



H. AYUNTAMIENTO DE HECELCHAKAN
1) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



31 DE DICIEMBRE DE 2017

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

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

- Notas de descripción;
- Notas de memoria (cuentas de orden); y
- Notas de gestión administrativa.

a) NOTAS DE DESGLOSE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

- Efectivo y Equivalentes

Se informará acerca de los fondos con afectación específica, el tipo y monto de los mismos; de las inversiones financieras se revelará su tipo y monto, su clasificación en corto y largo plazo separando aquellas que su vencimiento sea menor a 3 meses.

A continuación se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

Concepto	2017	2016
BANCOS/TESORERÍA	\$ 50,098,200.75	\$ 55,061,848.04
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 84.10	\$ 84.10
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$ 0.00	\$ 0.00
Suma	\$ 50,098,284.85	\$ 55,061,932.14

Bancos/Tesorería

Representa el monto de efectivo disponible propiedad de ENTE/INSTITUTO, en instituciones bancarias, su importe se integra por:

Banco	Importe	Tipo	Comentarios
HSBC	\$ 500,403.15	Tradicional	
Banorte	\$ 7,054,800.05	Tradicional	
BANAMEX	\$ 72.19	Tradicional	
SANTANDER	-\$ 2,440,228.54	Tradicional	

Inversiones Temporales

Representa el monto de efectivo invertido por ENTE/INSTITUTO, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:

Banco	Importe	Tipo	Comentarios
Fondos de Inversión	\$ 84.10	Tradicional	
Suma	\$ 84.10		

Fondos con Afectación Específica

Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

Banco	Importe	Tipo	Comentarios
Fondo Destinado a Operaciones no Recurrentes	\$ -	No se llena	
Suma	\$ -		

Desechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Por tipo de contribución se informará el monto que se encuentra pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores, asimismo se deberán considerar los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro.

Concepto	2017	2016	Factibilidad de Cobro
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	\$ -	\$ 492,900.00	No hay Cobro
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$ -	\$ 640,897.40	No hay Cobro
Suma	\$ -	\$ -	

Otros Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.

Se elaborará, de manera agrupada, los derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informará de las características cualitativas relevantes que le afectan a estas cuentas.

Concepto	2017	A 90 Días	A 180 Días	A 365 Días	+ 365 Días	Característica
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A	\$ 12,132,877.45				\$ 12,132,877.45	Saldo Ejer. Ant
DEUDORES POR ANTIPODOS DE LA	-\$ 178,262.00				-\$ 178,262.00	Saldo Ejer. Ant
ANTICIPO A PROVEEDORES POR	\$ 3,413,884.05				\$ 3,413,884.05	Saldo Ejer. Ant
ANTICIPO A PROVEEDORES POR	\$ -				\$ -	Saldo Ejer. Ant
ANTICIPO A PROVEEDORES POR	\$ -				\$ -	Saldo Ejer. Ant
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS	\$ 534,738.45				\$ 534,738.45	Saldo Ejer. Ant
OTROS DERECHOS A RECIBIR BIENES O	\$ -				\$ -	Saldo Ejer. Ant
Suma	\$ 15,003,017.95	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 15,003,017.95	

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Se clasificarán como bienes disponibles para su transformación aquellos que se encuentren dentro de la cuenta inventarios. Esta nota aplica para aquellos entes públicos que realicen algún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

En la nota se informará del sistema de costo y método de valuación aplicados a los inventarios, así como la conveniencia de su aplicación desde la naturaleza de los mismos. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método o sistema.

De la cuenta Almacén se informará acerca del método de valuación, así como la conveniencia de su aplicación. Adicionalmente, se revelará el impacto en la información financiera por cambios en el método.

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

De la cuenta Inversiones financieras, que considere los fideicomisos, se informará de datos los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas.

Concepto	2017	Característica
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	\$ -	No se llena
Suma	\$ -	

Participaciones a Aportaciones de Capital

Se informará de las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital.

Concepto	2017	Característica
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL	\$ -	No se llena
Suma	\$ -	

Bienes Muebles e Inmuebles

Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles, el monto de la depreciación del ejercicio y la acumulada, el método de depreciación, las tasas aplicadas y los criterios de aplicación de los

ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
TESORERÍA MUNICIPAL
H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
HECELCHAKAN, CAMP.
2015 - 2018



H. AYUNTAMIENTO DE HECELCHAKAN
I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



31 DE DICIEMBRE DE 2017

10. Asimismo, se informará de las características significativas del estado en que se encuentran los activos:

Concepto	2017	2016
TERRENOS	\$ 1,230,726.19	\$ 1,230,726.19
VIVIENDAS	\$ -	\$ -
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$ 71,102,004.23	\$ 12,428,094.57
INFRAESTRUCTURA	\$ 4,107,099.80	\$ 4,107,099.80
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	\$ 123,471,342.13	\$ 149,334,050.43
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$ 4,879,477.56	\$ 4,972,371.06
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 30,112,152.70	\$ 30,112,152.78
Subtotal BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES	\$ 234,903,672.61	\$ 292,185,364.84
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$ 8,060,708.03	\$ 2,433,381.17
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 788,782.84	\$ 181,594.05
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	\$ 56,107.20	\$ 4,495.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 8,448,375.70	\$ 5,169,547.82
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ -	\$ -
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 877,222.47	\$ 601,201.82
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$ -	\$ -
ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$ -	\$ -
Subtotal BIENES MUEBLES	\$ 14,229,258.30	\$ 8,449,479.88
Suma	\$ 249,132,928.97	\$ 210,634,844.70



TESORERIA MUNICIPAL
H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
HECELCHAKAN, CAMP.
2015 - 2018

Depreciación y Amortización de los Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	Depreciación Acumulada	Depreciación del Ejercicio	Método	Tasa	Criterio
Depreciación Acumulada de	\$ -	\$ -			
Depreciación Acumulada de Edificios	\$ 1,402,797.84	\$ 1,402,797.84			
Depreciación Acumulada de Otros	\$ -	\$ -			
Subtotal DEPRECIACIÓN	\$ 1,402,797.84	\$ 1,402,797.84			
Depreciación Acumulada de	\$ -	\$ -			
Depreciación Acumulada de	\$ -	\$ -			
Depreciación Acumulada de	\$ -	\$ -			
Depreciación Acumulada de	\$ -	\$ -			
Depreciación Acumulada de	\$ -	\$ -			
Depreciación Acumulada de	\$ -	\$ -			
Depreciación Acumulada de	\$ -	\$ -			
Depreciación Acumulada de	\$ -	\$ -			
Depreciación Acumulada de	\$ -	\$ -			
Depreciación Acumulada de	\$ -	\$ -			
Depreciación Acumulada de	\$ -	\$ -			
Subtotal DEPRECIACIÓN	\$ -	\$ -			
Depreciación Acumulada de	\$ 551,709.03	\$ 551,709.03			
Depreciación Acumulada de	\$ 110,382.18	\$ 110,382.18			
Depreciación Acumulada de Equipo	\$ 11,054.04	\$ 11,054.04			
Depreciación Acumulada de	\$ 1,008,281.30	\$ 1,008,281.30			
Depreciación Acumulada de Equipo	\$ -	\$ -			
Depreciación Acumulada de	\$ 107,518.41	\$ 107,518.41			
Subtotal DEPRECIACIÓN	\$ 1,858,835.82	\$ 1,858,835.82			
Suma DEPRECIACIÓN,	\$ 3,261,433.46	\$ 3,261,433.46			

11. Se informará de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza, amortización del ejercicio, amortización acumulada, tasa y método aplicados.

Bienes Intangibles y Diferidos
Se integran de la siguiente manera:

Estimaciones y Deterioros
10. Se informarán los criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; por ejemplo: estimación de cuentas incobrables; estimación de inventarios; deterioro de activos biológicos y cualquier otra que aplique

Concepto	2017	Criterio
ESTIMACIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES POR DERECHOS A RECIBIR	\$ -	No se llena
ESTIMACIÓN POR DETERIORO DE INVENTARIOS	\$ -	No se llena
Subtotal ESTIMACIÓN POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS	\$ -	

Otros Activos
11. De las cuentas de otros activos se informará por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas que les impacten financieramente.

Concepto	2017	Características
BIENES EN CONCESIÓN	\$ -	No se llena
BIENES EN ARRENDAMIENTO FINANCIERO	\$ -	No se llena
BIENES EN COMODATO	\$ -	No se llena
Subtotal OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$ -	

Pasivo
12. Se elaborará una relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Asimismo, se informará sobre la factibilidad del pago de dichos pasivos.

Concepto	2017	A 90 Días	A 180 Días	A 365 Días	+ 365 Días	Factibilidad de pago
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO						
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 9,510,205.18					Dependerá de la Suficiencia Presupuestaria
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 11,037,585.72					Dependerá de la Suficiencia Presupuestaria
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ -					
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 1,205,230.00					Errores en Contabilidad
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 2,388,583.94					Dependerá de la Suficiencia Presupuestaria
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA POR RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 4,843,602.04					Dependerá de la Suficiencia Presupuestaria
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ -					
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 375,045.85					Dependerá de la Suficiencia Presupuestaria



H. AYUNTAMIENTO DE HECELCHAKAN
II) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



31 DE DICIEMBRE DE 2017

DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO					
DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$	-			
DOCUMENTOS CON CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO	\$	-			
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$	80,169.28			
Suma Total	\$	27,130,816.71			

2. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que los afecten o pudieran afectarles financieramente.

Concepto	2017	Característica
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO		
FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	\$ -	-
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO	\$ -	-
FONDOS CONTINGENTES A CORTO PLAZO	\$ -	-
FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A	\$ -	-
OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A VALORES Y BIENES EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	\$ 078.00	-
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO		
FONDOS EN GARANTÍA A LARGO PLAZO	\$ -	-
FONDOS EN ADMINISTRACIÓN A LARGO PLAZO	\$ -	-
FONDOS CONTINGENTES A LARGO PLAZO	\$ -	-
FONDOS DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS A	\$ -	-
OTROS FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A VALORES Y BIENES EN GARANTÍA A LARGO PLAZO	\$ -	-
Suma Total	\$ 078.00	-



TESORERÍA MUNICIPAL
H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
HECELCHAKAN, CAMP.
2015 - 2018

3. Se informará de las cuentas de los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que los impacten o pudieran impactarles financieramente.

Este género se compone de dos grupos, el Pasivo Circulante y el Pasivo No Circulante, en éstos incluyen pasivos derivados de operaciones por servicios personales, cuentas por pagar por operaciones presupuestarias devengadas y contabilizadas al 30 de septiembre del ejercicio correspondiente; pasivos por obligaciones laborales, a continuación se presenta la integración del pasivo:

Concepto	2017	Característica
OTROS PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	\$ -	No se tiene
OTROS PASIVOS CIRCULANTES	\$ -	No se tiene
PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	\$ -	No se tiene
CRÉDITOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	\$ -	No se tiene
INTERESES COBRADOS POR ADELANTADO A LARGO PLAZO	\$ -	No se tiene
OTROS PASIVOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO	\$ -	No se tiene
Suma de Pasivo	\$ -	-

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

4. De los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, y transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informarán los montos totales de cada clase (reservando el Clasificador por Rubro de Ingresos), así como de cualquier característica significativa.

Concepto	Importe	Característica Significativa
IMPUESTOS SOBRE LOS INGRESOS	\$ 07,402.00	Pago en Término
IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	\$ 2,000,198.38	Pago en Término
ACCESORIOS DE IMPUESTOS	\$ 108,807.00	Pago en Término
DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROVECHAMIENTO O EXPLOTACIÓN	\$ 18,818.00	Pago en Término
DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$ 1,248,415.54	Pago en Término
ACCESORIOS DE DERECHOS	\$ 8,402.35	Pago en Término
OTROS PRODUCTOS QUE GENERAN INGRESOS CORRIENTES	\$ 54,028.00	Pago en Término
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	\$ 142,283.50	Pago en Término
MULTAS	\$ 118,027.00	Pago en Término
REINTEGROS	\$ 10,954.82	Pago en Término
ACCESORIOS DE APROVECHAMIENTOS	\$ 14,300.00	Pago en Término
OTROS APROVECHAMIENTOS	\$ 3,035,069.30	Pago en Término
PARTICIPACIONES	\$ 81,277,219.20	Pago en Término
APORTACIONES	\$ 41,045,344.00	Pago en Término
TRANSFERENCIAS DEL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	\$ 11,104,191.18	Pago en Término
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$ 8,607,493.32	Pago en Término
Suma	\$ 149,208,231.87	

2. Se informará, de manera agrupada, el tipo, monto y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, así mismo se informará de sus características significativas.

Concepto	Importe	Característica Significativa
INTERESES GANADOS DE VALORES, CRÉDITOS, BONOS Y OTROS	\$ 109,948.76	Pago en Término
Suma	\$ 109,948.76	

Gastos y Otras Pérdidas:

1. Explicar aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los ingresos y gastos extraordinarios, que en lo individual representen el 10% o más del total de los gastos.

Concepto	Importe	%
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		
SERVICIOS PERSONALES	\$ 58,582,250.05	39%
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 10,876,859.05	7%
SERVICIOS GENERALES	\$ 22,854,785.54	15%
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	\$ 12,339,495.20	8%
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	\$ -	0%
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$ 2,862,455.00	2%
AYUDAS SOCIALES	\$ 3,048,324.41	2%
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$ 4,041,913.00	3%
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	\$ -	0%
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	\$ -	0%
DONATIVOS	\$ -	0%
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	\$ -	0%
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		
PARTICIPACIONES	\$ -	0%
APORTACIONES	\$ -	0%



H. AYUNTAMIENTO DE HECELCHAKAN
I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



31 DE DICIEMBRE DE 2017

CONVENIOS	\$	-	0%
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA			
INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	\$	-	0%
COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA	\$	-	0%
GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	\$	-	0%
COSTO POR COBERTURAS	\$	-	0%
APYOS FINANCIEROS	\$	-	0%
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS			
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$	3,103,131.88	2%
PROVISIONES	\$	-	0%
DISMINUCION DE INVENTARIOS	\$	-	0%
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$	-	0%
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	\$	-	0%
OTROS GASTOS	\$	-	0%
INVERSION PUBLICA			
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	\$	32,337,001.01	22%
Suma de GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$	150,104,023.00	100%



TESORERIA MUNICIPAL
H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
HECELCHAKAN, CAMP.
2015 - 2018

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

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

Concepto	Importe	Tipo	Naturaleza
APORTACIONES	\$	-	No se tiene
DONACIONES DE CAPITAL	\$	-	No se tiene
ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	\$	-	No se tiene

2. Se informará de manera agrupada, acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican el patrimonio generado.

En el periodo que se informa no hubo variaciones al Patrimonio Contribuido

En el periodo que se informa el patrimonio generado, procede de la recepción de las aportaciones ordinarias tanto por las entidades federativas y la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como por la recepción de aportaciones extraordinarias tanto de entidades federativas y municipios.

Concepto	Importe	Procedencia
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	\$	-
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$	150,471,875.33
REVALUOS	\$	10,857,840.36
REVALUO DE BIENES INMUEBLES	\$	10,857,840.36
REVALUO DE BIENES MUEBLES	\$	-
REVALUO DE BIENES INTANGIBLES	\$	-
OTROS REVALUOS	\$	-
RESERVAS	\$	-
RESERVAS DE PATRIMONIO	\$	-
RESERVAS TERRITORIALES	\$	-
RESERVAS POR CONTINGENCIAS	\$	-
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$	71,557,272.87
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES	\$	-
CAMBIOS POR ERRORES CONTABLES	\$	71,557,272.87

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. 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:

Concepto	2017	2016
BANCOS/TESORERIA	\$ 6,098,200.75	\$ 5,081,048.04
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$ -	\$ -
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$ 84.10	\$ 84.10
FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	\$ -	\$ -
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GA	\$ -	\$ -
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	\$ -	\$ -
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 6,098,284.85	\$ 5,082,032.14

2. Detallar las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles con su monto global y, en su caso, el porcentaje de estas adquisiciones que fueron realizadas mediante subvenciones de capital del sector central. Adicionalmente, revelar el importe de los pagos que durante el periodo se hicieron por la compra de los elementos citados.

Concepto	Saldo Final	Importe de los Pagos realizados en el ejercicio	% Subvenciones de capital del sector central	Comentarios
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRU				
TERRENOS	\$ 1,230,728.19	\$ -		
VIVIENDAS	\$ -	\$ -		
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	\$ 71,102,904.23	\$ 52,038,768.82		
INFRAESTRUCTURA	\$ 4,107,066.80	\$ -		
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMA	\$ 123,471,342.13	\$ 27,733,063.92		
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	\$ 4,879,477.56	\$ -		
OTROS BIENES INMUEBLES	\$ 30,112,152.76	\$ -		
BIENES MUEBLES				
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	\$ 6,060,706.03	\$ 147,220.83		
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	\$ 786,762.64	\$ 26,326.39		
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIA	\$ 50,167.20	\$ -		
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 6,448,375.76	\$ 24,462.80		
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ -	\$ -		
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 877,222.47	\$ 11,815.50		
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	\$ -	\$ -		
ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$ -	\$ -		
ACTIVOS INTANGIBLES				
SOFTWARE	\$ 244,204.66	\$ -		
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	\$ -	\$ -		
CONCESIONES Y FRANQUICIAS	\$ -	\$ -		
LICENCIAS	\$ 377.00	\$ -		
OTROS ACTIVOS INTANGIBLES	\$ -	\$ -		
Suma	\$ 249,377,510.93	\$ 80,582,277.20		

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

Concepto	2017	2016
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios		
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo.		
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 3,103,131.88	\$ -



H. AYUNTAMIENTO DE HECELCHAKAN
I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



31 DE DICIEMBRE DE 2017

ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	\$	3,103,131.88	\$	-
ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	\$	-	\$	-
ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO DE ACTIVO NO CIRCULANTE	\$	-	\$	-
DEPRECIACIÓN DE BIENES INMUEBLES	\$	1,402,797.84	\$	-
DEPRECIACIÓN DE INFRAESTRUCTURA	\$	-	\$	-
DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	\$	1,700,334.04	\$	-
DETERIORO DE LOS ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$	-	\$	-
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	\$	-	\$	-
DISMINUCIÓN DE BIENES POR PÉRDIDA, OBSOLESCENCIA Y DETERIORO	\$	-	\$	-
PROVISIONES	\$	-	\$	-
PROVISIONES DE PASIVOS A CORTO PLAZO	\$	-	\$	-
PROVISIONES DE PASIVOS A LARGO PLAZO	\$	-	\$	-
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	\$	-	\$	-
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS PARA VENTA	\$	-	\$	-
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS TERMINADAS	\$	-	\$	-
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS DE MERCANCIAS EN PROCESO DE ELABORACIÓN	\$	-	\$	-
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA PRODUCCIÓN	\$	-	\$	-
DISMINUCIÓN DE ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	\$	-	\$	-
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$	-	\$	-
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	\$	-	\$	-
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	\$	-	\$	-
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	\$	-	\$	-
OTROS GASTOS	\$	-	\$	-
GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$	-	\$	-
PERDIDAS POR RESPONSABILIDADES	\$	-	\$	-
BONIFICACIONES Y DESCUENTOS OTORGADOS	\$	-	\$	-
DIFERENCIAS POR TIPO DE CAMBIO NEGATIVAS EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$	-	\$	-
DIFERENCIAS DE COTIZACIONES NEGATIVAS EN VALORES NEGOCIABLES	\$	-	\$	-
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$	-	\$	-
PERDIDAS POR PARTICIPACIÓN PATRIMONIAL	\$	-	\$	-
INVERSIÓN PÚBLICA	\$	32,337,801.61	\$	-
INVERSIÓN PÚBLICA NO CAPITALIZABLE	\$	32,337,801.61	\$	-
CONSTRUCCIÓN EN BIENES NO CAPITALIZABLE	\$	32,337,801.61	\$	-

Las cuentas que aparecen en el cuadro anterior no son exhaustivas y tienen como finalidad ejemplificar el formato que se sugiere para elaborar la nota.

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

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

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

1. INGRESOS PRESUPUESTARIO	\$	143,246,712.91
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	\$	109,948.76
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$	5,061,516.76
4. INGRESOS CONTABLES (4=1+2-3)	\$	148,318,176.43

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

1. TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)	\$	163,213,026.87
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	\$	38,600,139.36
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES	\$	35,500,733.48
4. TOTAL DE GASTO CONTABLE (4=1-2+3)	\$	160,104,923.00

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio conciliativo, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

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

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

Valores

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Período	Abonos del Período	Saldo Final
VALORES EN CUSTODIA	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
CUSTODIA DE VALORES	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Suma	0.00	0.00	0.00	0.00

Emisión de obligaciones

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Período	Abonos del Período	Saldo Final
INSTRUMENTOS DE CRÉDITO PRÉSTADOS A FORMADORES DE MERCADO	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
PRÉSTAMO DE INSTRUMENTOS DE CRÉDITO A FORMADORES DE MERCADO Y SU GARANTÍA	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
INSTRUMENTOS DE CRÉDITO RECIBIDOS EN GARANTÍA DE LOS FORMADORES DE MERCADO	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
GARANTÍA DE CRÉDITOS RECIBIDOS DE LOS FORMADORES DE MERCADO	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
AUTORIZACIÓN PARA LA EMISIÓN DE BONOS, TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

ESTADOS FINANCIEROS
TESORERÍA MUNICIPAL
H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
HECELCHAKAN, CAMP.
2015 - 2019



H. AYUNTAMIENTO DE HECELCHAKAN
I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



31 DE DICIEMBRE DE 2017

AUTORIZACIÓN PARA LA EMISIÓN DE BONOS, TÍTULOS Y VALORES DE LA DEUDA PÚBLICA EXTERNA	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-
Suma	\$	-	\$	-	\$	-	\$	-

Avalos y garantías

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Período	Abonos del Período	Saldo Final
FIANZAS Y GARANTÍAS RECIBIDAS POR DEUDAS A COB	\$ 2,810,452.11	\$ -	\$ -	\$ 2,810,452.11
FIANZAS Y GARANTÍAS RECIBIDAS	\$ 2,810,452.11	\$ -	\$ -	\$ 2,810,452.11
Suma	\$ 6,638,904.22	\$ -	\$ -	\$ 6,638,904.22

Juicios

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Período	Abonos del Período	Saldo Final
DEMANDAS JUDICIAL EN PROCESO DE RESOLUCIÓN	\$ -	\$ 9,861,425.84	\$ -	\$ 9,861,425.84
RESOLUCIÓN DE DEMANDAS EN PROCESO JUDICIAL	\$ -	\$ -	\$ 9,861,425.84	\$ 9,861,425.84
Suma	\$ -	\$ 9,861,425.84	\$ 9,861,425.84	\$ 19,722,851.28

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares

Bienes concesionados o en comodato

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Período	Abonos del Período	Saldo Final
BIENES BAJO CONTRATO EN COMODATO	\$ 99,000.43	\$ 10.00	\$ -	\$ 100,000.43
CONTRATO DE COMODATO POR BIENES	\$ 60,000.43	\$ -	\$ 10.00	\$ 60,000.43
BIENES ARQUEOLÓGICOS EN CUSTODIA	\$ 94.00	\$ -	\$ -	\$ 94.00
CUSTODIA DE BIENES ARQUEOLÓGICOS	\$ 94.00	\$ -	\$ -	\$ 94.00
BIENES HISTÓRICOS EN CUSTODIA	\$ -	\$ 7,823,774.33	\$ -	\$ 7,823,774.33
CUSTODIA DE BIENES HISTÓRICOS	\$ -	\$ -	\$ 7,823,774.33	\$ 7,823,774.33
Suma	\$ -	\$ 7,823,774.33	\$ 7,823,774.33	\$ 16,847,548.88

Presupuestarios:

Cuentas de ingresos

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Período	Abonos del Período	Saldo Final
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 148,560,720.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$ -	\$ 110,125,434.03	\$ 11,062,278.84	\$ 23,681,710.43
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ -	\$ 11,062,278.84	\$ 1,688,129.00	\$ 18,364,069.39
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$ -	\$ 117,237,305.93	\$ 117,237,305.93	\$ -
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$ -	\$ -	\$ 117,237,305.93	\$ 143,263,978.96
Suma	\$ -	\$ 117,237,305.93	\$ 234,474,811.86	\$ 143,263,978.96

Cuentas de egresos

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Período	Abonos del Período	Saldo Final
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$ -	\$ 58,794,202.08	\$ 178,100,807.59	\$ 8,009,069.72
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APP	\$ -	\$ 49,396,685.14	\$ 58,794,202.08	\$ 12,644,232.85
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$ -	\$ 128,704,122.45	\$ 109,378,143.07	\$ 1,935.06
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$ -	\$ 109,378,143.07	\$ 108,943,341.50	\$ 38,036.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$ -	\$ 108,943,341.50	\$ 108,501,821.49	\$ 1,209,155.77
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$ -	\$ 108,501,821.49	\$ -	\$ 151,065,837.10
Suma	\$ -	\$ 215,444,962.99	\$ 105,501,821.49	\$ 153,174,992.87

Se informará, de manera agrupada, en las Notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestaria:

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros. Actualmente el ayuntamiento no tiene instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.
No aplica para el Ayuntamiento
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, 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 los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno y las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que pudieran afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

1. Panorama Económico y Financiero

Se informará sobre 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.

Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos.

En cumplimiento al artículo 107 fracciones III y IV de la Ley Orgánica de los Municipios del Estado de Campeche, el H. Ayuntamiento de Hecelchakan formuló y envió al H. Congreso del Estado para su aprobación, su iniciativa de Ley de Ingresos 2017 misma que fue publicada en el Periódico Oficial del Estado, el 29 de Diciembre del 2016 y publicó su Presupuesto Anual de Egresos 2017 con fecha del 28 de diciembre de 2016 en sesión de cabildo aprobada el día 28 de diciembre del 2016 el presupuesto de egresos para el ejercicio fiscal 2017.

A).- Ley de Ingresos.

El H. Ayuntamiento del Municipio de Hecelchakan para el Ejercicio Fiscal 2017 pretendía recaudar originalmente en su Ley de Ingresos Estimada \$148,570,720 (Son: Ciento cuarenta y ocho millones Quinientos Mil Seiscientos Veinte pesos 00/100 M.N.).

1.- Ingresos Propios.

El H. Ayuntamiento del Municipio de Hecelchakan, obtiene ingresos propios provenientes de diversos gravámenes establecidos en la Ley de Ingresos Municipal y en la Ley de Hacienda de los Municipios del Estado de Campeche.

Para el Ejercicio Fiscal 2017, se consideró obtener Ingresos Propios por la cantidad de \$5,125,509 (Son: Cinco millones ciento veinticinco mil quinientos nueve pesos 00/100 M.N.).-

2.- Ingresos por Participaciones Estatales.

El H. Ayuntamiento del Municipio de Hecelchakan, percibe por conducto del Gobierno del Estado de Campeche participaciones ordinarias y extraordinarias, presupuestándose para el Ejercicio Fiscal 2017 la cantidad \$ 80,952,881 (Son: ochenta millones novecientos sesenta y dos mil seiscientos ochenta y un pesos 00/100 M.N.).

3.- Ingresos por Aportaciones Federales, Convenios e Ingresos derivados de Financiamientos.

El H. Ayuntamiento del Municipio de Hecelchakan, a través de la Ley de Coordinación Fiscal, recibe por conducto de Gobierno del Estado de Campeche Fondos Federales provenientes de los recursos del Ramo 33, Convenios e Ingresos derivados de Financiamientos considerándose en la Ley de Ingresos 2017 obtener la cantidad \$38,289,898 (Son: Treinta y Ocho millones doscientos ochenta y nueve mil quinientos sesenta y seis pesos 00/100 M.N.).-

TESORERÍA MUNICIPAL
H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
HECELCHAKAN, CAMP.
2015 - 2018

[Handwritten signature]



H. AYUNTAMIENTO DE HECELCHAKAN
I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2017

La información es emitida por el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental .NET versión 1.7.2.1

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son fielmente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada.

LIC. MODESTO ARREOLA PACHECO
PRESIDENTE MUNICIPAL

PROF. ROGELIO CANCHE TAM
SINDICO DE HACIENDA

C.P. MARITHA GPE. LIZARRAGA CASTILLO
TESORERO MUNICIPAL

TESORERIA MUNICIPAL
H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
HECELCHAKAN, CAMP.
2015 - 2018