



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

000117

## 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

I) Notas al Estado de Situación Financiera  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL MES DE OCTUBRE 2022

#### Activo

Efectivos y Equivalentes

Saldos según libros correspondientes al mes de OCTUBRE 2022

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>43,467,758.03</b>
Caja	137,540.37

#### Saldos de las cuentas bancarias

Bancos	43,330,217.66
--------	---------------

BANCOS/TESORERÍA			
No.	Cuenta Contable	Descripción	Importe
1	11120-1601-1-00002-02022-00170	BNM 011-7891903 70% FDO DE COMP Y COMB MPAL 2022	162,757.39
2	11120-1601-1-00002-02022-00171	BBVA 011-7891857 30% DEL FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL 2022	100,114.15
3	11120-1601-1-00002-02022-00172	BBVA 011-7890931 FDO MUNICIPAL DE PARTICIPACIONES 2022	10,255,866.43
4	11120-1601-1-00002-02022-00179	BBVA 011-7891814 FDO POR COORD EN PREDIAL 2022	428,964.24
5	11120-1601-1-00002-02022-00180	BBVA 011-7891601 IMPUESTO SOBRE LA RENTA 2022	1,773,765.07
6	11120-1601-1-00002-02022-00181	BBVA 011-7891687 IMPUESTO SOBRE NOMINA. ISN 2022	368,387.56
7	11120-1601-1-00004-02021-00028	HSBC 357-4064975162 PARTICIPACIONES 2021	11,074.32



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

000118

8	11120-1661-1-00002-02021-00152	BBVA 7681-0116075827 INGRESOS DE GESTION 2021	428,521.73
9	11120-1661-1-00002-02022-00168	BBVA 7681-0117891822 CONVENIO DE IMPUESTO PREDIAL 2022	3,650.06
10	11120-1661-1-00002-02022-00169	BBVA 7681-0117890915 INGRESOS DE GESTION 2022	3,487,965.46
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	594,293.97
13	11120-1662-3-00002-02021-00184	BBVA 011-7891962 REMANENTES AÑOS ANTERIORES	453,962.47
14	11120-523N-1-00002-02022-00174	BBVA 011-7891725 HIDROCARBUROS TERRESTRES 2022	207,506.18
15	11120-523O-1-00002-02022-00175	BBVA 011-7891776 HIDROCARBUROS MARITIMAS 2022	87,507.66
16	11120-523Q-1-00002-02022-00178	BBVA 011-7891830 FEIEF 2022	12.91
17	11120-5334-1-00002-02022-00176	BBVA 011-7890796 FONDO III 2022	15,659,442.02
18	11120-5335-1-00002-02022-00177	BBVA 011-7890850 FONDO IV 2022	4,473,836.65
19	11120-5335-1-00004-02021-00029	HSBC 357-4064975170 FONDO IV 2021	4,584.79
20	11120-5336-1-00002-02022-00182	BBVA 011-7891970 FISE MUNICIPAL 2022	4,771,659.24
21	11120-5336-1-00002-02022-00183	BBVA 011-7891997 FISE ESTATAL 2022	38.79
22	11120-6021-1-00002-02022-00173	BBVA 011-7891059 TRANSITO 2022	56,306.56
<b>TOTAL DE BANCOS/TESORERÍA:</b>			<b>43,330,217.66</b>

**Derechos a recibir en efectivo o equivalentes: \$ 6'550,495.30**

De los cuales:

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

En este rubro se encuentra los préstamos entre programas de los cuales quedaron por devolver a sus respectivas cuentas el importe de **\$ 5'521,280.44**

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO		
1	BBVA 7681-0114214420 INGRESOS DE GESTION 2020	250,000.00
2	BBVA 7681-0114214692 I.S.R. 2020	275,000.00
3	BBVA 7681-0116075800 FONDO IV 2021	3,608,929.35
4	BBVA 011-7890850 FONDO IV 2022	6,314.35
5	BBVA 7681-0117890915 INGRESOS DE GESTION 2022	1,643.65
6	BBVA 011-7891059 TRANSITO 2022	43,831.02
7	BBVA 011-789725 HIDROCARBUROS TERRESTRES 2022	200,000.00
8	FEIEF	126,728.00



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

000119

9	BBVA 7681-0112629011 INGRESOS DE GESTIÓN 2019	483,542.10
10	BBVA 7681-0116075827 INGRESOS DE GESTIÓN 2021	1,300.00
11	BBVA 0112784645 FONDO MUNICIPAL DE PARTICIPACIONES 2019	70,000.00
12	BBVA 7681-0114214692 ISR 2020	60,000.00
13	7681-00112558076 FONDO III 2019	7,974.25
14	APORTACIÓN MUNICIPAL	392,332.07

## Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo. (11230) \$ 930,349.60

Al cierre del mes de OCTUBRE, este región representa la cantidad de **\$ 930,349.60** (Novecientos treinta mil trescientos cuarenta y nueve pesos 60/100 m.n.), de los cuales: 814,422.72 corresponden a deudas diversas que dejaron las administraciones del 2015 - al 2021 entre gastos a comprobar a cargo de funcionarios de administraciones pasadas y comisiones bancarias pendientes de recuperar, del 2022 \$ 107,175.31 de gastos pendientes de comprobación y \$ 16,760.04 de comisiones bancarias pendientes de recuperar o enviar al gasto.

11230 DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO		
	<b>DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES</b>	<b>930,349.60</b>
	<b>DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO</b>	<b>930,349.60</b>
	RECURSOS FISCALES	883,476.32
	PARTICIPACIONES	824,710.73
	FONDO GENERAL DE PARTICIPACIONES	655,033.49
	PROGRAMA NORMAL	655,033.49
	PRESIDENCIA	3,682.80
	EJERCICIO 2015	3,682.80
1	EDUARDO GONZALEZ DAGDUG	3,682.80
	SECRETARIA DEL AYUNTAMIENTO	10,000.00
	EJERCICIO 2016	9,000.00
2	JAVIER CASTILLO MARTINEZ	9,000.00
	EJERCICIO 2017	1,000.00
3	JAVIER CASTILLO MARTINEZ	1,000.00
	DIRECCIÓN DE FINANZAS	52,585.89
	EJERCICIO 2018	18,350.58
	BBVA 7681 CTA 0111259571 FMP 2018	9,648.51
	COMISIONES BANCARIAS CTA 0111259571 PARTICIPACIONES 2018	8,702.07
	EJERCICIO 2022	34,235.31



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

000120

4	NEIN LOPEZ ACOSTA	34,235.31
	DIRECCIÓN DE EDUCACIÓN, CULTURA Y RECREACIÓN	2,500.00
	EJERCICIO 2016	2,500.00
5	KRISTIAN RUDY LAMAS GARCIA	2,500.00
	DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN	31,000.00
	EJERCICIO 2022	31,000.00
6	YOLANDA SANCHEZ CABRERA	10,000.00
7	ANA YENI RAMOS HERNANDEZ	21,000.00
	DIRECCIÓN DE SEGURIDAD PÚBLICA	26,000.00
	EJERCICIO 2016	11,000.00
8	JAVIER CASTILLO MARTINEZ	3,500.00
9	LUIS ANTONIO AGUILAR ESPINOSA	2,500.00
10	ISABELINO DE LA CRUZ GONZALEZ	2,500.00
11	WALTER PEREZ URIBE	2,500.00
	EJERCICIO 2017	2,500.00
12	LUIS ANTONIO AGUILAR ESPINOSA	2,500.00
	EJERCICIO 2018	12,500.00
13	ESTEBAN CHAN CASTRO	12,500.00
	COORDINACIÓN DEL DIF	12,200.00
	EJERCICIO 2016	12,200.00
14	JAVIER CASTILLO MARTINEZ	10,000.00
15	HEBER ISAI LOPEZ SANCHEZ	2,200.00
	EJERCICIO 2017	412,190.00
	RESPONSABILIDAD DE TERCEROS	412,190.00
	SERVICIO DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA	412,190.00
	EJERCICIO 2018	29,573.33
	RESPONSABILIDAD DE TERCEROS	29,573.33
17	SERVICIO DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA (SAT)	1,976.70
18	CTA.NUMERO 00357-4058785536	3,503.20
19	7681-0111259571 FONDO MUNIICPAL PART. 2018	24,093.43
	EJERCICIO 2019	52,472.78
	RESPONSABILIDAD DE TERCEROS	15,039.19
20	7011-3255143 FONDO MUNICIPAL DE PARTICIPACIONES 2019	15,039.19
	RESPONSABILIDADES DE TERCEROS	30,134.48
21	357-4062375159 PARTICIPACIONES Y EGRESOS 2019	30,134.48
	RESPONSABILIDADES DE TERCEROS	6,090.00
22	0112629070 PARTICIPACIONES 2019 EGRESOS	6,090.00
	RESPONSABILIDAD DE TERCEROS	1,209.11
23	ISSET	1,209.11
	EJERCICIO 2020	11,367.72



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

	RESPONSABILIDAD DE TERCEROS	11,367.72
24	INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DEL ESTADO DE TABASCO	10,550.02
25	CTA-18-000108863 SANTANDER	816.32
26	COMISION BANCARIA DE LA CUENTA TERMINACION 8161 FMP 2020	1.38
	EJERCICIO 2021	11,460.97
	RESPONSABILIDAD DE TERCEROS	11,460.97
27	COMISION BANCARIA DE LA CUENTA 5851 FDO.MPAL PART 2021	6,198.05
28	ASEGURADORA ASERTA SA DE CV.	4,489.20
29	COMISIONES BANCARIAS DE LA CUENTA 5162 DE PARTICIPACIONES 2021	773.72
30	DEVOLUCION DE ISR	143,677.24
	PROGRAMA NORMAL	143,677.24
	EJERCICIO 2019	142,994.00
	RESPONSABILIDAD DE TERCEROS	142,994.00
31	SERVICIO DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA	142,994.00
	EJERCICIO 2020	683.24
	RESPONSABILIDAD DE TERCEROS	683.24
32	COMISION DE LA CUENTA 0114214692 ISR 2020	683.24
	PARTICIPACIONES ADICIONALES (30% PREDIAL)	26,000.00
	PROGRAMA NORMAL	26,000.00
	DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN	26,000.00
	EJERCICIO 2020	26,000.00
33	ELENA PEDRERO MARCIN	26,000.00
	INGRESOS DE GESTIÓN	58,765.59
	INGRESOS DE GESTIÓN	53,949.35
	PROGRAMA NORMAL	53,949.35
	DIRECCION DE FINANZAS	7,043.52
	EJERCICIO 2017	32.48
34	COMISIONES BANCARIAS BANCOMER CTA 0109992650	32.48
	EJERCICIO 2018	7,011.04
35	BBVA 7681 CTA 0111259547 INGRESOS DE GESTION 2018	7,011.04
36	DIRECCION DE FOMENTO ECONOMICO Y TURISMO	19,240.00
	EJERCICIO 2022	19,240.00
37	NEIN LOPEZ ACOSTA	3,000.00
38	BLANCA VIRIDIANA BELTRAN FLORES	16,240.00
	EJERCICIO 2022	3,480.00
	BERANIA PEREZ DOMINGUEZ	3,480.00
39	COMISION BANCARIA CTA 9547 INGRESOS GESTION 2018	1,249.32
	EJERCICIO 2019	2,923.20
	RESPONSABILIDAD DE TERCEROS	2,923.20

000121



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

40	CTA. No. 0113043142 INGRESOS DE GESTION (2)	487.20
41	CTA. 0112629011 INGRESOS DE GESTION 2019	2,436.00
	EJERCICIO 2020	5.94
	RESPONSABILIDAD DE TERCEROS	5.94
42	COMISION BANCARIA INGRESO DE GESTION 2020	5.94
	EJERCICIO 2021	2,082.20
	RESPONSABILIDAD DE TERCEROS	2,082.20
43	CTA. No. 0116165850 CONV. DEL IMPUESTO PREDIAL 2021	2,082.20
	EJERCICIO FISCAL 2022	17,925.17
	RESPONSABILIDADES A TERCEROS	17,925.17
44	COMISION BANCARIA DE LA CUENTA IG 0117891822	546.93
45	COMISIONES BANCARIAS TERMINACION CUENTA 0915 IG 22.	17,738.24
„925	REMANENTES DE INGRESOS DE GESTIÓN	4,816.24
	REMANENTE	4,816.24
	DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN	4,800.00
	EJERCICIO 2017	4,800.00
46	JAVIER CASTILLO MARTINEZ	4,800.00
	DIRECCION DE FINANZAS	16.24
	EJERCICIO 2017	16.24
47	CUENTA NUMERO 7681-0109992650	16.24
48	DEPOSITO Y /O RETIRO INDEVIDO	7,612.43
	PARTICIPACIONES	7,612.43
	FONDO GENERAL DE PARTICIPACIONES	7,612.43
	PROGRAMA NORMAL	7,612.43
	EJERCICIO FISCAL 2016	7,612.43
49	DIR. ADMINISTRACION, JAVIER CASTILLO MARTINEZ	7,612.43
	RECURSOS FEDERALES	34,042.98
	RAMO 04. GOBERNACION	21,881.18
	SUBSIDIO PARA LA SEGURIDAD EN LOS MUNICIPIOS (SUBSEMUN)	20,081.18
	PROGRAMA NORMAL	20,081.18
50	JOSE INES JAUREGUI BELTRAN	20,081.18
	FORTASEG	1,800.00
	PROGRAMA NORMAL	1,800.00
	DIRECCIÓN DE SEGURIDAD PÚBLICA	1,800.00
	EJERCICIO 2017	1,800.00
51	LUIS ANTONIO AGUILAR ESPINOSA	1,800.00
	RAMO 33. APORTACIONES FEDERALES PARA ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	12,161.80
	FIII FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL(FISM)	199.57
	EJERCICIO 2021	199.57

000122



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

	RESPONSABILIDAD DE TERCEROS	199.57
52	MUNICIPIO DE TEAPA	199.57
	FIV FONDO DE APORTACIONES PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS MUNICIPIOS (FORTAMUN)	11,962.23
	PROGRAMA NORMAL	11,962.23
	DIRECCION DE FINANZAS	10,000.00
	EJERCICIO 2022	10,000.00
53	NEIN LOPEZ ACOSTA	10,000.00
	EJERCICIO 2019	392.08
	RESPONSABILIDADES DE TERCEROS	392.08
54	357-4062375167 FONDO IV 2019	392.08
	EJERCICIO 2020	1,570.15
	RESPONSABILIDAD DE TERCEROS	1,570.15
55	comisión bancaria de la cuenta fondo IV 8717	1,566.00
56	COMISION BANCARIA DE LA CUENTA HSBC-4064928179 DE FONDO IV 2020	4.15
	RECURSOS ESTATALES	5,217.87
	CONVENIOS	5,217.87
	RECURSOS TRANSFERIDOS TRANSITO	5,217.87
	PROGRAMA NORMAL	5,217.87
57	DIRECCION DE FINANZAS	5,217.87
	EJERCICIO 2020	636.38
58	CTA 70125841234 TRANSITO 2020	636.38
	EJERCICIO 2021	4,581.49
59	INSTITUTO SE SEGURIDAD SOCIAL DEL ESTADO DE TABASCO	4,581.49

000123

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

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

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

Al cierre del mes de OCTUBRE, este renglón representa la cantidad de \$ 35,400.00 (Treinta y cinco mil cuatrocientos pesos 00/100 mn), de los cuales \$ 5,400.00, corresponden principalmente a gastos pendientes de comprobar por fondo Revolvente 2016; \$10,000.00, corresponden a gastos a comprobar de la administración 2018 – 2021 y \$ 20,000.00 de gastos a comprobar 2022.



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

000124

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

Al cierre del mes de OCTUBRE 2022, este renglón representa la cantidad de **\$ 63,465.26** (Sesenta y tres mil cuatrocientos sesenta y cinco pesos 26/100 m.n.) saldo que representa la diferencia entre los saldos de ejercicios anteriores y del ejercicio 2022 respecto al subsidio al empleo generado por las nóminas.

## Derechos a recibir en Bienes y Servicios:

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

Este renglón al cierre del mes de OCTUBRE, se encuentra con un saldo de \$ 0.00

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

Este renglón contempla al cierre de SEPTIEMBRE 2022, un importe de **\$ 5,568,960.40** (Cinco millones quinientos sesenta y ocho mil novecientos sesenta pesos 40 /100 m.n.)

	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO	5,568,960.40
	RECURSOS FISCALES	826,723.70
	PROGRAMA NORMAL INGRESOS DE GESTIÓN	826,723.70
	MANTTO., RECONSTR., REHAB. EN EDIFICIOS PUBLICOS	535,751.47
	EJERCICIO 2022	535,751.47
1	JORGE LUIS MORALES CRISTOBAL	535,751.47
	CONSTRUCCION DE RELLENO SANITARIO	290,972.23
	EJERCICIO 2022	290,972.23
2	JOSE ALBERTO GOÑI AREVALO	290,972.23
	RECURSOS FEDERALES	4,742,236.70
	RAMO 33. APORTACIONES FEDERALES PARA ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS	4,742,236.70
	FIII FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL (FISM)	1,993,785.59
	PROGRAMA NORMAL	1,996,785.59
	ALUMBRADO PUBLICO	-10,920.42
	EJERCICIO 2019	-10,920.42
3	SURTAB OBRA CIVIL, REMODELACIONES E INMOBILIARIA S.A DE C.V.	-10,920.42
	CONSTRUCCION DE PAVIMENTO HIDRAULICO	217,396.23



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

	EJERCICIO 2022	217,396.23
4	OLOKUN DEL SURESTE S.A. DE C.V.	-0.01
5	JORGE ALBERTO OSORIO PEREZ	217,396.24
	CONSTRUCCION DE PAVIMENTO HIDRAULICO, BANQUETAS Y GUARNICIONES	11,053.33
	EJERCICIO 2022	11,053.33
6	JULIO CESAR BRITO SURIANO	11,053.33
	DRENANE, ALCANTARILLADO Y SANITARIO	1,221,315.48
	EJERCICIO 2022	1,221,315.48
7	GRUPO TABASQUEÑA LUDA S.A. DE C.V.	165,327.98
8	MIGUEL ANGEL RIVERA ANGLES	816,023.25
9	JAVIER ENEAS CANO MOLLINEDO	239,964.25
	CONSTRUCCION, MANTTO. Y REHAB. EN CAMINOS	245,260.95
	EJERCICIO 2022	245,260.95
10	CARLOS FRANCISCO CASANOVA MENDOZA	68,612.26
11	ARMAOS CONSTRUCCIONES, S.A. DE C.V.	176,648.69
	EJERCICIO 2013	159,658.85
	DRENAJE ALCANTARILLADO Y SANITARIO	159,658.85
12	MIGUEL ANGEL RUIZ ARTEAGA	159,658.85
	EJERCICIO 2014	150,021.17
	CONSTRUCCION DE PAVIMENTO HIDRAULICO	150,021.17
13	GRUPO W CONSTRUCTORA Y COMERCIALIZADORA, SA DE CV	150,021.17
	FISE 2016	2,748,451.11
	PROGRAMA NORMAL	2,748,451.11
	ALUMBRADO PUBLICO	321,474.48
	EJERCICIO 2022	321,474.48
15	VIA COR CONSTRUCCIONES SA DE CV	11,282.30
16	BENJAMIN HERNANDEZ LOPEZ	310,192.18
	CONSTRUCCION DE PAVIMENTO HIDRAULICO	331,805.16
	EJERCICIO 2022	331,805.16
17	COORPORATIVO MARK, S.A. DE C.V.	130,585.21
18	JOSE LUIS MAITRET MOO	434,106.36
	CONSTRUCCION DE PAVIMENTO HIDRAULICO, BANQUETAS Y GUARNICIONES	19,295.87
	EJERCICIO 2022	19,295.87
19	PRO-INFRA AGROINDUSTRIAL, S.A DE C.V.	19,295.87
	MANTTO., RECONSTR., REHAB. EN EDIFICIOS PUBLICOS	1,981,734.38
	EJERCICIO 2022	1,981,734.38
20	PRO-INFRA AGROINDUSTRIAL, S.A DE C.V.	1,981,734.38
	DRENAJE, ALCANTARILLADO Y SANITARIO	84,417.59
	EJERCICIO 2022	84,417.59

000125



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

21	IXCATLAN CONSTRUCCIONES COMERCIALIZADORA Y SERVICIOS S.A. DE C.V.	84,417.59
	CONSTRUCCION, REHABILITACION Y MANTENIMIENTO DE SERVICIOS DE AGUA POTABLE	9,723.63
	EJERCICIO 2022	9,723.63
22	FIALE SA DE CV	3,438.61
23	JOSE LUIS MAITRET MOO	6,285.02

000126

## 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 el mes de OCTUBRE le queda un saldo de **\$ 25,000.00**

## 123 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	168,282,353.26
5	1236	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	53,360,237.95
6	1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	5,746,888.93
7	1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	3,499,872.12
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	5,379,491.24
<b>TOTAL DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES</b>			<b>268,592,837.29</b>

Activos Intangibles: Software 765,600.00

(-) Depreciación y Amortización (bienes muebles) -18,531,979.88

<b>Total del Activo:</b>	<b>\$ 306´438,671.14</b>
--------------------------	--------------------------



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

**Pasivo:**

000127

<b>Pasivo Circulante</b>	<b>Descripción</b>	<b>Saldos</b>
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	Servicios Personales por Pagar A Corto Plazo	9,815.40
	Proveedores	1,679,859.60
	contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	2,498,212.41
	Transferencias otorgadas	269,497.941
	Retenciones y Contribuciones Por Pagar A Corto Plazo.	4,533,767.52
	Devoluciones de Ingresos	58,506.13
	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo.	5,038,095.98
Otros Pasivos a Corto Plazo	Ingresos por Clasificar	347,299.79
	<b>Total de Pasivo Circulante</b>	<b>\$ 14'435,053.84</b>
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	Proveedores	\$ 8,157,015.99
	Retenciones y Contribuciones Por Pagar A largo Plazo.	\$ 2,752,672.47
	<b>Total de Pasivo no Circulante</b>	<b>\$ 10,909,688.46</b>
	<b>TOTAL DE PASIVOS</b>	<b>\$ 25'344,742.30</b>

## Servicios Personales (21110)

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

**Proveedores por pagar a corto plazo: (21120)** proveedores que están pendiente de su pago \$ **1,679,859.60** de los cuales:

Ejercicio 2022: \$ 1,635,516.71  
Ejercicios anteriores: \$ 44,342.89



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

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

000128

Este renglón contempla un importe de 2,498,212.41 (Dos millones cuatrocientos noventa y ocho mil doscientos doce pesos 41/100 m.n); pendientes de pagar por estimaciones a los contratistas.

Ejercicio:	Contratistas:	Importes:
2016	Grupo Acuarum, S.A. de C.V.	24,910.26
2016	Corporacion Riko, 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.	249.96
2022	Jorge Luis Morales Cristóbal	407,261.03
2022	Jorge Alberto Goñi Arévalo	511,799.17
2022	Grupo Tabasqueña Luda, S.A.	135,150.28
2022	Miguel Ángel Rivera Angles	500,665.78
2022	Javier Eneas Cano Mollinedo	255,173.57
2022	Jorge Alberto Osorio Pérez	84,250.86
2022	Carlos Francisco Casanova Mendoza	133,423.64
2022	Armaos Construcciones, S.A.	266,422.18
2022	Fiale, S.A	36,315.71
2022	Benjamín Hernández López	21,509.01
2022	Mosago, Construcciones, S.A	5,089.21
2022	Marema Ramos S.A.	34,073.06
<b>TOTAL:</b>		<b>2,498,212.41</b>

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

Se tratan de partidas comprometidas de apoyos sociales \$ 269,497.01 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 \$ 4,533,767.52, (Cuatro millones quinientos treinta y tres mil setecientos sesenta y siete pesos 52/100 m.n) y las partidas más importantes están integradas por las retenciones a los proveedores, prestadores de bienes y servicios y pago de sueldos de los ejercicios fiscales conforme a lo siguiente:



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

EJERCICIOS ANTERIORES:	878,538.52
EJERCICIO 2022	3,655,229.00
<b>TOTAL:</b>	<b>4,533,767.52</b>

000129

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

Este renglón refleja al cierre del mes de OCTUBRE 2022, un importe de **\$ 58,506.13**; 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 **\$ 5,038,095.98** (Cinco millones treinta y ocho mil noventa y cinco pesos 98 /100 m.n); las cuales están integradas por traspasos y préstamos entre cuentas bancarias del municipio entre los ejercicios 2020 y 2021 y 2022:

EJERCICIOS ANTERIORES:	1,185,335.61
EJERCICIO 2022	3,852,760.37
<b>TOTAL:</b>	<b>5,038,095.98</b>

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

Al cierre del ejercicio fiscal esta partida contempla la cantidad de **\$347,299.79**; 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



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

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.

## II).-NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

000130

### Ingresos de Gestión:

Es importante señalar que los ingresos de gestión es lo que se ha recaudado hasta el mes de OCTUBRE y el estimado en la ley de ingresos del presente año fue de \$ 319'946,039.02 modificándose a \$ 342,013,266.66, recaudándose al corte de octubre 2022 a como sigue:

#### RECURSOS PROPIOS:

IMPUESTOS	\$6,874,592.66
DERECHOS	\$13,999,734.07
PRODUCTOS	\$9,570.46
APROVECHAMIENTOS	\$3,221,054.56
<b>TOTAL</b>	<b>\$24,104,951.75</b>

#### PARTICIPACIONES Y APORTACIONES:

PARTICIPACIONES	\$193,945,004.46
APORTACIONES (RAMO 33)	\$102,209,562.46
FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES (RAMO 23)	\$5,512,830.84
CONVENIOS	\$1,248,687.00
<b>TOTAL:</b>	<b>\$302,916,084.76</b>

**TOTAL, DE PARTICIPACIONES, APORTACIONES Y OTROS RECURSOS: \$ 327,021,036.51**



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

Al 31 de Octubre del presente año, el total de Ingresos y Otros beneficios fue de \$ 327,021,036.51 (Trescientos veintisiete millones veintiún mil treinta y seis pesos 51/100 m.n) entre Ingresos de Gestión, Participaciones, Aportaciones, Convenios y otros.

## GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:

000131

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
No.	Cuenta	Importe
1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	236,656,547.21
2	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	4,044,288.64
3	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	13,413,191.23
<b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>		<b>254,114,027.08</b>

Al corte se presenta un saldo, por un total de \$ 78,417,176.97, 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 2021 por un monto de \$ 173,085,700.25 y un Resultado del Ejercicio (AHORRO/DESAHORRO) del 2022 por un monto de \$ 78,093,294.32, con una variación neta del ejercicio por un monto de \$ -196,039,396.16

## IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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

Concepto	2022	2021
EFFECTIVO	137,540.37	11,558.00
BANCOS/TESORERIA	43,330,217.66	8,692,255.87
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
OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	0.00	0.00
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>-1,372,275,773.12</b>	<b>8,703,813.87</b>



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

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

000132

Concepto	2022	2021
RESULTADO DEL EJERCICIO AHORRO/DESAHORRO	-323,882.65	-323,882.65
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	-323,882.65	-323,882.65

## V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ 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	334,286,233.05
2	2. MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	181.09
3	3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0.00
4	4. Ingresos Contables (4=1+2-3)	334,286,414.14

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES		
No.	Descripción	Saldo
1	1. TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS	33,010,094.29
2	2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	12,492,500.09
3	3. MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0.00
4	4. Total de Gasto Contables (4=1+2-3)	45,502,594.38



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

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

000133

Contables			
No.	Cuenta	Descripción	Saldo
1	74100	DEMANDAS JUDICIALES EN PROCESO DE RESOLUCION	25,080,098.11
2	74200	RESOLUCIONES DE DEMANDAS EN PROCESOS JUDICIALES	25,080,098.11
<b>TOTAL</b>			<b>50,160,196.22</b>

LEY DE INGRESOS			
No.	Cuenta	Descripción	Saldo
1	81100	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	319,946,039.02
2	81200	LEY DE INGRESOS POR RECAUDAR	30,153,795.83
3	81300	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	46,249,018.86
4	81400	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	7,265,196.54
5	81500	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	328,776,065.51
<b>TOTAL LEY DE INGRESOS</b>			<b>1,052,336,154.78</b>

PRESUPUESTO DE EGRESOS			
No.	Cuenta	Descripción	Saldo
1	82100	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	319,946,039.02
2	82200	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	27,481,447.37
3	82300	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	59,404,129.74
4	82400	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	59,768,738.89
5	82500	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	918,145.08
6	82600	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	7,136,028.18
7	82700	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	284,045,809.24
<b>TOTAL PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>			<b>1,078,646,376.54</b>

CUENTAS DE CIERRE PRESUPUESTARIAS			
No.	Cuenta	Descripción	Saldo
1	91000	SUPERÁVIT FINANCIERO	0.00
2	92000	DÉFICIT FINANCIERO	0.00



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

3	93000	ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES	0.00
TOTAL CUENTAS DE CIERRE PRESUPUESTARIAS			0.00

000134

## 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 se gestionen



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

### 3.- Autorización e Historia.

000135

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 SEPTIEMBRE 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.



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

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

000136

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

ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO			
No.	Cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final
	ACTIVO CIRCULANTE	63,150,976.85	55,612,213.73
1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	51,537,862.61	43,467,758.03
2	DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	2,641,680.01	6,550,495.30
3	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	8,946,434.23	5,568,960.40
4	INVENTARIOS	0.00	0.00
5	ALMACENES	25,000.00	25,000.00
6	ESTIMACION POR PERDIDA O DETERIORO DE ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00
7	OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

000137

	ACTIVO NO CIRCULANTE	239,366,056.85	250,826,457.41
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	217,312,698.86	228,773,099.42
11	BIENES MUEBLES	39,819,737.87	39,819,737.87
12	ACTIVOS INTANGIBLES	765,600.00	765,600.00
13	DEPRECIACION, DETERIORO Y ARMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES	-18,531,979.88	-18,531,979.88
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

## 7. Fideicomiso, mandatos y Análogos.

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

## 8. Reporte de la Recaudación.

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

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

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

## 10. Calificaciones otorgadas.

Durante este periodo no se ha contratado empresa calificadora.

## 11. Proceso de Mejora.

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

## 12. Información por Segmentos.

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

## 13. Eventos Posteriores al Cierre.

No hubo evento posterior al cierre.

## 14. Partes Relacionadas.

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



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

000138

## 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. NEIM LOPEZ ACOSTA  
Director de Finanzas



LIC. ALMA ROSA ESPADAS HERNANDEZ  
Presidente Municipal