

Alcaldía de  
**Campeche**

H.AYUNTAMIENTO

2021-2024

**INFORMACIÓN CONSOLIDADA DEL SECTOR  
PARAMUNICIPAL  
CUENTA PÚBLICA 2023**



En cumplimiento al Acuerdo por el que se armoniza la estructura de las cuentas públicas, emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación se presenta el Tomo correspondiente al Sector Paramunicipal.

La información del Sector Paramunicipal se desagrega de acuerdo la Clasificación Administrativa emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, conforme a lo siguiente:

Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No Financieros.

Entidades Paramunicipales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria.

Fideicomisos Paramunicipales Empresariales No Financieros con Participación Estatal Mayoritaria.

Entidades Paramunicipales Empresariales Financieras Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria.

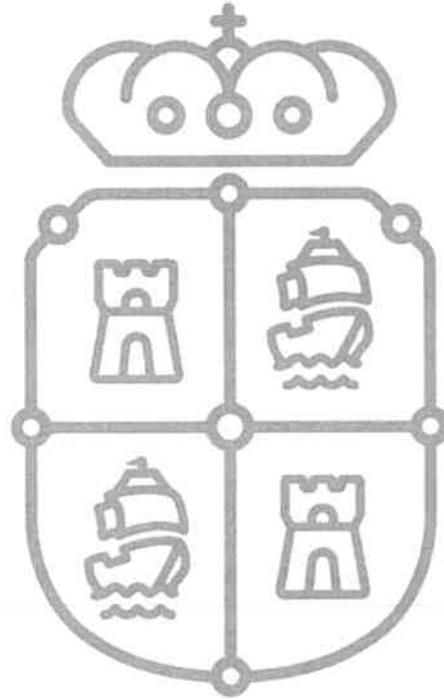
Entidades Paraestatales Empresariales Financieras No Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria.

Fideicomisos Financieros Públicos con Participación Estatal Mayoritaria.

Se presenta la integración de cinco estados financieros contables de la clasificación Entidades Paramunicipal.

El presente Tomo se estructura atendiendo a lo dispuesto en el artículo 53 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, por lo que cada apartado correspondiente a cada Entidad Paramunicipal contiene:

- Información contable
- Información presupuestaria
- Información programática
- Anexos



Alcaldía de  
**Campeche**

H.AYUNTAMIENTO

2022-2024

**ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS  
SMAPAC Y DIF  
CUENTA PÚBLICA 2023**



 <b>Tesorería Municipal</b> Alcaldía de Bogotá	<b>ESTADO DE ACTIVIDADES CONSOLIDADO</b>		<b>CONSOLIDACION PARAMUNICIPAL</b>	
	<b>DEL 01/01/2023 AL 31/12/2023</b>		<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>				
<b>Ingresos de Gestión</b>			<b>151,904,727.90</b>	<b>129,749,230.85</b>
Impuestos			-	-
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social			-	-
Contribuciones de Mejoras			-	-
Derechos			149,292,024.76	127,515,794.42
Productos			55,735.65	13,762.75
Aprovechamientos			791,731.00	-
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios			1,765,236.49	2,219,673.68
<b>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos</b>			<b>157,792,289.00</b>	<b>157,747,074.68</b>
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones			-	-
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones			157,792,289.00	157,747,074.68
<b>Otros Ingresos y Beneficios</b>			<b>922,433.48</b>	<b>835,801.80</b>
Ingresos Financieros			-	-
Incremento por Variación de Inventarios			-	-
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia			-	-
Disminución del Exceso de Provisiones			0	-
Otros Ingresos y Beneficios Varios			922,433.48	835,801.80
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>			<b>310,619,450.38</b>	<b>288,332,107.33</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>				
<b>Gastos de Funcionamiento</b>			<b>281,219,842.02</b>	<b>269,916,373.32</b>
Servicios Personales			91,770,209.42	84,734,975.89
Materiales y Suministros			98,957,918.72	97,689,743.73
Servicios Generales			90,491,713.88	87,491,653.70
<b>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>			<b>5,312,512.17</b>	<b>3,959,364.32</b>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público			-	-
Transferencias al Resto del Sector Público			90,999.00	76,868.40
Subsidios y Subvenciones			-	-
Ayudas Sociales			2,290,635.00	940,275.79
Pensionamientos y Jubilaciones			2,930,878.17	2,942,220.13
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos			-	-
Transferencias a la Seguridad Social			-	-
Donativos			-	-
Transferencias al Exterior			-	-
<b>Participaciones y Aportaciones</b>				
Participaciones			-	-
Aportaciones			-	-
Convenios			-	-
<b>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</b>				
Intereses de la Deuda Pública			-	-
Comisiones de la Deuda Pública			-	-
Gastos de la Deuda Pública			-	-
Costo por Coberturas			-	-
Apoyos Financieros			-	-
<b>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</b>			<b>2,131,372.41</b>	<b>1,892,781.29</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones			2,131,308.44	1,892,702.76
Provisiones			-	-
Disminución de Inventarios			-	-
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro			-	-
Aumento por Insuficiencia de Provisiones			-	-
Otros Gastos			63.97	78.53
<b>Inversión Pública</b>				
Inversión Pública no Capitalizable			-	-
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>			<b>288,663,726.60</b>	<b>275,768,518.93</b>
<b>Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>			<b>21,955,723.78</b>	<b>12,563,588.40</b>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

CP. CLAUDIA PAOLA RAMÍREZ CÁMARA  
SUBDIRECTORA DE CONTABILIDAD Y FINANZAS

CP. ERIKA ASUNCIÓN CHI ORLAYNETA  
TESORERO MUNICIPAL



Tesorería Municipal  
Municipio de Combita

Tesorería Municipal

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CONSOLIDADO  
AL 31/12/2023  
CONSOLIDACION PARAMUNICIPAL

CONCEPTO	2023	2022	CONCEPTO	2023	2022
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>Activo Circulante</b>			<b>Pasivo Circulante</b>		
Efectivo y Equivalentes	5,275,776.72	2,722,232.41	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	20,642,791.68	22,738,438.13
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	86,619,059.14	70,346,212.75	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	274,830.10	55,028.30	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Almacenes	434,138.00	543,772.13	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
	0.00	0.00	Otros Pasivos a Corto Plazo	343,932.09	246,436.73
<b>Total de Activos Circulantes</b>	<b>92,603,803.96</b>	<b>73,667,245.59</b>	<b>Total de Pasivos Circulantes</b>	<b>20,986,723.77</b>	<b>22,984,874.86</b>
<b>Activo No Circulante</b>			<b>Pasivo No Circulante</b>		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	2,189,391.38	4,639,391.38
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	167,112.00	167,112.00	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	18,293,313.54	18,293,313.54	Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Muebles	20,732,395.55	18,921,819.96	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Intangibles	480,890.75	480,890.85	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-11,380,709.96	-9,727,371.88	Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	<b>Total de Pasivos No Circulantes</b>	<b>2,189,391.38</b>	<b>4,639,391.38</b>
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00			
<b>Total de Activos No Circulantes</b>	<b>28,293,001.88</b>	<b>28,135,764.47</b>	<b>Total del Pasivo</b>	<b>23,176,115.15</b>	<b>27,624,266.24</b>
<b>Total del Activo</b>	<b>120,896,805.84</b>	<b>101,803,010.06</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>		
			<b>Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido</b>	<b>5,789,578.95</b>	<b>5,789,578.95</b>
			Aportaciones	2,373,836.35	2,373,836.35
			Donaciones de Capital	3,415,742.60	3,415,742.60
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0.00	0.00
			<b>Hacienda Pública/ Patrimonio Generado</b>	<b>91,931,111.74</b>	<b>68,389,164.87</b>
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	21,955,723.78	12,563,588.40
			Resultados de Ejercicios Anteriores	60,838,721.57	48,384,766.78
			Revalúos	2,226,953.06	2,226,953.06
			Reservas	0.00	0.00
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	6,909,713.33	5,213,856.63
			<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
			Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00
			<b>Total Hacienda Pública/ Patrimonio</b>	<b>97,720,690.69</b>	<b>74,178,743.82</b>
			<b>Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio</b>	<b>120,896,805.84</b>	<b>101,803,010.06</b>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

CP. CLAUDIA PAOLA RAMÍREZ CÁMARA  
SUBDIRECTORA DE CONTABILIDAD Y FINANZAS

CP. ERIKA ASUNCION CEJORLAYNETA  
TESORERO MUNICIPAL



ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA CONSOLIDADO  
DEL 1/01/2023 AL 31/12/2023  
CONSOLIDACION PARAMUNICIPAL

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2022</b>	<b>5,789,578.95</b>	-	-	-	<b>5,789,578.95</b>
Aportaciones	2,373,836.35	-	-	-	2,373,836.35
Donaciones de Capital	3,415,742.60	-	-	-	3,415,742.60
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-	-	-	-
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO NETO 2022</b>	-	<b>55,825,576.47</b>	<b>12,563,588.40</b>	-	<b>68,389,164.87</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-	-	12,563,588.40	-	12,563,588.40
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	48,384,766.78	-	-	48,384,766.78
Revalúos	-	2,226,953.06	-	-	2,226,953.06
Reservas	-	-	-	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	5,213,856.63	-	-	5,213,856.63
<b>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO 2022</b>	-	-	-	-	-
Resultado por Posición Monetaria	-	-	-	-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-	-	-	-
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2022</b>	<b>5,789,578.95</b>	<b>55,825,576.47</b>	<b>12,563,588.40</b>	-	<b>74,178,743.82</b>
<b>CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2023</b>	-	-	-	-	-
Aportaciones	-	-	-	-	-
Donaciones de Capital	-	-	-	-	-
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-	-	-	-
<b>VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO 2023</b>	-	<b>12,453,954.79</b>	<b>11,087,992.08</b>	-	<b>23,541,946.87</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	-	-	21,955,723.78	-	21,955,723.78
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	12,453,954.79	12,563,588.40	-	109,633.61
Revalúos	-	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-	-
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-	1,695,856.70	-	1,695,856.70
<b>CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO 2023</b>	-	-	-	-	-
Resultado por Posición Monetaria	-	-	-	-	-
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	-	-	-	-	-
<b>HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2023</b>	<b>5,789,578.95</b>	<b>68,279,531.26</b>	<b>23,651,580.48</b>	-	<b>97,720,690.69</b>

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

CP. CLAUDIA PAOLA RAMÍREZ CÁMARA  
SUBDIRECTORA DE CONTABILIDAD Y FINANZAS

CP. ERIKA ASUNCIÓN CHI ORLAYNETA  
TESORERO MUNICIPAL



Tesorería Municipal  
Instituto de Contabilidad

 <b>Tesorería Municipal</b> <b>ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA CONSOLIDADO</b> <b>DEL 01/01/2023 AL 31/12/2023</b>	<b>CONSOLIDADO PARAMUNICIPAL</b>	
	<b>Origen</b>	<b>Aplicación</b>
<b>ACTIVO</b>	<b>1,762,972.31</b>	<b>20,856,768.09</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>109,634.13</b>	<b>19,046,192.50</b>
Efectivo y Equivalentes	0.00	2,553,544.31
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	16,272,846.39
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	219,801.80
Inventarios	0.00	0.00
Almacenes	109,634.13	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00
<b>Activo No Circulante</b>	<b>1,653,338.18</b>	<b>1,810,575.59</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	1,810,575.59
Activos Intangibles	0.10	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	1,653,338.08	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00
<b>PASIVO</b>	<b>97,495.36</b>	<b>4,545,646.45</b>
<b>Pasivo Circulante</b>	<b>97,495.36</b>	<b>2,095,646.45</b>
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00	2,095,646.45
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Títulos y Valores a Corto Plazo	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Pasivos a Corto Plazo	97,495.36	0.00
<b>Pasivo No Circulante</b>	<b>0.00</b>	<b>2,450,000.00</b>
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	2,450,000.00
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	<b>29,464,739.32</b>	<b>5,922,792.45</b>
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Aportaciones	0.00	0.00
Donaciones de Capital	0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0.00	0.00
<b>Hacienda Pública/Patrimonio Generado</b>	<b>29,464,739.32</b>	<b>5,922,792.45</b>
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	9,392,135.38	0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	12,453,954.79	0.00
Revalúos	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	7,618,649.15	5,922,792.45
<b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

CP. CLAUDIA PAOLA RAMÍREZ CÁMARA  
SUBDIRECTORA DE CONTABILIDAD Y FINANZAS

CP. ERIKA ASUNCION CHI ORLAYNETA  
TESORERO MUNICIPAL



Tesorería  
Municipal

BOGOTÁ D.C.



Tesorería  
Municipal

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CONSOLIDADO**

**CONSOLIDACION PARAMUNICIPAL**

**DEL 01/01/2023 AL 31/12/2023**

Origen	2023	2022
	<b>310,790,598.77</b>	<b>288,428,396.80</b>
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de mejoras	0.00	0.00
Derechos	149,292,024.76	127,515,794.42
Productos	55,735.65	13,762.75
Aprovechamientos	791,731.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	2,687,669.97	3,055,475.48
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00
Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	157,792,289.00	157,747,074.68
Otros Origenes de Operación	171,148.39	96,289.47
<b>Aplicación</b>	<b>296,137,031.90</b>	<b>279,346,133.78</b>
Servicios Personales	87,843,736.65	79,702,687.05
Materiales y Suministros	97,233,542.45	94,904,483.80
Servicios Generales	87,086,394.35	81,767,794.89
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al resto del Sector Público	90,999.00	76,868.40
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Ayudas Sociales	2,290,635.00	940,275.79
Pensiones y Jubilaciones	2,930,878.17	2,942,220.13
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Operación	18,660,846.28	19,011,803.72
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>14,653,566.87</b>	<b>9,082,263.02</b>
<b>Origen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	0.00
Otros Orígenes de Inversión	0.00	0.00
<b>Aplicación</b>	<b>2,546,230.63</b>	<b>2,647,504.03</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	2,546,230.63	2,647,504.03
Otras Aplicaciones de Inversión	0.00	0.00
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-2,546,230.63</b>	<b>-2,647,504.03</b>
<b>Origen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	0.00	0.00
<b>Aplicación</b>	<b>9,553,791.93</b>	<b>7,790,918.67</b>
Servicios de la Deuda	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	9,553,791.93	7,790,918.67
<b>Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>-9,553,791.93</b>	<b>-7,790,918.67</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>2,553,544.31</b>	<b>-1,356,159.68</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio</b>	<b>2,722,232.41</b>	<b>4,078,392.09</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio</b>	<b>5,275,776.72</b>	<b>2,722,232.41</b>

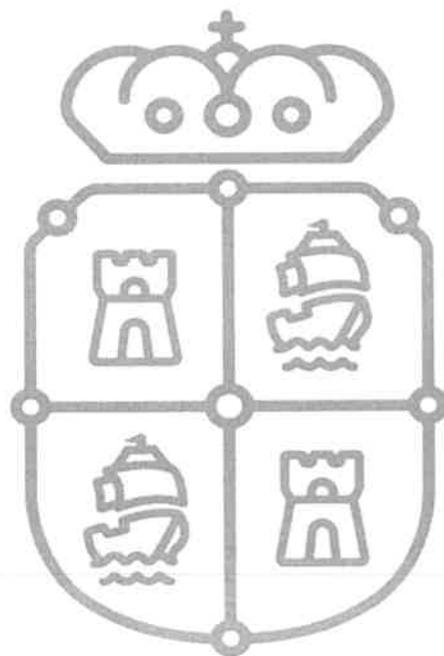
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

CP. CLAUDIA PAOLA RAMÍREZ CÁMARA  
SUBDIRECTORA DE CONTABILIDAD Y FINANZAS

CP. ERIKA ASUNCIÓN CHORLAYNETA  
TESORERO MUNICIPAL



Tesorería  
Municipal  
Asociación de Campeche



Alcaldía de  
**Campeche**

H. AYUNTAMIENTO

2021-2024

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CONSOLIDADOS SMAPAC Y DIF  
CUENTA PÚBLICA 2023**



## INFORMACIÓN CONTABLE

### NOTAS DE DESGLOSE DE LOS ORGANISMOS PARAMUNICIPALES DIF Y SMAPAC

(CIFRAS EN PESOS)

#### NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA:

#### I) ACTIVO

##### ACTIVO CIRCULANTE

##### 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El efectivo y equivalentes de los organismos paramunicipales se integra de la siguiente manera:

Consolidación Paramunicipal		
Concepto	2023	2022
Efectivo y Equivalentes	5,275,776.72	2,722,232.41

##### 2. DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR.

Los derechos a recibir efectivo y equivalentes y bienes o servicios a recibir de los organismos paramunicipales se integra de la siguiente manera:

Consolidación Paramunicipal		
Concepto	2023	2022
Derechos a recibir efectivo y equivalentes	86,619,059.14	70,346,212.75
Derechos a recibir bienes o servicios	274,830.10	55,028.30
<b>Total de Derechos A Recibir Efectivo Y Equivalentes Y Bienes O Servicios A Recibir</b>	<b>\$86,893,889.24</b>	<b>\$70,401,241.05</b>

##### 3. INVENTARIOS Y ALMACENES

Los bienes disponibles para su transformación o consumo de los organismos paramunicipales se integra de la siguiente manera:

Consolidación Paramunicipal		
Concepto	2023	2022
Almacenes	434,138.00	543,772.13



#### 4. INVERSIONES FINANCIERAS.

Los organismos paramunicipales no cuentan con inversiones financieras.

#### 5. BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Los Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles de los organismos paramunicipales se integra de la siguiente manera:

Consolidación Paramunicipal		
Concepto	2023	2022
Bienes inmuebles, infraestructura y Construcciones en Proceso	18,293,313.54	18,293,313.54
Bienes Muebles	20,732,395.55	18,921,819.96
Activos Intangibles	480,890.75	480,890.85
Depreciación	-11,380,709.96	- 9,727,371.88
<b>Total De Activo No Circulante</b>	<b>\$28,125,889.88</b>	<b>\$27,968,652.47</b>

#### 6. OTROS ACTIVOS

Los organismos paramunicipales no cuentan con Otros Activos

### II) PASIVO

#### PASIVO CIRCULANTE

El pasivo de los organismos paramunicipales se integra de la siguiente manera:

Consolidación Paramunicipal		
Concepto	2023	2022
Cuentas por pagar a corto plazo	20,642,791.68	22,738,438.13
Documentos por pagar a corto plazo	0	0
Porción a corto plazo de la deuda pública a largo plazo	0	0
Pasivos diferidos a corto plazo	0	0
Fondos y bienes de terceros en garantía y o administración a corto plazo	0	0
Provisiones a corto plazo	0	0
Otros pasivos	343,932.09	246,436.73
<b>Total Del Pasivo Circulante</b>	<b>\$20,986,723.77</b>	<b>\$22,984,874.86</b>



## **PASIVO NO CIRCULANTE**

### **CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO**

<b>Consolidación Paramunicipal</b>		
<b>Concepto</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Cuentas por pagar a largo plazo	2,189,391.38	4,639,391.38
Documentos por pagar a largo plazo	0	0
Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Provisiones a Largo Plazo	0	0
<b>Total Del Pasivo No Circulante</b>	<b>\$ 2,189,391.38</b>	<b>\$ 4,639,391.38</b>

### **III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN DE HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO**

Las modificaciones al patrimonio contribuido de los organismos paramunicipales se integra de la siguiente manera:

<b>Consolidación Paramunicipal</b>		
<b>Concepto</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Aportaciones	2,373,836.35	2,373,836.35
Donaciones de capital	3,415,742.60	3,415,742.60
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
<b>Total de modificaciones al Patrimonio Contribuido</b>	<b>\$ 5,789,578.95</b>	<b>\$ 5,789,578.95</b>

Las modificaciones al patrimonio generado de los organismos paramunicipales se integra de la siguiente manera:

<b>Consolidación Paramunicipal</b>		
<b>Concepto</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Resultado del ejercicio	21,955,724.78	12,563,588.40
Resultado de ejercicios anteriores	60,838,721.57	48,384,766.78
Revaluos	2,226,953.06	2,226,953.06
Reservas	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	6,909,713.33	5,213,856.63
<b>Total de modificaciones al Patrimonio Generado</b>	<b>\$91,931,112.74</b>	<b>\$68,389,164.87</b>



#### IV) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Los ingresos de gestión de los organismos paramunicipales se integra de la siguiente manera:

##### INGRESOS DE GESTION

<b>Consolidación Paramunicipal</b>		
<b>Concepto</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Impuestos	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0
Contribuciones de mejoras	0	0
Derechos	149,292,024.76	127,515,794.42
Productos	55,735.65	13,762.75
Aprovechamientos	791,731.00	0
Ingreso por Venta de Bienes y Servicios	1,765,236.49	2,219,673.68
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	157,792,289.00	157,747,074.68
Otros Ingresos y Beneficios	922,433.48	835,801.80
<b>Total de Ingresos y Otros Beneficios</b>	<b>\$ 310,619,450.38</b>	<b>\$288,332,107.33</b>

Los gastos de gestión y otras pérdidas de los organismos paramunicipales se integra de la siguiente manera:

<b>Consolidación Paramunicipal</b>		
<b>Concepto</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Servicios Personales	91,770,209.42	84,734,975.89
Materiales y Suministros	98,957,918.72	97,689,743.73
Servicios Generales	90,491,713.88	87,491,653.70
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas	5,312,512.17	3,959,364.32
Participaciones y Aportaciones	0	0
Intereses Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Publica	0	0
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	2,131,372.41	1,892,781.29
Inversión Publica	0	0
<b>Total de Gastos y Otras Pérdidas</b>	<b>\$288,663,726.60</b>	<b>\$275,768,518.93</b>



**V) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

**1. Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación**

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 según el siguiente cuadro:

<b>Consolidación Paramunicipal</b>		
<b>Concepto</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al inicio del ejercicio	2,722,232.41	4,078,392.09
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al final del ejercicio	5,275,776.72	2,722,232.41

**2. Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión**

<b>Consolidación Paramunicipal</b>		
<b>Concepto</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Campeche y (SMAPAC)</b>	-2,001,139.63	-2,481,509.32
<b>Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Campeche (DIF)</b>	-545,091.00	- 165,994.71
	<b>-2,546,230.63</b>	<b>-2,647,504.03</b>

**3. Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento**

La Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios de los organismos paramunicipales se integra de la siguiente manera.

<b>Concepto</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	<b>21,955,723.78</b>	<b>12,563,588.40</b>
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	<b>2,131,308.44</b>	<b>1,892,702.76</b>
Depreciación	2,131,308.44	1,892,702.76
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles		
Incremento en cuentas por cobrar		
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	<b>\$ 24,087,031.22</b>	<b>\$ 14,456,369.69</b>



Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables SMAPAC

**Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Campeche**

**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**

**Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023**

**(Cifras en pesos)**

<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>281,310,523.38</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>0.00</b>
2.1 Ingresos Financieros	0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>0.00</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>	<b>281,310,523.38</b>

Conciliación entre los egresos presupuestarios y contables SMAPAC

**Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Campeche**

**Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables**

**Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023**

**(Cifras en pesos)**



Tesorería  
Municipal

<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>268,784,401.99</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>11,602,228.80</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00
2.2 Materiales y Suministros	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	94,207.72
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	1,304,544.83
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	649,684.32
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	9,553,791.93
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>1,819,101.41</b>

*[Handwritten signatures]*



Tesorería  
Municipal  
Ayuntamiento de Campeche

3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,819,037.44
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	0.00
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
3.6 Otros Gastos	63.97
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00
<b>4. Total de Gasto Contable</b>	<b>259,001,274.60</b>

**Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables DIF**

**Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Campeche**

**Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables**

**Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023**

**(Cifras en pesos)**

<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>29,308,926</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	<b>0</b>
2.1 Ingresos Financieros	0
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>0</b>
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>	<b>29,308,926</b>



Tesorería  
Municipal  
Estado de Campeche

## Conciliación entre los egresos presupuestarios y contables DIF

### Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Campeche

#### Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2023

(Cifras en pesos)

<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>29,895,272</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>545,091</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0
2.2 Materiales y Suministros	0
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	73,901
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	471,190
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0
2.9 Activos Biológicos	0
2.10 Bienes Inmuebles	0
2.11 Activos Intangibles	0
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0
2.15 Compra de Títulos y Valores	0
2.16 Concesión de Préstamos	0
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>312,271</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	312,271
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	0
<b>4. Total de Gasto Contable</b>	<b>29,662,452</b>



### **NOTAS DE MEMORIA**

La información generada por los organismos paramunicipales se encuentra disponible en las notas a los estados financieros de cada ente.

### **NOTAS ADMINISTRATIVAS**

La información generada por los organismos paramunicipales se encuentra disponible en las notas a los estados financieros de cada ente.



**CP. CLAUDIA PAOLA RAMÍREZ CÁMARA**  
**SUBDIRECTORA DE CONTABILIDAD Y FINANZAS**



**CP. ERIKA ASUNCIÓN CHI ORLAYNETA**  
**TESORERO MUNICIPAL**