

**MUNICIPIO DE CARMEN  
ESTADO DE CAMPECHE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020**

**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
EFFECTIVO	\$2,029,944.05
BANCOS/TESORERÍA	\$186,586,780.24
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$191,953.85
OTROS EFFECTIVOS 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	\$10,902,676.63

**03 Derechos a recibir Bienes o Servicios**

El saldo de Derechos a Recibir Bienes o Servicios al 31 de Marzo de 2020 se integra por:

DESCRIPCION	IMPORTE
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	\$44,259,707.99
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	\$947,813.75

**Bienes Disponibles para su transformación o Consumo**

**04 El saldo de la cuenta Inventarios es Cero.**




**MUNICIPIO DE CARMEN  
ESTADO DE CAMPECHE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020**

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

DESCRIPCION	IMPORTE
ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	\$9,550,513.79

**Inversiones Financieras**

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

DESCRIPCION	IMPORTE
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	\$16,122,187.67

**07. Inversiones Financieras, Participaciones y Capital.**

El municipio de Carmen no tiene participaciones ni aportaciones de Capital

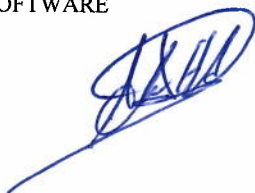
**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

**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	\$165,758,338.87
INFRAESTRUCTURA	\$5,913,678.86
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$181,006,613.14
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$3,080,906.47
OTROS BIENES INMUEBLES	\$3,440,649.31
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$62,279,212.55
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$6,740,307.52
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$2,550,015.47
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$123,474,939.28
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$13,117,812.94
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$111,675,980.98
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$300,000.00
ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$1,636,180.00

**09. Activos Intangibles:**

DESCRIPCION	IMPORTE
SOFTWARE	\$8,645,752.17






**MUNICIPIO DE CARMEN  
ESTADO DE CAMPECHE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020**

LICENCIAS \$23,092.12

**10. Estimaciones y Deterioros**

DESCRIPCION	IMPORTE
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$19,375,868.02
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$1,138,840.09

La Depreciación de los Activos, solo incluye las adquisiciones realizadas en el Ejercicio 2016 al 2019.

**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	\$57,730,339.97

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

DESCRIPCION	IMPORTE
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$50,040,179.38

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	\$461,688.64

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	\$3,720,282.25

**MUNICIPIO DE CARMEN  
ESTADO DE CAMPECHE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020**

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

<b>DESCRIPCION</b>	<b>IMPORTE</b>
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$30,026,728.36

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

<b>DESCRIPCION</b>	<b>IMPORTE</b>
DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-
	\$40,176,280.57

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

<b>DESCRIPCION</b>	<b>IMPORTE</b>
PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	\$3,192,742.78

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

<b>DESCRIPCION</b>	<b>IMPORTE</b>
PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y JUICIOS A CORTO PLAZO	\$406,161.39
OTROS PASIVOS CIRCULANTES	\$54,182,768.43

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

<b>DESCRIPCION</b>	<b>IMPORTE</b>
PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$96,525,580.54

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

<b>DESCRIPCION</b>	<b>IMPORTE</b>
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$366,084,126.91

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

<b>DESCRIPCION</b>	<b>IMPORTE</b>
PRÉSTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	\$250,793,433.38




**MUNICIPIO DE CARMEN  
ESTADO DE CAMPECHE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020**

POR PAGAR A LARGO PLAZO  
PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y JUICIOS A LARGO PLAZO \$1,237,500.06

**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**

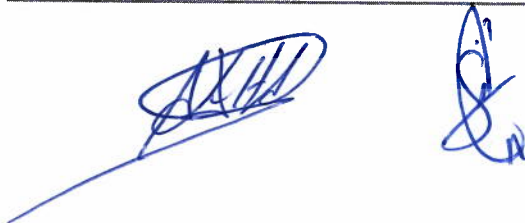
**Ingresos de Gestión**

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

<b>INGRESOS DE GESTION</b>	<b>IMPORTE</b>
Impuestos	71,333,015.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00
Derechos	91,839,405.00
Productos	1,803,487.00
Aprovechamientos	15,209,231.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>180,185,138.00</b>

**02. Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones**

<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES</b>	<b>IMPORTE</b>
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	618,045,290.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvaciones, y Pensiones y Jubilaciones	12,538,139.00
<b>TOTAL</b>	<b>630,583,429.00</b>



**MUNICIPIO DE CARMEN  
ESTADO DE CAMPECHE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020**

**03. Otros Ingresos**

<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>	<b>IMPORTE</b>
Ingresos Financieros	147,245.00
Incremento por Variación de Inventarios	0.00
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	5,505,991.00
<b>TOTAL</b>	<b>5,653,236.00</b>

**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS**

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

<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>IMPORTE</b>
Servicios personales	358,612,707.00
Materiales y suministros	34,440,498.00
Servicios generales	188,774,006.00
Transferencias internas y asignaciones al sector publico	75,989,444.00
Transferencias al Resto del Sector Publico	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00
Ayudas Sociales	4,381,103.00
Pensiones y Jubilaciones	2,434,091.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Analogos	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00
Donativos	0.00
Transferencias al Exterior	0.00
Aportaciones	0.00
Convenios	0.00
Intereses de la Deuda Publica	10,163,550.00
Comisión de la Deuda Publica	554,993.00
Gastos de la Deuda Publica	0.00
Costos por Cobertura	0.00
Apoyos Financieros	0.00
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00
Provisiones	0.00
Disminución de Inventarios	0.00
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0.00




**MUNICIPIO DE CARMEN  
ESTADO DE CAMPECHE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020**

Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
Otros Gastos	1,764,908.00
<b>TOTAL</b>	<b>139,306,502.00</b>

**III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública**

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

Descripción	Importe
<b>APORTACIONES</b>	<b>181,507,177.82</b>
Aportaciones federales	56,883,936.38
Aportaciones estatales	\$3,000,000.00
Convenio PEMEX-GOB EDO	1,309,242.40
Aportaciones municipales	120,313,999.04
<b>DONACIONES DE CAPITAL</b>	<b>\$682,507,697.62</b>
BIENES MUEBLES	\$3,290,000.00
BIENES INMUEBLES	\$679,217,697.62
<b>Saldo Patrimonio Contribuido</b>	<b>\$864,014,875.44</b>

**02. Modificación en Patrimonio**

Descripción	Importe
<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>-\$231,981,700.56</b>
Resultado del ejercicio 2003	\$3,875,183.32
Resultado del ejercicio 2004	-\$2,156,207.17
Resultado del ejercicio 2005	\$35,104,085.81
Resultado del ejercicio 2006	\$13,306,904.01
Resultado del ejercicio 2007	\$7,307,075.31
Resultado del ejercicio 2008	\$34,782,314.73
Resultado del ejercicio 2009	-\$173,586,630.71
Resultado del ejercicio 2010	-\$91,177,605.25
Resultado del ejercicio 2011	-\$66,528,377.83






**MUNICIPIO DE CARMEN  
ESTADO DE CAMPECHE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020**

Resultado del ejercicio 2012	-\$240,869,506.31
Resultado del ejercicio 2013	-\$91,619,714.05
Resultado del ejercicio 2014	-\$20,948,199.99
Resultado del ejercicio 2015	\$72,873,940.11
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016	-\$140,478,218.67
Resultado del ejercicio 2017	-\$8,351,732.63
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2018	\$157,101,732.48
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2019	\$279,383,256.28
<b>CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES</b>	<b>-\$157,993,091.34</b>
Cambios por errores contables 2015	-\$18,912,479.08
Cambios por errores contables 2016	-\$12,901,864.69
Cambios por errores contables 2017	-\$1,281,062.47
Cambio por errores contables 2018	-\$50,735,169.80
Cambio por errores contables 2019	-\$73,162,515.30

**IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo**

**01. Efectivo y Equivalentes**

Descripción	2020	2019
Efectivo en Bancos - Tesorería	-\$188,963,207.00	-\$117,961,464.00
Efectivo en Bancos - Dependencias	\$ -	-
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	\$ -	-
Fondos con Afectación Específica	\$ -	-
Depósitos de fondos de terceros y otros	\$ -	-
<b>Total en Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$ 188,963,207.00</b>	<b>\$ 117,961,464.00</b>

**02. Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles**

DESCRIPCION	IMPORTE
TERRENOS	\$542,840,872.73
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$165,758,338.87
INFRAESTRUCTURA	\$5,913,678.86
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES	\$181,006,613.14








**CARMEN**  
2018-2021

Gobierno de Oportunidades

**MUNICIPIO DE CARMEN**  
**ESTADO DE CAMPECHE**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020**

DE DOMINIO PÚBLICO	
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$3,080,906.47
OTROS BIENES INMUEBLES	\$3,440,649.31
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$62,279,212.55
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$6,740,307.52
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$2,550,015.47
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$123,474,939.28
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$13,117,812.94
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$111,675,980.98
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$300,000.00
ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$1,636,180.00
SOFTWARE	\$8,645,752.17
LICENCIAS	\$23,092.12

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

Descripción	2020	2019
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$ 139,306,502	\$ 153,409,108.00
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**  
**Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2020**  
**(Cifras en pesos)**

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>	<b>\$816,421,803</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>	<b>0</b>

**MUNICIPIO DE CARMEN  
ESTADO DE CAMPECHE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020**

2.1 Ingresos Financieros	0	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios		
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
2.4 Disminución del exceso de provisiones	0	
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	0	
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
		0
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0	
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	0	
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		<b>\$816,421,803</b>

**Municipio de Carmen  
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables  
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2020**

1. Total de egresos (presupuestarios)	<b>874,911,200</b>
2. Menos egresos presupuestarios no contables	<b>199,560,808</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	793,280
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	147,920
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	11,340,670
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	3,471,992
2.9 Activos Biológicos	0
2.10 Bienes Inmuebles	0
2.11 Activos Intangibles	0
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15 Compra de Títulos y Valores	3,002,069
2.16 Concesión de Préstamos	0
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0




**MUNICIPIO DE CARMEN  
ESTADO DE CAMPECHE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020**

2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19 Amortización de la Deuda Pública	180,804,877
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>1,764,908</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de inventarios	0
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	0
3.6 Otros Gastos	1,764,908
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	<b>677,115,300</b>

**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 \$1,026,157,041.59 SON: (MIL VEINTISÉIS MILLONES CIENTO CINCUENTA Y SIETE MIL CUARENTA Y UNO PESOS 59/100 M.N.), actualizada al 30 de Junio del 2020.

**Emisión de Obligaciones:**

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

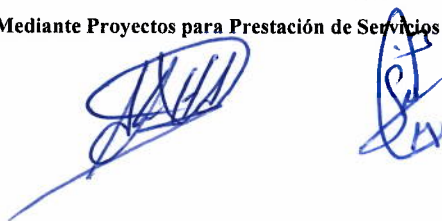
**Avales y Garantías:**

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 \$238,081,817.82. SON: (DOSCIENTOS TREINTA Y OCHO MILLONES OCHENTA Y UN MIL OCHOCIENTOS DIECISIETE PESOS 60/100 M.N.).

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



**MUNICIPIO DE CARMEN  
ESTADO DE CAMPECHE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020**

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 2020, 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 2019, 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 Siguiete Cuadro:

<b>CUENTAS DE ORDEN CONTABLES</b>	<b>SALDO AL 31 MARZO 2020</b>
<b>VALORES</b>	\$ -
Cartera vencida de predial por cobrar (Deudor)	1,026,157,041.59
Predial por cobrar de cartera vencida (Acreedor)	1,026,157,041.59
<b>EMISION DE OBLIGACIONES</b>	\$ -
<b>AVALES Y GARANTIAS</b>	\$ -
<b>JUICIOS</b>	\$ 238,081,817.82
<b>CONTRATOS PARA INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES</b>	\$ -
<b>BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO</b>	\$ -
<b>CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS</b>	<b>SALDO AL 30 JUNIO 2020</b>
<b>LEY DE INGRESOS</b>	
Ley de ingresos estimada(Deudor)	\$ 1,560,968,108.00
Ley de ingresos por Ejecutar	\$ 743,722,900.23
Modificaciones a la ley de ingresos estimada	- \$ 823,405.00
Ley de ingresos devengada(Acreedor)	\$ 816,421,802.77



**MUNICIPIO DE CARMEN  
ESTADO DE CAMPECHE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020**

Ley de ingresos recaudada(Acreedor)	\$	816,421,802.77
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>		<b>SALDO AL 30 JUNIO 2020</b>
Presupuesto de egresos aprobado(Acreedor)	\$	1,560,968,108.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$	864,235,817.62
Presupuesto de egresos modificado(Deudor, Acreedor)	\$	395,784,894.25
Presupuesto de egresos comprometido(Deudor)	\$	1,092,517,184.63
Presupuesto de egresos devengado(Deudor)	\$	874,911,200.40
Presupuesto de egresos ejercido(Deudor)	\$	792,262,579.86
Presupuesto de egresos pagado(Deudor)	\$	790,546,171.45

**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.

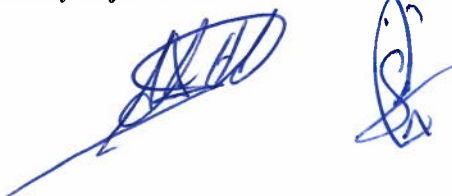
**2. Panorama Económico y Financiero**

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**



**MUNICIPIO DE CARMEN  
ESTADO DE CAMPECHE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020**

**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 2020.

**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.





**MUNICIPIO DE CARMEN  
ESTADO DE CAMPECHE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020**

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 2020 los montos pagados son de \$6,010,110.58 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, 2018 y 2019 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 ellos y etiquetado conforme a normas de contabilidad Generalmente Aceptadas.





**MUNICIPIO DE CARMEN  
ESTADO DE CAMPECHE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020**

**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**

<b>INGRESOS</b>	<b>IMPORTE</b>
Impuestos	71,333,015.00
Derechos*	91,839,405.00
Productos de tipo corriente	1,803,487.00
Aprovechamientos de tipo corriente	15,209,231.00
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	5,653,236.00
Participaciones	618,045,290.00
Transferencias al resto del sector publico	12,538,139.00
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>816,421,803.00</b>

**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 Marzo de 2018, se tienen los importes que se muestran a continuación en los Anexos I

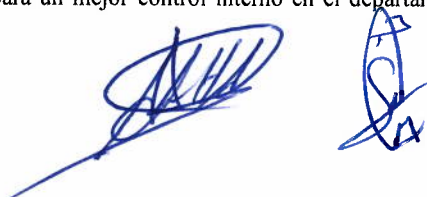
**12. Calificaciones Otorgadas**

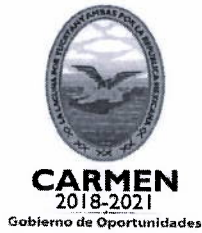
Derivado de los fideicomisos otorgados al municipio del Carmen, la calificadora HR Ratings Credit Rating Agency ha otorgado la siguiente calificación durante los últimos 3 años: 20013 BBB- ; 2014 BB- y 2015 BB+.

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





**MUNICIPIO DE CARMEN  
ESTADO DE CAMPECHE  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020**

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 Alteser Hernández May  
Tesorero Municipal

  
Lic. Sergio Argemiro Cruz Montes de Oca  
Síndico de Hacienda