



Municipio de Carmen, Campeche

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

del 01 de enero al 30 de septiembre de 2023

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Municipio de Campeche emite las siguientes notas a los estados financieros, que forman parte integrante de los Estados Financieros, la cual incluye, los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

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

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

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:

Table with 2 columns: Concepto and 2023. Rows include EFECTIVO, BANCOS TESORERÍA, INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES), OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES, and a Suma total of \$519,449,308.65.

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:

Table with 10 columns: TIPO DE CONTRIBUCION, 2023, 2022, 2021, 2020, 2019, 2018, MONTO SUJETO A JUICIO, TIPO DE JUICIO, FACILIDAD DE COBRO. Rows include CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO (NO ES CONTRIBUCION), CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO, DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO, IMPUESTOS, DERECHOS, PRODUCTOS, Aprovechamientos de tipo corriente, and a Suma total of \$12,406,839.89.

Derechos a recibir Bienes o Servicios a Recibir

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

Table with 2 columns: Concepto and 2023. Rows include ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO, ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO, and a Suma total of \$46,934,246.33.

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:

Table with 2 columns: Concepto and 2023. Row includes ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO, with a Suma total of \$24,755,071.25.

Inversiones Financieras

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

Table with 2 columns: Concepto and 2023. Row includes FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS, with a Suma total of \$21,356,260.77.

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 2017 al Ejercicio 2023

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.

Handwritten signature and official stamp of the Municipality of Carmen, Campeche.

| BIEN MUEBLES E INMUEBLES                               | MONTO DE BIENES INMUEBLES | DEPRECIACION DEL PERIODO | DEPRECIACION ACUMULADA | METODO DE DEPRECIACION                        | TASA APLICADA                     | CRITERIOS DE APLICACION   | CARACTERISTICAS SIGNIFICATIVAS  |
|--|---------------------------|--------------------------|------------------------|---|-----------------------------------|---|---|
| TERRENOS   | \$ 546,677,179.69         | 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                            | \$ 165,758,338.87         | 0                        | 0                      | NO  | NO                                |   |   |
| INFRAESTRUCTURA  | \$ 5,913,678.88           | 0                        | 0                      | NO  | NO                                |   |   |
| CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO | \$ 778,150,244.80         | 0                        | 0                      | NO  | NO                                |   |   |
| CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS            | \$ 5,573,050.38           | 0                        | 0                      | NO  | NO                                |   |   |
| OTROS BIENES INMUEBLES                                 | \$ 3,440,649.31           | 0                        | 0                      | NO  | NO                                |   |   |
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN                  | \$ 65,920,282.77          | 0                        | \$ 13,342,238.68       | PARAMETROS DE VIDA UTIL EMITIDOS POR EL CONAC | 10% DE LA DEPRECIACION ANUAL      |   |   |
| MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO           | \$ 22,477,246.86          | 0                        | \$ 6,172,588.93        | PARAMETROS DE VIDA UTIL EMITIDOS POR EL CONAC | 33 Y 20% DE LA DEPRECIACION ANUAL |   |   |
| EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO          | \$ 2,826,919.46           | 0                        | \$ 462,356.92          | PARAMETROS DE VIDA UTIL EMITIDOS POR EL CONAC | 20% DE LA DEPRECIACION ANUAL      |   |   |
| VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE                       | \$ 160,536,101.37         | 0                        | \$ 11,042,481.75       | PARAMETROS DE VIDA UTIL EMITIDOS POR EL CONAC | 20% DE LA DEPRECIACION ANUAL      |   |   |
| EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD                          | \$ 13,117,812.94          | 0                        | 0                      | PARAMETROS DE VIDA UTIL EMITIDOS POR EL CONAC | 10% DE LA DEPRECIACION ANUAL      |   |   |
| MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS               | \$ 136,593,064.67         | 0                        | \$ 4,532,657.52        | PARAMETROS DE VIDA UTIL EMITIDOS POR EL CONAC | 10% DE LA DEPRECIACION ANUAL      |   |   |
| COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS          | \$ 816,471.99             | 0                        | 0                      | PARAMETROS DE VIDA UTIL EMITIDOS POR EL CONAC | 10% DE LA DEPRECIACION ANUAL      |   |   |
| ACTIVOS BIOLÓGICOS                                     | \$ 1,638,180.00           | 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  | \$ 9,614,352.17                         | 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 del Carmen Cam , mismo que representa una amortización Acumulada \$1,656,160.94

10 Estimaciones y Deterioros

| Concepto                                      | 2023                 |
|---|----------------------|
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES      | \$35,552,303.80      |
| AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES | \$1,656,160.94       |
| <b>Suma \$</b>                                | <b>37,208,464.74</b> |

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

Otros Activos

11. Otros activos no circulantes

| Concepto           | 2023        |
|--------------------|-------------|
| BIENES EN COMODATO | 2.00        |
| <b>Suma \$</b>     | <b>2.00</b> |

Pasivo

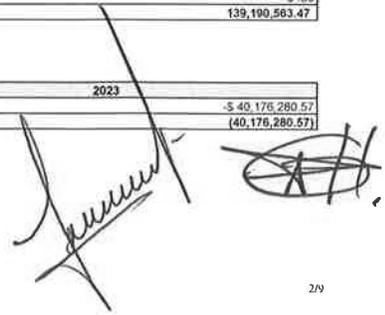
1. Cuentas y Documentos por pagar. El saldo de la cuenta Cuentas por pagar a corto plazo se integra de la siguiente manera

| Concepto  | 2023                  |
|---|-----------------------|
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO            | \$ 17,832,578.39      |
| PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO                     | \$ 59,877,711.36      |
| CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | \$ 32,817,342.65      |
| TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO        | \$ 4,393,109.20       |
| RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO    | \$ 24,469,821.87      |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO                   | \$ 0.00               |
| <b>Suma \$</b>  | <b>139,190,563.47</b> |

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

| Concepto                                       | 2023                   |
|--|------------------------|
| 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  | 2023                |
|---|---------------------|
| PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA | \$ 2,632,206.97     |
| <b>Suma \$</b>                                    | <b>2,632,206.97</b> |

El saldo de la cuenta Provisiones a Corto Plazo se detalla a continuación:

| Concepto  | 2023              |
|---|-------------------|
| PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y JUICIOS A CORTO PLAZO | \$ 406,161.39     |
| <b>Suma \$</b>                                  | <b>406,161.39</b> |

El saldo de la cuenta Otros Pasivos a Corto Plazo se detalla a continuación:

| Concepto                  | 2023                 |
|---------------------------|----------------------|
| INGRESOS POR CLASIFICAR   | \$ 2,167,154.42      |
| OTROS PASIVOS CIRCULANTES | \$ 49,249,048.70     |
| <b>Suma \$</b>            | <b>51,417,103.12</b> |

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

| Concepto                            | 2023                 |
|-------------------------------------|----------------------|
| PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO | \$ 94,602,644.68     |
| <b>Suma \$</b>                      | <b>94,602,644.68</b> |

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

| Concepto                                 | 2023                  |
|--|-----------------------|
| OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO | \$ 340,002,529.52     |
| <b>Suma \$</b>                           | <b>340,002,529.52</b> |

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

| Concepto  | 2023                  |
|---|-----------------------|
| PRÉSTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO | \$ 224,989,447.58     |
| PROVISIÓN PARA DEMANDAS Y JUICIOS A LARGO PLAZO               | \$ 887,500.06         |
| <b>Suma \$</b>  | <b>225,876,947.64</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   | 2023                  |
|--|-----------------------|
| IMPUESTOS  | \$ 108,194,959.96     |
| CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL              | \$ 00                 |
| CONTRIBUCIONES DE MEJORA                               | \$ 00                 |
| DERECHOS   | \$ 223,981,051.92     |
| PRODUCTOS  | \$ 13,560,382.88      |
| APROVECHAMIENTOS                                       | \$ 46,602,547.40      |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS | \$ 00                 |
| <b>Suma \$</b>   | <b>392,338,942.16</b> |

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

| Concepto   | 2023                    |
|--|-------------------------|
| PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES | \$ 1,147,996,358.54     |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBYACIONES Y PENSIONES Y JUBILACIONES   | \$ 18,573,080.25        |
| <b>Suma \$</b>   | <b>1,166,569,438.79</b> |

- Otros Ingresos

| Concepto  | 2023                 |
|---|----------------------|
| INGRESOS FINANCIEROS  | \$ 689,227.18        |
| INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS                             | \$ 00                |
| DISMINUCION DE ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA | \$ 00                |
| DISMINUCION DE EXCESO DE PROVISIONES                                | \$ 00                |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS                                  | \$ 14,701,602.05     |
| <b>Suma \$</b>  | <b>15,390,829.21</b> |

**Gastos y Otras Pérdidas:**

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

**Servicios Personales:** el 51.29% 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 \$498,566,109.53

**Servicios Generales:** el 21.67% 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 \$206,375,453.42

**Transferencias al Resto del Sector Público:** el 11.33% son las transferencias de recursos correspondientes a Organismos Descentralizados, así como juntas municipales, comisarías municipales, agencias municipales. El importe ejercido acumulado en este periodo \$107,962,106.27

| Concepto               | 2023              | %     |
|------------------------|-------------------|-------|
| SERVICIOS PERSONALES   | \$ 488,566,109.53 | 51.29 |
| MATERIAL Y SUMINISTROS | \$ 71,381,613.52  | 7.49  |



Municipio de Carmen, Campeche

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

|  |                          |               |
|--|--------------------------|---------------|
| SERVICIOS GENERALES  | \$ 206,375,453.42        | 21.67         |
| TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO                                     | \$ 107,902,106.27        | 11.33         |
| SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES   | \$ -                     | -             |
| AYUDAS SOCIALES  | \$ 37,522,163.62         | 3.94          |
| PENSIONES Y JUABILACIONES  | \$ 2,714,979.95          | 0.29          |
| TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS                   | \$ -                     | -             |
| TRANSFERENCIAS AL SEGURO SOCIAL  | \$ -                     | -             |
| DONATIVOS  | \$ 5,710,500.00          | 0.60          |
| TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR   | \$ -                     | -             |
| APORTACIONES   | \$ -                     | -             |
| CONVENIOS  | \$ -                     | -             |
| INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA  | \$ 21,432,357.27         | 2.25          |
| COMISION DE LA DEUDA PUBLICA   | \$ 758,680.30            | 0.08          |
| GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA   | \$ -                     | -             |
| COSTOS POR COBERTURA   | \$ -                     | -             |
| APOYOS FINANCIEROS   | \$ -                     | -             |
| ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLENCIAS Y AMORTIZACIONES         | \$ -                     | -             |
| PROVISIONES  | \$ -                     | -             |
| DISMINUCION DE INVENTARIOS   | \$ -                     | -             |
| AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO Y OBSOLENCIA | \$ -                     | -             |
| AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES                                       | \$ -                     | -             |
| OTROS GASTOS   | \$ 1,149,734.22          | 0.12          |
| INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZADA  | \$ 8,047,159.18          | 0.94          |
| <b>Suma</b>  | <b>\$ 952,521,057.28</b> | <b>100.00</b> |

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

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

| Concepto                   | 2023                     |
|----------------------------|--------------------------|
| <b>APORTACIONES</b>        | <b>\$ 181,507,177.82</b> |
| Aportaciones Federales     | \$ 50,883,938.38         |
| Aportaciones Estatales     | \$ 3,000,000.00          |
| Convenio Pemex-GOB EDO     | \$ 1,309,242.40          |
| Aportaciones Municipales   | \$ 120,313,999.04        |
| <b>DONACION DE CAPITAL</b> | <b>\$ 712,248,179.06</b> |
| <b>BIENES MUEBLES</b>      | <b>\$ 33,030,481.44</b>  |
| <b>BIENES INMUEBLES</b>    | <b>\$ 679,217,697.62</b> |
| <b>Suma</b>                | <b>\$ 893,755,356.88</b> |

2.

Modificación en Patrimonio

| Concepto                                       | 2023                       |
|--|----------------------------|
| <b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>     | <b>\$ 431,207,716.35</b>   |
| Resultado del ejercicio 2003                   | \$ 3,875,183.32            |
| Resultado del ejercicio 2004                   | \$ -2,156,207.17           |
| Resultado del ejercicio 2005                   | \$ 335,104,085.81          |
| Resultado del ejercicio 2006                   | \$ 313,306,904.01          |
| Resultado del ejercicio 2007                   | \$ 7,307,075.31            |
| Resultado del ejercicio 2008                   | \$ 534,782,314.73          |
| Resultado del ejercicio 2009                   | \$ -173,566,630.71         |
| Resultado del ejercicio 2010                   | \$ -91,177,605.25          |
| Resultado del ejercicio 2011                   | \$ -86,528,377.63          |
| Resultado del ejercicio 2012                   | \$ -240,869,506.31         |
| Resultado del ejercicio 2013                   | \$ -91,619,714.05          |
| Resultado del ejercicio 2014                   | \$ -520,948,199.99         |
| Resultado del ejercicio 2015                   | \$ 372,873,940.11          |
| <b>RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2016</b> | <b>\$ -140,478,218.67</b>  |
| Resultado del ejercicio 2017                   | \$ -8,351,732.63           |
| <b>RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2018</b> | <b>\$ 157,101,732.48</b>   |
| <b>RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2019</b> | <b>\$ 279,383,256.28</b>   |
| <b>RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2020</b> | <b>\$ 157,383,979.85</b>   |
| <b>RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2021</b> | <b>\$ 113,869,439.67</b>   |
| <b>RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES 2022</b> | <b>\$ 391,935,997.19</b>   |
| <b>CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES</b>           | <b>\$ (238,203,050.19)</b> |
| Cambios por errores contables 2003             | \$ 5,710,500.00            |
| Cambios por errores contables 2015             | \$ -18,912,479.08          |
| Cambios por errores contables 2016             | \$ -12,901,864.09          |
| Cambios por errores contables 2017             | \$ -1,254,230.68           |
| Cambios por errores contables 2018             | \$ -51,134,758.10          |
| Cambios por errores contables 2019             | \$ -68,533,246.70          |
| Cambios por errores contables 2020             | \$ -45,765,435.12          |
| Cambios por errores contables 2021             | \$ -8,781,671.59           |
| Cambios por errores contables 2022             | \$ -36,629,864.14          |

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. Efectivo y equivalentes

| Concepto   | 2023                     | 2022                     |
|--|--------------------------|--------------------------|
| EFECTIVO   | 1,062,098.21             | 276,198.81               |
| BANCOS/TESORERÍA   | 500,723,367.41           | 187,484,568.04           |
| BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS                                    | -                        | -                        |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)                         | 10,909,312.25            | 6,229,098.50             |
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA                               | -                        | -                        |
| DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION | -                        | -                        |
| OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES                                 | 154,528.78               | 154,528.78               |
| <b>Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>                        | <b>\$ 519,449,306.65</b> | <b>\$ 174,144,390.13</b> |

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

|   | 2023                  | 2022                  |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>RESULTADOS DEL EJERCICIO AHORRO/DESAHORRO</b>              | <b>621,778,152.88</b> | <b>391,935,997.19</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                        |  |  |
| 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 septiembre de 2023

|   |  |                         |
|---|--|-------------------------|
| <b>1. Ingresos Presupuestarios</b>  |  | <b>1,574,299,210.00</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 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                                     |  | -                       |
| <b>3. Menos Ingresos Presupuestarios no Contables</b>                               |  |                         |
| 3.1. Aprovechamientos Patrimoniales   |  | -                       |
| 3.2. Ingresos Derivados de Financiamientos  |  | -                       |
| 3.3. Otros Ingresos Presupuestarios no contables                                    |  | -                       |
| <b>4. Ingresos Contables (4=1+2-3)</b>  |  | <b>1,574,299,210</b>    |

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables del 01 de Enero al 30 de septiembre de 2023

|   |              |                      |
|---|--------------|----------------------|
| <b>1. Total de Egresos (Presupuestarios)</b>  |              | <b>1,315,697,626</b> |
| <b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>                                  |              | <b>376,983,963</b>   |
| 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización                     | 0            |                      |
| 2.2 Materiales y Suministros  | 7,979,585    |                      |
| 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración   | 1,532,730    |                      |
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo  | 12,617,110   |                      |
| 2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio                                     | 131,005      |                      |
| 2.6 Vehículos y Equipo de Transporte  | 4,463,488    |                      |
| 2.7 Equipo de Defensa y Seguridad   | 0            |                      |
| 2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas  | 10,128,879   |                      |
| 2.9 Activos Biológicos  | 0            |                      |
| 2.10 Bienes Inmuebles   | 0            |                      |
| 2.11 Activos Intangibles  | 545,200      |                      |
| 2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público  | 213,892,487  |                      |
| 2.13 Obra Pública en Bienes Propios   | 217,927      |                      |
| 2.14 Acciones y Participaciones de Capital  | 0            |                      |
| 2.15 Compra de Títulos y Valores  | 0            |                      |
| 2.16 Concesión de Préstamos   | 0            |                      |
| 2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos                           | 0            |                      |
| 2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales                    | 0            |                      |
| 2.19 Amortización de la Deuda Pública   | 7,311,424    |                      |
| 2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)                               | 118,336,610  |                      |
| 2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables  | 1,827,517.43 |                      |
| <b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>                                       |              | <b>15,807,394</b>    |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones          | 8,942        |                      |
| 3.2 Provisiones   | 0            |                      |
| 3.3 Disminución de inventarios  | 5,710,500    |                      |
| 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  | 1,140,793    |                      |
| 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales  | 8,947,159    |                      |
| <b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>                                     |              | <b>952,521,057</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 \$737,051,339.67 SON. (SETECIENTOS TREINTA Y SIETE MILLONES CINCUENTA Y UN MIL TRESCIENTOS TREINTA Y NUEVE PESOS 67/100 M N ), actualizada al 31 de diciembre de 2021.

Cuentas por cobrar del impuesto predial

|                                       |                |                |                  |                  |                |                  |
|---------------------------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| Predial por Cobrar de Cartora Vencida | 2022           | 2021           | 2020             | 2019             | 2018           | 2017             |
|                                       | 737,051,339.67 | 737,051,339.67 | 1,003,045,088.59 | 1,003,045,088.59 | 717,589,168.53 | 1,068,915,365.97 |

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 \$270,869,933.70 SON: (Doscientos setenta millones ochocientos sesenta y nueve mil novecientos treinta y tres pesos 70/100 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



# Municipio de Carmen, Campeche

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### Presupuestarias:

#### Cuentas de ingresos

En las cuentas presupuestarias de ingresos se encontrará información relativa a la Ley de Ingresos del Municipios de Carmen para el Ejercicio Fiscal 2023, así como sus ampliaciones y reducciones en el ejercicio fiscal.

| Concepto                                     | 2023                |
|--|---------------------|
| <b>LEY DE INGRESO</b>                        |                     |
| Ley de Ingreso Estimada (Deudor)             | \$ 1,873,146,791.00 |
| Ley de Ingresos por Ejecutar                 | \$ 444,094,632.68   |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | \$ 1,873,146,791.00 |
| Ley de Ingresos Devengada (Acreedor)         | \$ 1,429,051,958.32 |
| Ley de Ingresos Recaudada (Acreedor)         | \$ 1,429,051,958.32 |

#### Cuentas de egresos

En las cuentas presupuestarias de egresos se encontrará información relativa al Presupuesto de Egresos del Municipio de Carmen para el Ejercicio Fiscal 2023, así como sus ampliaciones y reducciones en el ejercicio fiscal.

| Concepto   | 2023                |
|--|---------------------|
| <b>PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>  |                     |
| Presupuesto de Egresos Aprobado (Acreedor)                           | \$ 1,873,146,791.00 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer                                   | \$ 807,465,804.80   |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos aprobado (Deudor, Acreedor) | \$ 305,139,161.09   |
| Presupuesto de Egresos Comprometido (Deudor)                         | \$ 228,134,563.50   |
| Presupuesto de Egresos Devengado (Deudor)                            | \$ 68,278,706.22    |
| Presupuesto de Egresos Ejercido (Deudor)                             | \$ 3,943,173.81     |
| Presupuesto de Egresos Pagado (Deudor)                               | \$ 1,070,463,703.76 |

### 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 período, 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 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 salidas de los recursos y obtener el saldo que se tiene a la disposición.

Los Estados de Ingresos y egresos Presupuestarios muestran los momentos de las operaciones realizadas en el período, 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 período actual respecto a los obtenidos con el inmediato anterior.

#### 2. Panorama Económico y Financiero

El Municipio de Carmen para el ejercicio 2023 tiene contemplado un incremento en su recaudación del 15.58% en relación a sus ingresos estimados del 2022.

#### 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 Pablo Gutiérrez Lazarus, con una administración que abarca del año 2021 al año 2024.

#### 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 2023.

##### 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:

##### 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 2019.

#### 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.



