



# 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 OCTUBRE 2021

#### Activo

#### Efectivos y Equivalentes

Saldos según libros correspondientes al mes de octubre 2021

<b>Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$18,878,735.75</b>
<b>Caja</b>	<b>60.00</b>

No.	IINSTITUCIONES BANCARIAS	NO. DE CUENTAS	FUENTE DE RECURSOS <sup>2466</sup>	IMPORTE
1	BBVA BANCOMER	7681-0103909735	CONVENIOS REMANENTE 2015	115.56
3	BBVA-BANCOMER	7681-0116075851	FDO.MUNICIPAL DE PARTICIPCACIONES 2021	3,923,508.81
4	BBVA BANCOMER	7681-0112068699	PROGRAMA REGIONALES (2)2018	33,153.81
5	BBVA BANCOMER	7681-0112071398	PUNTO MOVER A MEXICO 2016	63,569.63
6	HSBC	357-4062375159	FMP EGRESOS 2019	2.35
7	BBVA BANCOMER	7681-0112736888	ISN/ 2019	63,149.76
8	HSBC	357-4062375167	FONDO IV 2019	1.62
9	BANAMEX	7012-3891811	70% FONDO DE COMPENSACION COMBUSTIBLE MUNICIPAL 2020	44,071.46
10	HSBC	357-4064928161	FONDO MUNICIPAL DE PARTICIPACIONES 2020	99,463.56
11	BBVA BANCOMER	7681-0114214897	FONDO DE HIDROCARBUROS REG. MARITIMA 2020	1,176.54
12	BBVA BANCOMER	7681-0114214358	FONDO III 2020	14,944.23



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

13	BBVA BANCOMER	7681-0115651700	FISE ESTATAL	21,303.31
14	BBVA BANCOMER	7681-0115651611	FISE MUNICIPAL	22,434.93
15	BBVA BANCOMER	7681-0114337859	INGRESOS DE GESTION REMANENTES 2019	6,956.86
16	BBVA BANCOMER	7681-0116076017	ISN 2021	343,094.68
17	BBVA BANCOMER	7681-0116075975	ISR 2021	397,680.67
18	BBVA BANCOMER	7681-0116076130	30% FDO. POR COORDINACION PREDIAL 2021	236,569.54
19	BBVA BANCOMER	7681-0116298370	30% FDO. COMPENSACION MUNICIPAL 2021	137,518.06
20	BBVA BANCOMER	7681-0116075827	INGRESOS DE GESTION 2021	310,832.32
21	BBVA BANCOMER	7681-0116165850	CONVENIO DEL IMPUESTO PREDIAL 2021	423,064.19
22	BBVA BANCOMER	7681-0116076068	FDO. MPIO PROD. HIDROCARB REG. TERRESTRE 21	163,517.56
23	BBVA BANCOMER	7681-0116738419	FISE ESTATAL 2021	1,542,896.42
24	BBVA BANCOMER	7681-0116738451	FISE MUNICIPAL 2021	18,879.31
25	BBVA BANCOMER	7681-0116076106	FDO. MPIO PROD. HIDROCARB REG. MARITIMA 21	336,836.15
26	BBVA BANCOMER	7681-0116075800	FONDO IV 2021	3,412,919.78
27	BBVA BANCOMER	7681-0116075886	TRANSITO 2021	173,794.28
28	BANAMEX	1-4600019	70% FDO. DE COMP Y COMBUSTIBLE 2021	232,561.08
29	BBVA BANCOMER	7681-0116298281	FDO.DE ESTABILIZACION DE LOS INGRESOS DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS 2021	702,461.92
30	BANAMEX	7681-0116075711	FONDO III 2021	5,578,628.70
31	BBVA BANCOMER	7681-0116076157	INGRESOS DE GESTION REMANENTE 2020	1,613.30
32	HSBC-BANCO	357-4064928179	FONDO IV 2019	305,070.12
33	BBVA BANCOMER	7681-0114214404	FONDO IV 2020	266,885.24
			TOTAL	18,878,675.75

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

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

Al cierre del mes de octubre, este región representa la cantidad de \$ 1,651,716.76(Un millón seiscientos cincuenta y un mil setecientos dieciséis pesos 76/100 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 \$ 335,000.00;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,Fondo de Estabilización de los Ingresos d4e las Entidades Federativas (FEIEF) por \$ 85,416.00.



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

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

Al cierre del mes de octubre, este renglón 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 \$ 137,196.05; responsabilidad de terceros \$ 559,146.76; gastos a comprobar 2020 por \$26,000.00 ; y gastos a comprobar 2021 por \$4,489.20.

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

En el 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 renglón representa la cantidad de \$ 35,371.08 (Treinta y cinco mil trescientos setenta y un pesos 08/100 mn), de los cuales \$ 6,150.00, corresponden principalmente a gastos pendientes de comprobar por fondo Revolvente 2016; \$ 19,221.08 Fondo Revolvente 2021; \$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 renglón representa la cantidad de \$70,938.12 (Setenta mil, novecientos treinta y ocho pesos 12/100 m.n.), que está pendientes de amortizar del subsidio al empleo en el mes de octubre 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



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

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

Este renglón contempla al cierre de octubre, un importe de \$ 2'606,941.29; (Dos millones seiscientos seis mil novecientos cuarenta y un pesos 29/100 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	2,606,941.29
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
2,021	DIOSCORIDE OCAÑA BENITEZ	125,159.91
2,021	AURORA ZURITA GOMEZ	331,743.07
2,021	PROYECTOS Y EDIFICACIONES S.A DE C.V.	126,749.89
2,021	AURORA ZURITA GOMEZ	182,448.65
	<b>SUB_TOTAL FIII</b>	<b>1,064,861.12</b>
2,021	CONSTRUCTORA Y COMERCIALIZADORA MUSAN S.A. DE C.V.	26,958.79
2,021	ELVIRA BAEZA SANCHEZ	28,188.57
2,021	ROSA VICTORIA SERAFIN LAY	116,094.77
2,021	CONSTRUCTORA Y COMERCIALIZADORA MUSAN S.A. DE C.V.	214,629.30
2,021	ELVIRA BAEZA SANCHEZ	141,264.84
2,021	SYLVIA CASTAÑEDA PALMA	709,743.15
2,021	ELIZAMA LOPEZ NARANJO	94,740.72
2,021	ELVIRA BAEZA SANCHEZ	39,522.65
2,021	ROSA VICTORIA SERAFIN LAY	170,937.38
	<b>SUB:TOTAL FISE</b>	<b>1,542,080.17</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2,606,941.29</b>

## Bienes Disponibles para consumo (Inventarios). (115)

La cuenta de Almacén de Materiales y Suministros de consumo refleja movimientos en el mes de octubre por \$ 8,327.90; 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 las salidas para su aplicación en el consumo de las unidades administrativas; el método de valuación es primeras entradas primeras salidas.



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

## 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 Educativo y Recreativo.	3,299,969.14
07		Equipo e Instrumentos Médico 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
			<b>\$ 225,206,766.78</b>
	<b>Activos Intangibles</b>		
	+		
01	Otros Activos Diferidos		40,600.00
(-)	Depreciación y Amortización (bienes muebles)		18,206,346.34
	Amortización acumulada de activos intangibles		325,633.54
	<b>TOTAL DE ACTIVO NO CIRCULANTE</b>		<b><u>\$ 206,715,386.90</u></b>



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

## PASIVO

### CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

<b>Pasivo Circulante</b>	<b>Descripción</b>	<b>Saldo</b>
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	Servicios Personales por Pagar A Corto Plazo	\$ 9,815.40
	Proveedores	\$ 74,318.74
	Contratista por Obras Publicas por Pagar a C.Plazo	\$ 4,089,583.99
	Participaciones y Aportaciones	\$ 1,379,848.21
	Transferencias otorgadas Intereses, Comisiones y otros de la Deuda Publica	\$ 2,606.40
	Retenciones y Contribuciones Por Pagar A Corto Plazo.	\$ 5,258,895.50
	Devoluciones de Ingresos	\$ 55,820.60
	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo.	\$ 1,210,855.33
	deuda publica interna	-\$ 234,316.00
		\$ <b>11,847,428.17</b>
	Otros Pasivos a Corto Plazo	\$ 298,350.85
	<b>TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE</b>	\$ <b>12,145,779.02</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>	\$ 10,909,688.46
	<b>TOTAL DE PASIVO</b>	\$ <b>23,055,467.48</b>



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

## **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)**

Este rubro corresponde a diversos prestadores de servicios por la cantidad de \$74,318.74 (Setenta y cuatro mil trescientos dieciocho pesos 74/100 m.n); de la presente administración 2021 quienes otorgan crédito hasta 30 días para pagar al municipio de los cuales: Escudero Industrial SA de CV.por \$38,413.05; Printamex del Sureste S.A de CV; 129,060.44; Energía DG S de RL de CV por \$ 450.10; Tabagas SA de CV, por \$ 505.68; Leonel Priego Castillo por \$ 4,974.06; Juan Pablo Hernández Beltrán por -\$132,074.70(pagados de mas );Teléfonos de México SA de CV. Por \$ 16,645.17; Gobierno del Estado de Tabasco por \$ 7,431.09.

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

Este renglón contempla un importe de \$ 4,089,583.99(Cuatro millones ochenta y nueve mil quinientos ochenta y tres pesos 99/100 m.n); pendientes de pagar por estimaciones a los contratistas ;Brenda Karen Naranjo Moha por \$ 535,054.72;Constructora Y Comercializadora jayapa, S.A. de C.V. por \$ 11,716.90;Rosa Victoria Serafín Lay por \$ 464,974.85; Grupo Aquarum S.A. de C.V. por \$ 24,910.26 ; Corporación RYKO, S.A. de C.V. por \$ 68,247.01; Proyectos y Edificaciones s.a de C.V. por \$ 327,152.30; Elizama López Naranjo por \$ 476,522.95;Construcciones y Edificaciones Acmezur SA DE CV.por \$ 69,249.80;RODJUAN Construcciones SA.de CV. por \$ 49,480.75; Obras y Proyectos Itauma SA de CV. por \$ 930,634.58; Carlos Fernando Rosas Pantoja por \$ 508,460.74; Silvia Castañeda Palma por \$ 623,179.13.

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

Este renglón contempla un importe de \$1,379, 848.21; aportaciones federales para entidades federativas y municipios.

## **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.



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

## **Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo: (21170)**

Este renglón representa el importe de \$ 5,258,895.50 (Cinco millones doscientos cincuenta y ocho mil ochocientos noventa y cinco pesos 50/100 m.n.) y las partidas más importantes están integradas por las retenciones a los proveedores, prestadores de bienes y servicios, pago de sueldos de los ejercicios fiscales conforme a lo siguiente: Retenciones fiscales por \$ 1,270,781.70; Retenciones por Seguridad Social por \$ 2,928,999.71; retenciones de sindicatos por \$ 228,858.79; otras retenciones por \$ 457,410.29; retenciones de obras por \$ 371,396.80; 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 \$ 55,820.60; 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, por \$ 553,542.10; \$26,152.34; \$60,000.00; \$525,000.00; \$ 1,300.00; \$7,974.25; \$ 32,351.06, que corresponden a intereses; \$ 4,535.58 pagos pendientes a terceros.

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

Al cierre del ejercicio fiscal esta partida contempla la cantidad de \$298,350.85; que corresponde a depósitos en las cuentas de ingresos de gestión 2021 pendientes de formalizar y se ejecutaran conforme lo vayan solicitando los contribuyentes.

## **Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna (21131)**

Al cierre del ejercicio fiscal esta partida contempla la cantidad de \$- 234,316.00; que corresponde a saldos que dejó la administración, 2018 hasta el 4 de octubre del 2021 los cuales no se ha podido determinar a qué se debe este saldo.

## **CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO 22110**

Proveedores



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

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	\$ 307,742,373.14
02		resultado de Ejercicios Anteriores	<u>-100,014,969.06</u>
<b>TOTAL DE HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO</b>			<b>\$ 207,727,458.74</b>

## 4.-NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### Ingresos de Gestión

Código	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	Descripción	PARCIAL	Total a octubre 2021
01	Impuestos			\$ 5,637,055.49
		Impuesto predial y trasl.dominio	3,377,059.09	
		Imp. /producción consumo y transacc.	940,304.58	
		Impuesto predial	1,319,691.82	
02	Derechos			9,474,220.57
		Derechos por prestación de Servicios	6,892,461.50	
		Accesorios de Derechos	146,531.82	
		Otros Derechos	2,435,227.25	
03	Aprovechamientos de Tipo corriente			1,040,201.13
		Multas	322,328.45	
		Reintegros	0.00	
		Aprovechamiento por aplic. y coop.	95,508.01	
		Aprovechamiento prov. Obra Publica	16,719.59	



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

	Aprovechamientos por aportaciones	0.00	
	Accesorios de aprovechamiento	260,000.00	
	Otros aprovechamientos	345,645.08	
04	Productos		7,650.03
	Productos de tipo corriente	<u>7,650.03</u>	
<b>TOTAL DE INGRESOS DE GESTION</b>			<b><u>\$ 16,159,127.22</u></b>

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	octubre 2021
01	Participaciones	\$	179,439,802.59
02	Aportaciones		78,659,780.33
03	Convenios		723,444.00
04	fondos de distintas aportaciones		5,975,779.18
		Subtotal	<b><u>\$ 264,798,806.1</u></b>
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
	<b>TOTAL DE PARTICIPACIONES, APORTACIONES Y OTRAS</b>		<b><u>\$ 264,798,806.1</u></b>
07	<b>Ingresos Financieros</b>		<b><u>\$ 0.00</u></b>
	Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros.		
	<b>TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	\$	<b>280,957,933.32</b>

Al 31 de octubre del presente año, el total de Ingresos y Otros beneficios fue de \$ 280,957,933.32 (Doscientos ochenta millones novecientos cincuenta y siete mil novecientos treinta y tres pesos 32/100 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	octubre 2021
01	SERVICIOS PERSONALES			158,995,462.24	
		REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE		53,872,383.15	
		REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO		22,259,363.74	
		REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES		12,351,100.38	
		SEGURIDAD SOCIAL		14,055,345.46	
		OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS		37,943,015.58	
		PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICO		18,514,253.93	
02	MATERIALES Y SUMINISTROS			<b>21,186,423.87</b>	
		MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES		3,884,019.02	
		ALIMENTOS Y UTENSILIOS		54,718.95	
		MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION		3,705,069.12	
		PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO		111,221.09	
		COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS		8,017,022.78	
		VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS		4,423,424.28	
		HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES		990,948.63	
03	SERVICIOS GENERALES			<b>28,078,773.28</b>	
		SERVICIOS BASICOS		11,719,800.64	
		SERVICIOS DE ARRENDAMIENTOS		5,005,319.59	
		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		554,844.31	
		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		4,985,090.82	



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

**TOTAL DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO** **\$ 208,260,659.39**

<b>5</b> <b>Código</b>	<b>TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>Descripción</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>Total</b>	<b>octubre 2021</b>
---------------------------	--	--------------------	----------------	--------------	---------------------

<b>01</b>	<b>Ayudas sociales</b>			<u><b>\$ 2,539,380.87</b></u>	
-----------	------------------------	--	--	-------------------------------	--

	Ayudas Sociales a personas de Escasos recursos.		\$ 2,539,380.87		
	Ayudas sociales por desastres naturales			0.00	

<b>02</b>	<b>Donativos internacionales</b>		\$	0.00	<u><b>\$ 0.00</b></u>
-----------	----------------------------------	--	----	------	-----------------------

**TOTAL DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS** **\$ 2,539,380.87**

<b>Código</b>	<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>	<b>Descripción</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>Total</b>	<b>octubre 2021</b>
---------------	---	--------------------	----------------	--------------	---------------------

<b>01</b>	<b>Convenios</b>				\$ 4,795,342.55
		Convenios y Reasignación	\$ 4,735,342.55		
		Convenios y Descentralización	\$ 60,000.00		

**TOTAL, DE PARTICIPACIONES Y APORTACIONES** **\$ 4,795,342.55**

<b>Código</b>	<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>	<b>Descripción</b>	<b>PARCIAL</b>	<b>Total</b>	<b>octubre 2021</b>
---------------	---	--------------------	----------------	--------------	---------------------

<b>01</b>	<b>Intereses de la Deuda Pública</b>			\$	80,617.00
-----------	--------------------------------------	--	--	----	-----------

**TOTAL DE INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS /DEUDA PUBLICA** **\$ 80,617.00**

**TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS** **\$ 215,675,999.81**

**TOTAL DE AHORRO /DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO** **\$ 65,281,933.51**



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

Al 31 de octubre del presente año, el total de Gastos y Otras Perdidas del Municipio representa el importe de \$ **215, 675,999.81** (Doscientos quince millones seiscientos setenta y cinco mil novecientos treinta y tres pesos 51/100 m.n)

Como se valora en el análisis, el rubro de Servicios Personales representa el 73 % el total del gasto, materiales suministros 9.90% y los servicios generales de 16.30 %, estos tres rubros participan con el total de gastos y otras pérdidas.

## 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	octubre 2021
Efectivo en Caja	<b>60.00</b>
efectivo en Bancos-Dependencias	\$ 18,878,675.75
Inversiones temporales	
Fondos con afectación específica	
Otros Efectivos	
Depósitos con Fondos de terceros y otros	
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$18,878,735.75</b>

## 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"



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

## 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.

### 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.



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

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 abril 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, 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

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



# MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

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