

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS



MUNICIPIO DE TENOSIQUE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Ejercicio Inicial Septiembre 2025 Hasta el 30 Septiembre del 2025
(CIFRAS EN PESOS Y CENTAVOS)

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA	
1.- Autorización e Historia	EL MUNICIPIO DE TENOSIQUE, TIENE SU REGISTRO ANTE LA SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO COMO PERSONA MORAL SIN FINES DE LUCRO, DESDE EL 1° DE ENERO DE MIL NOVECIENTOS OCHENTA Y CINCO. SU ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL, ADMINISTRATIVA Y OPERATIVA, ESTÁ CONFORMADO EN BASE A LO SEÑALADO EN EL ARTÍCULO 115 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS Y LA LEY ORGÁNICA DE LOS MUNICIPIOS DEL ESTADO DE TABASCO.
2.- Panorama Económico y Financiero	PARA EL EJERCICIO FISCAL 2025, EL CONGRESO DEL ESTADO DE TABASCO, APROBÓ AL MUNICIPIO DE TENOSIQUE UNA LEY DE INGRESOS, CON RECURSOS ESTIMADOS DEL ORDEN DE 559 MILLONES 259 MIL 261 PESOS 10 CENTAVOS, CONSTITUIDOS POR INGRESOS DE GESTIÓN, PARTICIPACIONES, RAMO GENERAL 33, CONVENIOS ESTATALES MÁS LOS INGRESOS EXTRAORDINARIOS QUE SE PROPUSIERON GESTIONAR Y LOS DIFERENTES CONVENIOS.
3.- 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 INTEGRÓ 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 DE LAS CUALES SE DESTACAN AQUELLOS QUE ATIENDEN LAS NECESIDADES PÚBLICAS BÁSICAS DE LA POBLACIÓN, COMO SON: LOS SERVICIOS DE ALUMBRADO PÚBLICO, AGUA POTABLE, SEGURIDAD PÚBLICA, LIMPIEZA Y DRENAJE ENTRE OTROS. LAS PRESENTES NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDEN AL MES DE SEPTIEMBRE DE 2025, 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, MISMO QUE SE ENTERAN MENSUALMENTE A LA SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO. Regimen Jurídico.- No Lucrativos Consideraciones Fiscales.- Retención de ISR por salarios y servicios profesionales Estructura Organizacional Básica.- 01.- PRESIDENCIA MUNICIPAL 011.- SECRETARÍA TÉCNICA 013.- ASUNTOS RELIGIOSOS 014.- DELEGADOS 015.- COORDINACIÓN DE LA JUNTA DE RECLUTAMIENTO 016.- DEPARTAMENTO DE ALUMBRADO PÚBLICO 017.- DEPARTAMENTO DE LIMPIA Y ORNATO 018.- RECURSOS MATERIALES 019.- ASILO DE ANCIANO 02.- SECRETARÍA DEL AYUNTAMIENTO 03.- DIRECCIÓN DE FINANZAS 031.- SUBDIRECCIÓN DE INGRESOS 037.- COORDINACIÓN MUNICIPAL DE EMPLEO 038.- COORDINACIÓN DE LA UNIDAD BÁSICA DE REHABILITACIÓN 04.- DIRECCIÓN DE PROGRAMACIÓN 05.- CONTRALORIA MUNICIPAL 06.- DIRECCIÓN DE DESARROLLO 07.- DIRECCIÓN DE FOMENTO ECONOMICO Y TURISMO 08.- DIRECCIÓN DE OBRAS, ORDENAMIENTO TERRITORIAL Y SERVICIOS MUNICIPALES 09.- DIRECCIÓN DE EDUCACIÓN, CULTURA Y RECREACIÓN 10.- DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN 101.- ENCARGADO DE ALMACEN 102.- SUBDIRECCIÓN DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS 11.- DIRECCIÓN DE SEGURIDAD PÚBLICA 12.- DIRECCIÓN DE TRANSITO 13.- DIRECCIÓN DE ASUNTOS JURIDICOS 14.- DIRECCIÓN DE ATENCION CIUDADANA 15.- DIRECCIÓN DE ATENCION A LAS MUJERES 16.- DIRECCIÓN DE PROTECC. AMB. Y DESARROLLO SUSTENTABLE

- 17.-COORDINACION DE PROTECCION CIVIL
- 18.-COORDINACION DEL DIF
- 18A.-CENTRO DE REHABILITACION
- 19.-COORDINACION DE DESARROLLO SOCIAL
- 20.-UNIDAD DE TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN
- 22.-INSTITUTO DE PLANEACION
- 23.-COORDINACIÓN DE DESARROLLO POLÍTICO
- 24.-COORDINACION DE FISCALIZACION Y NORMATIVIDAD
- 25.-COORDINACIÓN DE SALUD
- 26.-INSTITUTO DEL DEPORTE
- 27.-GASTOS DE OPERACION DEL DEPARTAMENTO DE VALIDAD Y BACHEO
- 28.-INSTITUTO DE VIVIENDA
- 28.-COORDINACION DE DESARROLLO SOCIAL
- 29.-COORDINACION DE RELACIONES PUBLICAS
- 30.-GASTOS DE OPERACION DEL DEPARTAMENTO DE CATASTRO MUNICIPAL
- 31.-COORDINACION DE SECRETARIA PARTICULAR
- 32.-COORDINACION DE COMUNICACION SOCIAL
- 33.-OFICIALIA DEL REGISTRO CIVIL
- 34.-COORDINACION DEL RAMO 33
- 35.-GASTOS DE OPERACION DEL REGISTRO CIVIL
- 36.-CENTRO DE ATENCION INFANTIL (CAI)
- 39.-TRANSITO MUNICIPAL CONVENIO

4.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

En observancia a la normativa emitida por el CONAC, la información que emana de los Estados Financieros que se representan en las notas financieras, se elaboraron conforme a los criterios Gubernamental, atendiendo las disposiciones normativas contables y los Lineamientos emitidos por el Consejo de Amortización Contable (CONAC). Se han realizado las actualizaciones congruentes con el marco normativo en materia contable y presupuestal, así también en apego a los instrumentos técnicos para lograr el cumplimiento de los objetivos, considerando en primer instancia al Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, que representan los fundamentos para la elaboración de normas, contabilización, valuación y presentación de la información Financiera; así mismo, el Plan de Cuentas constituye una herramienta básica para el registro de operaciones, otorgando consistencia en la presentación y fácil interpretación de los resultados y las bases contabilizadoras, bajo los criterios de Amortización Contable.

Los Estados Financieros se elaboran de acuerdo a la información que emana del Sistema de Armonización Contable Gubernamental Sisat® SIMUN, información que registran cada una de las Unidades Administrativas del Municipio, mismas que se transforman en registros contables de acuerdo a los postulados históricos y de los postulados básicos de contabilidad.

5.- Políticas de Contabilidad Significativas

Los Estados Financieros muestran los hechos con incidencia económica-financiera que ha realizado un ente público a una fecha y/o durante un período determinado y son necesarios para mostrar los resultados del ejercicio presupuestal, así como la situación patrimonial de los mismos, todo ello con la estructura, oportunidad y periodicidad que la ley establece.

El objetivo general de los estos financieros, es proporcionar información a los usuarios sobre la situación financiera, los resultados de la gestión y sobre el ejercicio de la Ley de Ingresos y del Presupuesto de Egresos de los entes públicos, así como, ser de utilidad para la toma de decisiones respecto a la asignación de recursos, su administración y control; a su vez, constituyen la base de la rendición de cuentas, la transparencia y la fiscalización de las cuentas públicas.

3.3.- Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario

El H. Ayuntamiento de Tenosique No realiza operaciones en moneda extranjeras.

7.- Reporte Analítico del Activo

H. Ayuntamiento de Tenosique utiliza el método de depreciación de línea recta, las tasas aplicadas corresponden al 10% para todo tipo de Maquinaria, otros equipos y Herramientas, 20% para Equipo de transportes e Instrumentos Musicales y un 33.3% para equipos de cómputo y de tecnologías de la información para los bienes adquiridos en los años 2020, 2021, 2022, 2023 y 2024 ya que estos cálculos son realizados de manera automática por el sistema Sisacofé SIMUN, estos activos se encuentran en óptimas condiciones.

1.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

ideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.-

Nombre del Fidelcomiso	Institución Bancaria	Vigencia	Saldo al 30 de Septiembre de 2025
			\$
			\$
			\$
	Total		\$

.- Reporte de la Recaudación

30 de Septiembre de 2025, el H. Ayuntamiento de Tenosique recaudo Ingresos por la cantidad de \$41'119,468.91 (Cuarenta y Un Millones Ciento Diecinueve Mil Cuatrocientos Ochenta y Seis Pesos 91/100 M.N.), mismos que se integran de la siguiente manera, \$2'104,703.91 (Dos Millones Ciento cuatro Mil Seiscientos Tres Pesos 91/100 M.N.), correspondientes a los Ingresos de la Gestión (Impuestos, derechos, productos y aprovechamientos), 39'014,765.00 (Treinta y Nueve Millones Catorce Mil Seiscientos Ochenta y Tres Pesos 00/100 M.N.) correspondiente a Participaciones, Aportaciones, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones.

CONCEPTOS	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
Impuestos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 429,057.82	\$ -	\$ -	\$ -
Derechos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 817,192.00	\$ -	\$ -	\$ -
Productos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Aprovechamientos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 858,454.09	\$ -	\$ -	\$ -
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 39,014,783.00	\$ -	\$ -	\$ -
TOTAL MENSUAL	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 41,119,486.91	\$ -	\$ -	\$ -
TOTAL TRIMESTRAL	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 41,119,486.91	\$ -	\$ -	\$ -
GRAN TOTAL	\$ 41,119,486.91											
NOTAS:												
10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda												
Deuda a Corto Plazo:												
Deuda a Largo Plazo:												
11. 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												
12. Proceso de Mejora												
No hubo cambios												
13. Información por Segmentos												
El H. Ayuntamiento de Tenosique, no presenta información segmentada de Informes Financieros adicional a la que se presentan en los Estados Financieros.												
14. Eventos Posteriores al Cierre												
El H. Ayuntamiento de Tenosique no presenta evento alguno posterior al cierre.												
15. Partes Relacionadas												
En el H. Ayuntamiento de Tenosique, no existen partes relacionadas que influyan significativamente en la Toma de decisiones operativas y financieras.												
16. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable												
El H. Ayuntamiento de Tenosique, presenta la información contable debidamente firmada y rubricada en cada página, incluyendo al final de cada página la siguiente leyenda *												
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.												
b) NOTAS DE DESGLOSE												
I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES												
Ingresos y Otros Beneficios												
Ingresos de Gestión												
Al 30 de Septiembre de 2025, el H. Ayuntamiento de Tenosique recaudó ingresos por los conceptos, impuestos, derechos, productos y aprovechamientos como se detalla a continuación:												
IMPUESTOS												
IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO					\$			271,237.00	\$			429,057.82
IMPUESTOS SOBRE LA PRODUCCIÓN DEL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES					\$			157,820.82	\$			
ACCESORIOS DE IMPUESTOS					\$			-	\$			
TOTAL									\$			429,057.82
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones												
TOTAL												
TOTAL DE INGRESOS									\$			429,057.82

NOTAS:

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento donde Servicios Personales es el más representativo por el pago de sueldos y salarios al personal de confianza y de base, pago de prestaciones así como el pago del día de Reyes. En cuanto al rubro Servicios Generales se realizan pagos de energía eléctrica, servicios de internet, arrendamientos entre otros, y Subsidios y Subvenciones por los apoyos generados por parte del H. Ayuntamiento del Tenosique, siendo estos últimos de los más representativos.

Rubro	Al 30 de Septiembre	
		Porcentaje
Servicios Personales	\$ 20,237,314.37	52.84%
Materiales Y Suministros	\$ 1,847,325.47	4.82%
Servicios Generales	\$ 12,959,062.90	33.83%
Subsidios Y Subvenciones	\$ 534,832.50	1.40%
Ayudas Sociales	\$ 2,662,833.28	6.95%
donativos	\$ 60,000.00	0.16%
TOTALES	\$ 38,301,368.52	100.00%

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO	
Efectivo y Equivalentes	
Efectivo y Equivalentes	\$ 107,376,651.32
Bancos/Tesorería	\$ 107,376,651.32

Al 30 de Septiembre de 2025, el saldo reflejado en Efectivo y Equivalentes es el siguiente: \$107,376,651.32 (Ciento Siete Millones Trescientos Setenta y Seis Mil Seiscientos Cincuenta y Un Pesos 32/100 M.N.), el cual es integrado por las siguientes cuentas:

PARTICIPACIONES NOMINA CTA: 0103726826	\$ 606,182.67
FONDO DE RESARCIMIENTO DE CONTRI 2024 CTA:0122203456	\$ 83.25
FONDO DE RESARCIMIENTO DE CONTRI 2025 CTA:0124266927	\$ 4,355,369.30
PARTICIPACIONES FEDERALES 2020 CTA:70126074539	\$ 425.14
PARTICIPACIONES FEDERALES 2022 CTA:70131995944	\$ 2,876.36
PARTICIPACIONES FEDERALES 2023 CTA:70135206677	\$ 117,878.40
FONDO MUNICIPAL DE PARTICIPACIONES 2024 CTA: 70147327542	\$ 448,015.70
FONDO MUNICIPAL DE PARTICIPACIONES 2025 CTA:70170901620	\$ 6,214,074.82
FONDO DE COMP. Y COMBUSTIBLE MPAL. 2025 CTA: 70180968437	\$ 1,532,637.07
FONDO DE COMP. Y COMBUSTIBLE MPAL. 2024 CTA: 70150039478	\$ 1,728.99
ISR PARTICIPABLE 2024 CTA:0122203529	\$ 2,731,517.92
ISR PARTICIPABLE 2025 CTA:012426694	\$ 5,157,912.51
FEIEF 2020 CTA:0115474906	\$ 48.73
FEIEF 2021 CTA:0116121888	\$ 46,172.34
FEIEF 2022 CTA:0117928181	\$ 18,326.23
FEIEF 2023 CTA:0119553835	\$ 103,680.11
FEIEF 2024 CTA:0123943860	\$ 122,435.34
HIDROCARBUROS REGIONES MARITIMAS 2021 CTA:0116086554	\$ 63.12
HIDROCARBUROS REGIONES MARITIMAS 2022 CTA:0117928122	\$ 139.31
HIDROCARBUROS REGIONES MARITIMAS 2023 CTA:0119553622	\$ 263,008.60
HIDROCARBUROS REGIONES MARITIMAS 2025 CTA:0124267090	\$ 3,552,806.54
INGRESOS DE GESTION 2024 CTA:0122202948	\$ 41,887.81
INGRESOS DE GESTION 2024 CTA:0122388774	\$ 58,098.21
INGRESOS DE GESTION 2025 CTA:0124266544	\$ 1,626,762.87
FONDO PREDIAL COORDINADO 2024 CTA:70147449192	\$ 9,009,830.05
INGRESOS DE GESTION 2022 CTA: 70132923041	\$ 102,241.97
INGRESOS DE GESTION 2023 CTA: 70134478128	\$ 385,205.03
FONDO POR COORDI DEL IMPUESTO PREDIAL 2024 CTA:70148425157	\$ 247,297.19
FONDO POR COORDI DEL IMPUESTO PREDIAL 2025 CTA:70170455663	\$ 11,870,393.08
HIDROCARBUROS REGIONES MARITIMAS 2024 CTA:0122203561	\$ 24,476.51
RAMO 33 FONDO III 2025 CTA:70165380795	\$ 37,929,111.50
RAMO 33 FONDO IV 2024 CTA:70147327518	\$ 19,651.22
RAMO 33 FONDO IV 2025 CTA:70168901494	\$ 19,587,472.03
TRANSITO ESTATAL 2019 CTA:0112546868	\$ 6.92
TRANSITO ESTATAL 2020 CTA:0114201655	\$ 7.12
TRANSITO ESTATAL 2021 CTA:0116088414	\$ 1,605.65
TRANSITO ESTATAL 2022 CTA:0117628017	\$ 16,296.82
TRANSITO ESTATAL 2023 CTA:0119553576	\$ 3,023.81

000723

TRANSITO ESTATAL 2024 CTA.012203405	\$	440,482.71
CONVENIO TRANSITO ESTATAL 2018 CTA.011348345	\$	9,258.79
CONVENIO TRANSITO ESTATAL 2025 CTA.0124268854	\$	728,357.48

Derecho a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios

Este apartado se integra por los conceptos de Deudores diversos y Cuentas por Cobrar

Representan los derechos de cobro y por recuperar a favor del H. Ayuntamiento de Tenosique, cuyo origen es distinto de los ingresos por impuestos, derechos, productos y aprovechamientos, siendo exigible su cobro y/o recuperación durante el transcurso del ejercicio los cuales se listan a continuación:

CONCEPTO	90 DÍAS	180 DÍAS	MENOR O IGUAL A 365 DÍAS	MAYOR A 365 DÍAS	TOTAL
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	\$ 57,110.92	\$ -	\$ -	\$ 417,407.49	\$ 474,518.41
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	\$ 10,383.17	\$ -	\$ 11,415,862.00	\$ -	\$ 11,426,225.17
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	\$ 17,602.41	\$ 8,659.50	\$ -	\$ 4,243.99	\$ 30,505.90
SUMA	\$ 85,076.50	\$ 8,659.50	\$ 11,415,862.00	\$ 421,651.48	\$ 11,931,249.48

Este apartado se integra por los conceptos de Anticipos a Contratistas por obras públicas

Representan el derecho de recibir servicios, por los trabajos contratados por obras del H. Ayuntamiento de Tenosique, los cuales se listan a continuación:

CONCEPTO	90 DÍAS	180 DÍAS	MENOR O IGUAL A 365 DÍAS	MAYOR A 365 DÍAS	TOTAL
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,466.73	\$ 2,466.73
Anticipos a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	\$ -	\$ -	\$ 9,671,330.75	\$ 256,314.50	\$ 9,927,645.25
SUMA	\$ -	\$ -	\$ 9,671,330.75	\$ 258,781.23	\$ 9,930,111.98

Inventarios

El H. Ayuntamiento de Tenosique no realiza proceso de Transformación o elaboración de Bienes.

Almacenes

El H. Ayuntamiento de Tenosique utiliza el método de primeras entradas primeras salidas, el cual es el más conveniente de acuerdo a las operaciones de los almacenes debido a que lo que ingresa de bienes, mercancías e insumos se distribuye a las áreas que lo solicitan.

Inversiones Financieras

Representa los recursos asignados por tipo y monto del fideicomiso por garantía de la deuda de este ejercicio.

Nombre del Fideicomiso	Institución Bancaria	Vigencia	Saldo al 30 de Septiembre de 2025
			\$ -
			\$ -
Total Fideicomisos			\$ -

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Inmuebles	Importe	Depreciación acumulada al 2024
Terrenos	\$ 68,340,737.33	\$ -
Infraestructura	\$ 32,210,994.42	\$ -
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$ 561,288,123.80	\$ -
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	\$ 251,297,554.23	\$ -
Otros Bienes Inmuebles	\$ 4,500,000.00	\$ -
TOTAL	\$ 917,647,409.78	\$ -

Para llevar a cabo la depreciación de los edificios no habitacionales como lo establece el CONAMC, se requiere el avalúo de estos activos, estimando su vida útil, para ello se necesita un proyecto de inversión y considerar si el Ayuntamiento cuenta con los recursos financieros para hacerlo.

Este apartado se integra por los conceptos de los bienes muebles los cuales incluyen

Bienes Muebles	Importe	Depreciación acumulada al 2024
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 14,025,636.30	\$ 25,713,105.43
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 16,758,136.00	\$ -
Equipo E Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ 933,272.41	\$ -
Equipo de Transporte	\$ 70,037,499.97	\$ -
Equipo de Defensa y Seguridad	\$ 2,410,767.67	\$ -
Maquinaria Otros Equipos y Herramientas	\$ 15,895,345.14	\$ -
TOTAL	\$ 120,120,657.49	\$ 25,713,105.43

Activos Intangibles		Importe		Depreciación acumulada al 2024
Software		\$	211,558.00	\$
Licencias		\$	147,041.21	\$
TOTAL		\$	358,599.21	\$

Al 30 de Septiembre de 2025, las Depreciaciones y Amortizaciones son por la cantidad total de \$ (CeroPesos, 00/100 M.N.), de los cuales corresponden una depreciación acumulada de bienes muebles por la cantidad de \$ (CeroPesos, 00/100 M.N.), y una amortización acumulada de Activos intangibles por la cantidad de \$ (CeroPesos, 00/100 M.N.), los cálculos son realizados de manera automática por el sistema SIMUNO SIA/SOFT, el método de depreciación es de Línea recta, las tasas aplicadas corresponden al 10% para todo tipo de Maquinaria, otros equipos y Herramientas, 20% para Equipo de transportes e instrumentos musicales y un 33.3% para Equipos de cómputo y de tecnologías de información. Cabe mencionar que actualmente la depreciación y amortización se aplica de manera anualizada.

Estimaciones y Deterioros					
Actualmente el H. Ayuntamiento de Tenosique no cuenta con los criterios para la determinación de las estimaciones de cuentas incobrables, estimación de inventarios, deterioro de activos biológicos					
Otros Activos					
El H. Ayuntamiento de Tenosique no tiene registro de otros activos.					
PASIVO					
Cuentas y Documentos por pagar					
Al 30 de Septiembre de 2025 el H. Ayuntamiento de Tenosique tiene registrado un pasivo circulante por la cantidad de \$16'861,056.82 (Dieciséis Millones Ochocientos Sesenta y Un Mil Cincuenta y Seis Pesos 82/100 M.N.), de los cuales corresponden al siguiente listado:					
CONCEPTO	90 DIAS	180 DIAS	MENOR O IGUAL A 365 DIAS	MAYOR A 365 DIAS	TOTAL
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$	16,861,056.82	\$	-	\$
SUMAS	\$	16,861,056.82	\$	-	\$
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración					
El H. Ayuntamiento de Tenosique no cuenta con Fondos de Bienes de Terceros en Garantía y/o administración a corto y largo plazo.					
Pasivos Diferidos					
El H. Ayuntamiento de Tenosique actualmente no cuenta con pasivos diferidos.					
Pasivos contingentes					
Laudos Laborales					
Demandas Judiciales en Proceso de Resolución					
Resolución de Demandas en Proceso Judicial					
Al 30 de Septiembre 2025, el saldo que presenta los pasivos contingentes en el rubro de laudos laborales en demandas en proceso de resolución y en procesos judiciales, hacienda a la cantidad de \$10'903,756.36 (Diez Millones Novecientos Tres Mil Setecientos Cincuenta y Seis Pesos 36/100 M.N.) y que representa las demandas laborales en contra del Municipio de Tenosique y las condiciones en las que se encuentran.					
Provisiones					
El H. Ayuntamiento de Tenosique no realiza provisiones.					
Otros Pasivos					
Pasivo no circulante					
El H. Ayuntamiento de Tenosique actualmente no cuenta con Otros Pasivos					

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA

Al 30 de Septiembre de 2025 el H. Ayuntamiento de Tenosique no cuenta con datos en las cuentas de Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido, para el apartado de Hacienda Pública/ Patrimonio Generado presenta una variación por de \$104'007,580.00(Ciento Cuatro Millones Sieta Mil Quinientos Ochenta Pesos 00/100 M.N.).

HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO 2025	\$	1,140,802,104.00
VARIACION	\$	104,007,580.00

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes		2025	2024
Concepto			
Efectivo	\$	5,893.83	\$
Bancos/Tesorería	\$	107,376,651.32	\$
Bancos/Dependencias y Otros	\$	-	\$
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	\$	-	\$
Fondos con Afectación Específica	\$	-	\$
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	\$	-	\$
Otros Efectivos y Equivalentes	\$	-	\$

000725

Otros Efectivos y Equivalentes	\$	-	\$	-
Total	\$	107,362,345.15	\$	-
Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas				
Concepto		2025		2024
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$	917,647,409.78	\$	-
Terrenos	\$	68,349,737.33	\$	-
Viviendas	\$	-	\$	-
Edificios no Residenciales	\$	-	\$	-
Infraestructura	\$	32,210,994.42	\$	-
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$	561,289,123.80	\$	-
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	\$	251,287,554.23	\$	-
Otros Bienes Inmuebles	\$	4,500,000.00	\$	-
Bienes Muebles	\$	120,120,657.49	\$	-
Mobiliario y Equipo de Administración	\$	14,025,636.30	\$	-
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$	16,758,136.00	\$	-
Equipo E Instrumental Médico y de Laboratorio	\$	933,272.41	\$	-
Equipo de Transporte	\$	70,037,499.97	\$	-
Equipo de Defensa y Seguridad	\$	2,470,767.67	\$	-
Maquinaria Otros Equipos y Herramientas	\$	15,895,345.14	\$	-
Colecciones Obras de Arte y Objetos Valiosos	\$	-	\$	-
Activos Biológicos	\$	-	\$	-
Otras Inversiones	\$	358,599.21	\$	-
Total	\$	1,038,126,666.48	\$	-

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS				
Concepto		2025		2024
Resultados Del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	\$	105,473,347.48	\$	-
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	\$	-	\$	-
Depreciación	\$	-	\$	-
Amortización	\$	-	\$	-
Incrementos en las provisiones	\$	-	\$	-
Incremento en inversiones producido por revaluación	\$	-	\$	-
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$	-	\$	-
Incremento en cuentas por cobrar	\$	-	\$	-
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$	105,473,347.48	\$	-

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

MUNICIPIO DE TENOSIQUE				
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables				
Correspondiente del 01 de Septiembre al 30 Septiembre de 2025				
1.- Ingresos Presupuestarios	\$	41,119,486.91	\$	-
2.- Más ingresos contables no presupuestarios	\$	-	\$	-
Ingresos Financieros	\$	-	\$	-
Incremento por Variación de Inventarios	\$	-	\$	-
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$	-	\$	-
Disminución del Exceso de Provisiones	\$	-	\$	-
3.- Menos ingresos presupuestarios no contables	\$	-	\$	-
Otros Ingresos de Ejercicios Anteriores	\$	-	\$	-
Bonificaciones y Descuentos Obtenidos	\$	-	\$	-
Diferencias por Tipo de Cambio a Favor en Efectivo y Equivalentes	\$	-	\$	-
Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables	\$	-	\$	-
Resultado por Posición Monetaria	\$	-	\$	-
Utilidades por Participación Patrimonial	\$	-	\$	-
Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$	-	\$	-
4. Total de Ingresos Contables (4-1 + 2.3)	\$	41,119,486.91	\$	-

MUNICIPIO DE TENOSIQUE				
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables				
Correspondiente del 01 de Septiembre al 30 Septiembre de 2025				

1.- Total de egresos (presupuestarios)	\$	-
2.- Menos egresos presupuestarios no contables	\$	755,172,962.12
Terrenos	\$	68,349,737.33
Viviendas	\$	-
Edificios No Residenciales	\$	-
Infraestructura	\$	32,210,994.42
Construcciones En Proceso En Bienes De Dominio Público	\$	561,289,123.80
Construcciones En Proceso En Bienes Propios	\$	261,297,554.23
Otros Bienes Inmuebles	\$	4,500,000.00
Mobiliario Y Equipo De Administración	\$	14,025,636.30
Mobiliario Y Equipo Educacional Y Recreativo	\$	16,758,136.00
Equipo E Instrumental Médico Y De Laboratorio	\$	933,272.41
Equipo De Transporte	\$	70,037,489.97
Equipo De Defensa Y Seguridad	\$	2,470,767.67
Maquinaria Otros Equipos Y Herramientas	\$	15,895,345.14
Colecciones Obras De Arte Y Objetos Valiosos	\$	-
Activos Biológicos	\$	-
Software	\$	211,558.00
Patentes Marcas Y Derechos	\$	-
Concesiones Y Franquicias	\$	-
Licencias	\$	147,041.21
Otros Activos Intangibles	\$	-
3.- Más gastos contables no presupuestarios	\$	-
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia Y Amortizaciones	\$	-
Provisiones	\$	-
Disminución De Inventarios	\$	-
Otros Gastos	\$	-
Total de Gastos contables (4=1+2+3)	\$	755,172,962.12
NOTAS:		

CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS

	Cuentas de Ingresos	
Ley De Ingresos Estimada	\$	559,259,261.10
Ley De Ingresos Por Ejecutar	\$	176,558,739.57
Modificaciones A La Ley De Ingresos Estimada	\$	13,357,715.14
Ley De Ingresos Devengada	\$	41,119,486.91
Ley De Ingresos Recaudada	\$	396,058,236.67
	Cuentas de Egresos	
Presupuesto De Egresos Aprobado	\$	559,259,206.10
Presupuesto De Egresos Por Ejecutar	\$	188,667,321.41
Modificaciones Al Presupuesto De Egresos Aprobado	\$	12,910,711.15
Presupuesto De Egresos Comprometido	\$	45,746,604.27
Presupuesto De Egresos Devengado	\$	4,628.73
Presupuesto De Egresos Ejercido	\$	22,600,418.95
Presupuesto De Egresos Pagado	\$	315,150,943.89



MTRA. SANDRA BEATRIZ HERNANDEZ JIMENEZ
PRESIDENTA MUNICIPAL



LIC. URBINO MISAEL RODRIGUEZ HERNANDEZ
SINDICO DE HACIENDA

000727