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 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Municipio de Tenosique presenta notas a los Estados Financieros como parte integral de los mismos; con el propósito de revelar y proporcionar información adicional y suficiente que amplíe y dé significado al contenido de los reportes; mismos que están sujetos a criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparación, cumpliendo también con los atributos de oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia, e importancia relativa, con el fin de alcanzar la modernización y armonización que la Ley determina.

Se presentan tres tipos de notas:

a) De desglose.
b) Notas de memoria.
c) Notas de Gestión Administrativa.
d)

a) Notas de desglose

Políticas Contables y Notas explícitas a los Estados Financieros, correspondientes al mes de **marzo** de **2023**.

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Las cuentas más relevantes son las siguientes:

Activo Circulante:

Efectivo y Equivalentes:

Nota 1:

Nombre	Saldo Final
1111.- EFECTIVO	**1, 683,813.57**
CAJA GENERAL	**1, 683,813.57**

El saldo de esta cuenta de tipo deudor se integra por la existencia de efectivo disponible en las cajas recaudadoras de este ente, obtenido por los Conceptos de Cobro correspondientes a los rubros de Ingresos como son los Impuestos, Derechos, Productos y Aprovechamientos que están pendientes por depositar en la cuenta bancaria correspondiente.

000569

Nota 2:

Nombre	Saldo Final
1112.- BANCOS	77,091,907.52
CTA. 7010-0866145-1 PARTICIPACIONES FEDERALES 2019	3,728.88
CTA. 0114202015 IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR) 2020	0.75
CTA. 0117928041 FONDO DE RESARCIMIENTO DE CONSTRIBUCIONES ESTATALES (ISN) 2022	442,785.72
CTA. 0117928068 IMPUESTO SOBRE LA RENTA (ISR) 2022	826, 200.84
CTA. 0119553584 FONDO RESAR. DE CONTRIBUCIONES ESTATALES 2023	1, 683,830.00
CTA. 0119553614 IMPUESTO SOBRE LA RENTA 2023	5, 340,512.54
CTA. 7012-607453-9 PARTICIPACIONES FEDERALES 2020	936,421.64
CTA. 7000-1460400-6 PARTICIPACIONES FEDERALES 2021	205, 587.88
CTA. 7013-1995944 PARTICIPACIONES FEDERALES 2022	2,795,051.61
CTA. 7013-3314677 30% FONDO DE COMPENSACION Y COMBUSTIBLE MUNICIPAL 2022	163,749.76
CTA. 7013-2923084 70% FONDO DE COMPENSACION Y COMBUSTIBLE MUNICIPAL 2022	228,156.53
CTA. 7013-5206677 PARTICIPACIONES FEDERALES 2023	22, 697,526.45
CTA. 7013-5514959 30% FONDO DE COMPENSACION Y COMBUSTIBLE 2023	421,222.77
CTA. 7013-4409809 70% FONDO DE COMPENSACION 2023	598,210.05
CTA. 7008-887613-8 PARTICIPACIONES FEDERALES 2018	164.62
CTA. 0103729826 PARTICIPACIONES NOMINA	141,843.58
CTA. 0115474906 FEIEF 2020	20,907.04
CTA. 0116121888 FONDO DE ESTABILIZACION DE LOS INGRESOS DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS (FEIEF) 2021	46,159.17
CTA. 0117928181 FONDO DE ESTABILIZACION DE LOS INGRESOS DE LAS ENTIDADES FED. (FEIEF) 2022	322,365.39
CTA. 7010-08987071 INGRESO DE GESTION 2019	21,960.18
CTA. 7012-885478-7 INGRESO DE GESTION 2020	7,704.95

000570

CTA. 0112664135 INGRESOS DE GESTION 2019	13,658.96
CTA. 0114201515 INGRESOS DE GESTION 2020	0.38
CTA. 0116088309 INGRESO DE GESTION 2021	48.14
CTA. 0117926596 INGRESOS DE GESTION 2022	1,091,500.78
CTA. 0119553509 INGRESOS DE GESTION 2023	1, 829,801.60
CTA. 1-460401-4 INGRESOS DE GESTION 2021	3,743,363.02
CTA. 7013-2923041 INGRESOS DE GESTION 2022	1, 548,737.13
CTA. 7013-4478126 INGRESOS DE GESTION 2023	1, 896,933.06
CTA. 7013-4409817 FONDO POR COORD. DEL IMPUESTO PREDIAL 2023 (I. G.)	1,080,541.18
CTA. 7009-87745-1 INGRESOS DE GESTION 2018	1,230.45
CTA. 0116088554 HIDROCARBUROS DE REGIONES MARITIMAS 2021	61.37
CTA. 0117928122 HIDROCARBUROS DE REGIONES MARITIMAS 2022	80,060.67
CTA. 0119553622 HIDROCARBUROS DE REGIONES MARITIMAS 2023	1,558,837.00
CTA. 0115759455 FISE MUNICIPAL 2020	2,328.25
CTA. 0116738222 FISE ESTATAL 2021	0.01
CTA. 0118279020 FISE ESTATAL 2022	90,110.96
CTA. 0118279098 FISE MUNICIPAL 2022	1,562.18
CTA. 7010 0866144-3 RAMO 33 FONDO III 2019	718
CTA. 7000-1460402-2 RAMO 33 FONDO III 2021	62.96
CTA. 7013-2923068 RAMO 33 FONDO III 2022	607,723.21
CTA. 7013-6849245 RAMO 33 FONDO III 2023	18, 798,056.22
CTA. 7008-767702-6 FONDO III 2017	4.38
CTA. 7013-021892-8 FONDO IV 2020	10,210.96
CTA. 1460404-9 RAMO 33 FONDO IV 2021	373.31
CTA. 7013-2923076 RAMO 33 FONDO IV 2022	593,877.99
CTA. 7013-7359144 RAMO 33 FONDO IV 2023	6, 416,337.38
CTA. 0112546868 TRANSITO ESTATAL 2019	6.26
CTA. 0114201655 CONVENIO TRANSITO ESTATAL 2020	7.12
CTA. 0116088414 CONVENIO TRANSITO ESTATAL 2021	1,605.08

000571

CTA. 0117928017 CONVENIO TRANSITO ESTATAL 2022	**576,557.43**
CTA. 0119553576 CONVENIO TRANSITO ESTATAL 2023	**234,245.62**
CTA. 0111348345 CONVENIO TRANSITO ESTATAL 2018	**9,256.11**

La cuenta de BANCOS/TESORERIA refleja un saldo de tipo deudor, el cual se encuentra integrado por los saldos disponibles en cada una de las cuentas concentradoras de los Recursos de este Ayuntamiento, como resultado de las transacciones efectuadas por la operación de los diversos proyectos con recursos provenientes de las Participaciones Federales, las Aportaciones del Ramo 33: FIII y FIV, los diversos programas provenientes del Ramo 23, los recursos de los Convenios Estatales, el Resarcimiento de Contribuciones y los Ingresos de Gestión resultantes durante el presente periodo.

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes:

Nota 3:

Nombre	Saldo Final
1122.- CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	**605.805.68**
CTA. 0119553509 INGRESOS DE GESTION 2023	**500,000.00**
CTA. 7013-5206677 PARTICIPACIONES FEDERALES 2023	**105.805.68**

El saldo de esta cuenta representa el monto de los derechos de cobro a favor del Ayuntamiento, cuyo origen es distinto de los ingresos por Contribuciones, Productos y Aprovechamientos, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

Nota 4:

Nombre	Saldo Final
1123.- DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	**709,986.10**
MUNICIPIO DE TENOSIQUE JOSE LUIS CERON VILLASIS	**417,407.49**
EMMANUEL AGUILERA AHUJA	**119,917.00**
EMMANUEL AGUILERA AHUJA	**9,381.84**

000572

MUNICIPIO DE TENOSIQUE (INSEN)	**149,344.00**
MUNICIPIO DE TENOSIQUE I.S.R.	**93.51**
EMMANUEL AGUILERA AHUJA	**13,842.26**

El saldo de esta cuenta de naturaleza deudora está constituido básicamente por los saldos pendientes de cobro por responsabilidades y gastos por comprobar a favor del Ayuntamiento, principalmente de las Participaciones Federales y de los Ingresos de Gestión.

Nota 5:

Nombre	Saldo Final
1125.- DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO	**21,859.50**
JOSE LUIS CERON VILLASIS	**13,200.00**
MUNICIPIO DE TENOSIQUE (INSEN)	**8,659.50**

Nota 6:

Nombre	Saldo Final
1129.- OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO.	**35,574.92**
PRESIDENCIA	**35,574.92**

Nota 7:

Nombre	Saldo Final
1131.- ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	**2,466.73**
SECRETARIA DE LA DEFENSA NACIONAL DIRECCION GENERAL DE INDUSTRIA MILITAR D.C.A.M.	**2,466.73**

Nota 8:

Nombre	Saldo Final

1134.- ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO	5, 301,854.98
MARION CHAPMAN JUDEX	103,640.71
GRUPO CORPORATIVO IVANSA 2008 S.A. DE C.V.	25,427.16
IVAN EDUARDO PADILLA MONTERO	0
GRUPO OBRAMEX, S.A. DE C.V.	-0.60
ALEJANDRO ENRIQUE SERAFIN LAY	-54,159.85
JUAN JOSE HERRERA CRUZ	4,979.13
OREMA INDUSTRIAL SERVICES S.A. DE C.V	-298,409.87
OREMA INDUSTRIAL SERVICES S.A. DE C.V.	298,409.87
ROGER HERNANDEZ SANCHEZ	727,589.02
AMINADAD DOMINGUEZ ANGULO	133,495.38
GRUPO OBRAMEX, S.A. DE C.V.	1,373,441.97
IVAN EDUARDO PADILLA MONTERO	269,754.15
PROYECCION CONSTRUCTIVA APLICADA M D, S.A DE C.V.	373,033.21
AMINADAD DOMINGUEZ ANGULO	207,652.59
WILIAMS ALEJANDRO PARDO CORNELIO	169,700.70
MARION CHAPMAN JUDEX	-425,313.83
MARION CHAPMAN JUDEX	425,313.83
MARION CHAPMAN JUDEX	113,847.86
OVIDIO RUIZ RAMON	384,998.39
AMINADAD DOMINGUEZ ANGULO	97,585.05
ESCALA CONSTRUMAX, S.A DE C.V.	465,162.25
SUSANA VALENZUELA GONZALEZ	711,897.45
WILIAMS ALEJANDRO PARDO CORNELIO	193,810.41

El importe total de esta cuenta se integra por los anticipos otorgados con recursos provenientes del Fondo de Aportaciones del Ramo 33: FIII y los Programas del Ramo 23 a las empresas que a la fecha mantienen una situación contractual con el Ayuntamiento, derivado de las Obras Publicas que actualmente se llevan a cabo.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Nota 9:

Nombre	Saldo Final
123.- BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	**597, 197,139.98**
12310.- TERRENOS	**68,349,737.33**
12340.-INFRAESTRUCTURA	**32,210,994.42**
1235.- CONSTRUCCIONES EN PROCESO (EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO)	**283, 043,052.68**
12350.-CONSTRUCCIONES EN PROCESO (EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO)	**6, 085,139.03**
12360.-CONSTRUCCIONES EN PROCESO (EN BIENES PROPIOS)	**111, 132,304.01**
1236.-CONSTRUCCIONES EN PROCESO (EN BIENES PROPIOS)	**96, 175,912.51**
1239.-OTROS BIENES INMUEBLES	**200,000.00**

La cuenta de BIENES INMUEBLES presentan un saldo global de $**597, 197,139.98** siendo de tipo deudor, de los cuales $**68,349,737.33** corresponden a Terrenos y $**32,210,994.42** a Infraestructura, conceptos adquiridos en ejercicios Anteriores; las Obras en Proceso de bienes de dominio público construidos en ejercicios fiscal anteriores, como son obras de pavimentación, guarniciones, banquetas y drenaje que comprenden un monto global de $**283,043,052.68**; están en proceso de valoración de acuerdo a las reglas establecidas por el CONAC, a fin de estimar correctamente el patrimonio. Un monto por $**6,085,139.03** por Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Público de este periodo; un monto por $**207,308,216.52**

correspondiente a las Construcciones En Proceso de Bienes Propios de administraciones pasadas y del presente periodo y **$200,000.00** de otros bienes inmuebles.

Nota 10:

Nombre	Saldo Final
124.- BIENES MUEBLES	**91,285,118.62**
1241.- MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	**4,138,606.50**
12410.- MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	**9,839,073.82**
1242.- MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	**1,399,054.36**
12420.- MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	**1,586,475.48**
1243.- EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	**1,529,513.52**
12430.- EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	**338,969.71**
1244.- EQUIPO DE TRANSPORTE	**20,592,204.18**
12440.- EQUIPO DE TRANSPORTE	**33,935,659.78**
1245.- EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	**2,470,767.67**
1246.- MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	**1,795,356.42**
12460.- MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	**13,659,437.18**

12510.- SOFTWARE	**211,558.00**
1254.- LICENCIAS	**145,336.01**
12540.- LICENCIAS	**1,705.20**

El saldo de la cuenta de Bienes Muebles, regularmente se modifica mes a mes. Significa, el patrimonio del municipio, en razón de la adquisición de bienes necesarios para la realización de los Procesos Administrativos y Operativos, que redunden en el correcto funcionamiento de este Ayuntamiento. Los saldos que se reflejan en las cuentas de Bienes Muebles y Activos Intangibles, por citar los rubros más representativos, actualmente su vida útil se encuentran en procesos de valoración, con la finalidad de actualizar su valor monetario, que modificaría el valor actual en libros de los bienes muebles y en consecuencia el patrimonio municipal.

En el marco de la Ley de Contabilidad, el Municipio trabaja con todas sus áreas administrativas, en las actividades de armonización, para cumplir con lo ordenado por la ley en materia de valoración de su Patrimonio, atendiendo los lineamientos de la CONAC.

En razón de lo anterior, los saldos reflejados, en Mobiliario y equipo de Administración, Equipo de Transporte, Maquinaria, así como otros Equipos y Herramientas, por citar los rubros más representativos; seguirán manteniendo su registro, mientras se aprueban los Lineamientos y las Reglas específicas del Registro y Valoración del Patrimonio del Municipio de Tenosique y se pueda llevar a cabo lo descrito en párrafo anteriores.

PASIVO CIRCULANTE

Saldos de Pasivos totales:

Nota 11:

Nombre	Saldo Final
21110.- SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	**4,777.27**
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	**442.50**

REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	**1,217.31**
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	**831.49**
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	**2,285.97**

Esta cuenta refleja los adeudos por las remuneraciones del personal al servicio del Ayuntamiento, de carácter permanente o transitorio, el cual se deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

Nota 12:

Nombre	Saldo Final
21120.- PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	**2, 547,703.94**
ALEJANDRO MONTILLA BLANCA	**5,691.00**
ALEJANDRO MONTILLA BLANCA	**1,220.01**
ALEJANDRO MONTILLA BLANCA	**2,490.05**
OBRAS Y PROYECTOS ITAUMA S.A. DE C.V.	**5,029.32**
MAXIMILIANO SANCHEZ RUIZ	**240.12**
MAXIMILIANO SANCHEZ RUIZ	**12,826.24**
JOSE ANGEL IZQUIERDO CRUZ	**72.36**
PURIFICADORA DE AGUA BERMAR S.A DE C.V	**13,338.00**
SAMUEL GUZMAN CENTENO	**2,448.00**
MAXIMILIANO SANCHEZ RUIZ	**70, 591.68**
AMPARO MAGNOLIA CACHO CASTILLO	**3,906.34**
AMPARO MAGNOLIA CACHO CASTILLO	**7,852.62**
OBRAS Y PROYECTOS ITAUMA S.A. DE C.V.	**437.90**
AMPARO MAGNOLIA CACHO CASTILLO	**4,135.13**
AMPARO MAGNOLIA CACHO CASTILLO	**6,082.69**
MAXIMILIANO SANCHEZ RUIZ	**517.13**
TANIA ALEJANDRINA HERNANDEZ ACOSTA	**12,089.52**
JUSTO JESUS DIAZ DEL CASTILLO CORTES	**1, 212,547.18**
AMPARO MAGNOLIA CACHO CASTILLO	**18,860.04**

TANIA ALEJANDRINA HERNANDEZ ACOSTA	3,376.55
JOSE JIMENEZ REYES	1,435.38
AMPARO MAGNOLIA CACHO CASTILLO	47,490.05
AMPARO MAGNOLIA CACHO CASTILLO	5,386.57
OBRAS Y PROYECTOS ITAUMA S.A. DE C.V.	4,047.85
OBRAS Y PROYECTOS ITAUMA S.A. DE C.V.	566.08
OBRAS Y PROYECTOS ITAUMA S.A. DE C.V.	5,545.72
TANIA ALEJANDRINA HERNANDEZ ACOSTA	85,063.50
JOSE JIMENEZ REYES	2,979.43
JOSE JIMENEZ REYES	24,728.43
VITALIANO VASQUEZ SANTIAGO	1,554.40
AMPARO MAGNOLIA CACHO CASTILLO	4,179.48
AMPARO MAGNOLIA CACHO CASTILLO	5,488.39
LIDIA JUDITH RUBIO PARRA	18,124.88
MAXIMILIANO SANCHEZ RUIZ	1,501.04
GRUPO RAMA GAS S. A. DE C.V.	5,472.23
TELEFONOS DE MEXICO, S.A.B. DE C.V.	23,022.01
TELEFONOS DE MEXICO, S.A.B. DE C.V.	3,990.00
EMANUEL DE JESUS MARTINEZ RICARDEZ	49,361.04
JORGE LUIS PEREZ SANCHEZ	11,600.00
EDUARDO HERRERA MENDEZ	38,430.00
LUIS BERNARDO JIMENEZ CANO	364,000.00
OBRAS Y PROYECTOS ITAUMA S.A DE C.V	10,621.88
JOSÉ ÁNGEL IZQUIERDO CRUZ	27,395.72
JUSTO JESÚS DIAZ DEL CASTILLO CORTÉS	79,196.33
JUSTO JESÚS DIAZ DEL CASTILLO CORTÉS	179,686.23
OBRAS Y PROYECTOS ITAUMA S.A DE C.V	2,148.67
VITALIANO VASQUEZ SANTIAGO	174.00
PURIFICADORA DE AGUA BERMAR S.A. DE C.V.	5,400.00

AMPARO MAGNOLIA CACHO CASTILLO	**25,087.32**
TANIA ALEJANDRINA HERNANDEZ ACOSTA	**22,272.00**
JOSÉ JIMENEZ REYES	**11,324.66**
C.F.E. SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BÁSICOS	**16,211.92**
TELEFONOS DE MEXICO, S.A.B. DE C.V.	**1,120.00**
MARIANELA PACHECO LIZARRAGA	**55,776.87**
VITALIANO VASQUEZ SANTIAGO	**174.00**
JOSE JIMENEZ REYES	**3,918.66**
JOSE JIMENEZ REYES	**19,477.32**

La cuenta de PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO se integra principalmente por el pasivo de $**2, 547,703.94** perteneciente a los adeudos contraídos por este Ayuntamiento durante el presente ejercicio para llevar a cabo sus operaciones, mismos que deben ser cubiertos en un plazo no mayor o igual a doce meses.

Nota 13:

Deuda Pública Amortizada en febrero de 2013

Nota 14

Nombre	Saldo Final
2115 .- TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	**263,294.00**
GASTOS RELACIONADOS CON ACTIVIDADES CULTURALES, DEPORTIVAS Y DE AYUDA EXTRAORDINARIA	**185,817.50**
SUBSIDIOS A LA PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICOS	**17,776.50**
SUBSIDIOS A LA PRODUCCION	**59,700.00**

Esta cuenta representa los adeudos en forma directa o indirecta a los sectores público, privado y externo, tales como los apoyos otorgados y gastos relacionados con actividades culturales y otras ayudas económicas.

Nota 15

Nombre	Saldo Final
2117.- RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,668,782.43
ISR POR ARRENDAMIENTO	-0.19
I.S.R.	25,155.72
JUICIO EJECUTIVO MERCANTIL	1,588.20
CUOTAS SINDICALES	80.31
FALTAS INJUSTIFICADAS	13,454.00
HIR COMPAÑÍA DE SEGUROS	10,913.00
PROMOTORA FINANCIERA DEL SURESTE, S.A. DE C.V.	0.17
ISR POR ARRENDAMIENTO	11,645.82
ISR	2,169,648.51
5.40% CUENTA INDIVIDUAL	108,693.57
3.50% PRESTACIONES MEDICAS	70,450.77
4.60% ESQUEMA BENEF. DEF	92,591.11
0.50% SEG. VIDA Y AP GASTOS	10,064.54
0.70% SERV. ASIST.	14,089.27
0.30% DEPORTE REC Y CULT.	6,037.24
1% FONDO GRAL ADMON	20,128.62
26% APORTACION PATRONAL	523,340.20
JUICIO EJECUTIVO MERCANTIL	5,344.60
CUOTAS SINDICALES	14,027.46
FALTAS INJUSTIFICADAS	6,384.00
HIR COMPAÑIA DE SEGUROS	53,761.00
FINCRECE	108,099.51
PROMOTORA FINANCIERA DEL SURESTE, S. A. DE C. V.	121,431.28

0.5% VICOP	1,824.38
0.2% ICIC	3,200.68
0.2% ICIC	11,361.05
0.5% VICOP	28,402.65
0.2% ICIC	9,661.45
0.5% VICOP	24,153.58
FALTAS INJUSTIFICADAS	14,878.00
FINCRECE	22,705.80
I.S.R.	104,239.38
PENSION ALIMENTICIA	3,096.00
FALTAS INJUSTIFICADAS	5,847.50
SEGURO DE VIDA METLIFE	579.98
FINCRECE	46,858.85
PROMOTORA FINANCIERA DEL SURESTE, S. A. DE C. V.	3,469.92
I.S.R.	1,574.50

Los saldos que integran la cuenta de RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO, corresponden a las retenciones sobre las remuneraciones realizadas al personal, así como las contribuciones por pagar, que quedaron pendientes de saldar.

Nota 16:

Nombre	Saldo Final
21180.- DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,225.08
INTERESES GENERADOS POR HIDROCARBUROS DE REGIONES MARITIMAS 2016	1.67
HIDROCARBUROS DE REGIONES MARITIMAS 2017 (INTERESES).	15.37
INTERESES DE HIDROCARBUROS REG. MAR. 2018	42.43
FISE MUNICIPAL 2018	138.30

FISE ESTATAL 2018	**1,027.31**

Nota 17

Nombre	Saldo Final
2119 .- OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	**605,805.68**
CTA. 0119553614 IMPUESTO SOBRE LA RENTA 2023	**500,000.00**
CTA. 7010-0866145-1 PARTICIPACIONES FEDERALES	**105,805.68**

Esta cuenta de acreedores por pagar por **$605,805.68** corresponde a los adeudos contraídos durante el presente ejercicio los cuales están pendientes de liquidar.

Nota 18:

Nombre	Saldo Final
2191 .- INGRESOS POR CLASIFICAR	**356.44**
MUNICIPIO DE TENOSIQUE (CM DEL GOLFO)	**356.44**

El saldo de esta cuenta de naturaleza acreedora se integra por los recursos pendientes de clasificar según los conceptos del clasificador por rubros de ingresos (CRI), el monto actual se integra por los Recursos de Ingresos de Gestión del actual ejercicio.

Nota 19:

Nombre	Saldo Final
21990.- OTROS PASIVOS CIRCULANTES	**2,158.41**
MUNICIPIO DE TENOSIQUE	**1,350.64**
MUNICIPIO DE TENOSIQUE	**1.79**
MUNICIPIO DE TENOSIQUE	**805.98**

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Nota 20:

El saldo acumulado al periodo informado es de **$12, 725,497.04,** en la que se sumaron los ingresos del periodo actual por **$3, 555,946.00**, donde el Rubro de Impuesto y Derechos fueron los que mayormente influyeron tal y como se muestra en la siguiente tabla:

ESTADO DE ACTIVIDADES
Del 01/01/2023 al 31/03/2023

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	Periodo	Acumulado
INGRESOS DE GESTION	**3, 555,946.00**	**12, 725,497.04**
IMPUESTOS	980,853.14	4,181,476.97
DERECHOS	2,325,357.87	7,772,186.61
PRODUCTOS	7,259.45	161,257.43
APROVECHAMIENTOS	242,475.54	610,576.03

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, FONDOS DISTINTOS DE LAS APORTACIONES, CONVENIOS, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS.

El saldo acumulado al periodo informado es de **$120, 522,556.89**, el cual se integra por los Rubros de Participaciones, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de las Aportaciones, Convenios y Aportaciones.

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS.

El saldo acumulado de este rubro de ingresos es de **$0.00** durante el presente periodo.

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Nota 21:

El Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2023 acumulado al mes de marzo es de **$752, 902,780.13**, siendo que su movimiento más significativo se registra en la columna de **Hacienda**

Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio como resultado de las afectaciones realizadas en meses anteriores, mismas que fueron informadas en su oportunidad.

...: MUNICIPIO DE TENOSIQUE :
Estado de Variación en la Hacienda Publica
01/01/2023 al 31/03/2023

Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2022	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DONACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO NETO 2022	**0.00**	**557,404,180.40**	**129,561,377.72**	**0.00**	**686,965,558.12**
RESULTADOS DEL EJERCICIO: (AHORRO/DESAHORRO)	0.00	0.00	129,561,377.72	0.00	129,561,377.72
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	557,404,180.40	0.00	0.00	557,404,180.40
REVALUOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RESERVAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
EXCESO O INSUFICIENCIA E LA	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**

ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO 2022					
RESULTADO POR POSICION MONETARIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO NETO FINAL 2022	**0.00**	**557,404,180.40**	**129,561,377.72**	**0.00**	**686,965,558.12**
CAMBIOS EN LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2023	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DONACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
VARIACIONES DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO NETO 2023	**0.00**	**0.00**	**65, 937,222.01**	**0.00**	**65, 937,222.01**
RESULTADOS DEL EJERCICIO: (AHORRO/DESAHORRO)	0.00	0.00	195,498,599.73	0.00	195,498,599.73
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00	-129,561,377.72	0.00	-129,561,377.72
REVALUOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RESERVAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA E LA ACTUALIZACION DE LA	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**

000586

HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO 2023					
RESULTADO POR POSICION MONETARIA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO NETO FINAL 2023	**0.00**	**557,404,180.40**	**195, 498,599.73**	**0.00**	**752, 902,780.13**

IV) Notas al Estado de Flujo de Efectivo.

Nota 22:

Se presenta los saldos de las cuentas de efectivo y equivalentes al cierre mensual, el cual se muestra de manera positiva por ser de rápida disposición.

CONCEPTO	2023	2022
CAJA GENERAL	**1,683,813.57**	**0.00**
BANCOS	**77,091,907.52**	**33,525,704.28**
Total de Efectivo y Equivalente	**78, 775,721.09**	**33,525,704.28**

b) Notas de memoria (cuentas de orden)

Nota 1:

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 Recaudar; 8130 Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada; 8140 Ley de Ingresos Devengada y 8150 Ley de Ingresos Recaudada.

Asimismo, se han registrados los momentos contables del presupuesto de egresos 8210 Presupuesto de Egresos Aprobado; 8220 Presupuesto por Ejercer; 8230 Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado; 8240 Presupuesto Comprometido; 8250Presupuesto Devengado; 8260 Presupuesto Ejercido; y 8270 Presupuesto Pagado.

000587

En el presente mes, los momentos contables de los Ingresos y Egresos quedaron integrados conforme los siguientes saldos:

Cuentas de Orden Presupuestarias		Saldo Final
8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	432,058,843.00
8120	LEY DE INGRESOS POR RECAUDAR	298,810,789.07
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	133,248,053.93
8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	432,058,843.00
8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	185,702,731.25
8230	PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO	44,624,009.40
8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	205,000,806.01
8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	6,395,782.63
8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	79,583,532.51

III.- NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

Los estados financieros, son el resultado de los registros contables del Ayuntamiento de Tenosique Tabasco, y su objetivo fundamental es suministrar información a un amplio conjunto de entes fiscalizadores y usuarios de la información, para coadyuvar en la toma de decisiones.

Su análisis, permite evaluar la posición financiera, presente y pasada, del Ayuntamiento, con el objetivo primario de establecer las mejores estimaciones y predicciones posibles sobre las condiciones y resultados futuros.

Para cumplir con esta finalidad, el sistema contable genera información financiera conforme a las normas contables y lineamientos que el Consejo Nacional de Armonización Contable (**CONAC**), emitió para la aplicación de los entes públicos.

2.- Panorama Económico y Financiero.

Para el ejercicio fiscal 2023, el Congreso del Estado de Tabasco, aprobó al Municipio de Tenosique una Ley de Ingresos, con recursos estimados del orden de 432 millones 058 mil 843 pesos, constituidos por Ingresos de Gestión, Participaciones, Ramo General 33, Convenios Estatales más los ingresos extraordinarios que se propusieron gestionar.

3.- Autorización e Historia.

El Municipio de Tenosique, tiene su registro ante la Secretaria de Hacienda y Crédito Público como persona moral sin fines de lucros, desde el 1° de Enero de mil novecientos ochenta y cinco,

Su estructura Organizacional, Administrativa y Operativa, está conformado en base a lo señalado en el Artículo 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 enero de 2023, 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 servidores públicos; 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, 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.

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 se observa la aplicación de la depreciación a los bienes, en base a los porcentajes de referencia emitidos por el CONAC.

7. Posición en Moneda Extranjera o Protección por Riesgo Cambiario

Este Ente público No cuenta con Activos y Pasivos en moneda extranjera.

8. Reporte Analítico del Activo

La información presentada respecto a la Vida Útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos, es conforme a las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental publicado el 18 de noviembre de 2011, así como de la Norma de Contabilidad Gubernamental de Poder Ejecutivo del Estado de Tabasco 2016.

Depreciación, Deterioro y Amortización, del Ejercicio y Acumulado de Bienes.

- Depreciación y Amortización: Es la disminución sistemática del costo de adquisición de un activo a lo largo de su vida útil.

- Deterioro: Cuando su valor en libros es mayor que su importe recuperable.

El monto de la depreciación como la amortización se calculará considerando el costo de adquisición del activo depreciable o amortizable, menos su valor de desecho, entre los años correspondientes a su vida útil

000590

o su vida económica; registrándose en los gastos del período, con el objetivo de conocer el gasto patrimonial, por el servicio que está dando el activo, lo cual redundará en una estimación adecuada de la utilidad en un ente público lucrativo o del costo de operación en un ente público con fines exclusivamente gubernamentales o sin fines de lucro, y en una cuenta complementaria de activo como depreciación o amortización acumulada, a efecto de poder determinar el valor neto o el monto por depreciar o amortizar restante.

- Cálculo de la depreciación o amortización:

Costo de adquisición del activo de precisable o amortizable - Valor de deshecho de Vida útil

a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.

b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos. No han existido cálculos de depreciación o valor residual, por lo que el ente público no tiene cambios en los porcentajes.

e) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras. El ente público no cuenta con inversiones financiera, por lo que no existe riesgo por tipo de cambio o intereses.

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad. El ente público no cuenta con bienes construidos.

f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc.
No aplica

g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables. No aplica

h). Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva.

En referencia a los activos en bancos estos se depositan en cuentas productivas generando intereses y se van disponiendo según los periodos establecidos en la programación y planeación del gasto.

Adicionalmente:

a) Inversiones en valores. No aplica para el municipio

b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto. No aplica para el municipio

c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria. No aplica para el municipio

d) Inversiones en empresas de participación minoritaria. No aplica para el municipio

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica para el municipio

11. Información sobre la Deuda Pública y reporte analítico de la deuda

En el mes de febrero de 2023, se amortizó la totalidad de la deuda contratada con el Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C.

12. Calificaciones otorgadas

A la fecha del presente no se ha obtenido calificación tanto del ente público o de alguna transacción realizada que haya sido sujeta a una calificación crediticia

13. Procesos de Mejora.

No hubo Cambios

14. Información por segmentos.

No aplica

15. Eventos Posteriores al cierre.

El ente público se reserva el derecho de informar el efecto de sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, sobre todo aquellos eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

16. Partes relacionadas.

000592

Por este medio se ratifica que no existen partes relacionadas que ejerzan influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas por lo que el Municipio ejerce su autoridad de manera libre y soberana por lo que se reconoce al Ayuntamiento como la máxima autoridad del Municipio.

17.- 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

000593