

Alcaldía de
Campeche

H.AYUNTAMIENTO

2021-2024

**INFORMACIÓN CONSOLIDADA DEL SECTOR
PARAMUNICIPAL
CUENTA PÚBLICA 2024**



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.

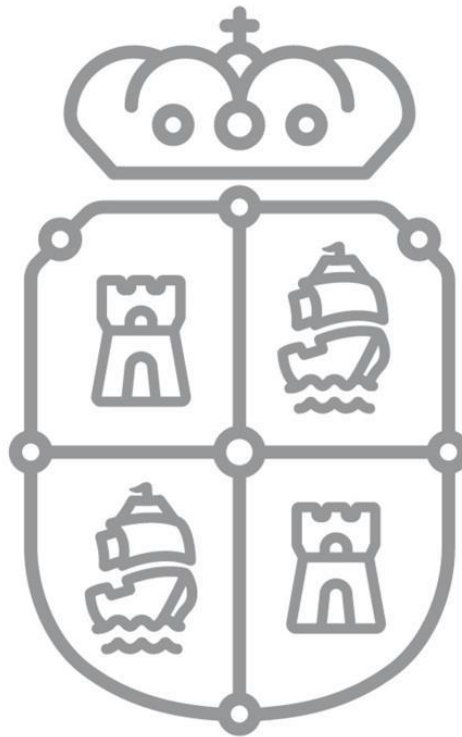
Entidades Paraestatales Empresariales Financieras No Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria.

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

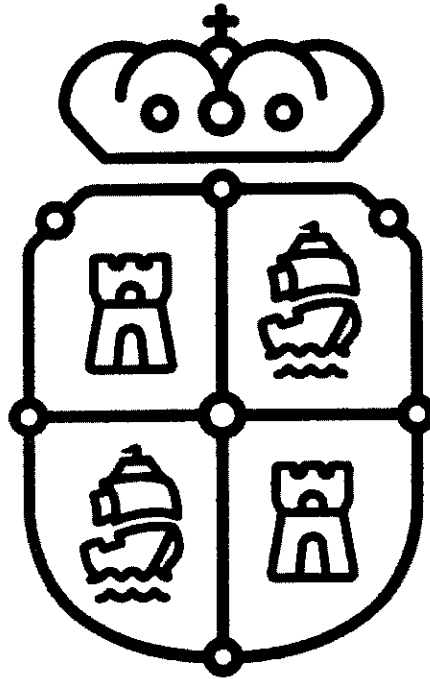


Alcaldía de
Campeche

H.AYUNTAMIENTO

2022-2024

**ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
SMAPAC Y DIF
CUENTA PÚBLICA 2024**



Alcaldía de
Campeche

H.AYUNTAMIENTO

2022-2024

**ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
SMAPAC Y DIF
CUENTA PÚBLICA 2024**



|  ESTADO DE ACTIVIDADES CONSOLIDADO DEL 01/01/2024 AL 31/12/2024 | CONSOLIDACION PARAMUNICIPAL | |
|--|-----------------------------|-----------------------|
| | 2024 | 2023 |
| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | | |
| Ingresos de Gestión | 140,067,625.76 | 151,904,727.90 |
| Impuestos | - | - |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | - | - |
| Contribuciones de Mejoras | - | - |
| Derechos | 138,142,373.35 | 149,292,024.76 |
| Productos | 112,613.25 | 55,735.65 |
| Aprovechamientos | 3,000.00 | 791,731.00 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios | 1,809,639.16 | 1,765,236.49 |
| | - | - |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos | 220,405,256.24 | 157,792,289.00 |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones | - | - |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 220,405,256.24 | 157,792,289.00 |
| | - | - |
| Otros Ingresos y Beneficios | 410,255.01 | 922,433.48 |
| Ingresos Financieros | - | - |
| Incremento por Variación de Inventarios | - | - |
| Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | - | - |
| Disminución del Exceso de Provisiones | - | - |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | 410,255.01 | 922,433.48 |
| | - | - |
| Total de Ingresos y Otros Beneficios | 360,883,137.01 | 310,619,450.38 |
| | - | - |
| GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS | | |
| | - | - |
| Gastos de Funcionamiento | 344,766,411.55 | 281,219,842.02 |
| Servicios Personales | 108,452,509.53 | 91,770,209.42 |
| Materiales y Suministros | 137,029,163.37 | 98,957,918.72 |
| Servicios Generales | 99,284,739.65 | 90,491,713.88 |
| | - | - |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 4,720,889.96 | 5,312,512.17 |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | - | - |
| Transferencias al Resto del Sector Público | - | 90,999.00 |
| Subsidios y Subvenciones | - | - |
| Ayudas Sociales | 1,846,424.00 | 2,290,635.00 |
| Pensionas y Jubilaciones | 2,874,465.96 | 2,930,878.17 |
| Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos | - | - |
| Transferencias a la Seguridad Social | - | - |
| Donativos | - | - |
| Transferencias al Exterior | - | - |
| | - | - |
| Participaciones y Aportaciones | | |
| Participaciones | - | - |
| Aportaciones | - | - |
| Convenios | - | - |
| | - | - |
| Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública | | |
| Intereses de la Deuda Pública | - | - |
| Comisiones de la Deuda Pública | - | - |
| Gastos de la Deuda Pública | - | - |
| Costo por Coberturas | - | - |
| Apoyos Financieros | - | - |
| | - | - |
| Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | 2,080,938.79 | 2,131,372.41 |
| Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 2,080,811.86 | 2,131,308.44 |
| Provisiones | - | - |
| Disminución de Inventarios | - | - |
| Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro | - | - |
| Aumento por Insuficiencia de Provisiones | - | - |
| Otros Gastos | 126.93 | 63.97 |
| | - | - |
| Inversión Pública | | |
| Inversión Pública no Capitalizable | - | - |
| | - | - |
| Total de Gastos y Otras Pérdidas | 351,568,240.30 | 288,663,726.60 |
| | - | - |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | 9,314,896.71 | 21,955,723.78 |

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


 LC. NAYELI GUADALUPE CEDACI ESPINOSA
 SUBDIRECTORA DE CONTABILIDAD Y FINANZAS


 MAP. MIJAIL ALBERTO BASTARRACHEA CASTILLO
 TESORERO MUNICIPAL



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CONSOLIDADO

AL 31/12/2024
CONSOLIDACION PARAMUNICIPAL

| CONCEPTO | 2024 | 2023 | CONCEPTO | 2024 | 2023 |
|---|-----------------------|-----------------------|---|-----------------------|-----------------------|
| ACTIVO | | | PASIVO | | |
| Activo Circulante | | | Pasivo Circulante | | |
| Efectivo y Equivalentes | 4,311,111.65 | 5,275,776.72 | Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 40,415,850.06 | 20,642,791.68 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 113,511,685.26 | 86,619,059.14 | Documentos por Pagar a Corto Plazo | - | - |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 71,446.30 | 274,830.10 | Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo | - | - |
| Inventarios | - | - | Títulos y Valores a Corto Plazo | - | - |
| Almacenes | 434,138.00 | 434,138.00 | Pasivos Diferidos a Corto Plazo | - | - |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | - | - | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo | - | - |
| Otros Activos Circulantes | - | - | Provisiones a Corto Plazo | - | - |
| Total de Activos Circulantes | 118,328,381.21 | 92,603,803.96 | Otros Pasivos a Corto Plazo | 368,225.97 | 343,932.09 |
| Activo No Circulante | | | Total de Pasivos Circulantes | 40,784,076.03 | 20,986,723.77 |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | - | - | Pasivo No Circulante | | |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 206,489.00 | 167,112.00 | Cuentas por Pagar a Largo Plazo | 870,000.00 | 2,189,391.38 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 18,293,313.54 | 18,293,313.54 | Documentos por Pagar a Largo Plazo | - | - |
| Bienes Muebles | 21,502,707.62 | 20,732,395.55 | Deuda Pública a Largo Plazo | - | - |
| Activos Intangibles | 469,290.75 | 480,890.75 | Pasivos Diferidos a Largo Plazo | - | - |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | 12,552,280.97 | 11,380,709.96 | Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo | - | - |
| Activos Diferidos | 1,299,597.00 | - | Provisiones a Largo Plazo | - | - |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | - | - | Total de Pasivos No Circulantes | 870,000.00 | 2,189,391.38 |
| Otros Activos no Circulantes | - | - | Total del Pasivo | 41,654,076.03 | 23,176,115.15 |
| Total de Activos No Circulantes | 29,219,116.94 | 28,293,001.88 | HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO | | |
| Total del Activo | 147,547,498.15 | 120,896,805.84 | Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | 5,789,578.95 | 5,789,578.95 |
| | | | 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 / | - | - |
| | | | Hacienda Pública/Patrimonio Generado | 100,103,843.17 | 91,931,111.74 |
| | | | Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro) | 9,314,896.71 | 21,955,723.78 |
| | | | Resultados de Ejercicios Anteriores | 82,794,445.35 | 60,838,721.57 |
| | | | Revalúos | 2,226,953.06 | 2,226,953.06 |
| | | | Reservas | - | - |
| | | | Rectificaciones de Resultados de Ejercicios | 5,767,548.05 | 6,909,713.33 |
| | | | Exceso o Insuficiencia en la Actualización | - | - |
| | | | Resultado por Posición Monetaria | - | - |
| | | | Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | - | - |
| | | | Total Hacienda Pública/ Patrimonio | 105,893,422.12 | 97,720,690.69 |
| | | | Total del Pasivo y Hacienda Pública / | 147,547,498.15 | 120,896,805.84 |

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



LC. NAYELI GUADALUPE CEDACI ESPINOSA
SUBDIRECTORA DE CONTABILIDAD Y FINANZAS



MAP. MIJAIL ALBERTO BASTARRACHEA CASTILLO
TESORERO MUNICIPAL



**ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA CONSOLIDADO
DEL 1/01/2024 AL 31/12/2024
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 |
|---|---|---|--|--|-----------------------|
| HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2023 | 5,789,578.95 | - | - | - | 5,789,578.95 |
| 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 | - | - | - | - | - |
| HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO NETO 2023 | - | 69,975,387.96 | 21,955,723.78 | - | 91,931,111.74 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | - | - | 21,955,723.78 | - | 21,955,723.78 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | - | 60,838,721.57 | - | - | 60,838,721.57 |
| Revalúos | - | 2,226,953.06 | - | - | 2,226,953.06 |
| Reservas | - | - | - | - | - |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | - | 6,909,713.33 | - | - | 6,909,713.33 |
| EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO 2023 | - | - | - | - | - |
| Resultado por Posición Monetaria | - | - | - | - | - |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | - | - | - | - | - |
| HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2023 | 5,789,578.95 | 69,975,387.96 | 21,955,723.78 | - | 97,720,690.69 |
| CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2024 | - | - | - | - | - |
| Aportaciones | - | - | - | - | - |
| Donaciones de Capital | - | - | - | - | - |
| Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | - | - | - | - | - |
| VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO 2024 | - | 21,955,723.78 | 13,782,992.35 | - | 8,172,731.43 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | - | - | 9,314,896.71 | - | 9,314,896.71 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | - | 21,955,723.78 | 21,955,723.78 | - | - |
| Revalúos | - | - | - | - | - |
| Reservas | - | - | - | - | - |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | - | - | 1,142,165.28 | - | 1,142,165.28 |
| CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO 2024 | - | - | - | - | - |
| Resultado por Posición Monetaria | - | - | - | - | - |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios | - | - | - | - | - |
| HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2024 | 5,789,578.95 | 91,931,111.74 | 8,172,731.43 | - | 105,893,422.12 |

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

LC. NAYELI GUADALUPE CEDACI ESPINOSA
SUBDIRECTORA DE CONTABILIDAD Y FINANZAS

MAP. MIJAIL ALBERTO BASTARRACHEA CASTILLO
TESORERO MUNICIPAL

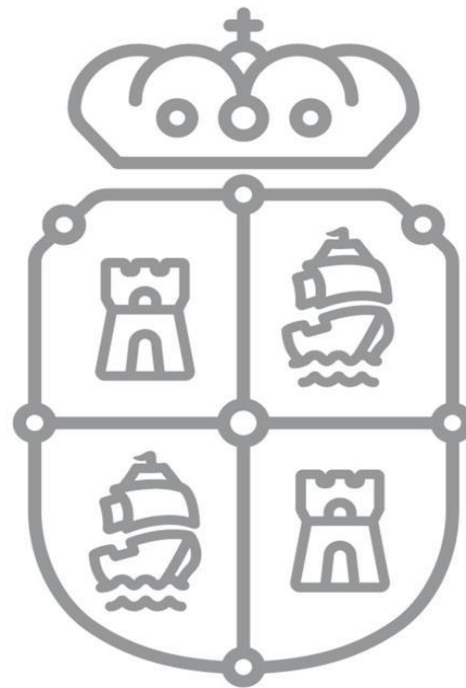


|  ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA CONSOLIDADO | CONSOLIDADO PARAMUNICIPAL | |
|---|-------------------------------------|----------------------|
| | DEL 01/01/2024 AL 31/12/2024 | |
| | Origen | Aplicación |
| ACTIVO | 2,351,219.88 | 29,001,912.19 |
| Activo Circulante | 1,168,048.87 | 26,892,626.12 |
| Efectivo y Equivalentes | 964,665.07 | 0.00 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes | 0.00 | 26,892,626.12 |
| Derechos a Recibir Bienes o Servicios | 203,383.80 | 0.00 |
| Inventarios | 0.00 | 0.00 |
| Almacenes | 0.00 | 0.00 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes | 0.00 | 0.00 |
| Otros Activos Circulantes | 0.00 | 0.00 |
| Activo No Circulante | 1,183,171.01 | 2,109,286.07 |
| Inversiones Financieras a Largo Plazo | 0.00 | 0.00 |
| Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo | 0.00 | 39,377.00 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | 0.00 | 0.00 |
| Bienes Muebles | 0.00 | 770,312.07 |
| Activos Intangibles | 11,600.00 | 0.00 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | 1,171,571.01 | 0.00 |
| Activos Diferidos | 0.00 | 1,299,597.00 |
| Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes | 0.00 | 0.00 |
| Otros Activos no Circulantes | 0.00 | 0.00 |
| PASIVO | 19,797,352.26 | 1,319,391.38 |
| Pasivo Circulante | 19,797,352.26 | 0.00 |
| Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 19,773,058.38 | 0.00 |
| Documentos por Pagar a Corto Plazo | 0.00 | 0.00 |
| Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo | 0.00 | 0.00 |
| Títulos y Valores a Corto Plazo | 0.00 | 0.00 |
| Pasivos Diferidos a Corto Plazo | 0.00 | 0.00 |
| 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 | 24,293.88 | 0.00 |
| Pasivo No Circulante | 0.00 | 1,319,391.38 |
| Cuentas por Pagar a Largo Plazo | 0.00 | 1,319,391.38 |
| 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 |
| HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO | 21,955,723.78 | 13,782,992.35 |
| Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido | 0.00 | 0.00 |
| Aportaciones | 0.00 | 0.00 |
| Donaciones de Capital | 0.00 | 0.00 |
| Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio | 0.00 | 0.00 |
| Hacienda Pública/Patrimonio Generado | 21,955,723.78 | 13,782,992.35 |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro) | 0.00 | 12,640,827.07 |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | 21,955,723.78 | 0.00 |
| Revalúos | 0.00 | 0.00 |
| Reservas | 0.00 | 0 |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | 0.00 | 1,142,165.28 |
| Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio | 0.00 | 0.00 |
| 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


 LC. NAYELI GUADALUPE CEDACI ESPINOSA
 SUBDIRECTORA DE CONTABILIDAD Y FINANZAS


 MAP. MIJAIL ALBERTO BASTARRACHEA CASTILLO
 TESORERO MUNICIPAL



Alcaldía de
Campeche

H.AYUNTAMIENTO

2021-2024

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CONSOLIDADOS SMAPAC Y DIF
CUENTA PÚBLICA 2024**



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 | 2024 | 2023 |
| Efectivo y Equivalentes | 4,311,111.65 | 5,275,776.72 |

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 | 2024 | 2023 |
| Derechos a recibir efectivo y equivalentes | 113,511,685.26 | 86,619,059.14 |
| Derechos a recibir bienes o servicios | 71,446.30 | 274,830.10 |
| Total de Derechos A Recibir Efectivo Y Equivalentes Y Bienes O Servicios A Recibir | \$113,583,131.56 | \$86,893,889.24 |

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 | 2024 | 2023 |
| Almacenes | 434,138.00 | 434,138.00 |

[Firmas manuscritas]



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 | 2024 | 2023 |
| Bienes inmuebles, infraestructura y Construcciones en Proceso | 18,293,313.54 | 18,293,313.54 |
| Bienes Muebles | 21,502,707.62 | 20,732,395.55 |
| Activos Intangibles | 469,290.75 | 480,890.75 |
| Depreciación | -12,552,280.97 | -11,380,709.96 |
| Total De Activo No Circulante | \$27,713,030.94 | \$28,125,889.88 |

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 | 2024 | 2023 |
| Cuentas por pagar a corto plazo | 40,415,850.06 | 20,642,791.68 |
| 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 | 368,225.97 | 343,932.09 |
| Total Del Pasivo Circulante | \$40,784,076.03 | \$20,986,723.77 |



PASIVO NO CIRCULANTE

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

| Consolidación Paramunicipal | | |
|---|----------------------|------------------------|
| Concepto | 2024 | 2023 |
| Cuentas por pagar a largo plazo | 870,000.00 | 2,189,391.38 |
| 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 |
| Total Del Pasivo No Circulante | \$ 870,000.00 | \$ 2,189,391.38 |

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:

| Consolidación Paramunicipal | | |
|--|------------------------|------------------------|
| Concepto | 2024 | 2023 |
| 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 |
| Total de modificaciones al Patrimonio Contribuido | \$ 5,789,578.95 | \$ 5,789,578.95 |

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

| Consolidación Paramunicipal | | |
|--|--------------------------|------------------------|
| Concepto | 2024 | 2023 |
| Resultado del ejercicio | 9,314,896.71 | 21,955,724.78 |
| Resultado de ejercicios anteriores | 82,794,445.35 | 60,838,721.57 |
| Revaluos | 2,226,953.06 | 2,226,953.06 |
| Reservas | - | 0 |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores | 5,767,548.05 | 6,909,713.33 |
| Total de modificaciones al Patrimonio Generado | \$ 100,103,843.17 | \$91,931,112.74 |



IV) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

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

INGRESOS DE GESTION

| Consolidación Paramunicipal | | |
|--|--------------------------|-------------------------|
| Concepto | 2024 | 2023 |
| Impuestos | 0 | 0 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 0 | 0 |
| Contribuciones de mejoras | 0 | 0 |
| Derechos | 138,142,373.35 | 149,292,024.76 |
| Productos | 112,613.25 | 55,735.65 |
| Aprovechamientos | 3,000.00 | 791,731.00 |
| Ingreso por Venta de Bienes y Servicios | 1,809,639.16 | 1,765,236.49 |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones | 0 | 0 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | 220,405,256.24 | 157,792,289.00 |
| Otros Ingresos y Beneficios | 410,255.01 | 922,433.48 |
| Total de Ingresos y Otros Beneficios | \$ 360,883,137.01 | \$310,619,450.38 |

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

| Consolidación Paramunicipal | | |
|---|--------------------------|-------------------------|
| Concepto | 2024 | 2023 |
| Servicios Personales | 108,452,509.53 | 91,770,209.42 |
| Materiales y Suministros | 137,029,163.37 | 98,957,918.72 |
| Servicios Generales | 99,284,739.65 | 90,491,713.88 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas | 4,720,889.96 | 5,312,512.17 |
| Participaciones y Aportaciones | 0 | 0 |
| Intereses Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Publica | 0 | 0 |
| Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias | 2,080,938.79 | 2,131,372.41 |
| Inversión Publica | 0 | 0 |
| Total de Gastos y Otras Pérdidas | \$ 351,568,240.30 | \$288,663,726.60 |

4



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:

| Consolidación Paramunicipal | | |
|---|--------------|--------------|
| Concepto | 2024 | 2023 |
| Efectivo y Equivalentes de Efectivo al inicio del ejercicio | 5,275,776.72 | 2,722,232.41 |
| Efectivo y Equivalentes de Efectivo al final del ejercicio | 4,311,111.65 | 5,275,776.72 |

2. Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión

| Consolidación Paramunicipal | | |
|---|----------------------|----------------------|
| Concepto | 2024 | 2023 |
| Sistema Municipal de Agua Potable y Alcantarillado de Campeche y (SMAPAC) | -1,475,153.17 | -2,001,139.63 |
| Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Campeche (DIF) | -186,971 | -545,091.00 |
| | -1,662,124.17 | -2,546,230.63 |

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.

| Concepto | 2024 | 2023 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro | 9,314,896.71 | 21,955,723.78 |
| Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo | 2,080,811.86 | 2,131,308.44 |
| Depreciación | 2,080,811.86 | 2,131,308.44 |
| 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 | \$ 11,395,835.50 | \$ 24,087,031.22 |

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 2024
(Cifras en pesos)

| | |
|--|-----------------------|
| 1. Total de Ingresos Presupuestarios | 329,323,824.01 |
| 2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios | 0.00 |
| 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 |
| 3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables | 0.00 |
| 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales | 0.00 |
| 3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos | 0.00 |
| 3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables | 0.00 |
| 4. Total de Ingresos Contables | 329,323,824.01 |

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 2024
(Cifras en pesos)



| | |
|--|-----------------------|
| 1. Total de Egresos Presupuestarios | 327,181,239.29 |
| 2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables | 141,724,432.15 |
| 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | 0.00 |
| 2.2 Materiales y Suministros | 135,217,276.37 |
| 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración | 195,269.61 |
| 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 | 270,000.00 |
| 2.7 Equipo de Defensa y Seguridad | 0.00 |
| 2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 1,015,745.63 |
| 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) | 5,026,140.54 |
| 2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables | 0.00 |
| 3. Más Gastos Contables No Presupuestarios | 136,970,322.16 |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 0.00 |



| | |
|--|-----------------------|
| 3.2 Provisiones | 0.00 |
| 3.3 Disminución de Inventarios | 0.00 |
| 3.4 Otros Gastos | 126.93 |
| 3.5 Inversión Pública no Capitalizable | 0.00 |
| 3.6 Materiales y Suministros (Consumos) | 135,217,276.38 |
| 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales | 0.00 |
| 4. Total de Gasto Contable | 322,427,129.30 |

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 2024

(Cifras en pesos)

| | |
|--|-------------------|
| 1. Total de Ingresos Presupuestarios | 31,559,313 |
| 2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios | 0 |
| 2.1 Ingresos Financieros | 0 |
| 2.2 Incremento por Variación de Inventarios | 0 |
| 2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia | 0 |
| 2.4 Disminución del Exceso de Provisiones | 0 |
| 2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios | 0 |
| 2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios | 0 |
| 3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables | 0 |
| 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales | 0 |
| 3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos | 0 |
| 3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables | 0 |
| 4. Total de Ingresos Contables | 31,559,313 |



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 2024

(Cifras en pesos)

| | |
|--|-------------------|
| 1. Total de Egresos Presupuestarios | 29,000,189 |
| 2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables | 1,998,858 |
| 2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización | 0 |
| 2.2 Materiales y Suministros | 1,811,887 |
| 2.3 Mobiliario y Equipo de Administración | 72,424 |
| 2.4 Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo | 7,890 |
| 2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 0 |
| 2.6 Vehículos y Equipo de Transporte | 106,657 |
| 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 |
| 3. Más Gastos Contables No Presupuestarios | 2,139,780 |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | 327,893 |
| 3.2 Provisiones | 0 |
| 3.3 Disminución de Inventarios | 0 |
| 3.4 Otros Gastos | 0 |
| 3.5 Inversión Pública no Capitalizable | 0 |
| 3.6 Materiales y Suministros | 1,811,887 |
| 3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales | 0 |
| 4. Total de Gasto Contable | 29,141,111 |



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.

LC. NAYELI GUADALUPE CEDACI ESPINOSA
SUBDIRECTORA DE CONTABILIDAD Y FINANZAS

MAP. MIJAIL ALBERTO BASTARRACHEA CASTILLO
TESORERO MUNICIPAL