



# 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.

### **a).- NOTAS DE DESGLOSE**

l) Notas al Estado de Situación Financiera

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL MES DE JULIO 2024

#### **Activo**

Efectivos y Equivalentes

Saldos según libros correspondientes al mes de JULIO 2024

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>135,977.71</b>
Caja	135,977.71

#### **Saldos de las cuentas bancarias**

Bancos	<b>59,864,990.76</b>
--------	----------------------

<b>BANCOS/TESORERÍA</b>			
No.	Cuenta	Descripción	Importe
1	11120-1601-1-00002-02023-00186	BBVA 011-9603069 FONDO MUNICIPAL DE PARTICIPACIONES 2023	13,560.21
2	11120-1601-1-00002-02024-00202	BBVA 012-1685945 FDO MPAL DE PARTICIPACIONES 2024	18,973,276.93
3	11120-1601-1-00002-02024-00203	BBVA 012-1686364 FDO COMPENS DE COMBUST MPAL 2024	347,032.21
4	11120-1601-1-00002-02024-00204	BBVA 012-1686283 30% FDO POR COORD EN PREDIAL 2024	1,137,734.67
5	11120-1601-1-00002-02024-00205	BBVA 012-1686100 IMPUESTO SOBRE NOMINA ISN 2024	639,087.23
6	11120-1601-1-00002-02024-00206	BBVA 012-1686097 IMPUESTO SOBRE LA RENTA ISR 2024	2,946,512.75
7	11120-1601-1-00004-02021-00028	HSBC 357-4064975162 PARTICIPACIONES 2021	14,499.56
8	11120-1661-1-00002-02023-00185	BBVA 011-9602984 INGRESOS DE GESTION 20223	7,393.41



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

9	11120-1661-1-00002-02024-00201	BBVA 012-1685899 INGRESOS DE GESTION 2024	2,640,263.76
10	11120-1662-3-00002-02020-00156	BBVA 7681-0116076157 INGRESOS DE GESTION REMANENTES 2020	0.01
11	11120-1662-3-00002-02021-00044	BBVA 7681-0103909735 RP REMANENTES-CONVENIOS	184,338.84
12	11120-1662-3-00002-02021-00184	BBVA 011-7891962 REMANENTES A?OS ANTERIORES	7,629.73
13	11120-1662-3-00002-02022-00200	BBVA 7681-0119603743 REMANENTES 2022	252,765.90
14	11120-1662-3-00002-02023-00215	BBVA 012-1686526 REMANENTES 2023	310,349.64
15	11120-523N-1-00002-02023-00196	BBVA 7681-0119603573 HIDROCARBUROS TERRESTRES 2023	2,083.91
16	11120-523N-1-00002-02024-00211	BBVA 012-1686151 HIDROCARBUROS TERRESTRES 2024	453,815.43
17	11120-523O-1-00002-02023-00197	BBVA 7681-0119603603 HIDROCARBUROS MARITIMOS 2023	88.53
18	11120-523O-1-00002-02024-00212	BBVA 012-1686240 HIDROCARBUROS MARITIMOS 2024	76,292.95
19	11120-523Q-1-00002-02023-00192	BBVA 011-9603662 FEIEF 2023	434.94
20	11120-5334-1-00002-02024-00209	BBVA 012-1685821 FONDO III 2024	7,851,191.52
21	11120-5335-1-00002-02024-00210	BBVA 012-1685856 FONDO IV 2024	7,607,309.72
22	11120-5335-1-00004-02021-00029	HSBC 357-4064975170 FONDO IV 2021	8,317.30
23	11120-5336-1-00002-02024-00213	BBVA 012-1686577 FISE MUNICIPAL 2024	8,283,166.90
24	11120-5336-1-00002-02024-00214	BBVA 012-1686593 FISE ESTATAL 2024	8,000,180.26
25	11120-6021-1-00002-02023-00193	BBVA 7681-0119603441 TRANSITO 2023	77,700.83
26	11120-6021-1-00002-02024-00208	BBVA 012-1685988 TRANSITO 2024	29,963.62
<b>TOTAL DE BANCOS/TESORERÍA</b>			<b>59,864,990.76</b>

INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)			
No.	Cuenta	Descripción	Importe
<b>TOTAL DE INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)</b>			<b>0.00</b>

El efectivo, bancos/tesorería e inversiones temporales hasta por 3 meses, está integrada por los saldos antes mencionados por fuente de financiamiento y procedencia de los recursos, por un total de \$ 60,000,968.47.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

No.	Cuenta	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	Importe:
1	11220	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	2,702,211.62
2	11230	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	2,277,809.02
3	11250	DEUDORES POR ANTICIPO DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO	15,400.00
4	11290	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	269,150.35
<b>TOTAL DE DERECHOSA RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES</b>			<b>5,264,570.99</b>

211



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

Derechos a recibir efectivo o equivalente, presenta al corte un saldo por un total de \$ 5,264,570.99, el cual está integrado por los saldos antes mencionados.

DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS			
No.	Cuenta	Descripción	Importe
1	11340	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO	13,520,766.70
TOTAL DE DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS			13,520,766.70

Derechos a recibir bienes o servicios, presenta al corte un saldo por un total de \$ 13,520,766.70

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

ALMACEN			
No.	Cuenta	Descripción	Importe
1	115	ALMACEN	28,444.95
TOTAL DE ALMACEN			28,444.95

• En el H ayuntamiento no realiza proceso de transformación o consumo. • La cuenta de Almacén de Materiales y Suministros de consumo refleja un importe de \$ 28,444.95 de movimientos en el mes de corte. 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.

INVENTARIOS			
No.	Cuenta	Descripción	Importe
TOTAL DE INVENTARIOS			0.00

Inversiones Financieras

INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO			
No.	Cuenta	Descripción	Importe
TOTAL DE INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO			0.00

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO			
No.	Cuenta	Descripción	Importe
TOTAL DE DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO			0.00

La cuenta de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo refleja un monto de \$ 0.00 a la fecha del corte.

871



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

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	272,576,412.25
5	1236	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	58,329,724.42
6	1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	6,279,334.11
7	1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	4,302,569.39
8	1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	19,929.38
9	1244	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	23,288,789.62
10	1245	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	4,112,032.68
11	1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	7,508,858.50
<b>TOTAL DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES</b>			<b>383,548,158.56</b>

La cuenta de Bienes Muebles e Inmuebles refleja un monto de \$ 383,548,158.56 a la fecha del corte.

ACTIVOS INTANGIBLES			
No.	Cuenta	Descripción	Importe
1	12510	ACTIVOS INTANGIBLES	725,000.00
<b>TOTAL DE ACTIVOS INTANGIBLES</b>			<b>725,000.00</b>

La cuenta de Bienes en Activos Intangibles reflejan un monto de \$ 725,000.00 a la fecha de corte.

Estimaciones y Deterioros

ESTIMACIONES Y DETERIOROS			
No.	Cuenta	Descripción	Importe
1	12630-160	PARTICIPACIONES	4,300,133.41
2	12630-166	INGRESOS DE GESTION	3,368,588.09
3	12630-504	RAMO 4	2,417,111.75
4	12630-533	RAMO 33	134,082.27
5	12630-602	CONVENIO ESTATAL	6,465,164.84
6	12650-160	PARTICIPACIONES	252,973.60
7	12650-166	INGRESOS DE GESTION	51,889.22

19



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

8	12650-504	RAMO 4	20,770.72
TOTAL DE ESTIMACIONES Y DETERIOROS			17,010,713.90

La cuenta de Bienes Muebles e Inmuebles refleja un monto de \$ 17,010,713.90 a la fecha del corte.

## Otros Activos

OTROS ACTIVOS			
No.	Cuenta	Descripción	Importe
TOTAL DE OTROS ACTIVOS			0.00

## PASIVO

### PASIVO CIRCULANTE

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO +/- 30 a 60 DÍAS			
No.	Cuenta	Descripción	Importe
1	2111	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	9,815.40
2	2112	PROVEEDORES	2,054,206.51
3	2113	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	287,105.44
4	2115	TRANSFERENCIAS Y SUBSIDIOS	3,098,634.80
5	2117	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	5,910,059.04
6	2118	DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	58,506.13
7	2119	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,216,782.19
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO			13,635,109.51

Cuentas por pagar a corto plazo, presenta al corte un saldo por un total de \$ 13,635,109.51, el cual está integrado por los saldos antes mencionados.

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO			
No.	Cuenta	Descripción	Importe
1	2191	INGRESOS POR CLASIFICAR	590,794.89
TOTAL DE OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO			590,794.89

Otros pasivos a corto plazo, presenta al corte un saldo por un total de \$ 590,794.89, el cual está integrado por los saldos antes mencionados.

120



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

## PASIVO NO CIRCULANTE

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO (MAYOR A 365 DÍAS)			
No.	Cuenta	Descripción	Importe
1	2211	PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO	8,157,015.99
2	22170	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A L.P.	2,752,672.47
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO			10,909,688.46

Las cuentas por pagar a largo plazo, presenta al corte un saldo por un total de \$ 10,909,688.46, el cual está integrado por los saldos antes mencionados.

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	MES ACTUAL	MES ANTERIOR
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
APORTACIONES	0	0
DONACIONES DE CAPITAL	275,206.08	275,206.08
ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	29,639,728.19	29,639,728.19
TOTALES:	29,914,934.27	29,914,934.27

Sin cambios en los saldos a la fecha.

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
No.	Cuenta	Importe
1	INGRESOS DE GESTIÓN	19,847,864.23
2	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	272,104,217.43
3	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	1,178.85
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		291,953,260.51

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
No.	Cuenta	Importe
1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	205,237,216.05
2	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	5,826,374.78
3	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	13,333,333.33
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		224,396,924.16

Al corte se presenta un saldo, por un total de \$ 67,556,336.35, el cual está integrado por los saldos antes mencionados entre los (INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS) Y LOS (GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS).

121



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Las variaciones en el Patrimonio Generado, corresponden al periodo del ejercicio anterior 2023 por un monto de \$ 324,310,886.79 y un Resultado del Ejercicio (AHORRO/DESAHORRO) del 2024 por un monto de \$ 67,556,543.83, con una variación neta del ejercicio por un monto de \$ -25,106,417.82

### IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

#### 1. ANÁLISIS DE LAS CIFRAS DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Concepto	2024	2023
EFECTIVO	135,977.71	100,704.12
BANCOS/TESORERIA	59,864,990.76	25,920,969.47
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	0.00	0.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	0.00	0.00
FONDOS CON AFECTACION ESPECIFICA	0.00	0.00
DEPOSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION	0.00	0.00
FERIA ALGARABIA DE TABASCO A.C.	0.00	0.00
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	0.00	0.00
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>-200,851,342.56</b>	<b>26,021,673.59</b>

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

Concepto	2024	2023
RESULTADO DEL EJERCICIO AHORRO/DESAHORRO	207.48	207.48
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0.00	0.00
Depreciación	0.00	0.00
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	207.48	207.48

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

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES		
No.	Descripción	Saldo
1	1. TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	291,953,260.51
2	2. MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	418.35
3	3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0.00
4	4. Ingresos Contables (4=1+2-3)	291,953,678.86

122



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES		
No.	Descripción	Saldo
1	1. TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	36,370,185.60
2	2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	9,106,901.73
3	3. MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	2,858,824.29
4	4. Total de Gasto Contables (4=1+2-3)	42,618,263.04

## b) NOTAS DE MEMORIAS (cuentas de orden)

Contables			
No.	Cuenta	Descripción	Saldo
1	74100	DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCION	26,916,314.76
2	74200	RESOLUCIONES DE DEMANDAS EN PROCESOS JUDICIALES	26,916,314.76
<b>TOTAL</b>			<b>53,832,629.52</b>

LEY DE INGRESOS			
No.	Cuenta	Descripción	Saldo
1	81100	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	372,353,429.30
2	81200	LEY DE INGRESOS POR RECAUDAR	130,226,476.70
3	81300	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	49,826,307.91
4	81400	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	138,973.00
5	81500	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	291,814,287.51
<b>TOTAL LEY DE INGRESOS</b>			<b>1,216,712,903.72</b>

PRESUPUESTO DE EGRESOS			
No.	Cuenta	Descripción	Saldo
1	82100	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	372,353,429.31
2	82200	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	40,880,217.79
3	82300	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	78,883,298.49
4	82400	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	160,381,962.05
5	82500	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	374,664.94
6	82600	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	8,373,740.19
7	82700	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	241,226,142.83
<b>TOTAL PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>			<b>1,274,826,884.91</b>

123



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

CUENTAS DE CIERRE PRESUPUESTARIAS			
No.	Cuenta	Descripción	Saldo
1	91000	SUPERÁVIT FINANCIERO	0.00
2	92000	DÉFICIT FINANCIERO	0.00
3	93000	ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	0.00
TOTAL CUENTAS DE CIERRE PRESUPUESTARIAS			0.00

## NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVAS

### 1. Introducción.

Las notas de gestión administrativa revelan el contexto de los aspectos económico-financieros más relevantes que influyen en las decisiones del período, y que fueron considerados en la elaboración de los estados financieros, con la finalidad de tener una mejor comprensión de los mismos y de las características particulares que los afectan o pudieran afectar en períodos posteriores.

### 2. Panorama Económico y Financiero.

La sexagésima segunda Legislatura al Honorable Congreso del Estado Libre y Soberano de Tabasco, en ejercicio de las facultades conferidas por el Artículo 36, Fracciones I y VII de la Constitución Política del Estado de Tabasco; Emitió el suplemento O edición 8483 Época. 7A Decreto 198 de fecha 23 de diciembre de 2023 en donde se aprueba la Ley de Ingresos del MUNICIPIO DE TEAPA para el ejercicio fiscal 2024 por un monto de \$ 372,353,429.30

### 3. Autorización e Historia.

El MUNICIPIO DE TEAPA, se encuentra dado de alta fiscalmente ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público desde el 1° 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. El MUNICIPIO DE TEAPA, está investido de personalidad jurídica, es autónomo en lo concerniente a su régimen interior, sin menoscabo de su libertad, está obligado a la observancia de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco, las leyes que de ellas emanen y de su propia reglamentación, así mismo, de los Tratados Internacionales ratificados por México.

### 4. Organización y Objeto Social.

#### a) Objeto Social.

El MUNICIPIO DE TEAPA como ayuntamiento, deberá preservar la dignidad de la persona humana, salvaguardar y garantizar la integridad territorial del Municipio, garantizar la seguridad jurídica dentro del ámbito de su competencia, revisar y actualizar los reglamentos municipales,



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

satisfacer las necesidades colectivas de sus habitantes mediante la adecuada prestación de los servicios públicos municipales, promover y organizara la participación ciudadana, conducir y regulara la planeación del desarrollo del municipio, administrar justicia en el ámbito de su competencia, coadyuvar a la prevención de la ecología y la protección y mejoramiento del medio ambiente, garantizar la salud e higiene pública, preservar y fomentar los valores cívicos, culturales y artísticos del municipio y demás que desprendan de las mismas.

## **b) Principal Actividad.**

Lograr el bienestar general de los habitantes del MUNICIPIO DE TEAPA Tabasco. A través de las acciones establecidas en su Plan de Desarrollo Municipal.

## **c) Ejercicio Fiscal.**

Ejercicio Fiscal 2023

## **d) Régimen Jurídico.**

El MUNICIPIO DE TEAPA, está investido de personalidad jurídica, es autónomo en lo concerniente a su régimen interior, tal como lo establece el Artículo 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, sin menoscabo de su libertad, está obligado a la observancia de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Tabasco, las leyes que de ellas emanen y de su propia reglamentación.

## **e) Consideraciones fiscales del ente.**

El MUNICIPIO DE TEAPA, tiene las siguientes obligaciones respecto de contribuciones fiscales federales: En materia de Impuesto Sobre la Renta (ISR), está obligado a presentar declaración y pago provisional mensual y declaraciones anuales siguientes: 1. Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones sobre sueldos y salarios 2. Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas a los trabajadores asimilados a salarios. 3. Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas por servicios profesionales. En materia de Impuesto al Valor Agregado (IVA), es sujeto obligado para retener y presentar el entero del IVA por prestación de servicios. En relación a las contribuciones Fiscales Estatales, se tiene la obligación de presentar la declaración del Impuesto Sobre nóminas e Impuesto Vehicular.

## **f) Estructura organizacional básica.**

## **g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.**

## **5. Bases de Preparación de los Estados Financieros.**

a) En la elaboración y preparación de los Estados Financieros se ha observado el marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental y los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable, para llevar a cabo los registros contables y presupuestales se utiliza el sistema SIEN SOLUTIONS. b) Para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la Información financiera se aplicó en lo conducente la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, como son: Normas y Metodología para determinación de Momentos Contables de los Egresos, Normas y Metodología para momentos contables de los Ingresos, principales reglas del



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

registro y Valoración del Patrimonio, entre otras. c) Los estados financieros son firmados por el presidente municipal y el director de finanzas. d) Como normatividad supletoria, el MUNICIPIO DE TEAPA se apega conforme a la ley de disciplina financiera, ya que esta ley es de orden público y tiene como objeto establecer los criterios generales de responsabilidad hacendaria y financiera que regirán a las entidades federativas y los municipios, así como a sus respectivos entes públicos, para un manejo sostenible de sus finanzas públicas. e) Uso de base DEVENGADO

## 6. Políticas de contabilidad Significativas.

## 7. Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.

## 8. Reporte Analítico del Activo.

ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO			
No.	Cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final
	ACTIVO CIRCULANTE	73,808,809.12	78,814,751.11
1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	60,639,043.29	60,000,968.47
2	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	3,891,560.71	5,264,570.99
	COMISIONES BANCARIAS HSBC 75162	0.00	0.00
3	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	9,249,760.17	13,520,766.70
4	INVENTARIOS	0.00	0.00
5	ALMACENES	28,444.95	28,444.95
6	ESTIMACION POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00
7	OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00
	ACTIVO NO CIRCULANTE	361,014,367.22	367,262,444.66
8	INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00
9	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	0.00	0.00
10	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCIONES EN PROCESO	331,788,567.44	338,036,644.88
11	BIENES MUEBLES	45,511,513.68	45,511,513.68
12	ACTIVOS INTANGIBLES	725,000.00	725,000.00
13	DEPRECIACION, DETERIORO Y ARMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	-17,010,713.90	-17,010,713.90
14	ACTIVOS DIFERIDOS	0.00	0.00
15	ESTIMACION POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00
16	OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00

126



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

## 9. Fideicomiso, mandatos y Análogos.

En la actualidad no se tiene fideicomisos o mandatos análogos que reportar.

## 10. Reporte de la Recaudación.

Esta información se encuentra en los reportes de los estados financieros.

## 11. Información sobre la deuda y el reporte Analítico de la Deuda.

Esta información se encuentra en los reportes de los estados financieros.

## 12. Calificaciones otorgadas.

Durante este periodo no se ha contratado empresa calificadora.

## 13. Proceso de Mejora.

Se emitieron los manuales de procedimientos y de organización para la administración pública municipal.

## 14. Información por Segmentos.

No hay información segmentada de información financiera adicional a la que se presenta en los estados financieros.

## 15. Eventos Posteriores al Cierre.

No hubo evento posterior al cierre.

## 16. Partes Relacionadas.

No se tiene partes relacionadas que influyan significativamente en su toma de decisiones operativas y financieras.

## 17. Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de los Estados Financieros.

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



LIC. NEIN LOPEZ ACOSTA  
Director de Finanzas



LIC. ALMA ROSA ESPADAS HERNANDEZ  
presidente Municipal