

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 2018

No. Código	Instituciones Bancarias	Importe
1	CITIBANAMEX, S.A.	9.28
2	CITIBANAMEX, S.A.	5,171,842.66
3	BBVA-BANCOMER,S.A.	4,211.06
4	BBVA-BANCOMER,S.A.	0.05
5	BBVA-BANCOMER,S.A.	26,142.29
6	CITIBANAMEX, S.A.	4,810.89
7	CITIBANAMEX, S.A.	2,113,892.06
8	BBVA-BANCOMER,S.A.	0.00
9	BBVA-BANCOMER,S.A.	200,653.93
10	BBVA-BANCOMER,S.A.	1,454,969.99
11	BBVA-BANCOMER,S.A.	5,928,050.39
12	BBVA-BANCOMER,S.A.	4,269,156.17
13	CITIBANAMEX, S.A.	31,542.03
14	CITIBANAMEX, S.A.	1,855.69
15	CITIBANAMEX, S.A.	5,969.10
16	CITIBANAMEX, S.A.	611,290.04
17	BBVA-BANCOMER,S.A.	9,486.87
18	BBVA-BANCOMER,S.A.	200,006.28
		20,035,911.78

Derechos a recibir en efectivo o equivalentes:

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo.

Al cierre del mes de Diciembre 2018, este reglón muestra la cantidad de 0.00

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.).

Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalente a Corto Plazo.

Este apartado refleja un saldo de \$ 0.00

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

Este renglón contempla un importe de \$ 10,400.00 (Diez Mil Cuatrocientos Pesos 00/100 M.N.) integrados Secretariado Ejecutivo del Sistema Estatal de Seguridad Pública del Estado de Tabasco.

Anticipo a Contratistas (Obras) a Corto Plazo:

Este renglón contempla un importe de \$ 3,292,790.57 (Tres Millones Doscientos Noventa y Dos Mil Setecientos Noventa Pesos 57/100 M.N.) las cuales corresponden a obras del Ramo 23 y Ramo 33 (FISE).

Almacén de Materiales y Suministros de consumo (Inventarios).

La cuenta de Almacén refleja un saldo de \$ 3,992,646.79 al cierre del mes de Diciembre. 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.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Código	Activo No Circulante	Descripción	Valor
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso			
01		Terrenos	\$ 68'349,737.33
02		Edificios no Habitacionales (Infraestructura)	\$ 32'210,994.42
03		Construcciones en proceso Obra Pública (bienes propios)	\$ 96,175,912.51
Bienes Muebles			
04		Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 9,762,699.42
05		Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 1,586,475.48
06		Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 338,969.71
07		Equipo de Transporte	\$ 34'085,159.78
08		Equipo de Defensa y Seguridad	\$ 2'470,767.67
09		Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 13'649,791.14
Activos Intangibles			
01	Software		\$ 211,558.20
02	Licencias		\$ 1,705.20
			\$ 213,263.20

000150

Pasivo

PASIVO CIRCULANTE

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		3,651,877.69
2111 SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR		0.00
2112 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO		0.00
2113 CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO.		0.00
2115 TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		0.00
2117 RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO		3,650,652.61
2118 DEVOLUCIONES DE CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO		1,225.08
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO		22,305.55
2191 INGRESOS POR CLASIFICAR		22,305.55
TOTAL PASIVO CIRCULANTE		<u>9,643,475.28</u>

PASIVO NO CIRCULANTE

DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO		0.00
2229 OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO		0.00
DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO		44,738,207.29
2233 PRÉSTAMOS DE LA DEUDA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO		44,738,207.23
2234 PRÉSTAMOS DE LA DEUDA EXTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO		0.00
TOTAL PASIVO NO CIRCULANTE		<u>44,738,207.23</u>
TOTAL PASIVO		<u>48,412,393.47</u>

000151

Servicios Personales

Esta partida refleja un saldo de \$ 0.00

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 \$ 3,650,652.61, (Tres Millones Seiscientos Cincuenta Mil Seiscientos Cincuenta y Dos Pesos 61/100 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, que corresponde a intereses financieros generados por las cuentas bancarias pendientes de reintegrar a la federación.

Otros Pasivos a Corto Plazo

Esta partida muestra un saldo por la cantidad de \$ 0.00

000152

Otros pasivo Circulantes

Este renglón al cierre del mes de Diciembre contempla un saldo de \$ 22,308.55

Deuda Pública a Pagar a Largo Plazo

Este apartado al cierre del mes refleja un saldo por \$ 44,736,207.23 (Cuarenta y Cuatro Millones Setecientos Treinta y Seis Mil Doscientos Siete Pesos 23/100 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.

MUNICIPIO DE TENOSIQUE ESTADO DE ACTIVIDADES

MENSUAL Y ACUMULADO DEL 01/12/2018 AL 31/12/2018

		DICIEMBRE	A DICIEMBRE
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			
INGRESOS DE GESTION			
IMPUESTOS			
4112	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	296,541.28 ₪	5,289,422.32
4117	ACCESORIOS DE IMPUESTOS	13,445.00 ₪	95,985.00
DERECHOS			
4143	DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	271,315.00 ₪	5,081,346.77
4149	OTROS DERECHOS	187,175.00 ₪	2,019,339.00
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE			
4151	PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE	10,206.10 ₪	196,274.34
APROVECHAMIENTO DE TIPO CORRIENTE			
4169	OTROS APROVECHAMIENTOS	6,010,283.00 ₪	7,847,424.11
TOTAL INGRESOS DE GESTION		6,788,965.38 ₪	20,489,891.54
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS			
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES			
4211	PARTICIPACIONES	20,127,900.00 ₪	248,193,353.00
4212	APORTACIONES	2,984,301.93 ₪	145,165,594.24
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS			
4223	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	-50,436.45 ₪	46,634,605.40
TOTAL PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		23,061,765.48 ₪	439,993,552.64
TOTAL INGRESOS		29,850,730.86 ₪	460,483,444.18

000153

ESTADOS DE ACTIVIDADES

Al cierre del mes de Diciembre 2018, el total de Ingresos y Otros beneficios fue de **\$ 460,483,224.18** (Cuatrocientos Sesenta Millones Cuatrocientos Ochenta y Tres Mil Doscientos Veinticuatro Pesos 18/100 M.N.) entre ingresos de gestión, participaciones, aportaciones, convenios y otros.

GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

	DICIEMBRE	A DICIEMBRE
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		
SERVICIOS PERSONALES		
5111 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	3,222,396.28	38,073,026.26
5112 REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER TRANSITORIO	1,701,053.90	17,624,408.48
5113 REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	24,901,022.61	95,289,439.81
5114 SEGURIDAD SOCIAL	839,792.92	9,334,149.10
5115 OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	1,456,768.76	22,980,383.85
5117 PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	112,000.54	2,809,193.84
MATERIALES Y SUMINISTROS		
5121 MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y	13,889.15	4,523,881.10
5122 ALIMENTOS Y UTENSILIOS	19,009.19	402,974.08
5123 MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCION Y	5,143.57	332,969.27
5124 MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCION Y DE	75,214.54	3,530,222.09
5125 PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO	22,896.37	565,282.66
5126 COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	656,583.84	11,576,632.28
5127 VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS	1,407.66	5,083,208.50
5128 MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD		820,890.24
5129 HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	383,849.20	1,796,325.48
SERVICIOS GENERALES		
5131 SERVICIOS BASICOS	1,425,345.08	78,585,150.61
5132 SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	741,658.97	4,649,804.95
5133 SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y	383,263.38	6,512,389.37
5134 SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	38,602.44	947,932.81
5135 SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y	38,972.41	3,221,285.88
5136 SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD		997,022.40
5137 SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	750.00	407,357.55
5138 SERVICIOS OFICIALES		2,592,307.53
5139 OTROS SERVICIOS GENERALES	312,294.00	4,120,081.00
TOTAL GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	36,351,910.81	318,776,286.20
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		
5231 SUBSIDIOS	1,125,812.78	6,744,633.56
AYUDAS SOCIALES		
5241 AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	219,396.95	14,548,648.97
5242 BECAS		183,500.00
5244 AYUDAS SOCIALES POR DESASTRES NATURALES Y OTROS		36,489.14
TOTAL TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,345,209.73	21,513,271.67
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		
CONVENIOS		
5332 CONVENIOS DE DESCENTRALIZACION Y OTROS	11,112.95	25,637,412.95
TOTAL PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	11,112.95	25,637,412.95
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA		
INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA		
5411 INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	358,059.11	2,917,104.13
COSTO POR COBERTURAS		
5441 COSTO POR COBERTURAS		1,351,013.12
TOTAL INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	358,059.11	4,268,117.25
TOTAL GASTOS	38,066,292.60	366,195,090.07
AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO:		92,288,154.11

000155

Al cierre del mes de Diciembre del 2018, el total de Gastos y Otras Pérdidas representa el importe de \$ 368,195,090.07 (Trescientos Sesenta y Ocho Millones Ciento Noventa y Cinco Mil Noventa Pesos 07/100 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% 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 2018
Efectivo en Caja	
Efectivo en Bancos-Dependencias	\$ 20,035,911.78
Inversiones temporales	0.00
Fondos con afectación específica	
Otros Efectivos	
Depósitos con Fondos de terceros y otros	
Total de Efectivo y Equivalentes	\$ 20,035,911.78

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 Septiembre del 2018, 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 Secretaría 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, Mayor, 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, 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.

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. RAUL GUSTAVO GUTIERREZ CORTES
Presidente Municipal



LIC. SANDRA BEATRIZ HERNANDEZ JIMENEZ
Síndico de Hacienda



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

000159