

**TENOSIQUE**

— TRANSFORMANDO JUNTOS —

AYUNTAMIENTO 2021 - 2024

**NOTAS A LOS  
ESTADOS  
FINANCIEROS**



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Con la finalidad de dar cumplimiento a los Artículos del 42, 43 ,44 al 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Municipio de Tenosique da a conocer las notas a los Estados Financieros Contables cuyos rubros así lo requieren: 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 DEL 2021**

| No. Código | Instituciones Bancarias | Fuente de Recursos  | Importe              |
|------------|-------------------------|---|----------------------|
| 1          | CITIBANAMEX, S.A.       | CTA. 7010-08987071 INGRESOS DE GESTION 2019               | 21,894.22            |
| 2          | BBVA-BANCOMER,S.A.      | CTA. 01122664135 INGRESOS DE GESTION 2019                 | 13,658.96            |
| 3          | CITIBANAMEX, S.A.       | CTA. 7009-87745-1 INGRESOS DE GESTION 2018                | 1,230.45             |
| 4          | CITIBANAMEX, S.A.       | CTA. 7012-885478-7 INGRESOS DE GESTION 2020               | 7,595.20             |
| 5          | CITIBANAMEX, S.A.       | CTA. 7010-886145-1 PARTICIPACIONES FEDERALES 2019         | 3,729.88             |
| 6          | BBVA-BANCOMER,S,A       | CTA. 0116088309 INGRESOS DE GESTION 2021                  | 339,374.41           |
| 7          | BBVA-BANCOMER,S,A       | CTA. 011420515 INGRESOS DE GESTION 2020                   | 43,663.90            |
| 8          | CITIBANAMEX, S.A.       | CTA. 7012-607453-9 PARTICIPACIONES FEDERALES 2020         | 936,421.64           |
| 9          | CITIBANAMEX, S.A.       | CTA. 1/460401-4 INGRESOS DE GESTION 2021                  | 6,530,259.93         |
| 10         | CITIBANAMEX, S.A.       | CTA. 7008/887613-8 PARTICIPACIONES FEDERALES 2018         | 164.62               |
| 11         | CITIBANAMEX, S.A.       | CTA. 1/460400-6 PARTICIPACIONES FEDERALES 2021            | 2,650,558.25         |
| 12         | BBVA-BANCOMER,S,A.      | CTA. 011548356 HIDROCARBUROS DE REGIONES MARITIMAS 2019   | 61.63                |
| 13         | BBVA-BANCOMER,S,A.      | CTA. 0114202082 HIDROCARBUROS DE REGIONES MARITIMAS 2020. | 57.91                |
| 14         | CITIBANAMEX, S.A.       | CTA. 7008-767702-6 FONDO III 2017                         | 11,257.34            |
| 15         | BBVA-BANCOMER,S,A.      | CTA. 0116088554 HIDROCARBUROS DE REGIONES MARITIMAS 2021. | 1,524,230.16         |
| 16         | CITIBANAMEX, S.A.       | CTA. 70100866144-3 FONDO III 2019                         | 2,198.70             |
| 17         | CITIBANAMEX, S.A.       | CTA. 7013021893-6 FONDO III 2020                          | 9,418.62             |
| 18         | CITIBANAMEX, S.A.       | CTA. 1/460402-2 FONDO III 2021                            | 614,174.90           |
| 19         | CITIBANAMEX, S.A.       | CTA. 7013-21892-8 FONDO IV 2020                           | 39,367.02            |
| 20         | BBVA-BANCOMER,S,A.      | CTA. 0112546868 CONVENIO TRANSITO ESTATAL 2019            | 6.26                 |
| 21         | CITIBANAMEX, S.A.       | CTA. 1/460404-9 FONDO IV 2021                             | 679,660.92           |
| 22         | BBVA-BANCOMER,S,A.      | CTA. 0111348345 CONVENIO TRANSITO ESTATAL 2018            | 9,255.00             |
| 23         | BBVA-BANCOMER,S,A.      | CTA. 0114201655 CONVENIO TRANSITO ESTATAL 2020            | 7.12                 |
| 24         | BBVA-BANCOMER,S,A       | CTA. 0111221752 HIDROCARBUROS DE REG. MARITIMAS 2018      | 0.07                 |
| 25         | BBVA-BANCOMER,S,A.      | CTA. 0116088414 CONVENIO TRANSITO ESTATAL 2021            | 468,635.08           |
| 26         | BBVA-BANCOMER,S,A       | CTA. 0114202015 IMPUESTO SOBRE LA RENTA 2020 (ISR)        | 87,093.86            |
| 27         | BBVA-BANCOMER,S,A       | CTA. 0112546817 FONDO DE RESARCIMIENTO DE CONT.2019       | 5.85                 |
| 28         | BBVA-BANCOMER,S,A       | CTA. 0112546833 IMPUESTO SOBRE LA RENTA 2019 (ISR)        | 285.93               |
| 29         | BBVA-BANCOMER,S,A       | CTA .0115759455- FISE MUNICIPAL 2020                      | 2,328.02             |
| 30         | BBVA-BANCOMER,S,A       | CTA .0103729826- PARTICIPACIONES NOMINA                   | 25,402.64            |
| 31         | BBVA-BANCOMER,S,A       | CTA .0115474906 F.E.I.E.F.2020                            | 20,895.68            |
| 32         | BBVA-BANCOMER,S,A       | CTA .011673822 FISE ESTATAL 2021                          | 0.01                 |
| 33         | BBVA-BANCOMER,S,A       | CTA .0116121888 F.E.I.E.F 2021                            | 1,446,149.65         |
|            |                         | <b>TOTAL</b>  | <b>15,489,042.83</b> |

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

**Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo.**

**000640**



Al cierre del mes de Diciembre del 2021, este región muestra la cantidad de \$ 426,897.88 a nombre del Municipio de Tenosique,

**Contribuciones por recuperar a corto plazo.**

Al cierre del mes de Diciembre del presente año, en el concepto de contribuciones por recuperar relativo al Impuesto Predial y Rezago, hasta por cinco ejercicios anteriores presenta un importe de \$11,415,862.00 (Once Millones Cuatrocientos Quince Mil Ochocientos Sesenta y Dos Pesos 00/100 M.N.).

**Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo.**

Este renglón presenta un saldo de \$ 8,659.50

**Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente a Corto Plazo.**

Este apartado refleja un saldo de \$ 154,957.00

**Anticipo a Proveedores por Adquisiciones de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo:**

Este renglón contempla un importe de \$ 12,866.73

**Anticipo a Contratistas (Obras) a Corto Plazo:**

Este renglón contempla un importe de \$ 0.01

**Almacén de Materiales y Suministros de consumo (Inventarios).**

La cuenta de Almacén refleja un saldo de \$ 0.09 al cierre del mes de Diciembre de 2021, Es importante señalar, que en la cuenta de almacén se registran todas las 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 en las unidades administrativas; el método de valuación es primeras entradas primeras salidas.

**Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

Esta partida refleja un saldo de \$ 0.00

**Proveedores por Pagar a Corto Plazo**

Este rubro expresa saldo por la cantidad de \$ 0.00

**000641**



**Proveedores**

Este rubro expresa saldo por la cantidad de \$ 0.00

**Contratistas Por Obras Publicas Por Pagar a Corto Plazo.**

Este rubro presenta y saldo de \$ 0.00

**Participaciones y Aportaciones Por Pagar a Corto Plazo**

En este rubro se refleja un saldo por la cantidad de \$ 0.00

**Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo.**

Al cierre de este mes, esta cuenta contable refleja un importe de \$0.00

**Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo:**

Este rubro presenta un saldo por \$ 4,244,792.29 ( Cuatro Millones Doscientos Cuarenta y Cuatro Mil Setecientos Noventa y Dos Pesos 29/100 M.N.) la cual está integrada por los conceptos de retenciones de ISR, ISR por Arrendamientos, I.C.I.C., VI.CO.P. etc.

**Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo**

Este renglón expresa un saldo de \$ 1,225.08

**Otros Pasivos a Corto Plazo**

Esta partida muestra un saldo por la cantidad de \$ 264,307.76

**Otros pasivo Circulantes**

Este renglón al cierre del mes de Diciembre de 2021 contempla un saldo de \$ 263,951.32 (Doscientos Sesenta y Tres Mil Novecientos Cincuenta y Un Pesos 32/100 M.N.).

**Deuda Pública a Pagar a Largo Plazo**

Este apartado al cierre del mes de Diciembre de 2021 refleja un saldo por \$12,526,698.19(Doce Millones Quinientos Veintiséis Mil Seiscientos Noventa y Ocho Pesos 33/100 M.N.) que corresponde al crédito simple otorgado por BANOBRAS – FAIS, el 24/nov/16, a un plazo de 20 meses, el cual se empezó a pagar el Capital el 01/feb/17 con recursos del Ramo 33 Fondo III y los intereses con Participaciones, y un segundo crédito con numero 13266 otorgado el 11 de abril de 2018 cuyo destino es para la sustitución del alumbrado público por tecnología eficiente tipo LED, mismos que está programado en el presupuesto de egresos del 2018, según lo establecido en el contrato firmado entre ambas partes.

000642



**ESTADOS DE ACTIVIDADES**

...: MUNICIPIO DE TENOSIQUE ...:

ESTADO DE ACTIVIDADES

Del 01/01/2021 al 31/12/2021

| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS                                       | Periodo              | Acumulado             |
|---|----------------------|-----------------------|
| <b>INGRESOS DE GESTION</b>  | <b>1,231,486.86</b>  | <b>18,421,046.38</b>  |
| IMPUESTOS   | 577,018.46           | 6,135,297.70          |
| CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD                                | 0.00                 | 0.00                  |
| CONTRIBUCIONES DE MEJORAS   | 0.00                 | 0.00                  |
| DERECHOS  | 536,541.00           | 9,087,076.33          |
| PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE                                       | 5,320.40             | 44,590.90             |
| APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE                                | 12,607.00            | 3,154,081.45          |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS                          | 0.00                 | 0.00                  |
| CONTRIBUCIONES NO COMPRENDIDAS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE     | 0.00                 | 0.00                  |
| INGRESOS CAUSADAS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE |                      |                       |
| <b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS,</b>             | <b>22,534,674.52</b> | <b>389,723,520.81</b> |
| <b>ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>                     |                      |                       |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES                                    | 22,19,528.02         | 384,199,777.64        |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS            | 415,146.50           | 5,523,743.17          |
| <b>OTROS INGRESOS</b>   | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>           |
| INGRESOS FINANCIEROS  | 0.00                 | 0.00                  |
| INCREMENTOS POR VARIACION DE INVENTARIOS                          | 0.00                 | 0.00                  |
| DISMINUCION DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO U  | 0.00                 | 0.00                  |
| OBSOLESCENCIA   |                      |                       |
| DISMINUCION DEL EXCESO DE PROVISIONES                             | 0.00                 | 0.00                  |
| OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS                                | 0.00                 | 0.00                  |
| <b>TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>                       | <b>23,766,161.38</b> | <b>408,144,567.19</b> |

Al cierre del mes de Diciembre del 2021, el total de Ingresos acumulado y Otros beneficios fue de \$ **408,144,567.19** (Cuatrocientos ocho Millones Ciento Cuarenta y Cuatro Mil Quinientos Sesenta y Siete Pesos 19/100 M.N.) entre ingresos de gestión, participaciones, aportaciones, convenios y otros.



| <b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>                                      | <b>Periodo</b>       | <b>Acumulado</b>      |
|---|----------------------|-----------------------|
| <b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>                                     | <b>36,480,373.83</b> | <b>282,536,144.80</b> |
| SERVICIOS PERSONALES  | 30,248,141.50        | 218,028,986.19        |
| MATERIALES Y SUMINISTROS  | 2,779,457.66         | 33,779,747.47         |
| SERVICIOS GENERALES   | 3,452,774.67         | 30,727,411.14         |
| <b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>       | <b>159,465.80</b>    | <b>16,092,708.73</b>  |
| TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO            | 0.00                 | 0.00                  |
| TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO                          | 0.00                 | 0.00                  |
| SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES  | 0.00                 | 0.00                  |
| AYUDAS SOCIALES   | 159,465.80           | 16,092,708.73         |
| PENSIONES Y JUBILACIONES  | 0.00                 | 0.00                  |
| TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS        | 0.00                 | 0.00                  |
| TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL                                | 0.00                 | 0.00                  |
| DONATIVOS   | 0.00                 | 0.00                  |
| TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR  | 0.00                 | 0.00                  |
| <b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>                               | <b>-149,559.86</b>   | <b>4,891,062.26</b>   |
| PARTICIPACIONES   | 0.00                 | 0.00                  |
| APORTACIONES  | -149,559.86          | 4,891,062.26          |
| CONVENIOS   | 0.00                 | 0.00                  |
| <b>INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA</b>     | <b>75,604.57</b>     | <b>1,037,864.33</b>   |
| INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA                                       | 75,604.57            | 1,037,864.33          |
| COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA                                      | 0.00                 | 0.00                  |
| GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA  | 0.00                 | 0.00                  |
| COSTOS POR COBERTURAS   | 0.00                 | 0.00                  |
| APOYOS FINANCIEROS  | 0.00                 | 0.00                  |
| <b>OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>                      | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>           |
| PROVISIONES   | 0.00                 | 0.00                  |
| ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y           | 0.00                 | 0.00                  |
| DISMINUCION DE INVENTARIOS  | 0.00                 | 0.00                  |
| AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO U | 0.00                 | 0.00                  |
| OBSOLESCENCIA   | 0.00                 | 0.00                  |
| AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES                            | 0.00                 | 0.00                  |
| OTRAS GASTOS  | 0.00                 | 0.00                  |
| <b>INVERSION PUBLICA</b>  | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>           |
| INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE                                  | 0.00                 | 0.00                  |
| <b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>                             | <b>36,565,884.34</b> | <b>304,557,780.12</b> |
| RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)                          | -12,799,722.96       | 103,586,787.07        |

Al cierre del mes de Diciembre del 2021, el total de Gastos y Otras Pérdidas acumulado representa el importe de \$ 304,557,780.12 (Trescientos Cuatro Millones Quinientos Cincuenta y Siete Mil Setecientos Ochenta Pesos 12/100 M.N.)

Como se aprecia en el análisis, el rubro de Servicios Personales representa el 44.30 % del total del gastos, materiales suministros 7.65%.y los servicios generales de 34.11%, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas 7.16%, Participaciones y Aportaciones 5.65%e Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Publica representa un 1.13% estos seis rubros participan con el total de gastos y otras perdidas.



## 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 del 2021      |
|--|-------------------------|
| Efectivo en Caja                         |                         |
| Efectivo en Bancos-Dependencias          | \$ 15,489,042.83        |
| Inversiones temporales                   |                         |
| Fondos con afectación específica         |                         |
| Otros Efectivos                          |                         |
| Depósitos con Fondos de terceros y otros |                         |
| <b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>  | <b>\$ 15,489,042.83</b> |

### II.- NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Durante el presente ejercicio, el Municipio de Tenosique ha registrado y contabilizado de acuerdo a los momentos contables del ingreso en cuentas de orden contables **8110.-** Ley de Ingresos Estimada. **8120.-**Ley de Ingresos por Ejercer. **8140.-**Ley de Ingresos Devengada y **8150.-**Ley de Ingresos Recaudada.

Asimismo, se han registrados los momentos contables del presupuesto de egresos **8210.-** "Presupuesto Aprobado". **8220.-**"Presupuesto por Ejercer". **8230.-**"Presupuesto Modificado". **8240.-**"Presupuesto Comprometido". **8250.-**"Presupuesto Devengado". **8260.-**"Presupuesto Ejercido" y **8270.-**"Presupuesto Pagado"

### III.- NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

#### 1.- Introducción

Los Informes Financieros mensuales son la representación estructurada de la situación y desarrollo económico del Municipio de Tenosique, 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 Tenosique 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 los establecido por la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

## **2.- Panorama Económico y Financiero.**

El Municipio de Tenosique tiene autorizado por el Congreso del Estado una Ley de Ingresos por \$ 353,083,775.00 entre Ingresos de Gestión, Participaciones, Ramo 33 y Convenios Estatales más los ingresos extraordinarios que se gestionen.

## **3.- Autorización e Historia.**

El Municipio de Tenosique, se encuentra dado de alta fiscalmente ante la Secretaria 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 del 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 Tenosique 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 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 del 2021, entre las obligaciones fiscales que tiene el Municipio de Tenosique es la retención del impuesto sobre la renta que se derivan del timbrado de 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 el 10% por concepto de ISR, mismos que se enteran mensualmente a la Secretaria de Hacienda y crédito Público.

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

El Municipio de Tenosique da cumplimiento a lo señalado en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, en su artículo 34 "Los registros contables de los entes públicos se llevan con base acumulativa". La contabilización de las transacciones del gasto se hace 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, Junior, Inventarios y Balances.

El Sistema de Contabilidad Gubernamental del Municipio de Tenosique está conformado por el conjunto de registros, procedimientos, criterios e informes, estructurados sobre la base de principios técnicos 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 del mes de los activos del Municipio. En el Estado Analítico del Activo no se observa la aplicación de la depreciación a los bienes, ya que esta se realizará en el 4to. Trimestre de 2021, en base a los porcentajes de referencia emitidos por el CONAC.

#### **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. JORGE SUAREZ MORENO**  
Presidente Municipal

**LIC. LETICIA MONJARAZ LOPEZ**  
Síndico de Hacienda

**L.C.P. JOSE LUIS CERON VILLASIS**  
Director de Finanzas