



MUNICIPIO DE SEYBAPLAYA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL CUARTO TRIMESTRE DEL EJERCICIO 2021 DEL MUNICIPIO SEYBAPLAYA

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Municipio de Seybaplaya emite las siguientes notas a los estados financieros cuyos rubros lo requieren y teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

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

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

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (ESF)

ACTIVO

El Activos son los recursos controlados por el Municipio de Seybaplaya, identificados, cuantificados en términos monetarios y de los que se esperan, beneficios económicos y sociales futuros, derivados de operaciones ocurridas en el pasado, que han afectado económicamente al Municipio de Seybaplaya.

A continuación, se presenta el Efectivo y Equivalentes que forma parte de los activos:

ESF-01.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El efectivo y equivalentes representa los recursos a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo mínimo de cambio en su valor

El efectivo y equivalentes al 31 de diciembre del 2021 y 2020, se presentan e integran a continuación:

Concepto	2021	2020
Efectivo	\$ 50.00	-\$ 276,670.00
Bancos/tesorería	\$7,058,257.11	\$.00
Bancos/dependencias y otros	\$0.00	\$0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	\$0.00	\$0.00
Fondos con afectación específica	\$0.00	\$0.00
Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración	\$0.00	\$0.00
Otros efectivos y equivalentes	\$0.00	\$0.00
Suma	\$7,058,307.11	\$(276,670.00)

[Firma manuscrita]



Efectivo.

El rubro Efectivo representa el monto en dinero propiedad del Municipio de Seybaplaya, recibido en caja y aquél que está a su cuidado y administración.

El rubro de Efectivo al 31 de diciembre, se presentan e integran a continuación:

Banco	Importe
Caja	\$ 50.00
Fondo Fijo de Caja	\$ 0.00
Suma	\$50.00

Bancos/Tesorería:

El rubro de Bancos/Tesorería representa el monto de efectivo disponible propiedad del Municipio de Seybaplaya, en instituciones bancarias.

El rubro de Bancos/Tesorería al 31 de diciembre, se presentan e integran a continuación:

Banco	Importe
CTA.- 0116344992 Ingresos Propios 2021	\$131,188.62
CTA.- 0116391230 Nomina 2021	\$381.00
CTA.- 0116345093 F.A.I.S.M 2021	\$1,404,909.04
CTA.- 0116369510 Apoyo a Juntas, Comisarias y Agencias 2021	\$2.68
cta.- 0116344755 Participaciones en Ingresos Federales 2021	\$5,110,610.05
CTA.- 1800018163-6 Predial 2021	\$211,549.23
CTA.- 18000181471-1 Fortamun 2021	\$199,604.90
CTA.- 1800018178-9 F.O.P.E.T	\$11.50
Suma	\$7,058,257.11

INVERSIONES TEMPORALES:

El rubro de Inversiones Temporales, representa el monto excedente de efectivo invertido por el Municipio de Seybaplaya, cuya recuperación se efectuará en un plazo inferior a tres meses.

El rubro de Inversiones Temporales al 31 de diciembre, se presentan e integran a continuación:

Banco	Importe
Fondos de inversión	\$ 0.00
Pagarés de inversión	\$ 0.00
Suma	\$ 0.00

La cuenta de inversiones temporales no presenta saldo, ni movimientos al 31 de diciembre de 2021



FONDOS DE AFECTACIÓN ESPECIFICA:

El rubro de Fondo de Afectación Especifica, representa el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.

El rubro de Fondo de Afectación Especifica al 31 de diciembre, se presentan e integran a continuación:

Banco	Importe
Fondo Destinado a Operaciones no Recurrentes	\$ 0.00
Suma	\$ 0.00

La cuenta de Fondo De Afectación Especifica no presenta saldo, ni movimientos al 31 de diciembre de 2021.

DEPOSITO DE FONDOS CON TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN:

El rubro de Deposito de Fondos con Terceros en Garantía y/o Administración, representa los recursos propiedad de terceros que se encuentran en poder del Municipio de Seybaplaya, en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales o para su administración.

El rubro de Fondo de terceros en garantía y/o administración no presenta saldos ni movimientos al 31 de diciembre de 2021.

OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES:

El rubro de otros efectivos y equivalentes, representa el monto de otros efectivos y equivalentes del Municipio de Seybaplaya, no incluidos en las cuentas anteriores

El rubro de otros efectivos y equivalentes no presenta saldos ni movimientos al 31 de diciembre de 2021.

ESF-02.- DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES.

El rubro Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes, representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del Municipio de Seybaplaya, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses.

El rubro Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes a corto y largo plazo al 31 de diciembre 2021 y 2020, se presentan e integran a continuación:

Concepto	2021	2020
Inversiones financieras de corto plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
Cuentas por cobrar a corto plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	\$228,053.21	\$ 0.00
Ingresos por recuperar a corto plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
Deudores por anticipos de la tesorería a corto plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
Préstamos otorgados a corto plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
Total	\$228,053.21	\$ 0.00



Concepto	2021	2020
Documentos por cobrar a largo plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
Deudores diversos a largo plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
Ingresos por recuperar a largo plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
Préstamos otorgados a largo plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo	\$137,971.92	\$ 0.00
Total	\$137,971.92	\$ 0.00

INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO

El rubro de los ingresos por recuperar a corto plazo, representa el monto a favor por los adeudos que tienen las personas físicas y morales derivados de los Ingresos por las contribuciones, productos y aprovechamientos que percibe el Municipio de Seybaplaya, de igual manera no tienen ningún juicio, no presentan ninguna antigüedad mayor a la señala, y hay factibilidad de cobro.

El rubro ingresos por recuperar a corto plazo al 31 de diciembre de 2021 y 2020, se presentan e integran a continuación:

Concepto	2021	2020
Impuestos por Cobrar	\$ 0.00	\$ 0.00
Contribuciones de Mejoras por Cobrar	\$ 0.00	\$ 0.00
Derechos por Cobrar	\$ 0.00	\$ 0.00
Productos por Cobrar	\$ 0.00	\$ 0.00
Aprovechamientos por Cobrar	\$ 0.00	\$ 0.00
Deudores Fiscales por Cobrar en Parcialidades	\$ 0.00	\$ 0.00
Deudores por Cobrar con Resolución Judicial Fiscal Definitiva	\$ 0.00	\$ 0.00
Deudores Morosos por Cobrar por Incumplimientos Fiscales	\$ 0.00	\$ 0.00
Otras Contribuciones por Cobrar	\$ 0.00	\$ 0.00
Total	\$ 0.00	\$ 0.00

ESF-03.- DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

El rubro Derechos a Recibir Bienes o Servicios, representa los anticipos entregados previo a la recepción parcial o total de bienes o prestación de servicios, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

J
J



El rubro Derechos a Recibir Bienes o Servicios, al 31 de diciembre de 2021 y 2020, se presentan e integran a continuación:

Concepto	2021	2020
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a corto plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes intangibles a corto plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo	\$ 921,075.97	\$ 0.00
Otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo	\$ 0.00	\$ 0.00
Total	\$ 921,075.97	\$ 0.00

El rubro Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo, representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del Municipio de Seybaplaya, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; exigibles en un plazo mayor a doce meses.

El rubro Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo, al 31 de diciembre de 2021 y 2020, se presentan e integran a continuación:



Seybaplaya
GOBIERNO MUNICIPAL
2021-2024

Concepto	2021	2020	90 días	180 días	Menor e igual a 365 días	Mayor a 365 días	Características relevantes que afectan	Facilidad de cobro
Inversiones financieras de corto plazo	\$ 0.00	\$ 0.00	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
Cuentas por cobrar a corto plazo	\$ 0.00	\$ 0.00	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	\$9,910.51	\$9,910.51	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	Cuenta con facilidad de cobro.
Deudores por anticipos de la tesorería a corto plazo	\$ 0.00	\$ 0.00	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
Préstamos otorgados a corto plazo	\$ 0.00	\$ 0.00	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo	\$ 0.00	\$ 0.00	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo	\$ 0.00	\$ 0.00	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a corto plazo	\$ 0.00	\$ 0.00	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A

[Firma manuscrita]



Seybaplaya
GOBIERNO MUNICIPAL
2021-2024

Concepto	2021	2020	90 días	180 días	Menor e igual a 365 días	Mayor a 365 días	Características relevantes que afectan	Facibilidad de cobro
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes intangibles a corto plazo	\$ 0.00	\$ 0.00	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo.	\$ 921,075.97	\$ 921,075.97	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	Cuenta con factibilidad de cobro.
Otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo	\$ 0.00	\$ 0.00	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A

[Firma manuscrita]



ESF-04.- BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACIÓN O CONSUMO (INVENTARIOS):

El rubro de Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios), representa el valor de los bienes propiedad del Municipio de Seybaplaya destinados a la venta, a la producción o para su utilización.

El rubro Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios), al 31 de diciembre de 2021 y 2020, se presentan e integran a continuación:

Concepto	2021	2020	Sistema de costeo	Método de valuación	Cambio de sistema	Cambio de método
Inventario de mercancías para venta	\$ 0.00	\$ 0.00	N/A	N/A	N/A	N/A
Inventario de mercancías terminadas	\$ 0.00	\$ 0.00	N/A	N/A	N/A	N/A
Inventario de mercancías en proceso de elaboración	\$ 0.00	\$ 0.00	N/A	N/A	N/A	N/A
Inventario de materias primas, materiales y suministros para producción	\$ 0.00	\$ 0.00	N/A	N/A	N/A	N/A
Bienes en tránsito	\$ 0.00	\$ 0.00	N/A	N/A	N/A	N/A

Al 31 de diciembre de 2021 no existen bienes disponibles para su transformación o consumo.

ESF-05.- ALMACEN:

El rubro de Almacén, representa el valor de la existencia de materiales y suministros de consumo para el desempeño de las actividades del Municipio de Seybaplaya.

El rubro Almacén, al 31 de diciembre de 2021 y 2020, se presentan e integran a continuación:

Concepto	2021	2020	Método de valuación	Cambio de método
Almacén de materiales y suministros de consumo	\$ 0.00	\$ 0.00	N/A	N/A



El rubro de Almacén, al 31 de diciembre de 2021 no existen de materiales y suministros de consumo.

ESF-06.- FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS:

El rubro de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos representa el monto de los recursos destinados a fideicomisos, mandatos y contratos análogos para el ejercicio de las funciones encomendadas.

El rubro de Inversiones Financieras de Corto Plazo, representa el monto de los recursos excedentes del Municipio de Seybaplaya, invertidos en títulos, valores y demás instrumentos financieros, cuya recuperación se efectuará en un plazo menor o igual a doce meses.

El rubro de Inversiones Financieras de Largo Plazo, representa el monto de los recursos excedentes del Municipio de Seybaplaya, en inversiones, cuya recuperación se efectuará en un plazo mayor a doce meses.

El rubro Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos, Inversiones Financieras de Corto Plazo, Inversiones Financieras de Largo Plazo al 31 de diciembre de 2021 y 2020, se presentan e integran a continuación:

Concepto	2021	2020	Tipo	Características significativas
Inversiones a largo plazo	\$ 0.00	\$ 0.00	N/A	N/A
Títulos y valores a largo plazo	\$ 0.00	\$ 0.00	N/A	N/A
Fideicomisos, mandatos y contratos análogos	\$ 0.00	\$ 0.00	N/A	N/A

En el rubro de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos al 31 de diciembre de 2021, no existen recursos destinados a fideicomisos, mandatos y contratos análogos.

En el rubro de Inversiones Financieras de Corto Plazo, al 31 de diciembre de 2021, no existen recursos excedentes del Municipio de Seybaplaya, invertidos en títulos, valores y demás instrumentos financieros, cuya recuperación se efectuará en un plazo menor o igual a doce meses.

En el rubro de Inversiones Financieras de Largo Plazo, al 31 de diciembre de 2021, no existen recursos excedentes del Municipio de Seybaplaya, en inversiones, cuya recuperación se efectuará en un plazo mayor a doce meses.

ESF-07.- PARTICIPACIONES Y APORTACIONES DE CAPITAL:

El rubro de Participaciones y Aportaciones de Capital, representa el monto de las participaciones y aportaciones de capital directo o mediante la adquisición de acciones u otros valores representativos de capital en los sectores público, privado y externo.

El rubro Participaciones y Aportaciones de Capital al 31 de diciembre de 2021 y 2020, se presentan e integran a continuación:

[Firma manuscrita]



Concepto	2021	2020	Tipo	Características significativas
Participaciones y aportaciones de capital	\$ 0.00	\$ 0.00	N/A	N/A

En el rubro de Participaciones y Aportaciones de Capital, al 31 de diciembre de 2021, no existe monto de las participaciones y aportaciones de capital directo o mediante la adquisición de acciones u otros valores representativos de capital en los sectores público, privado y externo.

ACTIVO NO CIRCULANTE:

El activo no circulante se encuentra constituido por el conjunto de bienes requeridos por el Municipio de Seybaplaya, sin el propósito de venta; inversiones, valores y derechos cuya realización o disponibilidad se considera en un plazo mayor a doce meses.

ESF-08.- BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Bienes Muebles e Inmuebles

En el rubro de Bienes Muebles, representa el monto de los bienes muebles requeridos en el desempeño de las actividades del Municipio de Seybaplaya.

En el rubro de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso, Representa el monto de todo tipo de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones; así como los gastos derivados de actos de su adquisición, adjudicación, expropiación e indemnización y los que se generen por estudios de pre inversión, cuando se realicen por causas de interés público.

En el rubro de Activos Intangibles, representa el monto de derechos por el uso de activos de propiedad industrial, comercial, intelectual y otros.

Los rubros de Bienes Muebles, Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso y Activos Intangibles al 31 de diciembre de 2021 y 2020, se presentan e integran a continuación:



Concepto	2021	2020	Características significativas
Terrenos	\$ 0.00	\$ 0.00	N/A
Viviendas	\$ 0.00	\$ 0.00	N/A
Edificios no habitacionales	\$ 0.00	\$ 0.00	N/A
Infraestructura	\$ 0.00	\$ 0.00	N/A
Construcciones en proceso en bienes de dominio público	\$5,692,737.38	\$ 0.00	Obras en proceso que se aplicaran a inversión pública no capitalizable una vez terminadas y cuenten con su acta de entrega recepción
Construcciones en proceso en bienes propios	\$ 0.00	\$ 0.00	N/A
Otros bienes inmuebles	\$ 0.00	\$ 0.00	N/A
Mobiliario y equipo de administración	\$3,601,310.65	\$ 0.00	Adquisiciones: 21/07/2021 - \$2,493,933.01 25/08/2021 - \$101,233.66 25/08/2021 - \$847,098.70 20/12/2021 - \$9,036.40 14/12/2021- \$142,216.00 13/12/21 - \$7,792.88
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$92,097.63	\$ 0.00	Adquisiciones: 20/12/21 - \$ 34,999.28 29/12/21 - \$ 9,000.00 30/12/21 - \$7,998.00 08/12/21 - \$40,100.35
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$ 0.00	\$ 0.00	N/A
Vehículos y equipo de transporte	\$1,345,850.00	\$ 0.00	Adquisiciones: 13/12/21 - \$579,000.00 22/12/21 - \$323,000.00 23/12/21 - \$62,000.00 16/12/21 - \$381,450.00
Equipo de defensa y seguridad	\$ 0.00	\$ 0.00	N/A
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$1,208,994.58	\$ 0.00	Adquisición: 01/09/2021 - \$9,013.20 27/12/2021 - \$1,082,987.00 28/12/2021 - \$24,900.00 13/12/2021- 41,330.00 30/12/2021 - \$31,900.00 20/12/2021 - \$ 9,523.60 29/12/2021 - \$ 9,340.00
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	\$ 0.00	\$ 0.00	N/A

[Firma manuscrita]



Activos biológicos	\$ 0.00	\$ 0.00	N/A
--------------------	---------	---------	-----

Depreciación acumulada y del ejercicio

Los rubros de Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes, representa el monto de las depreciaciones, deterioro y amortizaciones de bienes e Intangibles, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC. Integra los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores.

Los rubros de Bienes Muebles, Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso y Activos Intangibles al 31 de diciembre de 2021 y 2020, se presentan e integran a continuación:

Depreciación acumulada

Concepto	2021	2020	Características significativas
Depreciación acumulada de bienes inmuebles	\$ 0.00	\$ 0.00	
Depreciación acumulada de infraestructura	\$ 0.00	\$ 0.00	
Depreciación acumulada de bienes muebles	\$ 0.00	\$ 0.00	
Deterioro acumulado de activos biológicos	\$ 0.00	\$ 0.00	

Depreciación del ejercicio

Concepto	2021	Método de depreciación	Tasa de depreciación	Criterios de aplicación	Características significativas
Depreciación acumulada de bienes inmuebles	\$ 0.00	N/A	N/A	N/A	N/A
Depreciación acumulada de infraestructura	\$ 0.00	N/A	N/A	N/A	N/A
Depreciación acumulada de bienes muebles	\$ 0.00	N/A	N/A	N/A	N/A
Deterioro acumulado de activos biológicos	\$ 0.00	N/A	N/A	N/A	N/A

En el rubro de Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes al 31 de diciembre de 2021, no existe representa el monto de las depreciaciones, deterioro y amortizaciones de bienes e



intangibles, de acuerdo a los lineamientos que emita el CONAC. Integra los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores.

ESF-09.- INTANGIBLES Y DIFERIDOS.

En el rubro de Activos Intangibles, representa el monto de derechos por el uso de activos de propiedad industrial, comercial, intelectual y otros.

En el rubro de Activos Diferidos, representa el monto de otros bienes y derechos; a favor del Municipio de Seybaplaya, cuyo beneficio se recibirá en un período mayor a doce meses, no incluido en los rubros anteriores.

Los rubros de Activos Intangibles y Activos Diferidos al 31 de diciembre de 2021 y 2020, se presentan e integran a continuación:

Concepto	2021	2020	Características significativas
Software	\$ 382,000.00	\$ 0.00	13/08/2021 -Implementación, configuración, adaptación, carga inicial de datos, capacitación al personal usuario y utilización del sistema informático para el control de ingresos municipales mediante tecnología web.
Patentes, marcas y derechos	\$ 0.00	\$ 0.00	N/A
Concesiones y franquicias	\$ 0.00	\$ 0.00	N/A
Licencias	\$ 0.00	\$ 0.00	N/A
Otros activos intangibles	\$ 0.00	\$ 0.00	N/A
Estudios, formulación y evaluación de proyectos	\$ 0.00	\$ 0.00	N/A
Derechos sobre bienes en régimen de arrendamiento financiero	\$ 0.00	\$ 0.00	N/A
Gastos pagados por adelantado a largo plazo	\$ 0.00	\$ 0.00	N/A
Anticipos a largo plazo	\$ 0.00	\$ 0.00	N/A
Beneficios al retiro de empleados pagados por adelantado	\$ 0.00	\$ 0.00	N/A
Otros activos diferidos	\$ 0.00	\$ 0.00	N/A

Amortización del ejercicio y amortización acumulada

Handwritten signature and initials in blue ink.



En el rubro Amortización Acumulada de Activos Intangibles representa el monto de la amortización de activos intangibles de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC e integra los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores.

El rubro de Amortización Acumulada de Activos Intangibles al 31 de diciembre de 2021 y 2020, se presentan e integran a continuación:

El rubro de Amortización Acumulada de Activos Intangibles al 31 de diciembre de 2021 y 2020, se presentan e integran a continuación:

Amortización acumulada.

Concepto	2021	2020	Características significativas
Amortización acumulada de activos intangibles	\$ 0.00	\$ 0.00	N/A

Amortización del ejercicio.

Concepto	2021	Tasa	Método
Amortización acumulada de activos intangibles	\$ 0.00		N/A

En el rubro de Amortización Acumulada de Activos Intangibles al 31 de diciembre de 2021, no existe el monto de la amortización de activos intangibles de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC e integra los montos acumulados de ejercicios fiscales anteriores.

ESF-10.- ESTIMACIONES Y DETERIOROS:

El rubro de Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes, representa el monto acumulado de la estimación que se establece anualmente por concepto de pérdidas o deterioro esperadas en los activos no circulantes.

El rubro de Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes al 31 de diciembre de 2021 y 2020, se presentan e integran a continuación:

Concepto	2021	2020	Características significativas
Estimaciones para cuentas incobrables por derechos a recibir efectivo o equivalentes	\$ 0.00	\$ 0.00	N/A
Estimación por deterioro de inventarios	\$ 0.00	\$ 0.00	N/A

Concepto	2021	2020	Características significativas
Estimaciones por pérdida de cuentas incobrables de documentos por cobrar a largo plazo	\$ 0.00	\$ 0.00	N/A

Handwritten signature in blue ink.



Estimaciones por pérdida de cuentas incobrables de deudores diversos por cobrar a largo plazo	\$ 0.00	\$ 0.00	N/A
Estimaciones por pérdida de cuentas incobrables de ingresos por cobrar a largo plazo	\$ 0.00	\$ 0.00	N/A
Estimaciones por pérdida de cuentas incobrables de préstamos otorgados a largo plazo	\$ 0.00	\$ 0.00	N/A
Estimaciones por pérdida de otras cuentas incobrables a largo plazo	\$ 0.00	\$ 0.00	N/A

En el rubro de Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes al 31 de diciembre de 2021, no existe el monto acumulado de la estimación que se establece anualmente por concepto de pérdidas o deterioro esperadas en los activos no circulantes.

ESF-11.- OTROS ACTIVOS.

En el rubro de Otros Activos Circulantes representa el monto de otros bienes, valores y derechos, que razonablemente espera se conviertan en efectivo en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en los rubros anteriores.

En el rubro Otros Bienes Inmuebles representa el monto de las adquisiciones de todo tipo de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones; así como los gastos derivados de actos de su adquisición, adjudicación, expropiación e indemnización y los que se generen por estudios de pre inversión, no incluidos en las cuentas anteriores.

El rubro de Otros Activos Intangibles representa el monto de derechos por el uso de activos de la propiedad industrial, comercial, intelectual y otros, no incluidos en las cuentas anteriores.

El rubro Otros Activos Diferido representa el monto de otros bienes y derechos; a favor del Municipio de Seybaplaya, cuyo beneficio se recibirá, en un período mayor a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.

El Otros Activos no Circulantes Representa el monto de bienes o activos intangibles en concesión, arrendamiento financiero y/o comodato, así como derechos a favor del Municipio de Seybaplaya, cuyo beneficio se recibirá en un período mayor a doce meses.

El rubro de Otros Activos Circulantes, Otros Bienes Inmuebles, Otros Activos Intangibles y Otros Activos Diferidos al 31 de diciembre de 2021 y 2020, se presentan e integran a continuación:

Concepto	2021	2020	Características significativas
Valores en garantía	\$ 0.00	\$ 0.00	N/A
Bienes en garantía (excluye depósitos de fondos)	\$ 0.00	\$ 0.00	N/A



Bienes derivados de embargos, decomisos, aseguramientos y dación en pago	\$ 0.00	\$ 0.00	N/A
Adquisición con fondos de terceros	\$ 0.00	\$ 0.00	N/A

Concepto	2021	2020	Características significativas
Bienes en concesión	\$ 0.00	\$ 0.00	N/A
Bienes en arrendamiento financiero	\$ 0.00	\$ 0.00	N/A
Bienes en comodato	\$ 0.00	\$ 0.00	N/A

En el rubro de Otros Activos Circulantes, Otros Bienes Inmuebles, Otros Activos Intangibles y Otros Activos Diferidos al 31 de diciembre de 2021, no existe monto de otros bienes, valores y derechos, que razonablemente espera se conviertan en efectivo en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en los rubros anteriores; monto de las adquisiciones de todo tipo de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones; así como los gastos derivados de actos de su adquisición, adjudicación, expropiación e indemnización y los que se generen por estudios de pre inversión, no incluidos en las cuentas anteriores; monto de derechos por el uso de activos de la propiedad industrial, comercial, intelectual y otros, no incluidos en las cuentas anteriores; monto de otros bienes y derechos; a favor del Municipio de Seybaplaya, cuyo beneficio se recibirá, en un período mayor a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores; y monto de bienes o activos intangibles en concesión, arrendamiento financiero y/o comodato, así como derechos a favor del Municipio de Seybaplaya, cuyo beneficio se recibirá en un período mayor a doce meses.

PASIVO:

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2021 y 2020 se integra como sigue:

Concepto	2021	2020
Pasivo circulante	\$2,852,012.68	-\$ 271,136.60
Pasivo no circulante	\$0.00	\$ 0.00
Suma de Pasivo	\$2,852,012.68	\$(271,136.60)



PASIVO CIRCULANTE:

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2021 y 2020 se integra como sigue:

Pasivo circulante	Importe
Cuentas por pagar a corto plazo	<u>\$2,852,012.68</u>
Servicios personales por pagar a corto plazo	\$ 0.00
Proveedores por pagar a corto plazo	\$0.00
Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	\$2,512,299.82
Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	\$0.00
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	\$339,712.86
Documentos por pagar a corto plazo	\$ 0.00
Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo	\$ 0.00
Títulos y valores a corto plazo	\$ 0.00
Pasivos diferidos a corto plazo	<u>\$ 0.00</u>
Ingresos cobrados por adelantado a corto plazo	\$ 0.00
Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo	\$ 0.00
Provisiones a corto plazo	\$ 0.00
Otros pasivos a corto plazo	\$ 0.00
SUMA PASIVO CIRCULANTE	\$2,852,012.68

Concepto	Importe
Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo	\$ 0.00
Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a largo plazo	\$ 0.00
Total	\$ 0.00

Al 31 de diciembre de 2021 no existen Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo y largo plazo

PASIVO NO CIRCULANTE

Concepto	2020
Cuentas por pagar a largo plazo	\$ 0.00
Documentos por pagar a largo plazo	\$ 0.00
Deuda pública a largo plazo	\$ 0.00

[Firma manuscrita]



Pasivos diferidos a largo plazo	\$ 0.00
Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a largo plazo	\$ 0.00
Provisiones a largo plazo	\$ 0.00
Suma de Pasivos a Largo Plazo	\$ 0.00

El H. Ayuntamiento de Seybaplaya no presenta pasivos circulantes al 31 de diciembre de 2021.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES (EA)

EA-01.- INGRESOS DE GESTION:

CUENTA	CONCEPTO	2021
4110	Impuesto	\$2,076,154.31
4120	Cuotas y aportaciones	\$ 0.00
4140	Derechos	\$2,152,764.22
4150	Productos de tipo corriente	\$5,766.22
4160	Aprovechamiento de tipo corriente	\$16,148.51
4170	Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	\$30,650.04
Total Ingresos de gestión		\$4,281,483.30

EA-02.- PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES:

Concepto	Importe
PARTICIPACIONES	\$34,438,961.18
Subtotal Participaciones	\$34,438,961.18
APORTACIONES	\$26,706,935.00
Subtotal Aportaciones	\$26,706,935.00
CONVENIOS	\$0.00
Subtotal Convenios	\$0.00
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	\$266,982.64
Subtotal Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	\$266,982.64
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$1,293,253.34
Subtotal Fondos Distintos de Aportaciones	\$1,293,253.34
TRANSFERENCIAS Y ASIGNACIONES	\$220,574.00
Subtotal Transferencias y Asignaciones	\$220,574.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	\$0.00
Subtotal Transferencias y Asignaciones	\$0.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$0.00
Subtotal Pensiones y Jubilaciones	\$0.00
Total	\$62,926,706.16

[Firma manuscrita]



EA-03.- OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS:

Se informa que al 31 de diciembre de 2021 el H. Ayuntamiento de Seybaplaya no registró operaciones en el rubro de otros ingresos.

EA-04.- GASTOS Y OTRAS PERDIDAS:

Cuenta	Nombre	2021	%
5100	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO:	\$36,512,260.66	100
5110	Servicios personales	\$16,229,885.52	44%
5120	Materiales y suministros	\$4,101,332.96	11%
5130	Servicios generales	\$16,181,042.18	44%
5200	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$129,525.98	100
5210	Transferencias internas y asignaciones al sector publico	\$17,618.75	14%
5220	Trasferencias al resto del sector público	\$38,958.33	30%
5240	Ayudas sociales	\$72,948.90	56%
5250	Pensiones y jubilaciones	\$0.00	0%
5280	Donativos	\$0.00	0%
5310	Participaciones, aportaciones y convenios	\$0.00	0%
5410	Intereses de la deuda pública	\$0.00	0%
5590	Otros gastos	\$0.00	0%
5610	Inversión pública no capitalizable	\$0.00	0%
5510	Estimaciones, depreciaciones y deterioros	\$0.00	0%
Total		\$36,641,786.64	100

Concepto	Importe	Características significativas
Servicios personales	\$16,229,885.52	Asignaciones destinadas a remuneraciones del personal al servicio de los entes públicos, tales como: sueldos, salarios, dietas, honorarios asimilables al salario, prestaciones y gastos de seguridad social, obligaciones laborales y otras prestaciones derivadas de una relación laboral; pudiendo ser de carácter permanente o transitorio.
Materiales y suministros	\$4,101,332.96	Asignaciones destinadas a la adquisición de toda clase de insumos y suministros requeridos para la

[Handwritten signature]



		prestación de bienes y servicios para el desempeño de las actividades administrativas.
Servicios generales	\$16,181,042.18	Asignaciones destinadas a cubrir el costo de todo tipo de servicios que se contraten con particulares o instituciones del propio sector público; así como los servicios oficiales requeridos para el desempeño de actividades vinculadas con la función pública.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA (VHP):

ESTADO DE LA VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA:

VHP-01.- PATRIMONIO CONTRIBUIDO:

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2021 y 2020 se integra como sigue:

CUENTA	2021	2020	VARIACIÓN
Resultado del ejercicio (ahorro/desahorro)	\$17,816,386.00	\$ 0.00	\$17,816,386.00
Resultado del ejercicio de años anteriores	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Revalúos	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
TOTAL	\$17,816,386.00	\$ 0.00	\$17,816,386.00

La cuenta de Resultado del Ejercicio representa el AHORRO/DESAHORRO obtenido al mes de diciembre de 2021, siendo de naturaleza acreedora, obtenido en este ejercicio fiscal un AHORRO acumulado por la cantidad de \$31,524,471.00 (Son: treinta y un millones quinientos veinticuatro mil cuatrocientos setenta y uno 00/100 M.N)

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO:

EFE-01.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE:

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2021 y 2020 se integra como sigue:

CUENTA	2021	2020	VARIACIÓN
Efectivo en bancos - Tesorería	\$7,276,399.81	\$ 0.00	\$7,276,399.81
Efectivo en bancos - Dependencia	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
Inversiones temporales	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
TOTAL	\$7,276,399.81	\$ 0.00	\$7,276,399.81

Handwritten signature



La cuenta de **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES** refleja el saldo de las diferentes cuentas bancarias de los recursos federales y participaciones depositadas del 31 de diciembre de 2021.

EFE-02 CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN Y LOS SALDOS DE RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO):

Concepto	2021	2020
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$17,816,386.00	\$17,816,386.00
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	\$ 0.00	\$ 0.00
Depreciación	\$0.00	\$0.00
Amortización	\$0.00	\$0.00
Incrementos en las provisiones	\$0.00	\$0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	\$0.00	\$0.00
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$0.00	\$0.00
Incremento en cuentas por cobrar	\$0.00	\$0.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$17,816,386.00	\$17,816,386.00

[Firma manuscrita]



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

MUNICIPIO DE SEYBAPLAYA, CAMPECHE		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021		
(Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		66,877,341
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
2.1 Ingresos Financieros	0	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios		
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	
		0
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0	
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	0	
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		66,877,341



MUNICIPIO DE SEYBAPLAYA, CAMPECHE		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2021		
1. Total de egresos presupuestarios		61,852,766
2. Menos egresos presupuestarios no contables		25,166,979
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0	
2.2 Materiales y Suministros	0	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	3,601,311	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	92,098	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	1,345,850	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,208,995	
2.9 Activos Biológicos	0	
2.10 Bienes Inmuebles	0	
2.11 Activos Intangibles	382,000	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	18,092,899	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	305,855	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0	
2.15 Compra de Títulos y Valores	137,972	
2.16 Concesión de Préstamos	0	
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		
2.19 Amortización de la Deuda Pública		
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0	
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios		12,706,017
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0	
3.2 Provisiones	0	
3.3 Disminución de inventarios	0	
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	



3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	0
3.6 Otros Gastos	0
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	12,706,017

4. Total de Gasto Contable	49,391,804
-----------------------------------	-------------------

NOTAS DE MEMORIA (NM):

CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS:

NM-01.-CUENTAS DE ORDEN CONTABLE:

VALORES:

Al 31 de diciembre de 2021 en las cuentas de orden contable no existieron valores a registrar

EMISIÓN DE OBLIGACIONES:

Al 31 de diciembre de 2021 en las cuentas de orden contable no existe emisión de obligaciones a registrar

AVALES Y GARANTÍAS:

Al 31 de diciembre de 2021 en las cuentas de orden contable no existen avales y garantías por registrar.

JUICIOS:

Al 31 de diciembre está en proceso la determinación de los juicios.

CONTRATOS PARA INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE SERVICIOS (PPS) Y SIMILARES:

Al 31 de diciembre de 2021 en las cuentas de orden contable no existieron contratos para inversión mediante proyectos de prestación de servicios y similares.

BIENES EN CONCESIÓN O EN COMODATO:

Al 31 de diciembre de 2021 en las cuentas de orden contable no existen bienes en concesión o en comodato.

BIENES ARQUEOLÓGICOS, ARTÍSTICOS E HISTÓRICOS:

Al 31 de diciembre de 2021 en las cuentas de orden contable no cuenta con bienes arqueológicos, artísticos e históricos

[Firma manuscrita]



NM-02.-CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS:

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS	2021	2020
LEY DE INGRESOS		
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$60,188,640.00	\$0.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$0.00	\$0.00
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$6,688,701.46	\$0.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$66,877,341.46	\$0.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$66,877,341.46	\$0.00
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS	2021	2020
PRESUPUESTO DE EGRESOS		
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$60,188,640.00	\$0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$5,024,575.62	-\$5,533.40
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$6,688,701.46	\$0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$61,852,765.84	\$0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$61,852,765.84	\$0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$59,460,726.48	\$0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$59,460,725.77	\$5,533.40

Estas cuentas representan la Ley de Ingresos y Presupuesto de Egresos al mes de diciembre del ejercicio fiscal 2021, con sus respectivas modificaciones al cierre del mismo

1. LOS VALORES EN CUSTODIA DE INSTRUMENTOS PRESTADOS A FORMADORES DE MERCADO E INSTRUMENTOS DE CREDITO RECIBIDOS EN GARANTIA DE LOS FORMADORES DE MERCADO U OTROS

Al 31 de diciembre de 2021 no se cuentan con valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.

2. POR TIPO DE EMISION DE INSTRUMENTO: MONTO, TASA Y VENCIMIENTO

Al 31 de diciembre de 2021 al no contar con valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado no se tiene un monto, tasa y vencimiento de los mismos, por lo que dicha cuenta de orden tiene un saldo en cero.

3. LOS CONTRATOS FIRMADOS DE CONTRUCCIONES POR TIPO DE CONTRATO



Al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2021 se encuentran firmados los siguientes contratos por obras.

4. AVANCE QUE SE REGISTRA EN LAS CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS, PREVIO AL CIERRE PRESUPUESTARIO DE CADA PERIODO QUE SE REPORTE.

Al 31 de diciembre se presenta el avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS		2021
LEY DE INGRESOS		
LEY DE INGRESOS ESTIMADA		\$60,188,640.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR		\$0.00
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA		\$6,688,701.46
LEY DE INGRESOS DEVENGADA		\$66,877,341.46
LEY DE INGRESOS RECAUDADA		\$66,877,341.46

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS		2021
PRESUPUESTO DE EGRESOS		
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO		\$60,188,640.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER		\$5,024,575.62
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO		\$6,688,701.46
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO		\$61,852,765.84
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO		\$61,852,765.84
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO		\$59,460,726.48
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO		\$59,460,725.77

[Firma manuscrita]



N.	No. CONCURSO	PROCEDIMIENTO DE ADJUDICACIÓN	OBRA Y/O ACCIÓN	CONTRATISTA	MONTO CONTRATADO TOTAL
1	SEYAPLAYA/DOP/ FIMS/C01/2021	LICITACION PUBLICA NACIONAL	CONSTRUCCION DE AVENIDA PRINCIPAL DE XKEULIL	CORPORATIVO CONSTRUCTOR POTONCHAN S, A DE C, V	\$3,354,244.40
2	SEYBAPLAYA/ DOPDUSP/ FP/C01/2021	ADJUDICACION DIRECTA	PAVIMENTACION DE CALLES COLONIA HORNOS EN LA LOCALIDAD DE SEYBAPLAYA	SUMINISTRO Y CONSTRUCCIONES EN LA REGION	\$1,033,116.37
3	SEYBAPLAYA/DOPDUSP/ FP/C02/2021	ADJUDICACION DIRECTA	MANTENIMIENTO DE ALUMBRADO PUBLICO EN LA LOCALIDAD DE SEYBAPLAYA., VARIAS COLONIAS	MATERIALES, OBRAS Y SERVICIOS DE CAMPECHE	\$260,459.80
4	SEYBAPLAYA/DOPDUSP/ FORTAMUN/OP02/2021	ADJUDICACION DIRECTA	MANTENIMIENTO DE CALLES EN LA LOCALIDAD DE SEYBAPLAYA CALLE 4, CALLE 11, Y CALLE 16 COLONIA SANTA CLARA	SUMINISTROS Y CONSTRUCCIONES DE LA REGION S.A DE C. V	\$894,850.61
5	SEYBAPLAYA/DOPDUSP/ FORTAMUN/OP01/2021	ADJUDICACION DIRECTA	MANTENIMIENTO DE CALLES CON CONCRETO ASFALTICO (CALLES VARIAS)	REFRANFRAN CONSTRUCCIONES S.A DE C. V	\$199,596.39
6	SEYBAPLAYA/DOP/FISM/ C06/2021	INVITACIÓN CUANDO MENOS TRES	CONSTRUCCIÓN DE CALLE 16, SAN ISIDRO, LOCALIDAD: SEYBAPLAYA, MUNICIPIO: SEYBAPLAYA,	SOLUCIONES INTEGRALES ARGAL S.A DE C. V	\$ 1,196,529.12



			ESTADO: CAMPECHE		
7	SEYBAPLAYA/DOP/FISM/ C07/2021	ADJUDICACION DIRECTA	CONSTRUCCION DE CUARTOS DE BAÑOS Y BIODIGESTOR. LOCALIDAD: HALTUCHEN, MUNICIPIO: SEYBAPLAYA, ESTADO: CAMPECHE	JUAN MANUEL GUTIERRES CUEVAS	\$ 649,850.72
8	SEYBAPLAYA/DOP/FISM/ C08/2021	ADJUDICACION DIRECTA	CONSTRUCCIÓN DE CUARTOS DE BAÑO EN LA COMUNIDAD DE XKEULIL, LOCALIDAD: XKELULI, MUNICIPIO: SEYBAPLAYA, ESTADO: CAMPECHE	JOEL ENRIQUE CANUL BE	\$ 349,264.75
9	SEYBAPLAYA/DOP/FISM/ C11/2021	ADJUDICACION DIRECTA	CONSTRUCCIÓN DE CUARTOS DE BAÑO EN VILLAMADERO. LOCALIDAD: VILLAMADERO, MUNICIPIO: SEYBAPLAYA, ESTADO: CAMPECHE	MIKHAIL ALEXANDER HERNANDEZ VILLEGAS	\$489,543.15
10	SEYBAPLAYA/DOP/FIMS/ C14/2021	ADJUDICACION DIRECTA	SUMINISTRO Y COLOCACION DE SEÑALETICAS EN LA LOCALIDAD DE SEYBAPLAYA	EMULSIONES ASFALTICAS DE CAMPECHE S.A D C.V.	\$654,501.00
11	SEYBAPLAYA/DOP/ FIMS/C15/2021	INVITACIÓN CUANDO MENOS TRES	CONTRUCCIÓN DE CALLE 29, BARRIO DE GUADALUPE. LOCALIDAD: SEYBAPLAYA, MUNICIPIO: SEYBAPLAYA, ESTADO: CAMPECHE	MATERIALES, OBRAS Y SERVICIOS DE CAMPECHE, S.A DE C.V.	\$ 2, 498,500.50

J. Manuel



12	SEYBAPLAYA/DOP/FISM/ C16/2021	ADJUDICACION DIRECTA	CONSTRUCCIÓN CALLE NUEVA HALTUNCHEN, LOCALIDAD: HALTUNCHEN, MUNICIPIO: SEYBAPLAYA, ESTADO: CAMPECHE	SUMINISTROS Y CONSTRUCCIONES EN LA REGION S.A DE C.V.	\$ 399,512.70
13	SEYBAPLAYA/DOP/FISM/ C17/2021	INVITACIÓN CUANDO MENOS TRES	AMPLIACIÓN DEL CENTRO DE SALUD. LOCALIDAD: VILLAMADERO, MUNICIPIO: SEYBAPLAYA, ESTADO: CAMPECHE	JORGE CARLOS MEJIA ORTEGA	\$1,489,000.50
14	SEYBAPLAYA/DOP/ FIMS/C18/2021	INVITACIÓN CUANDO MENOS TRES	PAVIMENTACION DE CALLE 30 ENTRE CALLE 14 Y CARRETERA 180	PROYECTOS Y ESTRUCTURAS ABR, S.A DE C. V	\$1,988,826.22
15	SEYBAPLAYA/DOP/ FIMS/C19/2021	ADJUDICACION DIRECTA	SUMINSTRO Y COLOCACION DE LUMINARIAS EN SEYBAPLAYA	MATERIAES OBRAS Y SERVICIOS DE CAMPECHE S.A DE C. V	\$655,472.41
16	SEYBAPLAYA/DOP/ FIMS/C20/2021	ADJUDICACION DIRECTA	SUMINSTRO Y COLOCACION DE LUMINARIAS EN LA COLONIA SAN RAFAEL	SUMINISTROS Y CONSTRUCCIONES DE LA REGION S.A DE C. V	\$656,454.12
17	SEYBAPLAYA/DOPDUSP/ FIMS/2021	ADJUDICACION DIRECTA	REHABILITACION DE CALLE CON DOBLE RIEGO DE SELLO EN SEYBAPLAYA LOCALIDAD DE VILLAMADERO	CORPORATIVO CONSTRUCTOR POTONCHAN S, A DE C, V	\$673,280.60
18	SEYBAPLAYA/DOPDUSP/ FIMS/C22/2021	ADJUDICACION DIRECTA	REHABILITACION DE ALUMBRADO PUBLICO EN SEYBAPLAYA VARIAS COLONIAS	MATERIAES OBRAS Y SERVICIOS DE CAMPECHE S.A DE C. V	\$305,854.97
19	SEYBAPLAYA/DOP/FISM/ C10/2021	ADJUDICACION DIRECTA	CONTRUCCIÓN DE CUARTOS DE BAÑO EN LA LOCALIDAD DE SEYBAPLAYA,	GLORIA MARIA EL CARMEN DZUL NOH	\$ 649,896.09

[Firma manuscrita]



			LOCALIDAD: SEYBAPLAYA, MUNICIPIO: SEYBAPLAYA, ESTADO: CAMPECHE		
--	--	--	---	--	--

NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA (NGA):

NGA-01.- INTRODUCCION:

El registro de las operaciones y la preparación de los informes financieros en el Municipio de Seybaplaya, se llevan a cabo con principios de Contabilidad Gubernamental emitidos por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público en coordinación con la Secretaría de Contraloría y Desarrollo administrativo así como la Ley Orgánica de la Función Pública de los Municipios, la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Campeche, la Ley de Control Presupuestal y Gasto Público del Estado y además que le son relativas. Dichos principios reconocen la base de registro de costo histórico original no incorporado los efectos de la inflación de acuerdo al Boletín B-10 emitido por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, A.C.

NGA-02.- PANORAMA ECONOMICO Y FINANCIERO:

a) 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. Comité Municipal de Seybaplaya formuló y envió al H. Congreso del Estado para su aprobación, su iniciativa de Ley de Ingresos 2021 misma que fue publicada en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado, y publicó su Presupuesto Anual de Egresos 2021 y el H. Ayuntamiento del Municipio de Seybaplaya le dio seguimiento a la Ley de Ingresos y al Presupuesto de Egresos del ejercicio fiscal 2021 a partir de 1 de octubre.

b) Ley de Ingresos

En el H. Comité Municipal de Seybaplaya para el ejercicio fiscal 2021 pretende recaudar originalmente en su Ley de Ingresos Estimada **\$60,188,640.00** (Son: Sesenta millones ciento ochenta y ocho mil seiscientos cuarenta pesos 00/100 M.N.).

1. Ingresos propios

El H. Comité Municipal de Seybaplaya, 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 2021, se consideró obtener ingresos propios por la cantidad de **\$7,544,827.00** (Son: Siete millones quinientos cuarenta y cuatro mil ochocientos veintiséis pesos 00/100 M.N.).

2. Ingresos por participaciones estatales

Handwritten signature and initials in blue ink.



El H. Comité Municipal de Seybaplaya, percibe por conducto del Gobierno del Estado de Campeche participaciones ordinarias y extraordinarias, presupuestándose para el ejercicio fiscal 2021 la cantidad **\$20,868,841.00** (Son: Veinte millones ochocientos sesenta y ocho mil ochocientos cuarenta y un pesos 00/100 M.N.)

3. Ingresos por Aportaciones Federales, Convenios, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas e Ingresos derivados de Financiamientos.

El H. Comité Municipal de Seybaplaya, a través de la Ley de Coordinación Fiscal, recibe por conducto del Gobierno del Estado de Campeche Fondos Federales provenientes de los recursos del Ramo 33, Convenios, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas e Ingresos derivados de financiamientos considerándose en la Ley de Ingresos 2021 obtener la cantidad **\$30,774,973.00** (Son: Treinta y un millones setecientos setenta y cuatro mil novecientos setenta y tres pesos 00/100 M.N.)

c) Presupuesto de Egresos

El H. Comité Municipal de Seybaplaya, elabora su presupuesto con base a la Ley de Ingresos, mismo que fue aprobado y publicado en el Periódico Oficial del Gobierno de Estado. Para el ejercicio fiscal 2021 el Presupuesto de Egresos Aprobado es por la cantidad **\$60,188,640.00** (Son: Sesenta millones ciento ochenta y ocho mil seiscientos cuarenta pesos 00/100 M.N.)

NGA-03 AUTORIZACION E HISTORIA:

El Municipio de Seybaplaya, fue creado por decreto de fecha 26 de abril del año dos mil diecinueve, publicado en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado de Campeche de fecha 26 de abril del mismo año. En la actualidad tiene personalidad y patrimonio propio y como objetivo 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 del Convenio de Coordinación Fiscal.

NGA-04 ORGANIZACIÓN Y OBJETIVO SOCIAL:

El Municipio de Seybaplaya, al momento de su creación, tiene como objetivo principal mejorar la calidad de vida de los habitantes del municipio mediante acciones, obras y servicios, así como la de permitir un gobierno democrático que coadyuve a la integración de los mismos.

El Municipio de Seybaplaya fue inscrito por el H. Comité Municipal al Registro Federal de Contribuyentes de la forma siguiente:

Regímenes:			
	Régimen	Fecha Inicio	Fecha Fin
	Personas Morales con Fines no Lucrativos	01/01/2021	

Obligaciones:				
	Descripción de la Obligación	Descripción Vencimiento	Fecha Inicio	Fecha Fin
	Declaración Informativa mensual de Proveedores	El día 17 del mes siguiente a aquél al que corresponda	01/01/2021	
	Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios	A más tardar el día 17 del mes inmediato	01/01/2021	

[Firma manuscrita]



	posterior al periodo que corresponda.		
--	---------------------------------------	--	--

Dentro del marco de organización política y administrativa el H. Comité Municipal Seybaplaya se encontraba integrado de la siguiente manera al 30 de septiembre de 2021:

- a) 1 (uno) Presidente Municipal, 4 (cuatro) Regidores, 1 (uno) Sindico de Hacienda, que fue el cuerpo colegiado deliberante y autónomo.
- b) 1 (uno) Secretario Municipal, 1 (uno) Tesorero Municipal y 5 (cinco) Directores, servidores públicos nombrados por el H. Cabildo.

Dentro del marco de organización política y administrativa del Municipio de Seybaplaya, el H. Ayuntamiento de Seybaplaya se encuentra integrado de la siguiente manera a partir del 1 de octubre de 2021:

Principal cambio por elección popular

Cabildo:

- a) 1 (uno) Presidente Municipal, 8 (ocho) Regidores, 1 (uno) Sindico de Hacienda, 1 (uno) Sindico Jurídico, que es el cuerpo colegiado deliberante y autónomo, electos por elección popular.
- b) 1 (uno) Secretario Municipal, 1 (uno) Tesorero Municipal, 1 (uno) Titular del Órgano Interno de Control, nombrados por el H. Cabildo Municipal.
- c) Estructura administrativa del H. Ayuntamiento Municipal para su funcionamiento cuenta con las unidades administrativas siguientes:

Administración centralizada

- ❖ Presidencia
- ❖ Secretaria
- ❖ Tesorería
- ❖ Órgano Interno de Control
- ❖ Administración e Innovación Gubernamental
- ❖ Desarrollo social
- ❖ Planeación
- ❖ Obras y Servicios Públicos

Autoridades auxiliares

- ❖ Comisaria de Villamadero
- ❖ Comisaria de Xkeulil
- ❖ Agencia Haltunchen

NGA-05 BASE DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

#SeybaplayaCreceySeFortalece

@H AyuntamientoSeybaplaya



El registro de las operaciones y la preparación de los Informes Financieros del Municipio de Seybaplaya, se llevan a cabo observando Normas de Información Financiera Gubernamental, así como al tener 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 a 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.

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 abril de 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 construir un sistema de indicadores de desempeño de la gestión gubernamental y dar cumplimiento al nuevo ordenamiento creado por mandato constitucional.

Por lo anterior el Municipio de Seybaplaya, ha avanzado en el proceso de armonización contable, cumpliendo en tiempo y forma con el consejo para la Implementación del Proceso de Armonización Contable del Estado de Campeche (CIPACAM), actualmente llamado Consejo de Armonización Contable del Estado de Campeche (CACECAM).

NGA-06 POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVA:

Las principales políticas de contabilidad utilizadas por el Municipio de Seybaplaya en la preparación de estos Estados Financieros informa y destaca que la información se elaboró conforme a las normas, criterios y principios técnicos emitidos por el consejo, obedeciendo a las mejoras prácticas contables.

Handwritten signature



NGA-07 POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO DE CAMBIO:

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

NGA-08 REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO:

La cuenta de **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES** refleja saldo de las diferentes cuentas bancarias de los recursos federales y participaciones depositadas al 31 de diciembre de 2021.

La cuenta de **DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO Y EQUIVALENTES** representa un saldo a favor por la recaudación de impuesto predial al 31 de diciembre de 2021.

La cuenta de **DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS** no presenta saldo al 31 de diciembre de 2021.

La cuenta de **DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN DE BIENES MUEBLES**, no presenta saldo al 31 de diciembre 2021.

NGA-09 FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANALOGOS:

El Municipio de Seybaplaya, en su contabilidad no incluye fideicomisos, mandatos y análogos.

NGA-10 REPORTE DE LA RECAUDACIÓN:

INGRESOS PROPIOS Y ESTATALES	2021
Impuestos	\$2,076,154
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	\$0.00
Contribuciones de Mejoras	\$0.00
Derechos	\$2,152,764
Productos	\$5,766
Aprovechamientos	\$16,149
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	\$30,650
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$ 62,706,132
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$202,574
Ingresos Financieros	\$0.00
Incremento por Variación de Inventarios	\$0.00
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$0.00
Disminución del Exceso de Provisiones	\$0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$0.00
Total	\$ 67,208,189

[Firma manuscrita]



La recaudación de los ingresos provenientes de los conceptos antes mencionados se hará en las oficinas recaudadoras de la Tesorería del Municipio de Seybaplaya.

Las cantidades que recauden por los rubros previstos, será concentrada en la Tesorería Municipio de Seybaplaya, y reflejan cualquiera que sea su forma y naturaleza en los registros contables correspondientes de conformidad con lo dispuesto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los correspondientes acuerdos que emita el Consejo Nacional de Armonización Contable.

NGA-11 INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y REPORTE ANALITICO DE LA DEUDA:

Concepto	Importe
Cuentas por pagar a corto plazo	<u>\$2,852,012.68</u>
Servicios personales por pagar a corto plazo	\$0.00
Proveedores por pagar a corto plazo	\$0.00
Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	\$2,512,299.82
Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	\$0.00
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	\$339,712.86
Documentos por pagar a corto plazo	\$ 0.00
Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo	\$ 0.00
Títulos y valores a corto plazo	\$ 0.00
Pasivos diferidos a corto plazo	<u>\$ 0.00</u>
Ingresos cobrados por adelantado a corto plazo	\$ 0.00
Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo	\$ 0.00
Provisiones a corto plazo	\$ 0.00
Otros pasivos a corto plazo	\$ 0.00
SUMA PASIVO CIRCULANTE	\$2,852,012.68

El saldo de Proveedores, Servicios Personales, Transferencias, Contratistas por obras y Retenciones Por Pagar, serán cubiertas con las administraciones de las participaciones mensuales que el Gobierno del Estado deposite a este Municipio de Seybaplaya, durante el ejercicio fiscal 2021.

NGA-12 CALIFICACIONES OTORGADAS:

El Municipio de Seybaplaya no recibió al mes de diciembre alguna calificación crediticia.

NGA-13 PROCESO DE MEJORA:

Las principales políticas de control interno que el Municipio de Seybaplaya, es que se tiene un adecuado control en el soporte documental y comprobatorio del gasto público, además de un control para la ejecución del Presupuesto de Egresos.

[Firma manuscrita]



NGA-14 INFORMACIÓN POR SEGMENTOS:

Reconocimiento de los Ingresos y Gastos

El Municipio de Seybaplaya, tiene como políticas preparar su información financiera reconociendo los ingresos al momento que se cobren en tanto que los gastos se registran al momento de su pago.

Registro de Asignaciones Presupuestales

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

NGA-15 EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE:

El Municipio de Seybaplaya no cuenta hasta el momento con eventos posteriores al cierre.

NGA-16 PARTES RELACIONADAS:

El Municipio de Seybaplaya, en su contabilidad establece que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

NGA-17 RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN CONTABLE:

El Municipio de Seybaplaya, en su información contable establece que se encuentra firmado en cada página y se incluye al final la siguiente leyenda

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


AUTORIZO

Lic. Cinthya Velázquez Rivera
Presidenta del Municipio de Seybaplaya


REVISO

Cp. Fátima Isabel Ortega Olivares
Tesorera del Municipio de Seybaplaya

VO. BO. 

C. Lilia Elena Gómez Pérez
Síndica del Municipio de Seybaplaya