

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 Diciembre 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	5,892.83
CAJA GENERAL	5,892.83

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 31/12/2024

Código	Nombre	Saldo Inicial		Cargo	Abono	Saldo Final	
		Deudor	Acreedor			Deudor	Acreedor
11120	BANCOS/TESORERIA	68,365,499.09		70,697,881.76	100,511,290.90	38,552,089.95	
11120-1601-1-00002-02024-00057	0122203529 IMPUESTO SOBRE LA RENTA 2024	6,802,874.59		6,802,543.40	6,802,360.00	6,803,057.99	
11120-1601-1-00015-02020-00001	CTA. 7012-607453-9 PARTICIPACIONES FEDERALES 2020	425.14		0.00	0.00	425.14	
11120-1601-1-00015-02022-00011	CTA. 7013-1995944 PARTICIPACIONES FEDERALES 2022	2,876.36		0.00	0.00	2,876.36	
11120-1601-1-00015-02023-00018	CTA. 7013-5206677 PARTICIPACIONES FEDERALES 2023	317,104.31		123.01	200,000.00	117,227.32	
11120-1601-1-00015-02024-00014	7014/7327542 FONDO MUNICIPAL DE PARTICIPACIONES 2024	10,283,507.38		42,065,832.28	47,127,209.95	5,222,129.71	
11120-1601-1-00015-02024-00026	7014/7449192 FONDO PREDIAL COORDINADO (PARTICIPACIONES) 2024	9,057,524.42		1,545,875.24	0.00	10,603,399.66	
11120-1601-1-00015-02024-00027	7015/0036478 FONDO DE COMPENSACION Y COMBUSTIBLE MUNICIPAL 2024	3,412,709.19		483,970.00	3,899,557.25	-2,878.06	
11120-1601-3-00002-02017-00006	CTA. 0103729826 PARTICIPACIONES NOMINA	387,789.02		10,500,003.28	10,702,222.32	185,569.98	
11120-1603-1-00002-02020-00027	CTA. 0115474906 FEIEF 2020	48.73		0.00	0.00	48.73	
11120-1603-1-00002-02021-00035	CTA. 0116121888 FONDO DE ESTABILIZACION DE LOS INGRESOS DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS (FEIEF) 2021	46,168.44		0.38	0.00	46,168.82	
11120-1603-1-00002-02022-00043	CTA. 0117928181 FONDO DE ESTABILIZACION DE LOS INGRESOS DE LAS ENTIDADES FED. (FEIEF) 2022	18,324.68		0.15	0.00	18,324.83	
11120-1603-1-00002-02023-00050	CTA. 0119553835 FONDO DE EST. DE LOS ING. DE LA ENT. FED. (FEIEF) 2023	103,671.38		0.86	0.00	103,672.24	
11120-1603-1-00002-02024-00066	CTA.0123943860 FONDO DE ESTB DE LOS ING DE LAS ENTID FEDERATIVAS 2024	122,425.03		0.00	0.00	122,425.03	
11120-1603-1-00002-02024-00067	F.E.I.E.F 2024	0.00		1.02	0.00	1.02	
11120-4631-1-00002-02024-00055	0122202948 INGRESOS DE GESTION 2024 (RECAUDADORA)	930,294.62		1,267,632.03	2,039,257.67	158,668.98	
11120-4631-1-00002-02024-00060	0122388774 INGRESOS DE GESTION 2024 (CONCENTRADORA)	58,093.09		0.71	0.00	58,093.80	
11120-4631-1-00015-02022-00010	CTA. 7013-2923041 INGRESOS DE GESTION 2022	121,426.23		77.37	0.00	121,503.60	
11120-4631-1-00015-02023-00016	CTA. 7013-4478126 INGRESOS DE GESTION 2023	656,322.49		384.45	122,017.76	534,689.18	
11120-4631-1-00015-02024-00023	7014/8425157 FONDO POR COORDINACION DEL IMPUESTO PREDIAL (I.G.) 2024	2,194,077.74		180,320.62	0.00	2,374,398.36	
11120-5230-1-00002-02021-00034	CTA. 0116088554 HIDROCARBUROS DE REGIONES MARITIMAS 2021	63.12		0.00	0.00	63.12	
11120-5230-1-00002-02022-00042	CTA. 0117928122 HIDROCARBUROS DE REGIONES MARITIMAS 2022	139.31		0.00	0.00	139.31	
11120-5230-1-00002-02023-00049	CTA. 0119553622 HIDROCARBUROS DE REGIONES MARITIMAS 2023	297,488.32		4.00	34,322.49	263,169.83	
11120-5230-1-00002-02024-00059	0122203561 FONDO HIDROCARBUROS MARITIMOS 2024	1,309,712.23		377,165.42	2,613.27	1,684,264.38	
11120-5333-1-00002-02024-00064	0123199614 FISE ESTATAL 2024	71,538.75		0.60	0.00	71,539.35	
11120-5334-1-00015-02024-00028	7014/7327526 RAMO 33 FONDO III 2024	19,032,084.14		21,447.20	14,556,648.39	4,496,882.95	
11120-5335-1-00015-02024-00029	7014/7327518 RAMO 33 FONDO IV 2024	6,611,866.90		4,784,127.07	6,720,059.84	4,675,934.13	
11120-6021-1-00002-02019-00003	CTA. 0112546868 TRANSITO ESTATAL 2019	6.92		0.00	0.00	6.92	
11120-6021-1-00002-02020-00021	CTA. 0114201655 CONVENIO TRANSITO ESTATAL 2020	7.12		0.00	0.00	7.12	



11120-6021-1-00002-02021-00031	CTA. 0116088414 TRANSITO ESTATAL 2021	CONVENIO	1,605.55	0.01	0.00	1,605.56
11120-6021-1-00002-02022-00040	CTA. 0117928017 TRANSITO ESTATAL 2022	CONVENIO	16,295.43	0.14	0.00	16,295.57
11120-6021-1-00002-02023-00048	CTA. 0119553576 TRANSITO ESTATAL 2023	CONVENIO	3,023.11	0.07	0.00	3,023.18
11120-6021-1-00002-02024-00058	0122203405 ESTATAL 2024	CONVENIO TRANSITO	805,955.85	122,916.56	68,774.65	860,097.76
11120-6021-3-00002-02018-00015	CTA. 0111348345 TRANSITO ESTATAL 2018	CONVENIO	9,258.00	0.08	0.00	9,258.08

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), Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas y los Ingresos de Gestión resultantes durante el presente periodo.

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes:

Nota 3:

Movimientos 31/12/2024

Código	Nombre	Saldo Inicial		Cargo	Abono	Saldo Final	
		Deudor	Acreedor			Deudor	Acreedor
11230	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	423,152.78		500,916.38	501,416.59	422,652.57	
11230-1601-1-00002-02024-02028	ERNESTO CASTILLO DOMINGUEZ	2,780.00		0.00	0.00	2,780.00	
11230-1601-1-00003-02019-00438	GOBIERNO DEL ESTADO DE TABASCO SECRETARIA DE FINANZAS (ISSET)	0.00		500,916.38	500,916.59	-0.21	
11230-1601-1-00003-02020-00003	MUNICIPIO DE TENOSIQUE JOSE LUIS CERON VILLASIS	417,407.49		0.00	0.00	417,407.49	
11230-1601-1-00003-02024-02010	JOSE ANTONIO CAMACHO MORALES	2,371.77		0.00	0.00	2,371.77	
11230-1601-1-00012-02023-00941	RICARDO ARCOS BALAN	0.01		0.00	0.00	0.01	
11230-5335-1-00003-02019-00003	MUNICIPIO DE TENOSIQUE I.S.R.	93.51		0.00	0.00	93.51	

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:

Movimientos 31/12/2024

Código	Nombre	Saldo Inicial		Cargo	Abono	Saldo Final	
		Deudor	Acreedor			Deudor	Acreedor
11240	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	11,421,618.12		1,458,697.06	1,454,090.01	11,426,225.17	
11240-1601-1-05102-00226	PRODUCTOS FINANCIEROS FONDO COMPENSACION COMBUSTIBLE		5,756.12	4,607.05	0.00		10,363.17
11240-1661-1-01202-00001	IMPUESTO PREDIO URBANO	1,516,784.00		0.00	0.00	1,516,784.00	
11240-1661-1-01202-00002	REZAGO PREDIO URBANO	315,503.00		0.00	0.00	315,503.00	
11240-1661-1-01202-00004	IMPUESTO PREDIO RUSTICO	6,238,268.00		0.00	0.00	6,238,268.00	
11240-1661-1-01202-00005	REZAGO PREDIO RUSTICO	3,345,307.00		0.00	0.00	3,345,307.00	

Nota 5:

Movimientos 31/12/2024

Código	Nombre	Saldo Inicial		Cargo	Abono	Saldo Final	
		Deudor	Acreedor			Deudor	Acreedor
11250	DEUDORES POR ANTICIPO DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO	24,063.49		15,048.03	26,208.03	12,903.49	
11250-1601-1-00001-02023-00433	JOSE LUIS CERON VILLASIS	4,243.99		0.00	0.00	4,243.99	
11250-4631-1-00001-02021-00003	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 6:

Movimientos al 31/12/2024

Código	Nombre	Saldo Inicial		Cargo	Abono	Saldo Final	
		Deudor	Acreedor			Deudor	Acreedor
11290	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A CORTO PLAZO	17,602.41		0.00	0.00	17,602.41	
11290-1601-1-00001	PRESIDENCIA	17,602.41		0.00	0.00	17,602.41	

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 7:

Código	Nombre	Movimientos al 31/12/2024					
		Saldo Inicial		Cargo	Abono	Saldo Final	
		Deudor	Acreedor or			Deudor	Acreedor or
11310	ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	2,466.73		0.00	0.00	2,466.73	
11310-5048-2-02020-00820	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 8:

Código	Nombre	Movimientos 31/12/2024					
		Saldo Inicial		Cargo	Abono	Saldo Final	
		Deudor	Acreedor			Deudor	Acreedor
11340	ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO	4,638,070.39		0.00	3,121,906.92	1,516,163.47	
11340-1603-1-00004-02023-01024	PROYECCION CONSTRUCTIVA APLICADA M D, S.A. DE C.V.		0.89	0.00	0.00	0.89	
11340-4631-3-00002-02022-00402	GRUPO CORPORATIVO IVANSA 2008 S.A. DE C.V.	25,427.16		0.00	0.00	25,427.16	
11340-4631-3-00002-02023-00053	OVIDIO RUIZ RAMON	14,746.31		0.00	0.00	14,746.31	
11340-5334-1-00002-02023-00400	OREMA INDUSTRIAL SERVICES S.A. DE C.V.	216,141.03		0.00	0.00	216,141.03	
11340-5334-1-00002-02023-01213	URBANIZADORA Y CONSTRUCTORA IKMA, S.A. DE C.V.		-0.01	0.00	0.00	-0.01	
11340-5334-1-00002-02024-01237	MARCOS ALVAREZ MACOSAY	1,496,848.86		0.00	414,166.82	1,082,682.04	
11340-5334-1-00002-02024-01652	GRUPO CONSTRUCTOR VERTAB, S.A. DE C.V.	354,368.00		0.00	177,201.95	177,166.05	

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 9:

Movimientos 31/12/2024

Código	Nombre	Saldo Inicial		Cargo	Abono	Saldo Final	
		Deudor	Acreedor			Deudor	Acreedor
1151	ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	0.08		5,197,076.79	5,197,076.79		0.08
11511-6011-2-1101	MATERIALES Y UTILES DE OFICINA	0.05		0.00	0.00		0.05
11511-6011-2-1601	MATERIAL DE LIMPIEZA	0.04		0.00	0.00		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 10

Movimientos 31/12/2024

Código	Nombre	Saldo Inicial		Cargo	Abono	Saldo Final	
		Deudor	Acreedor			Deudor	Acreedor
123	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCIONES EN PROCESO	854,724,302.97		20,075,368.43	0.00		874,799,671.40
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	494,347,842.93		15,992,821.00	0.00		510,340,663.93
12350	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	8,496,891.84		0.00	0.00		8,496,891.84
1236	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	150,642,923.94		4,082,547.43	0.00		154,725,471.37
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 **\$874,799,671.40** 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 \$ **510,340,663.93**; están en proceso de valoración de acuerdo a las reglas establecidas por el CONAC, a fin de estimar correctamente el patrimonio. Un monto por **\$8,496,891.84** por Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Público de este periodo; un monto por **\$ 250,901,383.88** 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 11

Código	Nombre	Movimientos 31/12/2024				Saldo Final
		Saldo Inicial		Cargo	Abono	
		Deudor	Acreedor			
124	BIENES MUEBLES		115,797,293.49	0.00	0.00	115,797,293.49
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION		7,284,567.63	0.00	0.00	7,284,567.63
12410	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION		6,363,604.67	0.00	0.00	6,363,604.67
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		16,274,605.72	0.00	0.00	16,274,605.72
12420	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		483,530.28	0.00	0.00	483,530.28
1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO		791,945.52	0.00	0.00	791,945.52
12430	EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO		141,326.89	0.00	0.00	141,326.89
1244	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE		32,382,340.19	0.00	0.00	32,382,340.19
12440	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE		33,709,259.78	0.00	0.00	33,709,259.78
12450	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD		2,470,767.67	0.00	0.00	2,470,767.67
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	Y	5,585,670.18	0.00	0.00	5,585,670.18
12460	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	Y	10,309,674.96	0.00	0.00	10,309,674.96

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 12

Código	Nombre	Movimientos al 31/12/2024					
		Saldo Inicial		Cargo	Abono	Saldo Final	
		Deudor	Acreedor			Deudor	Acreedor
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 13:

ANEXOS DEL CATALOGO Movimientos 31/12/2024

Código	Nombre	Saldo Inicial		Cargo	Abono	Saldo Final	
		Deudor	Acreedor			Deudor	Acreedor
211	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	6,052,569.12		62,953,694.77	63,018,163.79	6,117,038.14	
21110	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	232,337.69		30,887,463.72	31,002,583.69	347,457.66	
21110-1601-1-00002-0013Q-11000	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	1,336.84		0.00	0.00	1,336.84	
21110-1601-1-00002-0013Q-13000	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	5,732.97		0.00	0.00	5,732.97	
21110-1601-1-00002-0022Q-14000	SEGURIDAD SOCIAL	112,511.99		0.00	0.00	112,511.99	
21110-1601-1-00002-0023Q-14000	SEGURIDAD SOCIAL	0.00		0.00	110,337.51	110,337.51	
21110-1601-1-00002-0024Q-14000	SEGURIDAD SOCIAL	0.00		0.00	110,337.51	110,337.51	
21110-5335-1-00002-0010Q-11000	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	3,213.35		0.00	0.00	3,213.35	
21110-5335-1-00002-0010Q-13000	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	164.50		0.00	0.00	164.50	
21110-5335-1-00002-0010Q-15000	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	763.19		0.00	0.00	763.19	
21110-5335-1-00002-0010Q-17000	PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	3,059.80		0.00	0.00	3,059.80	



Nota 14:

Movimientos 31/12/2024

Código	Nombre	Saldo Inicial		Cargo	Abono	Saldo Final	
		Deudor	Acreedor			Deudor	Acreedor
21120	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	0	0	0	0	0

Nota 15:

Movimientos 31/12/2024

Código	Nombre	Saldo Inicial		Cargo	Abono	Saldo Final	
		Deudor	Acreedor			Deudor	Acreedor
21130	CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	0	0	0	0	0

Los saldos que integran la cuenta de CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO, corresponden a los anticipos otorgados a los contratistas por las obras contratadas del ramo III y otros recursos federales, las cuales son amortizadas en cada estimación presentada y pagada.

Nota 16:

Movimientos 31/12/2024

Código	Nombre	Saldo Inicial		Cargo	Abono	Saldo Final	
		Deudor	Acreedor			Deudor	Acreedor
21170	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,696,871.26	3,412,042.88	5,484,752.10		5,769,580.48	
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	
21170-1601-1-02023-00004-00001	CUOTAS SINDICALES	174.85	0.00	0.00		174.85	
21170-1601-1-02023-00005-00034	PROMOTORA FINANCIERA DEL SURESTE, S. A. DE C. V.	0.04	0.00	0.00		0.04	
21170-1601-1-02024-00001-00002	ISR POR ARRENDAMIENTO	0.00	0.00	4,327.42		4,327.42	
21170-1601-1-02024-00001-00004	I.S.R.	1,999,914.96	1,999,914.96	2,894,686.51		2,894,686.51	
21170-1601-1-02024-00001-00005	ISR REGIMEN SIMPLIFICADO DE CONFIANZA RESICO	0.00	0.00	3,272.92		3,272.92	
21170-1601-1-02024-00002-00001	PENSION ALIMENTICIA	34,550.00	454,652.19	448,372.14		28,269.95	
21170-1601-1-02024-00003-00003	2% PRESTACIONES MEDICAS ISSET	967.40	426.79	853.58		1,394.19	
21170-1601-1-02024-00003-00005	0.5% SEGURO DE VIDA ISSET	138.18	60.97	121.94		199.15	
21170-1601-1-02024-00003-00020	5.06% ISSET	438.66	0.00	0.00		438.66	
21170-1601-1-02024-00003-00027	5.40% CUENTA INDIVIDUAL	137,596.78	64,242.82	146,927.41		220,281.37	
21170-1601-1-02024-00003-00028	3.50% PRESTACIONES MEDICAS	88,499.35	41,211.52	94,375.63		141,663.46	
21170-1601-1-02024-00003-00029	4.60% ESQUEMA BENEF. DEF	117,583.26	54,723.99	125,157.57		188,016.84	
21170-1601-1-02024-00003-00030	0.50% SEG. VIDA Y AP GASTOS	12,641.43	5,886.75	13,480.74		20,235.42	
21170-1601-1-02024-00003-00031	0.70% SERV. ASIST.	17,892.51	8,327.34	19,044.88		28,610.05	
21170-1601-1-02024-00003-00032	0.30% DEPORTE REC Y CULT.	7,666.72	3,568.02	8,161.03		12,259.73	
21170-1601-1-02024-00003-00033	1% FONDO GRAL ADMON	25,561.55	11,896.61	27,208.41		40,873.35	



21170-1601-1-02024-00003-00034	26% APORTACION PATRONAL	451,890.00	205,016.73	489,260.98	736,134.25
21170-1601-1-02024-00003-00035	JUICIO EJECUTIVO MERCANTIL	6,120.56	1,468.00	1,737.68	6,390.24
21170-1601-1-02024-00004-00001	CUOTAS SINDICALES	7,763.46	17,740.68	15,480.60	5,503.38
21170-1601-1-02024-00004-00007	APOYO SINDICAL SUTSET	10,800.00	32,300.00	43,100.00	21,600.00
21170-1601-1-02024-00005-00017	FALTAS INJUSTIFICADAS	11,197.00	0.00	0.00	11,197.00
21170-1601-1-02024-00005-00020	SEGURO DE VIDA METLIFE	42,351.45	0.00	21,094.12	63,445.57
21170-1601-1-02024-00005-00031	ATENAS S. A. DE C. V.	2,272.00	0.00	0.00	2,272.00
21170-1601-1-02024-00005-00032	FINCRECE	32,256.30	0.00	60,604.59	92,860.89
21170-1601-1-02024-00005-00037	MUNICIPIO DE TENOSIQUE	2,306.71	0.00	0.00	2,306.71
21170-1601-1-02024-00006-00001	0.2% ICIC	473.09	473.09	5,282.37	5,282.37
21170-1601-1-02024-00006-00002	0.5% VICOP	1,182.71	1,182.71	13,205.94	13,205.94
21170-4631-1-02024-00006-00001	0.2% ICIC	1,499.24	1,499.24	1,411.36	1,411.36
21170-4631-1-02024-00006-00002	0.5% VICOP	3,748.11	3,748.11	3,528.40	3,528.40
21170-4631-2-02023-00006-00003	PENSION ALIMENTICIA RETENIDA DEL RAMO 33 FIV 2023	20,769.11	0.00	0.00	20,769.11
21170-5230-3-02024-00006-00001	0.2% ICIC	1,275.68	1,275.68	51.79	51.79
21170-5230-3-02024-00006-00002	0.5% VICOP	3,189.20	3,189.20	129.48	129.48
21170-5333-1-02024-00006-00001	0.2% ICIC	0.00	0.00	319.46	319.46
21170-5333-1-02024-00006-00002	0.5% VICOP	0.00	0.00	798.66	798.66
21170-5334-1-02024-00006-00001	0.2% ICIC	6,488.07	6,488.07	27,780.51	27,780.51
21170-5334-1-02024-00006-00002	0.5% VICOP	16,220.19	16,220.19	69,451.25	69,451.25
21170-5335-1-02024-00001-00004	I.S.R.	100,758.38	100,758.38	218,003.41	218,003.41
21170-5335-1-02024-00001-00005	ISR REGIMEN SIMPLIFICADO DE CONFIANZA RESICO	0.00	0.00	309.38	309.38
21170-5335-1-02024-00002-00001	PENSION ALIMENTICIA	30,012.97	163,051.52	170,962.18	37,923.63
21170-5335-1-02024-00003-00027	5.40% CUENTA INDIVIDUAL	52,382.82	26,191.41	62,859.14	89,050.55
21170-5335-1-02024-00003-00028	3.50% PRESTACIONES MEDICAS	33,951.66	16,975.83	40,742.09	57,717.92
21170-5335-1-02024-00003-00029	4.60% ESQUEMA BENEF. DEF	44,622.14	22,311.07	53,546.26	75,857.33
21170-5335-1-02024-00003-00030	0.50% SEG. VIDA Y AP GASTOS	4,850.38	2,425.19	5,820.42	8,245.61
21170-5335-1-02024-00003-00031	0.70% SERV. ASIST.	6,790.42	3,395.21	8,148.60	11,543.81
21170-5335-1-02024-00003-00032	0.30% DEPORTE REC Y CULT.	2,910.30	1,455.15	3,492.41	4,947.56
21170-5335-1-02024-00003-00033	1% FONDO GRAL ADMON	9,700.76	4,850.38	11,640.81	16,491.19
21170-5335-1-02024-00003-00034	26% APORTACION PATRONAL	252,210.92	126,105.46	302,653.22	428,758.68
21170-5335-1-02024-00005-00017	FALTAS INJUSTIFICADAS	719.00	0.00	719.00	1,438.00
21170-5335-1-02024-00005-00020	SEGURO DE VIDA METLIFE	46,067.64	0.00	23,033.82	69,101.46
21170-5335-1-02024-00005-00032	FINCRECE	15,324.37	0.00	30,648.74	45,973.11
21170-6021-1-02024-00001-00004	I.S.R.	1,686.80	1,686.80	2,703.27	2,703.27
21170-6021-1-02024-00003-00003	2% PRESTACIONES MEDICAS ISSET	629.60	314.80	755.52	1,070.32
21170-6021-1-02024-00003-00005	0.5% SEGURO DE VIDA ISSET	89.94	44.97	89.94	134.91
21170-6021-1-02024-00003-00027	5.40% CUENTA INDIVIDUAL	971.36	485.68	1,165.63	1,651.31
21170-6021-1-02024-00003-00029	4.60% ESQUEMA BENEF. DEF	827.48	413.74	992.97	1,406.71
21170-6021-1-02024-00003-00030	0.50% SEG. VIDA Y AP GASTOS	0.00	0.00	17.99	17.99



21170-6021-1-02024-00003-00031	0.70% SERV. ASIST.	125.92	62.96	151.11	214.07
21170-6021-1-02024-00003-00032	0.30% DEPORTE REC Y CULT.	53.96	26.98	64.75	91.73
21170-6021-1-02024-00003-00033	1% FONDO GRAL ADMON	179.88	89.94	215.86	305.80
21170-6021-1-02024-00003-00034	26% APORTACION PATRONAL	4,676.97	2,338.48	5,612.35	7,950.84
21170-6021-1-02024-00005-00020	SEGURO DE VIDA METLIFE	1,419.72	0.00	709.86	2,129.58

Nota 17

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 **Diciembre** de 2024.

Ingresos de Gestión

El saldo acumulado al periodo informado es de **\$27'965,082.16** 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 31/12/2024
(Cifras en Pesos)

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	Periodo	Acumulado
INGRESOS DE GESTION	1,458,697.06	27,965,082.16
IMPUESTOS	632,319.86	8,592,631.53
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD	0.00	0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	0.00	0.00
DERECHOS	474,032.40	14,014,359.34
PRODUCTOS	7,274.94	521,227.18
APROVECHAMIENTOS	345,069.86	4,836,864.11
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	0.00	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	31,561,545.03	494,414,873.54
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	31,184,375.61	488,768,031.23
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	377,169.42	5,646,842.31
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0.00	0.00
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
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	33,020,242.09	522,379,955.70
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	Periodo	Acumulado
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	45,659,041.30	343,554,930.63
SERVICIOS PERSONALES	36,357,466.85	245,340,256.35
MATERIALES Y SUMINISTROS	5,940,532.59	48,996,514.28
SERVICIOS GENERALES	3,361,041.86	49,218,160.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	287,000.07	31,287,204.11
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO	0.00	0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00	5,641,649.07



AYUDAS SOCIALES	287,000.07	25,277,519.84
PENSIONES Y JUBILACIONES	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00
DONATIVOS	0.00	368,035.20
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	6,309,168.66
PARTICIPACIONES	0.00	0.00
APORTACIONES	0.00	6,309,168.66
CONVENIOS	0.00	0.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00
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
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	0.00
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	45,946,041.37	381,151,303.40
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	-12,925,799.28	141,228,652.30

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

El saldo acumulado al periodo informado es de \$ 494, 414,873.54, 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 \$381, 151,303.40

El resultado del ejercicio (Ahorro/ desahorro) es de \$141'228,652.30

Nota 18

Notas al Estado de Actividades mes de Diciembre de 2024,

Gastos y Otras Pérdidas.

Gastos de Funcionamiento:

000521



Servicios Personales. Durante el mes de **diciembre** de 2024, este rubro presenta un presupuesto devengado de 36 millones 357 Mil 466 Pesos 85 centavos; participando la cuenta de Sueldos de Base con el 18% del gasto, equivalente a 6 Millones 602 Mil 740 Pesos 60 Centavos, y la cuenta de Compensaciones con el 74% con un importe de 27 Millones 065 Mil 574 Pesos 19 Centavos.

Materiales y Suministros. En el mes de **diciembre** de 2024, este rubro presenta un presupuesto devengado de 5 millones 940 Mil 532 Pesos 59 centavos; donde la cuenta Alimentos y Utensilios, tiene una participación del 24%, con un importe de 1 Millón 427 Mil 256 Pesos 16 Centavos; y la cuenta Materiales y Artículos de Construcción y Reparación con 451 Mil 295 Pesos 68 Centavos participa con el 8% del gasto.

Servicios Generales. En el transcurso del mes de **diciembre** de 2024, este rubro presenta un presupuesto devengado de 3 millones 361 Mil 041 Pesos 86 centavos; la cuenta de energía eléctrica representa el 14% del gasto, equivalente a 486 Mil 160 Pesos 45 Centavos.

Nota 19

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

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 **diciembre** 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 **diciembre** 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 **diciembre**, es de \$1'011,081,417.23 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 31/12/2024					
(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 PUBLICA/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
ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO	0.00	686,974,867.02	194,465,961.21	0.00	881,440,828.23
RESULTADOS DEL EJERCICIO: (AHORRO/DESAHORRO)	0.00	0.00	194,465,961.21	0.00	194,465,961.21
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	686,974,867.02	0.00	0.00	686,974,867.02
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 ACTUALIZACION DE LA HACIENDA 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	686,974,867.02	194,465,961.21	0.00	881,440,828.23
CAMBIOS EN LA HACIENDA PUBLICA/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
ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
VARIACIONES DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO NETO DE RESULTADOS DEL EJERCICIO: (AHORRO/DESAHORRO)	0.00	182,877,897.91	-53,237,308.91	0.00	129,640,589.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO: (AHORRO/DESAHORRO)	0.00	0.00	11228,652.30	0.00	11228,652.30
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	182,877,897.91	-194,465,961.21	0.00	-11588,063.30
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 ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO NETO DE 2024 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 2024	0.00	869,852,764.93	141,228,652.30	0.00	1,011,081,417.23



IV) Notas al Estado de Flujo de Efectivo.

Nota 20:

...: MUNICIPIO DE TENOSIQUE ...:			
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO			
Del 01/01/2024 al 31/12/2024			
(Cifras en Pesos)			
Concepto	Periodo	Acumulado	
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			
Origen	32,530,218.66	512,669,588.64	
Impuestos	632,399.86	8,592,631.53	
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	
Derechos	474,032.40	14,014,359.34	
Productos	2,667.89	301,047.63	
Aprovechamientos	345,069.86	4,496,894.17	
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	4,943,992.31	16,192,196.34	
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	
Otros Origenes de Operación	26,132,136.34	323,352,459.63	
Aplicación	45,334,753.49	367,916,056.10	
Servicios Personales	33,761,900.45	183,195,373.29	
Materiales Y Suministros	6,581,729.13	48,959,939.58	
Servicios Generales	4,629,123.78	49,219,604.98	
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00	
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00	
Subsidios y Subvenciones	0.00	5,641,649.07	
Ayudas Sociales	362,000.13	25,676,055.04	
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	0.00	47,780,616.87	
Aportaciones	0.00	7,442,817.27	
Convenios	0.00	0.00	
Otras Aplicaciones de Operación	0.00	0.00	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-12,804,534.83	144,753,532.54	
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión			
Origen	0.00	34,544.41	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00	
Bienes Muebles	0.00	0.00	
Otros Origenes de Inversión	0.00	34,544.41	
Aplicación	17,003,203.78	198,609,337.95	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	17,003,203.78	198,518,458.95	
Bienes Muebles	0.00	0.00	
Otros Aplicaciones de Inversión	0.00	90,879.00	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-17,003,203.78	-198,574,793.54	
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento			
Origen	0.00	355,186.61	
Endeudamiento Neto	0.00	0.00	
Interno	0.00	0.00	
Externo	0.00	0.00	
Otros Origenes de Financiamiento	0.00	355,186.61	
Aplicación	0.00	1,206,391.82	
Servicios de la Deuda	0.00	1,023,653.08	
Interno	0.00	1,023,653.08	
Concepto	Periodo	Acumulado	
Externo	0.00	0.00	
Otros Aplicaciones de Financiamiento	0.00	182,738.74	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0.00	-851,205.21	
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-29,807,738.61	-54,672,466.21	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	68,366,721.39	93,230,448.99	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	38,557,982.78	38,557,982.78	



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.

Nota 21:

Adquisición de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	Diciembre 2024	Noviembre 2024
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	20'075,368.43	4'336,220.22
Terrenos	0.00	0.00
Viviendas	0.00	0.00
Edificios no Habitacionales	0.00	0.00
Infraestructura	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	15'992,821.00	4'013,419.59
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	4'082,547.43	322,800.63
Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	0.00
Mobiliario y Equipo de Administración	0.00	0.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	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
Otras Inversiones	0.00	0.00
Total	20'075,368.43	4'336,220.22



Nota 22:

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS		
Concepto	Diciembre 2024	noviembre 2024
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	(12'925,799.28)	7'612,824.90
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0.00	0.00
Depreciación	0.00	0.00
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/perdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	(12'804,534.83)	(9'112,792.58)

Nota 23:

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS		
Concepto	diciembre 2024	Noviembre 2024
Efectivo	5,892.83	222.30
Bancos/Tesorería	38'552,089.95	68'365,499.09
Bancos/Dependencia y Otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00

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 adquiridos 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:

Código	Nombre	ANEXOS DEL CATALOGO				Saldo Final Deudor
		Movimientos 31/12/2024	Saldo Inicial Deudor	Cargo	Abono	
81	LEY DE INGRESOS		1,006,191,399.22	66,035,877.13	66,035,877.13	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		13,735,986.00	33,020,242.09	0.00	-19,284,256.09
81400	LEY DE INGRESO DEVENGADA		5,756.12	33,015,635.04	33,020,242.09	10,363.17
81500	LEY DE INGRESOS RECAUDADA		489'353,957.49	0.00	33,015,635.04	522,369,592.53
82100	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO		503,095,699.61	0.00	0.00	503,095,699.61
82200	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER		42,348,572.21	65,820,492.73	83,097,643.27	25,071,421.67
82300	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO		122,143,488.72	62,345,598.63	65,820,492.73	125,618,382.82
82400	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO		54,237,1889.14	20,752,044.64	66,021,409.80	8,967,823.98
82500	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO		-230.99	66,021,409.80	66,021,409.80	-230.99
82600	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO		6,067,115.37	66,021,409.80	65,956,940.78	6,131,584.39
82700	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO		522,586,542.60	65,956,940.78	0.00	588,543,483.38

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 503 millones 095 mil 699 pesos 61 centavos, 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 **diciembre** 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 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.

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".


Mtra. SANDRA BEATRIZ HERNÁNDEZ JIMÉNEZ
Presidenta Municipal


Lic. URBINO MISAEL RODRIGUEZ HERNANDEZ
Síndico de Hacienda