



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 SEPTIEMBRE DE 2019

Activo

Efectivos y Equivalentes

Saldos según libros correspondientes al mes de SEPTIEMBRE de 2019

| | |
|--------------------------------|-------------------------|
| Efectivo y Equivalentes | \$ 47,676,206.68 |
| Caja | 485.29 |

| No. | IINSTITUCIONES BANCARIAS | NO. DE CUENTAS | FUENTE DE RECURSOS | IMPORTE |
|-----|--------------------------|-----------------|---|------------|
| 1 | BBVA BANCOMER | 7681-0103675548 | FMP EGRESOS | 12,501.05 |
| 2 | BBVA BANCOMER | 7681-0103909735 | CONVENIOS REMANENTE 2015 | 281,678.01 |
| 3 | BBVA BANCOMER | 7681-0103785076 | FDO P/PROD DE HIDROCARBURO 2016 | 63.74 |
| 4 | BBVA BANCOMER | 7681-0105980267 | FDO INF SOC ESTATAL. (FISE) 2016 | 93,173.10 |
| 5 | BBVA BANCOMER | 7681-0109992650 | INGRESO DE GESTION 2017 | 126,018.14 |
| 6 | BBVA BANCOMER | 7681-0709992766 | TRANSITO 2017 | 17.30 |
| 7 | BBVA BANCOMER | 7681-0109657231 | FONDO III 2017 | 179,704.21 |
| 8 | BBVA BANCOMER | 7681-0109657363 | FONDO IV 2017 | 3.38 |
| 9 | BBVA BANCOMER | 7681-0110156329 | HIDROCARBUROS TERRESTRES 2017 | 11.97 |
| 10 | BBVA BANCOMER | 7681-0110159263 | HIDROCARBUROS MARITIMAS 2017 | 79.36 |
| 11 | BBVA BANCOMER | 7681-0111258907 | FISE CONVENIO 2017 | 0.58 |
| 12 | BBVA BANCOMER | 7681-0111259571 | FONDO MUNICIPAL DE PARTICIPACIONES 2018 | 220,123.66 |
| 13 | HSBC - BANCO | 357-4058785536 | FMP EGRESOS | 0.00 |
| 14 | BBVA BANCOMER | 7681-0111342592 | 70% DE FONDO DE COMPENSACION Y COMB. MUNICIPAL 2018 | 2.27 |
| 15 | BBVA BANCOMER | 7681-0111260626 | IMPUESTO SOBRE LA RENTA 2018 | 4,847.74 |



MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

| | | | | |
|----|---------------|-----------------|---|----------------------|
| 16 | BBVA BANCOMER | 7681-0111259547 | INGRESOS DE GESTION 2018 | 129,736.08 |
| 17 | BBVA BANCOMER | 7681-0111259482 | TRANSITO 2018 | 65,159.20 |
| 18 | BBVA BANCOMER | 7681-0111259814 | FONDO III 2018 | 15,165.11 |
| 19 | BBVA BANCOMER | 7681-0111259709 | FONDO IV 2018 | 83,719.64 |
| 20 | BBVA BANCOMER | 7681-0111334158 | HIDROCARBUROS TERRESTRES 2018 | 0.85 |
| 21 | BBVA BANCOMER | 7681-0111334123 | HIDROCARBUROS MARITIMAS 2018 | 35.42 |
| 22 | BBVA BANCOMER | 7681-0111617001 | FISE MUNICIPAL 2018 | 582.70 |
| 23 | BBVA BANCOMER | 7681-0111616919 | FISE ESTATAL 2018 | 783.70 |
| 24 | BBVA BANCOMER | 7681-0112176149 | FISE CONVENIO 2018 | 101,471.98 |
| 25 | BBVA BANCOMER | 7681-0112068699 | PROGRAMA REGIONALES (2)2018 | 33,146.70 |
| 26 | BBVA BANCOMER | 7681-0112068672 | PROYECTOS DE DESARROLLO REGIONAL 2018 | 0.00 |
| 27 | BBVA BANCOMER | 7681-0112071398 | PUNTO MOVER A MEXICO 2016 | 63,556.16 |
| 28 | BANAMEX,S.A | 358-3255143 | FMP EGRESOS 2019(70% COMP COMB) | 838,568.65 |
| 29 | BBVA BANCOMER | 7681-0112629070 | FMP EGRESOS 2019 | 186,369.29 |
| 30 | HSBS | 357-4062375159 | FMP EGRESOS 2019 | 119,626.96 |
| 31 | BBVA BANCOMER | 7681-0112736888 | ISN/ 2019 | 43,220.29 |
| 32 | BBVA BANCOMER | 7681-0112629011 | INGRESOS DE GESTION 2019 | 756,084.29 |
| 33 | BBVA BANCOMER | 7681-0112660113 | TRANSITO 2019 | 90,118.25 |
| 34 | BBVA BANCOMER | 7681-0112558076 | FONDO III 2019 | 21,620,666.45 |
| 35 | BBVA BANCOMER | 7681-0112558092 | FONDO IV 2019 | 4,282,092.86 |
| 36 | HSBC | 357-4062375167 | FONDO IV 2019 | 55,820.48 |
| 37 | BBVA BANCOMER | 0112784645 | FONDO MUNICIPAL DE PARTICIPACIONES 2019 | 7,590,847.77 |
| 38 | BBVA BANCOMER | 7681-0112736845 | ISR 2019 | 1,318,292.42 |
| 39 | BBVA BANCOMER | 7681-0112766213 | FDO.HIDROCARBUROS REG.TERRESTRES 2019 | 152,783.95 |
| 40 | BBVA BANCOMER | 7681-0112766256 | FONDO HIDROCARBUROS REG.MARITIMA 2019 | 1,014,945.31 |
| 41 | BBVA BANCOMER | 7681-0112862697 | 30% COORDINACION PREDIAL 2019 | 536,062.80 |
| 42 | BBVA BANCOMER | 7681-0113043142 | INGRESOS DE GESTION (2) | 328,415.91 |
| 43 | BBVA BANCOMER | 7681-0112877570 | FORTASEG 2019 | 3,535,014.33 |
| 44 | BBVA BANCOMER | 7681-0112877597 | COPARTICIPACION FORTASEG 2019 | 618,794.89 |
| 45 | BBVA BANCOMER | 7681-0113250105 | FISE 2019 | 3,175,521.90 |
| 46 | BBVA BANCOMER | 7681-0113584186 | FISE 2019 APORTACION MUNICIPAL | 892.54 |
| | | | TOTAL | 47,675,721.39 |



MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

Derechos a recibir en efectivo o equivalentes:

Cuentas por Cobrar a Corto Plazo. (11220)

Al cierre del mes de septiembre, este reglón representa la cantidad de \$ 2,140,868.13 (Dos millones, ciento cuarenta mil, ochocientos sesenta y ocho pesos 13/100 m.n.); que corresponde principalmente a traspasos y préstamos entre cuentas bancarias de participaciones a egresos por \$ 173.73; ingreso de gestión 2017 por \$ 9,741.80; ISN 2019 por \$ 320,000.00; Fondo IV 2019 por \$ 16,486.00; ISR 2019 por \$ 1,100,000.00; participaciones y egresos 2019 por \$ 150,000.00 e ingresos de gestión 2019 por 544,466.60.

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo. (11230)

Al cierre del mes de septiembre, este reglón representa la cantidad de \$ 867,169.81 (ochocientos sesenta y siete mil, ciento sesenta y nueve pesos 81/100 m.n.), de los cuales: \$ 13,000.00 corresponden a gastos a comprobar del ejercicio 2018; \$ 88,076.46 corresponde principalmente a gastos pendientes de comprobar de diversos funcionarios 2015, 2016 y 2017; Comisiones bancarias y SAT por \$ 59,737.58, responsabilidad de terceros 2018 y 2019 \$ 638,284.96 y gastos a comprobar 2019 por \$ 68,070.81

Ingresos por recuperar a corto plazo. (11240)

En el cierre del mes de septiembre del presente año, queda saldado esta partida, con el Gobierno del Estado a través de la Secretaria de Finanzas.

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

Al cierre del mes de septiembre, este reglón representa la cantidad de \$ 29,888.34 (veinte nueve mil, ochocientos ochenta y ocho pesos 34/100 m.n.), de los cuales 6,150.00; corresponden principalmente a gastos pendientes de comprobar por fondo revolvente 2016; \$ 23,738.34; gastos pendientes comprobar 2019

Otros Derechos a recibir efectivo a Corto Plazo (11290)

Al cierre del mes de septiembre, este reglón representa la cantidad de \$ 92,468.34 (noventa y dos mil cuatrocientos sesenta y ocho pesos 34/100 m.n.), que está pendiente de amortizar el subsidio al empleo en el mes de septiembre.

Derechos a recibir en Bienes y Servicios:

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

Este renglón contempla al cierre de septiembre, un importe de \$ 242,000.00 (doscientos cuarenta y dos mil pesos 00/100 m.n.), que corresponde a anticipos pendientes de amortizar otorgados a proveedores con recursos de Participaciones al Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Publica 014.



MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPALES

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

Este renglón contempla al cierre de septiembre, un importe de \$ 4,737,949.84 (cuatro millones setecientos treinta y siete mil novecientos cuarenta y nueve pesos 84/100 m.n.), que corresponde a saldo del 30% de anticipos pendientes de amortizar otorgados a contratistas con recursos del Ramo 23 y 33 Fondo III en los ejercicios 2013 y 2014; Miguel Ángel Ruiz Arteaga por \$ 159,658.85 (2013), Grupo W Constructora y Comercializadora, S.A por \$150,021.17 (2014); constructora fuma S.A. DE C.V. por \$ 585,502.54; constructora nueva imagen \$ 269,780.02; Luis Octavio Ozuna \$ 412,937.17; Esdras Terecena \$ 49,456.63; Juan Pablo Colorado \$ 280,244.48; Servicio Múltiple Joya \$ 498,874.78; Cecilia de los Santos \$ 529,146.66; Arisandy Serafín \$ 206,225.88; Construcciones y Servicios san Pablo \$ 138,922.66; c & p Terracerías y caminos por \$ 358,194.64; Carlos Francisco Casanova por \$ 13,955.52; Distribuidora Vasga por \$ 439,102.53; Carolina de la Cruz Díaz por \$ 645,926.31

Bienes Disponibles para consumo (Inventarios).

La cuenta de Almacén de Materiales y Suministros de consumo refleja movimientos en el mes de septiembre, por \$ 3, 898,429.45 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.

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 | 5'160,539.65 |
| 04 | | Construcciones en proceso en Bienes Propios | 51, 872,517.51 |
| 04 | | Construcciones en proceso en bienes de dominio p. | 5,913,518.48 |
| 05 | Bienes Muebles | Mobiliario y Equipo de Administración | 5, 210,371.12 |
| 06 | | Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo. | 3, 343,590.03 |
| 07 | | Equipo e Instrumentos Médico y Laboratorio. | 86,443.78 |
| 2653 | | Equipo de Transporte | 22, 269,097.02 |
| 08 | | Equipo de Defensa y Seguridad. | 4'298,252.18 |
| 09 | | Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 5,794,351.75 |
| | | | \$ 106,696,650.08 |

Activos Intangibles

| | | |
|-----|---|----------------|
| 01 | Otros Activos Diferidos | 478,272.64 |
| (-) | Depreciación y Amortización | 18, 206,346.34 |
| | Amortización acumulada de activos intangibles | 325,633.54 |

TOTAL DE ACTIVO NO CIRCULANTE \$ 88, 642,942.84



MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

PASIVO

| Pasivo Circulante | Descripción | Saldo |
|---------------------------------|--|-------------------------|
| CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | Servicios Personales por Pagar A Corto Plazo | \$ 1,337,636.91 |
| | Proveedores | \$ 1,831,499.66 |
| | Contratista por Obras Publicas por Pagar a C.Plazo | \$ 1,511,083.26 |
| | Participaciones y Aportaciones | \$ 224,154.27 |
| | Transferencias otorgadas Intereses, Comisiones y otros de la Deuda Publica | \$ 426,816.48 |
| | Retenciones y Contribuciones Por Pagar A Corto Plazo. | \$ 5,981,416.99 |
| | Devoluciones de Ingresos | \$ 58,516.92 |
| | Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo. | \$ 2,141,997.50 |
| | | \$ 13,513,121.99 |
| | Otros Pasivos a Corto Plazo | \$ 85,083.95 |
| | TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE | \$ 13,598,205.94 |
| CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO | 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 | \$ 24,507,894.40 |



MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Servicios Personales (21110)

Esta partida representa un importe de \$ 1,337,636.91 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 \$ 1, 831,499.66; (un millón ochocientos treinta y un mil, cuatrocientos noventa y nueve pesos 66/100 m.n); de la presente administración 2019, quienes otorgan crédito hasta 30 días para pagar al municipio, de los cuales: Deicer Alvarado Julián por \$ 8,669.60; Elsy Sarracino Hernández por \$ 4,478.11; Jesús Alejandro Yanes Conde por \$ 82,577.77; Heriberto Sánchez Sandoval por \$ 116,505.37; Fernando Carrillo Alfonso por \$ 10,763.00; Bloques y Agregados de Tabasco S.A de C.V. por \$ 1,305.00; Comercializadora de Agregados Tabasqueños por \$ 3,166.80; Eléctrica y Plomería Silva \$ 16,746.65; Ricardo Eduardo Rodríguez Chan por \$ 10,318.08; Gabriel Antonio Morales Hernández por \$ 8,439.63; Consorcio Lemon \$ 249,850.57; Tabagas por \$ 18,013.61; Energía DG por \$ 450.10; Evaristo Moscoso por \$ 15,186.05; Néstor Alejandro Santander por \$ 52,687.20; Teléfonos de México por \$ 17,295.76; Otilio García León por \$ 41,760.00; Sien Solution por \$ 116,000.00; Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Publica por \$ 242,000.00; Mauricio González Castillo por \$ 1,044.00; José Daniel Becerra Conde por \$ 44,080.00; Telemisoras del Sureste por \$ 94,656.00; Hersio S.A de C.V. por \$ 100,920.00; Comisión Federal de Electricidad por \$ 459,689.00; Ferretería y Distribuciones Eléctricas por \$ 28,939.06; María del Carmen Vidal Guzmán por \$ 37,715.08; Autotab. S.A. de C.V. por \$ 2,995.12; Cristian Jesús Gómez Rivera por \$ 5,474.04; Jesús Manuel Cornelio por \$ 34,800.00; Leonel Priego Castillo por \$ 4,974.06.

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

Este renglón contempla un importe de \$ 1,511,083.26; pendientes de pagar por estimaciones a los contratistas. Grupo Aquarum S.A. de C.V. (2016) por \$ 24,910.26; Corporación Ryko S.A de C.V. (2016) por \$ 68,247.01; Constructora y Comercializadora Jayapa (2018) por \$ 11,716.90; C & P Terracerfas y Caminos S.A de C.V. por \$ 28,018.65; Luis Octavio Ozuna Hernández por \$ 220,480.64; Esdras Taracena Gómez por \$ 238,346.42; Constructora FUMA por \$ 286,707.30; Carlos Francisco Casanova Mendoza por \$ 72,270.49; Distribuidora Vasga S.A de C.V; POR \$ 100,770.22; Carolina de la Cruz Díaz por \$ 38,490.25; Cecilia del Carmen de los Santos Gil por \$ 305,448.67; Arinsandy Seraffin Lay por \$ 40,333.74; Construcciones y Servicios san Pablo por \$ 75,342.71; (2019).

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

Este renglón contempla un importe de \$ 224,154.27 aportaciones federales para entidades federativas y municipios.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Ayudas otorgadas por pagar a corto plazo.

Se tratan de partidas comprometidas de apoyos sociales \$ 426,816.48 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 \$ 5,981,416.99 (cinco millones novecientos ochenta y un mil cuatrocientos dieciséis pesos 99/100 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 \$ 1,499,774.05; Retenciones por Seguridad Social por \$ 3,192,098.86; retenciones sindicatos por \$ 234,105.81; otras retenciones por \$ 931,465.43; retenciones de obras por \$ 122,537.19; otros pagos a terceros por \$ 1,448.21; Ajustes por \$ - 12.56

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

Este renglón refleja al cierre del mes de septiembre, un importe de \$ 58,516.92 que están provisionados para reintegrar economías e intereses de los recursos federales y Estatales del 2017,2018 y 2019

Otras Cuentas por pagar a corto plazo: (21190)

Este renglón representa una cantidad de \$ 2,141,997.50; las cuales están integradas por traspasos y préstamos entre cuentas bancarias del Municipio 2019, por \$150,000.00; por \$ 173.73 por \$ 9,741.80; por \$ 1,100,000.00; por \$ 16,486.00; por \$320,000; por \$ 544,466.60; por 0.62; mismos que debe reintegrarse y \$ 1,128.75; que corresponden a intereses.

Ingresos por clasificar (otros pasivos a corto plazo)

Al cierre del ejercicio fiscal esta partida contempla la cantidad de 85,083.95; que corresponde a depósitos en las cuentas de ingresos de gestión 2019 pendientes de formalizar y se ejecutaran conforme lo vayan solicitando los contribuyentes.

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Proveedores

Este renglón representa una cantidad de \$ 8, 157,015.99 a 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

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.



MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO

| Código | HACIENDAPUBLICA/PATRIMONIO | Descripción | Participaciones Federales 2019 |
|--|--------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------|
| 01 | Hacienda Pública/Patrimonio Generado | Resultado del Ejercicio | \$ 59,291,431.11 |
| 02 | | resultado de Ejercicios Anteriores | <u>36,798,528.38</u> |
| TOTAL DE HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO | | | \$ 93,905,094.76 |

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

| Código | INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | Descripción | PARCIAL | Total septiembre de 2019 |
|-------------------------------------|------------------------------------|---|---|--------------------------------|
| 01 | Impuestos | Impuesto predial y trasl.dominio 7% participación Accesorios de Impuestos | 3,627,130.88 273,009.83 528,569.42 | \$ 4,428,710.13 |
| 02 | Derechos | Derechos por prestación de Servicios Accesorios de Derechos Otros Derechos | 4,291,898.93 3,000.00 <u>1,805,622.83</u> | 6,100,521.76 |
| 03 | Aprovechamientos de Tipo corriente | Multas Reintegros Aprovechamiento prov. Obra Publica Aprovechamientos Accesorios de aprovechamiento Otros aprovechamientos | 978,992.49 1,722.60 737.07 1,405,448.00 1,455,522.50 <u>111,853.45</u> | 3,954,276.11 |
| 04 | Productos | Productos de tipo corriente | <u>2,235.83</u> | 2,235.83 |
| TOTAL DE INGRESOS DE GESTION | | | | <u>\$ 14,485,743.83</u> |

Es importante señalar que los ingresos de gestión estimados en la ley de ingresos del presente año, es de \$ 14,485,743.83



MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

| Código | PARTICIPACION Y APORTACIONES | Total septiembre 2019 |
|--------|---|--------------------------|
| 01 | Participaciones | \$ 157,244,526.39 |
| 02 | Aportaciones | 65,050,719.46 |
| 03 | Convenios | 607,243.35 |
| 04 | fondos de distintas aportaciones | 4,071,437.00 |
| | Subtotal | \$ 226,973,926.20 |
| 04 | Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas. | |
| 05 | trasferencias internas y asig. Al sector público | 2,743,401.00 |
| 06 | Subsidios y subvenciones | 11,030,534.38 |
| | Subtotal | \$ 13,773,935.38 |
| | TOTAL DE PARTICIPACIONES, APORTACIONES Y OTRAS | \$ 240,747,861.58 |

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

| | | |
|----|--|--------------------------|
| 07 | Ingresos Financieros | <u>\$ 0.00</u> |
| | Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros. | |
| | TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | \$ 255,233,605.41 |

Al 30 de septiembre del presente año, el total de Ingresos y Otros beneficios fue de \$ 255,233,605.41 (doscientos cincuenta y cinco millones doscientos treinta y tres mil seiscientos cinco pesos 41/100 m.n) entre ingresos de gestión, participaciones, aportaciones, convenios y otros.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:

| Código | GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | Descripción | PARCIAL | Total septiembre de 2019 |
|--------|--------------------------|---|------------------|--------------------------|
| 01 | Servicios Personales | | | \$ 130,223,823.74 |
| | | Remuneraciones al personal de Carácter Permanente | \$ 46,130,638.21 | |
| | | Remuneraciones al personal de Carácter transitorio. | \$ 18,975,931.53 | |
| | | Remuneraciones Adicionales y Especiales. | \$ 8,872,941.55 | |
| | | Seguridad Social. | \$ 12,666,581.69 | |
| | | Otras prestaciones sociales y Económicas. | \$ 32,253,590.82 | |
| | | Pagos de estímulos a servidores Públicos. | \$ 11,324,139.94 | |



MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

02 Materiales y Suministros \$ 19,803,921.68

| | |
|---|-----------------|
| Materiales de Admón., Emisión de Documentos y Art. Oficiales. | \$ 3,250,791.81 |
| Alimentos y Utensilios. | 505,527.99 |
| Materias primas y materiales de producción y comercialización | 473.28 |
| Materiales y artículos de Construcción y reparación. | 5,445,720.25 |
| Productos químicos | |
| Farmacéuticos y de laboratorio. | 163,584.43 |
| Combustibles y lubricantes y Aditivos. | 8,030,501.64 |
| Vestuario, blancos, prendas de Protección y artículos deportivos. | 1,031,028.12 |
| Materiales y Suministros de Seguridad. | 344,000.00 |
| Herramientas, refacciones y Accesorios menores. | 1,032,294.16 |

03 Servicios Generales \$ 37,179,020.35

| | |
|---|------------------|
| Servicios básicos. | \$ 10,395,325.88 |
| Servicios de Arrendamiento. | 3,266,931.39 |
| Servicios profesionales, científicos y técnicos y otros servicios. | 2,092,034.43 |
| Servicios financieros, bancarios y comerciales. | 0.00 |
| Servicios de instalación, Reparación, mantenimiento y conservación. | 569,133.85 |
| Servicios de comunicación social. | 1,043,252.00 |
| Servicios de traslado y viáticos. | 380,352.02 |
| Servicios oficiales. | 14,172,553.51 |
| Otros servicios generales. | 5,259,437.27 |

TOTAL DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO \$ 187,206,765.77

| Código | TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | Descripción | PARCIAL | Total septiembre de 2019 |
|--------|---|-------------|---------|-----------------------------|
|--------|---|-------------|---------|-----------------------------|

01 Ayudas sociales \$ 5,376,432.52

| | |
|---|--------------|
| Ayudas Sociales a personas de Escasos recursos. | 5,283,481.72 |
| Ayudas sociales por desastres naturales | 92,950.80 |

TOTAL DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS \$ 5,376,432.52



MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

| Código | PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | Descripción | PARCIAL | Total septiembre de 2019 |
|---|--------------------------------|-------------------------------|---------|--------------------------|
| 01 | Convenios | Convenios y Descentralización | \$ 0.00 | \$ 3,358,976.01 |
| TOTAL, DE PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | | | | \$ 3,358,976.01 |

| Código | PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | Descripción | PARCIAL | Total septiembre de 2019 |
|--|--------------------------------|-------------|---------|--------------------------|
| 01 | Intereses de la Deuda Pública | | | \$ 0.00 |
| TOTAL DE INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DEUDA PUBLICA | | | | \$ 0.00 |
| TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS | | | | \$ 195,942,174.30 |
| TOTAL DE AHORRO /DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO | | | | \$ 59,291,431.11 |

Al 30 de septiembre del presente año, el total de Gastos y Otras Perdidas del Municipio representa el importe de \$ **195,942,174.30** (ciento noventa y cinco millones novecientos cuarenta y dos mil ciento setenta y cuatro pesos 30/100 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.



MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

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 | SEPTIEMBRE 2019 |
|--|-------------------------|
| Efectivo en Caja | \$ 485.29 |
| efectivo en Bancos-Dependencias | \$ 47,675,721.39 |
| Inversiones temporales | |
| Fondos con afectación específica | |
| Otros Efectivos | |
| Depósitos con Fondos de terceros y otros | |
| Total de Efectivo y Equivalentes | \$ 47,676,206.68 |

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 contabilizando 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.



MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

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 \$ 293,822,485.82 (Doscientos noventa y tres millones ochocientos veintidós mil cuatrocientos ochenta y cinco pesos 82/100 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.

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 del 2019, 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 Secretaría de Hacienda y crédito Público.



MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPALES

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 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

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".

ING. TEV MOLLINEDO CANO
Presidente Municipal

LIC. LORENZO N. MOLLINEDO ZURITA
Síndico de Hacienda

LIC. EDUARDO SANCHEZ PEDRERO
Director de Finanzas