58
2111-1	Remuneración por pagar al Personal de carácter permanente a CP	\$75,146.14
2111-1-1111	Dietas	\$34,000.00
2111-1-1131	Sueldos al personal de confianza	\$12,359.55
2111-1-1132	Sueldos al personal de Base	\$180.00
2111-1-1133	Sueldos al personal eventual	\$28,606.59

## H. AYUNTAMIENTO DE TENABO

2021-2024

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS,  
Del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2023 (1er Trimestre).

2111-2	Remuneración por pagar al Personal de carácter transitorio a CP	\$8,328.60
2111-2-1222	Sueldos base al personal eventual	\$8,328.60
2111-4	Seguridad Social y Seguros por pagar a CP	\$1,326,902.84
2111-4-1412	Cuotas al IMSS	\$946,327.60
2111-4-1431	Aportaciones al sistema de ahorro para el retiro	\$380,575.24
2111-5	Otras prestaciones sociales y económicas por pagar a CP	\$8,739,807.00
2111-5-1521	Liquidaciones por indemnizaciones por sueldos y salarios caídos	\$8,739,807.00
2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$2,678,478.02
2112-1	Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP	\$2,519,907.12
2112-1-000001	ASESORES DE CAMPECHE SA DE CV	\$5,775.08
2112-1-000003	CANDELARIA DEL JESUS BACAB DUARTE	\$7,746.48
2112-1-000006	PEDRO ALEJANDRO CACH COHUO	\$22,000.00
2112-1-000010	ZOILA MARIA CHAVEZ CANUL	\$48,372.15
2112-1-000016	SANTOS GLORIA DAVILA ORTIZ	\$136,490.21
2112-1-000017	DISTRIBUCION, MANTENIMIENTO Y SERVICIOS DE COMPUTO, COMUNICACIONES Y REDES S DE RL DE CV	\$318,500.66
2112-1-000019	MANUEL JESUS EK AY	\$18,444.00
2112-1-000021	MIRNA GUADALUPE EUAN UC	\$3,407.78
2112-1-000022	ROSA ELENA GOMEZ LOPEZ	\$880.00
2112-1-000023	CANUTO HERNANDEZ ARCOS	\$1,424.30
2112-1-000029	MARIA GUADALUPE KU GONZALEZ	\$869.00
2112-1-000032	LUBRILLANTAS DEL SURESTE SA DE CV	\$34,576.46
2112-1-000034	MANUEL ISRAEL MARTINEZ KU	\$2,043.32
2112-1-000039	MEDIOS INFORMATIVOS DE CAMPECHE SA DE CV	\$65,845.80

## H. AYUNTAMIENTO DE TENABO

2021-2024

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS,  
Del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2023 (1er Trimestre).

2112-1-000046	NOVEDADES DE CAMPECHE SA DE CV	\$13,005.68
2112-1-000048	ORGANIZACION EDITORIAL DEL SURESTE SA DE CV	\$11,955.75
2112-1-000052	PLASTICOS Y DERIVADOS SAURI SA DE CV	\$30,163.18
2112-1-000057	PRODUCCIONES TELEMAR SA DE CV	\$104,400.00
2112-1-000059	MARIA JUDITH RAMIREZ HERRERA	\$22,330.00
2112-1-000060	REX IRRIGACION DEL CARIBE SA DE CV	\$11,736.61
2112-1-000061	LAZARO ROSAS CORTES	\$29,500.00
2112-1-000063	DE LA R PUBLICIDAD S DE R L DE CV	\$41,760.00
2112-1-000064	DELMY DEL ROCIO RUIZ MIJANGOS	\$852.49
2112-1-000068	HILDA MARIA SOSA RUIZ	\$13,133.52
2112-1-000070	TLAPALERIA DEL CENTRO SA DE CV	\$42,873.47
2112-1-000071	TLAPALERIA DEL CENTRO SA DE CV	\$6,207.86
2112-1-000072	TLAPALERIA DEL CENTRO SA DE CV	\$1,060.94
2112-1-000073	TV.SATELITE DE TENABO SA DE CV	\$4,640.00
2112-1-000074	WILLIAM DEL JESUS UC GIL	\$3,200.62
2112-1-000075	CESAR MANUEL UC MOO	\$16,328.99
2112-1-000077	MULTIMEDIOS DE CAMPECHE SA DE CV	\$12,400.00
2112-1-000078	ORALIA SALAZAR MARTINEZ	\$11,401.40
2112-1-000081	MEDIOS INFORMATIVOS DE CAMPECHE	\$3,252.00
2112-1-000086	FREDY E MINAYA ALONSO	\$36,729.96
2112-1-000087	RODOLFO RAMOS ORTIZ	\$663.24
2112-1-000090	SISTEMAS PENINSULARES DE COMUNICACIÓN	\$8,698.00
2112-1-000091	FRANCISCA PATRICIA LEON CARRILLO	\$3,852.87
2112-1-000092	CARLOS MANUEL BACAB MOO	\$36,600.00

## H. AYUNTAMIENTO DE TENABO

2021-2024

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS,

Del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2023 (1er Trimestre).

2112-1-000094	PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE CAMPECHE	-\$183,215.63
2112-1-000098	DIST. MANT Y SERV DE COMP Y RED SOC	\$67,793.28
2112-1-000099	WILSON RENAN DURAN CHABLE	\$672.08
2112-1-000100	ACRO INFRAESTRUCTURA SA DE CV	\$265,554.19
2112-1-000113	COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	\$339,419.09
2112-1-000149	SILVIA EUGENIA PEREZ GARCIA	\$1,059.50
2112-1-000160	HENRY ARSENIO POOT MOO	\$3,480.00
2112-1-000189	COMERCIALIZADORA GELOP SA DE CV	\$1,015.20
2112-1-000211	COMISION NACIONAL DEL AGUA	\$1,230.00
2112-1-000261	DISTRIBUIDORA DE MATERIALES DE CAMPECHE SA DE CV	\$1,740.00
2112-1-000263	JOSUE ALEJANDRO CAAMAL CHUC	\$56,018.00
2112-1-000273	HEIDI AIDE MONZON NACHO	-\$286,818.92
2112-1-000321	JUAN HIGINIO DE LA CRUZ BEE	\$245,132.10
2112-1-000355	SERVICIOS ECOLOGICOS MUYIL SA DE CV	\$40,000.00
2112-1-000371	ISABEL CRISTINA ARJONA CRUZ	\$9,032.12
2112-1-000375	ANGELICA ASUNCION CELIS BARCO	\$9,855.36
2112-1-000380	RODRIGO DAVID NARVAEZ CABALLERO	-\$303,352.27
2112-1-000383	AIDA LUCELY PACHECO UC	\$16,207.06
2112-1-000384	ENRIQUE ALBERTO XUFI ANDRADE	\$1,508.00
2112-1-000405	FERNANDO ALBERTO PECH COUOH	-\$414,434.43
2112-1-000406	LOURDES CASTALIA BERZUNZA MOGUEL	-\$761,375.18
2112-1-000413	LAEL EZEQUIEL UC PECH	\$8,560.00
2112-1-000447	VERONICA DEL CARMEN MAY CANCHE	\$4,810.00
2112-1-000480	EDISERV SA DE CV	\$97,440.00

## H. AYUNTAMIENTO DE TENABO

2021-2024

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS,  
Del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2023 (1er Trimestre).

2112-1-000481	Carlos Miguel Herrera Navarete	\$61,712.00
2112-1-000484	EDUARDO LIMON MEZQUITA	\$25,514.64
2112-1-000492	MEGATOMEX SA DE CV	\$214,716.00
2112-1-000495	EDSON ROMAN ESPADAS UC	\$113,932.61
2112-1-000496	LUIS ANTONIO KU CHI	\$29,441.20
2112-1-000502	MAURICIO MARTIN CAMPOS CUPUL	\$0.80
2112-1-000504	NALLELY NOEMI LEON CAUICH	\$278,400.00
2112-1-000506	LUIS HUMBERTO ESCALANTE ALVAREZ	\$19,334.15
2112-1-000508	JOSE ALFREDO NAH CAUICH	\$11,600.00
2112-1-000520	LORENZO BERZAN KU CATZIN	\$18,254.00
2112-1-000521	COMERCIALIZADORA Y ARRENDADORA LARF SA DE CV	\$9,999.20
2112-1-000524	MARTHA VICTORIA CABALLERO LUGO	\$51,314.50
2112-1-000526	MARIA JOSE JIMENEZ CONTRERAS	\$4,404.29
2112-1-000530	SILVIA SOFIA BERLIN HERRERA	\$657,600.00
2112-1-000531	CORINA GUADALUPE VIANA NUÑEZ	\$44,660.00
2112-1-000533	ROSA EMILIA RUFINO CALAN	\$200.00
2112-1-000537	EMMANUEL JESUS ROSADO RODRIGUEZ	\$34,000.00
2112-1-000538	RAMON DEL JESUS PALI CASANOVA	\$49,533.34
2112-1-000547	ROJASVIOR SA DE CV	\$21,200.00
2112-1-000553	ROGER RAUL SIERRA MELAYES	\$0.12
2112-1-000565	LETICIA MARGARITA MARIN DZUL	-\$9,060.00
2112-1-000576	JOSE ALFREDO POOT CHAN	-\$30,600.00
2112-1-000589	JOSE ABRAHAM CHABLE CAUICH	\$116,000.00
2112-1-000594	WUWO SPLASH COMERZIALIZADORA ARCILA	\$3,480.00

## H. AYUNTAMIENTO DE TENABO

2021-2024

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS,

Del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2023 (1er Trimestre).

2112-1-000595	AUTOMOTORES DIMER SA DE CV	\$5,943.90
2112-1-000596	TECNOLOGIA Y SOPORTE 360	\$1,711.00
2112-1-000597	SHOW & CRAFT EVENTOS	\$412,164.00
2112-1-000600	SUMINISTRADORA DE PRODUCTOS Y SERVICIOS 404 DEL SUR S DE RL	\$20,000.00
2112-2	Deudas por Adquisición de Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles por Pagar a CP	\$158,570.90
2112-2-000016	SANTOS GLORIA DAVILA ORTIZ	\$12,644.00
2112-2-000031	MARGARITA LEON CARRILLO	\$17,559.56
2112-2-000281	IRVING OMAR EUAN PANTI	\$3,492.76
2112-2-000484	EDUARDO LIMON MEZQUITA	\$30,977.68
2112-2-000495	EDSON ROMAN ESPADAS UC	\$26,218.90
2112-2-000506	LUIS HUMBERTO ESCALANTE ALVAREZ	\$7,300.00
2112-2-000566	JOSE FRANKLIN CANCHE MIS	\$46,400.00
2112-2-000598	SICS SOFTWARE GROUP INT SA DE CV	\$13,978.00
2113	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$6,719,078.35
2113-1	Contratistas por Obras Públicas en Bienes de Dominio Público por Pagar a CP	\$6,312,649.39
2113-1-000001	ACRO INFRAESTRUCTURA SA DE CV	\$358,686.22
2113-1-000306	GRUPO CONSTRUCTOR MARIN SA DE CV	\$247,095.96
2113-1-000331	CORPORATIVO EN TRABAJOS DE CONSTRUCCION SA DE CV	\$1,452,054.68
2113-1-000380	RODRIGO DAVID NARVAEZ CABALLERO	\$433,360.40
2113-1-000386	HEIDI AIDE MONZON NACHO.	\$409,741.30
2113-1-000405	FERNANDO ALBERTO PECH COUOH	\$592,049.18
2113-1-000406	LOURDES CASTALIA BERZUNZA MOGUEL	\$1,087,678.45
2113-1-000433	ALEJANDRO DANIEL AYIL GARCIA	\$123,020.72

## H. AYUNTAMIENTO DE TENABO

2021-2024

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS,

Del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2023 (1er Trimestre).

2113-1-000521	COMERCIALIZADORA Y ARRENDADORA LARF SA DE CV	\$1,452,962.48
2113-1-000522	EDIFIKAANDO DISEÑOS SA DE CV	\$156,000.00
2113-2	Contratistas por Obras Públicas en Bienes Propios por Pagar a CP	\$406,428.96
2113-2-000591	COVILH S.A. DE C.V.	\$406,428.96
2115	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$1,108,901.01
2115-1	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	\$8,000.01
2115-1-4192	Junta Municipal de Tinun	\$8,000.01
2115-2	Transferencias al Resto del Sector Público	-\$3.00
2115-2-4211	Transferencias otorgadas a entidades paraestatales no empresariales y no financieras	-\$3.00
2115-5	Subsidios y Subvenciones	\$1,089,160.00
2115-5-4311	Subsidios a la producción	\$1,089,160.00
2115-6	Ayudas Sociales	\$11,744.00
2115-6-000006	MANUEL ISRAEL MARTINEZ KU	\$9,744.00
2115-6-4411	Ayudas diversas	\$2,000.00
2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$2,339,340.26
2117-1	Retenciones de Impuestos por Pagar a CP	\$1,195,248.36
2117-1-01	ISR RETENIDO POR SALARIOS	\$1,398,100.32
2117-1-02	ISR RETENIDO POR HONORARIOS	-\$206,208.58
2117-1-05	IVA RETENIDO POR HONORARIOS	\$3,356.62
2117-2	Retenciones del Sistema de Seguridad Social por Pagar a CP	\$252,378.47
2117-2-01	INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL	\$252,378.47
2117-5	Impuestos Sobre Nómina y Otros que Deriven de una Relación Laboral por Pagar a CP	\$395,164.00
2117-5-3981	Impuestos sobre nóminas	\$342,096.00
2117-5-3982	Otros impuestos que se deriven de una relación laboral	\$53,068.00
2117-9	Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a CP	\$496,549.43
2117-9-01	CUOTA SINDICAL	\$22,234.93
2117-9-02	FONACOT	-\$41,094.24

## H. AYUNTAMIENTO DE TENABO

2021-2024

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, Del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2023 (1er Trimestre).

2117-9-04	GOBIERNO DEL ESTADO DE CAMPECHE	\$4,661.44
2117-9-05	FOMEPADE	\$308,500.62
2117-9-07	RETENCIONES PAN	\$0.89
2117-9-08	DINORA	\$110,459.50
2117-9-09	PLAN REAL	\$100,341.08
2117-9-10	PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE CAMPECHE	-\$35,937.95
2117-9-11	PRESTAMO SINDICAL	\$20,900.00
2117-9-12	PENSION ALIMENTICIA	\$6,483.16
2190	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	\$243,554.83
2199	OTROS PASIVOS CIRCULANTES	\$243,554.83
2199-1	Otros Pasivos Circulantes	\$243,554.83
2199-1-0007	SECRETARIA DE FINANZAS (ANTICIPO DE PREDIAL)	\$122,209.45
2199-1-0009	VERONICA VIRGINIA MATU MARTINEZ	\$91,205.98
2199-1-0027	MARIA DEL CARMEN BAQUEIRO VERA	\$0.24
2199-1-0037	JONATAN NEFTALI CHAN KIN	\$7,200.16
2199-1-0040	BANCO SANTANDER (ANULACION CARGO DE NOMINA)	\$14,439.00
2199-1-0041	BANCO BANORTE (ANULACION CARGO DE NOMINA)	\$8,500.00
2200	PASIVO NO CIRCULANTE	\$9,282,998.41
2230	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	\$9,282,998.41
2233	PRÉSTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$9,282,998.41
2233-1	Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo	\$9,282,998.41
2233-1-9111	Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo	\$9,282,998.41

#### ESF-13 FONDOS Y BIENES DE TERCEROS

Se informa que, al 31 de Marzo de 2023, 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 31 de Marzo de 2023 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

## H. AYUNTAMIENTO DE TENABO

2021-2024

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS,

Del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2023 (1er Trimestre).

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 31 de diciembre del 2021 se recaudaron Ingresos de Gestión en los siguientes conceptos y montos:

DESCRIPCION	IMPORTE	CARACTERISTICA SIGNIFICATIVA
<b>Ingresos y Otros Beneficios</b>		
<b>Ingresos de gestión</b>		
Impuestos	2,206,211.21	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	1,411,520.78	
Productos	0.00	
Aprovechamientos	72,435.15	
Ingreso por venta de bienes, prestación de servicio y Otros Ingresos	3,627.70	
<b>SUMAN</b>	<b>3,693,794.84</b>	

### 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	\$ 72,183,067.84	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	\$ 31,619,041.00	Representa el 24.72% del total de ingresos por concepto participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias,

## H. AYUNTAMIENTO DE TENABO

2021-2024

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS,  
Del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2023 (1er Trimestre).

		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	108,900.61	
Fondos distintos de Aportaciones	556,070.51	
Transferencias y Asignaciones	11,364,654.36	
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	
<b>SUMAN</b>	<b>115,831,734.32</b>	

### EA-03 OTROS INGRESOS

Se informa que, al 31 de Marzo de 2023, el H. Ayuntamiento del municipio de Tenabo registró operaciones en el rubro de Otros Ingresos y beneficios.

DESCRIPCION	IMPORTE	CARACTERISTICA SIGNIFICATIVA
<b>Otros ingresos y beneficios</b>	\$3,621.70	
<b>Ingresos financieros</b>	\$3,621.70	
Intereses ganados de títulos, valores, créditos, bonos y otros.	\$3,621.70	
<b>SUMAN</b>	<b>\$3,621.70</b>	

### Gastos y Otras Pérdidas

### EA-03 GASTOS

Representa las erogaciones autorizadas en el presupuesto de egresos del ejercicio fiscal 2021.

Al 31 de Marzo de 2023 los saldos que presentan los rubros de Gastos y Otras pérdidas son los siguientes:

DESCRIPCION	IMPORTE
<b>Gastos y Otras Pérdidas</b>	
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

## H. AYUNTAMIENTO DE TENABO

2021-2024

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS,  
Del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2023 (1er Trimestre).

INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	\$13,096,967.20
<b>SUMAN</b>	<b>\$28,866,561.42</b>

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

### SERVICIOS PERSONALES

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

Al 31 de diciembre del 2021 las partidas que integran este rubro son las siguientes:

DESCRIPCION	IMPORTE
<b>Servicios Personales</b>	
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER 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
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	\$259,631.02
PREVISIONES	\$0.00
PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	\$554,698.36
<b>SUMAN</b>	<b>\$56,242,931.76</b>

### MATERIALES Y SUMINISTROS

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

Al 31 de Marzo de 2023 las partidas que integran este rubro son las siguientes:

DESCRIPCION	IMPORTE
<b>Materiales y Suministros</b>	

## H. AYUNTAMIENTO DE TENABO

2021-2024

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS,

Del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2023 (1er Trimestre).

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
<b>SUMAN</b>	<b>\$8,361,934.06</b>

#### SERVICIOS GENERALES

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

Al 31 de Marzo de 2023 las partidas que integran este rubro son las siguientes:

DESCRIPCION	IMPORTE
<b>Servicios Generales</b>	
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
SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	\$1,980,103.68
SERVICIOS DE COMUNICACION 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
<b>SUMAN</b>	<b>\$14,063,566.16</b>

### 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			

# H. AYUNTAMIENTO DE TENABO

## 2021-2024

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS,  
Del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2023 (1er Trimestre).

ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

### VPH.02 PATRIMONIO GENERADO

NOMBRE	MONTO	PROCEDENCIA
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2020</b>	<b>\$96,490,516.95</b>	
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 31 de Marzo de 2023 es como sigue:

Concepto	2019	2018
BANCOS/TESORERÍA	5903551.24	#SFP(1112,-1)
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	#SFP(1113,1)	#SFP(1113,-1)
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0	#SFP(1114,-1)
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0	#SFP(1115,-1)
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	#SFP(1116,1)	#SFP(1116,-1)
<b>Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>\$ 5,903,551.24</b>	<b>\$ -</b>

### EFE-02 CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO

	2021	2020
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>		
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	0.00	0.00
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0.00	0.00

## H. AYUNTAMIENTO DE TENABO

2021-2024

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, Del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2023 (1er Trimestre).

Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00
Partidas extraordinarias		

#### 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:

<b>Municipio de Tenabo</b> <b>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</b> <b>Correspondiente del 1 de enero al 31 de Marzo de 2023</b> <b>(Cifras en pesos)</b>		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>112,847,637</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>0</b>
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	
		<b>0</b>
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0	
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	0	
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>112,847,637</b>

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

<b>Municipio de Tenabo</b> <b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b> <b>Correspondiente del 1 de enero al 31 de Marzo de 2023</b>		
<b>1. Total de egresos presupuestarios</b>		<b>112,581,175</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>18,171,534</b>
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	

## H. AYUNTAMIENTO DE TENABO

2021-2024

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, Del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2023 (1er Trimestre).

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

<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>		<b>13,125,353</b>
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)

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 31 de Marzo de 2023, el H. Ayuntamiento de Tenabo no cuenta con valores que reportar.

## H. AYUNTAMIENTO DE TENABO

2021-2024

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS,

Del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2023 (1er Trimestre).

**Emisión de obligaciones:** al 31 de Marzo de 2023, 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 31 de diciembre 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 31 de Marzo de 2023 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 POR DEUDAS A COBRAR	\$67,150,252.04
FIANZAS Y GARANTÍAS RECIBIDAS	\$67,150,252.04
FIANZAS OTORGADAS PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES DEL GOBIERNO	\$0.00
FIANZAS OTORGADAS DEL GOBIERNO PARA RESPALDAR OBLIGACIONES NO FISCALES	\$0.00

#### Juicios

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

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

## H. AYUNTAMIENTO DE TENABO

2021-2024

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS,

Del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2023 (1er Trimestre).

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

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

Los importes que integran los saldos al 31 de Marzo de 2023 se muestran a continuación:

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

El H. Ayuntamiento de Tenabo, al 31 de Marzo de 2023, no realizó 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 31 de Marzo de 2023 administró bienes muebles otorgados en comodato, para los cuales utilizó las siguientes cuentas:

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

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

Los importes que integran los saldos al 31 de Marzo de 2023 se muestran a continuación:

CONCEPTO	IMPORTE
BIENES EN COMODATO	\$20,387.34

#### **NO-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.

#### 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

## H. AYUNTAMIENTO DE TENABO

2021-2024

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS,

Del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2023 (1er Trimestre).

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 31 de Marzo de 2023.

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 -

# H. AYUNTAMIENTO DE TENABO

## 2021-2024

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, Del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2023 (1er Trimestre).

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

#### NGA-02 PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

Al 31 de Marzo de 2023 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

## H. AYUNTAMIENTO DE TENABO

2021-2024

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS,

Del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2023 (1er Trimestre).

- Seguridad pública, en los términos del artículo 21 de esta Constitución, policía preventiva municipal

c) Ejercicio fiscal.

Al 31 de Marzo de 2023

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

## **H. AYUNTAMIENTO DE TENABO**

**2021-2024**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS,**

**Del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2023 (1er Trimestre).**

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

Se informa que al 31 de Marzo de 2023 el H. Ayuntamiento del municipio de Tenabo no administró Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales fuera fideicomitente o fideicomisario.

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

a) Normatividad observada

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

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

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

Así mismo, en la preparación de los Estados Financieros se han observado las disposiciones legales siguientes: Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, Constitución Política del Estado de Campeche, Ley de Ingresos del Municipio de Tenabo para el ejercicio fiscal 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.

## **H. AYUNTAMIENTO DE TENABO**

**2021-2024**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS,**

**Del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2023 (1er Trimestre).**

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.

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

Al 31 de Marzo de 2023 el H. Ayuntamiento del municipio de Tenabo no realizó operaciones en Moneda Extranjera, y en todo caso si se realizara alguna, invariablemente el registro se realizará en su equivalente en Moneda Nacional al tipo de cambio del día de la operación.

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

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

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

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

e) Beneficios a empleados

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

f) Provisiones

Al 31 de Marzo de 2023 el H. Ayuntamiento del municipio de Tenabo no cuenta con provisiones de ningún tipo.

g) Reservas

Al 31 de Marzo de 2023 el H. Ayuntamiento del municipio de Tenabo no cuenta con reservas de ninguna índole.

h) Cambios en políticas contables

## **H. AYUNTAMIENTO DE TENABO**

### **2021-2024**

#### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, Del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2023 (1er Trimestre).**

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 31 de Marzo de 2023 en el sistema contable del H. Ayuntamiento del municipio de Tenabo no existen reclasificaciones importantes.

j) Depuración y cancelación de saldos.

Al 31 de Marzo de 2023 no se realizaron depuraciones y cancelaciones de saldos importantes.

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

Al 31 de Marzo de 2023 el H. Ayuntamiento del municipio de Tenabo no registró dentro de su contabilidad en los rubros de Activo y Pasivo operaciones en moneda extranjera, por lo consiguiente no realizó equivalencias en moneda nacional y usó tipos de cambio.

#### **NGA-08 REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO**

Debe mostrar la siguiente información:

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

Al 31 de Marzo de 2023 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 31 de Marzo de 2023 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.

## H. AYUNTAMIENTO DE TENABO

2021-2024

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS,

Del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2023 (1er Trimestre).

Los bienes construidos al 31 de Marzo de 2023 se reconocen dentro del ACTIVO a su costo histórico, de conformidad con el artículo 29 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo

No se tienen situaciones importantes que afecten los activos del Ente

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

No se tienen desmantelamiento de Activos

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

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

Adicionalmente, se informa que la entidad al 31 de Marzo de 2023 no tuvo inversiones en valores, no tiene patrimonio en organismos descentralizados de control presupuestario directo e indirecto, ni realizó inversiones en empresas de participación minoritaria y mayoritaria.

### NGA-09 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

Se informa que al 31 de Marzo de 2023 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 31 de diciembre del 2021 se recaudaron Ingresos de Gestión (ingresos locales) en los siguientes conceptos y montos:

DESCRIPCIÓN	IMPORTE	CARACTERISTICA SIGNIFICATIVA
<b>Ingresos y Otros Beneficios</b>		
<b>Ingresos de gestión</b>		
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	

## H. AYUNTAMIENTO DE TENABO

2021-2024

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, Del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2023 (1er Trimestre).

Ingreso por venta de bienes, prestación de servicios y Otros Ingresos	\$0.00	
<b>SUMAN</b>	<b>\$3,891,659.24</b>	

Al 31 de diciembre del 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 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	
<b>SUMAN</b>	<b>\$108,911,252.30</b>	

#### OTROS INGRESOS

Se informa que, al 31 de Marzo de 2023, el H. Ayuntamiento del municipio de Tenabo registró operaciones en el rubro de Otros Ingresos y beneficios.

DESCRIPCION	IMPORTE	CARACTERISTICA SIGNIFICATIVA
-------------	---------	------------------------------

## H. AYUNTAMIENTO DE TENABO

2021-2024

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS,  
Del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2023 (1er Trimestre).

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

Proyección de los ingresos en el mediano plazo, 01 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2023

Ingresos locales:

DESCRIPCION	PROYECCION EN EL MEDIANO PLAZO
<b>Ingresos y Otros Beneficios</b>	
<b>Ingresos de gestión</b>	
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
Ingreso por venta de bienes y prestación de servicio	0.00
<b>SUMAN</b>	<b>\$4,027,867.31</b>

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.	
<b>SUMAN</b>	<b>\$112,723,146.13</b>

OTROS INGRESOS

## H. AYUNTAMIENTO DE TENABO 2021-2024

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS,  
Del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2023 (1er Trimestre).

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

**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 31 de Marzo de 2023
Producto interno bruto estatal	<b>\$ 444,726,000.00</b>
Saldo de la deuda pública	<b>0</b>
Porcentaje	<b>0.00 %</b>

Deuda respecto a Ingresos

CREDITO	Al 31 de Marzo de 2023
Ingresos Propios del Municipio	<b>\$ \$3,891,659.24</b>
Saldo de la Deuda Pública	<b>0</b>
Porcentaje	<b>0.00 %</b>

### NGA-12 CALIFICACIONES OTORGADAS

La entidad no cuenta con calificaciones otorgadas o certificaciones

### NGA-13 PROCESO DE MEJORA

## H. AYUNTAMIENTO DE TENABO

**2021-2024**

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, Del 01 de Enero al 31 de Marzo del 2023 (1er Trimestre).

Se informará de:

a) Principales Políticas de control interno.

La entidad se apega al presupuesto con racionalidad y transparencia.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.

Racionalizar 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**

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 31 de Marzo de 2023.

ELABORÓ

REVISÓ

-----  
C.P. JOSE MANUEL CANCHE MONROY  
TESORERO MUNICIPAL

-----  
C. CLARA PETRONILA CEN RAMIREZ  
SINDICO DE HACIENDA