

**UNIDAD DE ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA DEL AYUNTAMIENTO
DE CALOTMUL**

Artículo 9 de la Ley de Acceso a la Información Pública para el Estado y los
Municipios de Yucatán.

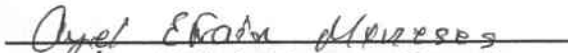
FRACCIÓN XVII: Los documentos en los que consten, el balance y los estados
financieros relativos a las cuentas públicas, empréstitos y deudas contraídas, en
los términos de las disposiciones legales aplicables

Nombre del Documento. Estados Financieros

Periodo que se publica. 01 de Abril al 30 de Abril del 2016

Unidad Administrativa Responsable de Poseer la Información:
Tesorería Municipal

Nombre y Firma de la Titular de la Unidad Administrativa.


C. Ángel Efraín Meneses González

Nombre y Firma del Titular de la Unidad de Acceso a la Información.


L.I. Rodrigo Ismael Loria Cambranes

Fecha de generación del documento
04 de Junio del 2016

Fecha de Actualización.

21 de Octubre del 2016

MUNICIPIO DE CALOTMUL
Estado de Yucatán
Estado de Situación Financiera
Al 30/abr./2016

Usr: supervisor
 Rep: rptEstadoSituacionFinanciera

Fecha y 28/may./2016
 hora de Impresión 11:45 a. m.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE	\$11,659,101.89	\$11,075,878.69	PASIVO CIRCULANTE	\$1,913,247.66	\$3,554,504.14
<i>Efectivo y Equivalentes</i>	\$4,940,326.67	\$207,200.31	<i>Cuentas por Pagar a Corto Plazo</i>	\$1,913,247.66	\$3,554,504.14
Efectivo	\$54,342.56	\$44,720.00	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$1,195,670.96	\$3,000,560.63
Bancos/Tesorería	\$1,009,634.95	\$1,181.53	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	\$13,338.15	\$4,583.50
Fondos con Afectación Específica	\$3,876,349.16	\$161,246.48	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	\$39.50	\$39.50
<i>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</i>	\$4,586,950.23	\$9,881,573.39	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$704,199.05	\$4,9320.51
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$4,598,705.11	\$9,893,299.49	Total de Pasivos Circulantes	\$1,913,247.66	\$3,554,504.14
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	-\$11,754.86	-\$11,726.10			
<i>Derechos a Recibir Bienes o Servicios</i>	\$2,131,824.99	\$987,104.99	PASIVO NO CIRCULANTE	\$0.00	\$0.00
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de	\$2,131,824.99	\$987,104.99			
Total de Activos Circulantes	\$11,659,101.89	\$11,075,878.69	Total de Pasivos	\$1,913,247.66	\$3,554,504.14
			HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO		
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$12,086,750.21	\$4,753,084.39	HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	\$0.00	\$0.00
<i>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</i>	\$9,662,758.71	\$2,384,687.89			
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$7,606,748.00	\$2,384,687.89	HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO	\$21,832,604.44	\$12,274,458.94
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	\$2,056,010.71	\$0.00	<i>Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)</i>	\$3,229,578.74	\$6,466,935.42
<i>Bienes Muebles</i>	\$2,423,991.50	\$2,368,396.50	<i>Resultados de Ejercicios Anteriores</i>	\$18,603,025.70	\$5,807,523.52
Mobiliario y Equipo de Administración	\$1,612,165.52	\$1,585,269.52	EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACION DE LA	\$0.00	\$0.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$17,400.05	\$17,400.05			
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$286,000.00	\$286,000.00	Total Hacienda Pública/Patrimonio	\$21,832,604.44	\$12,274,458.94
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$508,425.93	\$479,726.83			
Total de Activos No Circulantes	\$12,086,750.21	\$4,753,084.39	Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	\$23,745,852.10	\$15,828,963.08
Total de Activos	\$23,745,852.10	\$15,828,963.08			

Arrel Efraín Meneses



H. AYUNTAMIENTO
 CALOTMUL, YUCATAN
 2015 - 2018
 TESORERIA MUNICIPAL



H. AYUNTAMIENTO
 CALOTMUL, YUCATAN
 2015 - 2018
 PRESIDENCIA MUNICIPAL


[Handwritten signature]

004

MUNICIPIO DE CALOTMUL
 Estado de Yucatán
 Estado de Situación Financiera
 Al 30/abr./2016

Fecha y | 28/may./2016
 hora de Impresión | 11:45 a. m.

	2016	2015
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIA		
LEY DE INGRESOS		\$0.00
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$20,274,933.91	\$19,664,455.20
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$13,940,795.86	\$9,815,448.97
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$6,334,138.05	\$9,849,006.23
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$6,334,138.05	\$9,849,006.23
PRESUPUESTO DE EGRESOS		\$0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$20,274,933.91	\$19,664,456.20
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$15,550,078.65	\$14,875,861.04
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$4,724,855.26	\$4,788,595.16
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$4,724,855.25	\$4,788,595.16
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$4,724,855.25	\$4,783,972.16
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$4,724,855.25	\$4,782,879.42


 LUIS FERNELY POLANCO TUN.
 PRESIDENTE MUNICIPAL



H. AYUNTAMIENTO
 CALOTMUL, YUCATAN
 2015 - 2018


 JULIO CESAR KU ZAVAL
 SECRETARIO MUNICIPAL



H. AYUNTAMIENTO
 CALOTMUL, YUCATAN
 2015 - 2018
 SECRETARIA MUNICIPAL


 ANGEL EFRAIN MENESES GONZALEZ
 TESORERO MUNICIPAL



H. AYUNTAMIENTO
 CALOTMUL, YUCATAN
 2015 - 2018
 TESORERIA MUNICIPAL


 RUBI DEL ROSARIO TEC LOPEZ
 SINDICO



H. AYUNTAMIENTO
 CALOTMUL, YUCATAN
 2015 - 2018
 SINDICO MUNICIPAL

005

MUNICIPIO DE CALOTMUL
Estado de Yucatán
Estado de Variaciones en la Hacienda Pública
Del 01/ene/2016 Al 30/abr./2016

Usu: supervisor
 Rep: rptEstadoVariacionHacienda

Fecha y hora de Impresión | 28/may./2016
 11:52 a. m.

Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Publica/ Patrimonio Generado		Ajustes por Cambios de Valor	Total
		De Ejercicios Anteriores	Del Ejercicio		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Aportaciones	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Donaciones de Capital	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
VARIACIONES DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO	\$0.00	\$0.00	\$6,466,935.42	\$0.00	\$6,466,935.42
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	\$0.00	\$0.00	\$6,466,935.42	\$0.00	\$6,466,935.42
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Revalúos	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Reservas	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO FINAL DEL EJERCICIO 2015	\$0.00	\$0.00	\$6,466,935.42	\$0.00	\$6,466,935.42
CAMBIOS EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2016	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Aportaciones	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Donaciones de Capital	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
VARIACIONES DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO :	\$0.00	\$18,603,025.70	-\$3,237,356.68	\$0.00	\$15,365,669.02
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	\$0.00	\$0.00	-\$3,237,356.68	\$0.00	-\$3,237,356.68
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$0.00	\$18,603,025.70	\$0.00	\$0.00	\$18,603,025.70
Revalúos	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Reservas	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
SALDO NETO EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO 2016	\$0.00	\$18,603,025.70	\$3,229,578.74	\$0.00	\$21,832,604.44

007



H. AYUNTAMIENTO
 CALOTMUL, YUCATAN
 2015 - 2018
 TESORERIA MUNICIPAL



H. AYUNTAMIENTO
 CALOTMUL, YUCATAN
 2015 - 2018
 PRESIDENCIA MUNICIPAL

[Handwritten Signature]


[Handwritten Signature]


MUNICIPIO DE CALOTMUL
Estado de Yucatán
Estado de Variaciones en la Hacienda Pública
Del 01/ene/2016 Al 30/abr./2016

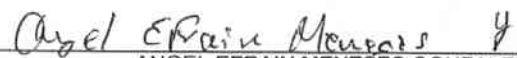
Usr: supervisor
 Rep: rptEstadoVariacionHacienda


Fecha y hora de Impresión | 28/may./2016
 11:52 a. m.

Concepto	Hacienda Publica/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Publica/ Patrimonio Generado		Ajustes por Cambios de Valor	Total
		De Ejercicios Anteriores	Del Ejercicio		


 LUIS FERNELLY POLANCO TUN.
 PRESIDENTE MUNICIPAL

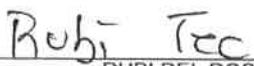

 H. AYUNTAMIENTO
 CALOTMUL, YUCATAN
 2015 - 2018
 PRESIDENCIA MUNICIPAL



 ANGEL EFRAIN MENESES GONZALEZ
 TESORERO MUNICIPAL


 H. AYUNTAMIENTO
 CALOTMUL, YUCATAN
 2015 - 2018
 TESORERIA MUNICIPAL


 JULIO CESAR KU ZAVAL
 SECRETARIO MUNICIPAL


 H. AYUNTAMIENTO
 CALOTMUL, YUCATAN
 2015 - 2018
 SECRETARIA MUNICIPAL


 RUBI DEL ROSARIO TEC LOPEZ
 SINDICO


 H. AYUNTAMIENTO
 CALOTMUL, YUCATAN
 2015 - 2018
 SINDICO MUNICIPAL

800

MUNICIPIO DE CALOTMUL
Estado de Yucatán
Estados de Actividades
 Del 01/abr./2016 al 30/abr./2016

Usu: supervisor
 Rep: rptEstadoActividades

Fecha y hora de Impresión 28/may./2016 11:49 a. m.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTIÓN	\$6.03	\$0.00
DERECHOS	\$6.03	\$0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS	\$1,865,977.39	\$1,652,774.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$1,865,977.39	\$1,652,774.00
PARTICIPACIONES	\$1,034,804.91	\$852,932.00
APORTACIONES	\$831,172.48	\$799,842.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$0.00	\$1.96
INGRESOS FINANCIEROS	\$0.00	\$1.96
INTERESES GANADOS DE VALORES, CRÉDITOS, BONOS Y OTROS	\$0.00	\$1.96
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$1,865,983.42	\$1,652,775.96

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$722,246.01	\$735,077.08
SERVICIOS PERSONALES	\$418,105.20	\$443,500.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$137,948.02	\$90,406.64
SERVICIOS GENERALES	\$166,192.79	\$201,170.44
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$111,603.47	\$87,439.50
AYUDAS SOCIALES	\$111,603.47	\$87,439.50
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$0.00	\$0.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$0.00	\$0.00
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$0.00	\$0.00
INVERSIÓN PÚBLICA	\$0.00	\$0.00
Total de Gastos y otras Pérdidas	\$833,849.48	\$822,516.58
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$1,032,133.94	\$830,259.38

006



H. AYUNTAMIENTO
 CALOTMUL, YUCATAN
 2015 - 2018
 TESORERIA MUNICIPAL

[Signature]

LUIS FERNELY POLANCO TUN.
 PRESIDENTE MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO
 CALOTMUL, YUCATAN
 2015 - 2018
 PRESIDENCIA MUNICIPAL

[Signature]

ANGEL EFRAIN MENESES GONZALEZ
 TESORERO MUNICIPAL

[Signature]

JULIO CESAR KU ZAVAL
 SECRETARIO MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO
 CALOTMUL, YUCATAN
 2015 - 2018
 SECRETARIA MUNICIPAL

[Signature]

RUBI DEL ROSARIO TEC LOPEZ
 SINDICO



H. AYUNTAMIENTO
 CALOTMUL, YUCATAN
 2015 - 2018
 SINDICO MUNICIPAL

MUNICIPIO DE CALOTMUL
Estado de Yucatán
Estado de Flujos de Efectivo
Del 01/ene/2016 Al 30/abr./2016

Usr: supervisor
 Rep: rptEstadoFlujosEfectivo

Fecha y hora de Impresión | 28/may./2016
 11:58 a. m.

Concepto	2016	2015
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN	\$6,334,138.05	\$9,849,006.23
IMPUESTOS	\$33,674.90	\$19,434.50
DERECHOS	\$31,524.65	\$4,030.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$6,268,938.50	\$9,825,541.73
APLICACIÓN	\$3,940,882.59	\$5,618,054.44
SERVICIOS PERSONALES	\$1,694,025.30	\$1,790,400.00
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	\$836,323.28	\$2,246,918.91
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$482,162.19	\$367,266.63
SERVICIOS GENERALES	\$518,780.93	\$951,618.80
AYUDAS SOCIALES	\$409,590.89	\$261,850.10
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$2,393,255.46	\$4,230,951.79
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
APLICACIÓN	\$1,620,295.94	\$1,411,743.89
BIENES MUEBLES	\$7,499.00	\$999.00
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	\$1,612,796.94	\$1,410,744.89
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-\$1,620,295.94	-\$1,411,743.89
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFEC	\$772,959.52	\$2,819,207.90
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$4,167,367.15	\$1,348,159.25
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$4,940,326.67	\$4,167,367.15

015



Luis Fernely Polanco Tun
 LUIS FERNELY POLANCO TUN.
 H. AYUNTAMIENTO CALOTMUL, YUCATAN
 2015 - 2018
 PRESIDENCIA MUNICIPAL

PRESIDENTE MUNICIPAL

Julio Cesar Ku Zaval
 JULIO CESAR KU ZAVAL

SECRETARIO MUNICIPAL



H. AYUNTAMIENTO CALOTMUL, YUCATAN
 2015 - 2018
 SECRETARIA MUNICIPAL



Angel Efraim Meneses Gonzalez
 ANGEL EFRAIN MENESES GONZALEZ
 H. AYUNTAMIENTO CALOTMUL, YUCATAN
 2015 - 2018
 TESORERIA MUNICIPAL

TESORERO MUNICIPAL

Rubi Tec
 RUBI DEL ROSARIO TEC LOPEZ

SINDICO



H. AYUNTAMIENTO CALOTMUL, YUCATAN
 2015 - 2018
 SINDICO MUNICIPAL

MUNICIPIO DE CALOTMUL
 Estado de Yucatán
 Reporte Analítico del Activo
 Del 01/abr./2016 al 30/abr./2016

Cuenta Contable	Saldo Inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo Final	Flujo del Periodo
1000 ACTIVO	\$22,688,936.42	\$4,331,373.84	\$3,274,458.16	\$23,745,852.10	\$1,056,915.68
1100 ACTIVO CIRCULANTE	\$10,602,186.21	\$4,331,373.84	\$3,274,458.16	\$11,659,101.89	\$1,056,915.68
1110 Efectivo y Equivalentes	\$4,338,219.68	\$1,867,803.80	\$1,265,696.81	\$4,940,326.67	\$602,106.99
1111 Efectivo	\$55,288.99	\$1,820.38	\$2,766.81	\$54,342.56	-\$946.43
1112 Bancos/Tesorería	\$710,341.81	\$1,034,812.14	\$735,519.00	\$1,009,634.95	\$299,293.14
1115 Fondos con Afectación Especifica	\$3,572,588.88	\$831,171.28	\$527,411.00	\$3,876,349.16	\$303,760.28
1120 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$4,132,141.54	\$2,463,570.04	\$2,008,761.35	\$4,586,950.23	\$454,808.69
1122 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$0.00	\$1,865,977.39	\$1,865,977.39	\$0.00	\$0.00
1123 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$4,143,896.42	\$597,586.62	\$142,777.93	\$4,598,705.11	\$454,808.69
1124 Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	-\$11,754.88	\$6.03	\$6.03	-\$11,754.88	\$0.00
1130 Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$2,131,824.99	\$0.00	\$0.00	\$2,131,824.99	\$0.00
1131 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servi	\$2,131,824.99	\$0.00	\$0.00	\$2,131,824.99	\$0.00
1200 ACTIVO NO CIRCULANTE	\$12,086,750.21	\$0.00	\$0.00	\$12,086,750.21	\$0.00
1230 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$9,662,758.71	\$0.00	\$0.00	\$9,662,758.71	\$0.00
1235 Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$7,606,748.00	\$0.00	\$0.00	\$7,606,748.00	\$0.00
1236 Construcciones en Proceso en Bienes Propios	\$2,056,010.71	\$0.00	\$0.00	\$2,056,010.71	\$0.00
1240 Bienes Muebles	\$2,423,991.50	\$0.00	\$0.00	\$2,423,991.50	\$0.00
1241 Mobiliario y Equipo de Administración	\$1,612,165.52	\$0.00	\$0.00	\$1,612,165.52	\$0.00
1242 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$17,400.05	\$0.00	\$0.00	\$17,400.05	\$0.00
1244 VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$286,000.00	\$0.00	\$0.00	\$286,000.00	\$0.00
1246 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$508,425.93	\$0.00	\$0.00	\$508,425.93	\$0.00


 H. AYUNTAMIENTO
 CALOTMUL, YUCATAN
 2015 - 2018
 TESORERIA MUNICIPAL


 H. AYUNTAMIENTO
 CALOTMUL, YUCATAN
 2015 - 2018
 PRESIDENCIA MUNICIPAL

009

[Handwritten signature]

Cayel Efraim Alvarado

MUNICIPIO DE CALOTMUL
Estado de Yucatán
Reporte Analítico del Activo
Del 01/abr./2016 al 30/abr./2016

Cuenta Contable	Saldo Inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo Final	Flujo del Periodo
 LUIS FERNELY POLANCO TUN. PRESIDENTE MUNICIPAL PRESIDENCIA MUNICIPAL					 H. AYUNTAMIENTO CALOTMUL, YUCATAN 2015 - 2018 TESORERIA MUNICIPAL
 JULIO CESAR KU ZAVAL SECRETARIO MUNICIPAL					 H. AYUNTAMIENTO CALOTMUL, YUCATAN 2015 - 2018 SECRETARIA MUNICIPAL
					 ANGEL EFRAIN MENESES GONZALEZ TESORERO MUNICIPAL
					 RUBI DEL ROSARIO TEC LÓPEZ SINDICO
					 H. AYUNTAMIENTO CALOTMUL, YUCATAN 2015 - 2018 SINDICO MUNICIPAL

010

MUNICIPIO DE CALOTMUL
 Estado de Yucatán
 Reporte Analítico del Pasivo
 Del 01/abr./2016 al 30/abr./2016

Cuenta Contable	Saldo Inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo Final	Flujo del Periodo
2000 PASIVO	\$1,888,465.92	\$833,849.48	\$858,631.22	\$1,913,247.66	\$24,781.74
2100 PASIVO CIRCULANTE	\$1,888,465.92	\$833,849.48	\$858,631.22	\$1,913,247.66	\$24,781.74
2110 Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$1,888,465.92	\$833,849.48	\$858,631.22	\$1,913,247.66	\$24,781.74
2111 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$0.00	\$418,105.20	\$418,105.20	\$0.00	\$0.00
2112 Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$1,195,670.96	\$304,140.81	\$304,140.81	\$1,195,670.96	\$0.00
2113 Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	\$13,338.15	\$0.00	\$0.00	\$13,338.15	\$0.00
2115 Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	\$39.50	\$111,603.47	\$111,603.47	\$39.50	\$0.00
2117 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$679,417.31	\$0.00	\$24,781.74	\$704,199.05	\$24,781.74

[Signature]

LUIS FERNELY POLANCO TUN.
 PRESIDENTE MUNICIPAL

[Signature]

JULIO CESAR KU ZAVAL
 SECRETARIO MUNICIPAL



H. AYUNTAMIENTO
 CALOTMUL, YUCATAN
 2015 - 2018
 PRESIDENCIA MUNICIPAL

[Signature]

ANGEL EFRAIN MENESES GONZALEZ
 TESORERO MUNICIPAL

[Signature]

RUBI DEL ROSARIO TEC LOPEZ
 SINDICO



H. AYUNTAMIENTO
 CALOTMUL, YUCATAN
 2015 - 2018
 SECRETARIA MUNICIPAL



H. AYUNTAMIENTO
 CALOTMUL, YUCATAN
 2015 - 2018
 TESORERIA MUNICIPAL



H. AYUNTAMIENTO
 CALOTMUL, YUCATAN
 2015 - 2018
 SINDICO MUNICIPAL

011

MUNICIPIO DE CALOTMUL
 Estado de Yucatán
 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
 Del 01/abr./2016 Al 30/abr./2016

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Deuda Bilateral	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Subtotal a Corto Plazo	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Deuda Bilateral	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Subtotal a Largo Plazo	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Otros Pasivos	Peso	México	\$1,888,465.92	\$1,913,247.66
Total Deuda y Otros Pasivos	Peso	México	\$1,888,465.92	\$1,913,247.66

012



H. AYUNTAMIENTO
 CALOTMUL, YUCATAN
 2015 - 2018
 TESORERIA MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO
 CALOTMUL, YUCATAN
 2015 - 2018
 PRESIDENCIA MUNICIPAL


[Handwritten Signature]


Opal E. García Hernández


MUNICIPIO DE CALOTMUL
Estado de Yucatán
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 01/abr./2016 Al 30/abr./2016

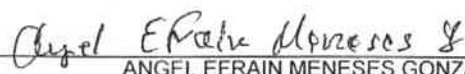
Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
----------------------------	------------------------	-----------------------------	---------------------------	-------------------------

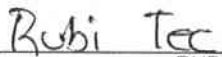
DEUDA PÚBLICA



LUIS FERNELY POLANCO TUN.
PRESIDENTE MUNICIPAL


JULIO CESAR KU ZAVAL
SECRETARIO MUNICIPAL


H. AYUNTAMIENTO
CALOTMUL, YUCATAN
2015 - 2018
PRESIDENCIA MUNICIPAL


ANGEL EFRAIM MENESES GONZALEZ
TESORERO MUNICIPAL


RUBI DEL ROSARIO TEC LOPEZ
SINDICO


H. AYUNTAMIENTO
CALOTMUL, YUCATAN
2015 - 2018
TESORERIA MUNICIPAL


H. AYUNTAMIENTO
CALOTMUL, YUCATAN
2015 - 2018
SECRETARIA MUNICIPAL


H. AYUNTAMIENTO
CALOTMUL, YUCATAN
2015 - 2018
SINDICO MUNICIPAL

013

*Notas a los Estados Financieros
Calotmul, Yucatán.*

Las Cifras expresadas en los Estados Financieros y en sus notas correspondientes se presentan en Miles de Pesos Nominales.

1. NOTAS DE DESGLOSE.

1.1 INFORMACION CONTABLE.

NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.

016

*Activo
Efectivo y Equivalentes.*

El efectivo presentado en los estados financieros esta integrado por la caja general, fondo fijo y Bancos. La Caja Chica y Fondo Fijo, tiene como finalidad habilitar el pago en efectivo de necesidades urgentes y de valor reducido que no ameriten ser cubiertas con cheques. El custodio del Fondo velará porque se cumplan con las normas de control interno respectivas.



H. AYUNTAMIENTO
CALOTMUL, YUCATAN
2015 - 2018
PRESIDENCIA MUNICIPAL

[Handwritten signature]



H. AYUNTAMIENTO
CALOTMUL, YUCATAN
2015 - 2018
TESORERIA MUNICIPAL

Ayud E Raim Meneses y

concepto	parcial	saldo deudor
Fondo Revolvente		
CAJA GENERAL	42,557.50	
ADMON (22012-2015)	87,330.40	
CAJA ADMON 2015-2018		
	SUBTOTAL	44,772.90
Fondo Fijo		
GONZALEZ	9,569.66	\$ 9,569.66
	SUBTOTAL	\$ 54,342.56
Bancos		
CTA.0194731166 CONADE	\$ 8,872.13	
CTA. 0195060664 BBVA P/	\$ 16,886.18	
CTA. 0196897657 CONTIN	\$ 10,757.69	
CTA. 0101282468 PARTI	\$ 992,509.18	
CTA. 0101282689 F.F.S.M	\$ 33.97	
CTA. 0101282581 INFRA	\$ 10,975.99	
	SUBTOTAL	\$ 1,006,262.78
HSBC MEXICO, SA		
NUMERO DE CUENTA	\$ 2,379.06	
CTA.4046389003 HSBC TU	\$ 0.24	
CTA. 4054762265 HSBC P/	\$ 17.99	
CTA. 4054762455 HSBC IN	\$ 974.88	
	SUBTOTAL	\$ 3,372.17
FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA		
CTA. 4056009236 HSBC (II)	\$ 12,021.40	
CTA. CTA. 4047208301 FIS	\$ 164.90	
CTA. 0195060737 INFRAE	\$ 876,907.25	
CTA. 0198303975 INFRA 2	623,503.15	
CTA. 0198790159 FONDO	\$ 5,544.62	
CTA. 0198790094 FONDO	\$ 474,635.90	
CTA. 0103772209 INFRA 1	\$ 1,679,025.86	
CTA. 4056009244 HSBC FF	\$ 979.64	
CTA. 0195060699 FORTAL	\$ 553.51	
CTA. 0198304386 FORTA 2	\$ 137,254.76	
CTA. 0103772152 FORTA 1	\$ 64,085.16	
CTA. 4049907421 HSBC TL	\$ 1,673.01	
	SUBTOTAL	\$ 3,876,349.16
	SUB-TOTAL	\$ 4,885,984.11
	TOTAL	\$ 4,940,326.67

017

[Handwritten signature]

Ayael Espinoza Morales 4



H. AYUNTAMIENTO
CALOTMUL, YUCATAN
2015 - 2018
TESORERIA MUNICIPAL



H. AYUNTAMIENTO
CALOTMUL, YUCATAN
2015 - 2018
PRESIDENCIA MUNICIPAL

Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar se integran como sigue:

concepto	Parcial	Saldo Deudor
Cuentas por Corto Plazo		
Subsidio al Empleo	\$ 3,548,004.81	
		\$ 3,548,004.81
Deudores Diversos		
MANUEL JESUS POLANCO CONTRE -	106,683.05	
MARIA FLORICELY REJON LORIA	35,101.62	
CHEQUE EXTRAVIADO	190,000.00	
MANUEL J. POLANCO C. (FORTA)	254,534.61	
MANUEL J. POLANCO C. (INFRA)	104,240.90	
MANUEL J. POLANCO (CONADE)	48,980.00	
JOSE J. TUZ CALDERON (PARTI)	15.00	
JOSE J. TUZ CALDERON (FORTA)	1,961.86	
MANUEL J. POLANCO C.(CONTING	8,000.21	
JOSE J. TUZ CALDERON (INFRA DE	150,000.00	
MANUEL J. POLANCO C(FONDO C	75,000.00	
WILLIAM MANUEL RIVAS AGUAYO -	2,240.00	
GASTOS X COMPROBAR		
GASTOS X COMPROBAR FORTA 2(41,789.15	
PROGRAMA PESO A PESO	\$ 250,000.00	
		\$ 1,050,700.30
Total		\$ 4,598,705.11

018

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

La integración de este rubro es la siguiente:

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCION EN PROCESO	IMPORTE	\$ 9,662,758.71
CONSTRUCCION EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$ 7,606,748.00	
CONSTRUCCION EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$ 2,056,010.71	
BIENES MUEBLES		\$ 2,423,991.50
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	\$ 1,612,165.52	
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 17,400.05	
VAHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 286,000.00	
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 508,425.93	
TOTAL		\$ 12,086,750.21

En forma paralela a la transferencia del servicio de "Seguridad Pública" se recibió en comodato por parte del Gobierno del Estado, equipo diverso para estas actividades como son: patrullas, armamento y equipo de comunicación.

De acuerdo con el artículo 154 y 155 de la Ley de Gobierno de los Municipios del Estado de Yucatán, los Ayuntamientos necesitan el acuerdo de las dos terceras partes del Cabildo, para desincorporar, enajenar, permutar, ceder o gravar de cualquier modo los bienes inmuebles que formen parte del patrimonio municipal.

2. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO.

Patrimonio

019

El movimiento en el patrimonio se integra como sigue:

concepto	Parcial	Saldo Acreedor
Patrimonio		
Resultado del Ejercicio	\$ 3,229,578.74	
Resultado de Ejercicios Anteriores	\$ 18,603,025.70	
0	\$ -	
		\$ 21,832,604.44

3. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES.

[Handwritten signature]

NOTA 3.

Análisis de los Ingresos

La integración de los ingresos es la siguiente:

concepto	Parcial	Saldo Acreedor
Ingresos		
Impuestos	\$ -	
Derechos	\$ 6.03	
Participaciones y Aportaciones	\$ 1,865,977.39	
otros ingresos y beneficios	\$ -	
		\$ 1,865,983.42
	Total	

RESOLUCION MUNICIPAL

[Handwritten signature]



H. AYUNTAMIENTO
CALOTMUL, YUCATAN
2015 - 2018

(1) Por acuerdo del Ejecutivo Federal, a partir de enero de 1998 se otorga a los municipios recursos destinados a diferentes fines para programas de Infraestructura Social Municipal y Fortalecimiento Municipal mejor conocido como el **Ramo 33**, con importe mensual de \$ 642,999.57 y \$ 188,147.63 respectivamente por el período del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016.

NOTA 4

Análisis de los Egresos

La integración de los egresos es la siguiente:

concepto	Parcial	Saldo Acreedor
Egresos		
Servicios Personales	\$ 418,105.20	
Materiales y Suministros	\$ 137,948.02	
Servicios Generales	\$ 166,192.79	
Transferencias,Asignaciones, su	\$ 111,603.47	
Total		\$ 833,849.48

4. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (ANTES ESTADO DE CAMBIOS EN LA

SITUACION FINANCIERA)

Efectivo y equivalentes.

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de *efectivo y equivalentes* es como sigue:

Monto de Adquisiciones de bienes Muebles e Inmuebles

Si hubo adquisiciones de bienes muebles e Inmuebles en el Mes de **01 AL 31 de Marzo de 2016**, por lo que el saldo del rubro de Activo fijo es de **\$-12,086,750.21** cuya integración forma parte de la Nota No.1



H. AYUNTAMIENTO
CALOTMUL, YUCATAN
2015 - 2018
TESORERIA MUNICIPAL



H. AYUNTAMIENTO
CALOTMUL, YUCATAN
2015 - 2018
PRESIDENCIA MUNICIPAL

Angel E. P. ...

3. NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA.

Introducción.

Los estados financieros, también denominados estados contables, son informes que utilizan las instituciones para reportar la situación económica y financiera y los cambios que experimenta la misma a una fecha o periodo determinado. Esta información resulta útil para los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

La mayoría de estos informes constituyen el producto final de la contabilidad y son elaborados de acuerdo a las leyes municipales. Los estados financieros son las herramientas más importantes con que cuentan el Municipio para evaluar el estado financiero en que se encuentran.

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 deben ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno 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.

021

Panorama Económico y Financiero

Las principales condiciones económico-financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración tanto a nivel local como federal son:

Autorización e Historia



Organización y Objeto Social

El Ayuntamiento del Municipio de Calotmul es una entidad gubernamental con personalidad jurídica y patrimonio propio, constituido conforme a la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y la Constitución Política del Estado de Yucatán.

Siendo los municipios la base de la división territorial y de la organización política y administrativa del país, tendrán para el logro de sus fines todas las facultades que estén asignadas expresamente en las leyes y reglamentos que regulan. Las autoridades municipales tienen competencia exclusiva sobre su territorio y población, así como en su organización política y administrativa.



H. AYUNTAMIENTO
CALOTMUL, YUCATAN
2015 - 2018
TESORERIA MUNICIPAL



H. AYUNTAMIENTO
CALOTMUL, YUCATAN
2015 - 2018
PRESIDENCIA MUNICIPAL

Rosal Efraín Flores y

De conformidad con lo establecido en el artículo 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, de los artículos 2, 21 y 22 de la Ley de Gobierno de los Municipios del estado de Yucatán y del artículo 76 de la Constitución Política del Estado de Yucatán, el Municipio será gobernado por un Ayuntamiento electo mediante el voto popular libre, directo y secreto; integrado por un Presidente Municipal, Regidores y un Síndico, de conformidad con lo que establezca la ley de la materia.

Conforme al artículo 85 Bis de la Constitución Política del Estado de Yucatán, el Municipio tendrán a su cargo de manera exclusiva en el ámbito de sus respectivas jurisdicciones, las siguientes funciones y servicios públicos:

- I.-.....Agua Potable, drenaje, alcantarillado, tratamiento y disposición de aguas residuales;
- II.-.....Alumbrado público;
- III.-.....Limpia, recolección, traslado, tratamiento y disposición final de residuos;
- IV.-.....Mercados y Centrales de Abasto;
- V.-.....Panteones;
- VI.-.....Rastro;
- VII.-...Calles, parques y jardines y su equipamiento;
- VIII.- Seguridad pública, en los términos del artículo 21 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, policía preventiva municipal y tránsito, que estarán al mando del Presidente Municipal, en los términos del Reglamento correspondiente;
- IX.-...El Catastro;
- X.-.....La autorización del uso del suelo y funcionamiento de establecimientos mercantiles, y
- XI.Los demás que determine la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y la Legislatura Estatal, según las condiciones territoriales y socioeconómicas de los Municipios, así como su capacidad administrativa y financiera.

022

De acuerdo a lo publicado en el Diario Oficial del Gobierno del Estado en fecha 9 de noviembre de 2006, según el artículo 35 el Municipio concurrirá con las autoridades estatales y federales, de acuerdo con lo que establezcan las leyes respectivas, en las materias siguientes:

- I.-.....Salud;
- II.-.....Educación;
- III.-...Población;
- IV.-...Preservación y promoción de los derechos y desarrollo integral de la etnia maya;
- V.-.....Patrimonio y promoción cultural;
- VI.-...Regulación y fomento al deporte;
- VII.-..Protección Civil;
- VIII.-.Turismo;
- IX.-...Protección al medio ambiente;
- X.-....Planeación del Desarrollo Regional;
- XI.-...Creación y Administración de Reservas Territoriales;
- XII.-..Desarrollo Económico, en todas sus vertientes, y
- XIII.-.Desarrollo y asistencia social.




H. AYUNTAMIENTO
CALOTMUL, YUCATÁN
2015 - 2018
PRESIDENCIA MUNICIPAL



H. AYUNTAMIENTO
CALOTMUL, YUCATÁN
2015 - 2018
TESORERÍA MUNICIPAL

Angel Carlos Meneses

En el año 2003 fue transferido por parte del Gobierno del Estado al Ayuntamiento el servicio de panteones y de seguridad pública, delimitado este último al primer cuadro de la ciudad.

De acuerdo con lo establecido en los artículos 139, 140, 141 y 142 de la Ley de Gobierno de los Municipios del Estado de Yucatán, la Hacienda Municipal se regirá por los principios de autonomía administrativa, libre ejercicio, transparencia y legalidad; y estará formada por los ingresos ordinarios y extraordinarios que, en su favor apruebe el Congreso del Estado y demás ordenamientos fiscales aplicables.

Para los efectos de esta ley, los ingresos serán ordinarios y extraordinarios, los primeros serán tributarios y no tributarios; y los segundos, los no previstos.

Los Ingresos Ordinarios están integrados por:

- a) Los Impuestos;
- b) Los Derechos;
- c) Las Contribuciones de Mejoras;
- d) Los Productos;
- e) Los Aprovechamientos;
- f) Las Participaciones, y
- g) Las Aportaciones.

023

Los Ingresos Extraordinarios están integrados por:

- a) Los que autorice el Cabildo, en los términos de su competencia y de conformidad a las leyes fiscales, incluyendo los financiamientos;
- b) Los que autorice el Congreso del Estado, y
- c) Los que reciban del Estado o la Federación por conceptos diferentes a las participaciones y aportaciones.

Conforme a la Ley de Ingresos del Municipio de Calotmul por el Ejercicio Fiscal 2015, el Ayuntamiento obtiene ingresos, principalmente por los siguientes conceptos:

- Impuestos
 - Predial
 - Sobre la adquisición de bienes inmuebles
 - Sobre diversiones y espectáculos públicos
- Derechos
- Contribuciones de Mejoras
- Aprovechamientos
- Productos
- Participaciones federales y estatales
- Aportaciones federales y estatales
- y los ingresos extraordinarios que podrán ser los obtenidos por Empréstitos, los que derivados de convenios de colaboración administrativa catalogados como aprovechamientos, Donativos, Cesiones, Herencias, Legados, Por Adjudicaciones Judiciales, Por Adjudicaciones Administrativas, Por Subsidios de Organismos Públicos y Privados u Otros ingresos no especificados



H. AYUNTAMIENTO
CALOTMUL, YUCATAN
2015 - 2018
PRESIDENCIA MUNICIPAL



H. AYUNTAMIENTO
CALOTMUL, YUCATAN
2015 - 2018
TESORERÍA MUNICIPAL

Arnold Espinoza Manesca

Las participaciones federales se rigen a través del Convenio de Adhesión al Sistema Nacional de Coordinación Fiscal, Ley de Coordinación Fiscal y Ley de Coordinación Fiscal del Estado de Yucatán. Conforme a lo anterior, el Ayuntamiento recibe las participaciones federales a través del Gobierno del Estado de Yucatán.

Como ente, el Municipio tiene ciertas obligaciones fiscales que debe cumplir, contribuciones mismas a que se encuentra obligado a pagar o retener, las cuales son:

Con fecha ___ de _____ de 20__ el Cabildo aprobó la cuenta pública del mes de NOVIEMBRE de 2016.

Ejercicio Presupuestal

024

En sesión ordinaria de Cabildo celebrada el día 15 de NOVIEMBRE de 2015 se aprobó la Iniciativa de Ley de Ingresos correspondiente al ejercicio 2016., el cual ascendió a **\$20'650,953.96** La Ley de Ingresos para el ejercicio 2016 fue autorizada por el Congreso del Estado el 23 de diciembre de 2015, mediante Decreto **323/2015** publicado en el Diario Oficial del Gobierno del Estado de Yucatán del día 23 de diciembre de 2015.

El Presupuesto de Egresos por el ejercicio comprendido del 1º de enero al 31 de diciembre de 2016, aprobado por el H. Cabildo Municipal mediante sesión extraordinaria celebrada el ___26___ de DICIEMBRE de 2015, ascendió a **\$20'650,953.96**

Durante el ejercicio 2015 se dio aviso al Cabildo de varias modificaciones al presupuesto de egresos, en tiempo y forma, hasta quedar éste en \$ 0.00, que se presentó en la Cuenta Pública del mes de Septiembre de 2015, derivado principalmente de ingresos excedentes, extraordinarios por un total \$ 0.00, un ajuste a la baja derivado de la modificación en la aplicación de la fórmula estatal para la distribución de los recursos del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal por un importe total de \$ 0.00 y saldos disponibles en chequeras provenientes del ejercicio fiscal 2014 por \$ 0.00.

Bases de Preparación de los estados financieros

La normatividad aplicable emitida por la CONAC y las disposiciones aplicables, entraran en vigor hasta el ejercicio 2015, por lo que actualmente el Municipio se rige por flujo de efectivo, como se establece en la siguiente nota.

NOTA 2

Principales Políticas Contables

Las principales políticas contables para la preparación de los estados financieros y el registro y control de las operaciones que realiza el Ayuntamiento de Calotmul, se basan en la Ley de Gobierno de los Municipios del Estado de Yucatán y en la Ley del Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Yucatán.



H. AYUNTAMIENTO
CALOTMUL, YUCATAN
2015 - 2018
PRESIDENCIA MUNICIPAL

[Handwritten signature]



H. AYUNTAMIENTO
CALOTMUL, YUCATAN
2015 - 2018
TESORERIA MUNICIPAL

[Handwritten signature]

Es política del Municipio preparar su información financiera con base en el método efectivo modificado, el cual consiste en reconocer sus ingresos cuando se reciben o cobran y los egresos conforme se autorizan, pagan o comprueban y no cuando se devengan o realizan. Asimismo, los activos, pasivos, y patrimonio se registran como resultado de la aplicación de las políticas de ingresos y egresos antes descritas. Consecuentemente, los estados financieros que se acompañan no pretenden ser presentados de conformidad con las normas de información financiera aplicable en México.

A) *Efectivo e inversiones temporales*

025

En este rubro las operaciones se realizan específicamente con el Sistema Financiero Mexicano, el efectivo y equivalentes incluyen depósitos en bancos y valores de inmediata realización con vencimientos menores a tres meses. Los valores de inmediata realización se expresan al costo de adquisición más los rendimientos devengados a la fecha del estado de activos, pasivos y patrimonio. Los aumentos y disminuciones en estos valores se consideran como ingresos y egresos del ejercicio, respectivamente.

B) *Cuentas por cobrar*

Las cuentas por cobrar están representadas principalmente por anticipos en efectivo para las operaciones normales del Ayuntamiento, que incluye prestaciones de carácter social para los empleados, programas de microcréditos y proyectos productivos.

C) *Inmuebles, maquinaria y equipo*

Los inmuebles se registran con base en avalúo practicado por la Dirección del Catastro sobre el inventario de bienes inmuebles del Municipio de Calotmul Yucatán, aplicando para ello las tablas de valores catastrales utilizadas para la base del impuesto predial, que se estima entre el 65% y 70% de su valor de mercado. Dichos valores catastrales incluyen la aplicación de los factores por zona y los coeficientes de demérito que afectan los valores unitarios de terreno para la valuación de predios urbanos.

La maquinaria, equipo y demás bienes adquiridos a partir de 1997 se registran a su costo de adquisición, formando parte de los egresos, y por otra parte, reconociéndolos como activos, incrementando el patrimonio del Municipio de Calotmul. La maquinaria y equipo adquiridos con anterioridad a 1997 se registraron a valor de un peso.

La depreciación del rubro de activo fijo se calcula por el método de línea recta, de acuerdo con su vida útil estimada por la administración del Ayuntamiento, aplicando las siguientes tasas anuales

El registro contable de la depreciación se aplica disminuyendo el patrimonio del Municipio.

Las vialidades y los trabajos efectuados en las calles, avenidas y mobiliario urbano (equipo de alumbrado, señales, etc.) no se encuentran incorporados dentro de los activos del Municipio de Calotmul.



H. AYUNTAMIENTO
CALOTMUL, YUCATAN
2015 - 2018
TESORERIA MUNICIPAL



H. AYUNTAMIENTO
CALOTMUL, YUCATAN
2015 - 2018
PRESIDENCIA MUNICIPAL

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

D) *Otros activos no circulantes*

Los otros activos están representados principalmente por los depósitos en garantía. Los inventarios de los almacenes de suministro, enseres y materiales de limpieza no se encuentran incorporados en el renglón de los activos.

E) *Pasivos*

Los pasivos circulantes representan obligaciones a cargo del Municipio de Calotmul por haberse autorizado o comprobado el egreso correspondiente en dicho período contable. Estos conceptos se integran, principalmente, por proveedores de obras y servicios, impuestos por pagar y documentos por pagar.

F) *Patrimonio*

El Patrimonio del Municipio representa el reconocimiento neto de los activos y pasivos más importantes, adicionado del exceso de los ingresos sobre los egresos del año y de los remanentes de ejercicios anteriores.

G) *Reconocimiento de Ingresos*

Los ingresos se basan en la Ley de Ingresos del Municipio de Calotmul y se registran al efectuarse su cobro, de acuerdo con la recaudación diaria. Las participaciones se registran al recibirse su importe de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de Yucatán por el área de recaudación.

Los préstamos obtenidos de instituciones de crédito se registran como ingresos extraordinarios conforme se obtienen los recursos y de conformidad a la Ley de Ingresos del Municipio de Calotmul.

Los ingresos por alumbrado público se registran dentro del rubro de derechos por el importe total recaudado por la Comisión Federal de Electricidad por cuenta del Ayuntamiento, registrándose el gasto por el total del consumo en el mismo período.

En el ejercicio terminado al 31 de Marzo de 2016 el importe del ingreso por concepto de derecho de alumbrado público ascendió a \$ 0.00 y el gasto por consumo de energía eléctrica fue por \$ **133,630.00**

Los donativos recibidos en efectivo se registran como un ingreso extraordinario en el momento en que se cobran. Los donativos patrimoniales no se consideran ingresos y se registran directamente en el activo fijo y en el patrimonio, en ambos casos de conformidad a la Ley de Ingresos del Municipio de Calotmul. Actualmente de conformidad a la Ley de Gobierno de los Municipios del Estado de Yucatán dentro de las atribuciones del Ayuntamiento, están las de aceptar herencias, legados y donaciones, las cuales serán ejercidas por el Cabildo.

H) *Registro de los egresos*



H. AYUNTAMIENTO
CALOTMUL, YUCATAN
2015 - 2018
TESORERIA MUNICIPAL



H. AYUNTAMIENTO
CALOTMUL, YUCATAN
2015 - 2018
PRESIDENCIA MUNICIPAL

Arnel Espinoza Alvarado

Los egresos se aplican de acuerdo con la Ley de Gobierno de los Municipios del Estado de Yucatán y el Presupuesto de Egresos, aprobado por el H. Cabildo Municipal, y son registrados contablemente como tales, cuando se autoriza su aplicación o cuando se expiden los cheques debidamente amparados con los documentos que los soportan, independientemente del momento en que se prestó el servicio o se adquirió el bien.

Las adquisiciones de materiales y suministros son consideradas como egresos y su utilización es generalmente inmediata.

Las inversiones en inmuebles, maquinaria y equipo se registran como egresos del período en que se adquieren.

La obra pública representa las inversiones que el Ayuntamiento efectúa en la construcción de obra civil en beneficio de la comunidad municipal. Se consideran como egresos conforme se obtienen las estimaciones de avance de obra y las facturas correspondientes. Los pagos por alumbrado público efectuados a la Comisión Federal de Electricidad se registran por el monto total del consumo al recibirse el comprobante respectivo.

Como deuda pública se registran los pagos de las amortizaciones de capital y los intereses devengados, derivados de préstamos obtenidos de instrucciones de crédito.

1) *Sistema Integral de Contabilidad de Fondos*

La Dirección de Finanzas y Tesorería implementó un Sistema Integral de Contabilidad de Fondos que incluye el registro contable y presupuestal de ingresos, egresos, activos, pasivos y patrimonio del Ayuntamiento para la consecución de sus fines y consiste en tener la información oportuna acerca de la aplicación de los fondos públicos o fuentes de financiamiento para evaluar la gestión municipal, planear y programar líneas de acción e integrar la cuenta pública.

Los fondos públicos o fuentes de financiamiento son:

- Ingresos propios
- Fondo de Fortalecimiento Municipal
- Fondo de Infraestructura Social Municipal
- Financiamiento de Propios.
- Programa Hábitat
- Programa Rescate de Espacios Públicos
- Programa Ahorro, Subsidio para la Vivienda, TU CASA
- Subsidio para la Seguridad Pública Municipal, SUBSEMUN
- Programa Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento en Zonas Urbanas, APAZU
- Programa Organización Productiva para Mujeres Indígenas, POPMI
- CONADE 2010 Infraestructura Deportiva Municipal
- CONADE 2010 Activación Física
- CONADE 2010
- Instituto Mexicano de la Juventud, IMJUVE.
- Fondo de Pavimentación a Municipios FOPAM
- Programa de Devolución de Derechos PRODDER 2010



H. AYUNTAMIENTO
CALOTMUL, YUCATÁN
2015 - 2018
PRESIDENCIA MUNICIPAL

027



H. AYUNTAMIENTO
CALOTMUL, YUCATÁN
2015 - 2018
TESORERÍA MUNICIPAL

Rosel E. Kahu de los rios 4

Este sistema cuenta con los siguientes modelos:

- a) Modelo de estado financiero de ingresos y egresos
- b) Modelo de estado de situación financiera patrimonial
- c) Modelo de estado de origen y aplicación de recursos

Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.

Reporte Analítico del Activo.

Reporte de Recaudación.

Información sobre la Deuda y Reporte Analítico de la Deuda.

Calificaciones Otorgadas

Proceso de Mejora.

Principales de Políticas de Control Interno.

Medidas de Desempeño financiero, metas y alcance.

Información por Segmentos.


Eventos Posteriores al Cierre.

Partes relacionadas

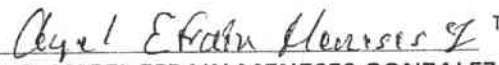
En el Municipio no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.


Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros

Los estados financieros están rubricados en cada página de los mismos 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"


C. LUIS FERNELY POLANCO TUN
PRESIDENTE MUNICIPAL


H. AYUNTAMIENTO
CALOTMUL, YUCATAN
2015 - 2018
PRESIDENCIA MUNICIPAL


C. ANGEL EFRAIN MENESES GONZALEZ
TESORERO MUNICIPAL


H. AYUNTAMIENTO
CALOTMUL, YUCATAI
2015 - 2018
TESORERIA MUNICIPAL

028