



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 JULIO 2020

Activo

Efectivos y Equivalentes

Saldos según libros correspondientes al mes de JULIO 2020

Efectivo y Equivalentes	\$ 48,346,185.83
Caja	46,205.20

No.	INSTITUCIONES BANCARIAS	NO. DE CUENTAS	FUENTE DE RECURSOS	IMPORTE
1	BBVA BANCOMER	7681-0103675548	FMP EGRESOS	17,455.17
2	BBVA BANCOMER	7681-0103909735	CONVENIOS REMANENTE 2015	281,701.83
3	BBVA BANCOMER	7681-0105980267	FDO INF SOC ESTATAL. (FISE) 2016	93,180.97
4	BBVA BANCOMER	7681-0109992650	INGRESO DE GESTION 2017	126,528.81
5	BBVA BANCOMER	7681-0109657231	FONDO III 2017	179,960.93
6	BBVA BANCOMER	7681-0111259571	FONDO MUNICIPAL DE PARTICIPACIONES 2018	204,253.27
7	HSBC - BANCO	357-4058785536	FMP EGRESOS	0.00
8	BBVA BANCOMER	7681-0111260626	IMPUESTO SOBRE LA RENTA 2018	4,848.14
9	BBVA BANCOMER	7681-0111259547	INGRESOS DE GESTION 2018	8,823.04
10	BBVA BANCOMER	7681-0111259482	TRANSITO 2018	28,128.59
11	BBVA BANCOMER	7681-0111259814	FONDO III 2018	15,166.40
12	BBVA BANCOMER	7681-0111259709	FONDO IV 2018	83,726.71
13	BBVA BANCOMER	7681-0111617001	APORTACION FISE MUNICIPAL 2018	582.75
14	BBVA BANCOMER	7681-0111616919	FISE ESTATAL 2018	783.80
15	BBVA BANCOMER	7681-0112176149	FISE CONVENIO 2018	101,471.98
16	BBVA BANCOMER	7681-0112068699	PROGRAMA REGIONALES (2)2018	33,149.54
17	BBVA BANCOMER	7681-0112071398	PUNTO MOVER A MEXICO 2016	63,561.54
18	BANAMEX,S.A	358-3255143	FMP EGRESOS 2019(70% COMP COMB)	0.00



MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

19	BBVA BANCOMER	7681-0112629070	FMP EGRESOS 2019	135,973.89
20	HSBC	357-4062375159	FMP EGRESOS 2019	2.35
21	BBVA BANCOMER	7681-0112736888	ISN/ 2019	163,135.16
22	BBVA BANCOMER	7681-0112629011	INGRESOS DE GESTION 2019	711,293.03
23	BBVA BANCOMER	7681-0112660113	TRANSITO 2019	22,753.14
24	BBVA BANCOMER	7681-0112558076	FONDO III 2019	64,301.93
25	BBVA BANCOMER	7681-0112558092	FONDO IV 2019	179,755.56
26	HSBC	357-4062375167	FONDO IV 2019	1.62
27	BBVA BANCOMER	0112784645	FONDO MUNICIPAL DE PARTICIPACIONES 2019	1,136,812.14
28	BBVA BANCOMER	7681-0112736845	ISR 2019	8,565.08
29	BBVA BANCOMER	7681-0112766213	FDO.HIDROCARBUROS REG.TERRESTRES 2019	389.99
30	BBVA BANCOMER	7681-0112766256	FONDO HIDROCARBUROS REG.MARITIMA 2019	118.21
31	BBVA BANCOMER	7681-0112862697	30% COORDINACION PREDIAL 2019	0.52
32	BBVA BANCOMER	7681-0113043142	INGRESOS DE GESTION (2)	125,478.80
33	BBVA BANCOMER	7681-0113250105	FISE 2019	31,825.00
34	BBVA BANCOMER	7681-0113584186	FISE 2019 APORTACION MUNICIPAL	26,830.17
35	BANAMEX	7012-3891811	70% FONDO DE COMPENSACION COMBUSTIBLE MUNICIPAL 2020	841,212.70
36	BBVA BANCOMER	7681-0114214471	FONDO MUNICIPAL DE PARTICIPACIONES 2020	40,153.36
37	BBVA BANCOMER	7681-0114214587	PARTICIPACIONES 2020 EGRESOS	4,034,948.32
38	HSBC	357-4064928161	FONDO MUNICIPAL DE PARTICIPACIONES 2020	28,685.29
39	BBVA BANCOMER	7681-0114214919	30% COORDINACION PREDIAL 2020	1,559,206.74
40	BBVA BANCOMER	7681-0114214420	INGRESOS DE GESTION 2020	803,420.99
41	BBVA BANCOMER	7681-0114214773	FONDO DE HIDROCARBUROS REG.TERRESTRE 2020	714,363.52
42	BBVA BANCOMER	7681-0114214897	FONDO DE HIDROCARBUROS REG. MARITIMA 2020	646,375.42
43	BBVA BANCOMER	7681-0114214358	FONDO III 2020	18,265,337.24
44	BBVA BANCOMER	7681-01144214404	FONDO IV 2020	3,479,479.88
45	BBVA BANCOMER	7681-0114214641	TRANSITO 2020	41,551.46
46	BBVA BANCOMER	7681-0114214692	ISR 2020	3,100,634.12
47	BBVA BANCOMER	7681-0114214714	ISN 2020	336,346.33
48	BANAMEX	7012-5841234	TRANSITO 2020	28,202.98
49	BANAMEX	7012-5588717	FONDO IV 2020	339,747.46
50	HSBC	357-4064928179	FONDO IV 2020	556,657.98
51	SANTANDER	18-00010886-3	FONDO MUNICIPAL DE PARTICIPACIONES 2020	223,757.72
52	BBVA BANCOMER	7681-0114214935	FORTASEG 2020	5,172,741.45
53	BBVA BANCOMER	7681-0114216881	COOPARTICIPACION FORTASEG 2020	1,649,842.61
54	BBVA BANCOMER	7681-0115316618	FONDO DE ESTABILIZACION FEIEF 2020	2,586,755.00
			TOTAL	48,299,980.63



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 julio, este renglón representa la cantidad de \$ 7,601,662.93 (siete millones seiscientos un mil seiscientos sesenta y dos pesos 93/100 m.n.); que corresponde principalmente a traspasos y préstamos entre cuentas bancarias de Fondo IV 2020, por \$ 915,839.53; Fondo IV 2020 por \$ 109,924.92; ingreso de gestión 2020 por \$ 3,000,750.00; transito 2020 por \$ 11,708.40; ISN 2020 por \$ 624,131.00; ISR 2019 por \$ 400,000.00; ISN 2019 por \$ 100,000.00; ingreso de gestión 2017 por \$ 9,741.80; ingreso de gestión 2019; 483,542.10; participaciones 2020 por \$ 1,787,877.20; participaciones 2019 por \$ 173.73; fondo III 2019 por \$ 7,974.25; participaciones y egresos 2019 por \$ 150,000.00.

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo. (11230)

Al cierre del mes de julio, este renglón representa la cantidad de \$ 1,901,948.85 (un millón novecientos un mil novecientos cuarenta y ocho pesos 85/100 m.n.), de los cuales: \$ 12,500.00 corresponden a gastos a comprobar del ejercicio 2018; \$ 83,385.46 corresponde principalmente a gastos pendientes de comprobar de diversos funcionarios 2015, 2016 y 2017; Comisiones bancarias por \$ 27,883.23; responsabilidad de terceros \$ 1,344,766.29; gastos a comprobar 2019 por \$ 56,725.61 y gastos a comprobar 2020 por \$ 376,688.26

Ingresos por recuperar a corto plazo. (11240)

En el cierre del mes de julio del presente año, este renglón representa la cantidad de \$ 66,805.00 (sesenta y seis mil ochocientos cinco pesos 00/100 m.n.); 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 julio, este renglón representa la cantidad de \$ 56,707.71 (cincuenta y seis mil setecientos siete pesos 71/100 m.n.), de los cuales 6,150.00; corresponden principalmente a gastos pendientes de comprobar por fondo revolvente 2016; \$ 22,872.06; gastos pendientes comprobar 2019 y 27,685.65; gastos pendientes comprobar 2020.

Otros Derechos a recibir efectivo a Corto Plazo (11290)

Al cierre del mes de julio, este renglón representa la cantidad de \$ 101,839.23 (ciento un mil ochocientos treinta y nueve pesos 23/100 m.n.), que está pendiente de amortizar el subsidio al empleo en el mes de julio

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 julio, se encuentra con un saldo de \$ 0.01



MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

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

Este renglón contempla al cierre de julio, un importe de \$ 622,287.14 (seiscientos veintidós mil doscientos ochenta y siete pesos 14/100 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); Surtab Obra civil remodelaciones e Inmobiliaria S.A. de C.V. por \$ -10,920.43 y José del Carmen Hernández por \$ -0.01; constructora y comercializadora M y H por \$ 61,183.61; grupo marengo construcciones por \$ 19,752.61; Brenda Karen naranjo por \$ 242,591.34

Bienes Disponibles para consumo (Inventarios).

La cuenta de Almacén de Materiales y Suministros de consumo refleja movimientos en el mes de julio por \$ 953,082.11; 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	52,346,849.25
04		Construcciones en proceso en bienes de dominio p.	47,604,156.89
05	Bienes Muebles	Mobiliario y Equipo de Administración	5,629,653.55
06		Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo.	3,368,560.03
07		Equipo e Instrumentos Médico y Laboratorio.	86,443.78
08		Equipo de Transporte	24,186,867.02
09		Equipo de Defensa y Seguridad.	4'298,252.18
09		Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	6,348,023.92
			\$ 151,777,314.83
Activos Intangibles			
			+
01	Otros Activos Diferidos		478,272.64
			(-) Depreciación y Amortización
	Amortización acumulada de activos intangibles		18,206,346.34
			325,633.54
TOTAL DE ACTIVO NO CIRCULANTE			\$ 133,723,607.59

03000098



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	\$ 555,866.43
	Proveedores	\$ 1,020,028.64
	Contratista por Obras Publicas por Pagar a C.Plazo	\$ 306,818.66
	Participaciones y Aportaciones	\$ -
	Transferencias otorgadas Intereses, Comisiones y otros de la Deuda Publica	\$ 418,467.83
	Retenciones y Contribuciones Por Pagar A Corto Plazo.	\$ 6,224,068.17
	Devoluciones de Ingresos	\$ 58,516.92
	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo.	\$ 7,623,632.70
	deuda publica interna	\$ 5,215,922.00
		\$ 21,423,321.35
	Otros Pasivos a Corto Plazo	\$ 49,688.03
TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE	\$ 21,473,009.38	
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	\$ 32,382,697.84	



MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Servicios Personales (21110)

Esta partida representa un importe de \$ 555,866.43; 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 \$ 1,020,028.64 (un millón veinte mil veinti ocho pesos 64/100 m.n); de la presente administración 2020, quienes otorgan crédito hasta 30 días para pagar al municipio, de los cuales: Ricardo Eduardo Rodríguez Chan por \$ 20,995.96; Julio Jíbran Rosado Macossay por 1,200.39, Jesús Alejandro Yáñez Conde por \$ 84,111.60, Nilton Enrique de Almeida Cano por \$ 70,148.07; Gabriel Antonio Morales Hernández por \$ 1,286.56; Leonel Priego Castillo por \$ 4,974.06; Beatriz Bastar Sasso por \$ 80.00; Otilio García León por \$ 13,920.00; Aarón Arturo Santiago Villalonga por \$ 34,800.00; Cesia Carpio Gutiérrez por \$ 58,000.00; Fernando Carrillo Alfonso por \$ 5,834.00; Escudero Industrial SA DE C.V por \$ 38,413.05; Energía DG S DE RL DE CV por \$ 450.10; Tabagas S.A DE CV por \$ 10,171.36; ELECTRICA Y Plomería Silva, S.A. DE C.V por \$ 617,643.49; Sien Solutions, SA DE CV por \$ 58,000.00.

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

Este renglón contempla un importe de \$ 306,818.66; 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; constructora y comercializadora musan por \$ 107,529.17; constructora y comercializadora M y H S.A de C.V. por \$ 0.01; Jesús Manuel Velázquez García por \$ 0.01; Jose del Carmen Hernández García \$ 94,415.30.

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

Este renglón contempla un importe de \$ 0.00; 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 \$ 418,467.83 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 \$ 6,224,068.17 (seis millones doscientos veinticuatro mil sesenta y ocho pesos 17/100 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 \$ 1,542,330.55 ; Retenciones por Seguridad Social por \$ 2,933,765.90; retenciones sindicatos por \$ 207,444.34 ; otras retenciones por \$ 1,236,691.08 ; retenciones de obras por \$ 300,941.11; otros pagos a terceros por \$ 2,907.00; Ajustes por \$ -11.81.



MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

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

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

Otras Cuentas por pagar a corto plazo: (21190)

Este renglón representa una cantidad de \$ 7,623,632.70; las cuales están integradas por traspasos y préstamos entre cuentas bancarias del Municipio 2020, por \$ 1,797,877.20; \$ 173.73; \$ 150,000.00; \$ 0.78; \$ 300,000.00; \$ 200,000.00; \$ 4,641,228.93; 750.00; \$ 483,542.10 \$ 9,741.80; \$ 7,974.25; \$ 10,374.92; \$ 10,374.92; \$ 0.62; \$ 4,439.20; \$ 17,529.17; que corresponden a intereses

Ingresos por clasificar (otros pasivos a corto plazo) 21910

Al cierre del ejercicio fiscal esta partida contempla la cantidad de \$ 49,688.03 que corresponde a depósitos en las cuentas de ingresos de gestión 2020 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	\$ 57,748,082.89
02		resultado de Ejercicios Anteriores	<u>-86, 406,047.58</u>
TOTAL DE HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO			\$ 131, 076,494.29

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Código	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	Descripción	PARCIAL	Total julio 2020
01	Impuestos			\$ 4, 025,912.08
		Impuesto predial y trasl.dominio	3, 314,959.29	
		7% participación	249,513.06	
		Accesorios de Impuestos	242,092.73	
		Traslado de dominio	179,768.00	
		Impuesto predial	39,579.00	
02	Derechos			6, 906,764.70
		Derechos por prestación de Servicios	5, 304,740.33	
		Accesorios de Derechos	41,878.10	
		Otros Derechos	<u>1, 560,146.27</u>	
03	Aprovechamientos de Tipo corriente			906,730.54
		Multas	752,632.88	
		Reintegros	2,122.31	
		Aprovechamiento por aplic. de leyes	300.00	
		Aprovechamiento prov. Obra Publica		
		Aprovechamientos por aportaciones	91,000.02	
		Accesorios de aprovechamiento		
		Otros aprovechamientos	<u>60,675.33</u>	
04	Productos			12,236.77
		Productos de tipo corriente	<u>12,236.77</u>	
TOTAL DE INGRESOS DE GESTION				<u>\$ 11, 851,644.09</u>

Es importante señalar que los ingresos de gestión estimados en la ley de ingresos del presente año, es de \$ 11, 851,644.09



MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

Código	PARTICIPACION Y APORTACIONES	Total julio 2020
01	Participaciones	\$ 121,391,287.84
02	Aportaciones	48,984,487.50
03	Convenios	486,558.00
04	fondos de distintas aportaciones	6,882,084.00
	Subtotal	<u>\$ 177,744,417.34</u>
04	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.	
05	trasferencias internas y asig. Al sector público	0.00
06	Subsidios y subvenciones	8,239,269.90
	Subtotal	\$ 8,239,269.90
	TOTAL DE PARTICIPACIONES, APORTACIONES Y OTRAS	<u>\$ 185,983,687.24</u>
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	\$ 197,835,331.33

Al 31 de julio del presente año, el total de Ingresos y Otros beneficios fue de \$ 197,835,331.33 (ciento noventa y siete millones ochocientos treinta y cinco mil trescientos treinta y un pesos 33/100 m.n) entre ingresos de gestión, participaciones, aportaciones, convenios y otros.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:

Código	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	Descripción	PARCIAL	Total julio 2020
01	Servicios Personales			\$ 104,577,137.18
		Remuneraciones al personal de Carácter Permanente	\$ 35,462,202.86	
		Remuneraciones al personal de Carácter transitorio.	15,817,754.09	
		Remuneraciones Adicionales y Especiales.	7,421,131.35	
		Seguridad Social.	9,061,385.27	
		Otras prestaciones sociales y Económicas.	25,072,321.76	
		Pagos de estímulos a servidores públicos	11,742,341.85	



MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

02 Materiales y Suministros \$ 10,850,490.20

Materiales de Admón., Emisión de Documentos y Art. Oficiales.	\$ 1,990,993.63
Alimentos y Utensilios.	103,287.94
Materias primas y materiales de producción y comercialización	203,000.00
Materiales y artículos de Construcción y reparación.	2,162,399.05
Productos químicos	290,619.86
Farmacéuticos y de laboratorio.	
Combustibles y lubricantes y Aditivos.	4,018,539.12
Vestuario, blancos, prendas de Protección y artículos deportivos.	1,047,809.71
Materiales y Suministros de Seguridad.	0.00
Herramientas, refacciones y Accesorios menores.	1,033,840.89

03 Servicios Generales \$18,745,356.33

Servicios básicos.	\$ 7,255,251.23
Servicios de Arrendamiento.	2,685,392.00
Servicios profesionales, científicos y técnicos y otros servicios.	1,752,425.60
Servicios financieros, bancarios y comerciales.	27,260.00
Servicios de instalación, Reparación, mantenimiento y conservación.	310,510.89
Servicios de comunicación social.	278,400.00
Servicios de traslado y viáticos.	203,362.34
Servicios oficiales.	1,882,128.53
Otros servicios generales.	4,350,625.74

TOTAL DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO \$ 134,172,983.71

Código	TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	Descripción	PARCIAL	Total julio 2020
--------	---	-------------	---------	------------------

01 Ayudas sociales \$ 3,838,270.38

Ayudas Sociales a personas de Escasos recursos.	\$ 3,838,270.38
Ayudas sociales por desastres naturales	

\$ 4,707.82

02 Donativos internacionales \$ 4,707.82

TOTAL DE TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS \$ 3,842,978.20



MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

Código	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	Descripción	PARCIAL	Total julio 2020
01	Convenios			\$ 1,647,838.60
		Convenios y Descentralización	\$ 1,647,838.60	
TOTAL, DE PARTICIPACIONES Y APORTACIONES				\$ 1,647,838.60

Código	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	Descripción	PARCIAL	Total julio 2020
01	Intereses de la Deuda Pública			\$ 423,447.93
TOTAL DE INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DEUDA PUBLICA				\$ 423,447.93
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS				\$ 140,087,248.44
TOTAL DE AHORRO /DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO				\$ 57,748,082.89

Al 31 de julio del presente año, el total de Gastos y Otras Perdidas del Municipio representa el importe de \$ 139,535,574.44; (ciento treinta y nueve millones quinientos treinta y cinco mil quinientos setenta y cuatro pesos 44/100 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	julio 2020
Efectivo en Caja	\$ 46,205.20
efectivo en Bancos-Dependencias	\$ 48,299,980.63
Inversiones temporales	
Fondos con afectación específica	
Otros Efectivos	
Depósitos con Fondos de terceros y otros	
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 48,346,185.83



MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

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 \$ 322,251,297.61 (trescientos veintidós millones doscientos cincuenta y un mil doscientos noventa y siete pesos 61/100 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.



MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

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 julio 2020, 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.



MUNICIPIO DE TEAPA, TABASCO

DIRECCION DE FINANZAS MUNICIPAL

6.- Reporte Analítico de los Activos.

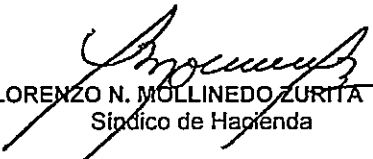
Respecto al analítico de los activos, se presentan los saldos iniciales, movimientos y saldos de cada mes de los activos del Municipio,

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. TEY MOLLINEDO CANO
Presidente Municipal



LIC. LORENZO N. MOLLINEDO ZURITA
Síndico de Hacienda



LIC. EDUARDO SANCHEZ PEDRERO
Director de Finanzas