

**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.

**a) Notas de desglose**

Políticas Contables y Notas explícitas a los Estados Financieros, correspondientes al mes de **marzo** de **2024**.

**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	8,837.21
CAJA GENERAL	8,837.21

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.





## Nota 2:

Movimientos al 31/03/2024

Código	Nombre	Saldo Inicial		Cargo	Abono	Saldo Final	
		Deudor	Acreed or			Deudor	Acreed or
11120	BANCOS/TESORERIA	146,801,064.89		91,595,505.70	130,608,803.87	107,787,766.72	
<u>11120-1601-1-00002-02023-00047</u>	CTA. 0119553614 IMPUESTO SOBRE LA RENTA 2023	20,092,918.64		692.09	9,248,869.54	10,844,741.19	
<u>11120-1601-1-00002-02024-00056</u>	0122203456 FONDO DE RESARCIMIENTO DE CONTRIBUCIONES ESTATALES 2024.	1,539,032.00		395,555.95	0.00	1,934,587.95	
<u>11120-1601-1-00002-02024-00057</u>	0122203529 IMPUESTO SOBRE LA RENTA 2024	5,901,536.00		3,719,051.49	0.00	9,620,587.49	
<u>11120-1601-1-00015-02020-00001</u>	CTA. 7012-607453-9 PARTICIPACIONES FEDERALES 2020	2,476.14		0.00	0.00	2,476.14	
<u>11120-1601-1-00015-02021-00004</u>	CTA. 7000-1460400-6 PARTICIPACIONES FEDERALES 2021	14,549.16		0.00	0.00	14,549.16	
<u>11120-1601-1-00015-02022-00011</u>	CTA. 7013-1995944 PARTICIPACIONES FEDERALES 2022	1,117,360.24		101,463.29	0.00	1,218,823.53	
<u>11120-1601-1-00015-02023-00018</u>	CTA. 7013-5206677 PARTICIPACIONES FEDERALES 2023	4,487,948.58		22,590,854.60	17,957,888.00	9,120,915.18	
<u>11120-1601-1-00015-02024-00014</u>	7014/7327542 FONDO MUNICIPAL DE PARTICIPACIONES 2024	22,674,191.68		18,102,601.37	18,017,559.89	22,759,233.16	
<u>11120-1601-1-00015-02024-00026</u>	7014/7449192 FONDO PREDIAL COORDINADO (PARTICIPACIONES) 2024	1,430,959.52		341,975.51	0.00	1,772,935.03	
<u>11120-1601-1-00015-02024-00027</u>	7015/0036478 FONDO DE COMPENSACION Y COMBUSTIBLE MUNICIPAL 2024	566,857.33		297,589.14	0.00	864,446.47	
<u>11120-1601-3-00002-02017-00006</u>	CTA. 0103729826 PARTICIPACIONES NOMINA	249,720.85		2,479,571.29	2,479,570.59	249,721.55	
<u>11120-1603-1-00002-02020-00027</u>	CTA. 0115474906 FEIEF 2020	20,909.14		0.18	0.00	20,909.32	
<u>11120-1603-1-00002-02021-00035</u>	CTA. 0116121888 FONDO DE ESTABILIZACION DE LOS INGRESOS DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS (FEIEF) 2021	46,164.53		0.40	0.00	46,164.93	
<u>11120-1603-1-00002-02022-00043</u>	CTA. 0117928181 FONDO DE ESTABILIZACION DE LOS INGRESOS DE LAS ENTIDADES FED. (FEIEF) 2022	157,450.53		1.36	0.00	157,451.89	
<u>11120-1603-1-00002-02023-00050</u>	CTA. 0119553835 FONDO DE EST. DE LOS ING. DE LA ENT. FED. (FEIEF) 2023	8,024,514.98		2,504.13	5,941,906.68	2,085,112.43	
<u>11120-4631-1-00002-02023-00046</u>	CTA. 0119553509 INGRESOS DE GESTION 2023	749,823.42		12,200.20	0.00	762,023.62	
<u>11120-4631-1-00002-02024-00055</u>	0122202948 INGRESOS DE GESTION 2024 (RECAUDADORA)	4,558,332.34		1,978,286.02	4,761,164.70	1,775,453.66	
<u>11120-4631-1-00002-02024-00060</u>	0122388774 INGRESOS DE GESTION 2024 (CONCENTRADORA)	2,213,234.41		8,119,686.33	7,385,043.31	2,947,877.43	
<u>11120-4631-1-00015-02021-00005</u>	CTA. 1-460401-4 INGRESOS DE GESTION 2021	467,097.70		0.00	0.00	467,097.70	
<u>11120-4631-1-00015-02022-00010</u>	CTA. 7013-2923041 INGRESOS DE GESTION 2022	958,784.62		473.95	191,066.69	768,191.88	
<u>11120-4631-1-00015-02023-00016</u>	CTA. 7013-4478126 INGRESOS DE GESTION 2023	5,307,294.99		7,251.71	3,620,548.46	1,693,998.24	
<u>11120-4631-1-00015-02023-00017</u>	CTA. 7013-4409817 FONDO POR COORD. DEL IMPUESTO PREDIAL 2023 (I. G.)	584,906.04		2,106,059.77	2,105,700.00	585,265.81	
<u>11120-4631-1-00015-02024-00023</u>	7014/8425157 FONDO POR COORDINACION DEL IMPUESTO PREDIAL (I.G.) 2024	3,356,040.65		513,261.52	3,358,521.63	510,780.54	
<u>11120-523J-1-00002-02023-00053</u>	CTA. 0120286443 CONVENIO FONDO DE HIDROCARBUROS 2023	1,996.51		0.26	0.00	1,996.77	
<u>11120-523O-1-00002-02021-00034</u>	CTA. 0116088554 HIDROCARBUROS DE REGIONES MARITIMAS 2021	63.12		0.00	0.00	63.12	
<u>11120-523O-1-00002-02022-00042</u>	CTA. 0117928122 HIDROCARBUROS DE REGIONES MARITIMAS 2022	76,937.49		0.66	0.00	76,938.15	
<u>11120-523O-1-00002-02023-00049</u>	CTA. 0119553622 HIDROCARBUROS DE REGIONES MARITIMAS 2023	5,053,051.21		174.05	0.00	5,053,225.26	
<u>11120-523O-1-00002-02024-00059</u>	0122203561 FONDO HIDROCARBUROS MARITIMOS 2024	1,127,286.00		571,385.05	0.00	1,698,671.05	
<u>11120-5333-1-00002-02023-00051</u>	CTA. 0119553681 FISE ESTATAL 2023	8,681,957.41		2,941,823.75	11,523,376.52	100,404.64	
<u>11120-5333-1-00002-02023-00052</u>	CTA. 0119553800 FISE MUNICIPAL 2023	10,690,182.35		11,523,743.96	22,146,973.44	66,952.87	
<u>11120-5334-1-00015-02022-00014</u>	CTA. 7013-2923068 RAMO 33 FONDO III 2022	209,318.73		56.35	209,319.15	55.93	





<u>11120-5334-1-00015-02023-00021</u>	CTA. 7013-6849245 RAMO 33 FONDO III 2023	4,189,738.00	6,928.69	3,078,674.79	1,117,991.90
<u>11120-5334-1-00015-02024-00028</u>	7014/7327526 RAMO 33 FONDO III 2024	14,343,548.29	8,771,737.88	2,404,499.64	20,710,786.53
<u>11120-5335-1-00015-02021-00007</u>	CTA. 1460404-9 RAMO 33 FONDO IV 2021	368.77	0.00	0.00	368.77
<u>11120-5335-1-00015-02023-00022</u>	CTA. 7013-7359144 RAMO 33 FONDO IV 2023	411,442.13	374.62	325,904.90	85,911.85
<u>11120-5335-1-00015-02024-00029</u>	70147/7327518 RAMO 33 FONDO IV 2024	5,437,116.11	4,776,185.82	2,661,224.72	7,552,077.21
<u>11120-6021-1-00002-02019-00003</u>	CTA. 0112546868 TRANSITO ESTATAL 2019	6.92	0.00	0.00	6.92
<u>11120-6021-1-00002-02020-00021</u>	CTA. 0114201655 CONVENIO TRANSITO ESTATAL 2020	7.12	0.00	0.00	7.12
<u>11120-6021-1-00002-02021-00031</u>	CTA. 0116088414 CONVENIO TRANSITO ESTATAL 2021	1,605.45	0.01	0.00	1,605.46
<u>11120-6021-1-00002-02022-00040</u>	CTA. 0117928017 CONVENIO TRANSITO ESTATAL 2022	16,294.04	0.14	0.00	16,294.18
<u>11120-6021-1-00002-02023-00048</u>	CTA. 0119553576 CONVENIO TRANSITO ESTATAL 2023	819,040.99	7.18	0.00	819,048.17
<u>11120-6021-1-00002-02024-00058</u>	0122203405 CONVENIO TRANSITO ESTATAL 2024	172,357.04	124,914.61	44,512.42	252,759.23
<u>11120-6021-3-00002-02018-00015</u>	CTA. 0111348345 CONVENIO TRANSITO ESTATAL 2018	9,257.21	0.08	0.00	9,257.29

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 del Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos, del Fondo de Impuesto Sobre la Renta, los recursos de los Convenios Estatales, el Resarcimiento de Contribuciones estatales (ISN) y los Ingresos de Gestión resultantes durante el presente periodo.

### Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes:

#### Nota 3:

Movimientos al 31/03/2024

Código	Nombre	Saldo Inicial		Cargo	Abono	Saldo Final	
		Deudor	Acreedor			Deudor	Acreedor
<u>11230</u>	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	618,684.59	1,035,318.98	1,234,236.70	419,766.87		
<u>11230-1601-1-00003-02020-00003</u>	MUNICIPIO DE TENOSIQUE JOSE LUIS CERON VILLASIS	417,407.49	0.00	0.00	417,407.49		
<u>11230-1601-1-00012-02023-00941</u>	RICARDO ARCOS BALAN	0.01	0.00	0.00	0.01		
<u>11230-1601-1-00012-02024-00941</u>	RICARDO ARCOS BALAN	6,180.00	409.00	6,588.99	0.01		
<u>11230-1601-1-00017-02023-01047</u>	EMMANUEL AGUILERA AHUJA	1,509.84	0.00	0.00	1,509.84		
<u>11230-5335-1-00003-02019-00003</u>	MUNICIPIO DE TENOSIQUE I.S.R.	93.51	0.00	0.00	93.51		
<u>11230-5335-1-00011-02023-01047</u>	EMMANUEL AGUILERA AHUJA	756.01	0.00	0.00	756.01		





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:**

Código	Nombre	Movimientos al 31/03/2024		Cargo	Abono	Saldo Final	
		Saldo Inicial				Deudor	Acreedor
		Deudor	Acreedor				
<u>11250</u>	DEUDORES POR ANTICIPO DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO	140,887.49		2,016.00	4,588.72		138,314.77
<u>11250-1601-1-00001-02023-00493</u>	JOSE LUIS CERON VILLASIS	4,243.99		0.00	0.00		4,243.99
<u>11250-1601-1-00001-02024-01610</u>	ALEJANDRO SALVADOR VELA SUÁREZ	127,984.00		2,016.00	4,588.72		125,411.28
<u>11250-4631-1-00001-02021-00003</u>	MUNICIPIO DE TENOSIQUE (INSEN)	8,659.50		0.00	0.00		8,659.50

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:**

Código	Nombre	Movimientos al 31/03/2024		Cargo	Abono	Saldo Final	
		Saldo Inicial				Deudor	Acreedor
		Deudor	Acreedor				
<u>11290</u>	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	21,653.79		1,834.27	4,051.38		19,436.68
<u>11290-1601-1-00001</u>	PRESIDENCIA	21,653.79		1,834.27	4,051.38		19,436.68

El saldo de esta cuenta de naturaleza deudora, corresponde al subsidio que se otorga en forma de un crédito fiscal que se aplica al impuesto sobre la renta (ISR) pagado por el Ayuntamiento, en los primeros días del mes siguiente al cierre fiscal mensual. El monto del subsidio varía dependiendo del salario del trabajador.

**Nota 6:**

Código	Nombre	Movimientos al 31/03/2024		Cargo	Abono	Saldo Final	
		Saldo Inicial				Deudor	Acreedor
		Deudor	Acreedor				
<u>11310</u>	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	2,466.73		0.00	0.00		2,466.73
<u>11310-5048-2-02020-00820</u>	SECRETARIA DE LA DEFENSA NACIONAL DIRECCION GENERAL DE INDUSTRIA MILITAR D.C.A.M.	2,466.73		0.00	0.00		2,466.73

Este saldo deudor, se deriva de un anticipo que se otorgó en el año 2020, a la Secretaria de la Defensa Nacional, Dirección General de Industria Militar, para la Adquisición de Armamento. Estas operaciones la



SEDENA las realiza con otros países y la moneda de cambio es el Dólar. El importe que se aprecia, resulta del tipo de cambio a favor del Ayuntamiento al momento de la compra. En conclusión, se trata de un pago por adelantado a la SEDENA, cuyo diferencial a favor no ha restituido al Ayuntamiento no obstante las gestiones de cobro ya realizadas.

**Nota 7:**

Código	Nombre	Movimientos al 31/03/2024		Cargo	Abono	Saldo Final	
		Saldo Inicial				Deudor	Acreedor
		Deudor	Acreed or				
11340	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO	17,689,237.90		2,489,087.45	9,518,829.81		10,659,495.54
<u>11340-1601-1-00002-02023-01523</u>	WILLIAMS ALEJANDRO PARDO CORNELIO	217,751.62		0.00	0.00		217,751.62
<u>11340-1601-1-00002-02024-01238</u>	GRUPO OBRAMEX, S.A. DE C.V.	2,618,571.63		0.00	0.00		2,618,571.63
<u>11340-1601-3-00002-02024-01881</u>	FERNANDO CADENAS CRUZ		0.00	286,783.19	0.00		286,783.19
<u>11340-1603-1-00004-02023-00050</u>	MARION CHAPMAN JUDEX	773,743.81		0.00	238,369.96		535,373.85
<u>11340-1603-1-00004-02023-01024</u>	PROYECCION CONSTRUCTIVA APLICADA M D, S.A. DE C.V.	230,290.79		0.00	112,572.00		117,718.79
<u>11340-4631-3-00002-02022-00402</u>	GRUPO CORPORATIVO IVANSA 2008 S.A. DE C.V.	25,427.16		0.00	0.00		25,427.16
<u>11340-4631-3-00002-02023-00053</u>	OVIDIO RUIZ RAMON	14,746.31		0.00	0.00		14,746.31
<u>11340-4631-3-00002-02024-01024</u>	PROYECCION CONSTRUCTIVA APLICADA M D, S.A. DE C.V.		0.00	191,066.69	0.00		191,066.69
<u>11340-5230-1-00004-02023-00125</u>	ROGER HERNANDEZ SANCHEZ	1,415,142.37		0.00	0.00		1,415,142.37
<u>11340-5334-1-00002-02023-00400</u>	OREMA INDUSTRIAL SERVICES S.A. DE C.V.	714,681.65		0.00	498,540.62		216,141.03
<u>11340-5334-1-00002-02023-01213</u>	URBANIZADORA Y CONSTRUCTORA IKMA, S.A. DE C.V.	328,403.65		0.00	328,403.66		-0.01
<u>11340-5334-1-00002-02024-00053</u>	OVIDIO RUIZ RAMON	1,478,281.68		0.00	0.00		1,478,281.68
<u>11340-5334-1-00002-02024-00127</u>	SERGIO AGUILAR PEREZ		0.00	1,002,730.76	0.00		1,002,730.76
<u>11340-5334-1-00002-02024-01024</u>	PROYECCION CONSTRUCTIVA APLICADA M D, S.A. DE C.V.		0.00	495,103.67	0.00		495,103.67
<u>11340-5334-1-00002-02024-01492</u>	SUSANA VALENZUELA GONZALEZ	1,018,062.70		0.00	170,006.47		848,056.23
<u>11340-5334-1-00002-02024-01523</u>	WILLIAMS ALEJANDRO PARDO CORNELIO	683,197.43		0.00	0.00		683,197.43
<u>11340-5334-1-00002-02024-01614</u>	OWS HOLDING MEXICO, S.A. DE C.V.		0.00	513,403.14	0.00		513,403.14

El saldo Deudor, es el importe total de anticipos de recursos entregados a contratistas que, de conformidad a los reglamentos de contratación vigentes, se otorgaron para la ejecución de proyectos de inversión contenidos en el presupuesto de egresos 2024 y aprobados por el Consejo de Desarrollo Municipal y el Cabildo del Ayuntamiento. Su fuente de financiamiento es a través 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.





Almacén

Nota 8:

Código	Nombre	Movimientos al 31/03/2024		Cargo	Abono	Saldo Final	
		Saldo Inicial				Deudor	Acreedor
		Deudor	Acreedor or				
1151	ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO		0.08	3,965,764.40	3,965,764.40		0.08
11511-6011-2-1101	MATERIALES Y UTILES DE OFICINA		0.05	2,501,768.44	2,501,768.44		0.05
11511-6011-2-1601	MATERIAL DE LIMPIEZA		0.04	1,059,745.14	1,059,745.14		0.04
11511-6011-2-5601	FIBRAS SINTÉTICAS, HULE Y PLÁSTICOS Y SUS DERIVADOS		-0.01	0.00	0.00		-0.01

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Nota 9

Código	Nombre	Movimientos al 31/03/2024		Cargo	Abono	Saldo Final	
		Saldo Inicial				Deudor	Acreedor
		Deudor	Acreedor or				
123	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCIONES EN PROCESO	706,803,240.74		32,984,672.04	0.00		739,787,912.78
12310	TERRENOS	68,349,737.33		0.00	0.00		68,349,737.33
12340	INFRAESTRUCTURA	32,210,994.42		0.00	0.00		32,210,994.42
1235	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	365,362,803.56		28,482,498.88	0.00		393,845,302.44
12350	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	6,468,117.97		1,159,212.81	0.00		7,627,330.78
1236	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	133,735,674.95		3,342,960.35	0.00		137,078,635.30
12360	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	96,175,912.51		0.00	0.00		96,175,912.51
12390	OTROS BIENES INMUEBLES	4,500,000.00		0.00	0.00		4,500,000.00

La cuenta de BIENES INMUEBLES presentan un saldo global de \$739,787,912.78 siendo de tipo deudor, de los cuales \$68,349,737.33 corresponden a Terrenos y \$32,210,994.42 a Infraestructura, conceptos adquiridos y construidos 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 \$ 393,845,302.44; están en proceso de valoración de acuerdo a las reglas establecidas por el CONAC, a fin de estimar correctamente el patrimonio. Un monto por \$7,627,330.78 por Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Público de este periodo; un monto por \$ 233,254,547.81 correspondiente a las Construcciones en Proceso de Bienes Propios de administraciones pasadas y del presente periodo y \$4,500,000.00 de otros bienes inmuebles.

**Nota 10**

Código	Nombre	Movimientos al 31/03/2024				Saldo Final		
		Saldo Inicial		Cargo	Abono		Deudor	Acreedor
		Deudor	Acreedor					
124	BIENES MUEBLES			16,892,445.35	0.00	116,583,870.06		
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION			0.00	0.00	6,849,676.37		
12410	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION			0.00	0.00	9,839,073.82		
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO			9,720,037.34	0.00	11,384,962.12		
12420	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO			0.00	0.00	1,586,475.48		
1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO			0.00	0.00	1,529,513.52		
12430	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO			0.00	0.00	338,969.71		
1244	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE			7,172,408.01	0.00	30,317,772.19		
12440	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE			0.00	0.00	33,935,659.78		
12450	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD			0.00	0.00	2,470,767.67		
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS			0.00	0.00	4,671,562.22		
12460	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS			0.00	0.00	13,659,437.18		

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 ejecución de los Procesos Administrativos y Operativos, que redunden en el correcto funcionamiento del Ayuntamiento. Con respecto a los saldos que se reflejan en las cuentas de Bienes Muebles y Activos Intangibles, posteriormente se iniciara con el procesos de valoración, con la finalidad de actualizar su valor monetario, que modificara 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 en meses próximos iniciara trabajos con todas sus áreas administrativas y operativas, 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 anterior.





## Nota 11

Movimientos al 31/03/2024

Código	Nombre	Saldo Inicial		Cargo	Abono	Saldo Final	
		Deudor	Acreeedor			Deudor	Acreeedor
125	ACTIVOS INTANGIBLES	358,599.21		0.00	0.00	358,599.21	
12510	SOFTWARE	211,558.00		0.00	0.00	211,558.00	
1254	LICENCIAS	145,336.01		0.00	0.00	145,336.01	
12540	LICENCIAS	1,705.20		0.00	0.00	1,705.20	

## PASIVO CIRCULANTE

Saldos de Pasivos totales:

## Nota 12:

Movimientos al 31/03/2024

Código	Nombre	Saldo Inicial		Cargo	Abono	Saldo Final	
		Deudor	Acreeedor			Deudor	Acreeedor
21110	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	31,260.81		12,964,023.89	13,000,061.89	67,298.81	
21110-1601-1-00002-0008E-11000	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE		0.00	0.00	7,052.75	7,052.75	
21110-1601-1-00002-0008E-13000	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES		0.00	0.00	15,457.25	15,457.25	
21110-1601-1-00003-0001E-13000	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES		0.00	0.00	1,540.38	1,540.38	
21110-1601-1-00003-0002E-11000	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE		0.00	0.00	1,184.64	1,184.64	
21110-1601-1-00003-0002E-13000	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES		0.00	0.00	6,678.54	6,678.54	
21110-1601-1-00003-0004E-13000	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES		0.00	0.00	1,540.38	1,540.38	
21110-1601-1-00003-0005E-13000	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES		0.00	0.00	1,174.38	1,174.38	
21110-1601-1-00003-0006E-13000	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES		0.00	0.00	10,160.49	10,160.49	
21110-1601-1-00003-0007E-11000	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE		0.00	0.00	7,052.75	7,052.75	
21110-1601-1-00003-0007E-13000	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES		0.00	0.00	15,457.25	15,457.25	

## Nota13:

Movimientos al 31/03/2024

Código	Nombre	Saldo Inicial		Cargo	Abono	Saldo Final	
		Deudor	Acreeedor			Deudor	Acreeedor
21120	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	9,807,447.91		23,289,080.56	24,581,476.79	11,099,844.14	
21120-1601-1-21100-02024-00773	CRISTOBAL PIMIENTA MARTINEZ		0.00	0.00	2,495,821.20	2,495,821.20	
21120-1601-1-21100-02024-01160	AMPARO MAGNOLIA CACHO CASTILLO	63,399.26		62,303.48	7,264.62	8,360.40	
21120-1601-1-21200-02024-01160	AMPARO MAGNOLIA CACHO CASTILLO		0.00	0.00	1,006.39	1,006.39	
21120-1601-1-21500-02024-01160	AMPARO MAGNOLIA CACHO CASTILLO	11,339.32		2,836.80	47,455.73	55,958.25	
21120-1601-1-21600-02024-00973	GUADALUPE OSORIO ANTONIO		0.00	0.00	1,057,862.00	1,057,862.00	





21120-1601-1-21600-02024-01160	AMPARO MAGNOLIA CACHO CASTILLO	0.00	0.00	1,883.14	1,883.14
21120-1601-1-21700-02024-01160	AMPARO MAGNOLIA CACHO CASTILLO	0.00	0.00	2,282.07	2,282.07
21120-1601-1-22100-02024-00013	PURIFICADORA DE AGUA BERMAR S.A DE C.V	12,376.00	13,048.00	13,608.00	12,936.00
21120-1601-1-22100-02024-01160	AMPARO MAGNOLIA CACHO CASTILLO	11,837.08	5,059.84	7,304.63	14,081.87
21120-1601-1-24200-02024-00028	ALEJANDRO MONTILLA BLANCA	0.00	0.00	549.00	549.00
21120-1601-1-24600-02024-01155	OBRAS Y PROYECTOS ITAUMA S.A. DE C.V.	0.00	0.00	4,112.08	4,112.08
21120-1601-1-24600-02024-01159	JOSE ANGEL IZQUIERDO CRUZ	140,713.65	140,713.65	8,313.58	8,313.58
21120-1601-1-24700-02024-01155	OBRAS Y PROYECTOS ITAUMA S.A. DE C.V.	244,922.40	244,922.40	14,391.08	14,391.08
21120-1601-1-24900-02024-01155	OBRAS Y PROYECTOS ITAUMA S.A. DE C.V.	0.00	0.00	2,399.22	2,399.22
21120-1601-1-24900-02024-01159	JOSE ANGEL IZQUIERDO CRUZ	133.98	133.98	2,328.35	2,328.35
21120-1601-1-26100-02024-00004	JUSTO JESUS DIAZ DEL CASTILLO CORTES	379,345.40	660,136.56	747,099.28	466,308.12
21120-1601-1-26100-02024-01155	OBRAS Y PROYECTOS ITAUMA S.A. DE C.V.	0.00	0.00	12,021.17	12,021.17
21120-1601-1-26100-02024-01160	AMPARO MAGNOLIA CACHO CASTILLO	12,576.86	12,576.86	6,427.81	6,427.81
21120-1601-1-26100-02024-01200	JOSE JIMENEZ REYES	0.00	0.00	1,001.00	1,001.00
21120-1601-1-27200-02024-01155	OBRAS Y PROYECTOS ITAUMA S.A. DE C.V.	0.00	0.00	10,508.67	10,508.67
21120-1601-1-27400-02024-01160	AMPARO MAGNOLIA CACHO CASTILLO	18,028.44	669.09	0.00	17,359.35
21120-1601-1-29100-02024-01155	OBRAS Y PROYECTOS ITAUMA S.A. DE C.V.	0.00	0.00	1,365.93	1,365.93
21120-1601-1-29100-02024-01159	JOSE ANGEL IZQUIERDO CRUZ	476.34	476.34	3,435.95	3,435.95
21120-1601-1-29200-02024-01155	OBRAS Y PROYECTOS ITAUMA S.A. DE C.V.	0.00	0.00	398.20	398.20
21120-1601-1-29400-02024-01160	AMPARO MAGNOLIA CACHO CASTILLO	0.00	0.00	5,839.91	5,839.91
21120-1601-1-29600-02024-01200	JOSE JIMENEZ REYES	789.62	789.62	1,314.00	1,314.00
21120-1601-1-29800-02024-01160	AMPARO MAGNOLIA CACHO CASTILLO	5,407.48	5,407.48	2,850.10	2,850.10
21120-1601-1-31400-02024-00131	TELEFONOS DE MEXICO S.A.B. DE C.V.	0.00	0.00	16,829.58	16,829.58
21120-1601-1-31700-02024-00386	UCA COMUNICACIONES S.A. DE C.V.	25,601.40	600.48	28,362.15	53,363.07
21120-1601-1-31700-02024-01179	NO ROBOT, S.A. DE C.V.	0.00	0.00	19,713.33	19,713.33
21120-1601-1-32200-02024-00700	CONSTANTINO ALONSO PEREZ MARI	7,875.24	0.00	7,875.24	15,750.48
21120-1601-1-32200-02024-01174	JUAN MANUEL CASTRO RUIZ	0.00	0.00	24,360.00	24,360.00
21120-1601-1-32500-02024-00581	OCTAVIO MOSQUEDA MOJICA	35,000.68	35,000.68	35,000.68	35,000.68
21120-1601-1-32700-02024-01796	DPD INGENIERIA APLICADA S.A. DE C.V.	39,440.00	39,440.00	39,440.00	39,440.00
21120-1601-1-33600-02024-00463	COPI SISTEMAS DEL GOLFO S.A. DE C.V.	3,057.59	0.00	134,860.94	137,918.53
21120-1601-1-33600-02024-01063	EDUARDO HERRERA MENDEZ	0.00	0.00	2,808.00	2,808.00
21120-1601-1-35100-02024-01160	AMPARO MAGNOLIA CACHO CASTILLO	13,230.96	13,230.96	12,163.76	12,163.76
21120-1601-1-35500-02024-01115	VITALIANO VASQUEZ SANTIAGO	5,521.60	5,521.60	2,969.60	2,969.60
21120-1601-1-35500-02024-01200	JOSE JIMENEZ REYES	0.00	0.00	2,030.00	2,030.00
21120-1601-1-35700-02024-01115	VITALIANO VASQUEZ SANTIAGO	0.00	0.00	928.00	928.00
21120-1601-1-37500-02024-00416	LIDIA JUDITH RUBIO PARRA	22,407.28	22,407.28	19,351.73	19,351.73
21120-1601-1-38200-02024-01160	AMPARO MAGNOLIA CACHO CASTILLO	0.00	0.00	38,399.89	38,399.89
21120-1601-1-39800-02024-00438	GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO	0.00	395,555.00	799,833.00	404,278.00
21120-1601-3-24600-02023-01160	AMPARO MAGNOLIA CACHO CASTILLO	1,292,387.97	0.00	0.00	1,292,387.97
21120-4631-1-21100-02024-01160	AMPARO MAGNOLIA CACHO CASTILLO	3,167.84	2,806.27	0.00	361.57





21120-4631-1-24600-02024-01159	JOSE ANGEL IZQUIERDO CRUZ	2,135.07	2,135.07	28,403.76	28,403.76
21120-4631-1-24700-02024-01155	OBRAS Y PROYECTOS ITAUMA S.A. DE C.V.	0.00	0.00	30,838.95	30,838.95
21120-4631-1-24700-02024-01159	JOSE ANGEL IZQUIERDO CRUZ	8,067.72	8,067.72	2,908.82	2,908.82
21120-4631-1-24900-02024-01155	OBRAS Y PROYECTOS ITAUMA S.A. DE C.V.	0.00	0.00	12,754.20	12,754.20
21120-4631-1-24900-02024-01159	JOSE ANGEL IZQUIERDO CRUZ	192,305.02	192,305.02	32,022.13	32,022.13
21120-4631-1-25600-02024-01155	OBRAS Y PROYECTOS ITAUMA S.A. DE C.V.	33,077.04	33,077.04	3,879.10	3,879.10
21120-4631-1-26100-02024-00004	JUSTO JESUS DIAZ DEL CASTILLO CORTES	75,268.95	112,669.52	71,317.61	33,917.04
21120-4631-1-27400-02024-01160	AMPARO MAGNOLIA CACHO CASTILLO	4,520.96	4,520.96	287.87	287.87
21120-4631-1-29100-02024-01155	OBRAS Y PROYECTOS ITAUMA S.A. DE C.V.	0.00	0.00	2,387.74	2,387.74
21120-4631-1-29100-02024-01159	JOSE ANGEL IZQUIERDO CRUZ	19,549.47	20,022.17	2,735.14	2,262.44
21120-4631-1-35700-02024-01115	VITALIANO VASQUEZ SANTIAGO	0.00	0.00	1,044.00	1,044.00
21120-4631-3-26100-02023-00004	JUSTO JESUS DIAZ DEL CASTILLO CORTES	16,789.02	16,789.02	23,279.27	23,279.27
21120-4631-3-54100-02023-01579	SWE DATA POS S.A. DE C.V.	0.00	0.00	3,250,100.01	3,250,100.01
21120-5335-1-21100-02024-00773	CRISTOBAL PIMIENTA MARTINEZ	0.00	0.00	48,241.50	48,241.50
21120-5335-1-21600-02024-00973	GUADALUPE OSORIO ANTONIO	0.00	0.00	56,724.00	56,724.00
21120-5335-1-22100-02024-00013	PURIFICADORA DE AGUA BERMAR S.A DE C.V	11,200.00	11,200.00	5,600.00	5,600.00
21120-5335-1-24600-02024-01155	OBRAS Y PROYECTOS ITAUMA S.A. DE C.V.	0.00	0.00	25,199.84	25,199.84
21120-5335-1-26100-02024-00004	JUSTO JESUS DIAZ DEL CASTILLO CORTES	151,872.76	151,872.76	160,180.54	160,180.54
21120-5335-1-26100-02024-01200	JOSE JIMENEZ REYES	2,309.99	2,100.00	0.00	209.99
21120-5335-1-31100-02024-00018	CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	1,051,058.12	1,145,665.63	1,144,345.42	1,049,737.91
21120-5335-1-35500-02024-01115	VITALIANO VASQUEZ SANTIAGO	243.60	243.60	696.00	696.00

### Nota 14:

Código	Nombre	Movimientos al 31/03/2024		Cargo	Abono	Saldo Final	
		Deudor	Acreeedor			Deudor	Acreeedor
21150	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11,772,926.95		12,804,880.02	1,916,539.18	884,586.11	
21150-1601-1-00003-44101	GASTOS RELACIONADOS CON ACTIVIDADES CULTURALES, DEPORTIVAS Y DE AYUDA EXTRAORDINARIA	28,183.62		52,629.17	35,630.29	11,184.74	
21150-1601-1-00009-43401	SUBSIDIOS A LA PRESTACION DE SERVICIOS PUBLICOS	45,504.00		366,236.70	344,228.70	23,496.00	
21150-1601-3-00003-44101	GASTOS RELACIONADOS CON ACTIVIDADES CULTURALES, DEPORTIVAS Y DE AYUDA EXTRAORDINARIA	2,954.62		3,399.24	553.17	108.55	
21150-4631-1-00014-44101	GASTOS RELACIONADOS CON ACTIVIDADES CULTURALES, DEPORTIVAS Y DE AYUDA EXTRAORDINARIA	826,944.87		74,412.27	97,264.22	849,796.82	

### Nota 15

Código	Nombre	Movimientos al 31/03/2024		Cargo	Abono	Saldo Final	
		Deudor	Acreeedor			Deudor	Acreeedor
21170	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	4,131,528.09		3,808,748.13	4,688,667.91	5,011,447.87	
21170-1601-1-02022-00001-00004	I.S.R.	3,865.72		0.00	0.00	3,865.72	



21170-1601-1-02022-00004-00001	CUOTAS SINDICALES	80.31	0.00	0.00	80.31
21170-1601-1-02022-00005-00017	FALTAS INJUSTIFICADAS	13,454.00	0.00	0.00	13,454.00
21170-1601-1-02022-00005-00029	HIR COMPAÑIA DE SEGUROS	10,913.00	0.00	0.00	10,913.00
21170-1601-1-02023-00004-00001	CUOTAS SINDICALES	174.85	0.00	0.00	174.85
21170-1601-1-02023-00005-00029	HIR COMPAÑIA DE SEGUROS	107,257.00	0.00	169,395.00	276,652.00
21170-1601-1-02023-00005-00034	PROMOTORA FINANCIERA DEL SURESTE, S. A. DE C. V.	-1,199.96	0.00	1,200.00	0.04
21170-1601-1-02024-00001-00002	ISR POR ARRENDAMIENTO	5,463.71	5,463.71	5,363.71	5,363.71
21170-1601-1-02024-00001-00004	I.S.R.	1,887,223.34	1,887,200.37	2,172,107.55	2,172,130.52
21170-1601-1-02024-00003-00003	2% PRESTACIONES MEDICAS ISSET	853.58	853.58	853.58	853.58
21170-1601-1-02024-00003-00005	0.5% SEGURO DE VIDA ISSET	121.94	121.94	121.94	121.94
21170-1601-1-02024-00003-00027	5.40% CUENTA INDIVIDUAL	113,673.01	113,673.01	113,482.38	113,482.38
21170-1601-1-02024-00003-00028	3.50% PRESTACIONES MEDICAS	72,824.64	72,824.64	72,701.08	72,701.08
21170-1601-1-02024-00003-00029	4.60% ESQUEMA BENEF. DEF	96,832.42	96,832.42	96,670.02	96,670.02
21170-1601-1-02024-00003-00030	0.50% SEG. VIDA Y AP GASTOS	10,404.09	10,404.09	10,386.48	10,386.48
21170-1601-1-02024-00003-00031	0.70% SERV. ASIST.	14,734.91	14,734.91	14,710.20	14,710.20
21170-1601-1-02024-00003-00032	0.30% DEPORTE REC Y CULT.	6,315.59	6,315.59	6,305.00	6,305.00
21170-1601-1-02024-00003-00033	1% FONDO GRAL ADMON	21,050.00	21,050.00	21,014.76	21,014.76
21170-1601-1-02024-00003-00034	26% APORTACION PATRONAL	547,316.43	547,316.43	546,398.62	546,398.62
21170-1601-1-02024-00003-00035	JUICIO EJECUTIVO MERCANTIL	512.00	0.00	1,024.00	1,536.00
21170-1601-1-02024-00004-00001	CUOTAS SINDICALES	7,407.64	7,407.64	14,815.34	14,815.34
21170-1601-1-02024-00005-00017	FALTAS INJUSTIFICADAS	6,175.00	0.00	3,452.00	9,627.00
21170-1601-1-02024-00005-00020	SEGURO DE VIDA METLIFE	11,538.92	0.00	15,813.11	27,352.03
21170-1601-1-02024-00005-00031	ATENAS S. A. DE C. V.	50,033.00	50,033.00	51,100.00	51,100.00
21170-1601-1-02024-00005-00032	FINCRECE	156,052.17	78,646.99	79,863.98	157,269.16
21170-1601-1-02024-00005-00034	PROMOTORA FINANCIERA DEL SURESTE, S. A. DE C. V.	204,738.02	0.00	62,476.45	267,214.47
21170-1601-1-02024-00005-00035	DISTRIBUIDORA DE LA REGION S.A. DE C.V.	125,376.00	125,376.00	123,325.00	123,325.00
21170-1601-1-02024-00005-00036	SEGUROS EL POTOSI, S.A.	54,966.00	0.00	0.00	54,966.00
21170-1601-2-02024-00006-00001	0.2% ICIC	0.00	0.00	410.25	410.25
21170-1601-2-02024-00006-00002	0.5% VICOP	0.00	0.00	1,025.62	1,025.62
21170-1603-2-02024-00006-00001	0.2% ICIC	3,134.40	3,134.40	2,570.75	2,570.75
21170-1603-2-02024-00006-00002	0.5% VICOP	7,835.97	7,835.97	6,426.86	6,426.86
21170-5333-2-02024-00006-00001	0.2% ICIC	18,470.33	18,470.33	47,343.49	47,343.49
21170-5333-2-02024-00006-00002	0.5% VICOP	46,175.83	46,175.83	118,358.69	118,358.69
21170-5334-1-02024-00006-00001	0.2% ICIC	0.00	0.00	977.05	977.05
21170-5334-1-02024-00006-00002	0.5% VICOP	0.00	0.00	2,442.62	2,442.62
21170-5334-2-02024-00006-00001	0.2% ICIC	2,929.68	2,929.68	6,932.59	6,932.59
21170-5334-2-02024-00006-00002	0.5% VICOP	7,324.20	7,324.20	17,331.47	17,331.47
21170-5335-1-02023-00001-00004	I.S.R.	653.13	0.00	0.00	653.13
21170-5335-1-02023-00002-00001	PENSION ALIMENTICIA	20,769.11	0.00	0.00	20,769.11
21170-5335-1-02024-00001-00004	I.S.R.	108,587.68	108,587.68	102,834.26	102,834.26





21170-5335-1-02024-00002-00001	PENSION ALIMENTICIA	5,478.68	77,184.58	78,454.04	6,748.14
21170-5335-1-02024-00003-00027	5.40% CUENTA INDIVIDUAL	26,796.53	26,796.53	53,593.06	53,593.06
21170-5335-1-02024-00003-00028	3.50% PRESTACIONES MEDICAS	17,368.04	17,368.04	34,736.08	34,736.08
21170-5335-1-02024-00003-00029	4.60% ESQUEMA BENEF. DEF	22,826.54	22,826.54	45,653.08	45,653.08
21170-5335-1-02024-00003-00030	0.50% SEG. VIDA Y AP GASTOS	2,481.22	2,481.22	4,962.44	4,962.44
21170-5335-1-02024-00003-00031	0.70% SERV. ASIST.	3,473.65	3,473.65	6,947.30	6,947.30
21170-5335-1-02024-00003-00032	0.30% DEPORTE REC Y CULT.	1,488.77	1,488.77	2,977.54	2,977.54
21170-5335-1-02024-00003-00033	1% FONDO GRAL ADMON	4,962.44	4,962.44	9,924.88	9,924.88
21170-5335-1-02024-00003-00034	26% APORTACION PATRONAL	129,019.00	129,019.00	258,038.00	258,038.00
21170-5335-1-02024-00005-00020	SEGURO DE VIDA METLIFE	15,422.04	0.00	15,213.16	30,635.20
21170-5335-1-02024-00005-00031	ATENAS S. A. DE C. V.	2,506.00	2,506.00	2,506.00	2,506.00
21170-5335-1-02024-00005-00032	FINCRECE	44,486.84	33,365.13	22,891.33	34,013.04
21170-5335-1-02024-00005-00034	PROMOTORA FINANCIERA DEL SURESTE, S. A. DE C. V.	34,139.32	0.00	16,460.84	50,600.16
21170-5335-1-02024-00005-00035	DISTRIBUIDORA DE LA REGION S.A. DE C.V.	54,658.00	54,658.00	54,048.00	54,048.00
21170-5335-2-02024-00006-00001	0.2% ICIC	0.00	0.00	853.64	853.64
21170-5335-2-02024-00006-00002	0.5% VICOP	0.00	0.00	2,134.11	2,134.11
21170-6021-1-02024-00001-00004	I.S.R.	1,629.82	1,629.82	2,065.02	2,065.02
21170-6021-1-02024-00003-00003	2% PRESTACIONES MEDICAS ISSET	305.63	305.63	611.26	611.26
21170-6021-1-02024-00003-00005	0.5% SEGURO DE VIDA ISSET	43.66	43.66	87.32	87.32
21170-6021-1-02024-00003-00027	5.40% CUENTA INDIVIDUAL	471.55	471.55	943.10	943.10
21170-6021-1-02024-00003-00029	4.60% ESQUEMA BENEF. DEF	401.68	401.68	803.36	803.36
21170-6021-1-02024-00003-00031	0.70% SERV. ASIST.	61.13	61.13	122.26	122.26
21170-6021-1-02024-00003-00032	0.30% DEPORTE REC Y CULT.	26.19	26.19	52.38	52.38
21170-6021-1-02024-00003-00033	1% FONDO GRAL ADMON	87.32	87.32	174.64	174.64
21170-6021-1-02024-00003-00034	26% APORTACION PATRONAL	2,270.38	2,270.38	4,540.76	4,540.76
21170-6021-1-02024-00005-00031	ATENAS S. A. DE C. V.	6,236.00	9,354.00	6,236.00	3,118.00

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, a declarar y liquidar en el mes siguiente.

## Nota 16

### II) Notas al Estado de Actividades

El Estado de Actividades, muestra una relación resumida de los ingresos y otros beneficios y, de los gastos y otras pérdidas del Ayuntamiento durante el periodo del 01 de enero al 31 de marzo de 2024.

### Ingresos de Gestión





El saldo acumulado al periodo informado es de \$15,553,682.82, donde el Rubro de Impuestos y Derechos fueron los que mayormente influyeron tal y como se muestra en la siguiente tabla:

**...: MUNICIPIO DE TENOSIQUE ...****ESTADO DE ACTIVIDADES**

Del 01/01/2024 al 31/03/2024

(Cifras en Pesos)

	Periodo	Acumulado
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>INGRESOS DE GESTION</b>	<b>2,368,552.07</b>	<b>15,553,682.82</b>
IMPUESTOS	656,879.12	4,629,847.39
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00
DERECHOS	1,548,327.00	7,542,946.09
PRODUCTOS	10,699.39	260,947.60
APROVECHAMIENTOS	152,646.56	3,119,941.74
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	0.00	0.00
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES</b>	<b>37,953,645.27</b>	<b>131,893,680.66</b>
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	37,382,085.25	130,194,556.68
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	571,560.02	1,699,123.98
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</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 OBSOLESCENCIA	0.00	0.00
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>40,322,197.34</b>	<b>147,447,363.48</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>		
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>25,100,618.73</b>	<b>67,583,888.18</b>
SERVICIOS PERSONALES	17,056,888.48	50,404,057.19
MATERIALES Y SUMINISTROS	4,969,029.82	9,697,188.81
SERVICIOS GENERALES	3,074,700.43	7,482,642.18
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>1,916,539.18</b>	<b>16,882,343.18</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	1,444,221.90	1,884,925.90
AYUDAS SOCIALES	431,424.48	14,874,738.88
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	40,892.80	122,678.40
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00
<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
PARTICIPACIONES	0.00	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00
CONVENIOS	0.00	0.00
<b>INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00
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 AMORTIZACIONES	0.00	0.00
DISMINUCION DE INVENTARIOS	0.00	0.00
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0.00	0.00





AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	0.00	0.00
OTRAS GASTOS	0.00	0.00
INVERSION PUBLICA	0.00	0.00
INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	0.00	0.00
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	<b>27,017,157.91</b>	<b>84,466,231.36</b>
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	<b>13,305,039.43</b>	<b>62,981,132.12</b>

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

El saldo acumulado al periodo informado es de \$ 131,893,680.66, 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.**

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

El total de gastos y otras pérdidas fue del orden de \$84,466,231.36

El resultado del ejercicio (Ahorro/ desahorro) es de \$62,981,132.12

### **Nota 17**

**Notas al Estado de Actividades mes de marzo de 2024,**

**Gastos y Otras Pérdidas.**

#### **Gastos de Funcionamiento:**

**Servicios Personales.** Durante el mes de **marzo** de 2024, este rubro presenta un presupuesto devengado de 17 millones 056 Mil 888 Pesos 48 centavos; participando la cuenta de Sueldos de Base con el 31.40% del gasto, equivalente a 5 Millones 356 Mil 042 Pesos 37 Centavos y la cuenta de Compensaciones con el 56.04% con un importe de 9 Millones 558 Mil 867 Pesos 43 Centavos.

**Materiales y Suministros.** En el mes de **marzo** de 2024, este rubro presenta un presupuesto devengado de 4 millones 969 Mil 029 Pesos 82 centavos; donde la cuenta materiales y útiles de oficina, tiene una participación del 51.32%, con un importe de 2 Millón 550 Mil 009 Pesos 94 Centavos. La cuenta Material de Limpieza, con 1 Millón 116 Mil 469 Pesos 14 Centavos participa con el 22.47% del gasto.

**Servicios Generales.** En el transcurso del mes de **marzo** de 2024, este rubro presenta un presupuesto devengado de 3 millones 074 Mil 700 Pesos 43 centavos; la cuenta de energía eléctrica representa el



37.22% del gasto, equivalente a 1 Millón 144 Mil 345 Pesos 42 Centavos. Del mismo modo, la cuenta de Impuestos sobre nóminas, constituye un 26.01% del gasto, equivalente a 799 Mil 833 Pesos.

### Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

**Ayudas Sociales.** En marzo de 2024, este rubro tiene un presupuesto devengado de 431 Mil 424 Pesos 48 centavos; los gastos relacionados con actividades culturales, deportivas y de ayuda extraordinaria participan con el 88.88%, equivalente a 383 Mil 447 Pesos 68 centavos; de igual forma la cuenta de Cooperaciones Diversas, presenta un gasto de 47 Mil 976 Pesos 80 Centavos que en valores relativos es equivalente al 11.12% del total de este concepto de gasto.

**Donativos.** Referente a este rubro, en marzo de 2024, tiene un presupuesto devengado de 40 Mil 892 Pesos 80 centavos; que corresponde al 100% de los Donativos a Instituciones sin Fines de Lucro.

**Subsidios y Subvenciones.** En este apartado, los subsidios a la Producción ascienden a la cantidad de 1 Millón 099 Mil 993 pesos 20 Centavos, equivalentes al 76.17% del gasto; de igual forma por los subsidios otorgados a la prestación de servicios públicos se erogaron 344 Mil 228 Pesos 70 Centavos, significando el 23.83% del gasto.

### III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

#### Nota 18

Su finalidad es mostrar los cambios que sufrieron los distintos elementos que componen la Hacienda Pública del Ayuntamiento de Tenosique Tabasco, durante el mes de marzo de 2024, así como explicar y analizar cada una de ellas.

El análisis de este Estado Financiero permite detectar situaciones negativas y positivas acontecidas durante el mes de marzo de 2024, sirve de base para la toma de decisiones, aprovechando las oportunidades y fortalezas detectadas del comportamiento de la Hacienda Pública.

El Saldo Neto final en la Hacienda Pública/Patrimonio 2024 acumulado al mes de marzo, es de \$944,406,046.29, 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 Pública  
01/01/2024 al 31/03/2024  
(Cifras en Pesos)

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 PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 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
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2023</b>	<b>0.00</b>	<b>686,974,919.02</b>	<b>194,465,909.21</b>	<b>0.00</b>	<b>881,440,828.23</b>
RESULTADOS DEL EJERCICIO: (AHORRO/DESAHORRO)	0.00	0.00	194,465,909.21	0.00	194,465,909.21
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	686,974,919.02	0.00	0.00	686,974,919.02
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 EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DE 2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RESULTADO POR POSICIÓN 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
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO FINAL 2023</b>	<b>0.00</b>	<b>686,974,919.02</b>	<b>194,465,909.21</b>	<b>0.00</b>	<b>881,440,828.23</b>
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2024	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
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2024</b>	<b>0.00</b>	<b>-15,914.06</b>	<b>62,981,132.12</b>	<b>0.00</b>	<b>62,965,218.06</b>
RESULTADOS DEL EJERCICIO: (AHORRO/DESAHORRO)	0.00	0.00	257,447,041.33	0.00	257,447,041.33
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	-15,914.06	-194,465,909.21	0.00	-
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 EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DE 2024	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RESULTADO POR POSICIÓN 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
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO FINAL 2024</b>	<b>0.00</b>	<b>686,959,004.96</b>	<b>257,447,041.33</b>	<b>0.00</b>	<b>944,406,046.29</b>



**IV) Notas al Estado de Flujo de Efectivo.**

**Nota 19:**

El flujo de efectivo se refiere a las entradas y salidas de dinero del Ayuntamiento; es decir, incluye todos los capítulos de gasto corriente e inversión y todos los ingresos a través de participaciones, aportaciones, convenios y gestión propia.

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

**...: MUNICIPIO DE TENOSIQUE ...**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
 Del 01/01/2024 al 31/03/2024  
 (Cifras en Pesos)

Concepto	Periodo	Acumulado
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>	<b>39,438,070.73</b>	<b>144,402,758.98</b>
Impuestos	656,879.12	4,629,847.39
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	1,548,327.00	7,542,946.09
Productos	10,699.39	20,047.60
Aprovechamientos	152,646.56	3,119,941.74
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0.00	0.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	13,650,169.57	40,975,214.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Otros Orígenes de Operación	23,419,349.09	88,114,762.16
<b>Aplicación</b>	<b>33,668,027.92</b>	<b>69,422,675.03</b>
Servicios Personales	10,764,443.97	31,682,844.03
Materiales Y Suministros	2,202,629.53	3,738,556.88
Servicios Generales	2,865,424.19	5,332,502.09
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	1,861,429.90	1,861,429.90
Ayudas Sociales	10,943,450.12	14,136,327.17
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	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
Participaciones	5,030,650.21	12,671,014.96
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Operación	0.00	0.00
<b>Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>	<b>5,770,042.81</b>	<b>74,980,083.95</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		





Origen	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	0.00
Otros Orígenes de Inversión	0.00	0.00
<b>Aplicacion</b>	<b>44,996,461.62</b>	<b>60,679,509.94</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	44,996,461.62	60,679,509.94
Bienes Muebles	0.00	0.00
Otros Aplicaciones de Inversión	0.00	0.00
<b>Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>	<b>-44,996,461.62</b>	<b>-60,679,509.94</b>
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>	<b>194,685.00</b>	<b>411,495.00</b>
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	194,685.00	411,495.00
<b>Aplicacion</b>	<b>0.00</b>	<b>145,914.07</b>
Servicios de la Deuda	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00

Concepto	Periodo	Acumulado
Externo	0.00	0.00
Otros Aplicaciones de Financiamiento	0.00	145,914.07
<b>Flujos Netos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>	<b>194,685.00</b>	<b>265,580.93</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>-39,031,733.81</b>	<b>14,566,154.94</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>146,828,337.74</b>	<b>93,230,448.99</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>107,796,603.93</b>	<b>107,796,603.93</b>

**Nota 20:**

Adquisición de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	marzo de 2024	febrero de 2024
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>	<b>31,171,201.88</b>	<b>15,683,048.32</b>
Terrenos	4,300,000.00	0.00
Viviendas	0.00	0.00
Edificios no Habitacionales	1,341,967.85	3,832,352.47
Infraestructura	23,031,623.35	11,341,664.50
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	2,497,610.68	509,031.35
	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes Propios		
Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
<b>Bienes Muebles</b>	<b>13,825,259.74</b>	<b>0.00</b>
Mobiliario y Equipo de Administración	174,495.80	0.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	9,728,455.94	0.00





Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	3,922,308.00	0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00	0.00
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
Activos Biológicos	0.00	0.00
<b>Otras Inversiones</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total</b>	<b>44,996,461.62</b>	<b>15,683,048.32</b>

**Nota 21:**

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS		
Concepto	marzo de 2024	febrero de 2024
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	13,305,039.43	49,676,092.69
<b>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</b>		
Depreciación		
Amortización		
Incrementos en las provisiones		
Incremento en inversiones producido por revaluación		
Ganancia/perdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles		
Incremento en cuentas por cobrar		
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>5,770,042.81</b>	<b>30,090,819.91</b>

**Nota 22:**

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS		
Concepto	marzo de 2024	febrero de 2024
Efectivo	8,837.21	27,272.85
Bancos/Tesorería	107,787,766.72	146,801,064.89
Bancos/Dependencia y Otros		
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)		





b) Notas de memoria (cuentas de orden)

Nota 1:

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

**Cuentas de Orden Contables:**

**Valores**

Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.

*El Ayuntamiento de Tenosique Tabasco, no tiene recursos que de forma permanente o temporal, haya recibido sin ser de su propiedad, ya sea en guarda, en prenda o en garantía.*

**Emisión de Obligaciones**

Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento.

*El Ayuntamiento de Tenosique Tabasco, no tiene financiación a largo plazo para ayuda a subsanar las necesidades de inversión del Ayuntamiento ni ofrece rentabilidad fija a un plazo determinado.*

**Avales y Garantías**

Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

*El Ayuntamiento de Tenosique Tabasco, no tiene compromisos y obligaciones adquirido ante terceros y en consecuencia no existen, contratos firmados para garantizar o respaldar operaciones de crédito otorgadas por otras fuentes.*

**Inversión Mediante Proyectos para prestación de Servicios (PPS) y Similares.**

*El Ayuntamiento de Tenosique Tabasco, no tiene contrato de servicios a largo plazo con ningún proveedor.*

**Bienes Concesionados o en Comodato.**

*El Ayuntamiento de Tenosique Tabasco, no tiene Contratos para recibir gratuitamente muebles, para que haga uso de ella y con cargo de restituir la misma especie después de terminar el uso.*

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; 8250 Presupuesto Devengado; 8260 Presupuesto Ejercido; y 8270 Presupuesto Pagado.

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

**ANEXOS DEL CATALOGO**

Movimientos 31/03/2024

Código	Nombre	Saldo Inicial		Cargo	Abono	Saldo Final	
		Deudor	Acreedor			Deudor	Acreedor
81	LEY DE INGRESOS	1,006,191,399.22		80,644,394.68	80,644,394.68	1,006,191,399.22	
81100	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	503,095,699.61		0.00	0.00	503,095,699.61	
81200	LEY DE INGRESOS POR RECAUDAR	395,970,533.47		40,322,197.34	0.00	355,648,336.13	
81400	LEY DE INGRESOS DEVENGADA		240,900.00	40,322,197.34	40,322,197.34		240,900.00
81500	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	106,884,266.14		0.00	40,322,197.34	147,206,463.48	
82	PRESUPUESTO DE EGRESOS	1,218,031,380.38		276,253,607.14	276,253,607.14	1,215,331,801.10	
82100	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	503,095,699.61		0.00	0.00	503,095,699.61	
82200	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	225,102,985.69		12,471,679.56	23,211,310.92	214,363,354.33	
82300	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	105,919,990.58		13,821,469.20	12,471,679.56	104,570,200.94	
82400	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	306,464,548.21		9,389,841.72	76,894,275.30	238,960,114.63	
82600	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	26,624,405.53		76,894,275.30	86,782,066.06	16,736,614.77	
82700	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	50,823,750.76		86,782,066.06	0.00	137,605,816.82	

**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 2024, 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 Secretaría de Hacienda y Crédito Público como persona moral sin fines de lucros, desde el 1º 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 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 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 marzo de 2024, 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 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, 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 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 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 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 Bancó 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.


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. LETICIA MONJARAZ LOPEZ  
Presidenta Municipal



TEC. MARÍA DE LA CRUZ MARGALLI PÉREZ  
Síndica de Hacienda