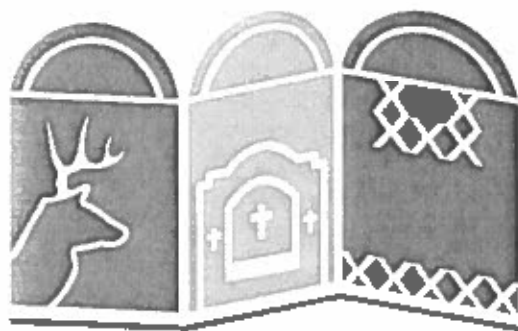




GOBIERNO MUNICIPAL DE  
**FELIPE CARRILLO**  
**PUERTO**  
2021 - 2024





**UN PUEBLO**  
EN TRANSFORMACIÓN



H. AYUNTAMIENTO DE  
FELIPE CARRILLO PUERTO  
2021 - 2024

Estados Financieros a diciembre de 2022

H. Ayuntamiento de  
Felipe Carrillo Puerto  
Estados Financieros  
Contables a  
Diciembre de 2022

f



## Estados Financieros a diciembre de 2022

### CONTENIDO

#### INTRODUCCIÓN

#### 1 INFORMACIÓN CONTABLE

1.1 Estado de Situación Financiera

1.2 Estado de Actividades

1.3 Estado de Variación en la Hacienda Pública

1.4 Estado de Cambios en la Situación Financiera

1.5 Estado de Flujos de Efectivo

1.6 Estado Analítico del Activo

1.7 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

1.8 Informe sobre Pasivos Contingentes

1.9 Notas a los Estados Financieros



## Estados Financieros a diciembre de 2022

### Presentación

El H. Ayuntamiento del Municipio de Felipe Carrillo Puerto, se encuentra modernizando su sistema de contabilidad gubernamental, basándose en la revisión, reestructuración y compatibilización de sus procedimientos para el registro de las operaciones presupuestales y financieras, de tal manera que la información que genere su Sistema de Contabilidad Gubernamental tenga las características y el contenido de los principales estados e informes de rendición de cuentas vigentes.

La modernización que se está llevando a cabo, refiere cambios y ajustes de acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) y las disposiciones emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) e implica el mejoramiento del sistema presupuestal, de control y de rendición de cuentas, entre otros.

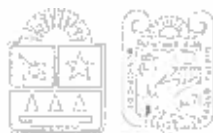
En este contexto, se presenta la información financiera del mes de diciembre de 2022 que refleja la gestión pública del H. Ayuntamiento del Municipio de Felipe Carrillo Puerto.

La finalidad es presentar la información presupuestaria y contable expresada en unidades monetarias, sobre las transacciones que realiza el Ente Público y los eventos económicos identificables y cuantificables que lo afectan, la cual se representa en reportes, informes, estados y notas que expresan su situación financiera, los resultados de su operación y los cambios en su patrimonio de acuerdo a la LGCG y las disposiciones emitidas por el CONAC.

Asimismo, su objetivo es fortalecer la transparencia y la rendición de cuentas, obteniendo con esto un mayor control y seguridad de la información generada en las actividades propias y de esta manera garantizar el proceso de armonización contable en el H. Ayuntamiento del Municipio de Felipe Carrillo Puerto.

Atentamente,

Lic. Marcarmen Candelaria Hernández Solís  
Presidenta Municipal



Estados Financieros a diciembre de 2022

1 INFORMACIÓN CONTABLE

1.1 Estado de Situación Financiera

| H. Ayuntamiento del Municipio de Felipe Carrillo Puerto<br>Estado de Situación Financiera<br>Al 31 de diciembre de 2022 y ejercicio fiscal 2021<br>(Pasa) |                       |                       |                                                                                     |                       |                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Activo                                                                                                                                                    | 2022                  | 2021                  | Pasivo                                                                              | 2022                  | 2021                  |
| <b>Activo circulante</b>                                                                                                                                  |                       |                       | <b>Pasivo circulante</b>                                                            |                       |                       |
| Efectivo y equivalentes                                                                                                                                   | 92,008,351.22         | 61,475,019.08         | Cuentas por pagar a corto plazo                                                     | 142,628,925.94        | 109,773,983.49        |
| Derechos a recibir efectivo o equivalentes                                                                                                                | 15,164,961.97         | 14,025,167.88         | Documentos por pagar a corto plazo                                                  | 2,788,548.70          | 945,264.29            |
| Derechos a recibir bienes o servicios                                                                                                                     | 5,672,684.61          | 1,769,367.21          | 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                  | 25,102,952.50         |
| Almacenes                                                                                                                                                 | 0.00                  | 0.00                  | 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 corto plazo            | 599,276.01            | 556,895.57            |
| Otros activos circulantes                                                                                                                                 | 0.00                  | 0.00                  | Provisiones a corto plazo                                                           | 10,000.00             | 108,600.00            |
| <b>Total de activos circulantes</b>                                                                                                                       | <b>113,843,997.80</b> | <b>77,269,544.17</b>  | Otros pasivos a corto plazo                                                         | 85,566,210.69         | 34,063,539.13         |
| <b>Activo no circulante</b>                                                                                                                               |                       |                       | <b>Total de pasivos circulantes</b>                                                 | <b>211,892,961.34</b> | <b>170,551,134.98</b> |
| Inversiones financieras a largo plazo                                                                                                                     | 0.00                  | 0.00                  | <b>Pasivo no circulante</b>                                                         |                       |                       |
| Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo                                                                                                  | 0.00                  | 0.00                  | Cuentas por pagar a largo plazo                                                     | 0.00                  | 0.00                  |
| Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso                                                                                             | 332,587,942.98        | 187,029,904.86        | Documentos por pagar a largo plazo                                                  | 0.00                  | 0.00                  |
| Bienes muebles                                                                                                                                            | 84,765,367.82         | 74,047,814.13         | Deuda pública a largo plazo                                                         | 0.00                  | 0.00                  |
| Activos intangibles                                                                                                                                       | 6,510,632.78          | 6,285,850.50          | Pasivos diferidos a largo plazo                                                     | 0.00                  | 0.00                  |
| Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes                                                                                                | 15,928,670.27         | 12,496,473.06         | Fondos y bienes de terceros en garantía y/o en administración a largo plazo         | 0.00                  | 0.00                  |
| Activos diferidos                                                                                                                                         | 0.00                  | 0.00                  | Provisiones a largo plazo                                                           | 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>0.00</b>           | <b>0.00</b>           |
| Otros activos no circulantes                                                                                                                              | 0.00                  | 0.00                  | <b>Total del pasivo</b>                                                             | <b>211,892,961.34</b> | <b>170,551,134.98</b> |
|                                                                                                                                                           |                       |                       | <b>Hacienda pública/patrimonio</b>                                                  |                       |                       |
|                                                                                                                                                           |                       |                       | Hacienda pública/patrimonio contribuido                                             | 92,791,099.53         | 92,791,099.53         |
|                                                                                                                                                           |                       |                       | Aportaciones                                                                        | 92,791,099.53         | 92,791,099.53         |
|                                                                                                                                                           |                       |                       | Donaciones de capital                                                               | 0.00                  | 0.00                  |
|                                                                                                                                                           |                       |                       | Actualización de la hacienda pública/patrimonio                                     | 0.00                  | 0.00                  |
|                                                                                                                                                           |                       |                       | <b>Hacienda pública/patrimonio generado</b>                                         | <b>217,295,210.04</b> | <b>68,794,206.09</b>  |
|                                                                                                                                                           |                       |                       | Resultados del ejercicio (Ahorro/desahorro)                                         | 240,508,407.53        | 156,249,272.87        |
|                                                                                                                                                           |                       |                       | Resultados de ejercicios anteriores                                                 | -23,214,197.49        | -87,456,066.78        |
|                                                                                                                                                           |                       |                       | Revalúos                                                                            | 0.00                  | 0.00                  |
|                                                                                                                                                           |                       |                       | Reservas                                                                            | 0.00                  | 0.00                  |
|                                                                                                                                                           |                       |                       | Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores                              | 0.00                  | 0.00                  |
|                                                                                                                                                           |                       |                       | <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                  |
| <b>Total de activos no circulantes</b>                                                                                                                    | <b>407,936,273.11</b> | <b>264,866,886.43</b> | <b>Total hacienda pública/patrimonio</b>                                            | <b>310,086,309.57</b> | <b>161,585,305.62</b> |
| <b>Total del activo</b>                                                                                                                                   | <b>521,779,270.91</b> | <b>332,136,440.60</b> | <b>Total del pasivo y hacienda pública/patrimonio</b>                               | <b>521,779,270.91</b> | <b>332,136,440.60</b> |

C.P. Hernán de Jesús Pool Chan  
Tesorero Municipal

Lic. Maricarmen Camilleria  
Hernández Solís  
Presidenta Municipal



## Estados Financieros a diciembre de 2022

### 1.2 Estado de Actividades

| H. Ayuntamiento del Municipio de Felipe Carrillo Puerto<br>Estado de Actividades<br>Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022 y ejercicio fiscal 2021<br>(Pesos)                                               |                       |                       |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--|
| Concepto                                                                                                                                                                                                       | 2022                  | 2021                  |  |
| <b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>                                                                                                                                                                             |                       |                       |  |
| Ingresos de la gestión:                                                                                                                                                                                        | 35,251,441.79         | 24,975,087.64         |  |
| Impuestos                                                                                                                                                                                                      | 14,889,970.32         | 10,695,417.94         |  |
| Cuotas y aportaciones de seguridad social                                                                                                                                                                      | 0.00                  | 0.00                  |  |
| Contribuciones de mejoras                                                                                                                                                                                      | 0.00                  | 0.00                  |  |
| Derechos                                                                                                                                                                                                       | 18,158,948.62         | 12,833,080.28         |  |
| Productos                                                                                                                                                                                                      | 1,253,774.85          | 714,160.20            |  |
| Aprovechamientos                                                                                                                                                                                               | 1,148,748.00          | 732,409.25            |  |
| Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios                                                                                                                                                         | 0.00                  | 0.00                  |  |
| Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones | 559,687,475.17        | 489,325,744.34        |  |
| Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones                                                                                    | 559,687,475.17        | 489,325,744.34        |  |
| Transferencia, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones                                                                                                                              | 0.00                  | 0.00                  |  |
| Otros ingresos y beneficios                                                                                                                                                                                    | 681,717.78            | 1,400,184.86          |  |
| Ingresos financieros                                                                                                                                                                                           | 681,717.78            | 1,400,184.86          |  |
| Incremento por variación de inventarios                                                                                                                                                                        | 0.00                  | 0.00                  |  |
| Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia                                                                                                                                 | 0.00                  | 0.00                  |  |
| Disminución del exceso de provisiones                                                                                                                                                                          | 0.00                  | 0.00                  |  |
| Otros ingresos y beneficios varios                                                                                                                                                                             | 0.00                  | 12.01                 |  |
| <b>Total de ingresos y otros beneficios</b>                                                                                                                                                                    | <b>595,620,634.72</b> | <b>515,700,976.84</b> |  |
| <b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>                                                                                                                                                                                 |                       |                       |  |
| Gastos de funcionamiento                                                                                                                                                                                       | 346,415,853.39        | 286,962,336.29        |  |
| Servicios personales                                                                                                                                                                                           | 257,399,481.75        | 221,392,874.57        |  |
| Materiales y suministros                                                                                                                                                                                       | 28,794,882.82         | 21,367,509.98         |  |
| Servicios generales                                                                                                                                                                                            | 60,221,478.82         | 44,201,951.73         |  |
| Transferencia, asignaciones, subsidios y otras ayudas                                                                                                                                                          | 4,078,889.32          | 1,413,522.60          |  |
| Transferencias internas y asignaciones al sector público                                                                                                                                                       | 0.00                  | 0.00                  |  |
| Transferencias al resto del sector público                                                                                                                                                                     | 0.00                  | 0.00                  |  |
| Subsidios y subvenciones                                                                                                                                                                                       | 0.00                  | 0.00                  |  |
| Ayudas sociales                                                                                                                                                                                                | 4,078,889.32          | 1,400,182.60          |  |
| Pensiones y jubilaciones                                                                                                                                                                                       | 0.00                  | 0.00                  |  |
| Transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos                                                                                                                                                   | 0.00                  | 0.00                  |  |
| Transferencias a la seguridad social                                                                                                                                                                           | 0.00                  | 0.00                  |  |
| Donativos                                                                                                                                                                                                      | 0.00                  | 13,340.00             |  |
| Transferencias al exterior                                                                                                                                                                                     | 0.00                  | 0.00                  |  |
| Participaciones y aportaciones                                                                                                                                                                                 | 0.00                  | 0.00                  |  |
| Participaciones                                                                                                                                                                                                | 0.00                  | 0.00                  |  |
| Aportaciones                                                                                                                                                                                                   | 0.00                  | 0.00                  |  |
| Convenios                                                                                                                                                                                                      | 0.00                  | 0.00                  |  |
| Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública                                                                                                                                                       | 1,184,307.27          | 1,981,621.02          |  |
| Intereses de la deuda pública                                                                                                                                                                                  | 1,184,307.27          | 672,021.02            |  |
| Comisiones de la deuda pública                                                                                                                                                                                 | 0.00                  | 1319,500.00           |  |
| Gastos de la deuda pública                                                                                                                                                                                     | 0.00                  | 0.00                  |  |
| Costo por coberturas                                                                                                                                                                                           | 0.00                  | 0.00                  |  |
| Apoyos financieros                                                                                                                                                                                             | 0.00                  | 0.00                  |  |
| Otros gastos y pérdidas extraordinarias                                                                                                                                                                        | 3,432,187.21          | 3,951,425.54          |  |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones                                                                                                                                       | 3,432,187.21          | 3,951,425.54          |  |
| Provisiones                                                                                                                                                                                                    | 0.00                  | 0.00                  |  |
| Disminución de inventarios                                                                                                                                                                                     | 0.00                  | 0.00                  |  |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia                                                                                                                              | 0.00                  | 0.00                  |  |
| Aumento por insuficiencia de provisiones                                                                                                                                                                       | 0.00                  | 0.00                  |  |
| Otros gastos                                                                                                                                                                                                   | 0.00                  | 0.00                  |  |
| Inversión pública                                                                                                                                                                                              | 0.00                  | 65,132,898.52         |  |
| Inversión pública no capitalizable                                                                                                                                                                             | 0.00                  | 65,132,898.52         |  |
| <b>Total de gastos y otras pérdidas</b>                                                                                                                                                                        | <b>355,111,237.19</b> | <b>359,451,703.87</b> |  |
| <b>RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)</b>                                                                                                                                                             | <b>240,509,407.53</b> | <b>156,249,272.87</b> |  |

C.P. Hernán de Jesús Poot Chan  
Tesorero Municipal

Lic. María Inés Candelaria  
Hernández Solís  
Presidenta Municipal



Estados Financieros a diciembre de 2022

1.3 Estado de Variación en la Hacienda Pública

| H. Ayuntamiento del Municipio de Felipe Carrillo Puerto<br>Estado de Variación en la Hacienda Pública<br>Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022 y ejercicio fiscal 2021<br>(Pesos) |                                           |                                                                 |                                                      |                                                                                |                       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| 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 2021</b>                                                                                                                            | <b>92,791,099.53</b>                      | <b>0.00</b>                                                     | <b>0.00</b>                                          | <b>0.00</b>                                                                    | <b>92,791,099.53</b>  |
| Aportaciones                                                                                                                                                                          | 92,791,099.53                             | 0.00                                                            | 0.00                                                 | 0.00                                                                           | 92,791,099.53         |
| Donaciones de Capital                                                                                                                                                                 | 0.00                                      | 0.00                                                            | 0.00                                                 | 0.00                                                                           | 0.00                  |
| Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio                                                                                                                                      | 0.00                                      | 0.00                                                            | 0.00                                                 | 0.00                                                                           | 0.00                  |
| <b>Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2021</b>                                                                                                                               | <b>0.00</b>                               | <b>-87,455,066.78</b>                                           | <b>156,249,272.87</b>                                | <b>0.00</b>                                                                    | <b>68,794,206.09</b>  |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)                                                                                                                                           | 0.00                                      | 0.00                                                            | 156,249,272.87                                       | 0.00                                                                           | 156,249,272.87        |
| Resultados de Ejercicios Anteriores                                                                                                                                                   | 0.00                                      | -87,455,066.78                                                  | 0.00                                                 | 0.00                                                                           | -87,455,066.78        |
| Revalúos                                                                                                                                                                              | 0.00                                      | 0.00                                                            | 0.00                                                 | 0.00                                                                           | 0.00                  |
| Reservas                                                                                                                                                                              | 0.00                                      | 0.00                                                            | 0.00                                                 | 0.00                                                                           | 0.00                  |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores                                                                                                                                | 0.00                                      | 0.00                                                            | 0.00                                                 | 0.00                                                                           | 0.00                  |
| <b>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto 2021</b>                                                                                        | <b>0.00</b>                               | <b>0.00</b>                                                     | <b>0.00</b>                                          | <b>0.00</b>                                                                    | <b>0.00</b>           |
| Resultado por Posición Monetaria                                                                                                                                                      | 0.00                                      | 0.00                                                            | 0.00                                                 | 0.00                                                                           | 0.00                  |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios                                                                                                                                       | 0.00                                      | 0.00                                                            | 0.00                                                 | 0.00                                                                           | 0.00                  |
| <b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2021</b>                                                                                                                                  | <b>92,791,099.53</b>                      | <b>-87,455,066.78</b>                                           | <b>156,249,272.87</b>                                | <b>0.00</b>                                                                    | <b>161,585,305.62</b> |
| <b>Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2022</b>                                                                                                              | <b>0.00</b>                               | <b>0.00</b>                                                     | <b>0.00</b>                                          | <b>0.00</b>                                                                    | <b>0.00</b>           |
| Aportaciones                                                                                                                                                                          | 0.00                                      | 0.00                                                            | 0.00                                                 | 0.00                                                                           | 0.00                  |
| Donaciones de Capital                                                                                                                                                                 | 0.00                                      | 0.00                                                            | 0.00                                                 | 0.00                                                                           | 0.00                  |
| Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio                                                                                                                                      | 0.00                                      | 0.00                                                            | 0.00                                                 | 0.00                                                                           | 0.00                  |
| <b>Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2022</b>                                                                                                             | <b>0.00</b>                               | <b>64,240,869.29</b>                                            | <b>64,260,134.66</b>                                 | <b>0.00</b>                                                                    | <b>148,501,003.95</b> |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)                                                                                                                                           | 0.00                                      | 0.00                                                            | 240,509,407.53                                       | 0.00                                                                           | 240,509,407.53        |
| Resultados de Ejercicios Anteriores                                                                                                                                                   | 0.00                                      | 64,240,869.29                                                   | 156,249,272.87                                       | 0.00                                                                           | -92,008,403.58        |
| Revalúos                                                                                                                                                                              | 0.00                                      | 0.00                                                            | 0.00                                                 | 0.00                                                                           | 0.00                  |
| Reservas                                                                                                                                                                              | 0.00                                      | 0.00                                                            | 0.00                                                 | 0.00                                                                           | 0.00                  |
| Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores                                                                                                                                | 0.00                                      | 0.00                                                            | 0.00                                                 | 0.00                                                                           | 0.00                  |
| <b>Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto 2022</b>                                                                          | <b>0.00</b>                               | <b>0.00</b>                                                     | <b>0.00</b>                                          | <b>0.00</b>                                                                    | <b>0.00</b>           |
| Resultado por Posición Monetaria                                                                                                                                                      | 0.00                                      | 0.00                                                            | 0.00                                                 | 0.00                                                                           | 0.00                  |
| Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios                                                                                                                                       | 0.00                                      | 0.00                                                            | 0.00                                                 | 0.00                                                                           | 0.00                  |
| <b>Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2022</b>                                                                                                                                  | <b>92,791,099.53</b>                      | <b>-23,214,197.49</b>                                           | <b>240,509,407.63</b>                                | <b>0.00</b>                                                                    | <b>310,086,309.67</b> |

C.P. Hernández Jesús Poot Chan  
Tesorero Municipal

Lic. Maricarmen Candelaria  
Hernández Solís  
Presidenta Municipal



Estados Financieros a diciembre de 2022

1.4 Estado de Cambios en la Situación Financiera

| H. Ayuntamiento del Municipio de Felipe Carrillo Puerto<br>Estado de Cambios en la Situación Financiera<br>Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022<br>(En pesos) |                       |                       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                                                                                                                                                    | Origen                | Aplicación            |
| <b>Activo</b>                                                                                                                                                      | <b>3,432,197.21</b>   | <b>198,076,027.62</b> |
| <b>Activo circulante</b>                                                                                                                                           | <b>0.00</b>           | <b>36,574,453.93</b>  |
| Efectivo y equivalentes                                                                                                                                            | 0.00                  | 30,931,332.14         |
| Derechos a recibir efectivo o equivalentes                                                                                                                         | 0.00                  | 1,139,794.09          |
| Derechos a recibir bienes o servicios                                                                                                                              | 0.00                  | 4,003,327.40          |
| 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                  |
| <b>Activo no circulante</b>                                                                                                                                        | <b>3,432,197.21</b>   | <b>166,500,573.69</b> |
| Inversiones financieras a largo plazo                                                                                                                              | 0.00                  | 0.00                  |
| Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo                                                                                                           | 0.00                  | 0.00                  |
| Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso                                                                                                      | 0.00                  | 145,558,038.12        |
| Bienes muebles                                                                                                                                                     | 0.00                  | 10,717,553.49         |
| Activos intangibles                                                                                                                                                | 0.00                  | 224,882.28            |
| Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes                                                                                                         | 3,432,197.21          | 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>66,244,778.88</b>  | <b>25,102,952.50</b>  |
| <b>Pasivo circulante</b>                                                                                                                                           | <b>66,244,778.88</b>  | <b>25,102,952.50</b>  |
| Cuentas por pagar a corto plazo                                                                                                                                    | 32,854,942.45         | 0.00                  |
| Documentos por pagar a corto plazo                                                                                                                                 | 1,843,284.41          | 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                  | 25,102,952.50         |
| Pasivos diferidos a corto plazo                                                                                                                                    | 0.00                  | 0.00                  |
| Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administración a corto plazo                                                                                           | 42,380.44             | 0.00                  |
| Provisiones a corto plazo                                                                                                                                          | 1,500.00              | 0.00                  |
| Otros pasivos a corto plazo                                                                                                                                        | 31,502,671.58         | 0.00                  |
| <b>Pasivo no circulante</b>                                                                                                                                        | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>           |
| Cuentas por pagar a largo plazo                                                                                                                                    | 0.00                  | 0.00                  |
| 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>148,501,003.85</b> | <b>0.00</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>148,501,003.85</b> | <b>0.00</b>           |
| Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)                                                                                                                        | 84,260,134.66         | 0.00                  |
| Resultados de ejercicios anteriores                                                                                                                                | 64,240,869.29         | 0.00                  |
| Revalúos                                                                                                                                                           | 0.00                  | 0.00                  |
| Reservas                                                                                                                                                           | 0.00                  | 0.00                  |
| Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores                                                                                                             | 0.00                  | 0.00                  |
| <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                  |

C.P. Hernán de Jesús Pool Chan  
Tesorero Municipal

Lic. Madaleno Candalaria  
Bermúdez Solís  
Presidenta Municipal



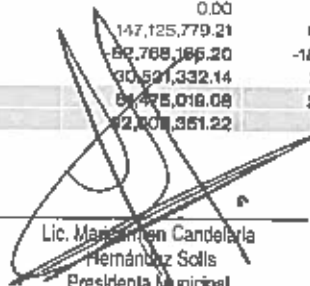


**Estados Financieros a diciembre de 2022**

**1.5 Estado de Flujos de Efectivo**

| H. Ayuntamiento del Municipio de Felipe Carrillo Puerto                                                                     |                        |                        |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|--|
| Estado de Flujos de Efectivo                                                                                                |                        |                        |  |
| Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022 y ejercicio fiscal 2021                                                           |                        |                        |  |
| (Pesos)                                                                                                                     |                        |                        |  |
| Concepto                                                                                                                    | 2022                   | 2021                   |  |
| <b>Flujos de efectivo de las actividades de operación</b>                                                                   |                        |                        |  |
| Origen                                                                                                                      |                        |                        |  |
| Impuestos                                                                                                                   | 595,620,634.72         | 515,700,976.84         |  |
| Cuotas y aportaciones de seguridad social                                                                                   | 14,689,970.32          | 10,695,417.94          |  |
| Contribuciones de mejoras                                                                                                   | 0.00                   | 0.00                   |  |
| Derechos                                                                                                                    | 0.00                   | 0.00                   |  |
| Productos                                                                                                                   | 18,158,948.62          | 12,833,080.25          |  |
| Aprovechamientos                                                                                                            | 1,253,774.85           | 714,160.20             |  |
| Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios                                                                      | 1,149,748.00           | 732,409.25             |  |
| Participaciones, aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal y fondos distintos de aportaciones | 0.00                   | 0.00                   |  |
| Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones                                          | 559,687,475.17         | 489,325,744.34         |  |
| Otros orígenes de operación                                                                                                 | 0.00                   | 0.00                   |  |
| Aplicación                                                                                                                  |                        |                        |  |
| Servicios personales                                                                                                        | 681,717.76             | 1,400,184.88           |  |
| Materiales y suministros                                                                                                    | 325,620,583.49         | 284,318,805.45         |  |
| Servicios generales                                                                                                         | 257,399,491.75         | 221,392,874.57         |  |
| Transferencias internas y asignaciones al sector público                                                                    | 28,794,882.82          | 21,367,508.98          |  |
| Transferencias al resto del sector público                                                                                  | 60,221,478.82          | 44,201,851.73          |  |
| Subsidios y subvenciones                                                                                                    | 0.00                   | 0.00                   |  |
| Ayudas sociales                                                                                                             | 0.00                   | 0.00                   |  |
| Pensiones y jubilaciones                                                                                                    | 0.00                   | 0.00                   |  |
| 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                   | 13,340.00              |  |
| Participaciones                                                                                                             | 0.00                   | 0.00                   |  |
| Aportaciones                                                                                                                | 0.00                   | 0.00                   |  |
| Convenios                                                                                                                   | 0.00                   | 0.00                   |  |
| Otras aplicaciones de operación                                                                                             | 0.00                   | 0.00                   |  |
| <b>Flujos netos de efectivo por actividades de operación</b>                                                                | <b>-24,674,159.22</b>  | <b>5,942,948.58</b>    |  |
| <b>Flujos de efectivo de las actividades de inversión</b>                                                                   | <b>269,800,071.23</b>  | <b>221,382,171.39</b>  |  |
| Origen                                                                                                                      |                        |                        |  |
| 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                   |  |
| Aplicación                                                                                                                  |                        |                        |  |
| Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso                                                               | 156,500,573.89         | 121,329.08             |  |
| Bienes muebles                                                                                                              | 145,558,038.12         | 0.00                   |  |
| Otras aplicaciones de inversión                                                                                             | 10,717,553.49          | 121,329.08             |  |
| <b>Flujos netos de efectivo por actividades de inversión</b>                                                                | <b>224,882.28</b>      | <b>0.00</b>            |  |
| <b>Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento</b>                                                               | <b>-158,500,573.89</b> | <b>-121,329.08</b>     |  |
| Origen                                                                                                                      |                        |                        |  |
| Endeudamiento neto                                                                                                          | 84,357,814.01          | 9,703,069.41           |  |
| Interno                                                                                                                     | 32,854,942.45          | 9,703,069.41           |  |
| Externo                                                                                                                     | 0.00                   | 0.00                   |  |
| Otros Orígenes de Financiamiento                                                                                            | 32,854,942.45          | 9,703,069.41           |  |
| Aplicación                                                                                                                  |                        |                        |  |
| Servicios de la deuda                                                                                                       | 31,502,871.58          | 0.00                   |  |
| Interno                                                                                                                     | 147,125,779.21         | 192,372,992.43         |  |
| Externo                                                                                                                     | 0.00                   | 0.00                   |  |
| Otras aplicaciones de financiamiento                                                                                        | 0.00                   | 0.00                   |  |
| <b>Flujos netos de efectivo por actividades de financiamiento</b>                                                           | <b>147,125,779.21</b>  | <b>192,372,992.43</b>  |  |
| <b>Incremento/disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo</b>                                                | <b>82,768,165.20</b>   | <b>-182,689,923.02</b> |  |
| <b>Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio</b>                                                          | <b>30,521,332.14</b>   | <b>38,690,819.28</b>   |  |
| <b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio</b>                                                           | <b>111,289,497.34</b>  | <b>155,980,896.26</b>  |  |

C.P.   
Tesorero Municipal

  
Lic. Margarita Hernández Solís  
Presidenta Municipal

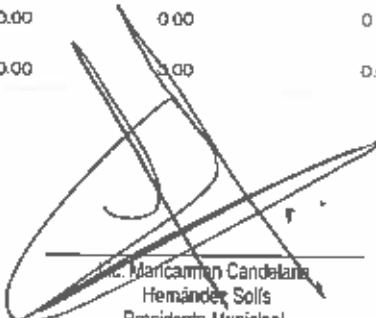


**Estados Financieros a diciembre de 2022**

**1.6 Estado Analítico del Activo**

| H. Ayuntamiento del Municipio de Felipe Carrillo Puerto<br>Estado Analítico del Activo<br>Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022<br>(Pesos) |                       |                         |                         |                       |                       |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Concepto                                                                                                                                       | Saldo Inicial         | Cargos del Período      | Abonos del Período      | Saldo Final           | Variación del Período |
| <b>ACTIVO</b>                                                                                                                                  | <b>332,138,440.60</b> | <b>1,320,413,842.33</b> | <b>1,130,770,812.02</b> | <b>521,778,270.91</b> | <b>188,842,830.31</b> |
| <b>Activo circulante</b>                                                                                                                       | <b>77,269,544.17</b>  | <b>1,073,107,819.08</b> | <b>1,036,533,365.46</b> | <b>113,843,987.80</b> | <b>36,574,453.83</b>  |
| Efectivo y equivalentes                                                                                                                        | 61,475,019.08         | 885,307,228.83          | 854,775,896.69          | 92,006,351.22         | 30,531,332.14         |
| Derechos a recibir efectivo o equivalentes                                                                                                     | 14,025,167.88         | 9,083,039.12            | 7,923,245.03            | 15,164,961.97         | 1,139,794.09          |
| Derechos a recibir bienes o servicios                                                                                                          | 1,769,357.21          | 78,737,551.13           | 73,834,223.73           | 6,672,684.61          | 4,903,327.40          |
| Inventarios                                                                                                                                    | 0.00                  | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                  |
| Almacenes                                                                                                                                      | 0.00                  | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                  |
| Estimación por pérdida o deterioro de activos circulantes                                                                                      | 0.00                  | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                  |
| Otros activos circulantes                                                                                                                      | 0.00                  | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                  |
| <b>Activo no circulante</b>                                                                                                                    | <b>254,868,896.43</b> | <b>247,305,823.25</b>   | <b>94,237,446.57</b>    | <b>407,936,273.11</b> | <b>153,068,376.68</b> |
| Inversiones financieras a largo plazo                                                                                                          | 0.00                  | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                  |
| Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo                                                                                       | 0.00                  | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                  |
| Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso                                                                                  | 187,029,904.86        | 238,383,287.48          | 90,805,249.36           | 332,587,942.98        | 145,558,038.12        |
| Bienes muebles                                                                                                                                 | 74,047,814.13         | 10,717,553.49           | 0.00                    | 84,765,367.62         | 10,717,553.49         |
| Activos intangibles                                                                                                                            | 8,285,650.50          | 224,982.28              | 0.00                    | 6,510,632.78          | 224,982.28            |
| Depreciación, deterioro y amortización acumulada de bienes                                                                                     | -12,496,473.06        | 0.00                    | 3,432,197.21            | -15,928,670.27        | -3,432,197.21         |
| Activos diferidos                                                                                                                              | 0.00                  | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                  |
| Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes                                                                                   | 0.00                  | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                  |
| Otros activos no circulantes                                                                                                                   | 0.00                  | 0.00                    | 0.00                    | 0.00                  | 0.00                  |

  
C.P. Hernán de Jesús Pool Chan  
Tesorero Municipal

  
M.C. Maricarmen Candelaria  
Hernández Solís  
Presidenta Municipal



## Estados Financieros a diciembre de 2022

### 1.7 Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

| H. Ayuntamiento del Municipio de Felipe Carrillo Puerto<br>Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos<br>Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022<br>(Pesos) |                        |                             |                           |                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------|
| Denominación de las Deudas                                                                                                                                      | Moneda de Contratación | Institución o País Acreedor | Saldo Inicial del Período | Saldo Final del Período |
| <b>DEUDA PÚBLICA</b>                                                                                                                                            |                        |                             |                           |                         |
| <b>Corto plazo</b>                                                                                                                                              |                        |                             |                           |                         |
| Deuda interna                                                                                                                                                   |                        |                             | 25,102,952.50             | 0.00                    |
| Instituciones de crédito                                                                                                                                        |                        |                             | 0.00                      | 0.00                    |
| Títulos y valores                                                                                                                                               |                        |                             | 25,102,952.50             | 0.00                    |
| Arrendamientos financieros                                                                                                                                      |                        |                             | 0.00                      | 0.00                    |
| Deuda externa                                                                                                                                                   |                        |                             | 0.00                      | 0.00                    |
| Organismos financieros internacionales                                                                                                                          |                        |                             | 0.00                      | 0.00                    |
| Deuda bilateral                                                                                                                                                 |                        |                             | 0.00                      | 0.00                    |
| Títulos y valores                                                                                                                                               |                        |                             | 0.00                      | 0.00                    |
| Arrendamientos financieros                                                                                                                                      |                        |                             | 0.00                      | 0.00                    |
| <b>Subtotal corto plazo</b>                                                                                                                                     |                        |                             | 25,102,952.50             | 0.00                    |
| <b>Largo plazo</b>                                                                                                                                              |                        |                             |                           |                         |
| Deuda interna                                                                                                                                                   |                        |                             | 0.00                      | 0.00                    |
| Instituciones de crédito                                                                                                                                        |                        |                             | 0.00                      | 0.00                    |
| Títulos y valores                                                                                                                                               |                        |                             | 0.00                      | 0.00                    |
| Arrendamientos financieros                                                                                                                                      |                        |                             | 0.00                      | 0.00                    |
| Deuda externa                                                                                                                                                   |                        |                             | 0.00                      | 0.00                    |
| Organismos financieros internacionales                                                                                                                          |                        |                             | 0.00                      | 0.00                    |
| Deuda bilateral                                                                                                                                                 |                        |                             | 0.00                      | 0.00                    |
| Títulos y valores                                                                                                                                               |                        |                             | 0.00                      | 0.00                    |
| Arrendamientos financieros                                                                                                                                      |                        |                             | 0.00                      | 0.00                    |
| <b>Subtotal largo plazo</b>                                                                                                                                     |                        |                             | 0.00                      | 0.00                    |
| <b>Otros pasivos</b>                                                                                                                                            | <b>Pesos</b>           | <b>N/A</b>                  | 145,448,182.48            | 211,892,981.34          |
| <b>Total deuda y otros pasivos</b>                                                                                                                              |                        |                             | 170,551,134.98            | 211,892,981.34          |

C.P. Hernán de Jesús Poot Chan  
Tesorero Municipal

Lic. Maricarmen Candelaria  
Hernández Solís  
Presidenta Municipal



**Estados Financieros a diciembre de 2022**

**1.8 INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES**

En cumplimiento a lo dispuesto por los artículos 46, fracción I, inciso f y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en relación al Informe Sobre Pasivos Contingentes, se aclara que el H. Ayuntamiento del Municipio de Felipe Carrillo Puerto, al 31 de Diciembre de 2022, tiene pasivos contingentes conformados por demandas laborales, civiles y mercantiles por la cantidad de \$30,540,192.21 pesos, que derivan de alguna obligación posible presente o futura, cuya existencia y/o realización es incierta, y en consecuencia es aplicable este Informe Sobre Pasivos Contingentes.

C.P. Hernán de Jesús Poot Chan  
Tesorero Municipal

Lio. Maricarmen Candelaria  
Hernández Solís  
Presidenta Municipal



Estados Financieros a diciembre de 2022

H. Ayuntamiento del Municipio de Felipe Carrillo Puerto  
Notas a los Estados Financieros.  
(PESOS)

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso g) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación, se presentan las notas a los estados financieros al 31 de diciembre de 2022 y ejercicio fiscal 2021 en pesos, con los siguientes apartados:

- Notas de Desglose
- Notas de memoria
- Notas de Gestión Administrativa

NOTAS DE DESGLOSE

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

ACTIVO

Efectivo y equivalentes

Al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, el efectivo y equivalente se compone de la siguiente forma:

| Concepto         | 31 de<br>diciembre de<br>2022 | 2021                 |
|------------------|-------------------------------|----------------------|
| Efectivo         | 1,004,256.14                  | 843,189.21           |
| Bancos/tesorería | 91,002,095.08                 | 60,631,829.87        |
| <b>Total</b>     | <b>92,006,351.22</b>          | <b>61,475,019.08</b> |

Derechos a recibir efectivo o equivalentes

Al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, los derechos a recibir efectivo o equivalentes se componen de la siguiente forma:

| Concepto                                             | 31 de<br>diciembre de<br>2022 | 2021                 |
|------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------|
| Inversiones financieras de corto plazo*              | 16,600.00                     | 16,600.00            |
| Cuentas por Cobrar a Corto Plazo                     | 91,897.26                     | 183,125.96           |
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo           | 14,990,464.81                 | 13,784,434.78        |
| Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo | 65,999.90                     | 41,007.14            |
| <b>Total</b>                                         | <b>15,164,961.97</b>          | <b>14,025,167.88</b> |



## Estados Financieros a diciembre de 2022

### Derecho a recibir bienes o servicios

Al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, los derechos a bienes o servicios, se compone de la siguiente forma:

| Concepto                                                                                 | 31 de diciembre de 2022 | 2021                |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------|
| Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo | 1,391,726.05            | 1,374,318.65        |
| Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo                                 | 5,280,958.56            | 395,038.56          |
| <b>Total</b>                                                                             | <b>6,672,684.61</b>     | <b>1,769,357.21</b> |

### Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, el rubro de Bienes inmuebles, Infraestructura y construcciones en proceso se compone de la siguiente forma:

| Concepto                                               | 31 de diciembre de 2022 | 2021                  |
|--------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|
| Terreno                                                | 31,813,542.45           | 31,813,542.45         |
| Edificios no Habitacionales                            | 24,615,745.83           | 24,615,745.83         |
| Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público | 272,074,587.33          | 126,516,549.21        |
| Construcciones en Proceso en Bienes Propios            | 4,084,067.37            | 4,084,067.37          |
| <b>Total</b>                                           | <b>332,587,942.98</b>   | <b>187,029,904.86</b> |

### Bienes Muebles e Intangibles

Al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, el rubro de Bienes Muebles e Intangibles se compone de la siguiente forma:

#### Bienes Muebles

| Concepto                                      | 31 de diciembre de 2022 | 2021                 |
|-----------------------------------------------|-------------------------|----------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración         | 25,898,658.72           | 22,161,353.09        |
| Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo    | 3,393,737.39            | 3,259,796.87         |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 14,413,674.07           | 14,358,162.13        |
| Vehículos y Equipo de Transporte              | 35,677,988.37           | 29,754,378.77        |
| Equipo de Defensa y Seguridad                 | 1,040,691.29            | 1,040,691.29         |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas      | 4,305,817.78            | 3,438,631.98         |
| Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos | 34,800.00               | 34,800.00            |
| <b>Total</b>                                  | <b>84,765,367.62</b>    | <b>74,047,814.13</b> |



## Estados Financieros a diciembre de 2022

### Activos Intangibles

| Concepto     | 31 de diciembre de 2022 | 2021                |
|--------------|-------------------------|---------------------|
| Software     | 6,073,685.78            | 5,852,203.50        |
| Licencias    | 436,947.00              | 433,447.00          |
| <b>Total</b> | <b>6,510,632.78</b>     | <b>6,285,650.50</b> |

### Pasivo Circulante

Al 31 de diciembre de 2022 y al 31 de diciembre de 2021, las Cuentas por pagar a corto plazo y otras cuentas del pasivo circulante, se componen de la siguiente forma:

| Concepto                                               | 31 de diciembre de 2022 | 2021                  |
|--------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo                    | 23,779,457.28           | 22,595,491.93         |
| Contratistas Obras Publicas por Pagar a Corto Plazo    | 84,839,027.41           | 51,667,367.05         |
| Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo | 116,682.00              | 116,682.00            |
| Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo       | 135,276.00              | 120,709.93            |
| Retenciones Contribuciones por pagar Corto Plazo       | 33,774,610.91           | 35,337,879.65         |
| Otros Pasivos Circulantes                              | -16,127.66              | -64,147.07            |
| <b>Total</b>                                           | <b>142,628,925.94</b>   | <b>109,773,983.49</b> |

### NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PÚBLICA

| CONCEPTO                                                             | IMPORTE 2022          |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| Rectificaciones de Resultados de ejercicios anteriores               | 0.00                  |
| Aportaciones de capital de ejercicios anteriores                     | 92,791,099.53         |
| Donaciones de capital                                                | 0.00                  |
| Resultados del Ejercicio de 2021                                     | 156,249,272.87        |
| Resultado de Ejercicios Anteriores                                   | -87,455,066.78        |
| Revalúos                                                             | 0.00                  |
| <b>Patrimonio al 31 de diciembre de 2021</b>                         | <b>161,585,305.62</b> |
| Aportaciones                                                         | 0.00                  |
| Donaciones de Capital                                                | 0.00                  |
| Resultados del Ejercicio a diciembre de 2022                         | 240,509,407.53        |
| Resultado de Ejercicios Anteriores                                   | -92,008,403.58        |
| <b>Saldo neto en la Hacienda Pública/Patrimonio a diciembre 2022</b> | <b>310,086,309.57</b> |



Estados Financieros a diciembre de 2022

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

Conciliación entre los Ingresos presupuestarios y contables

| H. Ayuntamiento del Municipio de Felipe Carrillo Puerto<br>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables<br>Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022<br>(Pesos) |      |             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-------------|
| 1. Ingresos Presupuestarios                                                                                                                                                                    |      | 595,620,635 |
| 2. Más Ingresos contables no presupuestarios                                                                                                                                                   |      | 0.00        |
| Incremento por variación de inventarios                                                                                                                                                        | 0.00 |             |
| Disminución del exceso de estimaciones por<br>pérdida o deterioro u obsolescencia                                                                                                              | 0.00 |             |
| Disminución del exceso de provisiones                                                                                                                                                          | 0.00 |             |
| Otros ingresos y beneficios varios                                                                                                                                                             | 0.00 |             |
| Otros ingresos contables no presupuestarios                                                                                                                                                    | 0.00 |             |
| 3. Menos Ingresos presupuestarios no contables                                                                                                                                                 |      | 0.00        |
| Aprovechamientos patrimoniales                                                                                                                                                                 | 0.00 |             |
| Ingresos derivados de financiamientos                                                                                                                                                          | 0.00 |             |
| Otros Ingresos presupuestarios no contables                                                                                                                                                    | 0.00 |             |
| 4. Total de Ingresos Contables                                                                                                                                                                 |      | 595,620,635 |

C.P. Hernán de Jesús Pool Chan  
Tesorero Municipal

Lic. Isidorel Hernández Solís  
Hernández Solís  
Presidenta Municipal





Estados Financieros a diciembre de 2022

**Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables**

| H. Ayuntamiento del Municipio de Felipe Carrillo Puerto<br>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables<br>Correspondiente del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022<br>(Pesos) |            |                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------------|
| <b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>                                                                                                                                                             |            | <b>343,929,774</b> |
| <b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>                                                                                                                                                     |            | <b>28,197,488</b>  |
| Materiales Primas y Materiales de Producción y Comercialización                                                                                                                                          | 0.00       |                    |
| Materiales y Suministros                                                                                                                                                                                 | 0.00       |                    |
| Mobiliario y equipo de administración                                                                                                                                                                    | 1,966,464  |                    |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo                                                                                                                                                             | 133,941    |                    |
| Equipo e Instrumental médico y de laboratorio                                                                                                                                                            | 55,512     |                    |
| Vehículos y equipo de transporte                                                                                                                                                                         | 0.00       |                    |
| Equipo de defensa y seguridad                                                                                                                                                                            | 0.00       |                    |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas                                                                                                                                                                 | 816,590    |                    |
| Activos biológicos                                                                                                                                                                                       | 0.00       |                    |
| Bienes inmuebles                                                                                                                                                                                         | 0.00       |                    |
| Activos intangibles                                                                                                                                                                                      | 224,982    |                    |
| Obra pública en bienes de Dominio Público                                                                                                                                                                | 0.00       |                    |
| Obra Pública en Bienes Propios                                                                                                                                                                           | 0.00       |                    |
| Acciones y participaciones de capital                                                                                                                                                                    | 0.00       |                    |
| Compra de títulos y valores                                                                                                                                                                              | 0.00       |                    |
| Concesión de Prestamos                                                                                                                                                                                   | 0.00       |                    |
| Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos                                                                                                                                                   | 0.00       |                    |
| Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales                                                                                                                                            | 0.00       |                    |
| Amortización de la deuda pública                                                                                                                                                                         | 25,000,000 |                    |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)                                                                                                                                                       | 0.00       |                    |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables                                                                                                                                                                | 0.00       |                    |
| <b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>                                                                                                                                                         |            | <b>39,378,941</b>  |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones                                                                                                                                 | 3,432,197  |                    |
| Provisiones                                                                                                                                                                                              | 0.00       |                    |
| Disminución de inventarios                                                                                                                                                                               | 0.00       |                    |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia                                                                                                                        | 0.00       |                    |
| Aumento por insuficiencia de provisiones                                                                                                                                                                 | 0.00       |                    |
| Otros Gastos                                                                                                                                                                                             | 0.00       |                    |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales                                                                                                                                                                 | 35,946,744 |                    |
| <b>4. Total de Gasto Contable</b>                                                                                                                                                                        |            | <b>355,111,227</b> |

C.P. Hernán de Jesús Poot Chan  
Tesorero Municipal

Lic. Maricarmen Candelaria  
Hernández Solís  
Presidenta Municipal



## Estados Financieros a diciembre de 2022

### III NOTAS DE MEMORIA

Atendiendo a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, para efectos del registro y control, el Consejo Nacional de Armonización Contable ha determinado cuentas de orden contables y presupuestarias, mismas que se presentan en el plan de cuentas emitido.

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan o modifican el Estado de Situación Financiera del H. Ayuntamiento del Municipio de Felipe Carrillo Puerto, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

Las cuentas que se pueden manejar para efectos de este documento son las siguientes:

➤ *Contables:*

- Valores
- Emisión de obligaciones
- Aavales y garantías
- Juicios
- Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
- Bienes concesionados o en comodato

➤ *Presupuestarias:*

- Cuentas de ingresos
- Cuentas de egresos

### III NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

#### Introducción

Las presentes notas forman parte integrante de los estados financieros al 31 de diciembre de 2022, del H. Ayuntamiento del Municipio de Felipe Carrillo Puerto, que explican la conformación del saldo de cuentas más relevantes.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los Estados Financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.



## Estados Financieros a diciembre de 2022

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

### Panorama Financiero

El Municipio opera con el presupuesto autorizado y asignado de cada ejercicio fiscal, asimismo con los Ingresos Propios y con los apoyos derivados de convenios de colaboración y de prestación de servicios, con diversas entidades económicas de los sectores Público y Privado. Conforme lo anterior se integra el techo presupuestal, para desarrollar las actividades sustantivas para el cumplimiento de los objetivos del Ente Público.

### Autorización e Historia.

El Municipio es una Entidad de Carácter Público con personalidad jurídica y patrimonio propio en los términos de los artículos 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y 126 de la Constitución del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo; con las atribuciones y funciones que se anuncian y la fracción XIV del artículo 90 de la Ley de los Municipios del Estado de Quintana Roo.

### Organización y Objeto Social

El Municipio de Felipe Camillo Puerto es creado de conformidad a la conversión del Territorio de Quintana Roo a Estado Libre y Soberano, y en consecuencia en la Constitución Política del Estado de Quintana Roo, se contempla su existencia jurídica.

El Municipio es gobernado por un Ayuntamiento de elección popular directa, que se renovará cada tres años y residirá en la Cabecera Municipal. La competencia que la Constitución Política del Estado, otorga al Gobierno Municipal, se ejercerá por el Ayuntamiento de manera exclusiva y no habrá autoridad intermedia alguna entre éste y el Gobierno del Estado.

El Ayuntamiento se integra de la siguiente manera:

- Un Presidente Municipal;
- Un Síndico;
- Nueve Regidores.

Para el mejor ejercicio de sus funciones y la prestación de los servicios públicos a su cargo, el Municipio se podrá dividir administrativamente de la siguiente forma:



## Estados Financieros a diciembre de 2022

- I. Cabecera;
- II. Alcaldías;
- III. Delegaciones; y
- IV. Subdelegaciones.

Respecto a su Patrimonio, se constituye por:

I.- Bienes de dominio público:

- a). - Los de uso común;
- b). - Los inmuebles destinados a un servicio público; y
- c). - Los muebles normalmente insustituibles como son los expedientes de las oficinas, archivos, libros raros, piezas históricas o arqueológicas, obras de arte y otros análogos, que no sean del dominio de la Federación o del Estado.

II.- Bienes de dominio privado: Los que le pertenecen en propiedad y los que en lo futuro ingresen a su patrimonio, no previstos en la clasificación anterior.

Los bienes del dominio público municipales son inalienables, imprescriptibles e inembargables, y no están sujetos a acción reivindicatoria o de posesión definitiva o interina, mientras no varíe su situación jurídica, la cual sólo podrá modificarse por acuerdo de las dos terceras partes de los miembros del Ayuntamiento.

Corresponde al H. Ayuntamiento Municipal el ejercicio de las facultades y la atención de las obligaciones que sean necesarias para conseguir el cabal cumplimiento de las atribuciones que le confieren la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, la particular del Estado, y las leyes que emanan de ellas.

Destacan entre las principales Facultades y Obligaciones las siguientes:

A) En materia de Gobierno y Régimen Interior:

- Enviar proyectos de Ley o Decreto a la Legislatura en los términos del Artículo 68 de la Constitución Política del Estado;
- Cumplir y hacer cumplir las Leyes, Decretos y Disposiciones Federales, Estatales y Municipales;
- Expedir el Bando de Policía y Gobierno, Reglamentos, Circulares y demás disposiciones administrativas que organicen la Administración Pública Municipal;
- Aprobar el Plan de Desarrollo Municipal;
- Celebrar convenios con los gobiernos Federal, Estatal o Municipal y auxiliarlos en las funciones de su competencia;
- Fomentar la creación de organismos cívicos y de colaboración municipal y reglamentar su funcionamiento;
- Conceder permisos y licencias para la apertura y operación de comercios;
- Fomentar en el Municipio actividades cívicas, culturales, artísticas y deportivas que eleven el nivel de vida de la población; y



## Estados Financieros a diciembre de 2022

- Resolver sobre las solicitudes de enajenación de bienes de dominio privado del municipio, así como sobre el cambio de situación jurídica de bienes del dominio público a bienes del dominio privado municipal.

### B) En materia de Obras Públicas y Desarrollo Urbano:

- Formular, aprobar y administrar la zonificación de planes de desarrollo urbano municipal;
- Autorizar, controlar y vigilar la utilización del suelo en el ámbito de su competencia;
- Otorgar licencias y permisos para construcciones;
- Participar en la creación de zonas de reservas ecológicas y en la elaboración y aplicación de programas de reordenamiento;
- Celebrar convenios para la administración y custodia de zonas federales; y
- Participar conjuntamente con los organismos y dependencias oficiales competentes en la planeación de inversiones públicas federales y estatales.

### C) En materia de Servicios Públicos:

- Prestar los servicios públicos que establece la Constitución Federal y los que la Legislatura del Estado establezca a su cargo;
- Expedir los reglamentos sobre los servicios públicos a su cargo;
- Acordar la Coordinación y Asociación con otros ayuntamientos para la eficaz prestación de los servicios públicos o el mejor ejercicio de las funciones que le correspondan;
- Mantener los servicios de seguridad pública, policía preventiva y tránsito municipal; y
- Otorgar y cancelar, así como expedir el reglamento que establezca las condiciones a que se deberán someter las concesiones de servicios públicos.

### D) En materia de Hacienda Pública Municipal:

- Presentar ante la Legislatura del Estado, la iniciativa de Ley de Ingresos del Municipio, para su respectiva aprobación;
- Aprobar el presupuesto de egresos para el ejercicio fiscal correspondiente con base en los ingresos disponibles, asimismo autorizar la ampliación transferencia y supresión de partidas del presupuesto de egresos;
- Ejercer en forma directa los recursos que integran la Hacienda Pública Municipal;
- Vigilar la recaudación de los ingresos fiscales que determine la Ley de Ingresos aprobada;
- Vigilar la recepción de las participaciones en los impuestos y derechos tanto federales como estatales, que le señalen las leyes respectivas;
- Rendir a la Legislatura del Estado, para su revisión y fiscalización, la cuenta pública del año fiscal anterior, en los términos dispuestos por la Ley del Órgano de Fiscalización Superior del Estado;
- Dictar normas para la administración del Patrimonio Municipal;
- Autorizar al Presidente Municipal a que solicite a la Legislatura del Estado la aprobación para contraer obligaciones o contratar y obtener empréstitos, de



## Estados Financieros a diciembre de 2022

conformidad con lo estipulado en la Ley de Deuda Pública del Estado, los que en todo caso deberán destinarse a inversiones públicas productivas; y

- Proponer a la Legislatura Estatal a más tardar en el mes de enero de cada año, las cuotas y tarifas aplicables a impuestos, derechos, contribuciones de mejoras y las tablas de valores unitarios de suelo y construcciones que sirvan de base para el cobro de las contribuciones sobre la propiedad inmobiliaria en el ejercicio fiscal inmediato siguiente.

### E) En materia de Desarrollo Económico y Social:

- Aprobar los planes y programas de desarrollo municipal que les sean sometidos por el Presidente Municipal;
- Aprobar la creación de Fideicomisos, Organismos o Empresas Municipales o Paramunicipales de carácter productivo o de servicio, por sí o en asociación con otros ayuntamientos, dependencias federales, estatales, ejidos, comunidades o particulares; y
- Aprobar la celebración de los convenios de desarrollo que el Presidente Municipal realce con Dependencias, Entidades u Organismos Descentralizados del Ejecutivo del Estado o de la Administración Pública Federal.

### F) En materia de Seguridad Pública y Tránsito:

- Garantizar el bienestar y tranquilidad de las personas y sus bienes, así como preservar y guardar el orden público, expediendo para tal efecto los reglamentos, planes y programas respectivos;
- Pugnar por la profesionalización de los cuerpos de policía y tránsito municipal; y
- Celebrar convenios o acuerdos de coordinación con la Federación, el Estado y otros Municipios.

## Bases de Preparación de los Estados Financieros

El H. Ayuntamiento del Municipio prepara los estados financieros cumpliendo con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

El 31 de enero de 2008, se publicó en el Diario Oficial de la Federación la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), que entró en vigor el 1º de enero de 2009. Dicha Ley tiene observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal; los ayuntamientos de los municipios; los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los órganos autónomos federales y estatales.



## Estados Financieros a diciembre de 2022

La LGCG tiene por objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos, con la finalidad de lograr la armonización contable a nivel nacional, para lo cual fue creado el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) como órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental, el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y las disposiciones presupuestales que se aplicarán para la generación de información financiera y presupuestal que emitirán los entes públicos.

Desde el ejercicio 2009, el CONAC ha emitido diversas disposiciones regulatorias en materia de contabilidad gubernamental y presupuestal, en las cuales se establecieron diversas fechas para el inicio de su aplicación efectiva.

Con la finalidad de dar cumplimiento al objetivo de la armonización contable y establecer los ejercicios sociales en que tendrá aplicación efectiva el conjunto de normas aplicables, el 15 de enero de 2010 el CONAC emitió el Acuerdo de Interpretación sobre las obligaciones establecidas en los artículos transitorios de la LGCG, en la cual interpretó que las entidades paraestatales de las entidades federativas tienen la obligación, a partir del 1 de enero de 2012, de realizar registros contables con base acumulativa, apegándose al marco conceptual y a los postulados básicos de contabilidad gubernamental, así como a las normas y metodologías que establezcan los momentos contables, los clasificadores y los manuales de contabilidad gubernamental armonizados y de acuerdo con las respectivas matrices de conversión con las características señaladas en los artículos 40 y 41 de la LGCG.

Derivado de lo anterior, los estados financieros y las notas que presenta el Municipio se realizan de acuerdo a la normatividad aplicable.

Los postulados básicos de contabilidad gubernamental aprobados por el Consejo Nacional de Armonización Contable, se enlistan a continuación:

| Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental |
|--------------------------------------------------|
| 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                                     |



## Estados Financieros a diciembre de 2022

### Políticas de contabilidad significativas

Las principales políticas contables para la formulación de los estados financieros son:

- a) El registro de las operaciones se apega de manera obligatoria al Marco Conceptual y Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.
- b) Los gastos se reconocen y registran en el momento que se realizan, independientemente de su pago y, los ingresos por subsidios federales cuando se reciben.
- c) Los ingresos propios se reconocen al momento de que exista jurídicamente el derecho de cobro.
- d) Las inversiones en bienes muebles son registradas a su valor de adquisición.
- e) Los estados financieros y notas, incluyen saldos y transacciones en pesos. Asimismo, las cifras que se incluyen han sido determinadas sobre los valores históricos originales, sin reconocer los efectos de la inflación.





## Estados Financieros a diciembre de 2022

### Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos

El Municipio no posee ni maneja Fideicomisos, Mandatos o Contratos Análogos.

### Información de la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

El Municipio no tiene deuda pública.

### Calificaciones Otorgadas

El Municipio no ha realizado transacciones con las entidades bancarias que requieran calificación crediticia.

### Procesos de Mejora

El Municipio está en proceso de implantación de un nuevo sistema informático contable que permita el registro contable y presupuestal de manera más completa y efectiva, conforme a los lineamientos del CONAC.

### Eventos Posteriores al Cierre

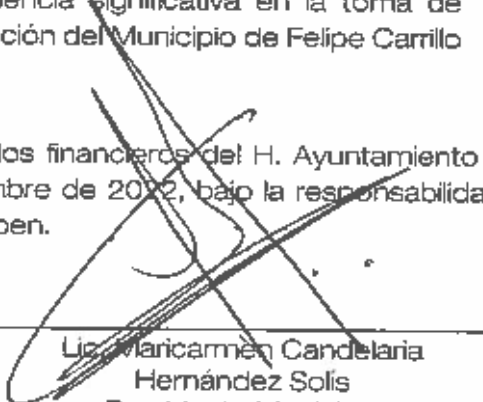
A la fecha de presentación de los estados financieros contables, no existen eventos posteriores que pudieran tener un efecto significativo en la información de los estados financieros.

### Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que tengan influencia significativa en la toma de decisiones financieras y operativas de la administración del Municipio de Felipe Carrillo Puerto.

Estas notas forman parte integrante de los estados financieros del H. Ayuntamiento del Municipio de Felipe Carrillo Puerto, al 31 de diciembre de 2022, bajo la responsabilidad y facultad de los funcionarios públicos que los suscriben.

  
C.P. Hernán de Jesús Poot Chan  
Tesorero Municipal

  
Lic. Maricarmen Candelaria  
Hernández Solís  
Presidenta Municipal



H. AYUNTAMIENTO DE  
FELIPE CARRILLO PUERTO  
2021 - 2024

*[Firma]*

*[Firma]*