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 FEBRERO 2022

**Activo**

Efectivos y Equivalentes

Saldos según libros correspondientes al mes de FEBRERO 2022

|  |  |
| --- | --- |
| **Efectivo y Equivalentes** | **$31,535,061.15** |
| **Caja** | **345,313.29** |

 **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.**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|   | BANCOS/TESORERIA |  31,189,747.86  |
| 1 | BBVA 7681-0116075851 FDO MUNICIPAL DE PARTICIPACIONES 2021 |  9,433.59  |
| 2 | BNM 011-7891903 70% FDO DE COMP Y COMB MPAL 2022 |  152,845.99  |
| 3 | BBVA 011-7891857 30% DEL FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL 2022 |  91,414.57  |
| 4 | BBVA 011-7890931 FDO MUNICIPAL DE PARTICIPACIONES 2022 |  8,386,561.70  |
| 5 | BBVA 011-7891814 FDO POR COORD EN PREDIAL 2022 |  789,581.73  |
| 6 | BBVA 011-7891601 IMPUESTO SOBRE LA RENTA 2022 |  2,484,413.16  |
| 7 | BBVA 011-7891687 IMPUESTO SOBRE NOMINA. ISN 2022 |  480,291.73  |
| 8 | HSBC 357-4064928161 FMP 2020 |  99,485.85  |
| 9 | HSBC 357-4064975162 PARTICIPACIONES 2021 |  6.77  |
| 10 | BBVA 7681-0116075975 ISR 2021 |  0.24  |
| 11 | BBVA 7681-0116076130 30% FDO POR COORDINAC PREDIAL 2021 |  0.29  |
| 12 | BBVA 7681-0116298370 30% FDO. COMP MPAL. 2021 |  0.91  |
| 13 | BBVA 7681-0116076017 ISN 2021 |  10.69  |
| 14 | BBVA 7681-0116075827 INGRESOS DE GESTION 2021 |  412,680.15  |
| 15 | BBVA 7681-0116165850 CONVENIO DEL IMPTO PREDIAL 2021 |  78,033.48  |
| 16 | BBVA 7681-0117891822 CONVENIO DE IMPUESTO PREDIAL 2022 |  188,906.74  |
| 17 | BBVA 7681-0117890915 INGRESOS DE GESTION 2022 |  6,692,134.09  |
| 18 | BBVA 7681-0103909735 RP REMANENTES-CONVENIOS |  738,790.41  |
| 19 | BBVA 7681-0116076068 FDO P/MPIOS PROD HIDROCARB REG TERRESTRES 2021 |  34,826.34  |
| 20 | BBVA 011-7891725 HIDROCARBUROS TERRESTRES 2022 |  77,316.23  |
| 21 | BBVA 7681-0116076106 FDO P/MPIOS PROD DE HIDROCAR REG MARITIMAS 2021 |  298,284.85  |
| 22 | BBVA 011-7891776 HIDROCARBUROS MARITIMAS 2022 |  67,695.87  |
| 23 | BBVA 7681-0116298281 FDO ESTABILIZACION DE LOS INGRESOS DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS 2021 |  17.14  |
| 24 | BBVA 011-7891830 FEIEF 2022 |  256,697.00  |
| 25 | BNM 7681-0116075711 FONDO III 2021 |  567,391.42  |
| 26 | BBVA 011-7890796 FONDO III 2022 |  8,002,197.11  |
| 27 | HSBC 357-4064928179 FONDO IV 2020 |  0.01  |
| 28 | BBVA 7681-0116075800 FONDO IV 2021 |  233,458.15  |
| 29 | BBVA 011-7890850 FONDO IV 2022 |  327,685.73  |
| 30 | BBVA 7681-0116738419 FISE ESTATAL 2021 |  548,132.29  |
| 31 | BBVA 7681-0116738451 FISE MUNICIPAL 2021 |  110,713.07  |
| 32 | BBVA 7681-0116075886 TRANSITO 2021 |  16,548.15  |
| 33 | BBVA 011-7891059 TRANSITO 2022 |  44,192.41  |

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

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

Al cierre del mes de FEBRERO 2022, este reglón representa la cantidad de $ 3,497,609.77 (Tres millones cuatrocientos noventa y siete mil seiscientos nueve pesos 77/100 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 a ISR 2020 $ 60,000.00 por pagos indebidos con recursos de Ingresos convenios 2015 $ 28,656.10, Préstamo a BBVA 011-7890850 FONDO IV 2022 $ 707,681.66 Y 90931 fondo municipal de participaciones 2022 $ 49,678.25, descuento de FEIEF2021 $ 45,293.00, BBVA 011-7891601 impuesto sobre la renta. ISR 2022 $ 900,000.00, BBVA 011-7891725 hidrocarburos terrestres 2022 $ 200,000.00

**Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo. (11230) $ 851,700.89**

Al cierre del mes de FEBRERO, este reglón representa la cantidad de $851,700.89 (Ochocientos cincuenta y un mil setecientos pesos 89/100 m.n.), de los cuales: $ 12,500.00 corresponden a gastos a comprobar del ejercicio 2018; $ 82,743.96; corresponde principalmente a gastos pendientes de comprobar de diversos funcionarios 2015, 2016 y 2017; Comisiones bancarias por $ 153,288.32; responsabilidad de terceros $ 567,113.34; gastos a comprobar 2020 por $26,000.00. Gastos a comprobar Nein López Acosta $ 8,055.27, Nein López Acosta $ 2,000.00.

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

En al cierre del mes de FEBRERO 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 FEBRERO, 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 de la administración 2018 - 2021.

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

Al cierre del mes de FEBRERO 2022, este reglón representa la cantidad de $68,018.40 (sesenta y ocho mil dieciocho pesos 40/100 m.n.), que está pendientes de amortizar del subsidio al empleo en el mes de FEBRERO 2022.$ 21,802.16 y de las administraciones anteriores $ 46,216.24

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

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

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

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

Este renglón contempla al cierre de FEBRERO 2022, 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 |
|  | **SUB\_TOTAL FIII** | **298,759.96** |
| 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 |
|  |  |  |
|  | **SUB:TOTAL FISE** | **225,317.81** |
|  |  |  |
|  | **TOTAL GENERAL** | **524,077.77** |

 **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.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.**

**Código Activo No Circulante Descripción Valor**

|  |
| --- |
| **BIENES MUEBLES E INMUEBLES** |
| **No.** | **Cuenta** | **Descripción** | **Importe** |
| **1** | **1231** | **TERRENOS** | **2,653,568.56** |
| **2** | **1232** | **VIVIENDAS** | **94,400.00** |
| **3** | **1233** | **EDIFICIOS NO HABITACIONALES** | **4,382,539.65** |
| **4** | **1235** | **CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO** | **133,034,458.18** |
| **5** | **1236** | **CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS** | **52,437,014.76** |
| **6** | **1241** | **MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN** | **5,239,190.64** |
| **7** | **1242** | **MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO** | **3,299,969.14** |
| **8** | **1243** | **EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO** | **86,443.78** |
| **9** | **1244** | **VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE** | **20,808,789.62** |
| **10** | **1245** | **EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD** | **4,298,252.18** |
| **11** | **1246** | **MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS** | **5,512,356.36** |
| **TOTAL DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES**  | **231,846,982.87** |

**Activos Intangibles**

**+**

01 Otros Activos Diferidos 40,600.00

(-) Depreciación y Amortización (bienes muebles) -18, 206,346.34

 (-) Amortización acumulada de activos intangibles - 325,633.54

 **TOTAL DE ACTIVO NO CIRCULANTE $ 213, 355,602.99**

**PASIVO**

**CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Pasivo Circulante** | **Descripción** |  **Saldo**  |
| CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | Servicios Personales por Pagar A Corto Plazo | 33,986.72 |
|  | Proveedores | 1,141,305.57 |
|   |  CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 107,078.91 |
|  |  |  |
|  | Transferencias otorgadas  |  2,606.40 |
|  | Retenciones y Contribuciones Por Pagar A Corto Plazo. | 7,204,505.89 |
|  | Devoluciones de Ingresos | 54,924.85 |
|  | Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo. | 3,095,860.31 |
|  | deuda pública interna |  $ -  |
|  |  |  |
|  | Otros Pasivos a Corto Plazo | 637,179.55 |
| **TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE** | **12,694,841.95** |
|  |  |  |
|  | Proveedores |  $ 8,157,015.99  |
|  | Retenciones y Contribuciones Por Pagar A largo Plazo. |  $ 2,752,672.47  |
| **TOTAL DE PASIVO NO CIRCULANTE** |  |  $ 10,909,688.46  |
|  |  |  |
|  | **TOTAL DE PASIVO** |  **$ 23,604,530.41** |

**Servicios Personales (21110)**

Esta partida representa un importe de $ 33,986.72 que corresponde a sueldos, salarios y prestaciones devengadas pendientes de pagar.

**Proveedores por pagar a corto plazo: (21120) proveedores que están pendiente de su pago. $ 1’141,305.57**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|   | PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 1,141,305.57 |
| 2016 | LEONEL PRIEGO CASTILLO | 4,974.06 |
| 2019 | ENERGIA DG S DE RL DE CV | 450.10 |
| 2019 | ESCUDERO INDUSTRIAL S.A DE C.V. | 38,413.05 |
| 2021 | JUAN PABLO HERNANDEZ BELTRAN | -132,074.70 |
| 2021 | TABAGAS, S.A DE C.V. | 71.78 |
| 2021 | TABAGAS, S.A DE C.V. | 505.68 |
| 2021 | GRUPO MONSBA SA DE CV | 295,800.00 |
| 2022 | NILTON ENRIQUE DE ALMEIDA CANO | 45.60 |
| 2022 | NILTON ENRIQUE DE ALMEIDA CANO | 88.35 |
| 2022 | NILTON ENRIQUE DE ALMEIDA CANO | 131.98 |
| 2022 | NILTON ENRIQUE DE ALMEIDA CANO | 190.81 |
| 2022 | NILTON ENRIQUE DE ALMEIDA CANO | 724.80 |
| 2022 | LORENA HERNANDEZ HERNANDEZ | 1,569.15 |
| 2022 | NILTON ENRIQUE DE ALMEIDA CANO | 3,025.43 |
| 2022 | NILTON ENRIQUE DE ALMEIDA CANO | 3,435.44 |
| 2022 | NILTON ENRIQUE DE ALMEIDA CANO | 7,177.86 |
| 2022 | MARCELA IVONNE OCAÑA NIETO | 8,729.00 |
| 2022 | TELEFONOS DE MEXICO, S.A. B. DE C.V. | 13,306.24 |
| 2022 | ROBERTO ANDRADE DIAZ | 13,920.00 |
| 2022 | BEATRIZ BASTAR SASSO | 16,415.09 |
| 2022 | NILTON ENRIQUE DE ALMEIDA CANO | 20,979.74 |
| 2022 | LORENA HERNANDEZ HERNANDEZ | 22,193.97 |
| 2022 | TABAGAS, S.A DE C.V. | 25,194.42 |
| 2022 | GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO/SECRETARIA DE FINANZAS | 27,116.40 |
| 2022 | LORENA HERNANDEZ HERNANDEZ | 28,433.80 |
| 2022 | CONSTRUCTORA Y COMERCIALIZADORA MUSAN S.A. DE C.V. | 58,000.00 |
| 2022 | CORDOVA Y SOBERANO ASESORES LEGALES S.C. | 75,400.00 |
| 2022 | RISSAN DE TABASCO SA DE CV | 91,872.00 |
| 2022 | RADIKAL SYSTEMS SA DE CV | 203,315.52 |
| 2022 | CONSORCIO LEMON S.A DE C.V | 311,900.00 |

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

Este renglón contempla un importe de 107,078.91 (ciento siete mil setenta y ocho pesos 91/100 m.n); pendientes de pagar por estimaciones a los contratistas.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 2018 | CONSTRUCTORA Y COMERCIALIZADORA JAYAPA, S.A. DE C.V. | 11,716.90 |
| 2020 | BRENDA KAREN NARANJO MOHA | 1,954.78 |
|  |  |  |
| 2016 | GRUPO AQUARUM S.A. DE C.V. | 24,910.26 |
| 2016 | CORPORACIÓN RYKO, S.A. DE C.V. | 68,247.01 |
| 2020 | PROYECTOS Y EDIFICACIONES S.A DE C.V. | 249.96 |
|  | total | 107,078.91 |

**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 $ 7’204,505.89 (Siete millones doscientos cuatro mil quinientos cinco pesos 89/100 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 $ 1’944,977.13 ; Retenciones por Seguridad Social por 3’489,664.33; otras retenciones por $1’445,563.24; retenciones de obras por $ 324,301.19

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

Este renglón refleja al cierre del mes de FEBRERO 2022, 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 $3’095,860.31(tres millones noventa y cinco mil ochocientos sesenta pesos 31/100 mn); las cuales están integradas por traspasos y préstamos entre cuentas bancarias del Municipio 2020 y 2021 $1’211,114.29 de los cuales del 2021 es por $748,670.58, intereses de los diferentes programas por un importe de $ 563.72 y ; $35,511.72 pagos pendientes a terceros, BBVA 7681-0117890915 ingresos de gestión 2022 $ 900,000.00, BBVA 011-7891776 hidrocarburos marítimas 2022, $ 200,000.00

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

Al cierre del ejercicio fiscal esta partida contempla la cantidad de $637,179.55; que corresponde a depósitos en las cuentas de ingresos de gestión 2022 pendientes de formalizar y se ejecutaran conforme lo vayan solicitando los contribuyentes.

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO 22110

Proveedores

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

Retenciones y Contribuciones por pagar 22170

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

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

**Código HACIENDAPUBLICA/PATRIMONIO Descripción Participaciones**

 **Federales 2022**

1. Hacienda Pública/Patrimonio Generado Resultado del Ejercicio 297,286,492.86

 02 resultado de Ejercicios Anteriores -100,337,027.66

**TOTAL DE HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO $ 196’949,465.20**

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

**Ingresos de Gestión**

**Código INGRESOS Y OTROS Descripción PARCIAL Total a FEBRERO 2022**

 **BENEFICIOS**

1. Impuestos

 $ 2,128,736.65 impuestos sobre el patrimonio 1,763,070.00

 Imp. /producción consumo y transacc. 365,666.65 accesorios de impuestos

 02 Derechos 5,952,439.48

 Derechos por prestación de Servicios 4,432,886.64

 Accesorios de Derechos 99,891.19

 Otros Derechos 1,419,661.65

 03 Aprovechamientos de Tipo corriente 419,811.11

 Multas 98,118.51

 Reinegros 148,772.00 Aprovechamiento por aport. y coop 154.80

 Aprovechamientos por aportaciones 0.00

 Accesorios de aprovechamiento 0.00

 Otros aprovechamientos 172,765.80

04 Productos 215.43

 Productos de tipo corriente 215.43

 **TOTAL DE INGRESOS DE GESTION $ 8’501,202.67**

 **Es importante señalar que los ingresos de gestión estimados en la ley de ingresos del presente año, es de**

**$ 19’881,354.02**

**Código PARTICIPACION Y APORTACIONES Total FEBRERO 2022**

1. Participaciones $ 44,407,214.00

 02 Aportaciones 15,232,581.22

 03 Convenios 152,440.00

 04 fondos de distintas aportaciones 1,248,326.63

 Subtotal **61,040,561.85**

 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

 **TOTAL DE PARTICIPACIONES, APORTACIONES Y OTRAS 61,040,5651.85**

 **Ingresos Financieros 0.00**

 Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros.

 **TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS 69,541,764.52**

Al 28 de FEBRERO del presente año, el total de Ingresos y Otros beneficios fue de $ 69’541,764.52 (sesenta y nueve millones quinientos cuarenta y un mil setecientos sesenta y cuatro pesos 52/100 m.n) entre ingresos de gestión, participaciones, aportaciones, convenios y otros.

**GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:**

**Código GASTOS DE Descripción PARCIAL Total FEBRERO 2022**

 **FUNCIONAMIENTO**

 **TOTAL DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO $ 46’356,972.62**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| [511](file:///C%3A%5Csoftgov%5Cfaces%5Cnav%5Clinks%5ClinkMovimientoAuxiliar.xhtml?fechaInicio=01/02/2022&fechaFinal=28/02/2022&codigoInicio=511&codigoFinal=511&tipoCuenta=Algunas&saldo=4&source=RPT-CONT-0004) | SERVICIOS PERSONALES | 39,210,140.66 |
|   | REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE | 10,062,900.24 |
|   | REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO | 3,982,686.42 |
|   | REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES | 10,047,186.38 |
|   | SEGURIDAD SOCIAL | 2,548,369.45 |
|   | OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS | 7,040,801.86 |
|   | PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICO | 5,528,196.31 |
| [512](file:///C%3A%5Csoftgov%5Cfaces%5Cnav%5Clinks%5ClinkMovimientoAuxiliar.xhtml?fechaInicio=01/02/2022&fechaFinal=28/02/2022&codigoInicio=512&codigoFinal=512&tipoCuenta=Algunas&saldo=4&source=RPT-CONT-0004) | MATERIALES Y SUMINISTROS | 1,823,611.11 |
|   | MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES | 8,919.81 |
|   | ALIMENTOS Y UTENSILIOS | 5,592.73 |
|   | MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION | 419,965.61 |
|   | PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO | 3,025.43 |
|   | COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS | 1,351,230.66 |
|   | VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS | 45.60 |
|   | HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES | 34,831.27 |
| [513](file:///C%3A%5Csoftgov%5Cfaces%5Cnav%5Clinks%5ClinkMovimientoAuxiliar.xhtml?fechaInicio=01/02/2022&fechaFinal=28/02/2022&codigoInicio=513&codigoFinal=513&tipoCuenta=Algunas&saldo=4&source=RPT-CONT-0004) | SERVICIOS GENERALES | 5,323,220.85 |
|   | SERVICIOS BASICOS | 2,440,915.67 |
|   | SERVICIOS DE ARRENDAMIENTOS | 1,029,143.28 |
|   | SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS | 150,800.00 |
|   | SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION | 14,387.00 |
|   | SERVICIOS OFICIALES | 171,100.00 |
|   | OTROS SERVICIOS GENERALES | 1,516,874.90 |

**5**

**Código TRANSFERENCIAS Descripción PARCIAL Total FEBRERO 2022**

 **ASIGNACIONES, SUBSIDIOS**

 **Y OTRAS AYUDAS**

 **01 Ayudas sociales $ 5,672.13**

 Ayudas Sociales a personas de

 Escasos recursos. 5,672.13

 Ayudas sociales por desastres naturales 0.00

 $ 0.00

 **02 D**onativos internacionales$ 0.00

**TOTAL DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS $ 5,672.13**

**Código PARTICIPACIONES Y Descripción PARCIAL Total FEBRERO 2022**

 **APORTACIONES**

1. Convenios 0 Convenios y Reasignación $ 0

 Convenios y Descentralización $ 0

 **TOTAL, DE PARTICIPACIONES Y APORTACIONES $ 0**

**Código PARTICIPACIONES Y Descripción PARCIAL Total FEBRERO 2022**

 **APORTACIONES**

1. Intereses de la Deuda Pública 0

 **TOTAL DE INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS /DEUDA PUBLICA 0**

 **TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS 46,362,644.75**

 **TOTAL DE AHORRO /DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO 23,179,119.77**

Al 28 de FEBRERO del presente año, el total de Gastos y Otras Perdidas del Municipio representa el importe de $ **23’179,119.77**  ( veintitrés millones ciento setenta y nueve mil ciento diecinueve pesos 77/100MN)

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

**NOTAS**

**AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**Efectivo y equivalentes**

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Descripción** | **FEBRERO 2022** |
| Efectivo en Caja | 345,313.29 |
| efectivo en Bancos-Dependencias | 31,189,747.86  |
| Inversiones temporales  |   |
| Fondos con afectación especifica |  |
| Otros Efectivos |   |
| Depósitos con Fondos de terceros y otros |  |
| **Total de Efectivo y Equivalentes** | **31,535,061.15** |

**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

|  |
| --- |
| **LEY DE INGRESOS** |
| **No.** | **Cuenta** | **Descripción** | **Saldo** |
| 1 | 81100 | LEY DE INGRESOS ESTIMADA | 319,946,039.02 |
| 2 | 81200 | LEY DE INGRESOS POR RECAUDAR | 248,527,859.57 |
| 3 | 81300 | MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA | 1,876,414.93 |
| 4 | 81400 | LEY DE INGRESOS DEVENGADA | 45,293.00 |
| 5 | 81500 | LEY DE INGRESOS RECAUDADA | 69,496,471.52 |
|  |  |

**III.- NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA**

**1.- Introducción**

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

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

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

**2.- Panorama Económico y Financiero.**

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

.

**3.- Autorización e Historia**.

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

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 FEBRERO 2022, entre las obligaciones fiscales que tiene el Municipio de Teapa es la retención del impuesto sobre la renta que se derivan del pago de sueldos y salarios a los empleados y funcionarios; a los prestadores de servicios por conceptos de servicios (honorarios) y renta de bienes inmuebles se les retiene el 10% por concepto de ISR y se entera mensualmente a la 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.

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

El Sistema de Contabilidad Gubernamental está conformado por el conjunto de registros, procedimientos, criterios e informes, estructurados sobre la base de principios técnico comunes destinados a captar, valuar, registrar, clasificar, informar e interpretar las transacciones, transformaciones y eventos, que derivados de la actividad económica, modifican la situación patrimonial del ente público y de las finanzas públicas.

**6.- Reporte Analítico de los Activos.**

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

**Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros.**

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

 LIC. NEIN LOPEZ ACOSTA LIC. ALMA ROSA ESPADAS HERNANDEZ

 Director de Finanzas Presidente Municipal