

## CUENTA PUBLICA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS EJERCICIOS FISCALES TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018.

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar Notas a los Estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importación sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación, se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- 1) Notas de desglose;
- 2) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- 3) Notas de gestión administrativa

## NOTAS DE DESGLOSE

### I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

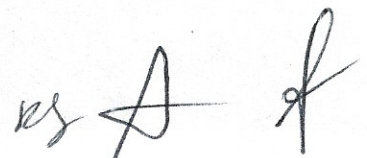
#### ACTIVO:

#### ESF-01.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El saldo de estas cuentas al 31 de DICIEMBRE de 2019, se integra como sigue:

CUENTA	2019	2018
EFECTIVO	64,302.35	\$ 2,002.09
BANCOS/TESORERIA	\$ 13,708,333.99	\$ 10,915,183.62
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$ 632.28	\$ 632.42
<b>TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>13,773,268.62</b>	<b>\$ 10,917,818.13</b>

La cuenta de Efectivo y Equivalentes refleja e incluye saldos de caja, depósitos bancarios, más intereses devengados, no se cuenta con afectación específica y no se tiene inversiones realizadas con ninguna institución financiera al 31 de DICIEMBRE de 2019.



H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO  
DE CALKINI CAMPECHE  
TESORERIA  
PERIODO 2018-2021



**BANCOS/TESORERÍA**

Representa el monto del efectivo el cual el Municipio de Calkiní Campeche contrae con las instituciones bancarias, su importe se integra por:

BANCO	IMPORTE
BANCOMER	1,156,457.98
BANAMEX	12,551,876.01
<b>SUMA</b>	<b>13,708,333.99</b>

**ESF-02.- DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES:**

El Saldo de estas cuentas al 31 de DICIEMBRE de 2019, y del ejercicio 2018 se integra como sigue:

CUENTA	2019	2018
Derechos a recibir efectivo o equivalente	\$ 2,532,067.90	\$ 4,944,283.46
<b>SUMA</b>	<b>\$ 2,532,067.90</b>	<b>\$ 4,944,283.46</b>

Las cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

CUENTA	2019	2018
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 2,507,067.90	\$ 4,944,283.46
<b>SUMA</b>	<b>\$ 2,507,067.90</b>	<b>\$ 4,944,283.46</b>

La cuenta de **DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES** se integra por anticipo de sueldos a empleados por concepto de préstamos y gastos por comprobar de ejercicios anteriores por la cantidad de \$ 263,641.40 (Son: Doscientos sesenta y tres mil seiscientos cuarenta y un pesos 40/100 M.N.). El cual incluye gastos por comprobar por la cantidad de \$ 156,954.00 (Son: Ciento cincuenta y seis mil novecientos cincuenta y cuatro pesos 00/100 M.N) y anticipo a préstamos a empleados de ejercicios anteriores por la cantidad de \$ 106,687.40 (Son: Ciento seis mil seiscientos ochenta y siete pesos 40/100 M.N.). Todos con vencimiento a un periodo menos de un año.

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO  
DE CALKINI CAMPECHE  
TESORERIA  
PERIODO 2018-2021



**ESF-03.- DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS:**

El saldo de esta cuenta al 31 de DICIEMBRE DE 2019 y 2018 se integra como sigue:

CUENTA	2019	2018
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestaciones a corto	\$ 784,865.63	\$ 912,465.63
Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo	\$ 384,929.09	\$ 384,643.44
<b>SUMA</b>	<b>\$ 1,169,794.72</b>	<b>\$ 1,297,109.07</b>

La cuenta de **DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS** refleja el monto de los anticipos por adquisición de bienes y servicios por ejercicios anteriores el cual se viene arrastrando y por concepto de anticipos a contratista el cual se va devengando y pagando conforme a sus estimaciones de obras del ejercicio fiscal 2019.

**ESF-04 .- BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS)**

Al 31 de DICIEMBRE de 2019 no existen bienes disponibles para su transformación o consumo (Inventarios).

**ASF-05.- ALMACEN:**

Al 31 de DICIEMBRE de 2019 no existen almacenes

**ESF-06.- INVERSIONES FINANCIERAS**

Al 31 de DICIEMBRE de 2019 no existen Inversiones Financieras

**ESF-07.- PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL**

Al 31 de DICIEMBRE 2019, el H. Ayuntamiento de Calkini no registro en su sistema contable operaciones de participación y aportaciones de capital

**ESF-08.-BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES**

**BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO:**

El saldo de esta cuenta al 31 de DICIEMBRE de 2019 se integra como sigue:

CUENTA	2019	2018
TERRENOS	211,000.00	211,000.00
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	10,691,021.08	9,716,797.61
INFRAESTRUCTURA	4,087,375.59	4,087,375.59
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	0	
<b>SUMA</b>	<b>14,989,396.67</b>	<b>14,015,173.20</b>

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO  
DE CALKINI CAMPECHE  
TESORERIA  
PERIODO 2018-2021



La cuenta de **BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO** refleja el monto de los terrenos adquiridos durante los ejercicios anteriores a 2018, así como las construcciones en procesos en bienes de dominio público.

**BIENES MUEBLES**

El saldo de esta cuenta al 31 de DICIEMBRE de 2019 se integra como sigue:

CUENTA	2019	2018	TASA DE DEPRECIACION
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	\$ 10,707,454.33	\$ 8,754,437.89	10% Y 33%
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 3,551,595.29	\$ 3,173,132.86	33% Y 20%
EQUIPO E INSTRUMENTO MEDICO Y DE LABORATORIO	\$ 1,955.00	\$ 1,955	20%
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 13,486,845.69	\$ 13,416,845.69	20%
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 4,156,252.78	\$ 2,639,175.23	10%
COLECCIONES, OBRAS, DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$ 197,630.89	\$ 197,630.89	10%
<b>TOTAL</b>	<b>32,101,733.98</b>	<b>28,183,177.56</b>	

Durante el corte al 31 de DICIEMBRE de 2019, se registra un incremento en bienes muebles. Dicha cuenta representa el saldo real de los bienes muebles que posee este H. Ayuntamiento de Calkiní.

**ESF-09.- INTANGIBLES Y DIFERIDOS**

El saldo de los activos intangibles y diferidos se expresan a su costo histórico al 31 de DICIEMBRE del 2019, se integran como sigue:

CUENTA	2019	2018	TAZA DE AMORTIZACIÓN
SOFTWARE	\$ 768,833.80	\$ 755,139.00	10 %
<b>SUMA</b>	<b>\$ 768,833.80</b>	<b>\$ 755,139.00</b>	

CUENTA	2019	2019
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ -28,970.00	\$ -28,970.00
<b>SUMA</b>	<b>\$ -28,970.00</b>	<b>\$ -28,970.00</b>

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO  
DE CALKINI CAMPECHE  
TESORERIA  
PERIODO 2018-2021



**ESF-10.- ESTIMACIONES Y DETERIOROS**

El saldo de esta cuenta al 31 de DICIEMBRE de 2019, es la siguiente:

CUENTA	2019	2018
DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ -10,095,463.82	\$ -8,473,693.87
SUMA	\$ -10,095,463.82	\$ -8,473,693.87

Se informa que la depreciación acumulada de bienes muebles corresponde al ejercicio fiscal de 2015 al 31 de DICIEMBRE de 2019, en la contabilidad del H. Ayuntamiento de Calkiní. De igual manera no se efectuaron registros relativos a estimación de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos u otros conceptos similares; ya que actualmente no se cuenta con dichos activos y no se han determinado los criterios para la evaluación y estimación de los mismos.

**ESF-11.- OTROS ACTIVOS:**

Al 31 de DICIEMBRE de 2019 no existieron otros activos.

**OTROS ACTIVOS CIRCULANTES**

CUENTA	2019	2018
VALORES EN GARANTÍA	\$ 20,940.00	\$ 940.00
SUMA	\$ 20,940.00	\$ 940.00

La cuenta de valores en garantía es un saldo del cual se compone por concepto de un depósito de la Comisión Federal de Electricidad de ejercicios anteriores.

**PASIVO**

**PASIVO CIRCULANTE**

**ESF-12.- CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO:**

El saldo de estas cuentas al 31 de DICIEMBRE de 2019, se integra como sigue:

La cuenta de Pasivo Circulante a continuación se resumen las cuentas y conceptos que lo forman, los cuales tienen un vencimiento de 90 días, 180 días, 365 días dependiendo de la

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO  
DE CALKINI CAMPECHE  
TESORERIA  
PERIODO 2018-2021



liquidez el cual cuente el H. Ayuntamiento de Calkiní será la factibilidad para poder erogar estos pasivos.

CONCEPTO	2019	2018	VENCIMIENTO
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 478,233.67	\$ 459,951.91	180 DIAS
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 670,605.87	\$ 903,066.36	365 DIAS
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	\$ 11,873.89	\$ 12,014.91	180 DIAS
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 360,290.50	\$ 388,258.50	180 DIAS
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 6,192,483.54	\$ 3,859,779.03	90 DIAS
	<b>\$ 7,713,487.47</b>	<b>\$ 5,623,070.71</b>	

El saldo de las **CUENTAS POR PAGAR** (Servicios Personales, Proveedores, Transferencias por pagar y Retenciones por pagar) el cual se derivan de prima vacacional a trabajadores de ejercicios anteriores, en caso de proveedores deudas contraídas por la adquisición de bienes y servicios de esta administración, transferencias otorgadas por pagar deudas con proveedores destinados a sector agrícola y pesquero, las retenciones y contribuciones que se adeudan de ejercicios anteriores de administraciones pasadas. El cual se cubrirán con base en la liquidez el cual cuente el Ayuntamiento de Calkiní.

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A ACORTO PLAZO	
Remuneraciones por Horas extraordinarias	\$13,782.14
Cuotas para el fondo de ahorro y fondo de trabajo.	0
Liquidaciones por indemnizaciones por sueldos y salarios caídos	\$53,973.77
Estímulos	\$410,477.76

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO  
DE CALKINI CAMPECHE  
TESORERIA  
PERIODO 2018-2021



PROVEEDORES	
NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO FINAL
MARCELO MAG. KU KANTUN	\$7,875.82
CONSORCIO COMER EMPRESARIAL SA DE CV.	\$14,016.28
MARIO GILBERTO UICAB CANUL	\$41,810.40
AUTOSERVICIOS YUCATAN, SA DE CV.	\$4,000.00
MIGUEL A. ALONZO CAMPOS	\$18,808.00
JOSE RAFAEL CUEVAS MEDINA	\$13,920.00
LUCIA SOFIA AVILEZ PUGA	\$6,252.83
MARTINA DEL C. MOO TAMAY	\$0.01
SERVICIO ECOTURISTICO CAREY SC.	\$4,960.00
NOEMI ALEJANDRO PEREZ	\$3,311.80
TRANSPORTES UNTRAC KAL K IN SC DE RL. DE CV.	\$2,400.00
CARLA CALDERON PARRAO	\$15,961.60
SERGIO RAUL OCH PUC	\$11,510.00
COPYPAQ CENTER SA DE CV.	\$17,983.94
GABRIELA DEL P. CASELLAS COLDWELL	\$8,896.49
DISTRIBUIDORA BERZUNZA SA DE CV.	-\$1,474.95
LOURDES CASTALIA BERZUNZA MOGUEL,	\$10,000.00
JESUS EMMANUEL MAAS COLLI	\$363,590.40
ROGER DAVID SANCHEZ SUAREZ COMPRAS	\$3,432.08
VALERIA CENTURION MENA	\$57,518.32
SONIA VICTORIA AKE LOPEZ	\$1,861.00
SAGRARIO DEL CARMEN BALAM MEDINA COMPRAS	\$5,800.00
LORELY ARLIN COLLI YAH	-\$30.00
JOSE RAYMUNDO CHAN CANUL	-\$185.60
JORGE DAVID ESPADAS UC	-\$90.00
HIRAN ABIDJAN ARCILA ALPUCHE	\$18.00
MARTIN ALBERTO LOPEZ ORTIZ	\$0.01
MARCO ANTONIO CORTEZ MARTINEZ	\$0.42
ESPECIALISTAS EN MICRONEGOCIOS DEL MAYAB SA DE CV.	\$0.01
GRUPO TIRATANAN S.A DE C.V.	\$11,600.00
GABRIELA MILLAN JUAREZ	\$33,903.60
CHRISTIAN ELIBERTO GONZALEZ ARTEAGA	-\$50.00
ADELINA DZIB CHI	\$0.40
FJH HOTELEROS SA DE CV	\$0.01
CFE	\$4,505.00
ENTRE HERMANOS INMUEBLES S.A DE C.V.	\$8,500.00

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO  
DE CALKINI CAMPECHE  
TESORERIA  
PERIODO 2018-2021



RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	
NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO FINAL
IMSS	\$13,886.19
I.S.P.T.	\$3,497,715.41
I.S.R.	\$192,223.92
1% O.B.S.	\$834,469.72
.5% SUPERV.	\$299,980.63
.2% CMIC	\$47,785.78
Impuestos sobre nóminas	\$572,552.00
ALMA LIBRADA BALAN CHE	\$1,334.83
MARIA CARMITA CHAN TZAB	\$0.01
JUVENTINA TAMAY CAHUICH	-\$1.08
RUBI E. MARIN CONTRERAS	\$843.06
MARIA NELLY HAAS CUEVAS	\$654.43
GENY REBECA CAHUM CAAMAL	\$599.98
MARIA A. TREJO MAY	\$600.00
FATIMA BEATRIZ MAS CHI	\$0.00
SILVIA DEL CARMEN MOO PECH	\$0.02
HAAS COCON LANDY LORENA	\$0.01
GETSEMANI SHARAI SIMA BALAM	\$0.54
BLANCA ESTELA CHI UITZ	\$583.85
GABRIELA DE JESUS DZIB TZUC	\$0.01
IRENE DEL ROSARIO CHE TUN	\$0.02
CUOTA SINDICAL	\$5,267.40
JESUS N. COLLI CHI	\$5,788.14
FERIA ARTESANAL	\$17,096.60
CAJA SOLIDARIA MULMEYAH	-\$1,984.43
FOMEPADE	\$110,957.07
FLOR J. ARCIA HEREDIA	\$813.62
JUAN C, CAHUN UC	\$294.76
INFONACOT	-\$572.21
SUBSECRETARIA INGRESOS FINANZAS	\$166,315.65
CONSUBANCO	\$341,946.25
JUICIO MERCANTIL	\$2,943.31
DIF MPAL. 2% S/NOMINAS	\$17,832.00
AMMAR MAQUILADORA	\$18,625.20
PODER EJECUTIVO DEL ESTADO	\$168.92
DINORA SA DE CV.	\$26,190.00
METLIFE	\$17,571.93

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO  
DE CALKINI CAMPECHE  
TESORERIA  
PERIODO 2018-2021



**ESF-13.- FONDOS Y BIENES DE TERCEROS:**

Se informa que al 31 de DICIEMBRE de 2019, el H. Ayuntamiento de Calkiní no registró recursos provenientes de Fondos de Bienes de Terceros en administración o garantía ni a corto ni a largo plazo.

**ESF-14.- OTROS PASIVOS CIRCULANTES**

El saldo de esta cuenta al 31 de DICIEMBRE de 2019, se integra como sigue:

CUENTA	2019
Otros Pasivos Circulantes	2,031,262.76
<b>SUMA</b>	<b>2,031,262.76</b>

Estos saldos representan el pago pendiente que dejo las administraciones anteriores y que podrían ser cubiertos con ingresos de gestión, las participaciones o aportaciones. El cual deriva de los pasivos a proveedores de 2013 y de ejercicios anteriores por la cantidad de \$ 2,031,262.76 (Son: Dos millones treinta y un mil doscientos sesenta y dos pesos 76/100 M.N.)

A continuación, se relacionan de manera desagregada la relación de otros Pasivos Circulantes:

OTROS PASIVOS CIRCULANTES	
NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO FINAL
corporativo industrial en	\$115,884.00
CONSORCIO COMER	\$9,744.00
LOURDES C. BERZUNZA MOGUEL	\$14,740.58
JUAN DIEGO MORENO VALDIVIA	\$9,460.00
MARIA A. CHUC MADERA	\$3,480.00
COPISTEMAS DEL GOLFO SA DE CV.	\$6,274.59
EMULSIONES ASFALTICAS DE CAMP.	\$5,016.17
LUIS RAYMUNDO PANTOJA CERVERA	\$997.37
VIDALINA DE LA CRUZ LIRA	\$5,343.60
COPYPAQ CENTER SA DE CV.	\$198,020.50
JORGE EVARISTO MTNEZ	\$1,470.00
SERVITRANSPORTES ANAR SA DE CV.	\$155,212.76
VICTOR PALMA LI	\$61,480.00

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO  
DE CALKINI CAMPECHE  
TESORERIA  
PERIODO 2018-2021



JORGE M. BALAN DZIB	\$5,400.00
EUGENIO CHAN KU	\$1,276.00
COPYPAQ CENTER	\$75,198.09
COMUNIC. Y MEDIOS DE CAMPECHE	\$18,560.00
COMERCIALIZADORA MULTIPLE DEL ORIENTE	\$7,568.00
VICTOR M. CUEVAS ESTRADA	\$142,143.50
JESUS E. HUCHIN CAN	\$3,480.00
VICTOR HUGO LEDESMA PAREDES	\$62,351.84
NOVEDADES DE CAMPECHE SA E CV.	\$15,856.04
PIENSA ROJO SA DE CV.	\$15,246.00
COMPAÑIA DE SERV. INTEG.	\$238,900.00
REYNA DEL S. TUN TZAB	\$373,549.00
RODRIGO AMOROZ DE LA MORA	\$25,080.00
JESUS E. HUCHIN CAN	\$8,120.00
APOYO A JTAS	\$23,100.00
TRANSFERENCIAS 4243	\$138,431.67
JORGE M. BALAM DZIB	\$7,320.00
FERTILIZANTES GRANOS Y SEMILLAS	\$57,600.00
CARLOS I. RAMIREZ CENTENO	\$1,850.00
COMPAÑIA DE SERV. INTEGRALES	\$140,432.00
REYNA DEL S. TUN TZAB	\$51,545.50
RAFAEL UICAB HAU	\$980.20
	2,031,262.76

### Deuda Pública Interna

AL cierre de la Cuenta Pública del ejercicio fiscal 2019 no se cuenta con obligaciones financieras directas contratadas en ejercicios anteriores a Cargo del Municipio de Calkiní, garantizadas con participaciones federales.

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### EA-01.- INGRESOS DE GESTIÓN

1) El patrimonio de la entidad se constituye por los siguientes conceptos:

- a.- Los Ingresos que perciba en el desarrollo de su objeto y en el ejercicio de sus atribuciones.
- b.- Los recursos que en su caso le otorgue la federación para el cumplimiento de sus funciones con cargo al Presupuesto de Egresos de la Federación del ejercicio fiscal que corresponda.
- c.- Los donativos de toda especie que pueda recibir legalmente.
- d.- En general, los demás bienes y derechos que por cualquier título adquiera legalmente.

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO  
DE CALKINI CAMPECHE  
TESORERIA  
PERIODO 2018-2021



	2019	2018
<b>INGRESOS DE GESTION</b>	<b>\$14,202,889.33</b>	<b>\$ 7,315,907.69</b>
IMPUESTOS	\$ 5,156,550.06	\$ 3,321,056.54
DERECHOS	\$ 7,684,699.43	\$ 3,648,772.74
PRODUCTOS	457,974.83	\$ 171,780.91
APROVECHAMIENTO	\$ 903,665.01	\$ 174,297.50

!

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

Conforme a la Ley Federal de Coordinación Fiscal, el municipio recibe sus participaciones de la federación a través del Estado.

	2019	2018
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLOBAROCIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES.....</b>	<b>\$ 301,273,646.74</b>	<b>\$ 136,535,291.48</b>
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ 291,635,438.12	\$ 74,779,648.29
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCOIONES Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$ 9,638,208.62	\$ 269,464.98

- 2) Al cierre del ejercicio fiscal 2019 el Municipio no obtuvo otras partidas por concepto de **Otros Ingresos y Beneficios.**

**EA-03.-GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**

- 1) De la cuenta de gastos y otras pérdidas , se integran como sigue

CONCEPTO	2019	2018
SERVICIOS PERSONALES	\$ 87,471,557.15	\$ 36,893,474.54
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 32,412,432.50	\$ 6,822,299.64
SERVICIOS GENERALES	\$ 92,939,829.78	\$ 21,694,388.36
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$ 5,131,059.96	\$ 1,916,572.68
AYUDAS SOCIALES	\$ 12,909,662.37	\$ 4,515,097.35
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$ 2,672,233.05	\$ 1,007,419.28
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 233,536,774.81</b>	<b>\$ 72,849,251.85</b>

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO  
DE CALKINI CAMPECHE  
TESORERIA  
PERIODO 2018-2021



La cuenta de Servicios Personales que representa un 37.46 % del gasto, refleja el pago de nóminas, Cuotas al Seguro Social y Aportaciones para el seguro vida de Gastos médicos de Personal del H. Ayuntamiento.

La cuenta de Materiales y Suministros que representa un 13.88 % del gasto, refleja el pago de compra de papelería, Combustible, material y útiles de impresión, refacciones, material de limpieza, alimentación a personas, material eléctrico etc.

La cuenta de Servicios Generales que representa un 39.80 % del gasto, refleja el pago de servicios de telefonía, arrendamientos, servicios de capacitación, viáticos, Gastos ceremoniales, Comisiones bancarias, Impuesto Sobre Nóminas, Manteamientos de Vehículos, Mantenimiento de bienes Muebles e Inmuebles.

La cuenta de Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público que representa un 2.20 % del gasto, refleja el pago de asignaciones presupuestales al DIF municipal, apoyo a la agricultura y pesca

La cuenta de Ayudas Sociales que representa un 5.53 % del gasto, refleja el pago de apoyo al deporte, ayuda a personas de escasos recursos.

La cuenta de Pensionados y Jubilaciones que representa un 1.14 % del gasto, refleja el pago de sueldos al personal pensionado H. Ayuntamiento

### **III).- NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA**

#### **ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA:**

##### **VHP-01.- PATRIMONIO CONTRIBUIDO**

La cuenta de donaciones de capital no representa saldo alguno ya que no se cuenta con operaciones de esta adjudicación llevada a cabo.

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO  
DE CALKINI CAMPECHE  
TESORERIA  
PERIODO 2018-2021



VHP-02.- PATRIMONIO GENERADO



Municipio de Calkini  
Estado de Variación en la Hacienda Pública  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2018</b>	0				0
Aportaciones	0				0
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO NETO 2018</b>	19,373,335	24,553,308			43,926,643
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		24,553,308			24,553,308
Resultados de Ejercicios Anteriores	19,373,335				19,373,335
Revalúos	0			0	0
Reservas	0			0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0			0	0
<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO 2018</b>				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2018</b>	0	19,373,335	24,553,308	0	43,926,643
<b>CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2019</b>	0				0
Aportaciones	0				0
Donaciones de Capital	0				0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
<b>VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO 2019</b>	28,683,320	-27,123,111			1,560,209
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		-2,569,803			-2,569,803
Resultados de Ejercicios Anteriores	28,683,320	-24,553,308			-4,130,011
Revalúos	0	0		0	0
Reservas	0	0		0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0		0	0
<b>CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO 2019</b>				0	0
Resultado por Posición Monetaria				0	0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2019</b>	0	48,056,654	-2,569,803	0	45,486,852

La cuenta del Resultado de Ejercicio representa el **AHORRO/DESAHORRO**, obtenido al 31 de Diciembre de 2019, siendo de naturaleza acreedora, obteniendo en este ejercicio fiscal un

Handwritten signature and initials.

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO  
DE CALKINI CAMPECHE  
TESORERIA  
PERIODO 2018-2021



DESAHORRO por la cantidad de \$ 2,569,803.00 (Son: DOS MILLONES QUINIENTOS SESENTA Y NUEVE MIL OCHOCIENTOS TRES PESOS 00/100 M.N.)

#### IV).- NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

##### EFE-01.-EFECTIVO EQUIVALENTES:

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

	2019
Efectivo en Bancos- Tesorería	\$ 13,708,333.99
Efectivo en Bancos- Dependencias	0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	0.00
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 13,708,333.99</b>

La cuenta de **EFECTIVO Y EQUIVALENTES** refleja el monto pendiente de depósito de los descuentos de gastos por comprobar y anticipos de sueldos al 31 de DICIEMBRE de 2019 y que serán depositados a la cuenta de bancos.

##### EFE-02.-ADQUISICION DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Al cierre del ejercicio fiscal 2019 el H. Ayuntamiento de Calkiní, tiene como saldo acumulado en bienes muebles la cantidad de \$ **32,101,733.98** (Son: TREINTA Y DOS MILLONES CIENTO UN MIL SETECIENTOS TREINTA Y TRES PESOS 98/100 M.N.) de los cuales fueron adquiridos con recursos de Gasto Corriente y Federales para las diversas áreas del ayuntamiento de Calkiní.

CUENTA	MONTO
<b>BIENES MUEBLES</b>	
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	\$ 10,707,454.33
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 3,551,595.29
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	\$ 1,955.00
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 13,486,845.69
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	4,156,252.78
COLECCIÓN, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	197,630.89
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	
SOFTWARE	768,833.80
LICENCIAS	0
<b>TOTAL BIENES MUEBLES Y ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>\$ 32,870,567.78</b>

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO  
DE CALKINI CAMPECHE  
TESORERIA  
PERIODO 2018-2021




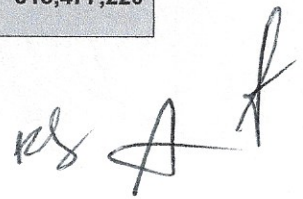
**EFE-03 CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO.**

	2019
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinario	\$ -2,569,802.84
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo	-
Depreciacion	-
Amortizacion	-
Incremento en inversiones producido por revaluacion	-
Ganancia/Perdida en venta de propiedad, planta y equipo	-
Incremento en cuentas por cobrar.	-
<b>TOTAL</b>	<b>\$ -2,569,802.84</b>

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

**1.- CONCILIACIÓN INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES.**

 Municipio de Calkini Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>315,506,190</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>28,970</b>
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	28,970	
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>315,477,220</b>



H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO  
DE CALKINI CAMPECHE  
TESORERIA  
PERIODO 2018-2021



**2.- CONCILIACIÓN EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.**

**Municipio de Calkiní**  
**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**  
**Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019**

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>	<b>322,184,864</b>
--	--------------------

<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>	<b>85,438,229</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	1,953,016
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	378,462
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	70,000
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,411,487
2.9 Activos Biológicos	0
2.10 Bienes Inmuebles	0
2.11 Activos Intangibles	42,665
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	79,648,964
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	974,223
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	959,411
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0

<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>	<b>81,299,704</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,650,740
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	0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	79,648,964

<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>318,046,339</b>
---	--------------------

*RS*

## NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Con la finalidad de informar y llevar el control de recursos que integran un recordatorio contable y en general para consignar derechos que puedan o no presentarse en el futuro, independientemente de que no afectan el balance del municipio, a la fecha de la Cuenta Pública del ejercicio fiscal 2019 el Municipio no cuenta con saldos de cuenta de orden en los libros.

### NM-01.- CUENTAS DE ORDEN CONTABLE.

#### VALORES

Durante el ejercicio fiscal 2019 el Municipio no obtuvo operaciones con valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.

#### EMISIÓN DE OBLIGACIONES

Al 31 de DICIEMBRE de 2019 en las cuentas de orden contable no existieron valores a registrar.

#### AVALES Y GARANTÍAS

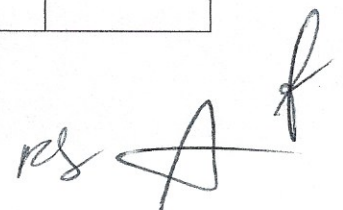
Cabe señalar que a la fecha del 31 de DICIEMBRE de 2019 no se cuenta con avales y garantías.

#### JUICIOS

Existen demandas en contra del H. Ayuntamiento que a continuación se relacionan:

#### **ASUNTOS LABORALES DEL H. AYUNTAMIENTO DE CALKINÍ ANTE EL H. TRIBUNAL DE CONCILIACIÓN Y ARBITRAJE DEL ESTADO DE CAMPECHE.**

No. EXP.	AUTORIDAD RESPONSABLE	PROMOVENTES	TIPO DE DEMANDA	ESTADO PROCESAL	SENTENCIA	A PAGAR
128/2009	T.C.A.C.	<i>Limber German Naal Huichín</i>	Laudo	Laudo condenatorio, pendiente ejecución y actualización por incidente de liquidación.	Laudo Cumplimiento	\$662,884.22



H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO  
DE CALKINI CAMPECHE  
TESORERIA  
PERIODO 2018-2021



52/2011	T.C.A.C.	<b>Rosa Isela Canul Cohuo</b>	Laudo	Ejecución de laudo	Laudo Cumplimiento	\$1,582,579.35
178/2016	T.C.A.C.	<b>Mariano Dzib</b>	Laudo	Se trabó embargo. Reinstalación	Laudo/Embargo cuenta bancaria municipal  Amparo indirecto	\$1,407,204.94
197/2016	T.C.A.C.	<b>José Alfredo Rivera Jácome</b>	Laboral	Desahogo de confesional  Fecha: 08/05/2020 a las 10:00 hrs	Pendiente	Pendiente
098/2016	T.C.A.C.	<b>Jorge Tomás Huchín Gutiérrez</b>	Laboral	Desahogo de prueba	Pendiente	Pendiente
114/2015	T.C.A.C.	<b>Moisés Poot Caamal</b>	Laboral	Se acredita personalidad recientemente.		
153/2009	T.C.A.C.	<b>Abraham Dzib Ek</b>	Laudo	Ejecución de laudo	Laudo/Embargo a cuenta bancaria municipal y bienes inmuebles de propiedad municipal	\$1,591,026.16
097/2016	T.C.A.C.	<b>Patricia Angélica Dolores Martínez</b>	Laboral	Resolutivo incidental de personalidad.	Pendiente	Pendiente
168/2016	T.C.A.C.	<b>María Candelaria Pech Uitz</b>	Laboral	Desahogo de pruebas	Pendiente	Pendiente
087/2017	T.C.A.C.	<b>Jose Jorge Poot</b>	Laboral	Desahogo de confesional el 11/06/2020 a las 10:00 hrs	Pendiente	Pendiente

*[Handwritten signature]*

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO  
DE CALKINI CAMPECHE  
TESORERIA  
PERIODO 2018-2021



064/2017	T.C.A.C.	<b>Alberto Pastor Rodríguez González</b>	Laboral	Arbitraje	Arbitraje	Arbitraje
043/2019	T.C.A.C.	<b>Eliazar Pérez Pech</b>	Laboral	Audiencia de arbitraje. 17/04/2020 a las 13:00 hrs	Arbitraje	Arbitraje
062/2019	T.C.A.C.	<b>Tomás Andrés Alpuche González</b>	Laboral	Conciliación	Conciliación	Conciliación
152/2009	T.C.A.C.	<b>Carlos Paulino Berzunza Moguel</b>	Laboral	Amparo Deudor solidario	Laudo Amparo directo	\$1'630,964.46
127/2009	T.C.A.C.	<b>Rosa María Cuevas Golib</b>	Laboral	Solicitud de Reinstalación y salarios caídos del 1/02/2018 al 30/11/2019	Salarios caídos por reinstalación.  Embargo	\$535,444.68
307/2018	T.C.A.C.	<b>Christian Jesus Chan Ceh y Coreyci Elizabeth Chan Ceh</b>	Laboral	Contestación de demanda	Contestación de demanda	Incidente de personalidad

Al 31 de DICIEMBRE de 2019, en el Departamento de Jurídico, se cuenta con 16 EXPEDIENTES LABORALES de los cuales:

- 3 Expedientes en ejecución de laudo.
- 2 Finiquitados.
- Los demás expedientes están en proceso legal (en Litis laboral) .

**BIENES EN CONCESIÓN O EN COMODATO**

Esta cuenta de orden contable representa el número de bienes el cual el H. Ayuntamiento de Calkini al ejercicio fiscal 2019 no se tiene registro alguno.

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO  
DE CALKINI CAMPECHE  
TESORERIA  
PERIODO 2018-2021



**BIENES ARQUEOLÓGICOS**

Esta cuenta de orden contable representa el número de bienes el cual el H. Ayuntamiento de Calkiní al 31 de Diciembre no se tiene registro alguno.

**NM-02.- CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS.**

	<u>2019</u>
<b>CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS</b>	
<b><u>LEY DE INGRESOS</u></b>	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 279,431,475.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$ 10,592,585.43
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	46,667,300.50
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$ 315,506,190.07
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$ 315,506,190.07
<b><u>PRESUPUESTO DE EGRESOS</u></b>	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	279,431,475.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	464,397.23
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	43,284,179.17
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$ 322,251,256.94
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$ 322,184,863.80
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$ 321,541,701.44
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$ 321,154,610.55

Estas cuentas representan la Ley de Ingresos y Presupuestos de Egresos al mes de DICIEMBRE del ejercicio fiscal 2019.

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO  
DE CALKINI CAMPECHE  
TESORERIA  
PERIODO 2018-2021



CUENTAS DE ORDEN CONTABLES		2019
<u>VALORES</u>	-	\$ 0.00
EMISION DE OBLIGACIONES	-	\$ 0.00
AVALES Y GARANTIAS	-	\$ 0.00
FIANZAS Y GARANTIAS RECIBIDAS POR DEUDA A COBRAR	\$ 31,381,234.00	
FIANZAS Y GARANTIAS RECIBIDAS	\$ 31,381,234.00	
JUICIOS	-	\$ 0.00
DEMANDAS JUDICIAL EN PROCESOS DE RESOLUCION	\$ 50,256.00	
RESOLUCION DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL	\$ 50,256.00	
INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION...	-	\$ 0.00
BIENES EN CONCESIONADOS O EN COMODATO	-	\$ 0.00
BIENES ARQUEOLÓGICOS ARTÍSTISCOS E HISTORIA EN....	-	\$ 0.00

Estas cuentas representan la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos al inicio del ejercicio Fiscal 2019, dando el total de lo recaudado y lo pagado a la Cuenta Pública 2019.

## NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### NGA-01.-INTRODUCCIÓN:

La administración de la entidad es responsable de la preparación de los estados financieros; que comprenden el estado de situación financiera al 31 de DICIEMBRE del 2019, y los estados de actividades, de variaciones del patrimonio, del estado de resultados del 1º. De ENERO al 31 de DICIEMBRE de 2019, así como el de las políticas contables y notas a los estados financieros adjuntos de conformidad con las reglas contables. Los estados financieros han sido preparados por la administración de la entidad de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, en las Normas Generales y Específicas de Información Financiera Gubernamental para el Sector Paraestatal e Informes sobre la Gestión Pública (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP).

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO  
DE CALKINI CAMPECHE  
TESORERIA  
PERIODO 2018-2021



Las principales políticas y prácticas de contabilidad utilizadas por el H. Ayuntamiento de Calkiní, en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación:

El registro de las operaciones y la preparación de los Informes Financieros en el Municipio de Calkiní, se llevan a cabo atendiendo a lo dispuesto por la Ley Orgánica de los Municipios del Estado de Campeche, La Ley de Hacienda de los Municipios del Estado de Campeche, y las demás disposiciones normativas federales y locales aplicables vigentes; así como reconocer sus ingresos cuando se recaudan y gastos cuando se erogan.

Las cifras de los Estados Financieros y sus notas están expresadas en pesos mexicanos.

El Municipio de Calkiní, tiene como política preparar su información financiera reconociendo los ingresos al momento en que se realicen, en tanto que los gastos se registran al devengarse.

El Municipio de Calkiní, en su contabilidad incluye las cuentas de activo, pasivo, patrimonio, ingresos, gastos, y control presupuestal sus asignaciones presupuestales:

a).- BIENES MUEBLES E INMUEBLES.- Los bienes muebles e Inmuebles propiedad del H. Ayuntamiento del Municipio de Calkiní, se registran a su costo de adquisición, manteniéndolo hasta la fecha de baja. Las adquisiciones son reconocidas y aplicadas en el presupuesto de egresos y al mismo tiempo se incorporan a la cuenta de Bienes Muebles e Inmuebles que le corresponde.

b).- CONTINGENCIAS.- las posibles obligaciones laborales, derivadas de primas de antigüedad que tuvieran que pagar a su personal, se registran en los resultados del ejercicio en el momento que son efectivamente pagadas.

### **NGA.-02 PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO**

#### **a) Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos.**

En cumplimiento del Artículo 107 fracciones III Y IV de la Ley Orgánica de los Municipios del Estado de Campeche, el H. Ayuntamiento de Calkiní formuló y envió al H. Congreso del Estado para su aprobación, sus Iniciativa de Ley de Ingresos 2019 mismas que fue publicada en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, el 26 de Diciembre de 2018 y publicó su Presupuesto Anual de Egresos de 2019 con fecha de 31 de Diciembre de 2018 en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado.

**b) Ley de Ingresos.**

El H. Ayuntamiento del Municipio de Calkiní para el ejercicio Fiscal 2019 recaudó en su Ley de Ingresos \$ 315,506,190.07 (Son: Trescientos quince millones quinientos seis mil ciento noventa pesos 07/100 M.N.)

**1- Ingresos Propios**

El H. Ayuntamiento del Municipio de Calkiní, obtiene ingresos propios provenientes de diversos gravámenes establecidos en la Ley de Ingresos Municipal y en la Ley de Hacienda de los Municipios del estado de Campeche.

Para el ejercicio fiscal 2019 se recaudó por concepto de Ingresos Propios por la cantidad de \$ 14,202,889.33 (Son: Catorce millones doscientos dos mil ochocientos ochenta y nueve pesos 33/100 M.N.)

**2- Ingresos por Participaciones Estatales**

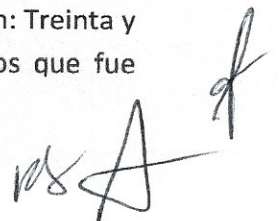
El H. Ayuntamiento del Municipio de Calkiní, recibió por conducto del Gobierno del Estado de Campeche Participaciones Ordinarias y Extraordinarias, presupuestadas para el ejercicio Fiscal 2019 la Cantidad \$ 291,635,438.12 (Son: Doscientos noventa y un millones seiscientos treinta y cinco mil cuatrocientos treinta y ocho pesos 12/100 M.N.)

**3- Ingresos por Aportaciones Federales, Convenios, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas e Ingresos derivados de Financiamientos.**

El H. Ayuntamiento del Municipio de Calkiní, a través de la Ley de Coordinación Fiscal, recibe por conducto del Gobierno del Estado de Campeche Fondos Federales provenientes de, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones e Ingresos derivados de financiamientos considerándose en la Ley de Ingresos 2019 recaudar la cantidad de \$ 9,638,208.62 (Son: Nueve millones seiscientos treinta y ocho mil doscientos ocho pesos 62/100 M.N.)

Durante el mes de ENERO A DICIEMBRE de 2019 no se hicieron reducciones presupuestales a la Ley de Ingresos Estimada para el ejercicio Fiscal 2019.

De igual forma en el mes de ENERO A DICIEMBRE de 2019 se hicieron ampliaciones presupuestales a la Ley de Ingresos Estimada por el importe de \$ 36,074,715.07 (Son: Treinta y seis millones setenta y cuatro mil setecientos quince pesos 07/100 m.n.) mismos que fue



aprobado y publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado para el ejercicio Fiscal 2019

### **Presupuesto de Egresos**

El H. Ayuntamiento del Municipio de Calkiní, elaboró su presupuesto con base a la Ley de Ingresos, mismos que fue aprobado y publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado para el ejercicio Fiscal 2019, el Presupuesto de Egresos Aprobado es por la cantidad de \$ 279,431,475.00 (Son: Doscientos setenta y nueve millones cuatrocientos treinta y un mil cuatrocientos setenta y cinco pesos 00/100 M.N.)

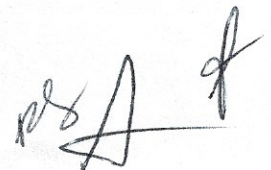
De igual forma en este periodo se hicieron ajustes presupuestales los cuales, se reflejan de la siguiente manera, ampliaciones presupuestales por el importe de \$ 166,244,860.94 (Son: Ciento sesenta y seis millones doscientos cuarenta y cuatro mil ochocientos sesenta pesos 94/100 m.n.) y una reducción por \$ 122,960,681.77 (Son: Ciento veintidós millones novecientos sesenta mil seiscientos ochenta y un pesos 77/100 m.n.) quedando con un presupuesto modificado por la cantidad de \$ 322,715,654.17 (Son: Trescientos veintidós millones setecientos quince mil seiscientos cincuenta y cuatro pesos 17/100 m.n.), teniendo al final entre el presupuesto aprobado y modificado una ampliación por \$ 43,284,179.17 (Son: cuarenta y tres millones doscientos ochenta y cuatro mil ciento setenta y nueve pesos 17/100 m.n.) mismos que fue aprobado y publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado para el ejercicio Fiscal 2019

### **NGA-03.- AUTORIZACIÓN E HISTORIA.**

El Municipio de Calkiní, es una entidad legalmente constituida con fines gubernamentales tal como lo señala la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos en su arábigo artículo 115, el cual tutela "los Estados adoptarán, para su régimen interior, la forma de gobierno republicano, representativo, popular, teniendo como base de su división territorial y de su organización política administrativa, el Municipio Libre". Sigue diciendo en las fracciones II, III y IV de la misma;

II Los municipios estarán investidos de personalidad jurídica y manejarán su patrimonio conforme a la ley.

III Los municipios tendrán a su cargo las funciones y servicios públicos siguientes: a) Agua potable, drenaje, alcantarillado, tratamiento y disposición de sus aguas Residuales.



IV Los Municipios administrarán libremente su hacienda, la cual se formará de los rendimientos de los bienes que les pertenezcan, así como las contribuciones y otros ingresos que las legislaturas establezcan a su favor.

De igual manera elabora su información financiera observando las disposiciones de las siguientes Leyes del Estado de Campeche:

- Código Fiscal Municipal del Estado de Campeche
- Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios Relacionados con Bienes Muebles del Estado de Campeche.
- Ley de Deuda Pública del Estado de Campeche y sus Municipios.
  
- Ley de Hacienda de los Municipios del Estado de Campeche.
- Ley de Hacienda Municipal.
- Ley Orgánica de los Municipios del Estado de Campeche.
- Apegados en coordinación a los acuerdos emitidos por el Consejo para la Implementación del Proceso de Armonización Contable en el Estado de Campeche (CIPACAM).

El H. Ayuntamiento del Municipio de Calkiní, fue creado por Decreto de fecha primero de enero de mil novecientos setenta y cuatro, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Campeche. En la actualidad tiene personalidad y patrimonio propio y como objetivo opera de manera integrada con veinte ramos relacionados con la administración de los recursos propios generados de la recaudación por aplicación de leyes que lo facultan, de participaciones obtenidas del Gobierno del Estado y los provenientes de recursos federales a través del convenio de coordinación fiscal.

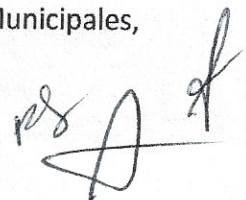
#### **NGA-04.- ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL.**

##### **Organización.**

El H. Ayuntamiento del Municipio de Calkiní, tiene como domicilio la Calle 20 s/n., Colonia Centro de la ciudad de Calkiní, Campeche.

El H. Ayuntamiento del Municipio de Calkiní, dentro de la base del marco de organización política y administrativa se encuentra integrado de la siguiente manera:

- a) Presidente municipal, ocho regidores, dos síndicos (uno de Hacienda y otro jurídico), que es el cuerpo colegiado deliberante y autónomo, electos por elección popular.
- b) Un Secretario Municipal, Tesorero Municipal y Doce Directores; servidores públicos nombrados por el H. Cabildo.
- c) Tres presidentes de Juntas Municipales, cinco Comisarios y Ocho Agentes Municipales, que son órganos auxiliares del H. Ayuntamiento Municipal.



- d) El COPLADEMUN (Comité de planeación para el desarrollo municipal), Consejo Municipal de Desarrollo Urbano y el Consejo Municipal de Protección Civil.

### **Objeto**

El Municipio de Calkiní, al momento de su creación, tiene como objeto principal el de contribuir mediante acciones, obras y servicios a mejorar la calidad de vida de los habitantes del municipio, así como la de permitir un gobierno democrático que venga a coadyuvar a la integración de los mismos.

Régimen Jurídico; el Municipio como persona moral el cual el Código Civil Federal, la Ley del Impuesto Sobre la Renta clasifica dentro del Título III Del Régimen De Las Personas Morales con Fines no Lucrativos, establece en su arábigo artículo 79 fracción XXIII lo siguiente; No son contribuyentes del impuesto sobre la renta, las siguientes personas morales “La Federación, las entidades federativas, los municipios y las instituciones que por Ley estén obligadas a entregar al Gobierno Federal el importe íntegro de su remanente de operación”

La consideración fiscal nace la primera obligación del municipio que es la de su inscripción en el Registro Federal de Contribuyentes y con ello se obliga a imprimir toda la documentación que expida para efectos fiscales incluyendo los requisitos que señala el artículo 29 del Código Fiscal de la Federación. También da cumplimiento al aviso al RFC las obligaciones fiscales a que se compromete, siendo el de retención de ISR en sueldos y salarios, honorarios profesionales y arrendamiento otorgado por personas físicas. El municipio no es sujeto del Impuesto del Valor Agregado (IVA), así como el pago de la participación de los trabajadores en las utilidades (PTU) por ser gobierno municipal de acuerdo al artículo 126 fracción IV de la Ley Federal del Trabajo y con alcance al boletín NIF D-4 que estable que las entidades con fines no lucrativos, solo es aplicable a los efectos de sus operaciones que son consideradas como lucrativas por las disposiciones fiscales.

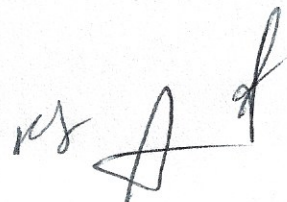
### **Aspectos laborales**

El Municipio de Calkiní, para el desarrollo de sus actividades cuenta al 31 de DICIEMBRE del 2019, con una plantilla de 805 empleados.

### **Plantilla Ocupacional**

La plantilla de Personal al 31 de DICIEMBRE del 2019, queda integrada de la siguiente manera:

Jubilados y Pensionados:	51
Personal de Confianza:	340



Sindicalizados:	176
Seguridad Pública:	58
Eventuales:	180
<b>Total:</b>	<b>805</b>

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

Los estados financieros adjuntos de la entidad se prepararon de conformidad con las siguientes disposiciones normativas que le son aplicables en su carácter de Ayuntamiento del Municipio:

- a.- Las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG)
- b.- Las normas de Información Financiera Gubernamental (NIFGG) y las normas específicas de Información Financiera Gubernamental (NEIFG), emitidas por la Unidad de Contabilidad Gubernamental e Informes sobre la Gestión Pública (UCG) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP).
- c.- Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP)

El 31 de diciembre del 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación la LGCG, que entró en vigor el 1 de enero del 2009, y es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal; los Ayuntamientos de los municipios; los Órganos Político-Administrativos de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal; las Entidades de Administración Pública Paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los órganos Autónomos Federales y Estatales. Así también los postulados tienen como objetivo sostener técnicamente la contabilidad Gubernamental, así como organizar la efectiva sistematización que permita la obtención de información veraz y oportuna.

- Sustancia Económica
- Entes Públicos
- Existencia Permanente
- Revelación Suficiente
- Importancia Relativa
- Registro e Integración presupuestaria
- Consolidación de la Información Financiera
- Devengo Contable
- Valuación
- Dualidad Económica
- Consistencia



Con la aprobación por parte del Congreso de la Unión de la fracción XXVIII del artículo 73 Constitucional, se otorgó la facultad al Poder Legislativo para expedir Leyes que regulen la práctica contable en los tres órdenes de gobierno. Por tal motivo, el 1 de enero de 2009 entró en vigor la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la cual, contempla como principal objetivo establecer criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos para lograr su adecuada amortización contable.

Por lo anterior, el Gobierno del Estado de Campeche crea el Consejo para la implementación del Proceso de Armonización Contable del Estado de Campeche , para constituir un sistema de indicadores de desempeño de la gestión gubernamental y dar cumplimiento al nuevo ordenamiento creado por mandato constitucional.

#### **NGA-06.-RESUMEN DE POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS.**

La LGCG requiere el uso de ciertas estimaciones contables en la preparación de estados financieros; así mismo, se requiere el ejercicio de un juicio de parte de la administración en el proceso de definición de las políticas con contabilidad de la entidad.

a.- Efectivo y equivalentes de efectivo.

El efectivo y sus equivalentes de efectivo incluyen saldos de caja, depósitos bancarios e inversiones en instrumentos de liquidez, más intereses devengados.

b.- Fideicomisos, mandatos y contratos análogos.

De acuerdo a los lineamientos que deberán observar los entes públicos para registrar en las cuentas de activos los fideicomisos sin estructura orgánica y contratos análogos, incluyendo Mandatos, publicado en el DOF en 2 de enero del 2013, el Organismo reconoce que no cuenta con fideicomisos, mandatos y contratos análogos.

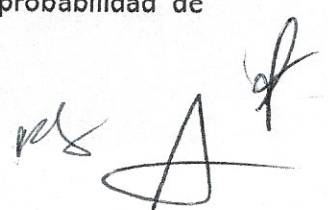
c.- Bienes Inmuebles, infraestructura y bienes muebles.

Los bienes inmuebles, infraestructura y bienes muebles se expresan a su costo histórico.

d.- Provisiones

Los pasivos a cargo de la entidad y las provisiones de pasivo reconocidas en el estado de situación financiera, representa las obligaciones presentes por eventos pasados en las que es probable la salida de los recursos económicos. Estas provisiones se han registrado contablemente bajo a la mejor estimación razonable efectuada por la administración de la Entidad para liquidar la obligación presente.

La entidad reconoce pasivos contingentes únicamente cuando existe una probabilidad de salida de recursos.



e.- Beneficios a los empleados.

Los beneficios otorgados por la Entidad a sus empleados, se describen a continuación:

Los beneficios directos (sueldos, previsión social; tiempo extra, vacaciones, días festivos y permisos por ausencias con goce de sueldos, días caídos, etc.) se reconocen en los resultados conforme se devengan y sus pasivos se expresan en valor nominal, por ser de corto plazo.

**NGA-07.-NO APLICA (POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO).**

Las cifras de los Estados Financieros y sus notas están expresadas en pesos mexicanos.

**NGA-08.- REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO:**

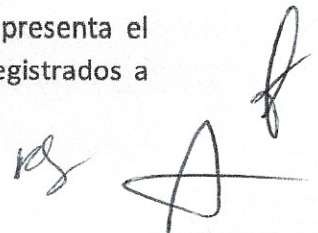
La cuenta de **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES** refleja el monto pendiente de depósito de los descuentos de gastos por comprobar y anticipos de sueldos a final del 31 de DICIEMBRE del 2019 y que durante el ejercicio fiscal 2019 serán depositados a la cuenta de bancos.

La cuenta de **DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES** se integra por anticipo de sueldos a empleados por concepto de préstamos y gastos por comprobar de ejercicios anteriores por la cantidad de \$ 263,641.40 (Son: Quinientos nueve mil ochocientos ochenta y un pesos 11/100 M.N.). El cual incluye gastos por comprobar por concepto de préstamos de administraciones anteriores por la cantidad de \$ 156,954.00 (Son: Ciento cincuenta y seis mil novecientos cincuenta y cuatro pesos 00/100 M.N.) y anticipo a préstamos a empleados de ejercicios anteriores por la cantidad de \$106,687.40 (Son: Ciento seis mil seiscientos ochenta y siete pesos 40/100 M.N). Todos con vencimiento a un periodo menos de un año.

La cuenta de **DERECHOS RECIBIR BIENES O SERVICIOS** refleja el monto de los anticipos por adquisición de bienes y servicios por ejercicios anteriores el cual se viene arrastrando y por concepto de anticipos a contratista el cual se va devengando y pagando conforme sus estimaciones de obras a la Cuenta Pública del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2019.

La cuenta de **BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO** refleja el monto de los terrenos adquiridos durante los ejercicios anteriores al 31 de DICIEMBRE del 2019, así como las construcciones en procesos en bienes de dominio público.

La cuenta de **DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN DE BIENES MUEBLES**, representa el deterioro de los bienes muebles que posee el H. Ayuntamiento y que fueron registrados a



H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO  
DE CALKINI CAMPECHE  
TESORERIA  
PERIODO 2018-2021



costo de adquisición, sufriendo una depreciación anual y acumulada, por tal motivo durante el el ejercicio fiscal de ENERO a DICIEMBRE de 2019 no se registró depreciación alguna reconocidos en contabilidad ya que se reconocen de manera anual, aplicando una tasa de depreciación del 10%, 20%, y 33.3%.

**NGA-09.-FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS.**

El H. Ayuntamiento del Municipio de Calkiní, en su contabilidad no tiene realizados fideicomisos, mandatos y análogos.

**NGA-10.-Reporte de la recaudación.**

IMPUESTOS	\$ 5,156,550.06
DERECHOS	\$ 7,684,699.43
PRODUCTOS TIPO CORRIENTE	\$ 457,974.83
APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	\$ 903,665.01
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS Y TRANSFERENCIAS ESTATALES	\$ 291,635,438.12
<b>TOTAL</b>	<b>305,838,327.45</b>

<b>RECURSOS FEDERALES</b>	
APORTACIONES FEDERALES	\$ 119,643,678.15
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 119,643,678.15</b>

Los ingresos propios que se recaudaron para el ejercicio fiscal 2019 representan el 2 % del monto total de los ingresos recaudados, de igual forma las participaciones, convenios, transferencias estatales representan un 58 % y los recursos federales un 40%.

La recaudación de los Ingresos provenientes de los conceptos antes mencionados se hará en las oficinas recaudadoras de la Tesorería Municipal o por transferencias electrónica de fondos.

Las cuentas que se recauden por los rubros previstos serán concentradas en la Tesorería Municipal el cual se emitirán comprobantes fiscales digitales por Internet y se procederá dicho registro contable de conformidad con la Ley de General de Contabilidad Gubernamental y los acuerdos que emita el Consejo Nacional de Armonización Contable.

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO  
DE CALKINI CAMPECHE  
TESORERIA  
PERIODO 2018-2021



**NGA-11.- INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y REPORTE ANALÍTICO.**

CUENTA	2019
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	478,233.67
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	670,605.87
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	11,873.89
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	360,290.50
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	6,192,483.54
OTROS PASIVOS CIRCULANTES	2,031,262.76
<b>TOTAL</b>	<b>9,744,750.23</b>

El saldo de proveedores, Servicios personales, Transferencias y Retenciones por pagar, serán cubiertas con las participaciones mensuales que el Gobierno del Estado deposite a este H. Ayuntamiento de Calkiní durante el ejercicio Fiscal 2019.

**NGA-12.-CALIFICACIONES OTORGADAS.**

El H. Ayuntamiento de Calkiní no recibió durante el ejercicio fiscal 2019 alguna calificación crediticia.

**NGA-13.-PROCESO DE MEJORA.**

Las principales políticas de control interno que el H. Ayuntamiento de Calkiní, es que se tiene un adecuado control en el soporte documental y comprobatorio del gasto público, además de un control para la ejecución del presupuesto de Egresos.

**NGA-14.- INFORMACIÓN POR SEGMENTOS.**

**Reconocimiento de los ingresos y gastos.**

El H. Ayuntamiento de Calkiní, tiene como políticas preparar su información financiera reconociendo los ingresos al momento que se cobren en tanto que los egresos se están tomando las medidas para su reconocimiento en tiempo y forma para su devengación contable y pago.

**Registro de asignaciones presupuestales.**

El H. Ayuntamiento de Calkiní, en su contabilidad incluye las cuentas de activo, pasivo, patrimonio, ingresos, gastos y control presupuestal para registrar sus asignaciones presupuestales.

**NGA-15.- EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE.**

No se realizaron reclasificaciones, depuración y cancelación de saldos, de igual manera se está trabajando en el inventario de bienes muebles de activos fijos para su baja, así como determinación y cálculo de depreciaciones y amortizaciones de ejercicios anteriores, el cual administraciones pasadas no llevaron a cabo. Todo esto para dar cumplimiento con el artículo 27 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, que a la postre remite que dicho inventario de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles deberá estar conciliado con el registro contable.


**NGA-16.- PARTES RELACIONADAS.**

El H. Ayuntamiento de Calkini, en su contabilidad no existe y no llevo a cabo partes relacionadas que pudieran afectar o tener influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

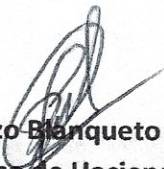
**NGA-17.- RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN CONTABLE.**

**Emisión de los Estados Financieros**

El H. Ayuntamiento del Municipio de Calkini, en su información contable se encuentra en cada página y se incluye al final de la siguiente leyenda **“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros adjuntos y sus notas, son razonablemente correctos”**, el cual fueron autorizados para su emisión al 31 de DICIEMBRE de 2019, por los siguientes funcionarios: C. Roque Jacinto Sánchez Golib, C. Presidente Municipal; Profesor Lorenzo Blanqueto Cordova , C. Síndico de Hacienda; MGE. Antonio Rosado Avilez, C. Tesorero Municipal”.



**C. Roque Jacinto Sánchez Golib**  
**Presidente Municipal**



**Prof. Lorenzo Blanqueto Cordova**  
**Síndico de Hacienda**



**MGE. Antonio Rosado Avilez**  
**Tesorero Municipal**