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.

I.- NOTAS DE DESGLOSE

INFORMACION CONTABLE

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL MES DE DICIEMBRE 2021

Activo

Efectivos y Equivalentes

Saldos según libros correspondientes al mes de diciembre 2021

Efectivo y Equivalentes	**$8,703,813.87**
Caja	**11,558.00**

Saldos de las cuentas bancarias las cuales quedaron algunas refrendadas y otras para su devolución coforme a lo establecido en la Ley de Disciplina Financiera.

1	BBVA 7681-0116075851	FDO MUNICIPAL DE PARTICIPACIONES 2021	261,860.30
2	HSBC 357-4064928161	FMP 2020	99,477.70
3	HSBC 357-4064975162	PARTICIPACIONES 2021	6.77
4	BBVA 7681-0116075975	ISR 2021	1,231,453.99
5	BBVA 7681-0116076130	30% FDO POR COORDINAC PREDIAL 2021	209,966.91
6	BBVA 7681-0116076017	ISN 2021	9.99
7	BBVA 7681-0116075827	INGRESOS DE GESTION 2021	413,237.85
8	BBVA 7681-0116165850	CONVENIO DEL IMPTO PREDIAL 2021	78,863.56
9	BBVA 7681-0103909735	RP REMANENTES-CONVENIOS	760,081.16
10	BBVA 7681-0116076068	FDO P/MPIOS PROD HIDROCARB REG TERRESTRES 2021	178,027.24
11	BBVA 7681-0116076106	FDO P/MPIOS PROD DE HIDROCAR REG MARITIMAS 2021	803,293.63
12	BBVA 7681-0116298281	FDO ESTABILIZACION DE LOS INGRESOS DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS 2021	484,736.14
13	BNM 7681-0116075711	FONDO III 2021	2,317,728.21
14	HSBC 357-4064928179	FONDO IV 2020	0.01
15	BBVA 7681-0116075800	FONDO IV 2021	621,663.83
16	BBVA 7681-0116738419	FISE ESTATAL 2021	1,045,141.55
17	BBVA 7681-0116738451	FISE MUNICIPAL 2021	87,453.89
18	BBVA 7681-0116075886	TRANSITO 2021	99,253.14
		TOTAL	**8,692,255.8**

Derechos a recibir en efectivo o equivalentes:

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo. (11220)

Al cierre del mes de octubre, este reglón representa la cantidad de $ 2'949,577.19 (Dos millones novecientos cuarenta y nueve mil quinientos setenta y siete pesos 19/100 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.prestamo de R.p. 2021 a Participaciones 2021 $ 1,000,000.00 y deposito Pendiente de la Parte del Municipio al Programa Fise 2021 $ 354,620.33,préstamo a ISR 2020 $ 60,000.00 por pagos indebidos con recursos de Ingresos convenios 2015 $ 28,656.10

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo. (11230) $ 815,508.42

Al cierre del mes de septiembre, este reglón representa la cantidad de $ 815,508.42 (Ochocientos quince mil quinientos ochos pesos 42/100 m.n.), de los cuales: $ 12,500.00 corresponden a gastos a comprobar del ejercicio 2018; $ 76,176.41; corresponde principalmente a gastos pendientes de comprobar de diversos funcionarios 2015, 2016 y 2017; Comisiones bancarias por $ 218,954.94; responsabilidad de terceros $ 559,146.76; gastos a comprobar 2020 por $26,000.00.

Ingresos por recuperar a corto plazo. (11240)

En 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 Secretaria de Finanzas.

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

Al cierre del mes de octubre, 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 2021.

Otros Derechos a recibir efectivo a Corto Plazo (11290)

Al cierre del mes de octubre, este reglón representa la cantidad de $69,285.24 (Setenta y nueve mil, doscientos ochenta y cinco pesos 24/100 m.n.), que está pendientes de amortizar del subsidio al empleo en el mes de Diciembre 2021.

Derechos a recibir en Bienes y Servicios:

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

Este renglón al cierre de 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 octubre, 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
01	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en proceso.		
		Terrenos	$ 2´653,568.56
02		Viviendas	94,400.00
03		Edificios no Habitacionales	4, 382,539.65
04		Construcciones en proceso en Bienes Propios	52, 437,014.76
04		Construcciones en proceso en bienes de dominio p.	126, 432,522.09
05	Bienes Muebles	Mobiliario y Equipo de Administración	5, 200,910.64
06		Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo.	3, 299,969.14
07		Equipo e Instrumentos Medico y Laboratorio.	86,443.78
08		Equipo de Transporte	20, 808,789.62
09		Equipo de Defensa y Seguridad.	4, 298,252.18
09		Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	5, 512,356.36
			$ 225, 206,766.78

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	**$ 206, 715,386.90**

PASIVO

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Pasivo Circulante	Descripción		Saldo
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	Servicios Personales por Pagar A Corto Plazo	$	9,815.40
	Proveedores		1,275,781.66
	Contratista por Obras Publicas por Pagar a C.Plazo		1,911,739.87
	Participaciones y Aportaciones		354,620.33
	Transferencias otorgadas	$	2,606.40
	Retenciones y Contribuciones Por Pagar A Corto Plazo.		5,548,212.09
	Devoluciones de Ingresos		54,924.85
	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo.		2,238,500.43
	deuda pública interna	$	-
		$	**11,396,201.03**
	Otros Pasivos a Corto Plazo		426,298.23
	TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE		**11,822,499.26**
	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	**$**	**22,732,187.72**

Servicios Personales (21110)

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

Proveedores por pagar a corto plazo: (21120) proveedores que están pendiente de su pago. $ 1,275,781.66

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

2016	LEONEL PRIEGO CASTILLO	4,974.06
	subtotal	**4,974.06**
2019	ESCUDERO INDUSTRIAL S.A DE C.V.	38,413.05
2019	ENERGIA DG S DE RL DE CV	450.10
	subtotal	**38,863.15**
2020	LUIS FERNANDO SANCHEZ RAMIREZ	13,920.00
	subtotal	**13,920.00**
2021	MARCELA IVONNE OCAÑA NIETO	6,344.04
2021	JOAQUIN TRINIDAD JUÁREZ ALVAREZ	13,447.35
2021	CONSORCIO LEMON S.A DE C.V	48,371.70
	sub_total	**68,163.09**

2021	MARCELA IVONNE OCAÑA NIETO	6,344.04
2021	JOAQUIN TRINIDAD JUÁREZ ALVAREZ	13,447.35
2021	CONSORCIO LEMON S.A DE C.V	48,371.70
2021	TABAGAS, S.A DE C.V.	21,346.88
2021	MARCELA IVONNE OCAÑA NIETO	21,054.00
2021	SIEN SOLUTIONS, SA DE CV	185,600.00
2021	JUAN PABLO HERNANDEZ BELTRAN	-132,074.70
2021	TABAGAS, S.A DE C.V.	505.68
2021	RISSAN DE TABASCO SA DE CV	7,656.00
2021	GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO/SECRETARIA DE FINANZAS	4,755.03
2021	GRUPO APOLO DEL SURESTE SA DE CV	20,019.47
2021	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	460,719.00
2021	GRUPO MONSBA SA DE CV	522,000.00
2021	LUIS FERNANDO SANCHEZ RAMIREZ	38,280.00
	sub_total	**1,218,024.45**

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

Este renglón contempla un importe de $ 1'911,739.87 (un millón novecientos once mil setecientos treinta y nueve pesos 87/100 m.n); pendientes de pagar por estimaciones a los contratistas

2016	GRUPO AQUARUM S.A. DE C.V.	24,910.26
2016	CORPORACIÓN RYKO, S.A. DE C.V.	68,247.01
	sub_total	93,157.27
2018	CONSTRUCTORA Y COMERCIALIZADORA JAYAPA, S.A. DE C.V.	11,716.90
	sub_total	11,716.90
2020	BRENDA KAREN NARANJO MOHA	1,954.78
2020	PROYECTOS Y EDIFICACIONES S.A DE C.V.	249.96
	sub_total	2,204.74

2021	DIOSCORIDE OCAÑA BENITEZ	138,793.35
2021	AURORA ZURITA GOMEZ	601,704.60
2021	AURORA ZURITA GOMEZ	83,425.07
2021	DIOSCORIDE OCAÑA BENITEZ	90,132.16
2021	ROSA VICTORIA SERAFIN LAY	262,817.01
2021	SYLVIA CASTAÑEDA PALMA	623,733.83
2021	OBRAS Y PROYECTOS ITAUMA, S.A. DE C.V.	4,054.94
	sub_total	1,804,660.96

Participaciones y Aportaciones por pagar a corto plazo: (21140)

Este renglón contempla un importe de $354,620.33; aportaciones federales para entidades federativas y municipios. Que están todavía por ser depositada, o transferidas por las cuentas bancarias del municipio o del estado.

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 $ 5,548,212.09(Cinco millones quinientos cuarenta y ocho mil doscientos doce pesos 09/100 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 $ 3,267,385.19; Retenciones por Seguridad Social por 1,516,662.70; otras retenciones por $265,912.29; retenciones de obras por $ 496,803.70; otros pagos a terceros por $ 1,448.21.

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

Este renglón refleja al cierre del mes de octubre, 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 $1,210,855.33(Un millón doscientos diez mil ochocientos cincuenta y cinco pesos 33/100 mn); las cuales están integradas por traspasos y préstamos entre cuentas bancarias del Municipio 2020 y 2021 $2,202,624.79 de los cuales del 2021 es por $ 1'000,000.00, intereses de los diferentes programas por un importe de $ 563.72 y ; $35,511.72 pagos pendientes a terceros.

Ingresos por clasificar (otros pasivos a corto plazo) 21910

Al cierre del ejercicio fiscal esta partida contempla la cantidad de $426,298.23; que corresponde a depósitos en las cuentas de ingresos de gestión 2021 pendientes de formalizar y se ejecutaran conforme lo vayan solicitando los contribuyentes.

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO 22110

Proveedores

Este renglón representa una cantidad de $ 8'157,015.99, de proveedores, que corresponden a los ejercicios 2013, 2014,2015, los cuales quedaron pendientes de pagos por la falta de recursos, cabe señalar que existe una denuncia penal CI-TE-I-766/2016, en contra de los ex servidores públicos de la administración 2013-2015, relacionado a la falta de pago de adeudos, mismos que ven reflejado en los anexos del catálogo.
Retenciones y Contribuciones por pagar 22170

Este renglón representa una cantidad de $ 2, 752,672.47 de retenciones, que corresponden a los ejercicios 2013, 2014, 2015, los cuales quedaron 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 2021
01	Hacienda Pública/Patrimonio Generado	Resultado del Ejercicio	$ 274,132,690.48
02		resultado de Ejercicios Anteriores	-100,337,027.66
	TOTAL DE HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO		**$ 173'795,662.82**

4.-NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Código	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	Descripción	PARCIAL	Total a Diciembre 2021
01	Impuestos			$ 6'321,630.05
		impuestos sobre el patrimonio	5,037,562.91	
		Imp. /producción consumo y transacc.	1'271,176.11	
		accesorios de impuestos	12,891.03	
02	Derechos			11'192,493.26
		Derechos por prestación de Servicios	8'310,961.76	
		Accesorios de Derechos	190,299.23	
		Otros Derechos	2'691,232.27	
03	Aprovechamientos de Tipo corriente			1, 139,804.61
		Multas	403,337.64	

	Aprovechamiento por aplic. y coop.	95,508.01	
	Aprovechamiento prov. Obra Publica	19,972.19	
	Aprovechamientos por aportaciones	0.00	
	Accesorios de aprovechamiento	260,000.00	
	Otros aprovechamientos	360,986.77	
04	Productos		7,720.06
	Productos de tipo corriente	7,720.06	
	TOTAL DE INGRESOS DE GESTION	**$ 18, 661,647.98**	

Es importante señalar que los ingresos de gestión estimados en la ley de ingresos del presente año, es de $ 16, 159,127.22

Código	PARTICIPACION Y APORTACIONES	Total	Diciembre 2021
01	Participaciones		$ 210,564,107.74
02	Aportaciones		90,886,274.49
03	Convenios		868,134.00
04	fondos de distintas aportaciones		7,429,008.34
		Subtotal	**$ 309'747,524.57**
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		**309'747,524.57**
07	**Ingresos Financieros**		**$ 0.00**
	Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros.		
	TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		**328'409,192.55**

Al 31 de Diciembre del presente año, el total de Ingresos y Otros beneficios fue de $ 328'409,192.55 (trescientos veintiocho millones cuatrocientos nueve mil ciento noventa y dos pesos 55/100 m.n) entre ingresos de gestión, participaciones, aportaciones, convenios y otros.

MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:

Código	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	Descripción	PARCIAL	Total	diciembre 2021
01	SERVICIOS PERSONALES			202,571,478.10	
	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE			63,959,025.39	
	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO			25,160,224.58	
	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES			29,538,291.52	
	SEGURIDAD SOCIAL			16,806,459.14	
	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS			44,373,693.85	
	PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICO			22,733,783.62	
02	MATERIALES Y SUMINISTROS			21,863,534.48	
	MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES			3,891,014.06	
	ALIMENTOS Y UTENSILIOS			78,931.10	
	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION			3,742,011.35	
	PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO			117,148.75	
	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS			8,567,807.83	
	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS			4,444,478.28	
	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES			1,022,143.11	
03	SERVICIOS GENERALES			33,431,638.71	
	SERVICIOS BASICOS			15,098,212.98	
	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTOS			6,449,519.59	
	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS			1,608,418.80	
	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES			444,429.13	
	SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION			565,748.31	
	SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD			493,000.00	
	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS			10,896.00	
	SERVICIOS OFICIALES			3,256,973.99	
	OTROS SERVICIOS GENERALES			5,504,439.91	
	TOTAL DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO				**$ 257,866,651.29**

5 Código	TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	Descripción	PARCIAL	Total	Diciembre 2021
01	Ayudas sociales				$ 2'821,108.88
	Ayudas Sociales a personas de Escasos recursos.		$ 2'821,108.88		
	Ayudas sociales por desastres naturales		0.00		
02	Donativos internacionales		$ 0.00		$ 0.00
	TOTAL DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS				$ 2'821,108.88

Código	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	Descripción	PARCIAL	Total	diciembre 2021
01	Convenios			6,053,610.26	
	Convenios y Reasignación	$ 5,993,610.26			
	Convenios y Descentralización	$ 60,000.00			
	TOTAL, DE PARTICIPACIONES Y APORTACIONES				$ 6,053,610.26

Código	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	Descripción	PARCIAL	Total	diciembre 2021
01	Intereses de la Deuda Pública				$ 80,617.00
	TOTAL DE INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS /DEUDA PUBLICA				$ 80,617.00
	TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS				$ 266,821,987.43
	TOTAL DE AHORRO /DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO				$ 61,587,185.12

Al 31 de diciembre del presente año, el total de Gastos y Otras Perdidas del Municipio representa el importe de $ **266'821,987.43** (Doscientos sesenta y seis millones ochocientos veintiún mil novecientos ochenta y siete pesos 43/100 m.n)

Como se valora en el análisis, el rubro de Servicios Personales representa el 70.60 % el total del gasto, materiales suministros 7.60% y los servicios generales de 18.60 %, estos tres rubros participan con el total de gastos y otras pérdidas.del 96.80 %

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	diciembre 2021
Efectivo en Caja	11,558.00
efectivo en Bancos-Dependencias	8,692,255.87
Inversiones temporales	
Fondos con afectación especifica	
Otros Efectivos	
Depósitos con Fondos de terceros y otros	
Total de Efectivo y Equivalentes	**8,703,813.87**

II.- NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

En el presente ejercicio el Municipio ha dado cumplimiento a la armonización contable, tal y como lo señala la Ley General de Contabilidad y el Consejo de Armonización Contable (CONAC) como ente público, registrando y contabilizado las operaciones en cuentas de orden los momentos contables de la Ley de Ingresos. Asimismo, se han registrados los momentos contables del presupuesto de egresos 821.- "Presupuesto Aprobado". **822**.-"Presupuesto por Ejercer". **823**.-"Presupuesto Modificado". **824**.- "Presupuesto Comprometido". **825**.-"Presupuesto Devengado**". 826**.-"Presupuesto Ejercido" y **827**.- "Presupuesto Pagado"

III.- NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

Los Informes Financieros mensuales son la representación estructurada de la situación y desarrollo Financiero del Municipio de Teapa, proporcionan información financiera al Presidente Municipal, los Regidores, Directores y Coordinadores Generales entre otros para su análisis y toma de decisiones en el manejo 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 $ 311, 114,903.36 (trescientos once millones ciento catorce mil novecientos tres pesos 36/100 m.n.) entre Ingresos de Gestión, Participaciones, Ramo 33 y Convenios Estatales más los ingresos extraordinarios que gestionen., de los cuales solo se logró que el congreso ministrara la cantidad de $ **309'747,524.57** teniendo una diferencia de $ 1, 367,378.79. Para alcanzar la ley de ingresos estimada para el ejercicio fiscal 2021.

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 Diciembre 2021, entre las obligaciones fiscales que tiene el Municipio de Teapa es la retención del impuesto sobre la renta que se derivan del pago de sueldos y salarios a los empleados y funcionarios; a los prestadores de servicios por conceptos de servicios (honorarios) y renta de bienes inmuebles se les retiene el 10% por concepto de ISR y se entera mensualmente a la 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. ALMA ROSA ESPADAS HERNANDEZ
Presidente Municipal

LIC. NEIN LOPEZ ACOSTA
Director de Finanzas