



Municipio de Carmen, Campeche

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

del 01 de Enero al 30 de Junio DE 2021

A) NOTAS DE DESGLOSE

1) 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	2021
EFECTIVO	
BANCOS/TESORERÍA	\$ 669,227.84
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 105,778,054.13
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$ 14,737,730.75
Suma	\$ 121,339,541.50

• 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

TIPO DE CONTRIBUCION	2021	2020	2019	2018	2017	2016	MONTO SUJETO A JUICION	TIPO DE JUICION	FACILIDAD DE COBRO
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO (NO ES CONTRIBUCION)									
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 3,931,751.58	-	4,798,097.39	-	-	-	NO APLICA	NO APLICA	SI
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ 11,405,988.11	12,394,810.28	13,251,536.32	12,406,839.89	14,410,199.57	10,802,275.88	NO APLICA	NO APLICA	SI
IMPUESTOS	0	-	-	-	-	-	NO APLICA	NO APLICA	SI
DERECHOS	0	-	-	-	-	-	NO APLICA	NO APLICA	SI
PRODUCTOS	0	-	-	-	-	-	NO APLICA	NO APLICA	SI
Aprovechamientos de tipo corriente	-\$ 4,068.00	(4,068.00)	(4,068.00)	-	-	-	NO APLICA	NO APLICA	SI
Suma	\$ 15,333,649.69	\$ 12,390,542.26	\$ 18,045,565.71	\$ 12,406,839.89	\$ 14,410,199.57	\$ 10,802,275.88			

• Derechos a recibir Bienes o Servicios a Recibir

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

Concepto	2021
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	\$ 42,873,111.89
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	\$ 1,481,697.05
Suma	\$ 44,154,808.93

• Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

4. El saldo de la cuenta Inventarios es Cam

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

Concepto	2021
ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	\$ 10,682,998.79
Suma	\$ 10,682,998.79

• Inversiones Financieras

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

Concepto	2021



Municipio de Carmen, Campeche

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS		\$ 11,211,062.49
	Suma	\$ 11,211,062.49

• 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, y es sobre las Adquisiciones del Ejercicio 2016 al Ejercicio 2020

Bienes Muebles e inmuebles

Representa el monto de todo tipo de bienes muebles e 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.

BIEN MUEBLES E INMUEBLES	MONTO DE BIENES INMUEBLES	DEPRECIACION DEL PERIODO	DEPRECIACION ACUMULADA	METODO DE DEPRECIACION	TASA APLICADA	CRITERIOS DE APLICACION	CARACTERISTICAS SIGNIFICATIVAS
TERRENOS	\$ 542,840,872.73	0	0	NO	NO	LOS CRITERIOS DE APLICACION DE LAS TASAS DE DEPRECIACION SE ENCUENTRAN APEGADAS A LAS REGLAS ESPECIFICAS DEL REGISTRO Y VALORACION DEL PATRIMONIO EMITIDAS POR EL CONAC	EL ESTADO EN QUE SE ENCUENTRAN LOS BIENES MUEBLES SON DETERMINADOS POR CADA UNIDAD ADMINISTRATIVA, REPORTADOS AL UNIDAD DE BIENES PATRIMONIALES, MISMO QUE SE ENCUENTRAN DETALLADO EN EL INVENTARIO DE BIENES MUEBLES
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$ 165,759,338.87	0	0	NO	NO		
INFRAESTRUCTURA	\$ 5,913,676.86	0	0	NO	NO		
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO	\$ 333,471,296.28	0	0	NO	NO		
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$ 5,355,123.50	0	0	NO	NO		
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 3,440,649.31	0	0	NO	NO		
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	\$ 63,183,887.07	\$ 2,345,514.45	\$ 13,356,544.38	PARAMETROS DE VIDA UTIL EMITIDOS POR EL CONAC	10% DE LA DEPRECIACION ANUAL		
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 6,752,794.51	\$ 30,873.90	\$ 6,174,726.86	PARAMETROS DE VIDA UTIL EMITIDOS POR EL CONAC	33 Y 20% DE LA DEPRECIACION ANUAL		
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	\$ 2,650,015.47	\$ 0.00	\$ 482,358.92	PARAMETROS DE VIDA UTIL EMITIDOS POR EL CONAC	20% DE LA DEPRECIACION ANUAL		
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 124,015,198.49	\$ 1,754,830.82	\$ 11,125,806.45	PARAMETROS DE VIDA UTIL EMITIDOS POR EL CONAC	20% DE LA DEPRECIACION ANUAL		
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ 13,117,812.94	\$ 0.00	\$ 0.00	PARAMETROS DE VIDA UTIL EMITIDOS POR EL CONAC	10% DE LA DEPRECIACION ANUAL		
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 113,810,468.68	\$ 244,388.42	\$ 4,532,657.52	PARAMETROS DE VIDA UTIL EMITIDOS POR EL CONAC	10% DE LA DEPRECIACION ANUAL		
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$ 300,000.00	0	0	PARAMETROS DE VIDA UTIL EMITIDOS POR EL CONAC	10% DE LA DEPRECIACION ANUAL		
ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$ 1,636,180.00	0	0	PARAMETROS DE VIDA UTIL EMITIDOS POR EL CONAC	20% DE LA DEPRECIACION ANUAL		

9. Activos Intangibles:

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

Concepto	MONTO DE BIENES INTANGIBLES Y DIFERIDOS	NATURALEZA	AMORTIZACION DEL EJERCICIO	AMORTIZACION ACUMULADA	METODO APLICADO	TASAS APLICADAS
SOFTWARE	\$ 8,663,152.17	ADQUISICION DE SOFTWARE	0	1,656,160.94	NO	NO
LICENCIAS	\$ 23,092.12	ADQUISICION DE LICENCIA	0	0	NO	NO

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	2021
DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	35,652,082.21
AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	1,656,160.94
Suma	37,308,253.15

La Depreciación de los Activos, solo incluye las adquisiciones realizadas en el Ejercicio 2016 al 2020

• Otros Activos



Municipio de Carmen, Campeche

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

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	2021
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 63,048,484.08
Suma \$	63,048,484.08

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

Concepto	2021
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 59,161,190.58
Suma \$	59,161,190.58

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	2021
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 6,751,610.54
Suma \$	6,751,610.54

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

Concepto	2021
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 3,894,268.72
Suma \$	3,894,268.72

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

Concepto	2021
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 41,347,335.66
Suma \$	41,347,335.66

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

Concepto	2021
DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-\$ 40,178,280.57
Suma \$	(40,178,280.57)

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

Concepto	2021
PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	\$ 12,210,545.72
Suma \$	12,210,545.72

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

Concepto	2021
PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y JUICIOS A CORTO PLAZO	\$ 408,161.39
OTROS PASIVOS CIRCULANTES	\$ 51,620,206.21
Suma \$	52,026,367.60

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

Concepto	2021
PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$ 96,177,212.71
Suma \$	96,177,212.71

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

Concepto	2021
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$ 356,973,586.80
Suma \$	356,973,586.80

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

Concepto	2021
PRÉSTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	\$ 243,448,999.50
PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y JUICIOS A LARGO PLAZO	\$ 887,500.06
Suma \$	244,336,499.56



CARMEN
2018-2021
Gobierno de Oportunidades

Municipio de Carmen, Campeche

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Recursos en Fondos de Bienes o Terceros

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

Pasivos Diferidos

3. El Municipio de Carmen no tiene registros de pasivos diferidos

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

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

Concepto	2021
IMPUESTOS	
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$ 81,456,424.52
CONTRIBUCIONES DE MEJORA	0
DERECHOS	0
PRODUCTOS	\$ 103,789,002.36
APROVECHAMIENTOS	\$ 2,679,788.23
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS	\$ 27,885,611.84
	0
Suma \$	215,790,826.95

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

Concepto	2021
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	
	\$ 540,712,785.03
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBYACIONES Y PENSIONES Y JUBILACIONES	
	\$ 13,422,124.94
Suma \$	554,134,909.97

3. Otros Ingresos

Concepto	2021
INGRESOS FINANCIEROS	
INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS	\$ 49,640.74
DISMINUCION DE ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0
DISMINUCION DE EXCESO DE PROVISIONES	0
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0
	\$ 317,639.93
Suma \$	367,280.67

Gastos y Otras Pérdidas:

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

Servicios Personales: el 54.46% 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 \$ 382,420,908.71

Servicios Generales: el 23.27% de las erogaciones con cargo a este capítulo corresponden a servicios básicos tales como: energía eléctrica, telefona, 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 \$163,421,441.20

Transferencias al Resto del Sector Público: el 14.34% son las transferencias de recursos correspondientes a Organismos Descentralizados, así como juntas municipales, comisiones municipales, agencias municipales. El importe ejercido acumulado en este periodo \$100,707,788.81

Concepto	2021	%
SERVICIOS PERSONALES	\$ 382,420,908.71	54.46
MATERIAL Y SUMINISTROS	\$ 30,482,520.11	4.34
SERVICIOS GENERALES	\$ 163,421,441.20	23.27
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO	\$ 100,707,788.81	14.34
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0	-
AYUDAS SOCIALES	\$ 9,963,623.72	1.42
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$ 2,396,760.00	0.34
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	\$ 7,046,464.50	1.00
COMISION DE LA DEUDA PUBLICA	\$ 540,922.24	0.08
GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0	-
COSTOS POR COBERTURA	1,567,754.00	0.22
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 OBSOLESCENCIA	0	\$	-
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	0	\$	-
OTROS GASTOS	\$ 3,688,256.14	\$	0.53
		\$	-
Suma	\$ 702,170,439.43	\$	100.00

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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

Concepto	2021	
APORTACIONES		
Aportaciones Federales	\$	181,507,177.82
Aportaciones Estatales		\$ 56,883,936.38
Convenio Pemex-GOB EDO		\$ 3,000,000.00
Aportaciones Municipales		\$ 1,309,242.40
DONACION DE CAPITAL		\$ 120,313,989.04
BIENES MUEBLES	\$	682,507,697.62
BIENES INMUEBLES		\$ 3,290,000.00
Suma	\$	\$ 679,217,697.62
		564,014,876.44

2.

Modificación en Patrimonio

Concepto	2021	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		
Resultado del ejercicio 2003	\$	(74,597,720.71)
Resultado del ejercicio 2004		\$ 3,875,183.32
Resultado del ejercicio 2005		-\$ 2,156,207.17
Resultado del ejercicio 2006		\$ 35,104,055.81
Resultado del ejercicio 2007		\$ 13,306,804.01
Resultado del ejercicio 2008		\$ 7,307,075.31
Resultado del ejercicio 2009		\$ 34,782,314.73
Resultado del ejercicio 2010		-\$ 173,586,830.71
Resultado del ejercicio 2011		-\$ 81,177,805.25
Resultado del ejercicio 2012		-\$ 66,528,377.83
Resultado del ejercicio 2013		-\$ 240,869,508.31
Resultado del ejercicio 2014		-\$ 91,619,714.05
Resultado del ejercicio 2015		-\$ 20,949,199.99
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016		\$ 72,873,840.11
Resultado del ejercicio 2017		-\$ 140,478,218.87
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2018		-\$ 8,351,732.83
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2019		\$ 157,101,732.48
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2020		\$ 279,383,258.28
CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES		\$ 157,363,978.85
Cambios por errores contables 2015	\$	(190,544,362.99)
Cambios por errores contables 2016		-\$ 18,912,479.08
Cambios por errores contables 2017		-\$ 12,901,884.89
Cambio por errores contables 2018		-\$ 1,281,082.47
Cambios por errores contables 2019		-\$ 51,193,150.98
Cambios por errores contables 2020	-\$ 89,174,203.61	
		-\$ 37,081,602.15

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Electivo y equivalentes

1. Electivo y equivalentes

Concepto	2021	2020
EFFECTIVO	689,227.84	159,559.73
BANCOS/TESORERÍA	105,778,054.13	125,817,094.94
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	-	-
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	14,737,730.75	25,890,490.16
FONDOS CON AFECTACIONES ESPECIFICAS	-	-
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION	-	-
OTROS EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES	154,528.78	-
Total de EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 273,181,215.11	\$ 151,821,873.61

2. Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	2021	
TERRENOS		542,840,872.73
EDIFICIOS NO HABITACIONALES		165,758,338.87
INFRAESTRUCTURA		5,913,878.86
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO		333,471,296.28
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS		5,355,123.50
OTROS BIENES INMUEBLES		3,440,649.31
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN		63,163,887.07
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		6,752,794.51
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO		2,550,015.47
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE		124,015,198.49
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD		13,117,812.94
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS		113,810,468.68
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS		300,000.00



Municipio de Carmen, Campeche

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVOS BIOLÓGICOS		1,636,180.00
SOFTWARE		8,663,152.17
LICENCIAS		23,082.12
	Suma	\$ 1,390,812,561.00

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

	2021	2020
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	68,122,878.00	139,306,502.00
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		
Partidas extraordinarias		

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 correspondientes del 01 de Enero al 30 de Junio de 2021

1. Ingresos Presupuestarios		\$ 770,293,007.59
2. Mas Ingresos Contables no Presupuestarios		
2.1 Ingresos Financieros	-	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	-	
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-	
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	-	
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	-	
2.6 Otros Ingresos Contables no Presupuestales	-	
3. Menos Ingresos Presupuestarios no Contables		
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	-	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	-	
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios no contables	-	
4. Ingresos Contables (4=1+2-3)		770,293,007.59

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables del 01 de Enero al 30 de Junio de 2021

1. Total de Egresos (Presupuestarios)		929,169,174.00
2. Menos egresos presupuestarios no contables		
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización		230,685,991.00
2.2 Materiales y Suministros	-	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	34,253.00	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	12,487.00	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	-	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	140,259.00	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	-	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	141,801.00	
2.9 Activos Biológicos	-	
2.10 Bienes Inmuebles	-	
2.11 Activos Intangibles	-	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	-	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	40,476,819.00	
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 Especiales	-	
2.19 Amortización de la Deuda Pública	17,025,147.00	
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	172,855,125.00	
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	-	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	-	3,688,256.00
3.2 Provisiones	-	
3.3 Disminución de inventarios	-	
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
3.6 Otros Gastos	3,688,256.00	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	-	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		702,170,439.00



Municipio de Carmen, Campeche

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 \$238,508,155.79 SON (Doscientos treinta y ocho millones quinientos ocho mil ciento cincuenta y cinco pesos 79/100 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.

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

En las cuentas presupuestarias de ingresos se encuentra información relativa a la Ley de Ingresos del Municipio de Carmen para el Ejercicio Fiscal 2021, así como sus ampliaciones y reducciones en el ejercicio fiscal

Cuentas de egresos

En las cuentas presupuestarias de egresos se encuentra información relativa al Presupuesto de Egresos del Municipio de Carmen para el Ejercicio Fiscal 2021, 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	2021
VALORES	
Cartera Vencida de Predial por Cobrar (Deudor)	\$ 00
Predial por Cobrar de Cartera Vencida (Acreedor)	\$ 1,026,157,041.59
EMISION DE OBLIGACIONES	\$ 1,026,157,041.59
AVALES Y GARANTIAS	0
JUICIOS	0
CONTRATOS PARA INVERSION MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESENTACION DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES	\$ 238,508,155.79
BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO	0
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIA	
LEY DE INGRESO	
Ley de Ingreso Estimada (Deudor)	
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 1,622,097,533.00
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 851,804,525.41
Ley de Ingresos Devengada (Acreedor)	\$ 00
Ley de Ingresos Recaudada (Acreedor)	\$ 770,293,007.59
PRESUPUESTO DE EGRESOS	\$ 770,293,007.59
Presupuesto de Egresos Aprobado (Acreedor)	
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 1,622,097,533.00
Presupuesto de Egresos Modificado (Deudor, Acreedor)	\$ 1,410,461,021.95
Presupuesto de Egresos Comprometido (Deudor)	\$ 805,383,501.30
Presupuesto de Egresos Devengado (Deudor)	\$ 1,117,020,012.35
Presupuesto de Egresos Ejercido (Deudor)	\$ 928,168,174.23
Presupuesto de Egresos Pagado (Deudor)	\$ 838,452,384.69
	\$ 833,617,065.00

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 aumentos o disminuciones de los bienes, propiedad de la entidad, así como las modificaciones al patrimonio derivado 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 salidas de los recursos y conocer el saldo que se tiene a la disposición.



Municipio de Carmen, Campeche

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 para el ejercicio 2021 tiene contemplado un incremento en su recaudación del 3.76% en relación a sus ingresos estimados del 2020. Al cierre del 2do trimestre del ejercicio 2021 se tuvo una recaudación del 47.48% respecto a sus ingresos anuales. Por lo que la toma de decisiones se centro principalmente con el 43.68% de sus ingresos para el pago de nómina, con el 25.83% por el pago de deuda pública y del 16.39% para la prestación de servicios generales.

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) Principales actividades.

Prestación de servicios municipales.

c) Ejercicio fiscal.

Del 01 de Enero al 31 de diciembre 2021.

d) Régimen jurídico.

Persona moral con fines no lucrativos.

e) Consideraciones fiscales del ente, revelar el tipo de contribuciones que está 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.

F3379 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 Julio 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 tuviera 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, recolección domiciliar y transporte al relleno sanitario, para la disposición final de residuos sólidos producidos en el Municipio de Carmen, celebrado con la empresa Servicios, Operaciones y Suministros de la Isla, 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 \$6,606,101.52 (Seis millones seiscientos seis mil ciento un 52/100 MN) por concepto de "tarifa mensual" por la prestación de servicios. En el 2021 los montos pagados son de \$6,606,101.52 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.



Municipio de Carmen, Campeche

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 incorrecto 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

a) -Los Ingresos del Municipio de Carmen provienen de Recursos Fiscales o Fuentes Locales y Recurso Federal o Fuentes de Origen Federal, las Fuentes Locales se refieren a ingresos Tributarios: Impuesto sobre el Patrimonio y a ingresos no Tributarios Derechos, Productos, Aprovechamientos y Otros Aportaciones. Las Fuentes de Origen Federal se refieren a Participaciones, Fondos de Aportaciones Federales y Convenios o Programa entre Gobierno Federal y Estado.

MUNICIPIO DE CARMEN CAMPECHE	
REPORTE DE RECAUDACION DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2021	
CONCEPTO DE INGRESO	IMPORTE
Impuestos	81,458,425.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-
Contribuciones de Mejoras	-
Derechos	103,789,002.00
Productos	2,879,778.00
Aprovechamientos	27,885,812.00
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de	367,281.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	540,712,785.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	13,422,125.00
Ingresos Derivados de Financiamientos	-
TOTAL	770,293,008

b) -Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo

MUNICIPIO DE CARMEN CAMPECHE					
REPORTE DE RECAUDACION DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2021					
TIPO DE INGRESO	CONCEPTO DE INGRESO	2021	2022	2023	2024
INGRESOS LOCALES	Impuestos	81,458,425.00	98,620,699.00	101,579,319.00	104,626,699.00
	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-	-	-
	Contribuciones de Mejoras	-	-	-	-
	Derechos	103,789,002.00	302,633,272.00	311,712,271.00	321,063,639.00
	Productos	2,879,778.00	4,256,023.00	4,383,704.00	4,515,215.00
	Aprovechamientos	27,885,812.00	49,633,675.00	51,122,684.00	52,656,384.00
	Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de	367,281.00	6,248,463.00	6,249,463.00	6,249,463.00
INGRESOS FEDERALES	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	540,712,785.00	747,701,569.00	780,582,234.00	814,928,842.00
INGRESOS LOCALES	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y	13,422,125.00	408,752,435.00	422,633,408.00	437,117,986.00
INGRESOS LOCALES	Ingresos Derivados de Financiamientos	-	-	-	-
TOTAL		770,293,008	1,617,847,135.00	1,678,273,083.00	1,741,159,217.00

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 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 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

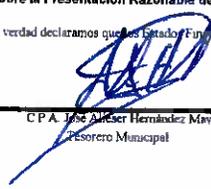
No se registraron eventos posteriores al cierre del ejercicio fiscal.

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 Alíester Hernández May
Tesorero Municipal



Lic. Sergio Argandoña Cruz Montes de Oca
Síndico de Hacienda