

H.AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE CALKINI CAMPECHE
TESORERIA
PERIODO 2021-2024

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

"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 importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

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

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

NOTAS DE DESGLOSE

I.- NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

ACTIVO CIRCULANTE

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El saldo de estas cuentas al 31 de Diciembre de 2021, se integra como sigue:

CUENTA	IMPORTE EN PESOS	%
EFFECTIVO	2,669.03	0.1%
BANCOS/TESORERIA	4,375,798.05	99.9%
TOTAL	4,378,467.08	100%

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



H.AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE CALKINI CAMPECHE
TESORERIA
PERIODO 2021-2024

LA CUENTA DE EFECTIVO SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA

Cuenta	Nombre de la Cuenta	IMPORTE
1111	EFECTIVO	2,669.03
1111-1	Caja	2,669.03

BANCOS:

Este rubro lo conforman 7 cuentas de BBVA, 7 cuentas de Banamex y una cuenta de Banco Azteca, haciendo un total de 16 cuentas contables de banco, todos los saldos en contabilidad al 31 de diciembre de 2021, a continuación, se desglosa el importe por banco:

LA CUENTA DE BANCOS SE INTEGRA DE LA SIGUIENTE MANERA

1112	BANCOS/TESORERÍA	4,375,798.05
1112-1	Bancos Moneda Nacional	4,375,798.05
1112-1-01	Bancomer	4,202,827.19
1112-1-01-02	CTA. 29964 NOMINAS	60,353.93
1112-1-01-49	CTA-003466 ZONA MARITIMO TERREST.	10,763.65
1112-1-01-50	CTA-0105978009 FEIEF/2016	4,770.46
1112-1-01-68	CTA-6601294 .5% MILLAR/21	27,854.35
1112-1-01-70	CTA-380127 PARTICIPACIONES	3,962,462.92
1112-1-01-71	CTA 8661-ING PROPIOS/22	133,584.60
1112-1-01-72	CTA-0117864280	3,037.28
1112-1-02	BANAMEX	54,853.81
1112-1-02-02	CTA-5912071 ING, PROP.	705.83
1112-1-02-04	CTA-72605 ING, PROP.	134.93

H.AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE CALKINI CAMPECHE
TESORERIA
PERIODO 2021-2024

1112-1-02-35	CTA-7209967, EXCEDENTES	244.74
1112-1-02-38	CTA-6638341 RESERV. DE AHORRO	381.47
1112-1-02-53	CTA-66989 FORTAMUN/21	13,559.34
1112-1-02-54	cta-83254 fism/21	25,961.24
1112-1-02-55	cta-93984 fopet/21	13,826.26
1112-1-03	BANCO AZTECA S.A.	118,117.05
1112-1-03-01	CTA-30519022 NOMINA	118,117.05

2.- DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2021 está integrado por tres partidas, a continuación, se describe:

CUENTA	IMPORTE EN PESOS	%
ANTICIPO DE SUELDOS	26,477.00	9%
DIVERSOS	262,095.38	91%
TOTAL	288,571.38	100%

Operaciones y gestiones realizadas el último trimestre corresponde a la administración 2021-2024.

1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	288,572.38
1123-1	Deudores Diversos por Cobrar a CP	288,572.38
1123-1-01	Anticipo de sueldos	26,477.00
1123-1-01-02	Empleados	26,477.00
1123-1-01-02-13	ALVARO MAS TOLEDO	1,000.00
1123-1-01-02-15	MARIA M. SALVADOR TAMAY	25,477.00
1123-1-03	Diversos	262,095.38
1123-1-03-01	Subsidio al salario	

H.AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE CALKINI CAMPECHE
TESORERIA
PERIODO 2021-2024

		44,251.10
1123-1-03-11	JUNTA MPAL. DE BECAL	17,193.72
1123-1-03-12	JTA. MPAL. DE NUNKINI	34,721.35
1123-1-03-28	YELITZA ALEXA PEREZ UC	162,200.00
1123-1-03-30	MANUEL ARTURO ARVEZ PEREZ	-
		1.00
1123-1-03-34	GASPAR ANTONIO EK CHI	3,730.21
		-
1124	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	1.00
		-
1124-3	Derechos por Cobrar	1.00
		-
1124-3-16	Por Servicios de Agua Potable	1.00
		-
1124-3-16-43	Derechos por prestación de servicios	1.00

3.- DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2021 está integrado por dos partidas, a continuación, se describe:

CUENTA	IMPORTE EN PESOS	%
ANTICIPO A PROVEEDORES POR PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	465,241.53	98%
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	8,734.22	2%
SUMA	473,975.75	100%

La integración de estas dos cuentas se desglosa de la siguiente manera.

H.AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE CALKINI CAMPECHE
TESORERIA
PERIODO 2021-2024

1131	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	465,241.53
1131-1	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes a Corto Plazo	465,241.53
1131-1-01	AUTOSERVICIOS YUCATAN SA DE C.V.	150,000.00
1131-1-02	SUPER WILLYS SA DE CV	13,800.00
1131-1-03	PODER EJECUTIVO DEL ESTADO DE CAMPECHE	1,441.45
1131-1-1	AUTOSERVICIO YUCATAN SA DE CV	300,000.00
1131-1-2	SERVICIOS JARDINES SA DE CV	0.08

1139	OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS A CORTO PLAZO	8,734.22
1139-1	Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	8,734.22
1139-1-01	Otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo	8,734.22

OTROS ACTIVOS CIRCULANTES

Este saldo está integrado al 31 de diciembre de 2021 por depósitos en garantía derivados de operaciones bancarias y juicios laborales por un total de \$ 43,738.80

1190	OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	43,738.80
1191	VALORES EN GARANTÍA	43,738.80
1191-1	Depósitos en Garantía	43,738.80
1191-1-01	C.F.E.	940.00
1191-1-02	DEPOSITO EN GARANTIA BILLETE DE DEPOSITO BANSEFI	20,000.00

H.AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE CALKINI CAMPECHE
TESORERIA
PERIODO 2021-2024

1191-1-03	GARANTIA JUICIO LABORAL	22,798.80
-----------	-------------------------	-----------

Los saldos que se desglosan es el rubro de otros activos circulantes son operaciones realizadas y gestionadas por la administración 2018-2021.

4. y 5.- BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS)

Al 31 de diciembre de 2021 el municipio de Calkini, Campeche no tiene bienes disponibles para su transformación que deban de ser clasificados en la cuenta Inventarios, debido a que el municipio no realiza ningún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

Y tampoco cuenta con un Almacén de materias primas para transformación o consumo.

6. y 7.- INVERSIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre de 2021 el municipio de Calkini, Campeche no cuenta con Inversiones financieras, que considere fideicomiso alguno, o de inversiones financieras que tengan saldos de las participaciones y aportaciones de capital.

ACTIVO NO CIRCULANTE

8.- DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2021 está integrado por deudores diversos a largo plazo.

1220	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	12,168,940.72
1222	DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	12,168,940.72
1222-1	Deudores diversos a LP	12,168,940.72
1222-1-02	Antonio Rosado Avilez	12,168,940.72

H.AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE CALKINI CAMPECHE
TESORERIA
PERIODO 2021-2024

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2021 está integrado por tres partidas, a continuación, se describe:

CUENTA	IMPORTE EN PESOS	%
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	7,702,021.08	54%
INFRAESTRUCTURA	1,937,497.88	14%
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	4,574,037.33	32%
SUMA	14,213,556.29	100%

BIENES MUEBLES

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2021 está integrado por siete partidas, a continuación, se describe:

CUENTA	IMPORTE EN PESOS	%	TASA DE DEPRECIACION
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	7,570,766.31	27%	10% Y 33%
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	3,315,175.36	12%	33% Y 20%
EQUIPO E INSTRUMENTO MEDICO Y DE LABORATORIO	58,000.00	0%	20%
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	13,531,845.69	49%	20%
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	24,128.00	0%	10%
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	3,025,687.57	11%	10%
COLECCIONES, OBRAS, DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	115,305.89	0%	10%



H.AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE CALKINI CAMPECHE
TESORERIA
PERIODO 2021-2024

TOTAL	27,640,908.82	100%	
--------------	----------------------	-------------	--

Al 31 de diciembre de 2021 por concepto de Bienes Muebles se llevó a cabo para su determinación calculo aplicando el método de depreciación por Línea recta, así mismo se aplicó los porcentajes sobre el monto histórico, porcentaje el cual se consideró de conformidad en la "Guía de Vida Útil estimada y porcentajes de Depreciación", emitido por el CONAC.

9.- ACTIVOS INTANGIBLES

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2021 está integrado por la partida que a continuación se describe, no se tiene evidencia de su existencia, es una operación de la administración 2018-2021, el último trimestre corresponde a la administración 2021-2024:

CUENTA	IMPORTE EN PESOS	%	TAZA DE AMORTIZACIÓN
SOFTWARE	768,833.80	100%	10 %
TOTAL	768,833.80	100%	

10.- ESTIMACIONES Y DETERIOROS

DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2021 está integrado por partida a continuación se describe:

DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	18,427,715.64
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	18,097,235.60
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	330,480.04

11.- OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre de 2021 el municipio de Calkini, Campeche no cuenta con cuentas de otros activos.



H.AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE CALKINI CAMPECHE
TESORERIA
PERIODO 2021-2024

PASIVO

PASIVO CIRCULANTE

1.- CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

El saldo de estas cuentas al 31 de diciembre de 2021, está integrado por cuatro partidas, las cuentas y conceptos que lo forman tienen un vencimiento de más de 365 días.

CONCEPTO	IMPORTE EN PESOS	%	VENCIMIENTO
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	554,710.13	5%	Más de 365 días
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,162,437.84	31%	Más de 365 días
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	83,820.62	1%	Más de 365 días
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	6,349,581.17	63%	Más de 365 días
TOTAL	10,150,549.76	100%	

El desglose por cada una de las cuentas es de la siguiente manera.

Los importes al 31 de diciembre de este rubro corresponden a los pagos pendientes corresponden al pago pendiente del personal actualmente laborando.

2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	554,710.13
2111-3	Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a CP	552,410.13
2111-3-1321	Primas vacacional y dominical	549,588.49
2111-3-1322	Aguinaldo o Gratificación de Fin de año	2,821.64
2111-6	Estímulos a servidores públicos por pagar a CP	2,300.00
2111-6-1713	Estímulos	2,300.00

En el rubro de proveedores por pagar a corto plazo al 31 de diciembre son cifras de operaciones realizadas durante el cuarto trimestre del año.

000045



H.AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE CALKINI CAMPECHE
TESORERIA
PERIODO 2021-2024

2112	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,162,437.84
2112-1	Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a CP	3,139,461.23
2112-1-000030	JOSE RAFAEL CUEVAS MEDINA	49,245.27
2112-1-000051	MARTINA DEL C. MOO TAMAY	23,187.20
2112-1-000085	COPISISTEMAS DEL GOLFO SA DE CV.	19,749.47
2112-1-000093	MANUEL JESUS ZAMARRON SANTOS	101,423.44
2112-1-000110	NUEVA WALL MART DE MEXICO S DE RL. DE CV.	3,364.00
2112-1-000149	RENE CRUZ PECH	12,528.00
2112-1-000186	KARLA FRANCISCA MOO PUC	6,960.00
2112-1-000233	MARIA ERNESTINA UC UC	3,161.32
2112-1-000264	JOHAN CARLOS TORRES MAS	14,000.00
2112-1-000280	MARIA DEL C. CASANOVA MAS	4,036.80
2112-1-000345	MARIBEL LOPEZ MONTEJO	137,000.00
2112-1-000407	LUIS RAUL TAX PECH	6,454.00
2112-1-000425	DIEGO CAHUN AZMITIA	70,560.00
2112-1-000440	ADIEL REYMAN MEDINA PUC	8,700.00
2112-1-000472	RAFAEL CHABLE CEN	101,940.80
2112-1-000484	PROSOFT2000 S.A DE C.V.	73,200.96
2112-1-000494	JUAN PEREZ AVILA	10,196.20
2112-1-000504	WILBERTH FRANCISCO CHEL ESCALANTE	16,982.40
2112-1-000507	DENNYS MANUEL ORDOÑEZ SOSA	9,442.40
2112-1-000521	BRISEIDA CASTELLANOS VIDAL	656,762.07
2112-1-000530	KARLA MARLENE AVILES REYES	10,440.00
2112-1-000534	GRACE ALEJANDRINA ALPUCHE INTERIAN	30,630.02
2112-1-000541	MIGUEL HUMBERTO RODRIGUEZ SUAREZ	7,733.34
2112-1-000545	DAVID GUILLERMO SOSA SALAZAR	17,060.12
2112-1-000555	JORGE CARLOS EK BALAM	4,002.00
2112-1-000557	MARIA URSULA MOO TAMAY	125,125.88
2112-1-000655	MARIA DEL ROSARIO CHAN DZIB	6,449.60
2112-1-000659	GUADALUPE AVILA RODRIGUEZ	28,420.00
2112-1-000665	CFE	761,190.00
2112-1-000767	MAS ESTRATEGAS CORPORATIVAS SCP	52,828.72
2112-1-000776	ALAIN ROMAGNOLI ZERTUCHE	36,130.83
2112-1-000777	HM2 ARQUITECTOS SA DE CV	183,544.48
2112-1-000779	FERNANDO ELGRAFIO RODRIGUEZ CANUL	6,336.50
2112-1-000780	JOSE ABELARDO ESTRADA PADILLA	16,716.40



H.AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE CALKINI CAMPECHE
TESORERIA
PERIODO 2021-2024

2112-1-000781	FATIMA DEL ROSARIO EK CHAN	51,219.89
2112-1-000783	TRIDENTE C Y C S.A.S DE C.V.	346,247.24
2112-1-000784	BRAND PRINT CENTER MEXICO S.A. DE C.V.	120,348.84
2112-1-000785	JOSE ENRIQUE CAUICH CHI	15,776.00
2112-1-2141	Materiales, útiles, equipos y bienes informáticos para el procesamiento en tecnologías de la información y comunicaciones	- 9,632.96

En el rubro de transferencias otorgadas por pagar a corto plazo al 31 de diciembre son cifras de operaciones realizadas durante el cuarto trimestre del año.

2115	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	83,820.62
2115-6	Ayudas Sociales	- 1,752.58
2115-6-4417	Ayudas al sector salud	- 1,752.58
2115-7	Pensiones y Jubilaciones	85,573.20
2115-7-4591	Otras pensiones y jubilaciones	85,573.20

El saldo de las retenciones y contribuciones a corto plazo corresponde a operaciones y gestiones realizadas por la anterior administración 2018-2021, solo el ultimo trimestre corresponde a la administración 2021-2024

2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	6,349,581.17
2117-2	Retenciones del Sistema de Seguridad Social por Pagar a CP	52,643.87
2117-2-01	IMSS	52,643.87
2117-3	Impuesto y Derechos por Pagar a CP	4,161,975.68
2117-3-01	I.S.P.T.	3,102,639.78
2117-3-02	I.S.R.	542,123.89
2117-3-03	1% O.B.S.	388,953.74
2117-3-04	.5% SUPERV.	80,472.49
2117-3-05	.2% CMIC	47,785.78

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE CALKINI CAMPECHE
TESORERIA
PERIODO 2021-2024

2117-9	Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a CP	2,134,961.62
2117-9-02	PENSIONES ALIMENT.	44,149.64
2117-9-03	FONDOS AJENOS	2,090,811.98

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

Se informa que al 31 de diciembre de 2021 no hubo registro alguno en este rubro.

PASIVO NO CIRCULANTE

1.- CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2021 es de \$11,715,905.80 mismos que representan el pago pendiente que dejó la administración anterior los cuales posiblemente pudieran ser cubiertos según la liquidez del Ayuntamiento de Calkini.

2200	PASIVO NO CIRCULANTE	11,715,905.80
2210	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	6,313,265.06
2211	PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO	6,301,215.57
2211-1	Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a LP	6,301,215.57
2211-1-01	Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por Pagar a LP	6,301,215.57
2212	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	12,049.49
2212-1	Contratistas por Obras Públicas en Bienes de Dominio Público por Pagar a LP	12,049.49
2212-1-01	Contratistas por Obras Públicas en Bienes de Dominio Público por Pagar a LP	12,049.49
2260	PROVISIONES A LARGO PLAZO	5,402,640.74
2262	PROVISIÓN PARA PENSIONES A LARGO PLAZO	115,340.89
2262-1-01	Provisión Para Pensiones a Largo Plazo	115,340.89



H.AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE CALKINI CAMPECHE
TESORERIA
PERIODO 2021-2024

2269	OTRAS PROVISIONES A LARGO PLAZO	5,287,299.85
2269-1-01	Otras Provisiones a Largo Plazo	5,287,299.85

2.- BIENES DE TERCEROS EN ADMINISTRACIÓN Y/O EN GARANTÍA

Al 31 de diciembre de 2021 el municipio de Calkini, Campeche no cuenta con recursos de Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía.

3.- PASIVOS DIFERIDOS.

Al 31 de diciembre de 2021 el municipio de Calkini, Campeche no tiene cuentas de pasivos diferidos.

II.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1.- INGRESOS DE GESTION

Los Ingresos de Gestión al 31 de diciembre de 2021, están integrados de la siguiente forma:

CONCEPTO	IMPORTE EN PESOS	%
Impuestos	5,451,082.00	38%
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0%
Contribuciones de Mejoras	0.00	0%
Derechos	8,808,768.00	61%
Productos	129,505.00	1%
Aprovechamientos	144,478.00	1%
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0.00	0%
INGRESOS DE GESTION	14,533,833.00	100%



H.AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE CALKINI CAMPECHE
TESORERIA
PERIODO 2021-2024

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

Los Ingresos de Gestión al 31 de diciembre de 2021, están integrados de la siguiente forma:

CONCEPTO	IMPORTE EN PESOS	%
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	224,695,108.00	99%
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	2,181,304.00	1%
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	226,876,412.00	100%

3.- OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

Al 31 de diciembre de 2021 el municipio de Calkini, Campeche no ha devengado o pagado ningún rubro de Ingresos Financieros, Incremento por Variación de Inventarios, Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia, Disminución del Exceso de Provisiones, y de Otros Ingresos y Beneficios Varios.

000050



H.AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE CALKINI CAMPECHE
TESORERIA
PERIODO 2021-2024

1.- GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

En esta sección entre los importes más altos el 36% de los recursos devengados en el periodo corresponden a Servicios Personales dentro del cual las prestaciones de fondo de ahorro y fondo de trabajo fueron operaciones y gestiones de la anterior administración 2018-2021, el 24% corresponde a Servicios Generales y el 17% está conformado por inversión pública.

CONCEPTO	IMPORTE EN PESOS	%
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	242,915,926.19	100%
SERVICIOS PERSONALES	86,803,119.52	36%
MATERIALES Y SUMINISTROS	21,362,686.71	9%
SERVICIOS GENERALES	58,216,635.48	24%
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	4,783,692.12	2%
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	2,050,946.08	1%
AYUDAS SOCIALES	10,241,596.72	4%
PENSIONES Y JUBILACIONES	4,132,182.30	2%
INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	501,314.96	0%
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	12,843,449.73	5%
INVERSION PUBLICA	41,980,302.57	17%

INVERSION PÚBLICA NO CAPITALIZABLE

Este rubro está conformado por obras públicas no capitalizables por un importe de \$41,980,302.57.

DEUDA PUBLICA

Al 31 de diciembre de 2021 no se tienen obligaciones financieras contratadas.

000051



H.AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE CALKINI CAMPECHE
TESORERIA
PERIODO 2021-2024

III.- NOTAS A VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

Las variaciones de la hacienda pública del ejercicio 2020 conforman el 72% del saldo al 31 de diciembre de 2020, el resto lo conforman las variaciones del ejercicio 2021.

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	TOTAL
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2020	44,178,690.00	-15,977,705.00	28,200,985.00
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2021	-22,990,188.00	14,472,024.00	-8,518,164.00
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2021	21,188,502.00	-1,505,681.00	19,682,821.00

El resultado del ejercicio AHORRO/DESAHORRO obtenido al 31 de diciembre de 2021 presenta un desahorro por la cantidad de \$1,505,681.00 (SON: UN MILLON QUINIENOS CINCO MIL SEISCIENTOS OCHENTA Y UN PESOS 00/100 M.N.

IV.- NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Se presenta el desglose de saldos del Flujo de Efectivo y como está integrada por las secciones de resultados del periodo, de origen y aplicación de recursos, se desglosa como sigue:

Concepto	IMPORTE EN PESOS	%
Efectivo	2,669.03	0.06%
Bancos/Tesorería	4,375,798.05	99.94%
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0

H.AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE CALKINI CAMPECHE
TESORERIA
PERIODO 2021-2024

Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00	0
Fondos con Afectación Específica	0.00	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0
Total de Efectivo y Equivalentes	4,378,467.08	100%

Concepto	IMPORTE EN PESOS
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	- 1,505,861
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	5,884,328
Depreciación	0
Amortización	0
Incrementos en las provisiones	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0
Incremento en cuentas por cobrar	0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	4,378,467

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

Al 31 de diciembre de 2021 se desglosa las Conciliaciones Contables-Presupuestales correspondiente, a continuación, se presentan:

H. Ayuntamiento de Calkini, Campeche Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021 (Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	244,422,373
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0
2.1 Ingresos Financieros	12,904
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0
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



H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE CALKINI CAMPECHE
TESORERIA
PERIODO 2021-2024

2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	3,025,032
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	3,025,032
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
4. Total de Ingresos Contables	241,410,245

H. Ayuntamiento de Calkini, Campeche Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021 (Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	244,134,370

2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	19,456,490
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	355,875
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0
2.9 Activos Biológicos	0
2.10 Bienes Inmuebles	0
2.11 Activos Intangibles	0
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	4,572,358
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	0
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19 Amortización de la Deuda Pública	14,528,256
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0

3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	18,238,046
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	12,843,450
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 Presupuestarios	5,394,596

4. Total de Gastos Contables	242,915,926
-------------------------------------	--------------------



H.AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE CALKINI CAMPECHE
TESORERIA
PERIODO 2021-2024

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 del cuarto trimestre del ejercicio 2021 el Municipio no cuenta con saldos de cuenta de orden en los libros.

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES.

Valores

Al 31 de diciembre de 2021 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 2021 en las cuentas de orden contable no existieron valores a registrar.

Avales y garantías, Deudas y Procesos

En este rubro al 31 de diciembre de 2021 se cuentan con las siguientes cuentas con saldos:

CUENTA	IMPORTE EN PESOS	%
DEUDAS POR COBRAR DE AGUA POTABLE	22,519,984.00	72%
DEUDAS POR COBRAR DE PREDIAL	8,861,250.00	28%
DEMANDAS JUDICIAL EN PROCESO DE RESOLUCIÓN	50,256.00	0%
TOTAL	31,431,490.00	100%

Juicios

En el rubro de Demandas Judiciales en Proceso de Resolución la administración 2018-2021 entregó en contabilidad solo el valor del \$ 50,256.00 como pendiente en cuentas de orden, cuando existen importes en laudos conocidos al 31 de diciembre de 2021 por \$4,466,223.36,



H.AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE CALKINI CAMPECHE
TESORERIA
PERIODO 2021-2024

los cuales al 30 de septiembre de 2021 no fueron registrados en contabilidad con la actualización que en su momento debió tener por la administración 2018-2021, el último trimestre corresponde a la administración 2021-2024.
Se desglosa a continuación:

No. EXP.	AUTORIDAD RESPONSABLE	PROMOVENTES	TIPO DE DEMANDA	ESTADO PROCESAL	SENTENCIA	A PAGAR
52/2011	T.C.A.C.	Rosa Isela Canul Cohuo	Laboral	Laudo	Laudo Cumplimiento	<u>\$2,090,814.93</u>
178/2016	T.C.A.C.	Mariano Dzib	Laboral	Laudo	Amparo indirecto	<u>\$948,731.48</u>
197/2016	T.C.A.C.	José Alfredo Rivera Jácome	Laboral	Etapas probatorias	Pendiente	Pendiente
098/2016	T.C.A.C.	Jorge Tomás Huchín Gutiérrez	Laboral	Etapas probatorias	Etapas probatorias	Pendiente
114/2015	T.C.A.C.	Moisés Poot Caamal	Laboral	Etapas probatorias	Etapas probatorias	Pendiente
097/2016	T.C.A.C.	Patricia Angélica Dolores Martínez	Laboral	Etapas probatorias	Etapas probatorias	Pendiente
168/2016	T.C.A.C.	María Candelaria Pech Uitz	Laboral	Laudo	Laudo Amparo Directo	<u>\$14,963.77</u>
087/2017	T.C.A.C.	José Jorge Poot Mukul	Laboral	Etapas probatorias	Etapas probatorias	Pendiente
064/2017	T.C.A.C.	Alberto Pastor Rodríguez González	Laboral	Inicio de arbitraje.	Arbitraje	Arbitraje

H.AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE CALKINI CAMPECHE
TESORERIA
PERIODO 2021-2024

062/2019	T.C.A.C.	Tomás Andrés Alpuche González	Laboral	Inicio de arbitraje.	Arbitraje	Arbitraje
127/2009	T.C.A.C.	Rosa María Cuevas Golib	Laboral	Incidente de nulidad	Laudo	<u>\$1,407,718.14</u>
037/2018	T.C.A.C.	Christian Jesús Chan Ceh y Coreyci Elizabeth Chan Ceh	Laboral	Laudo	Laudo	<u>\$3,995.04</u>
TOTAL:						<u>\$ 4,466,223.36</u>

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

El Municipio de Calkini, Campeche, no tiene Contratos PPS al 31 de diciembre de 2021.

Bienes en concesión o en comodato

El Municipio de Calkini, Campeche, no tiene bienes en comodato al 31 de diciembre de 2021.

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES	Al 31 de Diciembre de 2021
LEY DE INGRESOS	
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	229,173,991.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	-15,248,382.47
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00

000057

H.AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE CALKINI CAMPECHE
TESORERIA
PERIODO 2021-2024

LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	244,422,373.47
PRESUPUESTO DE EGRESOS	
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	229,173,985.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	127,841.37
PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO (AMPLIACION) AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	17,219,297.90
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	246,304,001.46
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	244,134,370.27
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	239,736,769.39
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	238,179,738.14

Las operaciones y gestión de estos resultados presupuestales aquí presentados corresponden a la administración 2018-2021, el último trimestre corresponde a la administración 2021-2024

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- INTRODUCCION

La administración actual del municipio no opero ni gestiono nada de la información presentada en la cuenta pública hasta el tercer trimestre de 2021, se emite solo con fines de cumplir con la continuidad en la emisión de información a las entidades de fiscalización en cumplimiento de las leyes aplicables en la materia.

Por lo que la actual administración es solo responsable en la adecuación de forma para presentar la información contable y presupuestal y esta cumpla con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental y al Marco Integrado de Control Interno (MICIS), pero no del contenido, veracidad, integridad y confianza

H.AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE CALKINI CAMPECHE
TESORERIA
PERIODO 2021-2024

de los importes presentados hasta el 30 de Septiembre de 2021, de lo demás del ultimo trimestre las operaciones y gestiones corresponden a la administración 2021-2024

Respecto a la aplicación de las principales políticas y prácticas de contabilidad utilizadas por el H. Ayuntamiento de Calkiní, hasta 31 de diciembre de 2021, se resumen a continuación:

1. No se tienen evidencia que de las cifras contenidas en los estados financieros al 30 de septiembre de 2021 cumplan con 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; tampoco en el reconocimiento de sus ingresos cuando se recaudan y gastos cuando se erogan.
2. Las cifras de los Estados Financieros y sus notas están expresadas en pesos mexicanos.
3. El Municipio de Calkiní, en su contabilidad incluye las cuentas de activo, pasivo, patrimonio, ingresos, gastos, y control presupuestal sus asignaciones presupuéstales.

2.- PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO

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 2021 mismas que fue publicada en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, el 15 de diciembre de 2020 y publicó su Presupuesto Anual de Egresos de 2021 con fecha de 29 de diciembre de 2020 en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado.

Ley de Ingresos.

El H. Ayuntamiento del Municipio de Calkiní para el ejercicio Fiscal 2021 pretende recaudar originalmente en su Ley de Ingresos Estimada \$ 229,173,991.00 (Son: Doscientos veintinueve millones ciento setenta y tres mil novecientos noventa y dos pesos 00/100 M.N.)

Ingresos Propios

H.AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE CALKINI CAMPECHE
TESORERIA
PERIODO 2021-2024

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 2021 se presupuestó en la obtención por concepto de Ingresos Propios por la cantidad de \$ 16,046,310.00 (Son: Dieciséis millones cuarenta y seis mil trescientos diez pesos 00/100 M.N.)

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 los recursos del Ramo 33, Convenios, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas e Ingresos derivados de financiamientos considerándose en la Ley de Ingresos 2021, presupuestándose para el ejercicio Fiscal 2021 la cantidad de \$ 213,127,681.00 (Son: Doscientos trece millones ciento veintisiete mil seiscientos ochenta y un pesos 00/100 M.N.)

Presupuesto de Egresos

El H. Ayuntamiento del Municipio de Calkiní, elabora 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 2021, el Presupuesto de Egresos Aprobado es por la cantidad de \$ 229,173,991.00 (Son: Doscientos veintinueve millones ciento setenta y tres mil novecientos noventa y dos pesos 00/100, M.N.)

3.- 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;

H.AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE CALKINI CAMPECHE

TESORERIA

PERIODO 2021-2024

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.

H.AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE CALKINI CAMPECHE
TESORERIA
PERIODO 2021-2024

4.- 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) Dos presidentes de Juntas Municipales, cuatro 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.

H.AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE CALKINI CAMPECHE
TESORERIA
PERIODO 2021-2024

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 establece 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 2021, con una plantilla de 714 empleados y se desglosan de la siguiente manera

Sindicalizados	185
Sindicalizados de la junta de becal	23
Seguridad Publica	53
Personal base de confianza	123
Personal de confianza	103
Eventuales	160
Permisos	2
Jubilados y Pensionados	65

5.- 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:

000063

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE CALKINI CAMPECHE TESORERIA PERIODO 2021-2024

a.- Las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), la Ley de Disciplina Financiera, Ley de Obra Pública y de Adquisiciones.

b.- Marco Integrado de Control Interno (MICIS)

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

000064

H.AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE CALKINI CAMPECHE
TESORERIA
PERIODO 2021-2024

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.

6.- 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

H.AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE CALKINI CAMPECHE
TESORERIA
PERIODO 2021-2024

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.

7.- POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO

El Municipio de Calkini, Campeche, no maneja operaciones con moneda extranjera o que conlleven riesgo bancario al 31 de diciembre de 2021.

8.- REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

La cuenta de **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES** refleja el monto de las activos líquidos y disponibles del Municipio de Calkini los cuales están conformados por Efectivo, Bancos y Equivalentes, al 31 de diciembre de 2021 tiene un saldo de \$ 4,378,467.08

La cuenta de **Derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo** representan un derecho futuro de obtener efectivo o un equivalente, está representado por las cuentas por cobrar y deudores diversos, al 31 de diciembre de 2021 tiene un saldo de \$ 288,571.38

La cuenta de **Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo** representan un derecho futuro de obtener efectivo o un equivalente, está representado por las cuentas por cobrar y deudores diversos, al 31 de diciembre de 2021 tiene un saldo de \$ 12,168,940.72

La cuenta de **Derechos a Recibir bienes o servicios** representa el derecho de recibir un bien o servicio por el pago por adelantado de todo o parte de un bien o servicio, próximo a ser

H.AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE CALKINI CAMPECHE
TESORERIA
PERIODO 2021-2024

recibido en la fecha y plazo convenido, está formado por anticipos a proveedores y anticipos a contratistas el saldo al 31 de diciembre de 2021 es por \$ 473,975.75

La cuenta de otros activos circulantes representa los depósitos en garantía con un saldo de \$43,738.80.

La cuenta de bienes Inmuebles, Infraestructura y construcciones en proceso refleja un importe total por \$ 14,213,556.29, conformado por construcciones, mobiliario y vehículos básicamente.

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 costo de adquisición, el saldo al 31 de diciembre de 2021 es por \$ 18,427,715.64.

9.- FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

Al 31 de diciembre de 2021 no se tiene información alguna que reportar en este apartado.

10.- REPORTE DE LA RECAUDACIÓN.

Los recursos recaudados al 31 de diciembre de 2021, fue como a continuación se describe:

IMPUESTOS	\$5,451,082.41
DERECHOS	\$ 8,801,295.46
PRODUCTOS TIPO CORRIENTE	\$ 116,601.38
APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	\$ 3,161,661.40
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ 226,891,732.82
TOTAL	\$ 244,422,373.47

11.- INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y REPORTE ANALÍTICO.

CONCEPTO	IMPORTE EN PESOS	%	VENCIMIENTO
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	554,710.13	5%	Más de 365 días
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,162,437.84	31%	Más de 365 días



H.AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE CALKINI CAMPECHE
TESORERIA
PERIODO 2021-2024

TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	83,820.62	1%	Más de 365 días
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	6,349,581.17	63%	Más de 365 días
TOTAL	10,150,549.76	100%	

CUENTA	IMPORTE EN PESOS	%
DEUDAS POR COBRAR DE AGUA POTABLE	22,519,984.00	72%
DEUDAS POR COBRAR DE PREDIAL	8,861,250.00	28%
DEMANDAS JUDICIAL EN PROCESO DE RESOLUCIÓN	50,256.00	0%
TOTAL	31,431,490.00	100%

12.- CALIFICACIONES OTORGADAS

Al 31 de diciembre de 2021 no se tiene información alguna que reportar en este apartado

13.- PROCESO DE MEJORA.

Esta sección se requisitoria próximamente en la mejora de procesos, procedimientos operativos en el manejo de los recursos públicos.

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.

H.AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE CALKINI CAMPECHE
TESORERIA
PERIODO 2021-2024

14.- INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

El municipio otorga Servicios Públicos a la población, como son alumbrado público, seguridad pública, catastro, mercados, panteones, en las demarcaciones territoriales que corresponden al municipio, que son las siguientes:

1. Becal
2. Tepakan
3. Nunkini
4. Sacabchen
5. Concepcion
6. Chunhuas
7. Santa Maria
8. Santa Cruz
9. San Nicolas
10. Tankuche
11. Chunkaka

15.- EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE.

Esta sección se requisitoria próximamente en la mejora de procesos, procedimientos operativos en el manejo de los recursos públicos.

16.- PARTES RELACIONADAS.

El H. Ayuntamiento de Calkiní, al 31 de diciembre de 2021 en su contabilidad existe situaciones que pudieran afectar o tener influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17.- EMISIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bajo protesta de decir verdad declaramos se emiten estos estados financieros solo con el fin de cumplir con la legislación aplicable en materia de emisión de información. La confianza, verdad e integridad de las cifras acumuladas al 30 de septiembre de 2021 son responsabilidad de la administración 2018-2021, el último trimestre corresponde a la administración 2021-2024, se emite para cumplimiento al 31 de diciembre del 2021, por los siguientes funcionarios: Lic. Juanita Del Rosario Cortes Moo, C. Presidenta Municipal; Profra. Romalda Isabel Can Colli, C. Síndico de Hacienda; C.P. Rafael Eli Molas Narvaez, C. Tesorero Municipal.



H.AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE CALKINI CAMPECHE
TESORERIA
PERIODO 2021-2024

Lic. Juanita Del Rosario Cortes Moo
Presidenta Municipal

Profra. Romalda Isabel Can Colli
Síndico de Hacienda

C.P. Rafael Eli Molas Narvaez
Tesorero Municipal