CARMEN
2018-2021
Gobierno de Oportunidades

CUARTO TRIMESTRE 2018
MUNICIPIO DE CARMEN
ESTADO DE CAMPECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

A) NOTAS DE DESGLOSE:

1) Notas al Estado de Situación Financiera

ACTIVO

01 Efectivo y Equivalentes

El saldo de Efectivo y Equivalentes está representado principalmente por el efectivo disponible en instituciones bancaras e inversiones con un plazo inferior a 3 meses y se integra de la siguiente forma:

DESCRIPCION	IMPORTE
EFECTIVO	$115,035.16
BANCOS/TESORERÍA	$51,527,259.93
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	$172,204.53
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	$154,528.78

02 Derechos a recibir Efectivo, Equivalentes y Bienes o Servicios

El saldo de la cuenta Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes a corto plazo se integra de la siguiente manera:

DESCRIPCION	IMPORTE
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	$12,406,839.89

03 Derechos a recibir Bienes o Servicios

El saldo de Derechos a Recibir Bienes o Servicios al 31 de Diciembre de 2018 se integra por:

DESCRIPCION	IMPORTE
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	$41,667,833.84
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	$3,047,740.36

Bienes Disponibles para su transformación o Consumo

04 El saldo de la cuenta Inventarios es Cero.

05. El saldo de la cuenta de Almacenes se integra de la siguiente forma:

DESCRIPCION	IMPORTE
ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	$4,329,941.79

Inversiones Financieras

06. El saldo de la cuenta Fideicomisos, mandatos y contratos análogos corresponde a lo siguiente:

DESCRIPCION	IMPORTE
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	$15,628,017.16

07. Inversiones Financieras, Participaciones y Capital.

El municipio de Carmen no tiene participaciones ni aportaciones de Capital

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

08. Bienes Muebles e Inmuebles; Los saldos de este rubro se integran de la siguiente manera:

DESCRIPCION	IMPORTE
TERRENOS	$542,840,872.73
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	$164,808,224.62
INFRAESTRUCTURA	$5,913,678.86
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	$140,959,156.97
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	$2,975,048.73
OTROS BIENES INMUEBLES	$3,440,649.31
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	$57,862,956.06
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	$6,204,252.55
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	$2,550,015.47
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	$110,343,189.70
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	$13,117,812.94
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	$105,237,849.27
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	$300,000.00
ACTIVOS BIOLÓGICOS	$1,636,180.00

09. Activos Intangibles:

DESCRIPCION	IMPORTE
SOFTWARE	$7,214,178.77
LICENCIAS	$23,092.12

10. Estimaciones y Deterioros

DESCRIPCION	IMPORTE
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	$11,591,473.62
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	$755,523.12

La Depreciación de los Activos, solo incluye las adquisiciones realizadas en el Ejercicio 2016 al 2018.

Otros Activos

11. El monto de la cuenta de Otros Activos es Cero.

PASIVO

01 Cuentas y Documentos por pagar. El saldo de la cuenta Servicios personales por pagar a corto plazo se integra de la siguiente manera:

DESCRIPCION	IMPORTE
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$54,656,007.02

El saldo de la cuenta Proveedores por pagar a corto plazo se integra como sigue:

DESCRIPCION	IMPORTE
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	$67,023,001.35

El pago de la deuda arriba enlistada se realizará conforme a la liquidez que exista en el próximo ejercicio.

El saldo de la cuenta Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo se integra de la siguiente forma:

DESCRIPCION	IMPORTE
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	$22,859,945.94

El saldo de la cuenta Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo se integra de la siguiente forma:

DESCRIPCION	IMPORTE

TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	**$4,536,524.90**

El saldo de la cuenta Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo se integran de la siguiente forma:

DESCRIPCION	**IMPORTE**
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	**$82,397,657.14**

El saldo de la cuenta Documentos por pagar a corto plazo se detalla a continuación:

DESCRIPCION	**IMPORTE**
DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	**-$40,176,280.57**

El saldo de la cuenta Otros Pasivos a corto plazo se detalla a continuación:

DESCRIPCION	**IMPORTE**
PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y JUICIOS A CORTO PLAZO	**$939,601.39**
OTROS PASIVOS CIRCULANTES	**$61,667,625.86**

El saldo de la cuenta Proveedores por Pagar a largo plazo se detalla a continuación:

DESCRIPCION	**IMPORTE**
PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO	**$94,737,276.67**

El saldo de la cuenta Documentos por Pagar a Largo plazo se detalla a continuación:

DESCRIPCION	**IMPORTE**
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	**$348,789,330.72**

El saldo de la cuenta Deuda Pública a Largo plazo se detalla a continuación:

DESCRIPCION	**IMPORTE**
PRÉSTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	**$262,337,479.24**
PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y JUICIOS A LARGO PLAZO	**$271,343.39**

02. Recursos en Fondos de Bienes o Terceros

El Municipio de Carmen no administra ni tiene en garantía recursos de bienes o terceros.

03. Pasivos Diferidos

El Municipio de Carmen no tiene registros de pasivos diferidos

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

01. A continuación se muestran los totales por rubro de ingresos:

INGRESOS	IMPORTE
Impuestos	99,093,264.00
Derechos*	117,761,735.00
Productos de tipo corriente	6,976,364.00
Aprovechamientos de tipo corriente	42,846,012.00
Participaciones	1,149,494,548.00
Transferencias al resto del sector	22,037,880.00
Ingresos Financieros	388,657.00
TOTAL DE INGRESOS	**1,438,598,460.00**

02. Otros Ingresos

El Municipio de Carmen no cuenta en registros montos significativos de otros ingresos.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

01. A continuación se muestran los totales por rubro de gastos:

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	IMPORTE
Servicios personales	647,436,579.00
Materiales y suministros	69,710,463.00
Servicios generales	310,319,518.00
Transferencias internas y asignaciones al sector	80,913,388.00
Ayudas Sociales	8,853,961.00
Intereses de la Deuda Publica	25,158,105.00
Comision de la Deuda Publica	985,021.00

Costos por Cobertura	2,171,257.00
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros	6,506,098.00
Otros Gastos	10,439,274.00
Inversion Publica	119,003,063.00
TOTAL DE GASTOS	**1,281,496,727.00**

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

01. Los saldos de Hacienda Pública / Patrimonio contribuido son los siguientes:

Descripción	Importe
APORTACIONES	**181,507,177.82**
Aportaciones federales	56,883,936.38
Aportaciones estatales	$3,000,000.00
Convenio PEMEX-GOB EDO	1,309,242.4
Aportaciones municipales	120,313,999.04
DONACIONES DE CAPITAL	**$682,507,697.62**
BIENES MUEBLES	$3,290,000.00
BIENES INMUEBLES	$679,217,697.62
Saldo Patrimonio Contribuido	**$864,014,875.44**

02. Modificación en Patromonio

Descripción		Importe
3220	**RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES**	**-668,466,689.32**
3220-2003	Resultado del ejercicio 2003	$3,875,183.32
3220-2004	Resultado del ejercicio 2004	-$2,156,207.17
3220-2005	Resultado del ejercicio 2005	$35,104,085.81
3220-2006	Resultado del ejercicio 2006	$13,306,904.01
3220-2007	Resultado del ejercicio 2007	$7,307,075.31
3220-2008	Resultado del ejercicio 2008	$34,782,314.73
3220-2009	Resultado del ejercicio 2009	-$173,586,630.71
3220-2010	Resultado del ejercicio 2010	-$91,177,605.25
3220-2011	Resultado del ejercicio 2011	-$66,528,377.83
3220-2012	Resultado del ejercicio 2012	-$240,869,506.31
3220-2013	Resultado del ejercicio 2013	-$91,619,714.05

3220-2014	Resultado del ejercicio 2014	-$20,948,199.99
3220-2015	Resultado del ejercicio 2015	$72,873,940.11
3220-2016	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	-140,478,218.67
3220-2017	Resultado del ejercicio 2017	-8,351,732.63
3250	**CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES**	**-24,802,758.77**
3252-2015	Cambios por errores contables 2015	-12,194,460.08
3252-2016	Cambios por errores contables 2016	-12,106,317.69
3252-2016	Cambios por errores contables 2017	-501,981.00

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

01. Efectivo y Equivalentes

Descripción	2018	2017
Efectivo en Bancos - Tesorería	$51,969,028.00	$88,437,200.00
Efectivo en Bancos - Dependencias	$ -	
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	$ -	
Fondos con Afectación Específica	$ -	
Depósitos de fondos de terceros y otros	$ -	
Total en Efectivo y Equivalentes	**$ 51,969,028.00**	**$ 88,437,200.00**

02. Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

DESCRIPCION	IMPORTE
TERRENOS	$542,840,872.73
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	$164,808,224.62
INFRAESTRUCTURA	$5,913,678.86
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	$140,959,156.97
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	$2,975,048.73
OTROS BIENES INMUEBLES	$3,440,649.31
BIENES MUEBLES	$297,252,255.99
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	$57,862,956.06
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	$6,204,252.55
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	$2,550,015.47
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	$110,343,189.70
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	$13,117,812.94
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	$105,237,849.27
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS	$300,000.00

VALIOSOS	
ACTIVOS BIOLÓGICOS	$1,636,180.00
ACTIVOS INTANGIBLES	$7,237,270.89
SOFTWARE	$7,214,178.77
LICENCIAS	$23,092.12

03. Conciliación de los Flujos de Efectivo Neto de las Actividades de Operación

Descripción	2018	2017
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	$ 157,101,732.00	$ 100,126,028.00
Movimientos de partidas que no afectan al efectivo		
Depreciación	$ -	$ -
Amortización		
Incremento en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/Pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		
Incremento en cuentas por cobrar		
Partidas Extraordinarias	$ -	$ -

V) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables y los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Municipio de Carmen

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018

(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		1,699,112,346.00
2. Más ingresos contables no presupuestarios		388,657.00
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	

Otros ingresos y beneficios varios	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	388,657	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		262,356,995.00
Productos de capital	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamientos	262,356,995	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		1,437,144,008.00

Municipio de Carmen

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2018

1. Total de egresos (presupuestarios)		1,642,941,420.00
2. Menos egresos presupuestarios no contables		497,487,143.00
Mobiliario y equipo de administración	874,541.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	312,698.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	318,310.00	
Vehículos y equipo de transporte	6,031,566.00	
Equipo de defensa y seguridad	134,850.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	1,770,352.00	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	30,203.00	
Activos intangibles	0.00	
Obra pública en bienes propios	2,118,131.00	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	

Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00		
Amortización de la deuda publica	49,490,303.00		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	279,414,231.00		
Otros Egresos Presupuestales No Contables	156,991,958.00		
3. Más Gasto Contables No Presupuestales			135,948,435.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	6,506,098.00		
Provisiones		0.00	
Disminución de inventarios		0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones		0.00	
Otros Gastos		10,439,274.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales		119,003,063.00	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)			1,281,402,712.00

A) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN):

Cuentas de Orden Contables:

Valores:

La dirección de catastro reporta cuentas por cobrar del impuesto predial por un importe de $740, 701,121.53 SON: (SETECIENTOS CUARENTA MILLONES SETECIENTOS Y UN MIL CIENTO VEINTE Y UN PESOS 53/100 M.N.), actualizada al 31 de Diciembre del 2018.

Emisión de Obligaciones:

El Municipio de Carmen no ha realizado Operaciones relacionadas con la Emisión de Obligaciones.

Avales y Garantías:

El Municipio de Carmen no ha realizado Operaciones relacionadas con los Avales y Garantías.

Juicios:

El Municipio de Carmen tiene Operaciones relacionadas con Procedimientos Contenciosos-Administrativos, civiles y Mercantiles por un monto de $237, 978,237.76. SON: (DOSCIENTOS TREINTA Y SIETE MILLONES NOVECIENTOS SETENTA Y OCHO MIL DOSCIENTO TREINTA Y SIETE PESOS 76/100 M.N.),

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

El Municipio de Carmen no ha realizado Operaciones relacionadas Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares.

Bienes Concesionados o en Comodato:

El Municipio de Carmen no tiene bajo custodia bienes arqueológicos, artísticos e históricos.

Cuentas de Orden Presupuestaria:

Cuentas de Ingresos:

En las cuentas presupuestarias de ingresos se encontrara información relativa a la Ley de Ingresos del Municipios de Carmen para el Ejercicio Fiscal 2018, así como sus ampliaciones y reducciones en el ejercicio fiscal.

Cuentas de Egresos:

En las cuentas presupuestarias de egresos se encontrara información relativa al Presupuesto de Egresos del Municipio de Carmen para el Ejercicio Fiscal 2018, así como sus ampliaciones y reducciones en el ejercicio fiscal.

Se detallan las Cuentas de Orden Contable y las Cuentas de Orden Presupuestarias según el Siguiente Cuadro:

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES	SALDO AL 30 SEPTIEMBRE 2018
VALORES	$ -
Cartera vencida de predial por cobrar (Deudor)	740,701,121.53
Predial por cobrar de cartera vencida (Acreedor)	740,701,121.53
EMISION DE OBLIGACIONES	$ -
AVALES Y GARANTIAS	$ -
JUICIOS	$ 237,978,237.76 -
CONTRATOS PARA INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	$ -
BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO	$ -
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	**SALDO AL 31 DICIEMBRE 2018**
LEY DE INGRESOS	
Ley de ingresos estimada(Deudor)	$ 1,434,062,833.00
Ley de ingresos por Ejecutar	$ 106,118,774.51
Modificaciones a la ley de ingresos estimada	$ 371,168,287.68
Ley de ingresos devengada(Acreedor)	$ 1,699,112,346.17
Ley de ingresos recaudada(Acreedor)	$ 1,699,112,346.17

PRESUPUESTO DE EGRESOS	SALDO AL 31 DICIEMBRE 2018	
Presupuesto de egresos aprobado(Acreedor)	$	1,434,062,883.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	$	1,632,835.70
Presupuesto de egresos modificado(Deudor, Acreedor)	$	213,487,997.72
Presupuesto de egresos comprometido(Deudor)	$	1,645,918,045.02
Presupuesto de egresos devengado(Deudor)	$	1,642,941,420.05
Presupuesto de egresos ejercido(Deudor)	$	1,540,102,687.28
Presupuesto de egresos pagado(Deudor)	$	1,527,965,670.74

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de los Entes Públicos proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los Ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

Se informará sobre las principales condiciones económico-financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.

3. Autorización e Historia.

La razón social del Municipio de Carmen se crea el 01 de Enero de 1962, constituyéndose bajo el Registro Federal de Contribuyentes MCC620101JC8. Actualmente es administrada bajo el gobierno del Presidente Municipal Oscar Román Rosas González, con una administración que abarca del año 2018 al año 2021.

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto social:

El Municipio de Carmen tiene por objeto: el bienestar de la comunidad local y su desarrollo cultural, social y material; la protección de la salud y la seguridad de las personas; el fomento del civismo y de la solidaridad entre

los vecinos; y la cooperación con otras entidades para el cumplimiento de obras de interés colectivo, dentro de sus fines específicos.

b) Principal actividad:

Prestación de servicios municipales

c) Ejercicio fiscal:

Del 01 de Enero al 31 de diciembre 2018.

d) Régimen jurídico:

Persona moral con fines no lucrativos

e) Consideraciones fiscales del ente:

Los municipios solo tendrán las siguientes obligaciones:

* Retener y enterar el IMPUESTO SOBRE LA RENTA retenido por salarios, por servicios profesionales y arrendamiento de inmuebles.

* Presentar la declaración informativa anual de ISR de Honorarios y Arrendamiento

* Presentar la declaración informativa anual de ISR de Sueldos y Salarios

f) Estructura organizacional básica

El municipio de Carmen se integra por un Presidente Municipal, Un cabildo compuesto por 11 regidores, un síndico de hacienda, un síndico Jurídico y un síndico administrativo.

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

F/3379 Fideicomiso irrevocable de administración y fuente de pago celebrado como fideicomitente y fideicomisario en segundo lugar y como fiduciario Banco Actinver SA el día 23 de marzo de 2018.

5. Bases de preparación de los estados financieros

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

a.) Bases de preparación

El registro de las operaciones y la preparación de información financiera se lleva a cabo con base a la Nueva Ley General de Contabilidad Gubernamental, publicada en el Diario Oficial de la Federación el 31 de Diciembre de 2008; y al Nuevo Clasificador por Objeto del Gasto emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable, publicado en el DOF el 10 de Junio del 2010; así como la Ley Orgánica de los Municipios del estado de Campeche, Ley de Control Presupuestal y Gasto Público del Estado de Campeche y demás que le son aplicables.

Para el ejercicio 2013 se adquirió con el proveedor Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas (INDETEC) el Sistema Armonizado de Contabilidad Gubernamental, también conocido como SACG.Net para la generación de información contable y presupuestaria.

Cabe señalar que el sistema ha tenido diversas actualizaciones puesto que se trata de un software que se encuentra en continua mejora y revisión.

Así mismo, el Municipio de Carmen continúa trabajando en el proceso de armonización contable para generar en tiempo y forma la información financiera que permita cumplir con las obligaciones de rendición de cuentas y transparencia.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Todos los movimientos registrados en libros del Ayuntamiento de Carmen se basan en los lineamientos emitidos por el Consejo de Administración Contable (CONAC), basados en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, con el fin de lograr la armonización contable requerida para todos los entes públicos.

Las posibles obligaciones laborales, derivadas de compensaciones o indemnizaciones así como primas de antigüedad que tuvieran que pagar a su personal, se registran cuando se hace exigible el pago de acuerdo con las fechas en que se autoriza efectuarlo.

Actualmente se encuentra vigente el contrato administrativo para la concesión de la prestación de servicios de barrido manual, barrido mecánico, recolección domiciliaria y transporte al relleno sanitario, para la disposición final de residuos sólidos producidos en el Municipio de Carmen, celebrado con la empresa Promotora Ambiental de la Laguna, SA de CV, con vigencia de 15 años a partir de Octubre 2005, donde el H. Ayuntamiento se compromete a realizar pagos mensuales por la cantidad de $3,750,000 (Son: Tres millones setecientos cincuenta mil pesos MN) por concepto de "tarifa mensual" por la prestación de servicios. En el 2018 los montos pagados son de $5, 575,490.13 mensualmente.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

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

8. Reporte Analítico del Activo

De los estados financieros recibidos al 30 de septiembre del 2015 se desprende la observación de que las administraciones anteriores no tienen conciliado ni identificado de manera individual los bienes muebles e inmuebles dentro de los estados financieros ni dentro del libro de control patrimonial, así mismo los Estados Financieros recibidos el 31 de Septiembre del 2018, solo concilio los bienes muebles e inmuebles adquiridos en su administración, mismo que al 31 de diciembre solo se concilio los meses de octubre, noviembre y diciembre de 2018

Así mismo, la partida depreciación que se registra solo son los de las Adquisiciones del ejercicio 2016, 2017 y 2018 por lo que el monto total registrado en estados financieros para los rubros anteriormente mencionados es inexacto pues no refleja de ninguna manera la vida útil de los ejercicios anteriores y el valor actualizado de los mismos.

Esta administración realizará conciliación completa de los registros contables y el libro de control patrimonial a través de toma física de inventarios, identificación unitaria de cada uno de ello y etiquetado conforme a normas de contabilidad Generalmente Aceptadas.

9. Fideicomisos, Mandatos y análogos

F/3379 Fideicomiso irrevocable de administración y fuente de pago celebrado como fideicomitente y fideicomisario en segundo lugar y como fiduciario Banco Actinver SA el día 23 de marzo de 2018.

10. Reporte de Recaudación

INGRESOS	IMPORTE
Impuestos	99,093,264.00
Derechos*	116,307,284.00
Productos de tipo corriente	6,976,364.00
Aprovechamientos de tipo corriente	42,846,012.00
Participaciones	1,149,494,548.00
Transferencias al resto del sector publico	22,037,880.00
TOTAL DE INGRESOS	**1,436,755,351.00**

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Referente a las amortizaciones pendientes de pagar, de los empréstitos o contratos de crédito suscritos por el Municipio del Carmen al 31 de Diciembre de 2018, se tienen los importes que se muestran a continuación en los Anexos I

12. Calificaciones Otorgadas

Derivado de los fideicomisos otorgados al municipio del Carmen, la calificadora HR Ratings Credit Rating Agency ha otorgado la siguiente calificación durante los últimos 3 años: 20013 BBB- ; 2014 BB- y 2015 BB+.

La calificación de largo plazo que determina HR Ratings para el Municipio de Carmen es de HR BB+ con perspectiva estable. Esta calificación, con escala local, significa que el municipio ofrece insuficiente seguridad para el pago oportuno de obligaciones de deuda. Mantiene alto riesgo crediticio. El signo (+) otorga una posición de fortaleza relativa dentro del mismo rango de calificación.

13. Proceso de Mejora

El municipio de Carmen actualizó durante el último trimestre de 2015 sus políticas de pago, recepción de documentación y emisión de pagos para un mejor control interno en el departamento de Tesorería. Así mismo, la revisión continua de la documentación soporte en el área contable se mejoró con adaptaciones de acuerdo a las necesidades por tipo de transacción.

14. Información por Segmentos

La información financiera se puede revelar de manera segmentada por Unidad Administrativa, Fuente de Financiamiento, Proyecto y Objeto de Gasto. Todo esto de acuerdo a las necesidades de los usuarios que hacen uso de la información financiera.

15. Eventos Posteriores al Cierre

No se registraron eventos posteriores al cierre del ejercicio fiscal

16. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad sobre la presentación Razonable de la Información Contable

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

C.P.A. José Alieser Hernández May
Tesorero Municipal

Lic. Sergio Argemiro Cruz Montes de Oca
Sindico de Hacienda