



H. AYUNTAMIENTO
De Calakmul para
Calakmul

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SEGUNDO TRIMESTRE 2025
ENERO - JUNIO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS EJERCICIOS FISCALES TERMINADOS AL 30 DE JUNIO DE 2025 Y 2024 (CIFRAS EN PESOS)

Las notas a los estados financieros son explicaciones que amplían el origen y significado de los datos y cifras que se presentan en los Estados Financieros, proporcionando información acerca del ente público, sus transacciones y otros eventos que lo han afectado o podrían afectar económicamente, las cuales son parte integrante de los mismos, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa.

Su objetivo es revelar y proporcionar información adicional que no se presenta en los Estados Financieros, pero que es relevante para la comprensión de algún de ellos. Lo anterior para dar cumplimiento a los artículos 46, fracción I, Inciso g), 47, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG).

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

- A) Notas de gestión administrativa,**
- B) Notas de desglose, y**
- C) Notas de memoria (cuenta de orden).**



A). - NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Estas Notas tienen como objetivo la revelación del contexto y de los aspectos económico-financieros más relevante que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informan explican 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.

01.- 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.

01. 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.

- b) Principales cambios en su estructura: el H. Ayuntamiento de Calakmul al corte al inicio del segundo trimestre 2025 se encuentra formado por 16 unidades administrativas, como se presenta a continuación.

- I. Presidencia
- II. Secretaría del Ayuntamiento
- III. Tesorería municipal
- IV. Planeación
- V. Dirección de obras publicas
- 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 apicultura
- XIV. Dirección de equidad y genero
- XV. Dirección de asuntos indígenas
- XVI. Dirección de servicios públicos



2.- Panorama Económico y Financiero:

a). - Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos.

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 2025.

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 provienen 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.

b). - Ley de Ingresos.

H. Ayuntamiento de Calakmul para el Ejercicio Fiscal 2025, pretende recaudar originalmente por transferencias y subsidios y otros apoyos Estimada **\$314,963,347.00** (Son: Trescientos catorce millones novecientos sesenta y tres mil trescientos cuarenta y siete pesos, 00/100 M.N).

C). - Presupuesto de Egresos.

H. Ayuntamiento de Calakmul, elabora su presupuesto con base a la Ley de Ingresos, mismo que fue aprobado por el cabildo Municipal. Para el ejercicio fiscal 2025, el Presupuesto de Egresos Aprobado es por la cantidad de **\$314,963,347.00** (Son: Trescientos catorce millones novecientos sesenta y tres mil trescientos cuarenta y siete pesos, 00/100 M.N).

1. 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.
- 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 01 Enero al 30 de junio del 2025.
- 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, declaraciones informativas 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 del 2025, el H. Ayuntamiento de Calakmul cuenta con la siguiente estructura administrativa:

- I. Presidencia
- II. Secretaria del Ayuntamiento
- III. Tesorería municipal
- IV. Planeación
- V. Dirección de obras publicas
- 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 apicultura
- XIV. Dirección de equidad y genero
- XV. Dirección de asuntos indígenas
- XVI. 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.

4.-Bases de Preparación de los Estados Financieros.

El registro de las operaciones y la preparación de los Informes Financieros en el H. Ayuntamiento de Calakmul, se llevan a cabo observando Normas de Información Financiera Gubernamental, así como al tenor de lo dispuesto en la Ley Orgánica de los Municipios del Estado, la Ley de Control Presupuestal y Gasto Público del Estado aplicado supletoriamente y demás disposiciones relativas aplicables. Dichos principios reconocen la base del registro de Costo Histórico Original, Valor de Realización, Valor Razonable, Valor de Recuperación o cualquier otro método empleado, no incorporando los efectos de la inflación de acuerdo con la Norma de Información Financiera NIFG 010 (Reconocimiento de la Inflación a los Estados Financieros) emitido por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos A.C. Normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

Así también los postulados tienen como objetivo sustentar técnicamente la contabilidad gubernamental, así como organizar la efectiva sistematización que permita la obtención de información veraz, clara y concisa.

- Sustancia Económica
- Entes Públicos
- Existencia Permanente
- Revelación Suficiente
- Importancia Relativa
- Registro e Integración Presupuestaria
- Consolidación de la Información Financiera
- Devengo Contable
- Valuación
- Dualidad Económica
- Consistencia



Con la aprobación por parte del Congreso de la Unión de la fracción XXVIII del Artículo 73 Constitucional, se otorgó la facultad al Poder Legislativo para expedir leyes que regulen la práctica contable en los tres órdenes de gobierno. Por tal motivo, el 1 de enero del 2009 entró en vigor la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la cual, contempla como principal objetivo establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos para lograr su adecuada armonización.

Por lo anterior, el Gobierno del Estado de Campeche crea el Consejo para la Implementación del Proceso de Armonización Contable del Estado de Campeche (CIPACAM), para constituir un sistema de indicadores de desempeño de la gestión gubernamental y dar cumplimiento al nuevo ordenamiento creado por mandato constitucional.

Por lo anterior, el H. Ayuntamiento de Calakmul, ha avanzado en el proceso de la armonización contable, cumpliendo en tiempo y forma con el Consejo para la Implementación del Proceso de Armonización Contable del Estado de Campeche (CIPACAM).

Las principales políticas de contabilidad utilizadas por el H. Ayuntamiento de Calakmul en la preparación de estos Estados Financieros se resumen a continuación:

A). - Unidad Monetaria.

Las cifras de los Estados Financieros y sus notas están expresadas en pesos mexicanos.

B). - Reconocimiento de los Ingresos y Gastos.

El H. Ayuntamiento de Calakmul, tiene como políticas preparar su información financiera reconociendo los ingresos al momento que se transfiere por el municipio en tanto que los gastos se registran al devengarse.

C). - Registro de Asignaciones Presupuestales.

El H. Ayuntamiento de Calakmul, en su contabilidad incluye las cuentas de activo, pasivo, patrimonio, ingresos, gastos y control presupuestal para registrar sus asignaciones presupuestales.

D). - Bienes muebles e inmuebles.

Los Bienes Muebles e Inmuebles propiedad del H. Ayuntamiento de Calakmul, se registran a su costo de adquisición manteniéndolo hasta la fecha de baja y de acuerdo con su depreciación. Las adquisiciones son reconocidas y aplicadas inicialmente en el Presupuesto de Egresos y al final de cada periodo se incorpora mediante un asiento de traspaso al Estado de Situación Financiera en la cuenta de Bienes Muebles e Inmuebles que le corresponda.

E). - Contingencias.

Las posibles obligaciones laborales, derivadas de compensaciones e indemnizaciones, así como primas de antigüedad que tuvieran que pagar a su personal, se registran en los resultados de ejercicio en el momento en que se efectúan y en este caso el H. Ayuntamiento de Calakmul no presenta alguna obligación pendiente de pago por laudos laborales.

De igual manera se establece que no existen partes relacionadas que pudiera ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

5.- Políticas de Contabilidad Significativa:

las bases, reglas, principios y procedimientos específicos utilizados por el 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 del 2025 no realice actualizaciones en el valor de los activos, pasivos y hacienda pública/patrimonio.

b). -Operativo en el extranjero y de sus 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 Evaluación 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:

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 del 2025, 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 01 enero al 30 de junio del 2025.

h). - Cambios en Políticas Contables y Correcciones de errores:

El H. Ayuntamiento de Calakmul, 01 enero al 30 de junio del 2025, 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 del 2025, 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 por Riesgo Cambiario:

Se informa que:

a). - Activo en moneda extranjeras:

El H. Ayuntamiento de Calakmul al 30 de junio del 2025 no cuenta con activos en moneda extranjera.

b). - Pasivo en La Moneda extranjeras:

El Municipio de Calakmul al 30 de junio del 2025 no cuenta con pasivos en moneda extranjera.

c). -Posición en moneda extranjera:

El Municipio de Calakmul al 30 de junio del 2025 no cuenta con posición en moneda extranjera.



d). -Tipo de Cambio:

El Municipio de Calakmul al 30 de junio del 2025 tiene como tipo de cambio la moneda nacional mexicana.

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:

La cuenta de **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES** refleja el saldo de las diferentes cuentas de los recursos depositados al 30 de junio del 2025.

La cuenta de **DERECHO A RECIBIR EFFECTIVO Y EQUIVALENTE** refleja el monto pendiente de los deudores diversos por cobrar a corto plazo al 30 de junio del 2025.

La cuenta de **DERECHO A RECIBIR BIENES O SERVICIOS** refleja el monto de anticipo a proveedores que se dieron para la realización de servicios o adquisiciones de bienes.

La cuenta de **BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO** refleja monto de los terrenos adquirido, hago mención que al 30 de junio del 2025 no se registró ningún bien inmueble.

El H. Ayuntamiento de Calakmul, en cuanto a la depreciación de los activos fijos, se realizó con los porcentajes determinados por la unidad de administración y calidad con fundamento en la guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación aprobada por el CONAC., no realiza cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los valores de los bienes muebles.

La cuenta de **DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION DE BIENES MUEBLES** representa el deterioro de los bienes muebles que posee el DIF Municipal y que fueron registrado a costo de adquisición, sufriendo una depreciación anual y acumulada el monto de la depreciación realizaran durante el ejercicio fiscal 2021 lo cual se aplicó el 33% 20% y 10%, de la misma forma del ejercicio fiscal 2022, se aplicó la misma metodología de la depreciación.

Adicionalmente, se incluye las explicaciones de las principales variaciones en el activo:

Inversiones En Valores: El H. Ayuntamiento de Calakmul no cuenta con inversiones en valores al 30 de junio del 2025.

a) Inversiones en Valores

El H. Ayuntamiento de Calakmul al 30 de junio del 2025 no realiza Inversiones en Valores.

b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto

El H. Ayuntamiento de Calakmul al 30 de junio del 2025 no tiene Patrimonio de Organismos Descentralizados.

c) Inversiones en empresas de Participación Mayoritaria.

El H. Ayuntamiento de Calakmul al 30 de junio del 2025 no realiza Inversiones en empresas de Participación Mayoritaria.

d) Inversiones en Empresas de Participación Minoritaria.

El H. Ayuntamiento de Calakmul al 30 de junio del 2025 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 del 2025 no tiene Patrimonio de organismos Descentralizados de Control Presupuestario directo, según corresponda.

8.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos:

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 al 30 de junio del 2025, los ingresos se presentan de forma separada de los ingresos locales de los federales.

RUBRO DE INGRESOS		Ingreso		Avances (3=2-1)
		Estimado (1)	Recaudado (2)	
Ingresos locales	Impuestos	2,767,621	2,780,831	13,210
Ingresos locales	Cuotas y aportaciones de seguridad social	0	0	0
Ingresos locales	Contribución de mejoras	0	0	0
Ingresos locales	Derechos	8,922,980	4,904,100	- 4,018,880
Ingresos locales	Productos	555,000	1,037	- 553,963
Ingresos locales	Aprovechamientos	840,000	94,973	- 745,027
Ingresos locales	Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	0	0	0
INGRESOS FEDERALES	Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos, derivados de colaboración fiscal, y fondos ditintos de las aportaciones	301,877,746	162,891,543	- 138,986,203
ESTATAL	Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, pensiones y jubilaciones.	-	1,922,405	1,922,405
FEDERAL	Ingresos derivados de financiamientos	0	0	0
TOTAL		314,963,347	172,594,888	- 142,368,459



TESORERÍA

H. AYUNTAMIENTO DE CALAKMUL

CAMPECHE



b) Proyección de la recaudación de Ingresos en el medio plazo

RUBRO DE INGRESOS		Ingreso		Avances (3=2-1)
		Estimado (1)	Recaudado (2)	
Ingresos locales	Impuestos	2,767,621	2,780,831	13,210
Ingresos locales	Cuotas y aportaciones de seguridad social	-	-	0
Ingresos locales	Contribución de mejoras	-	-	0
Ingresos locales	Derechos	8,922,980	4,904,100	4,018,880
Ingresos locales	Productos	555,000	1,037	553,963
Ingresos locales	Aprovechamientos	840,000	94,973	745,027
Ingresos locales	Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	-	-	0
INGRESOS FEDERALES	Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos, derivados de colaboración fiscal, y fondos distintos de las aportaciones	301,877,746	162,891,543	138,986,203
ESTATAL	Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, pensiones y jubilaciones.	-	1,922,405	1,922,405
FEDERAL	Ingresos derivados de financiamientos	-	-	0
TOTAL		314,963,347	172,594,888	142,368,459

10.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda:

CUENTA	2025
SERVICIOS PROFESIONALES POR PAGAR C.P.	2,466,310
PROVEEDORES POR PAGAR CORTO PLAZO	3,818,112
CONTRATISTA POR OBRAS POR COBRAR	76,490
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	- 17,098
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR	-
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,432,778
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	12
PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	6,249,660
INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO	67,337
OTROS PASIVOS CIRCULANTES	23,758,318
TOTAL	37,851,919

Al 30 de junio del 2025, se muestra el saldo de Proveedores, transferencias, Retenciones y otros pasivos circulantes será cubiertas con las transferencias del Municipio de Calakmul, durante el Ejercicio Fiscal 2025.

11.- Calificaciones Otorgadas.

Al 30 de junio del 2025, el H. Ayuntamiento de Calakmul no recibió alguna Calificación Crediticia Respectiva.



H. AYUNTAMIENTO
De Calakmul para
Calakmul
2024 - 2027

TESORERÍA

H. AYUNTAMIENTO DE CALAKMUL
CAMPECHE

12.- Proceso 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 2025, se Procederá a Efectuar e Instaurar las Reducciones y Medidas que corresponda realizar a efecto de Garantizar el Equilibrio Presupuestal del Ejercicio.

13.- Información por segmentos:

Reconocimiento de los ingresos y Gastos.

El H. Ayuntamiento de Calakmul, tiene como políticas preparar su información financiera reconociendo los ingresos al momento que se cobren en tanto que los gastos se registran al devengarse y llegar al momento del pagado.

Reconocimiento de asignación presupuestal.

El H. Ayuntamiento de Calakmul, en su contabilidad incluye las cuentas de activo, pasivos, patrimonio, ingresos gastos y control presupuestal para registrar sus asignaciones presupuestales:

- Servicios médicos
- Apoyos económicos
- Apoyos en especies
- Terapias Psicológicas
- Valoración de Estudio Socioeconómico
- Impartición de Educación semiprofesional a niños, niñas y adolescentes
- Asesoría Legales
- Capacitación de Manualidades
- Apoyo a Proyectos Comerciales y de Inversión
- Servicio de Alimentación de Cocinas Escolares
- Apoyo de Aparatos Ortopédicos



H. AYUNTAMIENTO
De Calakmul para
Calakmul
2024 - 2027

TESORERÍA
H. AYUNTAMIENTO DE CALAKMUL
CAMPECHE

14.- Eventos Posteriores al Cierre.

Al 30 de junio del 2025, no existe ninguna inconsistencia en el sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental SAACG. NET.

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.

16.- Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.

El H. Ayuntamiento de Calakmul, en su Información Contable se encuentra firmado en cada página y se Incluye al final la siguiente leyenda **“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”**

B). - 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 **\$ 7,780,940.00 (Son: Siete Millones Setecientos Ochenta Mil Novecientos Cuarenta pesos 00/100 M.N.)**, Monto Recaudado al 30 de junio del 2025. Y que en lo individual representan el 15 % o más del total de rubro al que corresponden del total de ingresos estimados para el ejercicio fiscal 2025.



H. AYUNTAMIENTO
De Calakmul para
Calakmul
2024 - 2027

TESORERÍA

H. AYUNTAMIENTO DE CALAKMUL
CAMPECHE

Concepto	Importe de Recaudacion	Caracteristicas significativas
IMPUESTOS	\$14,518	
IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	\$14,518	
Sobre espectaculos publicos	\$14,518	
IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	\$2,766,313	
Sobre espectaculos publicos	\$0	
Predial	\$1,664,694	Los Impuestos Representan la Recaudación por impuestos sobre el Patrimonio, sobre espectaculos publicos, Predial, sobre Adquisición de Vehiculos de Motor Usado, Sobre Adquisición de Bienes Inmuebles, accesorios de impuestos.
Sobre adquisicion de vehiculo de motor usado	\$449,954	
Sobre adquisicion de inmuebles	\$358,169	
Accesorios de impuestos	\$293,496	
DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIO	\$4,904,100	
Por autorizacion de uso de la via publica	\$82,030	
Permisos para Circular sin placas	\$0	
Licencias de conducir	\$782,736	
Altas y bajas	\$71,201	
Por servicio de aseo y recoleccion de basura	\$569,211	Los derechos representan la recaudacion por uso, goce y aprovechamientos o explotacion de bienes del dominio publico, en el cual se encuanta el uso de la via publica, licencias de conducir, altas y bajas, por servicio de aseo y recoleccion de basura, por servicios de agua potable, por servicio de panteones, por derecho de alumbrado publico, por licencia de construccion, por uso de suelo, por autorizacion de rotura de pavimento, por licencias, permisos o autorizacion por anuncios, por expedicion de cedula catastral, por registro de directores responsables de obra, por expedicion de certificados, certificaciones, constancias y duplicados de documentos, otros derechos.
Por servicios de agua potable	\$996,781	
Por servicios en panteones	\$21,104	
Por derecho de alumbrado publico	\$861,435	
Por licencia de construccion	\$22,484	
Por licencia de uso de suelo	\$214,754	
Por autorizacion de rotura de pavimento	\$0	
anuncios	\$0	
Por expedicion de cedula catastral	\$47,229	
Por registro de directores responsables de obra	\$7,695	
Por la expedicion de certificados, certificaciones, constancias y duplicados de documentos	\$573,319	
Otros derechos	\$654,121	
PRODUCTOS	\$1,037	
Productos de convenios Fomepade	\$0	Los productos representan la recaudacion 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
Interes financieros	\$1,037	
APROVECHAMIENTOS	\$94,973	
Multas municipales	\$45,461	Los aprovechamientos representan la recaudacion de las multas municipales como son: multas al bando municipal, multas por infraccion de transito, reintegros y otros aprovechamientos.
Donativo Pemex (Magna y Diesel)	\$0	
Otros aprovechamientos	\$49,512	
TOTAL	\$7,780,940	

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, ascienden a la cantidad de \$ 164,813,948.00 (Son: Ciento Sesenta y Cuatro Millones Ochocientos Trece Mil Novecientos Cuarenta y Ocho pesos 00/100 M.N.), 01 al 30 de junio del 2025.



H. AYUNTAMIENTO
De Calakmul para
Calakmul
2024 - 2027
TESORERÍA
H. AYUNTAMIENTO DE CALAKMUL
CAMPECHE

Concepto	Importe de recaudación	Características significativas
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	162,891,543	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	499,541	
Participaciones del municipio	66,837,829	
Fondos de aportaciones para municipios	90,529,573	
Convenios o programas de aportación estatal o federal para los municipios	3,608,073	
Incentivos derivados de la colaboración fiscal	391,302	
Fondos distintos de aportaciones	1,025,226	
Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, pensiones, jubilaciones y otras ayudas.	1,922,405	
Transferencias recibidas de entidades del resto del sector público para financiar gastos corrientes	1,922,405	
TOTAL	164,813,948	

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

1.-GASTOS DE FUNCIONAMIENTO:

En relación con el gasto y otras perdidas, el municipio de Calakmul para el 30 de junio de 2025 tiene como gasto la cantidad de **\$150,449,321.00 (Son: Ciento Cincuenta Millones Cuatrocientos Cuarenta y Nueve Mil Trescientos Veintiuno pesos 00/100. 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.

Concepto	2024	Porcentaje %
Servicios Personales	\$47,717,789	28%
Materiales y Suministros	\$4,752,486	2%
Servicios Generales	\$14,274,956	10%
Transferencia Interna y Asignaciones al Sector Público	\$1,915,363	1%
Ayudas Sociales	\$4,198,710	3%
Otros Gastos	\$0	3%
Inversión Pública no Capitalizable	\$77,590,017	53%
Total	\$150,449,321	100.00%

Los **Servicios Personales** Representan un 28% del Gasto, el cual corresponde al pago de Nómina del Personal de Confianza, Eventual y Sindicalizados; **MATERIALES** y suministros están representados por el 2% 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 10% comprende el servicio de mantenimiento de 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 1% , ayudas sociales con el 3% las cuales representa las ayuda al a ciudadanía, otros gastos por el 3%, inversión pública no capitalizable el cual representa el 53%.

II). - NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA:

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE:

Al 31 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	2025	2024
EFECTIVO	\$818,940	\$262,220
BANCOS/TESORERIA	\$95,186,002	\$38,746,574
BANCOS/DEPENDENCIA Y OTROS	\$0	\$0
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$0	\$0
FONDO DE AFECTACIONES ESPECIFICAS	\$0	\$0
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION	\$0	\$0
OTROS EFECTIVOS EQUIVALENTES	\$5,107,542	\$5,107,542
TOTAL	\$101,112,484	\$44,116,336

La cuenta de efectivos representa los fondos revolventes entregados a tesorería, oficialía mayor, secretaria y presidencia, durante el segundo trimestre 2025, por un monto de **818,940.00 (Son: Ochocientos Dieciocho Mil Novecientos Cuarenta 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 participaciones, brigada forestal, Fortamun, Fais Federal, Fopet y reserva de aguinaldos, todo el año 2025 y **95,186,002.00 (Son: Noventa y Cinco Millones Ciento Ochenta y Seis Mil Dos pesos 00/100 M.N.)** que corresponden a la reserva de adeudos 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.

2.-DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS:

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	2024
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	\$ 865,450.00

CONCEPTO	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Cuentas por cobrar por el rezago de agua potables.	\$ 764,330.50	\$ 856,021.72	\$ 924,708.27	\$ 1,087,359.46	\$ 1,397,928.49	\$ 408,000.00

CONCEPTO	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Cuentas por cobrar por rezago de multas administrativas federales no fiscales.	\$ 227,912.50	\$ -	\$ 81,767.00	\$ 164,896.00	\$ 57,732.00	\$ 341,563.00

Con corte al 30 de junio del 2025 del H. Ayuntamiento 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 BIENES O SERVICIOS:

El saldo contable de derecho a recibir efectivo o equivalente al 30 de junio del 2025 representa operaciones a corto plazo y está integrado de la siguiente manera:

Derecho a recibir efectivos y equivalentes		
Concepto	2025	2024
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	\$7,814,357	\$5,962,615
Anticipo a contratistas y obras publicas	\$16,897	\$10,767,280
Ingresos por recuperar a corto plazo	\$0	\$0
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes	\$272,357	\$272,657
TOTAL	\$8,103,612	\$17,002,553

El saldo de la cuenta deudores diversos por cobrar a corto plazo está representado de la siguiente manera: **\$7,814,357.00 (Son: Siete Millones Ochocientos Catorce Mil Trescientos Cincuenta y Siete pesos 00/100 M.N.)** los cuales representan a los deudores diversos durante el ejercicio fiscal 2025. El saldo de anticipo a contratistas y obras Públicas es por la cantidad de **\$16,897.00 (Son: Dieciséis mil ochocientos noventa y siete pesos 00/100 M.N.)**, los cuales pertenecen a anticipos a contratistas y obra Pública del Ejercicio Fiscal 2025. El saldo de anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo por la cantidad de **\$272,357.00 pesos (Son: doscientos setenta y dos mil trescientos cincuenta y siete pesos 00/100 M.N.)**, pertenece a anticipos a proveedores de ejercicios anteriores.

4.-BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIO)

El H. Ayuntamiento de Calakmul, no cuenta con bienes disponibles para su transformación o consumo (inventarios).

5.-ALMACEN:

El H. Ayuntamiento de Calakmul, no cuenta con almacenes de bienes para su transformación o consumo.

6.-INVERSIONES FINANCIERAS (FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS):

Al 30 de junio del 2025, el H. Ayuntamiento de Calakmul, no realizo operaciones de inversiones financieras por fideicomisos, mandatos y contratos análogos.



TESORERÍA

H. AYUNTAMIENTO DE CALAKMUL
CAMPECHE

7.-INVERSIONES FINANCIERAS (PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL, INVERSIONES A LARGO PLAZO Y TITULOS Y VALORES A LARGO PLAZO):

Al 30 de junio del 2025, 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).

ACTIVO NO CIRCULANTE:

8.-Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles:

Al 30 de junio del 2025, 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 2025 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	2025	2024
Terrenos	\$13,307,671	\$13,307,671
Edificios no habitacionales	\$21,453,617	\$21,453,617
Infraestructura	\$77,608,640	\$77,608,640
Construcciones en proceso en bienes del dominio publico	\$80,233,854	\$157,823,871
Otros bienes inmuebles	\$0	\$0
Total	\$192,603,782	\$270,193,799

BIENES MUEBLES	2025	2024
Mobiliario y equipo de administración	\$11,023,080	\$11,023,080
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$529,347	\$529,347
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$417,462	\$417,462
Vehículos y equipo de transporte	\$20,325,576	\$20,325,576
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$6,031,350	\$5,659,052
Equipo de defensa y seguridad	\$2,239,617	\$2,239,617
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	\$241,850	\$241,850
Total	\$40,808,281	\$40,435,983

9.-INTANGIBLES Y DEFERIDOS:

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	2025	2024
Software	\$557,477	\$557,477
Licencias	\$56,955	\$56,955
TOTAL	\$614,432	\$614,432

10.-ESTIMACIONES Y DETERIOROS:

En el H. Ayuntamiento de Calakmul no se presentan saldos contables sobre estimación por perdidas o deterioro de activos circulares.

11.-OTROS ACTIVOS:

En el H. Ayuntamiento de Calakmul no cuenta con otros activos no circulantes al 30 de junio del 2025.

PASIVO:

PASIVO CIRCULANTE:

1-CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

El H. Ayuntamiento de Calakmul tiene como Pasivo Circulante Cuentas por Pagar a Corto Plazo, Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo y otros pasivos a corto plazo, que ascienden al monto de **\$37,356,027.00 pesos (Son: Treinta y Siete Millones Trescientos Cincuenta y Seis Mil Veintisiete pesos 00/100 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 2025.

Concepto	Monto	Factibilidad
Pasivo circulante		
Cuentas por pagar a corto plazo	\$7,280,712	No exigible
Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo	\$6,249,660	01/09/2024
Otros pasivos a corto plazo	\$23,825,655	No exigible
Total de pasivos circulantes	\$37,356,027	

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	No exigible
Documentos por pagar a largo plazo	\$25,791	No exigible
Préstamo de la deuda pública a largo plazo	-\$6,249,660	No exigible
Total, de pasivos circulantes	-\$4,997,575	

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 2025, se contrataron los servicios de un despacho contable en el cual se analizaría los saldos contables de ejercicios anteriores (2014-2024), 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 quedara en las cuentas contables.

H. AYUNTAMIENTO
De Calakmul para
Calakmul
2024 - 2027
TESORERÍA
H. AYUNTAMIENTO DE CALAKMUL
CAMPECHE

PASIVO NO CIRCULANTE:

2.-FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION:

El H. Ayuntamiento de Calakmul al 30 de junio del 2025, 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 DIFERERIDOS:

El H. Ayuntamiento de Calakmul al 30 de junio del 2025, no cuenta con pasivos diferidos que pudieran impactarle financieramente.

4.-PROVISIONES:

El H. Ayuntamiento de Calakmul al 30 de junio del 2025, no cuenta con registros contables en provisiones a corto plazo.

5.-OTROS PASIVOS:

Pasivo circulante:

El H. Ayuntamiento de Calakmul al 30 de junio del 2025, no cuenta con saldos contables en la cuenta de otros pasivos que impacten financieramente.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA:

ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA:

1.- PATRIMONIO CONTRIBUIDO:

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

Concepto	2024	2023	Variaciones
Donaciones de capital	0.00	0.00	0.00
Hacienda pública patrimonio contribuido	0.00	0.00	0.00

2.-PATRIMONIO GENERADO:

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

Concepto	2025	2024	Variaciones
Resultado del ejercicio (ahorro/desahorro)	\$96,591,806	-\$53,966,919	\$150,558,725
Resultado de ejercicios anteriores	\$220,628,625	\$370,122,640	-\$149,494,015
revalúo	\$3,000	\$3,000.00	\$0.00
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	-\$7,543,010	-\$7,438,700	-\$104,310
Total, hacienda pública/ patrimonio	\$309,680,420	\$308,720,020.69	\$960,399

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.

H. AYUNTAMIENTO
De Calakmul para
Calakmul
2024 - 2027
TESORERÍA
H. AYUNTAMIENTO DE CALAKMUL
CAMPECHE

[Handwritten signatures]

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO:

01.-Efectivo y Equivalente.

Se presenta el análisis de las cifras con corte al 30 de junio del 2025 y periodo anterior 2024 del efectivo y equivalentes del municipio de Calakmul.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES		
CONCEPTO	2025	2024
EFECTIVO	\$818,940	\$262,220
BANCOS/TESORERIA	\$95,186,002	\$38,746,574
BANCOS/DEPENDENCIA Y OTROS	\$0	\$0
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$0	\$0
FONDO DE AFECTACIONES ESPECIFICAS	\$0	\$0
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION	\$0	\$0
OTROS EFECTIVOS EQUIVALENTES	\$5,107,542	\$5,107,542
TOTAL	\$101,112,484	\$44,116,336

La cuenta de efectivos representa los fondos revolventes entregados a Tesorería, Oficialía mayor, Secretaria y Presidencia, durante el periodo al cierre del 30 de junio del 2025, por un monto de **\$818,940.00 (Son: Ochocientos Dieciocho Mil Novecientos Cuarenta pesos 00/100 M.N.)** y la diferencia corresponde a un saldo de ejercicios anteriores, la cuenta de Bancos/tesorería representa los recursos disponibles en las cuentas bancarias de H. Ayuntamiento de Calakmul, como son participaciones, Fortamun y Fais Federal, todo del año 2025 **\$95,186,002.00 (Son: Noventa y Cinco Millones Ciento Ochenta y Seis Mil Dos pesos 00/100 M.N.)** al igual suma la cantidad de **\$5,107,542.00 (Son: cinco millón ciento siete mil quinientos cuarenta y un pesos 00/100 M.N.)**, otros efectivos equivalentes, este saldo corresponde a los donativos recibidos en especie por parte de SEDESYPH por concepto de combustibles de años anteriores.

2.-ACTIVIDADES DE INVERSION:

Adquisidores de Bienes Muebles e Inmuebles:

El Municipio de Calakmul detalla las adquisiciones de las actividades de inversión efectivamente pagadas al 30 de junio del 2025.

ADQUISICIONES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN EFECTIVAMENTE PAGADAS		
CONCEPTO	2025	2024
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso	\$ -	\$ -
Terrenos	\$ 13,307,671.00	\$ 13,307,671.00
Viviendas	\$ -	\$ -
Edificios no Habitacionales	\$ 21,453,617.00	\$ 21,453,617.00
Infraestructura	\$ 77,608,639.00	\$ 77,608,639.00
Construcciones en Proceso en Bienes del Dominio Público	\$ 80,233,853.00	\$ 157,823,870.00
Total	\$ 192,603,780.00	\$ 270,193,797.00
BIENES MUEBLES	2025	2024
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 11,023,079.00	\$ 11,023,079.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 529,347.00	\$ 529,347.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 417,462.00	\$ 417,462.00
Vehículos y Equipos de Transportes	\$ 20,325,575.00	\$ 20,325,575.00
Equipo de Defensa y Seguridad	\$ 2,239,616.00	\$ 2,239,616.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 6,031,349.00	\$ 5,659,051.00
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	\$ 241,849.00	\$ 241,849.00
Total	\$ 40,808,277.00	\$ 40,435,979.00

Los bienes muebles con los que cuenta el H. Ayuntamiento del Municipio de Calakmul al 31 de marzo del 2025.

1. El municipio de Calakmul al 30 de junio del 2025, se presenta las conciliaciones de flujos de efectivos netos de actividades de operación y la Cuenta de Ahorro/Desahorro.

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS		
Concepto	2025	2024
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$96,591,806	-\$53,966,918.00
Movimientos de Partidas (o rubros) que no afectan el Efectivo	\$0	\$ -
Depreciación	\$0	\$ -
Amortización	\$0	\$ -
Incremento en las Provisiones	\$0	\$ -
Incrementos en Inversiones producido por Revaluación	\$0	\$ -
Ganancia/Pérdida en Venta de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	\$0	\$ -
Incremento en cuentas por cobrar	\$0	\$ -
Flujo de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$96,591,806	-\$53,966,918.00

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.

3.-CONCILIACION DE LOS FLUJO DE EFECTIVOS:

Se detalla la Conciliación de los flujos de efectivo.



H. AYUNTAMIENTO
De Calakmul para
Calakmul
2024 - 2027

TESORERÍA
H. AYUNTAMIENTO DE CALAKMUL
CAMPECHE

Concepto	2025	2024
Rujs de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	172,594,888	305,892,402
Impuestos	2,780,831	2,983,488
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0
Derechos	4,904,100	5,913,838
Productos	1,037	47,743
Aprovechamientos	94,973	6,000,336
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	162,891,543	286,778,804
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Otros Origenes de Operación	1,922,405	4,168,193
	0	0
Aplicación	115,242,611	265,313,990
Servicios Personales	47,717,789	115,463,894
Materiales y Suministros	3,675,465	15,452,067
Servicios Generales	13,825,296	32,757,827
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	1,915,363	3,388,365
Transferencias al Resto del Sector Público	3,607,893	5,812,571
Subsidios y Subvenciones	0	0
Ayudas Sociales	4,126,671	9,434,935
Pensiones y Jubilaciones	0	0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Donativos	0	0
Transferencias al Exterior	0	0
Participaciones	0	0
Aportaciones	0	0
Convenios	0	0
Otras Aplicaciones de Operación	40,374,034	83,024,331
Rujs Netos de Efectivo por Actividades de Operación	57,352,377	40,578,412
Rujs de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Bienes Muebles	0	0
Otros Origenes de Inversión	0	0
Aplicación	372,298	67,228,003
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	65,223,163
Bienes Muebles	372,298	2,004,840
Otras Aplicaciones de Inversión	0	0
Rujs Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-372,298	-67,228,003
Rujs de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	0	0
Endeudamiento Neto	0	0
Interno	0	0
Externo	0	0
Otros Origenes de Financiamiento	0	0
Aplicación	0	25,411,908
Servicios de la Deuda	0	25,411,908
Interno	0	25,411,908
Externo	0	0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0	0
Rujs Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0	-25,411,908
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	56,980,079	-52,061,499
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	44,116,336	96,177,835
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	101,096,415	44,116,336



Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables.

1. Total de Ingresos Presupuestarios	172,594,888
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	172,594,888

Se detalla la Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables según el siguiente cuadro.



H. AYUNTAMIENTO
De Calakmul para
Calakmul
2024 - 2027

TESORERÍA

H. AYUNTAMIENTO DE CALAKMUL
CAMPECHE

Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature

1. Total de Egresos Presupuestarios	76,839,495
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	5,124,784
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	4,752,486
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0
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	372,298
2.9 Activos Biológicos	0
2.10 Bienes Inmuebles	0
2.11 Activos Intangibles	0
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15 Compra de Títulos y Valores	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	0
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	82,342,503
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	77,590,017
3.6 Materiales y Suministros (Consumos)	4,752,486
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0
4. Total de Gasto Contable	154,057,214

C). - NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

1.-CUENTAS DE ORDEN:

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES:

VALORES.

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 del 2025; son las cuentas por cobrar por los rezagos del impuesto predial, por el servicio de agua potable, y multas federales no fiscales.

CONCEPTO	2019	2020	2021	2022	2023	2024
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	\$ 865,450.00

CONCEPTO	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Cuentas por cobrar por el rezago de agua potables.	\$ 764,330.50	\$ 856,021.72	\$ 924,708.27	\$ 1,087,359.46	\$ 1,397,928.49	\$ 408,000.00

CONCEPTO	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Cuentas por cobrar por rezago de multas administrativas federales no fiscales.	\$ 227,912.50	\$ -	\$ 81,767.00	\$ 164,896.00	\$ 57,732.00	\$ 341,563.00

Emisión de obligaciones: el H. Ayuntamiento de Calakmul, al 30 de junio del 2025 no ha realizado operaciones relacionadas con emisión de obligaciones.

Avales y garantías: el H. Ayuntamiento de Calakmul, al 30 de junio del 2025 no ha realizado operaciones relacionadas con los avales y garantías por concepto de fianzas y garantías.

Juicios: el H. Ayuntamiento de Calakmul, al 30 de junio del 2025 tiene 59 demandas laborales pendientes de resolución y 12 laudos laborales mismo que corresponden administraciones anteriores.

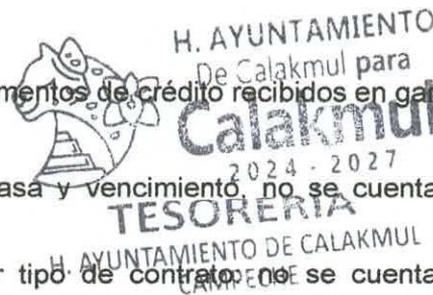
Contratos para inversión mediante proyectos para prestación de servicios (PPS) y similares: el H. Ayuntamiento de Calakmul, no cuenta con contratos para inversión mediante proyectos para prestación de servicios (PPS) y similares.

Bienes concesionados o en comodato: El H. Ayuntamiento de Calakmul, al 30 de junio del 2025, 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 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 del 2025.

Cuentas de Ingresos (Ley de Ingreso)	2025	2024
Ley de ingresos estimada	\$314,963,347	\$304,891,105
Ley de ingresos por ejecutar	\$130,917,361	\$0
Modificaciones a la ley de ingresos estimada	-\$10,939,137	\$1,001,297
Ley de ingreso devengada	\$173,106,849	\$305,892,402
Ley de ingresos recaudado	\$173,106,849	\$305,892,402

Cuenta de egresos

Cuenta de Egresos (Presupuesto)	2025	2024
Presupuesto de egresos aprobado	\$314,963,347	\$304,891,105
Presupuesto de egresos por ejercer	\$227,136,869	\$997,132
Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado	-\$10,939,137	\$15,060,289
Presupuesto de egresos comprometido	\$79,887,341	\$318,954,256
Presupuesto de egresos devengado	\$76,887,341	\$318,954,256
Presupuesto de egresos ejercido	\$75,784,585	\$274,984,670
Presupuesto de egresos pagado	\$75,784,585	\$274,929,570

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 del 2025.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor."





H. AYUNTAMIENTO
De Calakmul para
Calakmul
2024 - 2027
TESORERÍA
H. AYUNTAMIENTO DE CALAKMUL
CAMPECHE

ATENTAMENTE

C.P. IVÁN RAFAEL ABÁ PACHECO
TESORERO MUNICIPAL

C. SANDRA YUSEMI MARTINEZ LOPEZ
SINDICO DE HACIENDA

C. GUADALUPE ACEVEDO RODRIGUEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO
De Calakmul para
Calakmul
2024 - 2027
TESORERÍA
H. AYUNTAMIENTO DE CALAKMUL
CAMPECHE