

MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

110

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con la finalidad de dar cumplimiento a los Artículos del 42, 43, 46 al 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Municipio de Teapa da a conocer las notas a los Estados Financieros Contables cuyos rubros así lo requirieron: teniendo presente los postulados de revelación suficiente, importancia relativa Registro e Integración Presupuestaria y Valuación, con el propósito que la información sea comprensible y de utilidad al momento de su análisis.

I.- NOTAS DE DESGLOSE

INFORMACION CONTABLE

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL MES DE AGOSTO 2022

Activo

Efectivos y Equivalentes

Saldos según libros correspondientes al mes de AGOSTO 2022

Efectivo y Equivalentes	51,665,143.52
Caja	197,593.39

Saldos de las cuentas bancarias

	BANCOS/TESORERIA	
		51,467,550.13
1	BBVA 7681-0116075851 FDO MUNICIPAL DE PARTICIPACIONES 2021	717,303.92
2	BNM 011-7891903 70% FDO DE COMP Y COMB MPAL 2022	1,006.68
3	BBVA 011-7891857 30% DEL FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL 2022	2,452.04
4	BBVA 011-7890931 FDO MUNICIPAL DE PARTICIPACIONES 2022	16,396,654.70
5	BBVA 011-7891814 FDO POR COORD EN PREDIAL 2022	522,108.38
6	BBVA 011-7891601 IMPUESTO SOBRE LA RENTA 2022	6,260.11
7	BBVA 011-7891687 IMPUESTO SOBRE NOMINA. ISN 2022	281,497.48
8	HSBC 357-4064975162 PARTICIPACIONES 2021	10,748.94
9	BBVA 7681-0116075827 INGRESOS DE GESTION 2021	1,557,129.61

MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

111

10	BBVA 7681-0116165850 CONVENIO DEL IMPTO PREDIAL 2021	81,007.36
11	BBVA 7681-0117891822 CONVENIO DE IMPUESTO PREDIAL 2022	3,650.00
12	BBVA 7681-0117890915 INGRESOS DE GESTION 2022	4,419,572.78
13	BBVA 7681-0103909735 RP REMANENTES-CONVENIOS	30,640.56
14	BBVA 7681-0116076157 INGRESOS DE GESTION REMANENTES 2020	0.01
15	BBVA 011-7891962 REMANENTES AÑOS ANTERIORES	105,603.00
16	BBVA 7681-0116076068 FDO P/MPIOS PROD HIDROCARB REG TERRESTRES 2021	34,828.09
17	BBVA 011-7891725 HIDROCARBUROS TERRESTRES 2022	372,095.04
18	BBVA 011-7891776 HIDROCARBUROS MARITIMAS 2022	1,678,150.33
19	BBVA 011-7891830 FEIEF 2022	11.27
20	BBVA 011-7890796 FONDO III 2022	14,951,478.55
21	BBVA 7681-0116075800 FONDO IV 2021	488,393.57
22	BBVA 011-7890850 FONDO IV 2022	3,766,800.46
23	HSBC 357-4064975170 FONDO IV 2021	4,584.40
24	BBVA 011-7891970 FISE MUNICIPAL 2022	7,007,286.91
25	BBVA 011-7891997 FISE ESTATAL 2022	33.32
26	BBVA 7681-0116075886 TRANSITO 2021	16,548.86
27	BBVA 011-7891059 TRANSITO 2022	11,703.76

Derechos a recibir en efectivo o equivalentes: \$ 4'188,599.49

De los cuales:

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo. (11220)

En este rubro se encuentra los préstamos entre programas de los cuales quedaron por devolver a sus respectivas cuentas el importe de **\$ 3'160,721.59**

BBVA 7681-0114214420 INGRESOS DE GESTION 2020	250,000.00	BBVA 0112784645 FONDO MUNICIPAL DE PARTICIPACIONES 2019	70,000.00
BBVA 7681-0114214692 I.S.R. 2020	275,000.00	BBVA 7681-0114214692 I.S.R. 2020	60,000.00
BBVA 011-7890850 FONDO IV 2022	1,010,460.00	90931 FDO MUNICIPAL DE PARTICIPACIONES 2022	0.00
BBVA 7681-0117890915 INGRESOS DE GESTION 2022	0.00	75851 FONDO MUNICIPAL DE PARTICIPACIONES 2021	28,656.10
BBVA 011-7891059 TRANSITO 2022	38,811.15	7681-00112558076 FONDO III 2019	7,974.25
DESCUENTO FEIEF	42,851.00	FISE APORTACION ESTATAL	473,642.58

MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

112

BBVA 7681-0112629011 INGRESO DE GESTION 2019	483,542.10	BBVA 7681-0116075851 FDO MUNICIPAL DE	26,152.34
BBVA 7681-0116075827 INGRESOS DE GESTION 2021	1,300.00	APORTACIÓN MUNICIPAL	392,332.07

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo. (11230) \$ 944,912.97

Al cierre del mes de AGOSTO, este reglón representa la cantidad de \$\$ 944,912.97 (Novecientos cuarenta y cuatro mil novecientos doce pesos 97/100 m.n.), de los cuales: 748,104.50 corresponden a deudas diversas que dejaron las administraciones 2015 - al 2019, \$ 116,515.31 de gastos a comprobar 2022, \$ 64,031.31 de gastos a comprobar a cargo de funcionarios de administraciones pasadas y \$ 16,261.85 de comisiones bancarias pendientes de recuperar.

Ingresos por recuperar a corto plazo. (11240)

En al cierre del mes de AGOSTO del presente año, este renglón representa la cantidad de \$ 0.00 de esta partida, con el Gobierno del Estado a través de la Secretaría de Finanzas.

Deudores por Anticipo de la Tesorería a Corto Plazo. (11250)

Al cierre del mes de AGOSTO, este reglón representa la cantidad de \$ 15,400.00 (Quince mil cuatrocientos pesos 00/100 mn), de los cuales \$ 5,400.00, corresponden principalmente a gastos pendientes de comprobar por fondo Revolvante 2016; \$10,000.00, corresponden a gastos a comprobar de la administración 2018 - 2021.

Otros Derechos a recibir efectivo a Corto Plazo (11290)

Al cierre del mes de AGOSTO 2022, este reglón representa la cantidad de \$ 67,564.93 (sesenta y siete mil quinientos sesenta y cuatro pesos 93/100 m.n.), pendientes de amortizar del subsidio al empleo del mes de AGOSTO 2022. \$ 21,348.69 y de las administraciones anteriores \$ 46,216.24

Derechos a recibir en Bienes y Servicios:

Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Servicios a Corto plazo. (11310)

Este renglón al cierre del mes de AGOSTO, se encuentra con un saldo de \$ 0.00

MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

113

Anticipo a Contratista por Obras Públicas a Corto plazo. (11340)

Este renglón contempla al cierre de AGOSTO 2022, un importe de 8,256,048.91 (Ocho millones doscientos cincuenta y seis mil cuarenta y ocho pesos 91 /100 m.n.)

EJERCICIO	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO	10'709,096.35
2013	MIGUEL ANGEL RUIZ ARTEAGA	159,658.85
2014	GRUPO W CONSTRUCTORA Y COMERCIALIZADORA, SA DE CV	150,021.17
2019	SURTAB OBRA CIVIL, REMODELACIONES E INMOBILIARIA S.A DE C.V.	-10,920.42
2022	BENJAMIN HERNANDEZ LOPEZ	368,670.55
	CONSTRUCTORA TABASQUEÑA ALVAREZ S.A DE C.V.	2,684.72
	COORPORATIVO MARK, S.A. DE C.V.	1,104,947.73
	FIALE SA DE CV	17,739.47
	FIALE SA DE CV	49,225.76
	GRUPO TABASQUEÑA LUDA S.A. DE C.V.	165,327.98
	IXCATLAN CONSTRUCCIONES COMERCIALIZADORA Y SERVICIOS S.A. DE C.V.	84,417.59
	JORGE ALBERTO OSORIO PEREZ	415,294.40
	JOSE LUIS MAITRET MOO	434,106.36
	JOSE LUIS MAITRET MOO	59,551.94
	JULIO CESAR BRITO SURIANO	33,251.36
	MAREMA RAMOS S.A. DE C.V.	123,841.30
	MAREMA RAMOS S.A. DE C.V.	207,250.04
	OLOKUN DEL SURESTE S.A. DE C.V.	654,963.04
	PRO-INFRA AGROINDUSTRIAL, S.A DE C.V.	19,295.87
	PRO-INFRA AGROINDUSTRIAL, S.A DE C.V.	4,205,438.90
	VIACOR CONSTRUCCIONES SA DE CV	11,282.30

Bienes Disponibles para consumo (Inventarios). (115)

La cuenta de Almacén de Materiales y Suministros de consumo se registran todas adquisiciones para crear el devengado que es un momento contable que genera el pasivo financiero. Sin embargo, de inmediato su saldo disminuye con los vales de salidas para su aplicación en el consumo de las unidades administrativas; el método de valuación es primeras entradas primeras salidas. En el mes de AGOSTO le queda un saldo de **\$ 25,000.00**

MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

114

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

Código Activo No Circulante Descripción Valor

BIENES MUEBLES E INMUEBLES			
No.	Cuenta	Descripción	Importe
1	1231	TERRENOS	2,653,568.56
2	1232	VIVIENDAS	94,400.00
3	1233	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	4,382,539.65
4	1235	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	149,973,151.37
5	1236	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	52,437,014.76
6	1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	5,746,888.93
7	1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	3,499,872.12
8	1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	86,443.78
9	1244	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	20,808,789.62
10	1245	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	4,298,252.18
11	1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	5,379,491.24
TOTAL DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES			249,360,412.21

Activos Intangibles

01	Otros Activos Diferidos	40,600.00
(-)	Depreciación y Amortización (bienes muebles)	-18, 206,346.34

Total del Activo:	\$ 299'302,076.43
-------------------	-------------------

MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

Pasivo:

115

Pasivo Circulante	Descripción	Saldos
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	Servicios Personales por Pagar A Corto Plazo	9,815.40
	Proveedores	3,419,133.17
	contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	1,557,335.41
	Transferencias otorgadas	103,539.06
	Retenciones y Contribuciones Por Pagar A Corto Plazo.	5,780,352.95
	Devoluciones de Ingresos	58,506.13
	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo.	2,287,771.55
Otros Pasivos a Corto Plazo	Ingresos por Clasificar	340,699.02
	Total de Pasivo Circulante	\$ 13'557,152.69
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	Proveedores	\$ 8,157,015.99
	Retenciones y Contribuciones Por Pagar A largo Plazo.	\$ 2,752,672.47
	Total de Pasivo no Circulante	\$ 10,909,688.46
	TOTAL DE PASIVOS	\$ 24'466,841.15

Servicios Personales (21110)

Esta partida representa un importe de 9,815.40 que corresponden a sueldos, salarios y prestaciones devengadas pendientes de pagar.

Proveedores por pagar a corto plazo: (21120) proveedores que están pendiente de su pago \$ 3, 419,133.17 de los cuales:

Ejercicio 2022: \$ 3,374,790.28
Ejercicios anteriores: \$ 44,342.89

MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

116

Contratista por Obras Públicas por Pagar a Corto plazo: (21130)

Este renglón contempla un importe de **1,557,335.41** (Un millón quinientos cincuenta y siete mil trescientos treinta y cinco pesos 41/100 m.n); pendientes de pagar por estimaciones a los contratistas.

Ejercicio:	Contratistas:	Importes:
2016	Grupo Acuarum, S.A. de C.V.	24,910.26
2016	Corporacion Riko, S.A. de C.V.	68,247.01
2018	Constructora y Comercializadora Jayapa, S.A de C.V.	11,716.90
2020	Brenda Karen Naranjo Moha	1,954.78
2020	Proyectos y Edificaciones S.A.	249.96
2022	Olokun del Sureste, S.A.	129,394.48
2022	Grupo Tabasqueña Luda, S.A	135,150.28
2022	Jorge Alberto Osorio Pérez	112,530.97
2022	Fiale, S.A	195,563.88
2022	Viacor Construcciones, S.A	540,532.39
2022	Marema Ramos. S.A	8,964.58
2022	Mosago Construcciones, S.A	83,187.89
2022	Corporativo Coco, S.A	244,932.03
TOTAL:		1,557,335.41

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Ayudas otorgadas por pagar a corto plazo. (21150)

Se tratan de partidas comprometidas de apoyos sociales \$ 74,711.05; que el Municipio ha otorgado para cooperaciones diversas y para actividades culturales y deportivas.

Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo: (21170)

Este renglón representa el importe de **5,780,352.95**, (Cinco millones setecientos ochenta mil trescientos cincuenta y dos pesos 95/100 m.n) y las partidas más importantes están integradas por las retenciones a los proveedores, prestadores de bienes y servicios, pago de sueldos de los ejercicios fiscales conforme a lo siguiente:

Ejercicios Anteriores	878,538.52
Ejercicio 2022	4,901,814.43
TOTAL:	5,780,352.95

MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

117

Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo. (21180)

Este renglón refleja al cierre del mes de AGOSTO 2022, un importe de **\$ 58,506.13**; que están provisionados para reintegrar economías e intereses de los recursos federales y Estatales del 2018, 2019, 2020 y 2021

Otras Cuentas por pagar a corto plazo: (21190)

Este renglón representa una cantidad de \$2, 287,771.55 (Dos millones doscientos ochenta y siete mil setecientos setenta y un pesos 55 /100 mn); las cuales están integradas por traspasos y préstamos entre cuentas bancarias del municipio 2020 y 2021 y 2022:

Ejercicios Anteriores	1,238,500.40
Ejercicio 2022	1,049,271.15
TOTAL:	2,287,771.55

Ingresos por clasificar (otros pasivos a corto plazo) 21910

Al cierre del ejercicio fiscal esta partida contempla la cantidad de \$340,699.02; que corresponde a depósitos en las cuentas de ingresos de gestión 2022 pendientes de formalizar y se ejecutaran conforme lo vayan solicitando los contribuyentes.

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO 22110

Proveedores

Este renglón representa una cantidad de **\$ 8'157,015.99**, de proveedores, que corresponden a los ejercicios 2013, 2014, 2015, los cuales quedaron pendientes de pagos por la falta de recursos, cabe señalar que existe una denuncia penal CI-TE-I-766/2016, en contra de los ex servidores públicos de la administración 2013-2015, relacionado a la falta de pago de adeudos, mismos que ven reflejado en los anexos del catálogo.

Retenciones y Contribuciones por pagar 22170

Este renglón representa una cantidad de **\$ 2, 752,672.47** de retenciones, que corresponden a los ejercicios 2013, 2014, 2015, los cuales quedaron pendiente de pagos por falta de recursos, cabe señalar que existe una denuncia penal CI-TE-I-766/2016, en contra de los ex servidores públicos de la administración 2013-2015, relacionado a la falta de pago de adeudos, mismos que ven reflejado en los anexos del catálogo.

MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

118

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

Código	HACIENDAPUBLICA/PATRIMONIO	Descripción	Participaciones Federales 2022
01	Hacienda Pública/Patrimonio Generado	Resultado del Ejercicio	67,360,768.57
02		resultado de Ejercicios Anteriores	173, 261,280.26
TOTAL DE HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO			\$ 240,622,048.83

4.-NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión:

Es importante señalar que los ingresos de gestión es lo que se ha recaudado hasta el mes de **AGOSTO** y el estimados en la ley de ingresos del presente año, es de **\$ 19'881,354.02**

MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

119

411	IMPUESTOS	5,749,962.42
	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	3,483,227.77
	IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCION, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	2,266,734.65
414	DERECHOS	13,123,139.97
	DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	1,912,086.53
	ACCESORIOS DE DERECHOS	280,931.56
	OTROS DERECHOS	10,930,121.88
415	PRODUCTOS	3,812.81
	PRODUCTOS FINANCIEROS	3,812.21
416	APROVECHAMIENTOS	1,253,941.66
	MULTAS	316,716.33
	REINTEGROS	197,955.34
	APROVECHAMIENTOS POR APORTACIONES Y COOPERACIONES	520,296.80
	OTROS APROVECHAMIENTOS	218,973.19

RECAUDACION AL 31 DE AGOSTO DE 2022:

\$ 20,130,856.86

Código	PARTICIPACION Y APORTACIONES	Total AGOSTO 2022
01	PARTICIPACIONES	159,355,897.46
02	APORTACIONES	84,756,558.56
03	CONVENIOS	614,866.00
04	INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL	-
05	FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	4,258,085.07
	SUB_TOTAL	248,985,407.09

TOTAL DE PARTICIPACIONES, APORTACIONES Y OTRAS

269,116,965.82

Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros.

0.00

TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

269,116,965.82

pág. 10

MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

120

Al 31 de AGOSTO del presente año, el total de Ingresos y Otros beneficios fue de \$ 269,116,965.82 (Doscientos sesenta y nueve millones ciento dieciséis mil novecientos sesenta y cinco pesos 82/100 m.n) entre ingresos de gestión, participaciones, aportaciones, convenios y otros.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:

Código	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	Descripción	PARCIAL	Total	JULIO 2022
--------	-----------------------------	-------------	---------	-------	------------

TOTAL DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

165'702,713.96

511	SERVICIOS PERSONALES	135,771,379.66
	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	39,964,567.00
	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	16,207,620.60
	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	21,489,526.14
	SEGURIDAD SOCIAL	10,774,647.36
	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	27,292,086.93
	PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICO	20,042,931.63
512	MATERIALES Y SUMINISTROS	19,257,812.90
	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES	2,403,961.81
	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	328,342.47
	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	4,056,175.38
	PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	695,369.51
	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	6,680,618.50
	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS	3,944,984.71
	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	468,997.98
	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	679,362.54
513	SERVICIOS GENERALES	32,027,826.08
	SERVICIOS BASICOS	12,779,345.55
	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTOS	3,159,983.46

MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

121

SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS	1,524,698.39
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	445,368.36
SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION	197,896.98
SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	419,860.00
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	8,510.36
SERVICIOS OFICIALES	9,858,140.93
OTROS SERVICIOS GENERALES	3,634,022.05

5 Código	TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	Descripción	PARCIAL	Total	JULIO 2022
01	Ayudas sociales			3,582,402.09	
		Ayudas Sociales a personas de Escasos recursos		3,582,402.09	
		Ayudas sociales por desastres naturales		0.00	
					\$ 0.00
02	Donativos internacionales			\$ 0.00	
TOTAL DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS				\$ 3,582,402.09	

Código	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	Descripción	PARCIAL	Total	JULIO 2022
01	Convenios			10,791,546.79	
	Convenios y Reasignación	\$ 0			
	Convenios y Descentralización	\$ 0			
TOTAL DE PARTICIPACIONES Y APORTACIONES:				\$ 10'791,546.79	

MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

122

Código	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	Descripción	PARCIAL	Total	JULIO 2022
--------	--------------------------------	-------------	---------	-------	------------

01	Intereses de la Deuda Pública			0.00	
----	-------------------------------	--	--	------	--

TOTAL DE INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS /DEUDA PUBLICA				0.00	
--	--	--	--	------	--

TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDA	201,430,967.52
TOTAL DE AHORRO /DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO	67,684,651.22

Al 31 de AGOSTO del presente año, el total de Gastos y Otras Perdidas del Municipio representa el importe de 201'430,967.52 (doscientos un millones cuatrocientos treinta mil novecientos sesenta y siete pesos 52 /100MN)

Como se valora en el análisis, el rubro de Servicios Personales representa el 97 % el total del gasto, materiales suministros 1% y los servicios generales de 2 %, estos tres rubros participan con el total de gastos y otras pérdidas del 100 %

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

El análisis del saldo final del Estado de Flujo de efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Descripción	AGOSTO 2022
Efectivo en Caja	197,593.39
efectivo en Bancos-Dependencias	51,467,550.132
Inversiones temporales	
Fondos con afectación específica	
Otros Efectivos	
Depósitos con Fondos de terceros y otros	
Total de Efectivo y Equivalentes	51,467,550.13

MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

123

2. CONCILIACIÓN DE LOS FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Concepto	2022	2021
RESULTADO DEL EJERCICIO AHORRO/DESAHORRO	-397,857.00	-162,686.00
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0.00	0.00
Depreciación	0.00	0.00
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	-397,857.00	-162,686.00

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

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES		
No.	Descripción	Saldo
1	1. TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	269,115,618.74
2	2. MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	701.87
3	3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0.00
4	4. Ingresos Contables (4=1+2-3)	269,116,320.61

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES		
No.	Descripción	Saldo
1	1. TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	219,459,497.86
2	2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	37,286,343.24
3	3. MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0.00
4	4. Total de Gasto Contables (4=1+2-3)	182,173,154.62

MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

124

b) NOTAS DE MEMORIAS (cuentas de orden)

Contables			
No.	Cuenta	Descripción	Saldo
1	74100	DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCION	22,373,558.68
2	74200	RESOLUCIONES DE DEMANDAS EN PROCESOS JUDICIALES	22,373,558.68

LEY DE INGRESOS			
No.	Cuenta	Descripción	Saldo
1	81100	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	319,946,039.02
2	81200	LEY DE INGRESOS POR RECAUDAR	70,462,797.14
3	81300	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	19,632,376.86
4	81400	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	516,493.58
5	81500	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	268,599,125.16
TOTAL LEY DE INGRESOS			679,156,831.76

PRESUPUESTO DE EGRESOS			
No.	Cuenta	Descripción	Saldo
1	82100	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	319,946,039.02
2	82200	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	33,239,999.73
3	82300	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	40,755,614.02
4	82400	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	108,002,155.45
5	82500	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	901,713.17
6	82600	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	9,009,980.14
7	82700	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	209,547,804.55
TOTAL PRESUPUESTO DE EGRESOS			721,403,306.08

MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

125

III.- NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

Los Informes Financieros mensuales son la representación estructurada de la situación y desarrollo Financiero del Municipio de Teapa, proporcionan información financiera al Presidente Municipal, los Regidores, Directores y Coordinadores Generales entre otros para su análisis y toma de decisiones en el manejo de los recursos monetarios; proveen información ante terceras personas, Órgano Superior de Fiscalización y Congreso del Estado de Tabasco.

El objetivo del presente documento es la revelación del contenido de los aspectos económicos y financieros más relevantes a los saldos y movimientos de las cuentas consignadas que influyeron en las decisiones del periodo.

De esta manera, se informa y explica que el Municipio de Teapa se encuentra cumpliendo con la normatividad aplicable en el registro de las operaciones financieras, contables y presupuestales en tiempo real, incorporando los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable alineado a lo establecido por la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

2.- Panorama Económico y Financiero.

El Municipio de Teapa tiene autorizado por el Congreso del Estado una Ley de Ingresos Municipal por \$ 319,946,039.02 (trescientos Diecinueve millones novecientos cuarenta y seis mil treinta y nueve pesos 02/100 m.n.) entre Ingresos de Gestión, Participaciones, Ramo 33 y Convenios Estatales más los ingresos extraordinarios que gestionen

3.- Autorización e Historia.

El Municipio de Teapa, se encuentra dado de alta fiscalmente ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público desde el 1º de Enero de mil novecientos ochenta y cinco, como persona moral sin fines de lucros.

MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

126

Su estructura Organizacional, Administrativa y Operativa, está conformado en base a lo señalado en el Art. 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y la Ley Orgánica de los Municipios del Estado de Tabasco.

4.- Organización y Objeto Social

El Gobierno Municipal es la base o célula soberana de la división territorial y de la organización política y administrativa de los Estados miembros de la Federación. El gobierno incluye al Órgano Ejecutivo Municipal (Ayuntamiento) y las dependencias.

El Municipio de Teapa es un ente público autónomo, independiente en sus decisiones con personalidad jurídica y patrimonio propio.

El Patrimonio del Municipio se integra con los bienes muebles e inmuebles que se destinen al cumplimiento de su objeto y las partidas que anualmente se reflejan en la Ley de Ingresos.

La actividad es la prestación de servicios sociales y comunales, dentro de las cuales se destacan aquellos que atienden las necesidades públicas básicas de la población, como son los servicios de alumbrado público, agua potable, seguridad pública, limpieza y drenaje entre otros.

Las presentes notas a los Estados Financieros corresponden al mes de JULIO 2022, entre las obligaciones fiscales que tiene el Municipio de Teapa es la retención del impuesto sobre la renta que se derivan del pago de sueldos y salarios a los empleados y funcionarios; a los prestadores de servicios por conceptos de servicios (honorarios) y renta de bienes inmuebles se les retiene el 10% por concepto de ISR y se entera mensualmente a la Secretaría de Hacienda y crédito Público.

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros.

La ley General de Contabilidad Gubernamental, en su artículo 34 señala "Los registros contables de los entes públicos se llevarán con base acumulativa. La contabilización de las transacciones del gasto se hará conforme a la fecha de su realización, independientemente de su pago y la de ingresos se registrará cuando exista jurídicamente el derecho de cobro.

MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

127

Asimismo, el artículo 35, establece que los entes públicos deberán mantener un registro histórico detallado y en tiempo real de las operaciones realizadas como resultado de su gestión financiera, en los libros Diario, mayor, Inventarios y Balances.

El Sistema de Contabilidad Gubernamental está conformado por el conjunto de registros, procedimientos, criterios e informes, estructurados sobre la base de principios técnico comunes destinados a captar, valuar,

Registrar, clasificar, informar e interpretar las transacciones, transformaciones y eventos, que derivados de la actividad económica, modifican la situación patrimonial del ente público y de las finanzas públicas.

6.- Reporte Analítico de los Activos.

Respecto al analítico de los activos, se presentan los saldos iniciales, movimientos y saldos de cada mes de los activos del Municipio

Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros.

Los Estados Financieros están firmados por los responsables del Municipio y contiene la leyenda "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".



LIC. NEIN LOPEZ ACOSTA
Director de Finanzas



LIC. ALMA ROSA ESPADAS HERNANDEZ
Presidente Municipal