



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 ENERO 2024

Activo

Efectivos y Equivalentes

Saldos según libros correspondientes al mes de ENERO 2024

| | |
|---------------------------------|-------------------|
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES | 425,960.36 |
| Caja | 425,960.36 |

Saldos de las cuentas bancarias

| | |
|--------|---------------|
| Bancos | 49,276,156.17 |
|--------|---------------|

| BANCOS/TESORERÍA | | | |
|------------------|--------------------------------|--|---------------|
| No. | Cuenta | Descripción | Importe |
| 1 | 11120-1601-1-00002-02021-00151 | BBVA 7681-0116075851 FDO MUNICIPAL DE PARTICIPACIONES 2021 | 840,347.00 |
| 2 | 11120-1601-1-00002-02023-00186 | BBVA 011-9603069 FONDO MUNICIPAL DE PARTICIPACIONES 2023 | 11,731,263.71 |
| 3 | 11120-1601-1-00002-02024-00202 | BBVA 012-1685945 FDO MPAL DE PARTICIPACIONES 2024 | 10,300,039.52 |
| 4 | 11120-1601-1-00002-02024-00203 | BBVA 012-1686364 FDO COMPENS DE COMBUST MPAL 2024 | 266,894.00 |
| 5 | 11120-1601-1-00002-02024-00204 | BBVA 012-1686283 30% FDO POR COORD EN PREDIAL 2024 | 1,919,752.01 |
| 6 | 11120-1601-1-00002-02024-00205 | BBVA 012-1686100 IMPUESTO SOBRE NOMINA ISN 2024 | 338,323.00 |



MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

| | | | |
|----------------------------------|--------------------------------|--|----------------------|
| 7 | 11120-1601-1-00002-02024-00206 | BBVA 012-1686097 IMPUESTO SOBRE LA RENTA ISR 2024 | 1,379,242.00 |
| 8 | 11120-1601-1-00004-02021-00028 | HSBC 357-4064975162 PARTICIPACIONES 2021 | 2,698.01 |
| 9 | 11120-1661-1-00002-02023-00185 | BBVA 011-9602984 INGRESOS DE GESTION 20223 | 769,084.30 |
| 10 | 11120-1661-1-00002-02024-00201 | BBVA 012-1685899 INGRESOS DE GESTION 2024 | 5,888,622.65 |
| 11 | 11120-1662-3-00002-02020-00156 | BBVA 7681-0116076157 INGRESOS DE GESTION REMANENTES 2020 | 0.01 |
| 12 | 11120-1662-3-00002-02021-00044 | BBVA 7681-0103909735 RP REMANENTES-CONVENIOS | 451,113.41 |
| 13 | 11120-1662-3-00002-02021-00184 | BBVA 011-7891962 REMANENTES A?OS ANTERIORES | 7,629.34 |
| 14 | 11120-1662-3-00002-02022-00200 | BBVA 7681-0119603743 REMANENTES 2022 | 573,049.84 |
| 15 | 11120-523N-1-00002-02023-00196 | BBVA 7681-0119603573 HIDROCARBUROS TERRESTRES 2023 | 185,651.19 |
| 16 | 11120-523N-1-00002-02024-00211 | BBVA 012-1686151 HIDROCARBUROS TERRESTRES 2024 | 168,653.12 |
| 17 | 11120-523O-1-00002-02023-00197 | BBVA 7681-0119603603 HIDROCARBUROS MARITIMOS 2023 | 6,586.74 |
| 18 | 11120-523O-1-00002-02024-00212 | BBVA 012-1686240 HIDROCARBUROS MARITIMOS 2024 | 343,615.00 |
| 19 | 11120-523Q-1-00002-02023-00192 | BBVA 011-9603662 FEIEF 2023 | 342,984.10 |
| 20 | 11120-5334-1-00002-02023-00194 | BBVA 7681-0119602909 FONDO III. 2023 | 3,662,901.79 |
| 21 | 11120-5334-1-00002-02024-00209 | BBVA 012-1685821 FONDO III 2024 | 5,148,155.00 |
| 22 | 11120-5335-1-00002-02023-00195 | BBVA 7681-0119602933 FONDO IV. 2023 | 182,507.88 |
| 23 | 11120-5335-1-00002-02024-00210 | BBVA 012-1685856 FONDO IV 2024 | 1,158,411.81 |
| 24 | 11120-5335-1-00004-02021-00029 | HSBC 357-4064975170 FONDO IV 2021 | 2,351.68 |
| 25 | 11120-5336-1-00002-02023-00198 | 7681-0119603913 FISE MUNICIPAL 2023 | 3,490,224.79 |
| 26 | 11120-5336-1-00002-02023-00199 | BBVA 7681-0119603670 FISE ESTATAL 2023 | 1,035.53 |
| 27 | 11120-6021-1-00002-02023-00193 | BBVA 7681-0119603441 TRANSITO 2023 | 77,696.58 |
| 28 | 11120-6021-1-00002-02024-00208 | BBVA 012-1685988 TRANSITO 2024 | 37,322.16 |
| TOTAL DE BANCOS/TESORERÍA | | | 49,276,156.17 |

| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | | | |
|--|--------|-------------|-------------|
| No. | Cuenta | Descripción | Importe |
| TOTAL DE INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | | | 0.00 |

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 \$ 49,702,116.53.



MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

| DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE | | | |
|--|--------|---|--------------|
| No. | Cuenta | Descripción | Importe |
| 1 | 11220 | CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO | 724,976.85 |
| 2 | 11230 | DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO | 984,324.25 |
| 3 | 11250 | DEUDORES POR ANTICIPO DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO | 55,400.00 |
| TOTAL DE DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE | | | 1,764,701.10 |

Derechos a recibir efectivo o equivalente, presenta al corte un saldo por un total de \$ 1,764,701.10, 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 | 3,300,759.55 |
| TOTAL DE DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS | | | 3,300,759.55 |

Derechos a recibir bienes o servicios, presenta al corte un saldo por un total de \$ 3,300,759.55

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

| ALMACEN | | | |
|------------------|--------|-------------|-----------|
| No. | Cuenta | Descripción | Importe |
| 1 | 115 | ALMACEN | 54,950.95 |
| TOTAL DE ALMACEN | | | 54,950.95 |

• 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 \$ 54,950.95 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 | | | |



MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

| 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.

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 | 248,824,083.05 |
| 5 | 1236 | CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS | 57,846,813.32 |
| 6 | 1241 | MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN | 5,700,268.61 |
| 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 |
| TOTAL DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES | | | 358,733,852.76 |

La cuenta de Bienes Muebles e Inmuebles refleja un monto de \$ 358,733,852.76 a la fecha del 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 |
| 8 | 12650-504 | RAMO 4 | 20,770.72 |
| TOTAL DE ESTIMACIONES Y DETERIOROS | | | 17,010,713.90 |



MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

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 | | | |
|--|--------|--|--------------|
| No. | Cuenta | Descripción | Importe |
| 1 | 2111 | SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 16,865.40 |
| 2 | 2112 | PROVEEDORES | 1,503,517.77 |
| 3 | 2113 | CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | 116,002.18 |
| 4 | 2115 | TRANSFERENCIAS Y SUBSIDIOS | 43,418.80 |
| 5 | 2117 | RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 6,417,957.43 |
| 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 | 240,427.42 |
| TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | | | 8,396,695.13 |

Cuentas por pagar a corto plazo, presenta al corte un saldo por un total de \$ 8,396,695.13, el cual está integrado por los saldos antes mencionados.

| OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO | | | |
|--------------------------------------|--------|-------------------------|------------|
| No. | Cuenta | Descripción | Importe |
| 1 | 2191 | INGRESOS POR CLASIFICAR | 512,289.65 |
| TOTAL DE OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO | | | 512,289.65 |

Otros pasivos a corto plazo, presenta al corte un saldo por un total de \$ 512,289.65, el cual está integrado por los saldos antes mencionados.

PASIVO NO CIRCULANTE



MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

| CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO | | | |
|--|--------|-------------------------------------|--------------|
| No. | Cuenta | Descripción | Importe |
| 1 | 2211 | PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO | 8,157,015.99 |
| TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO | | | 8,157,015.99 |

Las cuentas por pagar a largo plazo, presenta al corte un saldo por un total de \$ 8,157,015.99, el cual está integrado por los saldos antes mencionados.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | | |
|--------------------------------------|--|----------------|
| No. | Cuenta | Importe |
| 1 | INGRESOS DE GESTIÓN | 33,535,537.65 |
| 2 | PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES | 461,251,293.95 |
| 3 | OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS | 2,736.77 |
| TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | | 494,789,568.37 |

| GASTOS Y OTRAS PERDIDAS | | |
|----------------------------------|--|----------------|
| No. | Cuenta | Importe |
| 1 | GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | 358,541,466.06 |
| 2 | TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 4,894,352.18 |
| 3 | PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | 16,133,333.31 |
| TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS | | 379,569,151.55 |

Al corte se presenta un saldo, por un total de \$ 115,220,416.82, el cual está integrado por los saldos antes mencionados entre los (INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS) Y LOS (GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS).

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 \$ 232,189,183.27 y un Resultado del Ejercicio (AHORRO/DESAHORRO) del 2024 por un monto de \$ 116,060,971.31, con una variación neta del ejercicio por un monto de \$ 116,061,178.80

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1. ANÁLISIS DE LAS CIFRAS DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES

| Concepto | 2024 | 2023 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| EFFECTIVO | 425,960.36 | 100,704.12 |
| BANCOS/TESORERIA | 49,276,156.17 | 25,920,969.47 |
| BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS | 0.00 | 0.00 |



MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

| | | |
|--|-----------------------|----------------------|
| 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 |
| OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES | 0.00 | 0.00 |
| Total de Efectivo y Equivalentes | 812,428,251.60 | 26,021,673.59 |

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

| Concepto | 2024 | 2023 |
|--|-------------------|---------------|
| RESULTADO DEL EJERCICIO AHORRO/DESAHORRO | 840,554.49 | 207.49 |
| 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 | 840,554.49 | 207.49 |

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 | 43,675,096.74 |
| 2 | 2. MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS | 369.97 |
| 3 | 3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | 0.00 |
| 4 | 4. Ingresos Contables (4=1+2-3) | 43,675,466.71 |

| CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES | | |
|---|---|----------------------|
| No. | Descripción | Saldo |
| 1 | 1. TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS | 21,137,305.06 |
| 2 | 2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES | 1,384,757.90 |
| 3 | 3. MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS | 1,358,251.90 |
| 4 | 4. Total de Gasto Contables (4=1+2-3) | 21,163,811.06 |



MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

b) NOTAS DE MEMORIAS (cuentas de orden)

| Contables | | | |
|--------------|--------|---|----------------------|
| No. | Cuenta | Descripción | Saldo |
| 1 | 74100 | DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCION | 24,276,698.42 |
| 2 | 74200 | RESOLUCIONES DE DEMANDAS EN PROCESOS JUDICIALES | 24,276,698.42 |
| TOTAL | | | 48,553,396.84 |

| LEY DE INGRESOS | | | |
|------------------------------|--------|--|-------------------------|
| No. | Cuenta | Descripción | Saldo |
| 1 | 81100 | LEY DE INGRESOS ESTIMADA | 330,024,328.56 |
| 2 | 81200 | LEY DE INGRESOS POR RECAUDAR | -28,331,652.83 |
| 3 | 81300 | MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA | 136,433,586.98 |
| 4 | 81400 | LEY DE INGRESOS DEVENGADA | 138,093.00 |
| 5 | 81500 | LEY DE INGRESOS RECAUDADA | 494,651,475.37 |
| TOTAL LEY DE INGRESOS | | | 1,262,940,159.64 |

| PRESUPUESTO DE EGRESOS | | | |
|-------------------------------------|--------|---|-------------------------|
| No. | Cuenta | Descripción | Saldo |
| 1 | 82100 | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | 702,377,757.86 |
| 2 | 82200 | PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER | 148,721,594.29 |
| 3 | 82300 | MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | 157,349,196.98 |
| 4 | 82400 | PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO | 258,215,914.55 |
| 5 | 82500 | PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO | 403,087.90 |
| 6 | 82600 | PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO | 11,730,254.70 |
| 7 | 82700 | PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO | 440,656,103.40 |
| TOTAL PRESUPUESTO DE EGRESOS | | | 2,421,831,667.54 |

| 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 |



MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

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 D edición 8169 Época. 7A en donde se aprueba la Ley de Ingresos del MUNICIPIO DE TEAPA para el ejercicio fiscal 2021 por un monto de \$ 319,946,039.02

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. 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, satisfacer las necesidades colectivas de sus habitantes mediante la adecuada prestación de los servicios públicos municipales, promover y organizar la participación ciudadana, conducir y regular 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.



MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

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 registro y Valoración del Patrimonio, entre otras. c) Los estados financieros son firmados por el



MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

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 | 31,920,774.47 | 54,879,888.29 |
| 1 | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES | 26,021,673.59 | 49,702,116.53 |
| 2 | DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES | 2,569,896.38 | 1,822,061.26 |
| | COMISIONES BANCARIAS HSBC 75162 | 0.00 | 0.00 |
| 3 | DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS | 3,300,759.55 | 3,300,759.55 |
| 4 | INVENTARIOS | 0.00 | 0.00 |
| 5 | ALMACENES | 28,444.95 | 54,950.95 |
| 6 | ESTIMACION POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES | 0.00 | 0.00 |
| 7 | OTROS ACTIVOS CIRCULANTES | 0.00 | 0.00 |
| | ACTIVO NO CIRCULANTE | 342,448,138.86 | 342,448,138.86 |
| 8 | INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO | 0.00 | 0.00 |
| 9 | DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO | 0.00 | 0.00 |
| 10 | BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCIONES EN PROCESO | 313,801,404.58 | 313,801,404.58 |
| 11 | BIENES MUEBLES | 44,932,448.18 | 44,932,448.18 |
| 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 |



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