



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

## 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 OCTUBRE 2021

#### Activo

Efectivos y Equivalentes

Saldos según libros correspondientes al mes de octubre 2021

<b>Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$18,878,735.75</b>
Caja	<b>60.00</b>

No.	IINSTITUCIONES BANCARIAS	NO. DE CUENTAS	FUENTE DE RECURSOS <sup>2466</sup>	IMPORTE
1	BBVA BANCOMER	7681-0103909735	CONVENIOS REMANENTE 2015	115.56
3	BBVA-BANCOMER	7681-0116075851	FDO.MUNICIPAL DE PARTICIPACIONES 2021	3,923,508.81
4	BBVA BANCOMER	7681-0112068699	PROGRAMA REGIONALES (2)2018	33,153.81
5	BBVA BANCOMER	7681-0112071398	PUNTO MOVER A MEXICO 2016	63,569.63
6	HSBC	357-4062375159	FMP EGRESOS 2019	2.35
7	BBVA BANCOMER	7681-0112736888	ISN/ 2019	63,149.76
8	HSBC	357-4062375167	FONDO IV 2019	1.62
9	BANAMEX	7012-3891811	70% FONDO DE COMPENSACION COMBUSTIBLE MUNICIPAL 2020	44,071.46
10	HSBC	357-4064928161	FONDO MUNICIPAL DE PARTICIPACIONES 2020	99,463.56
11	BBVA BANCOMER	7681-0114214897	FONDO DE HIDROCARBUROS REG. MARITIMA 2020	1,176.54
12	BBVA BANCOMER	7681-0114214358	FONDO III 2020	14,944.23



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

13	BBVA BANCOMER	7681-0115651700	FISE ESTATAL	21,303.31
14	BBVA BANCOMER	7681-0115651611	FISE MUNICIPAL	22,434.93
15	BBVA BANCOMER	7681-0114337859	INGRESOS DE GESTION REMANENTES 2019	6,956.86
16	BBVA BANCOMER	7681-0116076017	ISN 2021	343,094.68
17	BBVA BANCOMER	7681-0116075975	ISR 2021	397,680.67
18	BBVA BANCOMER	7681-0116076130	30% FDO. POR COORDINACION PREDIAL 2021	236,569.54
19	BBVA BANCOMER	7681-0116298370	30% FDO. COMPENSACION MUNICIPAL 2021	137,518.06
20	BBVA BANCOMER	7681-0116075827	INGRESOS DE GESTION 2021	310,832.32
21	BBVA BANCOMER	7681-0116165850	CONVENIO DEL IMPUESTO PREDIAL 2021	423,064.19
22	BBVA BANCOMER	7681-0116076068	FDO. MPIO PROD. HIDROCARB REG. TERRESTRE 21	163,517.56
23	BBVA BANCOMER	7681-0116738419	FISE ESTATAL 2021	1,542,896.42
24	BBVA BANCOMER	7681-0116738451	FISE MUNICIPAL 2021	18,879.31
25	BBVA BANCOMER	7681-0116076106	FDO. MPIO PROD. HIDROCARB REG. MARITIMA 21	336,836.15
26	BBVA BANCOMER	7681-0116075800	FONDO IV 2021	3,412,919.78
27	BBVA BANCOMER	7681-0116075886	TRANSITO 2021	173,794.28
28	BANAMEX	1-4600019	70% FDO. DE COMP Y COMBUSTIBLE 2021	232,561.08
29	BBVA BANCOMER	7681-0116298281	FDO.DE ESTABILIZACION DE LOS INGRESOS DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS 2021	702,461.92
30	BANAMEX	7681-0116075711	FONDO III 2021	5,578,628.70
31	BBVA BANCOMER	7681-0116076157	INGRESOS DE GESTION REMANENTE 2020	1,613.30
32	HSBC-BANCO	357-4064928179	FONDO IV 2019	305,070.12
33	BBVA BANCOMER	7681-0114214404	FONDO IV 2020	266,885.24
			TOTAL	18,878,675.75

## Derechos a recibir en efectivo o equivalentes:

### **Cuentas por Cobrar a Corto Plazo. (11220)**

Al cierre del mes de octubre, este región representa la cantidad de \$ 1,651,716.76(Un millón seiscientos cincuenta y un mil setecientos dieciséis pesos 76/100 m.n); que corresponde principalmente a traspasos y préstamos entre cuentas bancarias de Ingreso de Gestión 2020 por \$ 250,000.00;Ingreso de Gestión 2021 por \$ 1,300.00, ISR 2020 por \$ 335,000.00;Fondo para la Infraestructura Social Estatal por \$ 392,332.07; Fondo Municipal de Participaciones 2021 por \$ 26,152.34;Fondo III 2019 por \$ 7,974.25; Ingreso de gestión 2019 por \$ 483,542.10; ;Fondo municipal de participaciones 2019 por \$ 70,000.00,Fondo de Estabilización de los Ingresos d4e las Entidades Federativas (FEIEF) por \$ 85,416.00.



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

## **Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo. (11230) \$ 815,508.42**

Al cierre del mes de octubre, este reglón representa la cantidad de \$ 815,508.42 (Ochocientos quince mil quinientos ochos pesos 42/100 m.n.), de los cuales: \$ 12,500.00 corresponden a gastos a comprobar del ejercicio 2018; \$ 76,176.41; corresponde principalmente a gastos pendientes de comprobar de diversos funcionarios 2015, 2016 y 2017; Comisiones bancarias por \$ 137,196.05; responsabilidad de terceros \$ 559,146.76; gastos a comprobar 2020 por \$26,000.00 ; y gastos a comprobar 2021 por \$4,489.20.

## **Ingresos por recuperar a corto plazo. (11240)**

En el cierre del mes de octubre 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 octubre, este reglón representa la cantidad de \$ 35,371.08 (Treinta y cinco mil trescientos setenta y un pesos 08/100 mn), de los cuales \$ 6,150.00, corresponden principalmente a gastos pendientes de comprobar por fondo Revolvente 2016; \$ 19,221.08 Fondo Revolvente 2021; \$10,000.00, corresponden a gastos a comprobar 2021.

## **Otros Derechos a recibir efectivo a Corto Plazo (11290)**

Al cierre del mes de octubre, este reglón representa la cantidad de \$70,938.12 (Setenta mil, novecientos treinta y ocho pesos 12/100 m.n.), que está pendientes de amortizar del subsidio al empleo en el mes de octubre 2021.

## **Derechos a recibir en Bienes y Servicios:**

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

Este renglón al cierre de octubre, se encuentra con un saldo de \$ 0.00



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

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

Este renglón contempla al cierre de octubre, un importe de \$ 2'606,941.29; (Dos millones seiscientos seis mil novecientos cuarenta y un pesos 29/100 m.n.), que corresponde a saldo del 30% de anticipos pendientes de amortizar otorgados a contratistas con recursos del Ramo 33 Fondo III Y FISE

EJERCICIO	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO	2,606,941.29
2,019	SURTAB OBRA CIVIL, REMODELACIONES E INMOBILIARIA S.A DE C.V.	-10,920.42
2,013	MIGUEL ANGEL RUIZ ARTEAGA	159,658.85
2,014	GRUPO W CONSTRUCTORA Y COMERCIALIZADORA, SA DE CV	150,021.17
2,021	DIÓSCORIDE OCAÑA BENITEZ	125,159.91
2,021	AURORA ZURITA GOMEZ	331,743.07
2,021	PROYECTOS Y EDIFICACIONES S.A DE C.V.	126,749.89
2,021	AURORA ZURITA GOMEZ	182,448.65
	<b>SUB_TOTAL FIII</b>	<b>1,064,861.12</b>
2,021	CONSTRUCTORA Y COMERCIALIZADORA MUSAN S.A. DE C.V.	26,958.79
2,021	ELVIRA BAEZA SANCHEZ	28,188.57
2,021	ROSA VICTORIA SERAFIN LAY	116,094.77
2,021	CONSTRUCTORA Y COMERCIALIZADORA MUSAN S.A. DE C.V.	214,629.30
2,021	ELVIRA BAEZA SANCHEZ	141,264.84
2,021	SYLVIA CASTAÑEDA PALMA	709,743.15
2,021	ELIZAMA LOPEZ NARANJO	94,740.72
2,021	ELVIRA BAEZA SANCHEZ	39,522.65
2,021	ROSA VICTORIA SERAFIN LAY	170,937.38
	<b>SUB:TOTAL FISE</b>	<b>1,542,080.17</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2,606,941.29</b>

## Bienes Disponibles para consumo (Inventarios). (115)

La cuenta de Almacén de Materiales y Suministros de consumo refleja movimientos en el mes de octubre por \$ 8,327.90; Es importante señalar, que en la cuenta de almacén 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.



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

## Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

Código	Activo No Circulante	Descripción	Valor
01	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en proceso.		
		Terrenos	\$ 2'653,568.56
02		Viviendas	94,400.00
03		Edificios no Habitacionales	4,382,539.65
04		Construcciones en proceso en Bienes Propios	52,437,014.76
04		Construcciones en proceso en bienes de dominio p.	126,432,522.09
05	Bienes Muebles	Mobiliario y Equipo de Administración	5,200,910.64
06		Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo.	3,299,969.14
07		Equipo e Instrumentos Médico y Laboratorio.	86,443.78
08		Equipo de Transporte	20,808,789.62
09		Equipo de Defensa y Seguridad.	4,298,252.18
09		Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	5,512,356.36
			<b>\$ 225,206,766.78</b>
	<b>Activos Intangibles</b>		
	+		
01	Otros Activos Diferidos		40,600.00
	(-) Depreciación y Amortización (bienes muebles)		18,206,346.34
	Amortización acumulada de activos intangibles		325,633.54
	<b>TOTAL DE ACTIVO NO CIRCULANTE</b>		<b><u>\$ 206,715,386.90</u></b>



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

## PASIVO

### CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Pasivo Circulante	Descripción	Saldo
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	Servicios Personales por Pagar A Corto Plazo	\$ 9,815.40
	Proveedores	\$ 74,318.74
	Contratista por Obras Publicas por Pagar a C.Plazo	\$ 4,089,583.99
	Participaciones y Aportaciones	\$ 1,379,848.21
	Transferencias otorgadas Intereses, Comisiones y otros de la Deuda Publica	\$ 2,606.40
	Retenciones y Contribuciones Por Pagar A Corto Plazo.	\$ 5,258,895.50
	Devoluciones de Ingresos	\$ 55,820.60
	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo.	\$ 1,210,855.33
	deuda publica interna	\$ 234,316.00
	Otros Pasivos a Corto Plazo	\$ 11,847,428.17
<b>TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 12,145,779.02</b>	
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	Proveedores	\$ 8,157,015.99
	Retenciones y Contribuciones Por Pagar A largo Plazo.	\$ 2,752,672.47
	<b>TOTAL DE PASIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>\$ 10,909,688.46</b>
<b>TOTAL DE PASIVO</b>	<b>\$ 23,055,467.48</b>	

000241



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

## **Servicios Personales (21110)**

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

## **Proveedores por pagar a corto plazo: (21120)**

Este rubro corresponde a diversos prestadores de servicios por la cantidad de \$74,318.74 (Setenta y cuatro mil trescientos dieciocho pesos 74/100 m.n); de la presente administración 2021 quienes otorgan crédito hasta 30 días para pagar al municipio de los cuales: Escudero Industrial SA de CV. por \$38,413.05; Printamex del Sureste S.A de CV; 129,060.44; Energía DG S de RL de CV por \$ 450.10; Tabagas SA de CV, por \$ 505.68; Leonel Priego Castillo por \$ 4,974.06; Juan Pablo Hernández Beltrán por -\$132,074.70(pagados de mas );Teléfonos de México SA de CV. Por \$ 16,645.17; Gobierno del Estado de Tabasco por \$ 7,431.09.

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

Este renglón contempla un importe de \$ 4,089,583.99(Cuatro millones ochenta y nueve mil quinientos ochenta y tres pesos 99/100 m.n); pendientes de pagar por estimaciones a los contratistas ;Brenda Karen Naranjo Moha por \$ 535,054.72;Constructora Y Comercializadora jayapa, S.A. de C.V. por \$ 11,716.90;Rosa Victoria Serafin Lay por \$ 464,974.85; Grupo Aquarum S.A. de C.V. por \$ 24,910.26 ; Corporación RYKO, S.A. de C.V. por \$ 68,247.01; Proyectos y Edificaciones s.a de C.V. por \$ 327,152.30; Elizama López Naranjo por \$ 476,522.95;Construcciones y Edificaciones Acmezur SA DE CV.por \$ 69,249.80;RODJUAN Construcciones SA.de CV. por \$ 49,480.75; Obras y Proyectos Itauma SA de CV. por \$ 930,634.58; Carlos Fernando Rosas Pantoja por \$ 508,460.74; Silvia Castañeda Palma por \$ 623,179.13.

## **Participaciones y Aportaciones por pagar a corto plazo: (21140)**

Este renglón contempla un importe de \$1,379, 848.21; aportaciones federales para entidades federativas y municipios.

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

Se tratan de partidas comprometidas de apoyos sociales \$ 2,606.40; que el Municipio ha otorgado para cooperaciones diversas y para actividades culturales y deportivas.



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

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

Este renglón representa el importe de \$ 5,258,895.50 (Cinco millones doscientos cincuenta y ocho mil ochocientos noventa y cinco pesos 50/100 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: Retenciones fiscales por \$ 1,270,781.70; Retenciones por Seguridad Social por \$ 2,928,999.71; retenciones de sindicatos por \$ 228,858.79; otras retenciones por \$ 457,410.29; retenciones de obras por \$ 371,396.80; otros pagos a terceros por \$ 1,448.21.

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

Este renglón refleja al cierre del mes de octubre, un importe de \$ 55,820.60; 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 \$1,210,855.33 (Un millón doscientos diez mil ochocientos cincuenta y cinco pesos 33/100 mn); las cuales están integradas por traspasos y préstamos entre cuentas bancarias del Municipio 2020, por \$ 553,542.10; \$26,152.34; \$60,000.00; \$525,000.00; \$ 1,300.00; \$7,974.25; \$ 32,351.06, que corresponden a intereses; \$ 4,535.58 pagos pendientes a terceros.

## **Ingresos por clasificar (otros pasivos a corto plazo) 21910**

Al cierre del ejercicio fiscal esta partida contempla la cantidad de \$298,350.85; que corresponde a depósitos en las cuentas de ingresos de gestión 2021 pendientes de formalizar y se ejecutaran conforme lo vayan solicitando los contribuyentes.

## **Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna (21131)**

Al cierre del ejercicio fiscal esta partida contempla la cantidad de \$- -234,316.00; que corresponde a saldos que dejó la administración, 2018 hasta el 4 de octubre del 2021 los cuales no se ha podido determinar a qué se debe este saldo.

## CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO 22110

Proveedores



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

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.

## NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

Código	HACIENDAPUBLICA/PATRIMONIO	Descripción	Participaciones Federales 2021
01	Hacienda Pública/Patrimonio Generado	Resultado del Ejercicio	\$ 307,742,373.14
02		resultado de Ejercicios Anteriores	<u>-100, 014,969.06</u>
<b>TOTAL DE HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO</b>			<b>\$ 207, 727,458.74</b>

## 4.-NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### Ingresos de Gestión

Código	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	Descripción	PARCIAL	Total a octubre 2021
01	Impuestos			\$ 5, 637,055.49
		Impuesto predial y trasl.dominio	3, 377,059.09	
		Imp. /producción consumo y transacc.	940,304.58	
		Impuesto predial	1, 319,691.82	
02	Derechos			9, 474,220.57
		Derechos por prestación de Servicios	6, 892,461.50	
		Accesorios de Derechos	146,531.82	
		Otros Derechos	2, 435,227.25	
03	Aprovechamientos de Tipo corriente			1, 040,201.13
		Multas	322,328.45	
		Reintegros	0.00	
		Aprovechamiento por aplic. y coop.	95,508.01	
		Aprovechamiento prov. Obra Publica	16,719.59	



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

	Aprovechamientos por aportaciones	0.00	
	Accesorios de aprovechamiento	260,000.00	
	Otros aprovechamientos	345,645.08	
04	Productos		7,650.03
	Productos de tipo corriente	<u>7,650.03</u>	
	<b>TOTAL DE INGRESOS DE GESTION</b>		<b><u>\$ 16,159,127.22</u></b>

Es importante señalar que los ingresos de gestión estimados en la ley de ingresos del presente año, es de \$ 16,159,127.22

Código	PARTICIPACION Y APORTACIONES	Total	octubre 2021
01	Participaciones	\$	179,439,802.59
02	Aportaciones		78,659,780.33
03	Convenios		723,444.00
04	fondos de distintas aportaciones		5,975,779.18
		Subtotal	<u>\$ 264,798,806.1</u>
04	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.		
05	trasferencias internas y asig. Al sector público		0.00
06	Subsidios y subvenciones		0.00
		Subtotal	\$ 0.00
	<b>TOTAL DE PARTICIPACIONES, APORTACIONES Y OTRAS</b>		<b><u>\$ 264,798,806.1</u></b>
07	Ingresos Financieros		<u>\$ 0.00</u>
	Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros.		
	<b>TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		<b>\$ 280,957,933.32</b>

Al 31 de octubre del presente año, el total de Ingresos y Otros beneficios fue de \$ 280,957,933.32 (Doscientos ochenta millones novecientos cincuenta y siete mil novecientos treinta y tres pesos 32/100 m.n) entre ingresos de gestión, participaciones, aportaciones, convenios y otros.



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

## GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:

Código	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	Descripción	PARCIAL	Total	octubre 2021
01	SERVICIOS PERSONALES			158,995,462.24	
	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE			53,872,383.15	
	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO			22,259,363.74	
	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES			12,351,100.38	
	SEGURIDAD SOCIAL			14,055,345.46	
	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS			37,943,015.58	
	PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICO			18,514,253.93	
02	MATERIALES Y SUMINISTROS			21,186,423.87	
	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES			3,884,019.02	
	ALIMENTOS Y UTENSILIOS			54,718.95	
	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION			3,705,069.12	
	PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO			111,221.09	
	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS			8,017,022.78	
	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS			4,423,424.28	
	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES			990,948.63	
03	SERVICIOS GENERALES			28,078,773.28	
	SERVICIOS BASICOS			11,719,800.64	
	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTOS			5,005,319.59	
	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS			1,608,418.80	
	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES			444,429.13	
	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION			554,844.31	
	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD			493,000.00	
	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS			10,896.00	
	SERVICIOS OFICIALES			3,256,973.99	
	OTROS SERVICIOS GENERALES			4,985,090.82	

000246



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

TOTAL DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO \$ 208,260,659.39

5 Código	TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	Descripción	PARCIAL	Total	octubre 2021
-------------	---	-------------	---------	-------	--------------

01	Ayudas sociales			<u>\$ 2,539,380.87</u>	
----	-----------------	--	--	------------------------	--

	Ayudas Sociales a personas de Escasos recursos.		\$ 2,539,380.87		
	Ayudas sociales por desastres naturales			0.00	

02	Donativos internacionales		\$	0.00	<u>\$ 0.00</u>
----	---------------------------	--	----	------	----------------

TOTAL DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS \$ 2,539,380.87

Código	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	Descripción	PARCIAL	Total	octubre 2021
--------	-----------------------------------	-------------	---------	-------	--------------

01	Convenios			\$ 4,795,342.55	
		Convenios y Reasignación	\$ 4,735,342.55		
		Convenios y Descentralización	\$ 60,000.00		

TOTAL, DE PARTICIPACIONES Y APORTACIONES \$ 4,795,342.55

Código	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	Descripción	PARCIAL	Total	octubre 2021
--------	-----------------------------------	-------------	---------	-------	--------------

01	Intereses de la Deuda Pública			\$	80,617.00
----	-------------------------------	--	--	----	-----------

TOTAL DE INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS /DEUDA PUBLICA \$ 80,617.00

TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS \$ 215,675,999.81

TOTAL DE AHORRO /DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO \$ 65,281,933.51



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

Al 31 de octubre del presente año, el total de Gastos y Otras Perdidas del Municipio representa el importe de \$ 215, 675,999.81 (Doscientos quince millones seiscientos setenta y cinco mil novecientos treinta y tres pesos 51/100 m.n)

Como se valora en el análisis, el rubro de Servicios Personales representa el 73 % el total del gasto, materiales suministros 9.90% y los servicios generales de 16.30 %, estos tres rubros participan con el total de gastos y otras pérdidas.

## 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	octubre 2021
Efectivo en Caja	60.00
efectivo en Bancos-Dependencias	\$ 18,878,675.75
Inversiones temporales	
Fondos con afectación específica	
Otros Efectivos	
Depósitos con Fondos de terceros y otros	
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$18,878,735.75</b>

## II.- NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

En el presente ejercicio el Municipio ha dado cumplimiento a la armonización contable, tal y como lo señala la Ley General de Contabilidad y el Consejo de Armonización Contable (CONAC) como ente público, registrando y contabilizado las operaciones en cuentas de orden los momentos contables de la Ley de Ingresos. Asimismo, se han registrados los momentos contables del presupuesto de egresos 821.- "Presupuesto Aprobado". 822.-"Presupuesto por Ejercer". 823.-"Presupuesto Modificado". 824.-"Presupuesto Comprometido". 825.-"Presupuesto Devengado". 826.-"Presupuesto Ejercido" y 827.-"Presupuesto Pagado"



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

## 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 \$ 311, 114,903.36 (trescientos once millones ciento catorce mil novecientos tres pesos 36/100 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.

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.

000249



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

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 abril 2021, 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 llevaran 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 registrara cuando exista jurídicamente el derecho de cobro.

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.**

000250



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

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. ALMA ROSA ESPADAS HERNANDEZ  
Presidente Municipal

LIC. NEIN LOPEZ ACOSTA  
Director de Finanzas



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

## 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 NOVIEMBRE 2021

#### Activo

#### Efectivos y Equivalentes

Saldos según libros correspondientes al mes de noviembre 2021

<b>Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$23'071,602.87</b>
<b>Caja</b>	<b>18,547.80</b>

No.	IINSTITUCIONES BANCARIAS	NO. DE CUENTAS	FUENTE DE RECURSOS	IMPORTE
1	BANAMEX	7012-3891811	70% FONDO DE COMPENSACION COMBUSTIBLE MUNICIPAL 2020	44,080.71
2	BANAMEX	1-4600019	70% FDO. DE COMP Y COMBUSTIBLE 2021	441,117.46
3	BBVA-BANCOMER	7681-0116075851	FDO.MUNICIPAL DE PARTICIPACIONES 2021	7,954,231.14
4	HSBC	357-4062375159	FMP EGRESOS 2019	0
5	HSBC	357-4064928161	FONDO MUNICIPAL DE PARTICIPACIONES 2020	99,471.71
6	HSBC	357-4064975162	FONDO MUNICIPAL DE PARTICIPACIONES 2021	0.00
7	BBVA BANCOMER	7681-0116075975	ISR 2021	758,720.11
8	BBVA BANCOMER	7681-0116076130	30% FDO. POR COORDINACION PREDIAL 2021	465,692.81
9	BBVA BANCOMER	7681-0116298370	30% FDO. COMPENSACION MUNICIPAL 2021	294,793.79
10	BBVA BANCOMER	7681-0116076017	ISN 2021	248,311.97
11	BBVA BANCOMER	7681-0116075827	INGRESOS DE GESTION 2021	671,279.10
12	BBVA BANCOMER	7681-0116165850	CONVENIO DEL IMPUESTO PREDIAL 2021	899602.98
13	BBVA BANCOMER	7681-0103909735	CONVENIOS REMANENTE 2015	483,646.77
14	BBVA BANCOMER	7681-0114337859	INGRESOS DE GESTION REMANENTES 2019	0
15	BBVA BANCOMER	7681-0116076157	INGRESOS DE GESTION REMANENTE 2020	0



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

16	BBVA BANCOMER	7681-0112071398	PUNTO MOVER A MEXICO 2016	0
17	BBVA BANCOMER	7681-0112068699	PROGRAMA REGIONALES (2)2018	0
18	BBVA BANCOMER	7681-0116076068	FDO. MPIOs PROD. HIDROCARB REG. TERRESTRE 21	328,524.79
19	BBVA BANCOMER	7681-0114214897	FONDO DE HIDROCARBUROS REG. MARITIMA 2020	
20	BBVA BANCOMER	7681-0116076106	FDO. MPIOs PROD. HIDROCARB REG. MARITIMA 21	671,355.64
21	BBVA BANCOMER	7681-0116298281	FDO.DE ESTABILIZACION DE LOS INGRESOS DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS 2021	702,463.29
22	BBVA BANCOMER	7681-0114214358	FONDO III 2020	0
23	BANAMEX	7681-0116075711	FONDO III 2021	4,798,748.05
24	BANAMEX	7012-5588717	FONDO IV 2020	0.00
25	BBVA BANCOMER	7681-0114214404	FONDO IV 2020	0
26	HSBC-BANCO	357-4064928179	FONDO IV 2019	305,087.92
27	BBVA BANCOMER	7681-0116075800	FONDO IV 2021	2,638,091.76
28	HSBC	357-4062375167	FONDO IV 2019	1.62
29	BBVA BANCOMER	7681-0115651611	FISE MUNICIPAL	0
30	BBVA BANCOMER	7681-0115651700	FISE ESTATAL	0
31	BBVA BANCOMER	7681-0116738419	FISE ESTATAL 2021	1,081,145.97
32	BBVA BANCOMER	7681-0116738451	FISE MUNICIPAL 2021	34,841.09
33	BBVA BANCOMER	7681-0116075886	TRANSITO 2021	131,846.39
34	BBVA BANCOMER	7681-0112736888	ISN/ 2019	0
			TOTAL	23'053,055.07

## Derechos a recibir en efectivo o equivalentes:

### **Cuentas por Cobrar a Corto Plazo. (11220)**

Al cierre del mes de noviembre, este reglón representa la cantidad de \$ 4,288,917.61 (Cuatro millones doscientos ochenta y ocho mil novecientos diecisiete pesos 61/100 m.n); que corresponde principalmente a traspasos y préstamos entre cuentas bancarias de Ingreso de Gestión 2020 por \$ 250,000.00; Ingreso de Gestión 2021 por \$ 1,300.00, ISR 2020 por \$ 335,000.00; Aportacion Municipal por \$ 392,332.07; Fondo Municipal de Participaciones 2021 por \$ 26,152.34; Fondo III 2019 por \$ 7,974.25; Ingreso de gestión 2019 por \$ 483,542.10; ;Fondo municipal de participaciones 2019 por \$ 70,000.00, Aportacion Estatal por \$ 2,474,313.85. Préstamo de participaciones 2021 a ISN 2021 por \$ 248,303.00



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

## **Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo. (11230)**

Al cierre del mes de noviembre, este reglón representa la cantidad de \$ 818,146.26 (Ochocientos dieciocho mil ciento cuarenta y seis pesos 26/100 m.n.), de los cuales: \$ 12,500.00 corresponden a gastos a comprobar del ejercicio 2018; \$ 76,185.46; corresponde principalmente a gastos pendientes de comprobar de diversos funcionarios 2015, 2016 y 2017; Comisiones bancarias por \$ 136,179.66; responsabilidad de terceros \$ 562,916.79; gastos a comprobar 2019 por \$ 5.23; gastos a comprobar 2020 por \$26,005.10 ; y gastos a comprobar 2021 por \$6,571.07.

## **Ingresos por recuperar a corto plazo. (11240)**

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

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

Al cierre del mes de noviembre, este reglón representa la cantidad de \$ 33,469.98 (Treinta y tres mil ciento cuatrocientos sesenta y nueve pesos 98/100 mn), de los cuales \$ 6,150.00, corresponden principalmente a gastos pendientes de comprobar por fondo Revolvante 2016; \$ 17,319.98 Fondo Revolvante 2021; \$10,000.00, Manuel Llergo Díaz corresponden a gastos a comprobar 2021.

## **Otros Derechos a recibir efectivo a Corto Plazo (11290)**

Al cierre del mes de noviembre, este reglón representa la cantidad de \$69,489.85 (Setenta y nueve mil cuatrocientos ochenta y nueve pesos 85/100 m.n.), que está pendientes de amortizar del subsidio al empleo en el mes de noviembre 2021.

## **Derechos a recibir en Bienes y Servicios:**

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

Este renglón al cierre de noviembre, se encuentra con un saldo de \$ 0.00

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

Este renglón contempla al cierre de noviembre, un importe de \$1, 482,085.14; (Un millón cuatrocientos ochenta y dos mil ochenta y cinco pesos 14/100 m.n.), que corresponde a saldo del 30% de anticipos pendientes de amortizar otorgados a contratistas con recursos del Ramo 23 y 33 Fondo III en los ejercicios 2013 y 2014; Surtab obra civil, remodelaciones e inmobiliaria S.A DE C.V. Por \$ -10,920.42; Dioscórides Ocaña Benítez por \$ 75,658.24; Aurora Zurita Gómez por \$ 427,779.27; Miguel Ángel Ruiz Arteaga por \$ 159,658.85; Grupo W Constructora Y Comercializadora SA DE CV, por \$ 150,021.17; Constructora y Comercializadora Musan SA de CV, por \$ 53,529.69; Rosa Victoria Serafina



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

Lay por \$ 116,094.77; Silvia Castañeda Palma por \$ 271,606.29; Elvira Baeza Sánchez por \$ 208,976.06; Construcciones y Edificaciones ACMEZUR SA DE C.V. \$ 29,681.22

## Bienes Disponibles para consumo (Inventarios). (115)

La cuenta de Almacén de Materiales y Suministros de consumo refleja movimientos en el mes de noviembre por \$ 8,327.54; Es importante señalar, que en la cuenta de almacén 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.

## Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

Código	Activo No Circulante	Descripción	Valor
01	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en proceso.		
		Terrenos	\$ 2'653,568.56
02		Viviendas	94,400.00
03		Edificios no Habitacionales	4,382,539.65
04		Construcciones en proceso en Bienes Propios	52,437,014.76
04		Construcciones en proceso en bienes de dominio p.	130,112,630.11
05	Bienes Muebles	Mobiliario y Equipo de Administración	5,200,910.64
06		Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo.	3,299,969.14
07		Equipo e Instrumentos Médico y Laboratorio.	86,443.78
08		Equipo de Transporte	20,808,789.62
09		Equipo de Defensa y Seguridad.	4,298,252.18
09		Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	5,512,356.36
			\$ 228,886,874.80
	<b>Activos Intangibles</b>		
	+		
01	Otros Activos Diferidos		40,600.00



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

(-) Depreciación y Amortización (bienes muebles)	18,206,346.34
Amortización acumulada de activos intangibles	325,633.54
<b>TOTAL DE ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b><u>\$ 210,395,494.92</u></b>

## PASIVO

### CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

#### Servicios Personales (21110)

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

#### Proveedores por pagar a corto plazo: (21120)

Este rubro corresponde a diversos prestadores de servicios por la cantidad de \$ 494,299.31 (quinientos treinta y dos mil quinientos setenta y nueve pesos 31/100 m.n.); de la presente administración 2021 quienes otorgan crédito hasta 30 días para pagar al municipio de los cuales: Escudero Industrial SA de CV por \$38,413.05; Energía DG S de RL de CV por \$ 450.10; Consorcio Lemon S.A. De C.V. por \$ 423,215.18; Tabagas SA de CV, por \$ 16,180.39; Leonel Priego Castillo por \$ 4,974.06; Juan Pablo Hernández Beltrán por -\$132,074.70 (pagados de mas); Gobierno del Estado de Tabasco por \$5,856.06 .Beatriz Basta Sasso por \$ 30,160.00; Luis Fernando Sánchez Ramírez por \$13,920.00; Rissan de Tabasco SA DE C.V..\$ 76,560.00, Teléfono de México SA DE C.V. 16,645.17

**Contratista por Obras Públicas por Pagar a Corto plazo: (21130) \$ 5,178,337.43 son los contratistas que están realizando obras y están pendientes de ser pagados sus estimaciones.**

2016	GRUPO AQUARUM S.A. DE C.V.	24,910.26
2016	CORPORACIÓN RYKO, 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 DE C.V.	249.96
2021	DIOSCORIDE OCAÑA BENITEZ	115,503.88
2021	AURORA ZURITA GOMEZ	172,335.95
2021	PROYECTOS Y EDIFICACIONES S.A DE C.V.	278,947.23
2021	AURORA ZURITA GOMEZ	29,293.12
2021	BRENDA KAREN NARANJO MOHA	209,151.76
2021	ROSA VICTORIA SERAFIN LAY	31,869.26
2021	CARLOS FERNANDO ROSAS PANTOJA	364,275.35
2021	CONSTRUCTORA Y COMERCIALIZADORA MUSAN S.A. DE C.V.	438,802.95
2021	SYLVIA CASTAÑEDA PALMA	1,022,319.32
2021	ELIZAMA LOPEZ NARANJO	697,584.63



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

2021	OBRAS Y PROYECTOS ITAUMA, S.A. DE C.V.	502,606.74
2021	SYLVIA CASTAÑEDA PALMA	488,901.85
2021	BRENDA KAREN NARANJO MOHA	323,948.18
2021	ROSA VICTORIA SERAFIN LAY	346,237.55
2021	RODJUAN CONSTRUCCIONES S.A. DE C.V.	10,192.72
2021	RODJUAN CONSTRUCCIONES S.A. DE C.V.	39,288.03

## **Participaciones y Aportaciones por pagar a corto plazo: (21140)**

Este renglón contempla un importe de \$1'369,494.39 aportaciones federales para entidades federativas y municipios.

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

Se tratan de partidas comprometidas de apoyos sociales \$ 84,966.40; 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 \$ 5'189,223.63 (Cinco millones ciento ochenta y nueve mil doscientos veintitrés pesos 63/100 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: Retenciones fiscales por \$ 1,396,634.90; Retenciones por Seguridad Social por \$ 2,663,351.97; retenciones de sindicatos por \$ 31,131.94; otras retenciones por \$ 1'098,104.82

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

Este renglón refleja al cierre del mes de noviembre, un importe de \$ 55,820.79; 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 \$1,458,129.94 (Un millón cuatrocientos cincuenta y ocho mil ciento veinti nueve pesos 94/100 mn); las cuales están integradas por traspasos y préstamos entre cuentas bancarias del Municipio 2020, por \$ 553,542.10; \$26,152.34; \$60,000.00; \$525,000.00; \$ 1,300.00;\$7,974.25; \$ 31,322.12, que corresponden a intereses; \$ 4,536.13, pagos pendientes a terceros. Préstamo que le hace participaciones 2021 a Impuesto sobre nómina por un importe de \$ 248,303.00



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

## Ingresos por clasificar (otros pasivos a corto plazo) 21910

Al cierre del ejercicio fiscal esta partida contempla la cantidad de \$426,291.32; que corresponde a depósitos en las cuentas de ingresos de gestión 2021 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.

## **NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO**

<b>Código</b>	<b>HACIENDAPUBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>Descripción</b>	<b>Participaciones Federales 2021</b>
01	Hacienda Pública/Patrimonio Generado	Resultado del Ejercicio	\$ 285,413,560.69
02		resultado de Ejercicios Anteriores	<u>-100, 337,027.50</u>
<b>TOTAL DE HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO</b>			<b>\$ 185'076,533.19</b>



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

## 4.-NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### Ingresos de Gestión

Código	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	Descripción	PARCIAL	Total Noviembre 2021
01	Impuestos 1105			
02				\$ 5, 997,605.49
		Impuesto predial y traslado de dominio	3, 425,215.80	
		Imp. /producción consumo y transacc.	1, 105,652.55	
		Impuesto predial	1, 466,737.14	
02	Derechos			9, 855,147.34
		Derechos por prestación de Servicios	7, 132,649.42	
		Accesorios de Derechos	176,521.62	
		Otros Derechos	2, 545,976.30	
03	Aprovechamientos de Tipo corriente			1, 069,429.10
		Multas	346,152.82	
		Reintegros	0.00	
		Aprovechamiento por aplic. y coop.	95,508.01	
		Aprovechamiento prov. Obra Publica	19,972.19	
		Aprovechamientos por aportaciones	0.00	
		Accesorios de aprovechamiento	260,000.00	
		Otros aprovechamientos	347,796.08	
04	Productos			7,691.88
	Productos de tipo corriente	<u>7,691.88</u>		
<b>TOTAL DE INGRESOS DE GESTION</b>			<u><b>\$ 16, 929,873.81</b></u>	

Es importante señalar que los ingresos de gestión estimados en la ley de ingresos del presente año, es de \$ 17, 767,347.72

Código	PARTICIPACION Y APORTACIONES	Total noviembre 2021
01	Participaciones	\$ 195,697,743.05
02	Aportaciones	85, 169,949.39
03	Convenios	795,789.00



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

04	fondos de distintas aportaciones	6,475,305.90
	Subtotal	<b>\$ 288'138,787.34</b>
04	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.	
05	transferencias internas y asig. Al sector público	0.00
06	Subsidios y subvenciones	0.00
	Subtotal	\$ 0.00
	<b>TOTAL DE PARTICIPACIONES, APORTACIONES Y OTRAS</b>	<b>\$ 288,138,787.34</b>
07	<b>Ingresos Financieros</b>	<b>\$ 0.00</b>
	Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros.	
	<b>TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>\$ 305'068,661.15</b>

Al 31 de noviembre del presente año, el total de Ingresos y Otros beneficios fue de \$ 305'068,661.15 (Trescientos cinco millones sesenta y ocho mil seiscientos sesenta y un pesos 15/100 m.n) entre ingresos de gestión, participaciones, aportaciones, convenios y otros.

## GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:

Código	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	Descripción	PARCIAL	Total	noviembre 2021
01	Servicios Personales			\$ 172,602,606.80	
		Remuneraciones al personal de Carácter Permanente	\$ 58'778,018.33		
		Remuneraciones al personal de Carácter transitorio.	\$ 23'716,486.68		
		Remuneraciones Adicionales Especiales.		13,398,125.76	
		Seguridad Social.		15,337,344.78	
		Otras prestaciones sociales y económicas		40,754,179.92	
		Pagos de estímulos a servidores públicos		20,618,451.33	
02	Materiales y Suministros			\$ 21,681,324.45	
		Materiales de Admón., Emisión de Documentos y Art. Oficiales.	\$ 3'884,217.02		
		Alimentos y Utensilios.	54,718.95		
		Materias primas y materiales de producción y comercialización		0.00	



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

## DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

	Materiales y artículos de Construcción y reparación.	\$ 3'719,711.64
	Productos químicos	111,221.09
	Farmacéuticos y de laboratorio.	
	Combustibles y lubricantes y Aditivos.	\$ 8'478,913.84
Vestuario, blancos, prendas de	Protección y artículos deportivos.	4'423,424.28
	Materiales y Suministros de Seguridad.	0.00
	Herramientas, refacciones y Accesorios menores.	1'009,117.63
<b>03</b>	<b>Servicios Generales</b>	<b>\$ 29'915,761.51</b>
	Servicios básicos.	\$ 13, 195,909.81
	Servicios de Arrendamiento.	5'112,039.59
	Servicios profesionales, científicos y técnicos y otros servicios.	1, 608,418.80
	Servicios financieros, bancarios y comerciales	444,429.13
	Servicios de comunicación social.	
	Servicios de instalación, Reparación, mantenimiento y conservación.	554,844.31
	Servicio de comunicación y publicidad	493,000.00
	Servicios de traslado y viáticos.	10,896.00
	Servicios oficiales.	3, 256,973.99
	Otros servicios generales.	5, 239,249.88
	<b>TOTAL DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b><u>224'199,692.76</u></b>

5

Código	TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	Descripción	PARCIAL	Total	noviembre 2021
01	Ayudas sociales			<b><u>\$ 2, 679,468.88</u></b>	
	Ayudas Sociales a personas de Escasos recursos.		\$ 2, 679,468.88		
	Ayudas sociales por desastres naturales			0.00	
					<b><u>\$ 0.00</u></b>
02	Donativos internacionales		\$	0.00	
	<b>TOTAL DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>			<b>\$ 2, 679,468.88</b>	

Código	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	Descripción	PARCIAL	Total	noviembre 2021
--------	--------------------------------	-------------	---------	-------	----------------



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

01	Convenios		\$ 5,240,827.18
		Convenios y Reasignación	\$ 5,180,827.18
		Convenios y Descentralización	\$ 60,000.00

**TOTAL, DE PARTICIPACIONES Y APORTACIONES** \$ 5,240,827.18

Código	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	Descripción	PARCIAL	Total	noviembre 2021
01		Intereses de la Deuda Pública		\$	80,617.00
		<b>TOTAL DE INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS /DEUDA PUBLICA</b>		\$	<b>80,617.00</b>
		<b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>			<b>232'200,605.82</b>
		<b>TOTAL DE AHORRO /DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO</b>		\$	<b>72'868,055.33</b>

Al 30 de noviembre del presente año, el total de Gastos y Otras Perdidas del Municipio representa el importe de \$ 232'200,605.82 (Doscientos treinta y dos millones doscientos mil seiscientos cinco pesos 82/100 m.n)

Como se valora en el análisis, el rubro de Servicios Personales representa el 74.30 % el total del gasto, materiales suministros 9.340% y los servicios generales de 12.88 %, transferencias y subsidios 1.15%, aportaciones 2.25% intereses de deuda 0.03% estos rubros participan con el total de gastos y otras pérdidas. Y equivale el 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	Noviembre 2021
Efectivo en Caja	18,547.80



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

efectivo en Bancos-Dependencias	\$ 23,053,055.07
Inversiones temporales	
Fondos con afectación específica	
Otros Efectivos	
Depósitos con Fondos de terceros y otros	
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$23,071,602.87</b>

## II.- NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

En el presente ejercicio el Municipio ha dado cumplimiento a la armonización contable, tal y como lo señala la Ley General de Contabilidad y el Consejo de Armonización Contable (CONAC) como ente público, registrando y contabilizando las operaciones en cuentas de orden los momentos contables de la Ley de Ingresos. Asimismo, se han registrados los momentos contables del presupuesto de egresos 821.- "Presupuesto Aprobado". 822.- "Presupuesto por Ejercer". 823.- "Presupuesto Modificado". 824.- "Presupuesto Comprometido". 825.- "Presupuesto Devengado". 826.- "Presupuesto Ejercido" y 827.- "Presupuesto Pagado"

## 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 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.



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

El Municipio de Teapa tiene autorizado por el Congreso del Estado una Ley de Ingresos Municipal por \$ 311, 114,903.36 (trescientos once millones ciento catorce mil novecientos tres pesos 36/100 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.

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 Noviembre 2021, 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 Secretaria 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 llevaran 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 registrara cuando exista jurídicamente el derecho de cobro.



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

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, valorar, 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. ALMA ROSA ESPADAS HERNÁNDEZ  
Presidente Municipal

LIC. NEIN LOPEZ ACOSTA  
Director de Finanzas



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

## 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 DICIEMBRE 2021

#### Activo

#### Efectivos y Equivalentes

Saldos según libros correspondientes al mes de diciembre 2021

Efectivo y Equivalentes	\$8,703,813.87
Caja	11,558.00

Saldos de las cuentas bancarias las cuales quedaron algunas refrendadas y otras para su devolución conforme a lo establecido en la Ley de Disciplina Financiera.

1	BBVA 7681-0116075851	FDO MUNICIPAL DE PARTICIPACIONES 2021	261,860.30
2	HSBC 357-4064928161	FMP 2020	99,477.70
3	HSBC 357-4064975162	PARTICIPACIONES 2021	6.77
4	BBVA 7681-0116075975	ISR 2021	1,231,453.99
5	BBVA 7681-0116076130	30% FDO POR COORDINAC PREDIAL 2021	209,966.91
6	BBVA 7681-0116076017	ISN 2021	9.99
7	BBVA 7681-0116075827	INGRESOS DE GESTION 2021	413,237.85
8	BBVA 7681-0116165850	CONVENIO DEL IMPTO PREDIAL 2021	78,863.56
9	BBVA 7681-0103909735	RP REMANENTES-CONVENIOS	760,081.16
10	BBVA 7681-0116076068	FDO P/MPIOS PROD HIDROCARB REG TERRESTRES 2021	178,027.24
11	BBVA 7681-0116076106	FDO P/MPIOS PROD DE HIDROCAR REG MARITIMAS 2021	803,293.63
12	BBVA 7681-0116298281	FDO ESTABILIZACION DE LOS INGRESOS DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS 2021	484,736.14
13	BNM 7681-0116075711	FONDO III 2021	2,317,728.21
14	HSBC 357-4064928179	FONDO IV 2020	0.01
15	BBVA 7681-0116075800	FONDO IV 2021	621,663.83
16	BBVA 7681-0116738419	FISE ESTATAL 2021	1,045,141.55
17	BBVA 7681-0116738451	FISE MUNICIPAL 2021	87,453.89
18	BBVA 7681-0116075886	TRANSITO 2021	99,253.14
		TOTAL	8,692,255.8

000205



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

## **Derechos a recibir en efectivo o equivalentes:**

### **Cuentas por Cobrar a Corto Plazo. (11220)**

Al cierre del mes de octubre, este reglón representa la cantidad de \$ 2'949,577.19 (Dos millones novecientos cuarenta y nueve mil quinientos setenta y siete pesos 19/100 m.n.); que corresponde principalmente a traspasos y préstamos entre cuentas bancarias de Ingreso de Gestión 2020 por \$ 250,000.00; Ingreso de Gestión 2021 por \$ 1,300.00, ISR 2020 por \$ 275,000.00; Fondo para la Infraestructura Social Estatal por \$ 392,332.07; Fondo Municipal de Participaciones 2021 por \$ 26,152.34; Fondo III 2019 por \$ 7,974.25; Ingreso de gestión 2019 por \$ 483,542.10; ; Fondo municipal de participaciones 2019 por \$ 70,000.00. préstamo de R.p. 2021 a Participaciones 2021 \$ 1,000,000.00 y deposito Pendiente de la Parte del Municipio al Programa Fise 2021 \$ 354,620.33, préstamo a ISR 2020 \$ 60,000.00 por pagos indebidos con recursos de Ingresos convenios 2015 \$ 28,656.10

### **Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo. (11230) \$ 815,508.42**

Al cierre del mes de septiembre, este reglón representa la cantidad de \$ 815,508.42 (Ochocientos quince mil quinientos ochos pesos 42/100 m.n.), de los cuales: \$ 12,500.00 corresponden a gastos a comprobar del ejercicio 2018; \$ 76,176.41; corresponde principalmente a gastos pendientes de comprobar de diversos funcionarios 2015, 2016 y 2017; Comisiones bancarias por \$ 218,954.94; responsabilidad de terceros \$ 559,146.76; gastos a comprobar 2020 por \$26,000.00.

### **Ingresos por recuperar a corto plazo. (11240)**

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

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

Al cierre del mes de octubre, este reglón representa la cantidad de \$ 16,150.00 (dieciséis mil ciento cincuenta pesos 0/100 mn), de los cuales \$ 6,150.00, corresponden principalmente a gastos pendientes de comprobar por fondo Revolvente 2016; \$10,000.00, corresponden a gastos a comprobar 2021.

090206



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

## Otros Derechos a recibir efectivo a Corto Plazo (11290)

Al cierre del mes de octubre, este renglón representa la cantidad de \$69,285.24 (Setenta y nueve mil, doscientos ochenta y cinco pesos 24/100 m.n.), que está pendientes de amortizar del subsidio al empleo en el mes de Diciembre 2021.

## Derechos a recibir en Bienes y Servicios:

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

Este renglón al cierre de octubre, se encuentra con un saldo de \$ 0.00

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

Este renglón contempla al cierre de octubre, un importe de \$ 524,077.77 (quinientos veinticuatro mil setenta y siete pesos 77/100 m.n.), que corresponde a saldo del 30% de anticipos pendientes de amortizar otorgados a contratistas con recursos del Ramo 33 Fondo III Y FISE

EJERCICIO	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO	524,077.77
2,019	SURTAB OBRA CIVIL, REMODELACIONES E INMOBILIARIA S.A DE C.V.	-10,920.42
2,013	MIGUEL ANGEL RUIZ ARTEAGA	159,658.85
2,014	GRUPO W CONSTRUCTORA Y COMERCIALIZADORA, SA DE CV	150,021.17
	<b>SUB_TOTAL FIII</b>	<b>298,759.96</b>
2,021	CONSTRUCTORA Y COMERCIALIZADORA MUSAN S.A. DE C.V.	16,341.75
2,021	ELVIRA BAEZA SANCHEZ	28,188.57
2,021	ELVIRA BAEZA SANCHEZ	141,264.84
2,021	ELVIRA BAEZA SANCHEZ	39,522.65
	<b>SUB:TOTAL FISE</b>	<b>225,317.81</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>524,077.77</b>

## 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 este ejercicio fiscal quedo debidamente depurado y sin saldo alguno.

000207



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

## Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.

Código	Activo No Circulante	Descripción	Valor
01	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en proceso.		
		Terrenos	\$ 2'653,568.56
02		Viviendas	94,400.00
03		Edificios no Habitacionales	4,382,539.65
04		Construcciones en proceso en Bienes Propios	52,437,014.76
04		Construcciones en proceso en bienes de dominio p.	126,432,522.09
05	Bienes Muebles	Mobiliario y Equipo de Administración	5,200,910.64
06		Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo.	3,299,969.14
07		Equipo e Instrumentos Medico y Laboratorio.	86,443.78
08		Equipo de Transporte	20,808,789.62
09		Equipo de Defensa y Seguridad.	4,298,252.18
09		Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	5,512,356.36
			\$ 225,206,766.78
	<b>Activos Intangibles</b>		
	+		
01	Otros Activos Diferidos		40,600.00
	(-) Depreciación y Amortización (bienes muebles)		18,206,346.34
	Amortización acumulada de activos intangibles		325,633.54
	<b>TOTAL DE ACTIVO NO CIRCULANTE</b>		<b><u>\$ 206,715,386.90</u></b>

090208



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

## PASIVO

### CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Pasivo Circulante	Descripción	Saldo
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	Servicios Personales por Pagar A Corto Plazo	\$ 9,815.40
	Proveedores	1,275,781.66
	Contratista por Obras Publicas por Pagar a C.Plazo	1,911,739.87
	Participaciones y Aportaciones	354,620.33
	Transferencias otorgadas	\$ 2,606.40
	Retenciones y Contribuciones Por Pagar A Corto Plazo.	5,548,212.09
	Devoluciones de Ingresos	54,924.85
	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo.	2,238,500.43
	deuda pública interna	\$ -
		\$ 11,396,201.03
	Otros Pasivos a Corto Plazo	426,298.23
	<b>TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>11,822,499.26</b>
	Proveedores	\$ 8,157,015.99
	Retenciones y Contribuciones Por Pagar A largo Plazo.	\$ 2,752,672.47
<b>TOTAL DE PASIVO NO CIRCULANTE</b>		\$ 10,909,688.46
	<b>TOTAL DE PASIVO</b>	<b>\$ 22,732,187.72</b>

#### Servicios Personales (21110)

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

030209



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

**Proveedores por pagar a corto plazo: (21120) proveedores que están pendiente de su pago. \$ 1,275,781.66**

**PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO**

2016	LEONEL PRIEGO CASTILLO	4,974.06	2021	MARCELA IVONNE OCAÑA NIETO	6,344.04
	<b>subtotal</b>	<b>4,974.06</b>	2021	JOAQUIN TRINIDAD JUÁREZ ALVAREZ	13,447.35
2019	ESCUADERO INDUSTRIAL S.A DE C.V.	38,413.05	2021	CONSORCIO LEMON S.A DE C.V	48,371.70
2019	ENERGIA DG S DE RL DE CV	450.10	2021	TABAGAS, S.A DE C.V.	21,346.88
	<b>subtotal</b>	<b>38,863.15</b>	2021	MARCELA IVONNE OCAÑA NIETO	21,054.00
2020	LUIS FERNANDO SANCHEZ RAMIREZ	13,920.00	2021	SIEN SOLUTIONS, SA DE CV	185,600.00
	<b>subtotal</b>	<b>13,920.00</b>	2021	JUAN PABLO HERNANDEZ BELTRAN	-132,074.70
2021	MARCELA IVONNE OCAÑA NIETO	6,344.04	2021	TABAGAS, S.A DE C.V.	505.68
2021	JOAQUIN TRINIDAD JUÁREZ ALVAREZ	13,447.35	2021	RISSAN DE TABASCO SA DE CV	7,656.00
2021	CONSORCIO LEMON S.A DE C.V	48,371.70	2021	GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO/SECRETARIA DE FINANZAS	4,755.03
	<b>sub_total</b>	<b>68,163.09</b>	2021	GRUPO APOLO DEL SURESTE SA DE CV	20,019.47
			2021	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	460,719.00
			2021	GRUPO MONSBA SA DE CV	522,000.00
			2021	LUIS FERNANDO SANCHEZ RAMIREZ	38,280.00
			<b>sub_total</b>	<b>1,218,024.45</b>	

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

Este renglón contempla un importe de \$ 1'911,739.87 (un millón novecientos once mil setecientos treinta y nueve pesos 87/100 m.n); pendientes de pagar por estimaciones a los contratistas

2016	GRUPO AQUARUM S.A. DE C.V.	24,910.26	2021	DIOSCORIDE OCAÑA BENITEZ	138,793.35
2016	CORPORACIÓN RYKO, S.A. DE C.V.	68,247.01	2021	AURORA ZURITA GOMEZ	601,704.60
	<b>sub_total</b>	<b>93,157.27</b>	2021	AURORA ZURITA GOMEZ	83,425.07
2018	CONSTRUCTORA Y COMERCIALIZADORA JAYAPA, S.A. DE C.V.	11,716.90	2021	DIOSCORIDE OCAÑA BENITEZ	90,132.16
	<b>sub_total</b>	<b>11,716.90</b>	2021	ROSA VICTORIA SERAFIN LAY	262,817.01
2020	BRENDA KAREN NARANJO MOHA	1,954.78	2021	SYLVIA CASTAÑEDA PALMA	623,733.83
2020	PROYECTOS Y EDIFICACIONES S.A DE C.V.	249.96	2021	OBRAS Y PROYECTOS ITAUMA, S.A. DE C.V.	4,054.94
	<b>sub_total</b>	<b>2,204.74</b>	<b>sub_total</b>	<b>1,804,660.96</b>	

090210



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

## **Participaciones y Aportaciones por pagar a corto plazo: (21140)**

Este renglón contempla un importe de \$354,620.33; aportaciones federales para entidades federativas y municipios. Que están todavía por ser depositada, o transferidas por las cuentas bancarias del municipio o del estado.

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

Se tratan de partidas comprometidas de apoyos sociales \$ 2,606.40; 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 \$ 5,548,212.09(Cinco millones quinientos cuarenta y ocho mil doscientos doce pesos 09/100 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: Retenciones fiscales por \$ 3,267,385.19; Retenciones por Seguridad Social por 1,516,662.70; otras retenciones por \$265,912.29; retenciones de obras por \$ 496,803.70; otros pagos a terceros por \$ 1,448.21.

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

Este renglón refleja al cierre del mes de octubre, un importe de \$ 54,924.85; 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 \$1,210,855.33(Un millón doscientos diez mil ochocientos cincuenta y cinco pesos 33/100 mn); las cuales están integradas por traspasos y préstamos entre cuentas bancarias del Municipio 2020 y 2021 \$2,202,624.79 de los cuales del 2021 es por \$ 1'000,000.00, intereses de los diferentes programas por un importe de \$ 563.72 y ; \$35,511.72 pagos pendientes a terceros.

## **Ingresos por clasificar (otros pasivos a corto plazo) 21910**

Al cierre del ejercicio fiscal esta partida contempla la cantidad de \$426,298.23; que corresponde a depósitos en las cuentas de ingresos de gestión 2021 pendientes de formalizar y se ejecutaran conforme lo vayan solicitando los contribuyentes.

090211



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

## 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.

## **NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO**

Código	HACIENDAPUBLICA/PATRIMONIO	Descripción	Participaciones Federales 2021
01	Hacienda Pública/Patrimonio Generado	Resultado del Ejercicio	\$ 274,132,690.48
02		resultado de Ejercicios Anteriores	<u>-100,337,027.66</u>
<b>TOTAL DE HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO</b>			<b>\$ 173'795,662.82</b>

## **4.-NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

### **Ingresos de Gestión**

Código	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	Descripción	PARCIAL	Total a Diciembre 2021
01	Impuestos			\$ 6'321,630.05
		impuestos sobre el patrimonio	5,037,562.91	
		Imp. /producción consumo y transacc.	1'271,176.11	
		accesorios de impuestos	12,891.03	
02	Derechos			11'192,493.26
		Derechos por prestación de Servicios	8'310,961.76	
		Accesorios de Derechos	190,299.23	
		Otros Derechos	2'691,232.27	
03	Aprovechamientos de Tipo corriente			1, 139,804.61
		Multas	403,337.64	



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

	Aprovechamiento por aplic. y coop.	95,508.01	
	Aprovechamiento prov. Obra Publica	19,972.19	
	Aprovechamientos por aportaciones	0.00	
	Accesorios de aprovechamiento	260,000.00	
	Otros aprovechamientos	360,986.77	
04	Productos		7,720.06
	Productos de tipo corriente	7,720.06	
<b>TOTAL DE INGRESOS DE GESTION</b>			<b><u>\$ 18,661,647.98</u></b>

Es importante señalar que los ingresos de gestión estimados en la ley de ingresos del presente año, es de \$ 16,159,127.22

Código	PARTICIPACION Y APORTACIONES	Total	Diciembre 2021
01	Participaciones	\$	210,564,107.74
02	Aportaciones		90,886,274.49
03	Convenios		868,134.00
04	fondos de distintas aportaciones		7,429,008.34
	Subtotal	\$	<u>309'747,524.57</u>
04	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.		
05	trasferencias internas y asig. Al sector público		0.00
06	Subsidios y subvenciones		0.00
	Subtotal	\$	0.00
	<b>TOTAL DE PARTICIPACIONES, APORTACIONES Y OTRAS</b>		<b><u>309'747,524.57</u></b>
07	Ingresos Financieros		<u>\$ 0.00</u>
	Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros.		
	<b>TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		<b><u>328'409,192.55</u></b>

Al 31 de Diciembre del presente año, el total de Ingresos y Otros beneficios fue de \$ 328'409,192.55 (trescientos veintiocho millones cuatrocientos nueve mil ciento noventa y dos pesos 55/100 m.n) entre ingresos de gestión, participaciones, aportaciones, convenios y otros.

000213



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

## GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:

**Código**                      **GASTOS DE**                      **Descripción**                      **PARCIAL**                      **Total**                      **diciembre 2021**  
**FUNCIONAMIENTO**

01	SERVICIOS PERSONALES			202,571,478.10
	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE			63,959,025.39
	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO			25,160,224.58
	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES			29,538,291.52
	SEGURIDAD SOCIAL			16,806,459.14
	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS			44,373,693.85
	PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICO			22,733,783.62
02	MATERIALES Y SUMINISTROS			21,863,534.48
	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES			3,891,014.06
	ALIMENTOS Y UTENSILIOS			78,931.10
	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION			3,742,011.35
	PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO			117,148.75
	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS			8,567,807.83
	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS			4,444,478.28
	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES			1,022,143.11
03	SERVICIOS GENERALES			33,431,638.71
	SERVICIOS BASICOS			15,098,212.98
	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTOS			6,449,519.59
	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS			1,608,418.80
	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES			444,429.13
	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION			565,748.31
	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD			493,000.00
	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS			10,896.00
	SERVICIOS OFICIALES			3,256,973.99
	OTROS SERVICIOS GENERALES			5,504,439.91
<b>TOTAL DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>				<b>\$ 257,866,651.29</b>

090214



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

5 Código	TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	Descripción	PARCIAL	Total	Diciembre 2021
01	Ayudas sociales				<u>\$ 2'821,108.88</u>
	Ayudas Sociales a personas de Escasos recursos.		\$ 2'821,108.88		
	Ayudas sociales por desastres naturales			0.00	
					<u>\$ 0.00</u>
02	Donativos internacionales		\$	0.00	
<b>TOTAL DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>					<b>\$ 2'821,108.88</b>

Código	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	Descripción	PARCIAL	Total	diciembre 2021
	01	Convenios			6,053,610.26
		Convenios y Reasignación	\$ 5,993,610.26		
		Convenios y Descentralización	\$ 60,000.00		
<b>TOTAL, DE PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>					<b>\$ 6,053,610.26</b>

Código	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	Descripción	PARCIAL	Total	diciembre 2021
01	Intereses de la Deuda Pública			\$	80,617.00
<b>TOTAL DE INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS /DEUDA PUBLICA</b>				\$	<b>80,617.00</b>
<b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>				\$	<b>266,821,987.43</b>
<b>TOTAL DE AHORRO /DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO</b>				\$	<b>61,587,185.12</b>

Al 31 de diciembre del presente año, el total de Gastos y Otras Perdidas del Municipio representa el importe de **\$ 266'821,987.43** (Doscientos sesenta y seis millones ochocientos veintiún mil novecientos ochenta y siete pesos 43/100 m.n)

Como se valora en el análisis, el rubro de Servicios Personales representa el 70.60 % el total del gasto, materiales suministros 7.60% y los servicios generales de 18.60 %, estos tres rubros participan con el total de gastos y otras pérdidas del 96.80 %

000215



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

## 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	diciembre 2021
Efectivo en Caja	11,558.00
efectivo en Bancos-Dependencias	8,692,255.87
Inversiones temporales	
Fondos con afectación específica	
Otros Efectivos	
Depósitos con Fondos de terceros y otros	
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>8,703,813.87</b>

## II.- NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

En el presente ejercicio el Municipio ha dado cumplimiento a la armonización contable, tal y como lo señala la Ley General de Contabilidad y el Consejo de Armonización Contable (CONAC) como ente público, registrando y contabilizado las operaciones en cuentas de orden los momentos contables de la Ley de Ingresos. Asimismo, se han registrados los momentos contables del presupuesto de egresos 821.- "Presupuesto Aprobado". 822.-"Presupuesto por Ejercer". 823.-"Presupuesto Modificado". 824.-"Presupuesto Comprometido". 825.-"Presupuesto Devengado". 826.-"Presupuesto Ejercido" y 827.-"Presupuesto Pagado"

## 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.

000216



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

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 \$ 311, 114,903.36 (trescientos once millones ciento catorce mil novecientos tres pesos 36/100 m.n.) entre Ingresos de Gestión, Participaciones, Ramo 33 y Convenios Estatales más los ingresos extraordinarios que gestionen., de los cuales solo se logró que el congreso ministrara la cantidad de \$ 309'747,524.57 teniendo una diferencia de \$ 1, 367,378.79. Para alcanzar la ley de ingresos estimada para el ejercicio fiscal 2021.

## 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.

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.

000217

pág. 13



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

Las presentes notas a los Estados Financieros corresponden al mes de Diciembre 2021, 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 registrara cuando exista jurídicamente el derecho de cobro.

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. ALMA ROSA ESPADAS HERNANDEZ  
Presidente Municipal

LIC. NEIN LOPEZ ACOSTA  
Director de Finanzas

000218