



H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE CALAKMUL
2021-2024
TESORERÍA MUNICIPAL



CAMPECHE
GOBIERNO DE TODOS

DESARROLLO Y BIENESTAR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

al 30 de Junio de 2024

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los Entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente 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 Gestión Administrativa
- b) Notas de Desglose
- c) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

a) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

Introducción

Los Estados Financieros del H. Ayuntamiento del Municipio de Calakmul, proveen de Información Financiera a los Principales Usuarios de esta, al Congreso y a los Ciudadanos.

El objetivo del Presente Documento es la Revelación del Contexto y de los Aspectos Económicos-Financieros más Relevantes que Influyeron en las Decisiones del Periodo, y que Deberán ser Considerados en la Elaboración de los Estados Financieros para la mayor Comprensión de estos y sus Particularidades.

De esta manera, se Informa y explica la Respuesta del H. Ayuntamiento del Municipio de Calakmul a las Condiciones Relacionadas con la Información Financiera de cada Periodo de Gestión; Además, de exponer aquellas Políticas que podrían Afectar la toma de Decisiones en Periodos Posteriores.

1. Autorización e Historia

- a) Fecha de Creación del Ente

El H. Ayuntamiento del Municipio de Calakmul Campeche, fue Creado por Decreto Número 244 de Fecha 31 de diciembre de 1996, Publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Campeche.

En la actualidad tiene Personalidad y Patrimonio Propio, y Opera de manera Integrada con Diecisiete Ramos relacionados con la Administración de los Recursos Propios Generados de la Recaudación por Aplicación de Leyes que lo facultan de Participaciones obtenidas del Gobierno del Estado y los Provenientes de Recursos Federales a través de Convenios de Coordinación Fiscal. Y tiene como Objetivo la Prestación de Servicios Públicos, a la población con la finalidad de mejorar las condiciones de vida de sus ciudadanos.

El Municipio cuenta con domicilio Fiscal en la calle Halaltun sin número colonia Centro entre calle Balakbal y Becan, Xpujil, Calakmul, Campeche. El H. Ayuntamiento del Municipio de Calakmul se encuentra Integrado por 1 presidente Municipal, 8 Regidores y 2 Síndicos.

DESARROLLO Y BIENESTAR

b) Principales cambios en su estructura: el H. Ayuntamiento de Calakmul al corte del segundo Trimestre 2024 se encuentra conformado por 17 Unidades administrativas, como se presentan a continuación.

- I. Presidencia
- II. Secretaría del Ayuntamiento
- III. Tesorería Municipal
- IV. Planeación
- V. Dirección de Obras Públicas
- VI. Dirección de Contraloría
- VII. Dirección de Protección Civil
- VIII. Oficialía Mayor
- IX. Dirección de Desarrollo Económico
- X. Dirección de Cultura y Deporte
- XI. Dirección de Turismo
- XII. Dirección de Agua Potable
- XIII. Dirección de Comunicación Social
- XIV. Dirección de Equidad y Género
- XV. Dirección de Jurídico
- XVI. Dirección de Salud
- XVII. Dirección de Servicios Públicos.

2. Panorama Económico y Financiero

De conformidad con lo establecido por los artículos 115, Fracción IV de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 46, Fracción III, 54, Fracción III, inciso C, 54 Bis, 105, Fracción III, 107 de la Constitución Política del Estado de Campeche; 107, Fracción III; 124 fracción I, II, 139, 140, 141 y 142 de la Ley de Orgánica de los Municipios del Estado de Campeche, el H. Ayuntamiento de Calakmul formulo y envió al Congreso del Estado para su Aprobación, su Iniciativa de Ley de Ingresos, Estableciendo las fuentes de Ingresos para la obtención de los recursos durante el Ejercicio Fiscal 2024, Determinando los Montos Específicos que rigen para cada concepto de Ingresos, esto con la Finalidad de obtener Recursos para cubrir los Gastos y Cumplir las Obligaciones de su Administración, Organización y Prestación de Servicios Públicos, y así lograr una Adecuada, Eficiente y Segura Operación Económica, Igualmente la operación Financiera del H. Ayuntamiento se realiza de conformidad a la Normatividad Estatal y Federal establecida.

Cabe mencionar que para el Desarrollo de sus Actividades Operativas los Recursos Proviene principalmente de los Ingresos propios, del Estado y de la Federación, además de celebrar convenios con Organismos Federales para el Desarrollo de Programas y Proyectos.

3. Organización y Objeto Social

- a) **Objeto social:** El Municipio de Calakmul, es un Municipio Autónomo el cual está comprometido con las funciones de su competencia, la prestación de servicios públicos a su cargo, administrar su hacienda pública, disponer de su patrimonio, determinar sus planes y programas, contribuir mediante acciones, obras y servicios para mejorar la calidad de vida de los calakmulenses.

DESARROLLO Y BIENESTAR

- b) **Principal actividad:** prestación de servicios públicos de calidad conforme el artículo 115 fracción III de la constitución política de los Estados Unidos Mexicanos.
- c) **El Ejercicio Fiscal:** Las cifras contenidas en los Estados Financieros que se revelan en estas Notas con fecha del 30 de Junio de 2024.
- d) **Régimen Jurídico. El H. Ayuntamiento de Calakmul se encuentra regido por:** La constitución política de los Estados Unidos Mexicanos, Constitución Política del Estado de Campeche, Ley General de Contabilidad Gubernamental, Ley Orgánica de los Municipios del Estado de Campeche, Código Fiscal de los Municipios del Estado de Campeche, Ley de Hacienda de los Municipios del Estado de Campeche, Ley de Ingresos del Municipio Vigente, Reglamento de la Administración Pública del Municipio de Calakmul y demás Normativas.
- e) **Consideraciones Fiscales del Ente:** El H. Ayuntamiento de Calakmul se Identifica con el Registro Federal de Contribuyentes: Municipio de Calakmul Campeche **MCC9710019V7**. Las obligaciones fiscales ante el Servicio de Administración Tributaria de la Administración Pública son las Declaraciones Informativas Mensuales de proveedores, Entero de Retenciones Mensuales del ISR Por Sueldos y Salarios, Entero de Retención del ISR por Servicios Profesionales Mensuales, Declaración informativa Anual de Pagos y Retenciones de Servicios Profesionales. Personas Morales. Impuesto sobre la Renta, Entero de Retención Mensual de ISR por Ingresos Asimilados a Salarios.
- f) **Estructura organizacional Básica.**

Al 30 de junio de 2024, el H. Ayuntamiento de Calakmul Cuenta con la siguiente Estructura administrativa:

- I. Presidencia
- II. Secretaría del Ayuntamiento
- III. Tesorería Municipal
- IV. Planeación
- V. Dirección de Obras Públicas
- VI. Dirección de Contraloría
- VII. Dirección de Protección Civil
- VIII. Oficialía Mayor
- IX. Dirección de Desarrollo Económico
- X. Dirección de Cultura y Deporte
- XI. Dirección de Turismo
- XII. Dirección de Agua Potable
- XIII. Dirección de Comunicación Social
- XIV. Dirección de Equidad y Género
- XV. Dirección de Jurídico
- XVI. Dirección de Salud
- XVII. Dirección de Servicios Públicos.

- g) **Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es Fideicomitente o Fideicomisario.**

El H. Ayuntamiento de Calakmul no cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales sea Fideicomitente o Fideicomisario.

DESARROLLO Y BIENESTAR

4. Base de Preparación de los Estados Financieros

a) Normatividad emitida por el CONAC y las Disposiciones Legales Aplicables.

El H. Ayuntamiento de Calakmul se sujeta a las Disposiciones que se enlistan:

1.- Ley General de Contabilidad Gubernamental.

- Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental
- Plan de Cuentas
- Reglas de Registro

Cuenta Pública que contiene:

- Información Contable
- Información Presupuestaria
- Información Programática
- Indicadores de Postura Fiscal
- Anexos
- Transparencia
- Presupuesto Basado en Resultados.

2.- Normas Emitidas por el Consejo de Armonización Contable (CONAC)

3.- Ley de Disciplina Financiera para Entidades y Municipios

b) Normatividad Aplicada para el Reconocimiento, Valuación y Revelación de los diferentes Rubros de la Información Financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los Estados Financieros.

El H. Ayuntamiento de Calakmul lleva a cabo el Registro de las Operaciones y la Preparación de los Informes Financieros de acuerdo con Principios, Normas, y Lineamientos de Contabilidad Gubernamental Emitidos por la Comisión Nacional de Armonización Contable (CONAC), Ley Orgánica de los Municipios del Estado de Campeche, Ley de Control Presupuestal, y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Campeche.

c) Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG)

El H. Ayuntamiento de Calakmul se apeg a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental que tiene como Objetivo Sustentar Técnicamente la Contabilidad Gubernamental, así como Organizar la efectiva Sistematización que permita la Obtención de Información Veraz, Clara y Concisa, mismos que a continuación se presentan:

- Sustancia Económica
- Entes Públicos
- Existencia Permanente
- Revelación Suficiente
- Importancia Relativa

DESARROLLO Y BIENESTAR

- Registro e Integración Presupuestaria
- Consolidación de la Información Financiera
- Devengo Contable
- Valuación
- Dualidad Económica
- Consistencia

d) Normatividad Supletoria.

El H. Ayuntamiento se apeg a los Postulados Básicos que sustentan de manera Técnica el Registro de las Operaciones, la Elaboración y Prestación de Estados Financieros; basados en su razonamiento, Eficacia demostrada, respaldo en legislación especializada y aplicación de la ley General de Contabilidad Gubernamental, ya que Representan los Elementos Fundamentales que configuran el sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG), teniendo incidencia en la identificación, el Análisis, la Interpretación, la Captación, el procesamiento y el Reconocimiento de las transformaciones, transacciones y otros eventos que afectan en el Ente Público.

e) La Información Adicional para la Implementación de la Base del devengado aplica solo para Entidades Federativas.

El H. Ayuntamiento de Calakmul no se encuentra en el supuesto de que por primera vez este implementando la base del devengado ya que aplica los momentos contables, de acuerdo con la ley de contabilidad gubernamental.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

Las Bases, Reglas, Principios y Procedimientos específicos Utilizados por el H. Ayuntamiento de Calakmul en la elaboración y presentación de sus Estados Financieros están basados en el manual de Contabilidad Gubernamental.

a) Actualización

El H. Ayuntamiento de Calakmul al 30 de junio de 2024, no realizo Actualizaciones en el Valor de los Activos, Pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio.

b) Operaciones en el Extranjero y Efectos en la Información Financiera Gubernamental.

El H. Ayuntamiento de Calakmul no realiza Operaciones en el Extranjero.

c) Método de Valuación de la Inversión en Acciones de Compañías Subsidiarias no Consolidadas y Asociadas.

El H. Ayuntamiento de Calakmul no realiza Inversiones en Acciones.

d) Sistema y Método de Valuación de Inventarios y costo de lo Vendido.

El H. Ayuntamiento de Calakmul no realiza Actividades relacionadas con Transformación o consumo de Inventarios.

e) Beneficios a Empleados.

DESARROLLO Y BIENESTAR

El H. Ayuntamiento de Calakmul no realiza Cálculos de la Reserva Actuarial, Valor Presente de los Ingresos esperados comparados con el Valor Presente de la Estimación de Gastos tanto de los Beneficiarios Actuales como Futuros.

f) **Provisiones**

Al 30 de junio de 2024, el H. Ayuntamiento de Calakmul no presenta Registros de Provisiones en sus Estados Financieros.

g) **Reservas**

El H. Ayuntamiento de Calakmul Cuenta con Registro de Reserva de Aguinaldo y reserva de Laudos en sus Estados Financieros al 30 de junio de 2024.

h) **Cambios en políticas Contables y Corrección de Errores**

El H. Ayuntamiento de Calakmul, al 30 de junio de 2024, no Realiza cambios en Políticas contables.

i) **Reclasificaciones**

El H. Ayuntamiento de Calakmul, realiza las Reclasificaciones de los Registros Contables a través del área de Contabilidad de la Tesorería Municipal.

j) **Depuración y Cancelación de Saldos.**

El H. Ayuntamiento de Calakmul al 30 de junio de 2024, realiza la Depuración y Cancelación de Saldos en la Información Financiera a través del Área de Contabilidad de la Tesorería Municipal.

6. **Posición en Moneda Extranjera y Protección de Riesgos Cambiario**

Se informa que:

a) **Activos en Moneda Extranjera**

El Municipio de Calakmul al 30 de junio no Cuenta con Activos en Moneda Extranjera

b) **Pasivos en Moneda Extranjera**

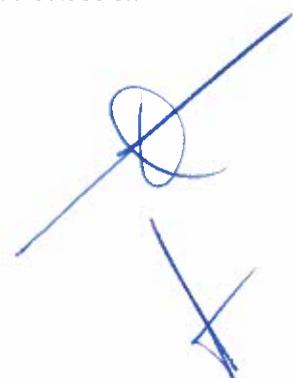
El Municipio de Calakmul al 30 de junio no Cuenta con Pasivos en Moneda Extranjera

c) **Posición en Moneda Extranjera**

El Municipio de Calakmul al 30 de junio no Cuenta con Posición en Moneda Extranjera

d) **Tipo de Cambio**

El Municipio de Calakmul al 30 de junio tiene como tipo de cambio la Moneda Nacional Mexicana



DESARROLLO Y BIENESTAR

e) Equivalente en moneda Nacional

Las cifras de los estados financieros: activos, pasivos y sus notas están expresadas en **Moneda Nacional**.

En el caso de pago de los Contribuyentes, se acepta como Medio de Pago, el Dinero en Efectivo en Moneda Nacional y Curso Legal, la Transferencia Electrónica de Fondos de Cheques para el Abono en Cuenta a favor del Municipio.

El Municipio de Calakmul al 30 de junio del presente año no cuenta con métodos de protección de riesgo, por variaciones en el tipo de cambio, ya que no realiza operaciones con monedas extranjeras.

7. Reporte Analítico del Activo

a) Vida Útil o Porcentajes de Depreciación, Deterioro o Amortización utilizados en los Diferentes tipos de Activos.

De acuerdo con el Estado de Situación Financiera Al 30 de junio de 2024, los activos registrados en los estados financieros del H. Ayuntamiento del Municipio de Calakmul, no se ha registrado la depreciación acumulada por el deterioro de los activos, la dirección administrativa está en proceso de aportar la información procedente para su determinación e implementación.

b) Cambios en el Porcentaje de Depreciación o Valor Residual de los Activos.

El H. Ayuntamiento de Calakmul no ha realizado cambios en el Porcentaje de Depreciación o Valor Residual de los Bienes Muebles.

c) Importe de los Gastos Capitalizados en el Ejercicio, tanto Financieros como de Investigación y Desarrollo.

El H. Ayuntamiento de Calakmul no realiza Gastos Capitalizados Financieros de Investigación y Desarrollo.

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de Interés de las Inversiones Financieras.

El H. Ayuntamiento de Calakmul no realiza Inversión a Tasa Fijas con Recursos del Fondos, de acuerdo con la Ley Coordinación Fiscal.

e) Valor en el Ejercicio de los Bienes construidos por la Entidad.

El H. Ayuntamiento de Calakmul al 30 de junio de 2024 realiza construcciones de bienes inmuebles (obra pública) en bienes del dominio público.

f) Otras Circunstancias de Carácter Significativo que afecten el Activo, tales como Bienes en Garantía, señalados en Embargos, Litigios, Títulos de Inversiones entregados en Garantías, baja significativa del Valor de Inversiones Financieras

El H. Ayuntamiento de Calakmul al 30 de Junio del 2024, no cuenta con circunstancias de carácter significativo que afecten los Activos totales, como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones, entregados en garantías.

DESARROLLO Y BIENESTAR

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, Efectos Contables.

El H. Ayuntamiento de Calakmul, a través de Dirección Administrativa no ha realizado Actualizaciones de Activos, está en Proceso de aportar la Información Procedente para el Registro de estas.

h) Administración de Activos; Planeación con el Objetivo de que el Ente los Utilice de manera más Efectiva.

El H. Ayuntamiento de Calakmul realiza la administración de los activos a través de la Dirección Administrativa reportando a Tesorería el Registro de estas.

Información Adicional al Punto 7

a) Inversiones en Valores

El H. Ayuntamiento de Calakmul al 30 de junio no realiza Inversiones en Valores.

b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto

El H. Ayuntamiento de Calakmul al 30 de junio no tiene Patrimonio de Organismos Descentralizados.

c) Inversiones en empresas de Participación Mayoritaria.

El H. Ayuntamiento de Calakmul al 30 de junio no realiza Inversiones en empresas de Participación Mayoritaria.

d) Inversiones en Empresas de Participación Minoritaria.

El H. Ayuntamiento de Calakmul al 30 de junio no realiza Inversiones en Empresas de Participación Minoritaria.

e) Patrimonio de Organismos Descentralizados de Control Presupuestario Directo, según corresponda.

El H. Ayuntamiento de Calakmul al 30 de junio no tiene Patrimonio de organismos Descentralizados de Control Presupuestario directo, según corresponda.

7. Fideicomisos, Mandatos y Análogos: el H Ayuntamiento de Calakmul no cuenta con Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

9. Reporte de la Recaudación

- a) Se presenta el Análisis de comportamiento de la Recaudación de los Ingresos del Municipio de Calakmul con corte al 30 de junio del 2024, los Ingresos se presentan de forma separada de los Ingresos Locales de los Federales.

DESARROLLO Y BIENESTAR

RUBRO DE INGRESOS		Ingreso		Avances (3=1-2)
		Estimado (1)	Recaudado (2)	
Ingresos Locales	Impuestos	2,711,146	2,395,728	-315,418
Ingresos Locales	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0
Ingresos Locales	Contribuciones de Mejoras	0	0	0
Ingresos Locales	Derechos	7,750,445	3,227,958	-4,522,487
Ingresos Locales	Productos	539,539	46,328	-493,211
Ingresos Locales	Aprovechamientos	814,383	465,731	-348,652
Ingresos Locales	Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación Servicios	0	0	0
INGRESOS FEDERALES	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de colaboración Fiscal, y Fondos Distintos de las Aportaciones	286,939,330	159,604,061	-127,335,269
ESTATAL	Transferencias Asignaciones, subsidios y Subvenciones, pensiones y Jubilaciones	6,136,262	4,700,589	-1,435,673
FEDERAL	Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0
TOTAL		304,891,105	170,440,395	-134,450,710

b) Proyección de la Recaudación de Ingresos en el mediano plazo

RUBRO DE INGRESOS		Ingreso		Proyección de Recaudación a mediano plazo 6 meses
		Estimado	Recaudado	
Ingresos Locales	Impuestos	2,711,146	2,395,728	406,672
Ingresos Locales	Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0
Ingresos Locales	Contribuciones de Mejoras	0	0	0
Ingresos Locales	Derechos	7,750,445	3,227,958	4,650,267
Ingresos Locales	Productos	539,539	46,328	350,700
Ingresos Locales	Aprovechamientos	814,383	465,731	488,630
Ingresos Locales	Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación Servicios	0	0	0
INGRESOS FEDERALES	Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de colaboración Fiscal, y Fondos Distintos de las Aportaciones	286,939,330	159,604,061	129,122,699
ESTATAL	Transferencias Asignaciones, subsidios y Subvenciones, pensiones y Jubilaciones	6,136,262	4,700,589	2,761,318
FEDERAL	Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0
TOTAL		304,891,105	170,440,395	137,780,285

10. Información sobre la deuda y el reporte analítico de la deuda

a) Indicadores: Deuda respecto al PIB y Deuda respecto a la Recaudación

El H. Ayuntamiento de Calakmul, al 30 de junio de 2024, Cuenta con Deuda Pública contratada con Instituciones Bancarias con el Banco Nacional de Obras y servicios Públicos S.N.C, en el cual se utiliza al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la Recaudación tomando como mínimo un periodo igual o menor a 5 años.

DESARROLLO Y BIENESTAR

DEUDA RESPECTO AL PIB	AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO ANTERIOR	TRIMESTRE QUE SE INFORMA: SEGUNDO TRIMESTRE 2024
Saldo de la Deuda Pública	23,727,100.51	6,249,656.90
Producto Interno Bruto Estatal	489,478,000,000.00	473,101,000,000.00
Porcentaje	0.00%	0.00%

DEUDA RESPECTO A INGRESOS PROPIOS	AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO ANTERIOR	TRIMESTRE QUE SE INFORMA: SEGUNDO TRIMESTRE 2024
Saldo de la Deuda Pública	23,727,100.51	6,249,656.90
Ingresos Propios	17,439,570.06	6,135,745.33
Porcentaje	136%	102%

- b) Información de manera Agrupada por Tipo de Valor Gubernamental o Instrumento Financiero en la que se consideren Intereses, comisiones, tasas, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda al 30 de junio del 2024, el Municipio de Calakmul no tiene deuda pública contratada con Valores Gubernamentales o Instrumentos.

Nota: cabe aclarar que están aplicando a un indicador de la deuda pública respecto a la recaudación, sin embargo, la deuda pública con la que cuenta el Municipio no se esta pagando de los Ingresos Propios Recaudados, en virtud que la deuda correspondiente al préstamo solicitado a Banobras que se está cubriendo con FAISMUN 2024, es decir la deuda se está pagando de los recursos Federales de este Programa por lo que no afecta las Finanzas del Municipio.

11. Calificaciones Otorgadas

Al 31 de junio de 2024, el H. Ayuntamiento de Calakmul no recibió alguna Calificación Crediticia Respectiva.

12. Procesos de Mejora

- a) Las Principales Políticas de Control Interno del H. Ayuntamiento de Calakmul, es tener un adecuado Control en el Soporte Documental y Comprobatorio del Gasto, así como un Control en la Ejecución del Presupuesto de Egresos.
- b) Medidas de Desempeño Financiero Metas y Alcance.

El Ejercicio del Gasto Público del Municipio de Calakmul, se Sujetará a lo Previsto en el presupuesto de Egresos, en caso de existir Erogaciones Adicionales, las Ampliaciones Presupuestales se tendrán por Autorizadas, en caso que durante el Ejercicio Disminuyan los Ingresos a que se Refiere el Artículo 1 de la Ley de Ingresos del Municipio Libre de Calakmul para el Ejercicio Fiscal 2024, se Procederá a Efectuar e Instaurar las Reducciones y Medidas que corresponda realizar a efecto de Garantizar el Equilibrio Presupuestal del Ejercicio.

DESARROLLO Y BIENESTAR

Indicador	Resultado	Parametro
01.- LIQUIDEZ (Activo Circulante / Pasivo Circulante)		
\$93,855,903.60 / \$22,137,591.77	4.24	a) Positivo = mayor de 1.1 veces b) Aceptable = de 1.0 a 1.1 veces c) No aceptable = menor a 1.0 veces
Se dispone de 4.24 de activo circulante para pagar cada \$1.00 de obligaciones a corto plazo. Por lo que se cuenta con liquidez		
02.- MARGEN DE SEGURIDAD ((Activo Circulante - Pasivo Circulante) / Pasivo Circulante)		
(\$93,855,903.60 - \$22,137,591.77) / \$22,137,591.77	323.96%	a) Positivo = mayor a 35% b) Aceptable = de 0% a 35% c) No aceptable = menor a 0%
Se cuenta con un nivel positivo de margen de seguridad para solventar contingencias.		
03.- PROPORCIÓN DEL PASIVO A CORTO PLAZO SOBRE EL PASIVO TOTAL (Pasivo Circulante/Pasivo Total)		
(\$22,137,591.77 / \$23,389,676.95)	94.64%	a) Positivo = mayor o igual a 50% b) No Aceptable = menor a 50%
El resultado indica que el financiamiento a corto plazo predomina respecto al pasivo a largo plazo.		
04.- SOLVENCIA (Pasivo Total / Activo Total)		
\$23,389,676.95 / \$324,000,021.99	7.21%	a) Positivo = mayor a 35% b) Aceptable = de 0% a 35% c) No aceptable = menor a 0%
Se cuenta con un nivel positivo de solvencia para cumplir con sus compromisos a largo plazo.		
05.- AUTONOMÍA FINANCIERA (Ingresos Propios / Ingresos Totales)		
\$165,739,806.43 / \$165,739,806.43	100.00%	a) Positivo = mayor o igual a 50% b) No aceptable = menor a 50%
El resultado refleja el porcentaje de los ingresos propios, por lo que se cuenta con autonomía financiera.		
06.- AUTONOMÍA FINANCIERA PARA CUBRIR EL GASTO CORRIENTE (Ingresos Propios / Gasto Corriente)		
\$165,739,806.43 / \$80,334,417.00	206.31%	a) Positivo = mayor a 55% b) Aceptable = 45% a 55% c) No aceptable = menor a 45%
El gasto corriente es cubierto en un 206.31% con recursos propios, por lo cual se cuenta con un nivel positivo de autonomía financiera, para cubrir su gasto corriente.		
07.- REALIZACIÓN DE INVERSIONES, SERVICIOS Y BENEFICIO SOCIAL (Gasto de capital / Otros Ingresos)		
	0.00	a) Positivo = mayor a 70% b) Aceptable = 60% a 70% c) No aceptable = menor a 60%
08.- RESULTADO FINANCIERO ((Saldo Inicial + Ingresos Totales) / Gasto Total)		
\$263,963,974.21 + \$165,739,806.43 / \$100,012,184.76	4.30	a) Positivo = igual o mayor a 1 b) No Aceptable = Menor a 1
Se cuenta con un nivel Positivo de equilibrio financiero en la administración de los recursos.		
09.- PROPORCIÓN DEL GASTO CORRIENTE SOBRE EL GASTO TOTAL (Gasto corriente / Gasto Total)		
\$80,334,417.00 / \$100,012,184.76	80.32%	
El gasto corriente representan el 80.32% del gasto total.		

DESARROLLO Y BIENESTAR

Los Indicadores utilizados como Instrumentos de Medición del Desempeño son:

Metas

El presupuesto se optimiza para Beneficiar de manera Incluyente a todos los Ciudadanos, la Integración del Gasto nos indica que los Ingresos se distribuirán en las siguientes Políticas debidamente integradas a los cinco Ejes del Plan Municipal de Desarrollo 2021-2024.

- Calakmul Capital de la Sustentabilidad
- Calakmul Seguro con Desarrollo Social
- Calakmul Sano con Nueva Normalidad
- Calakmul con Producción Orgánica, Empleos Dignos y Consumos Responsables.
- Calakmul Innovador y Conectado con el Mundo.

Alcances

Mejorar las condiciones de vida del pueblo de Calakmul, es un Imperativo Municipal y una Reiterada Demanda Comunitaria.

En esta tarea, el plan Municipal de Desarrollo se convierte en el Principal documento para establecer la Base de un Gobierno de Capital Sustentable, Desarrollo Social, Nueva Normalidad, Producción Orgánica, Empleos Dignos, Consumo Responsable, Innovador y Conectado al Mundo

Que Permitan atender las necesidades para el Desarrollo y Bienestar de Calakmul.

- a) Reconocimiento de los Ingresos y Gastos

El H. Ayuntamiento del Municipio de Calakmul, tiene como Políticas preparar su Información Financiera reconociendo los Ingresos al Momento que se cobren en tanto que los Gastos se Registran de acuerdo con los Momentos Contables.

Reconocimiento de Asignación Presupuestal

La asignación presupuestal se realiza en Base al Presupuesto de Egresos Aprobado por el Honorable Cabildo.

13. Información por Segmentos

No se considera necesario revelar la Información Financiera de manera segmentada debido a la simplicidad de las Actividades y operaciones que realiza el Municipio de Calakmul, ya que en la presente Notas a los Estados Financieros se proporciona información de las actividades que el Municipio de Calakmul desarrolla en los servicios públicos, áreas geográficas y unidades administrativas. Con el objetivo de entender el desempeño y evaluar los riesgos y beneficios del mismo.

14. Eventos posteriores al cierre

No existen Eventos posteriores al cierre del Segundo trimestre 2024, que pudieran Afectar Económicamente al H. Ayuntamiento de Calakmul.

15. Partes relacionadas

El H. Ayuntamiento de Calakmul, en su Contabilidad Establece que no existen partes Relacionadas que pudieran Ejercer Influencia Significativa sobre la toma de Decisiones Financieras y Operativas.

DESARROLLO Y BIENESTAR

16. Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

La Información de las Notas a los Estados Financieros es firmada en cada página y se incluye al final del documento la siguiente Leyenda: "Bajo Protesta de Decir Verdad Declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son Razonablemente correctos y Responsabilidad del Emisor".

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS A LOS ESTADOS DE ACTIVIDADES

Ingresos y otros beneficios

1. Los Ingresos de Gestión del H. Ayuntamiento de Calakmul, por concepto de: Impuestos, Derechos, Productos y Aprovechamientos, contribuciones de Mejoras y de Ingresos por Venta de Bienes y Prestaciones de Servicios, suman la cantidad de \$6,135,745.33 (son: Seis millones ciento treinta y cinco mil setecientos cuarenta y cinco pesos 33/100 M.N.) Monto Recaudado Al 30 de junio de 2024 y que en lo individual representan el 15% o más del total del Rubro al que corresponden del total de los ingresos estimados para el Ejercicio Fiscal 2024.

Concepto	Importe de Recaudación	Características significativas
IMPUESTOS	\$0.00	Los Impuestos representan la Recaudación por Impuestos sobre el Patrimonio, Sobre Espectáculos Públicos, Predial, Sobre Adquisición de Vehículos de motor usado, Sobre Adquisición de Inmuebles, Accesorios de Impuestos.
IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	\$0.00	
Sobre Espectáculos Públicos	\$0.00	
IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	\$2,395,727.78	
Sobre Espectáculos Públicos	\$9,900.00	
Predial	\$1,703,532.00	
Sobre Adquisición de Vehículo de Motor Usado	\$418,433.28	
Sobre Adquisición de Inmuebles	\$149,110.50	
Accesorios de Impuestos	\$114,752.00	
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$3,227,958.34	
Por Autorización de Uso de la Vía Pública	\$115,049.00	
Permisos para Circular sin Placas	\$0.00	
Licencias de conducir	\$526,974.65	
Altas y bajas	\$57,073.80	
Por Servicio de Aseo y recolección de basura	\$284,440.18	
Por Servicios de Agua Potable	\$592,646.50	
Por Servicios en Panteones	\$18,569.08	
Por Derecho de Alumbrado Público	\$720,309.00	
Por licencia de construcción	\$9,962.26	
Por Licencia de Uso de Suelo	\$196,156.02	
Por Autorización de Rotura de pavimento	\$0.00	
Por las Licencias, Permisos o Autorización por Anuncios	\$49,168.80	
Por Expedición de Cedula Catastral	\$31,773.43	
Por Registro de directores Responsables de Obra	\$4,922.56	
Por la Expedición de Certificados, Certificaciones, Constancias y Duplicados de Documentos	\$336,105.71	
Otros Derechos	\$284,807.35	

DESARROLLO Y BIENESTAR

PRODUCTOS	\$46,328.29	Los Productos representan la Recaudación de Intereses Financieros de las Cuentas Bancarias que Componen el Patrimonio del H. Ayuntamiento del Municipio de Calakmul, y los Rendimientos Financieros de Programas Presupuestarios.
Productos de Convenios Fomepade	\$41,327.00	
Intereses Financieros	\$5,001.29	
APROVECHAMIENTOS	\$465,730.92	Los Aprovechamientos Representan la Recaudación de las Multas Municipales como son: Multas al Bando Municipal, Multas por Infracción de Tránsito, Reintegros y Otros Aprovechamientos.
Multas Municipales	\$240,970.00	
Donativo Pemex (Magna y Diesel)	\$0.00	
Otros Aprovechamientos	\$224,760.92	
TOTAL	\$6,135,745.33	

Los Ingresos Provenientes de Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones, Ascenden a la Cantidad de \$159,604,061.10 (son: ciento cincuenta y nueve millones seiscientos cuatro mil sesenta y un pesos 10/100 M.N) al 30 de junio 2024.

Concepto	Importe de Recaudación	Características Significativas
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES.	\$157,629,692.69	Las participaciones correspondientes al Municipio de Calakmul están compuestas de la siguiente manera: Fondo Municipal de Participaciones Provenientes de la Recaudación Federal Participable, y Fondos Adicionales Estatales, Las Aportaciones son FISM Y FORTAMUN. Los Convenios son Recursos Provenientes de Gestiones del H. Ayuntamiento de Calakmul con instancias Estatales y Federales.
Participaciones del Estado	\$440,379.20	
Participaciones del Municipio	\$61,180,723.97	
Fondos de Aportaciones para Municipios	\$91,852,134.00	
Convenios o Programas de Aportación Estatal o Federal para los Municipios	\$2,708,451.75	
Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	\$501,588.80	
Fondos Distintos de Aportaciones	\$946,414.97	
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES Y PENSIONES Y JUBILACIONES Y OTRAS AYUDAS	\$1,974,368.41	Las Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas se componen del Apoyo Financiero Estatal para el Pago de Nómina al personal de Seguridad Pública Municipal, Subsidio a Juntas, Agencias y Comisarias.
Transferencias Recibidas de Entidades del Resto del Sector Público para Financiar Gastos Corrientes	\$1,974,368.41	
TOTAL	\$159,604,061.10	

Gastos y Otras Pérdidas

1.-En relación con el Gasto y Otras Perdidas, el Municipio de Calakmul al 31 de marzo de 2024 tiene como Gasto la Cantidad de \$ 225,479,196.98 son: dos ciento veinticinco millones cuatrocientos setenta y nueve mil ciento noventa y seis pesos 98/100 M.N en cumplimiento a las Normas Emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, se relacionan los Gastos que en lo Individual Representan el Total de los Gastos.

DESARROLLO Y BIENESTAR

Concepto	2024	Porcentaje %
Servicios Personales	\$48,679,488.02	21.59%
Materiales y Suministros	\$4,117,163.17	1.83%
Servicios Generales	\$16,087,187.28	7.13%
Transferencia Interna y Asignaciones al Sector Público	\$4,700,589.00	2.08%
Ayudas Sociales	\$5,168,498.96	2.29%
Otros Gastos	\$0.00	0.00%
Inversión Pública no Capitalizable	\$146,726,270.55	65.08%
Total	\$225,479,196.98	100.00%

Los **Servicios Personales** Representan un **21.59 %** del Gasto, el cual corresponde al pago de Nómina del Personal de Confianza, Eventual y Sindicalizados; **Materiales y suministros están representados por el 1.83 %** el cual corresponde al pago de combustible, refacciones y accesorios, material de limpieza, materiales de oficina y todo lo relacionado con la operatividad del H. Ayuntamiento, los **Servicios Generales con el 7.13%** comprende el servicio de mantenimiento del parque vehicular de seguridad pública, servicio de energía eléctrica por el pago de Alumbrado Público del Municipio de Calakmul, **Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público con el 2.08 %** , **ayudas sociales con el 2.29%** las cuales representa las ayuda a la ciudadanía, **Inversión Pública no Capitalizable el cual representa el 65.08%**

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. al 30 de junio el Efectivo y Equivalentes corresponde a las Cuentas Bancarias del H. Ayuntamiento de Calakmul y se Integra de la siguiente forma:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES		
CONCEPTO	2024	2023
Efectivo	\$250,019.58	\$210,019.58
Bancos/Tesorería	\$77,552,063.14	\$133,496,504.42
Bancos/ dependencias y Otros	0	0
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondo de Afectaciones Especificas	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
otros Efectivos Equivalentes	\$5,107,541.95	\$5,107,541.95
Total	\$82,909,624.67	\$138,814,065.95

La cuenta de efectivos representa los fondos revolventes entregados a Tesorería, Oficialía Mayor, Secretaría y Presidencia, durante el primer trimestre 2024, por un monto de \$ 240,000.00 pesos (son: doscientos cuarenta

DESARROLLO Y BIENESTAR

mil pesos 00/100 M.N) y la diferencia corresponde a un saldo de Ejercicios anteriores, la Cuenta de Bancos/Tesorería representan los Recursos Disponibles en las Cuentas bancarias de H. Ayuntamiento de Calakmul, como son participaciones, Brigada forestal, Fortamun, Fais federal, Fopet y Reserva de Aguinaldos, todo del año 2024 y \$ 4,500,000.00 (son cuatro millones quinientos mil 00/100 M.N) que corresponden a la Reserva de Laudos del Ejercicio Fiscal 2023, Otros Efectivos Y Equivalentes, este saldo corresponde a los donativos recibidos en especie por parte de SEDESYH por concepto de combustible de años anteriores.

Derecho a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o servicios

2.- El saldo de los ingresos pendientes de cobro y por recuperar a corto plazo se integra por la cuenta de rezago del Impuesto Predial, servicio de Agua Potable y multas Administrativas Federales no Fiscales de hasta cinco Ejercicios anteriores.

CONCEPTO	2019	2020	2021	2022	2023
Cuentas por Cobrar por Rezago de Impuesto Predial	\$4,631,531.93	\$3,471,861.71	\$3,633,847.71	\$3,904,891.31	\$4,191,562.04

CONCEPTO	2019	2020	2021	2022	2023
Cuentas por Cobrar por Rezago de Agua Potable	\$764,330.50	\$856,021.72	\$924,708.27	\$1,087,359.46	\$1,397,928.49

CONCEPTO	2019	2020	2021	2022	2023
Cuentas por Cobrar por Rezago de Multas Administrativas Federales no Fiscales	\$227,912.50	\$0.00	\$81,767.00	\$164,896.00	\$57,732.00

Con corte del 30 de junio de 2024 el Municipio de Calakmul no cuenta con montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a las señaladas en las Cuentas de Agua e Impuesto Predial.

3.- Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

El saldo contable de derecho a recibir efectivo o equivalente al 30 de junio 2024 representa operaciones a corto plazo y está integrado de la siguiente manera:

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVOS Y EQUIVALENTES		
CONCEPTO	2024	2023
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	\$7,880,154.21	\$14,477,210.85
Anticipo a Contratistas y Obras Públicas	\$2,791,167.46	\$0.00
Ingresos por recuperar a corto plazo	-\$0.10	\$0.00
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes	\$272,357.36	\$272,407.36
Total	\$10,943,678.93	\$14,749,618.21

DESARROLLO Y BIENESTAR

El saldo de la Cuenta Deudores Diversos por cobrar a corto plazo está representado de la siguiente manera: \$6,076,981.28 (son: seis millones setenta y seis mil novecientos ochenta y un pesos 28/100 M.N) de deudores diversos de Ejercicios Anteriores, \$ 1,803,172.93 pesos (son: un millón ochocientos tres mil ciento sesenta y dos pesos 93/100 M.N) los cuales representan a los Deudores Diversos durante el Ejercicio Fiscal 2024.

El saldo de anticipo a contratistas y obras públicas es por la cantidad de \$2,791,167.46 (son dos millones setecientos noventa y un mil ciento sesenta y siete pesos 46/100 M.N), los cuales pertenecen a Anticipos a Contratistas y Obra Pública del Ejercicio Fiscal 2024

El saldo de anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo por la cantidad de \$272,357.36 pesos (son doscientos setenta y dos mil trescientos cincuenta y siete pesos 36/100 M.N) pertenece a anticipos a proveedores de Ejercicios Anteriores.

4.- Inventarios: El H. Ayuntamiento de Calakmul, no cuenta con Bienes disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios).

5.- Almacenes: El H. Ayuntamiento de Calakmul, no cuenta con Almacenes de bienes para su Transformación o Consumo.

Inversiones Financieras

6.- Al 30 de junio de 2024, el H. Ayuntamiento de Calakmul, no realizo Operaciones de Inversiones Financieras por Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos.

7.- Al 30 de junio de 2024, el H. Ayuntamiento de Calakmul, realizo Operaciones de Inversiones Financieras con el Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos (Banobras) dicha inversión será cubierta con Recursos del (FAISMUN 2023 Y 2024).

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8.- Bienes muebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Al 31 de marzo de 2024, el H. Ayuntamiento de Calakmul cuenta con Bienes Inmuebles, terrenos, Palacio Municipal, Comandancia Municipal, Edificios no habitacionales y construcciones en proceso de bienes del Dominio Público las cuales pertenecen al Ejercicio Fiscal 2022 y 2023 los cuales están integrados de la siguiente manera: Obra Pública, Camino saca cosechas, drenaje, infraestructura de agua potable y alcantarillado, construcción de obras de urbanización y viviendas.

BIENES INMUEBLES	2024
Terrenos	\$13,307,671.05
Edificios no Habitacionales	\$21,453,617.37
Infraestructura	\$77,608,639.92
Construcciones en Proceso en Bienes del Dominio Público	\$79,882,681.67
Otros Bienes Inmuebles	\$0.00
Total	\$192,252,610.01

DESARROLLO Y BIENESTAR

BIENES MUEBLES	2024
Mobiliario y Equipo de Administración	\$10,970,879.93
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$500,660.52
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$417,462.33
Vehículos y Equipos de Transporte	\$18,638,554.95
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	\$5,493,603.63
Total	\$36,021,161.36

9.- Se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de Activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, el Municipio de Calakmul no realiza Amortizaciones del Ejercicio, Amortizaciones Acumuladas, Tasa y Métodos Aplicados.

ACTIVOS INTANGIBLES	2024
SOFTWARE	\$ 614,431.90
TOTAL	\$ 614,431.90

10. Estimaciones y Deterioros

En el H. Ayuntamiento de Calakmul no se presentan Saldos Contables sobre Estimación por Pérdidas o Deterioro de Activos Circulantes.

11. Otros Activos

El H. Ayuntamiento de Calakmul, no Cuenta con otros Activos no Circulantes al 30 de junio de 2024.

Pasivo

1.- Cuentas y documentos por pagar

El H. Ayuntamiento de Calakmul tiene como Pasivo Circulante Cuentas por pagar a corto plazo y otros pasivos a corto plazo los cuales pertenecen a Ejercicios Fiscales anteriores, que ascienden al monto de \$ 15,887,931.87 pesos (son: quince millones ochocientos ochenta y siete mil novecientos treinta y un pesos 87/100 M.N) los cuales a la fecha ya no cuentan con exigibilidad de pago.

La porción a corto plazo de la Deuda Pública y Cuentas por pagar a corto plazo adquirida con el Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos (Banobras), será cubierta con recursos de FAISMUN 2024.

Concepto	Monto	Factibilidad
Pasivo circulante		
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$6,854,261.68	NO EXIGIBLE
Porción a corto plazo de la Deuda Pública a largo Plazo	\$6,249,659.90	01/08/2024
Otros Pasivos a Corto Plazo	\$9,033,670.19	NO EXIGIBLE
Total, de pasivos Circulantes	\$22,137,591.77	

DESARROLLO Y BIENESTAR

Cuentas por Pagar a Largo Plazo con vencimiento mayor a 365 días.

Concepto	Monto	Factibilidad
Pasivo no circulante		
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	\$1,226,294.31	NO EXIGIBLE
Documentos por Pagar a largo Plazo	\$25,790.87	NO EXIGIBLE
Préstamo de la Deuda Pública a Largo Plazo	\$0.00	NO EXIGIBLE
Total, de pasivos Circulantes	\$1,252,085.18	

las Cuentas por Pagar a Largo Plazo y Documentos por pagar a largo plazo pertenece a Ejercicios de años Anteriores de los cuales durante el Ejercicio Fiscal 2023, se contrataron los servicios de un despacho contable en el cual se analizaría los saldos contables de Ejercicios anteriores (2014-2023), el resultado se presentó ante el Honorable Cabildo para la Aprobación de la Cancelación de dichos saldos contables, sin embargo esto no fue aprobado por el Honorable Cabildo por lo que el saldo se quedará en las Cuentas contables.

2.- Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración:

El H. Ayuntamiento de Calakmul al 30 de junio de 2024, no cuenta con Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo que pudieran afectarle Financieramente de acuerdo con el Estado de Situación Financiera.

3.- Pasivos Diferidos:

El H. Ayuntamiento de Calakmul al 30 de junio de 2024, no cuenta con Pasivos Diferidos que pudieran Impactarle Financieramente.

4.- Provisiones:

El H. Ayuntamiento de Calakmul al 30 de junio de 2024, no cuenta con registros contables en provisiones a corto plazo.

5.- Otros Pasivos:

El H. Ayuntamiento de Calakmul al 30 de junio de 2024, no cuenta con saldos contables en la cuenta de otros pasivos que impacten financieramente.

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Se informará de manera agrupada, las modificaciones al patrimonio contribuido por tipo, naturaleza y monto:

1.-Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido

Concepto	2024	2023	Variaciones
Donaciones de Capital	0	0	0
Hacienda Pública Patrimonio Contribuido	0	0	0

DESARROLLO Y BIENESTAR

2.- Hacienda Pública/Patrimonio Generado

Se informa de manera agrupada, el monto y procedencia de los recursos que modifican el patrimonio generado.

Concepto	2024	2023	Variaciones
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-\$61,320,881.12	\$102,580,991.91	-\$163,901,873.03
Resultado de Ejercicios Anteriores	\$369,406,583.21	\$239,900,116.23	\$129,506,466.98
Revalúo	\$3,000.00	\$3,000.00	\$0.00
Rectificaciones de resultados de Ejercicios Anteriores	-\$7,478,357.05	-\$6,916,753.80	-\$561,603.25
Total, Hacienda Pública / Patrimonio	\$300,610,345.04	\$335,567,354.34	-\$34,957,009.30

El Estado de Variación de la Hacienda Pública tiene como finalidad mostrar los cambios o Variaciones que sufrieron los distintos elementos que componen la Hacienda Pública de un Ente Público.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

1. Se presenta el análisis de las cifras con corte al 30 de junio del 2024 y periodo anterior 2023 del efectivo y equivalentes del Municipio de Calakmul.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES		
CONCEPTO	2024	2023
Efectivo	\$250,019.58	\$210,019.58
Bancos/Tesorería	\$77,552,063.14	\$133,496,504.42
Bancos/ dependencias y Otros	0	0
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondo de Afectaciones Especificas	0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0	0
otros Efectivos Equivalentes	\$5,107,541.95	\$5,107,541.95
Total	\$82,909,624.67	\$138,814,065.95

La cuenta de efectivos representa los fondos revolventes entregados a Tesorería, Oficialía Mayor, Secretaría y Presidencia, durante el segundo trimestre 2024, por un monto de \$ 240,000.00 pesos son: doscientos cuarenta mil pesos 00/100 M.N y la diferencia corresponde a un saldo de Ejercicios anteriores, la Cuenta de Bancos/Tesorería representan los Recursos Disponibles en las Cuentas bancarias de H. Ayuntamiento de Calakmul, como son participaciones, Fortamun, Fais federal, Fopet y Reserva de Aguinaldos, todo del año 2024 y \$ 4,500,000.00 (son cuatro millones quinientos mil 00/100 M.N) que corresponden a la Reserva de Laudos del Ejercicio Fiscal 2023, Otros Efectivos Y Equivalentes, este saldo corresponde a los donativos recibidos en especie por parte de SEDESYPH por concepto de combustible de años anteriores.

2.- Detallar las Adquisiciones de las Actividades de Inversión

DESARROLLO Y BIENESTAR

El Municipio de Calakmul detalla las adquisiciones de las actividades de inversión efectivamente pagadas al 30 de junio de 2024.

ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSION EFECTIVAMENTE PAGADAS		
CONCEPTO	2024	2023
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$0.00	\$0.00
Terrenos	\$13,307,671.05	\$13,307,671.05
Viviendas	\$0.00	\$0.00
Edificios no Habitacionales	\$21,453,617.37	\$21,453,617.37
Infraestructura	\$77,608,639.92	\$77,608,639.92
Construcciones en Proceso en Bienes del Dominio Público	\$79,882,681.67	\$78,028,112.51
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	\$0.00	\$0.00
Otros Bienes Inmuebles	\$0.00	\$0.00
Total	\$192,252,610.01	\$190,398,040.85
BIENES MUEBLES	2024	2023
Mobiliario y Equipo de Administración	\$10,970,879.93	\$9,622,277.96
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$500,660.52	\$500,660.52
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$417,462.33	\$417,462.33
Vehículos y Equipos de Transporte	\$18,638,554.95	\$16,861,324.11
Equipo de Defensa y Seguridad	\$2,220,383.84	\$2,220,383.84
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	\$5,493,603.63	\$5,243,520.34
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	\$241,849.99	\$131,649.99
Activos Biológicos	\$0.00	\$0.00
Otras Inversiones	\$0.00	\$0.00
Total	\$38,483,395.19	\$34,997,279.09

Los Bienes Muebles con los que cuenta el H. Ayuntamiento del Municipio de Calakmul al 30 de junio de 2024 son para brindar un mejor servicio a la Población en General.

3.- El Municipio de Calakmul al 30 de junio del 2024 Presenta las Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro.

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS		
Concepto	2024	2023
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-\$61,320,881.12	\$102,580,991.91
Movimientos de Partidas (o rubros) que no afectan al Efectivo	\$0.00	\$0.00
Depreciación	\$0.00	\$0.00
Amortización	\$0.00	\$0.00
Incrementos en las Provisiones	\$0.00	\$0.00
Incrementos en Inversiones producido por Revaluación	\$0.00	\$0.00
Ganancia/pérdida en Venta de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	\$0.00	\$0.00
Incremento en cuentas por cobrar	\$0.00	\$0.00
Flujo de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	-\$61,320,881.12	\$102,580,991.91

DESARROLLO Y BIENESTAR

Los conceptos incluidos en los movimientos de partidas o Rubros que no afectan al efectivo, que aparecen en el recuadro anterior son enunciativos y tiene como finalidad mostrar algunos ejemplos para la elaboración del recuadro.

V.- CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

La conciliación se presenta atendiendo a lo dispuesto por el "Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos Presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables y sus modificaciones.

Conciliación entre los Ingresos presupuestarios y contables.

Municipio de Calakmul
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2024
(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	165,739,806
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0
2.1 Ingresos Financieros	0
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
4. Total de Ingresos Contables	165,739,806

Conciliación entre los Egresos presupuestarios y los Gastos contables.

Municipio de Calakmul
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 30 de Junio de 2024
(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	100,012,185
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	23,794,931
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	4,117,163
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	43,052
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	9,200
2.9 Activos Biológicos	0
2.10 Bienes Inmuebles	0
2.11 Activos Intangibles	0
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	2,148,076
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0
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	17,477,441
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	150,843,434
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0
3.2 Provisiones	0
3.3 Disminución de Inventarios	0
3.4 Otros Gastos	0
3.5 Inversión Pública no Capitalizable	146,726,271
3.6 Materiales y Suministros (Consumos)	4,117,163
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
4. Total de Gasto Contable	227,060,688

DESARROLLO Y BIENESTAR

C) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las notas de memoria contienen información sobre las cuentas de orden tanto contables como presupuestarias que son utilizadas para el registro de movimientos de valores que no afectan el Estado de Situación financiera del Municipio de Calakmul, sin embargo, su incorporación es necesaria con fines recordatorios de control y aspectos administrativos para su consignar sus derechos o responsabilidades que puedan o no presentarse en un futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas notas son las siguientes:

Cuentas de orden Contables:

Valores: Los valores con los que cuenta el H. Ayuntamiento de Calakmul al 30 de junio de 2024, son las Cuentas por cobrar por los rezagos del Impuesto Predial, por el Servicio del Agua Potable, y Multas Federales no Fiscales.

CONCEPTO	2019	2020	2021	2022	2023
Cuentas por Cobrar por Rezago de Impuesto Predial	\$4,631,531.93	\$3,471,861.71	\$3,633,847.71	\$3,904,891.31	\$4,191,562.04

CONCEPTO	2019	2020	2021	2022	2023
Cuentas por Cobrar por Rezago de Agua Potable	\$764,330.50	\$856,021.72	\$924,708.27	\$1,087,359.46	\$1,397,928.49

CONCEPTO	2019	2020	2021	2022	2023
Cuentas por Cobrar por Rezago de Multas Administrativas Federales no Fiscales	\$227,912.50	\$0.00	\$81,767.00	\$164,896.00	\$57,732.00

Emisión de obligaciones: El H. Ayuntamiento de Calakmul, al 30 de junio de 2024 no ha realizado Operaciones relacionadas con Emisión de Obligaciones.

Avales y garantías: El H. Ayuntamiento de Calakmul, al 30 de junio de 2024, no ha realizado Operaciones Relacionadas con los Avales y Garantías por conceptos de Fianzas y Garantías.

Juicios: El H. Ayuntamiento de Calakmul, al 30 de junio de 2024 tiene 59 demandas laborales pendientes de resolución y 12 Laudos laborales.

Contratos para Inversión mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares: El H. Ayuntamiento de Calakmul, no cuenta con Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares.

DESARROLLO Y BIENESTAR

Bienes concesionados o en comodato: El H. Ayuntamiento de Calakmul, al 30 de junio de 2024, cuenta con Bienes Concesionados o en Comodatos por la Cantidad de \$ 20,387.34 Pesos, de acuerdo con Registros en el Sistema de Contabilidad, Los cuales pertenecen a Ejercicios Anteriores.

Así mismo se informa lo siguiente:

- 1.- no se cuentan con valores en custodia de instrumentos prestados o formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
- 2.- por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento, no se cuenta con información.
- 3.- los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato: no se cuenta con información.

Cuentas de Orden Presupuestarias

Cuentas de ingresos: 4000

Cuentas de egresos: 8000

En las cuentas de orden presupuestarias, se informa el avance registrado con corte al 30 de junio de 2024.

Cuentas de Ingresos (Ley de Ingresos)	2024
Ley de Ingresos Estimada	\$ 304,891,105.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 140,032,587.57
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 881,289.00
Ley de Ingresos Devengada	\$ 165,739,806.43
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 165,739,806.43

Cuentas de Egresos

Cuentas de Egresos (Presupuesto)	2024
Presupuesto de Egresos aprobado	\$ 304,891,105.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 191,390,567.08
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	-\$ 4,184,461.63
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 109,316,076.29
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 100,012,184.76
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 100,012,184.76
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 100,012,184.74

Las Cuentas de Orden Presupuestarias Representan el Ejercicio de la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos al inicio del Ejercicio Fiscal, y las Modificaciones, Reflejando el Importe de lo Recaudado y Pagado al 30 de junio de 2024.



H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE CALAKMUL
2021-2024
TESORERÍA MUNICIPAL
DESARROLLO Y BIENESTAR



CAMPECHE
GOBIERNO DE TODOS

Bajo Protesta de Decir Verdad Declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son Razonablemente correctos y Responsabilidad del Emisor.

ATENTAMENTE



LIC. FERNANDO PULIDO ARA
TESORERO MUNICIPAL

TESORERÍA
H. AYUNTAMIENTO DE CALAKMUL CAMPECHE

LIC. ELBAZAR IGNACIO DZIB EK
SÍNDICO DE HACIENDA