

**MUNICIPIO DE CARMEN**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

**A) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**Activo**

• **Efectivo y Equivalentes**

1. 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.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2020
EFFECTIVO	159,559.73
BANCOS/TESORERIA	125,817,094.94
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	25,690,490.16
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	154,528.78
<b>Suma</b>	<b>151,821,673.61</b>

• **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

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

Concepto	2020
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 12,394,610.26
<b>Suma</b>	<b>\$ 12,394,610.26</b>

• **Derechos a recibir Bienes o Servicios a Recibir**

3. El saldo de Derechos a Recibir Bienes o Servicios se integra por:

Concepto	2020
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CO	\$ 42,557,030.16
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	\$ 9,529,136.58
<b>Suma</b>	<b>\$ 52,086,166.74</b>

• **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)**

4. El saldo de la cuenta Inventarios es Cero

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

Concepto	2020
ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	\$ 3,245,194.79
<b>Suma</b>	<b>\$ 3,245,194.79</b>

• **Inversiones Financieras**

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

Concepto	2020
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	\$ 21,034,867.16
<b>Suma</b>	<b>\$ 21,034,867.16</b>



## MUNICIPIO DE CARMEN

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- **Inversiones Financieras, Participaciones y Capital**

7. El municipio de Carmen no tiene participaciones ni aportaciones de Capital

- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

8. *Bienes Muebles e Inmuebles, Los saldos de este rubro se integran de la siguiente manera:*

El saldo de esta cuenta representa el valor de libros de los bienes muebles e inmuebles del Municipio de Carmen Cam., adquiridos con recursos presupuestarios, el monto de su depreciación se determina de forma anualizada, la Depreciación del Ejercicio: \$13,930,709.73 y la Depreciación Acumulada \$33,306,577.75

**Bienes Muebles**

Representa el monto de todo tipo de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones; así como los gastos derivados de actos por adquisición, para el Municipio de Carmen, Cam, lo integran de las siguientes cuentas:

Concepto	2020
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	\$ 333,613,117.60
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$ 5,355,123.50
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 3,440,649.31

**Bienes Inmuebles**

Representa el monto de los bienes muebles requeridos en el desempeño de las actividades del Municipio de Carmen Cam., lo integran las siguientes cuentas:

Concepto	2020
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 63,129,634.07
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	\$ 123,874,939.28
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ 13,117,812.94
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 113,668,667.96
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$ 300,000.00
ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$ 1,636,180.00
<b>Suma \$</b>	<b>1,381,941,358.11</b>

9. *Activos Intangibles:*

Los bienes o activos intangibles que integran la cuenta de activos no circulantes son las siguientes:

Concepto	2020
SOFTWARE	\$ 8,663,152.17
LICENCIAS	\$ 23,092.12
<b>Suma \$</b>	<b>8,686,244.29</b>

Los activos intangibles son propiedad del Municipio de Carmen Cam., mismo que representa una amortización del Ejercicio \$517,320.85 y Amortización Acumulada \$1,656,160.94

10. *Estimaciones y Deterioros*

Concepto	2020
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	\$ 33,306,577.75
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$ 1,656,160.94
<b>Suma \$</b>	<b>34,962,738.69</b>

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.

**MUNICIPIO DE CARMEN**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Pasivo**

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

Concepto	2020
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 23,458,961.03
<b>Suma</b>	<b>\$ 23,458,961.03</b>

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

Concepto	2020
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 50,334,569.05
<b>Suma</b>	<b>\$ 50,334,569.05</b>

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

Concepto	2020
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 68,184,866.05
<b>Suma</b>	<b>\$ 68,184,866.05</b>

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

Concepto	2020
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 8,889,254.34
<b>Suma</b>	<b>\$ 8,889,254.34</b>

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

Concepto	2020
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 57,240,753.81
<b>Suma</b>	<b>\$ 57,240,753.81</b>

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

Concepto	2020
DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-\$ 40,176,280.57
<b>Suma</b>	<b>-\$ (40,176,280.57)</b>

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

Concepto	2020
PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	\$ 21,942,489.79
<b>Suma</b>	<b>\$ 21,942,489.79</b>

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

Concepto	2020
PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y JUICIOS A CORTO PLAZO	\$ 406,161.39
OTROS PASIVOS CIRCULANTES	\$ 60,197,068.39
<b>Suma</b>	<b>\$ 60,603,229.78</b>

**MUNICIPIO DE CARMEN**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

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

Concepto	2020
PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$ 96,304,215.62
<b>Suma</b>	<b>\$ 96,304,215.62</b>

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

Concepto	2020
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$ 365,328,494.20
<b>Suma</b>	<b>\$ 365,328,494.20</b>

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

Concepto	2020
PRÉSTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$ 250,742,202.39
PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y JUICIOS A LARGO PLAZO	\$ 937,500.06
<b>Suma</b>	<b>\$ 251,679,702.45</b>

**Recursos en Fondos de Bienes o Terceros**

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

**Pasivos Diferidos**

- El Municipio de Carmen no tiene registros de pasivos diferidos

**II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos de Gestión**

- A continuación se muestran los totales por rubro de ingresos:

Concepto	2020
IMPUESTOS	\$ 93,509,145.24
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	0
CONTRIBUCIONES DE MEJORA	0
DERECHOS	\$ 168,999,630.79
PRODUCTOS	\$ 4,680,699.23
APROVECHAMIENTOS	\$ 46,466,954.72
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	0
<b>Suma</b>	<b>\$ 313,656,429.98</b>

- Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones

Concepto	2020
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$ 1,194,132,956.82
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBYACIONES Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$ 34,377,283.51
<b>Suma</b>	<b>\$ 1,228,510,240.33</b>



## MUNICIPIO DE CARMEN

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### 3. Otros Ingresos

Concepto	2020
<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>	\$ 210,784.41
INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS	0
DISMINUCION DE ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0
DISMINUCION DE EXCESO DE PROVISIONES	0
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	\$ 5,883,831.75
<b>Suma</b>	<b>\$ 6,094,616.16</b>

#### Gastos y Otras Pérdidas:

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

###### Nota 1

**Servicios Personales:** el 52.98% de las Erogaciones por concepto de Remuneración devengadas de los servidores, prestaciones económicas, aportaciones de Seguridad social y demás obligaciones derivadas de compromisos laborales. En este periodo se registró un importe acumulado de \$ 736,917,868.83

**Servicios Generales:** el 26.77% de las erogaciones con cargo a este capítulo corresponden a servicios básicos tales como: energía eléctrica, telefonía, agua; viáticos y pasajes del personal comisionado; primas de seguro, servicios profesionales por los conceptos de capacitación y asesoría; servicios de informática; gastos de representación, y el 2% del impuesto sobre nóminas, entre otras. El Importe ejercido acumulado en este periodo \$372,352,398.38

Concepto	2020	%
<b>SERVICIOS PERSONALES</b>	\$ 736,917,868.83	52.98
<b>MATERIAL Y SUMINISTROS</b>	\$ 102,637,172.87	7.38
<b>SERVICIOS GENERALES</b>	\$ 372,352,398.38	26.77
<b>TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO</b>	\$ 118,846,516.13	8.54
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0	-
AYUDAS SOCIALES	\$ 14,366,717.24	1.03
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$ 5,454,428.48	0.39
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	0	-
TRANSFERENCIAS AL SEGURO SOCIAL	0	-
DONATIVOS	0	-
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0	-
APORTACIONES	0	-
CONVENIOS	0	-
INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	\$ 17,910,670.79	1.29
COMISION DE LA DEUDA PUBLICA	\$ 1,112,273.26	0.08
GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0	-
COSTOS POR COBERTURA	0	-
APOYOS FINANCIEROS	0	-
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLENCIAS Y AMORTIZACIONES	0	-
PROVISIONES	0	-
DISMINUCION DE INVENTARIOS	0	-
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO Y OBSOLESC	0	-
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	0	-
OTROS GASTOS	\$ 16,331,606.84	1.17
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	4,947,654.00	0.36
<b>Suma</b>	<b>\$ 1,390,877,306.82</b>	<b>100.00</b>

#### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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

Concepto	2020
<b>APORTACIONES</b>	\$ 181,507,177.82
Aportaciones Federales	\$ 56,883,936.38
Aportaciones Estatales	\$ 3,000,000.00
Convenio Pemex-GOB EDO	\$ 1,309,242.40

## MUNICIPIO DE CARMEN

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Aportaciones Municipales		\$ 120,313,999.04
<b>DONACION DE CAPITAL</b>	\$	682,507,697.62
<b>BIENES MUEBLES</b>		\$ 3,290,000.00
<b>BIENES INMUEBLES</b>		\$ 679,217,697.62
<b>Suma</b>	\$	864,014,875.44

#### 2. Modificación en Patrimonio

Concepto	2020	
<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	\$	(231,981,700.56)
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
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>	\$	(154,086,957.16)
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		-\$ 51,431,005.71
Cambios por errores contables 2019		-\$ 69,560,545.21

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

##### Efectivo y equivalentes

##### 1. Efectivo y equivalentes

Concepto	2020		2019	
EFFECTIVO	\$	159,559.73	\$	202,506.83
BANCOS/TESORERIA	\$	125,817,094.94	\$	117,418,804.28
BANCO/DEPENDENCIA Y OTROS	\$	-	\$	-
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$	25,690,490.16	\$	185,623.97
FONDO CON AFECTACIONES ESPECIFICAS	\$	-	\$	-
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN	\$	-	\$	-
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$	154,528.78	\$	154,528.78
<b>Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	\$	151,821,673.61	\$	117,961,463.86

##### 2. Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	2020	
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		333,613,117.60
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS		5,355,123.50
OTROS BIENES INMUEBLES		3,440,649.31
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN		63,129,634.07

**MUNICIPIO DE CARMEN**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

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	123,874,939.28
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	13,117,812.94
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	113,668,667.96
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	300,000.00
ACTIVOS BIOLÓGICOS	1,636,180.00
SOFTWARE	8,663,152.17
LICENCIAS	23,092.12
<b>Suma \$</b>	<b>1,390,625,582.40</b>

3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

	2020	2019
<b>Ahorro/Desahorro antes</b>	<b>\$ 157,383,980.00</b>	<b>\$ 279,383,256.00</b>
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	\$ -	\$ -
Depreciación	\$ -	\$ -
Amortización	\$ -	\$ -
Incrementos en las provisiones	\$ -	\$ -
Incremento en inversiones producido por revaluación	\$ -	\$ -
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	\$ -	\$ -
Incremento en cuentas por cobrar	\$ -	\$ -
<b>Flujo de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>\$ 157,383,980.00</b>	<b>\$ 279,383,256.00</b>

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

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2020

<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>\$ 1,578,352,285.95</b>
<b>2. Mas ingresos Contables no Presupuestarios</b>		
2.1. Ingresos Financieros	-	
2.2. Incremento por Variación de Inventarios	-	
2.3. Disminución del Exceso de Estimaciones por	-	
2.4. Disminución del Exceso de Provisiones	-	
2.5. Otros ingresos y Beneficios Varios	-	
2.6. Otros Ingresos Contables no Presupuestales	-	
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios no Contables</b>		<b>30,090,999.00</b>
3.1. Aprovechamientos Patrimoniales	-	
3.2. Ingresos Derivados de Financiamientos	30,090,999.00	
3.3. Otros Ingresos Presupuestarios no contables	-	
<b>4. Ingresos Contables (4=1+2-3)</b>		<b>1,548,261,286.95</b>

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2020

<b>1. Total de Egresos (Presupuestarios)</b>		<b>1,746,248,833.00</b>
----------------------------------------------	--	-------------------------

**MUNICIPIO DE CARMEN**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>376,650,787.00</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercio	-	
2.2 Materiales y Suministros		
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	1,643,702.00	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	147,920.00	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	11,740,670.00	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad		
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	5,464,679.00	
2.9 Activos Biológicos		
2.10 Bienes Inmuebles	-	
2.11 Activos Intangibles	17,400.00	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	157,554,158.00	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	2,274,217.00	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	-	
2.15 Compra de Títulos y Valores		
2.16 Concesión de Préstamos		
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	-	
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones	-	
2.19 Amortización de la Deuda Pública	14,394,552.00	
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	183413489	
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables		
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>21,279,261.00</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencias	14,448,031.00	
3.2 Provisiones		
3.3 Disminución de inventarios		
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdidas		
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones		
3.6 Otros Gastos	1,883,576.00	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	4,947,654.00	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>1,390,877,307.00</b>

**B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

*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 31 de Marzo 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

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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.

#### Presupuestarias:

*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 Siguiente Cuadro:

Concepto	2020
<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>	0
<b>AVALES Y GARANTIAS</b>	0
<b>JUICIOS</b>	\$ 238,508,155.79
<b>CONTRATOS PARA INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESENTACION DE SERVICIOS</b>	0
<b>BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO</b>	0
<b>CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIA</b>	
<b>LEY DE INGRESO</b>	
Ley de Ingreso Estimada (Deudor)	\$ 1,560,968,108.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	-\$ 18,207,582.95
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	-\$ 823,405.00
Ley de Ingresos Devengada (Acreedor)	\$ 1,578,352,285.95
Ley de Ingresos Recaudada (Acreedor)	\$ 1,578,352,285.95
<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>	
Presupuesto de Egresos Aprobado (Acreedor)	\$ 1,560,968,108.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 7,908.37
Presupuesto de Egresos Modificado (Deudor, Acreedor)	\$ 313,850,540.39
Presupuesto de Egresos Comprometido (Deudor)	\$ 1,874,810,808.98
Presupuesto de Egresos Devengado (Deudor)	\$ 1,746,248,833.37
Presupuesto de Egresos Ejercido (Deudor)	\$ 1,616,809,509.46
Presupuesto de Egresos Pagado (Deudor)	\$ 1,615,110,769.54

#### C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

##### 1. Introducción

Los Estados Financieros de los Entes Públicos contabilizan los acontecimientos e intercambios económicos cuantificables, de las operaciones formuladas y contabilizadas en moneda nacional, producto de la gestión presupuestaria.

Los principios, criterios, normas y reglas específicas que rigen a la Contabilidad gubernamental, de acuerdo a las mejores prácticas contables aplicables al gobierno, le otorgan sustento al registro de las operaciones y a la presentación de los Estados Financieros.

El Estado de Situación Financiera de esta entidad, incluye operaciones de acontecimientos tanto presupuestarios y los que no tienen este efecto, así como la adquisición de los bienes que conforman el patrimonio público de la dependencia.

El Estado de Variaciones en la Hacienda Pública muestra la diferencia entre los resultados positivos o negativos de la entidad, resultado de las operaciones presupuestarias del periodo, también se aprecian las variaciones en el patrimonio contribuido resultado de los aumento o disminuciones de los bienes, propiedad de la entidad, así como las modificaciones al patrimonio derivada de los traspasos de los saldos del año anterior.

El Estado de Flujo de Efectivo nos permite conocer las fuentes de financiamiento, así como identificar las entradas y sólidas de los recursos y obtener el saldo que se tiene a la disposición.

## MUNICIPIO DE CARMEN

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados de Ingresos y egresos Presupuestarios muestran los momentos de las operaciones realizadas en el periodo, permitiendo evaluar los resultados de la política presupuestaria, así como conocer el impacto económico y social.

Para facilitar la interpretación de los Estados Financieros, se anexan notas en las que se explican las variaciones más representativas de los saldos del periodo actual respecto a los obtenidos con el inmediato anterior.

#### 2. Panorama Económico y Financiero

El Municipio de Carmen es un Municipio que sus principales ingresos corresponde a las Participaciones Federales, el cual durante el ejercicio 2020 representó el 46.74 % de sus ingresos anuales, las condiciones sanitarias derivado por el Covid-19 influyeron para la recaudación de los ingresos locales y federales, los cuales se vieron sensiblemente afectados en un 0.81% de sus ingresos anuales. Por lo que la toma de decisiones se centró en las principales necesidades del Municipio.

#### 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

Se informará sobre:

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: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.*

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 fideicomisario*

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

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 domiciliar 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, 2019 y 2020 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.

#### 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 la Recaudación

Concepto	2020
IMPUESTOS	93,509,145.24
DERECHOS	168,999,630.79
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	4,680,699.23
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	46,466,954.72
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	6,094,616.16
PARTICIPACIONES	1,194,132,956.82
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO	34,377,283.51
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	30,090,999.00
Suma \$	1,678,352,285.47

#### 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. 2013 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**

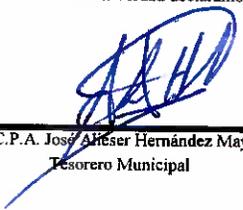
No se registraron eventos posteriores al cierre del ejercicio fiscal

**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 Alíser Hernández May  
Tesorero Municipal



---

Lic. Sergio Argemiro Cruz Montes de Oca  
Síndico de Hacienda