

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

Efectivo y Equivalentes	Caja
\$23'071,602.87	18,547.80

No.	INSTITUCIONES 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 MUNICIPALES

Derechos a recibir en efectivo o equivalentes: Cuentas por Cobrar a Corto Plazo. (11220)

Al cierre del mes de noviembre, este región 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 Gestión 2020 por \$ 250,000.00; Ingreso de Gestión 2021 por \$ 1,300.00, ISR 2020 por \$ 335,000.00; Aportación 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; Aportación Estatal por \$ 2,474,313.85. Préstamo de participaciones 2021 a ISN 2021 por \$ 248,303.00

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. MPIO PROD. HIDROCARB REG. TERRESTRE 21	328,524.79
19	BBVA BANCOMER	7681-0114214897	FONDO DE HIDROCARBURIOS REG. MARITIMA 2020	
20	BBVA BANCOMER	7681-0116076106	FDO. MPIO 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

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo. (11230)

Al cierre del mes de noviembre, este renglón 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 Secretaría de Finanzas.

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

Al cierre del mes de noviembre, este renglón representa la cantidad de \$ 33,469.98 (Treinta y tres mil ciento cuarentos sesenta y nueve pesos 98/100 m.n.), de los cuales \$ 6,150.00, corresponden principalmente a gastos pendientes de comprobar por fondo Revolvente 2016; \$ 17,319.98 Fondo Revolvente 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 renglón 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 inmobiliarias 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

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 CV. \$ 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 valores 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
Activos Intangibles			\$ 228,886,874.80
+			
01	Otros Activos Diferidos		40,600.00

MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPALES

(-) Depreciación y Amortización (bienes muebles)	18,206,346.34
Amortización acumulada de activos intangibles	325,633.54

TOTAL DE ACTIVO NO CIRCULANTE

\$ 210,395,494.92

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 (cuinientos 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 Bastar 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 AGUARUM 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

2021	OBRA 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	RODUAN CONSTRUCCIONES S.A. DE C.V.	10,192.72
2021	RODUAN 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 veintinueve pesos 94/100 m.n.); 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

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 pendientes 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	\$ 285,413,560.69
02		resultado de Ejercicios Anteriores	-100,337,027.50
TOTAL DE HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO			\$ 185'076,533.19

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 7,691.88

TOTAL DE INGRESOS DE GESTION

\$ 16,929,873.81

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

01 Participaciones \$ 195,697,743.05
02 Aportaciones 85,169,949.39
03 Convenios 795,789.00

Total noviembre 2021

MUNICIPIO DE TEPAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

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.

TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS \$ 305'068,661.15

Ingresos Financieros \$ 0.00
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros.

TOTAL DE PARTICIPACIONES, APORTACIONES Y OTRAS \$ 288,138,787.34

Subtotal \$ 0.00

Subsidios y subvenciones 0.00

Transferencias internas y asig. Al sector público 0.00

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

Subtotal \$ 288'138,787.34

fondos de distintas aportaciones 6,475,305.90

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

01 Servicios Personales \$ 172,602,606.80

Remuneraciones al personal de \$ 58'778,018.33
Carácter Permanente
Remuneraciones al personal de
Carácter transitorio.
Remuneraciones Adicionales
Especiales.
Seguridad Social.
Otras prestaciones sociales y económicas
Pagos de estímulos a servidores públicos

\$ 23'716,486.68
13,398,125.76
15,337,344.78
40,754,179.92
20,618,451.33

02 Materiales y Suministros

Materiales de Admón., Emisión de Documentos y Art. Oficiales. \$ 3'884,217.02
Alimentos y Utensilios.
Materias primas y materiales de producción y comercialización

\$ 21,681,324.45
54,718.95
0.00

MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

Código	TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	Descripción	PARCIAL	Total	noviembre 2021
5	TOTAL DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO				
03	Servicios Generales	Materiales y artículos de Construcción y reparación. Productos químicos Farmacéuticos y de laboratorio. Combustibles y lubricantes y Aditivos. Vestuario, blancos, prendas de Protección y artículos deportivos. Materiales y Suministros de Seguridad. Herramientas, refacciones y Accesorios menores.	\$ 3'719,711.64 111,221.09 \$ 8'478,913.84 4'423,424.28 0.00 1'009,117.63	\$ 13,195,909.81 5'112,039.59 1,608,418.80 444,429.13 554,844.31 493,000.00 10,896.00 3,256,973.99 5,239,249.88	\$ 29'915,761.51

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

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

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

TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS 232'200,605.82

TOTAL DE AHORRO /DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO \$ 72'868,055.33

Al 30 de noviembre del presente año, el total de Gastos y Otras Perdas 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 suministrados 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	Efectivo en Caja
Noviembre 2021	18,547.80

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

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.

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 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 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.

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.

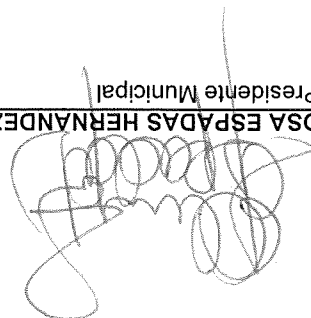
6.- Reporte Analítico de los Activos.

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

