

H. Ayuntamiento del Municipio de Catemaco, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de enero de 2018

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

H1) Notas de Desglose:

1. Notas al Estado de Situación Financiera

1.1 El saldo de Efectivo y Equivalentes al 31 de enero de 2018 es por \$5,620,492.72, el cual integra de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO FINAL
1.1.1.1.01	Caja General	\$123,829.88
1.1.1.2.02.01	Bancomer Cta. 111356690 Fiscales 2018	1,093,773.06
1.1.1.2.02.02	Bancomer Cta. 111334778 Participaciones 2018	919,396.80
1.1.1.2.03.02	Banorte Cta. 491677693 Remanente FISM 2017	3,483,492.18
1.1.1.2.03.03	Banorte Cta. 593490040 Nom Confianza 2018	0.80
		\$5,620,492.72

1.2 El saldo de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes Recibir al 31 de Enero de 2018 es por \$30,610,173.39 el cual integra de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO FINAL
1.1.2.2.01	Productos de Capital por Cobrar a Corto Plazo	\$75,296.85
1.1.2.3.02	Gastos a Comprobar	938,463.22
1.1.2.3.03	Responsabilidad de funcionarios y Empleados	8,912,205.24
1.1.2.3.04	Anticipos a Cuenta de Sueldos	3,000.00
1.1.2.3.09	Otros Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	18,477,736.55
1.1.2.4.09	Otros Ingresos	1,440,382.54
1.1.2.9.01	Subsidio al Empleo	763,088.99
		\$30,610,173.39

El saldo de la cuenta 1.1.2.2.04 Aportaciones Federales el saldo corresponde a las ministraciones de los meses de agosto, septiembre y octubre de 2016 del fondo FISMDF pendientes de depositar por parte de la SEFIPLAN.

1.3 El saldo Activo no Circulante al 31 de Enero de 2018 es por \$66,242,137.18 el cual integra de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO FINAL
1.2.1.3.08	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios	\$ 163,256.58
1.2.2.9.01	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	118,174.80
1.2.3.1.01	Terrenos Urbanos	54,573,186.31
1.2.3.1.02	Terrenos Rurales	1,776,000.00
1.2.3.3.01	Edificación de Naves y Plantas Industriales, excepto su Administración y Supervisión	5,498,829.00
1.2.3.9.09	Otros Bienes Inmuebles	45,240.00
1.2.4.1.01.01	Muebles de Oficina y Estantería	11,500.00
1.2.4.1.03.01	Bienes Informáticos	794,012.54
1.2.4.2.03.01	Equipo Fotográfico y de Video	12,760.00
1.2.4.4.01.01	Vehículos y Equipo Terrestres, para la ejecución de Programas de Seguridad Pública	3,236,325.95
1.2.4.6.09.09	Otros Bienes Muebles	12,852.00
		\$66,242,137.18

1.4 El saldo de Pasivo al 31 de enero de 2018 es por \$42,525,398.14 el cual integra de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO FINAL
2.1.1.1.01	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente por Pagar a Corto Plazo	\$ 2,462,527.27
2.1.1.1.02	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio por Pagar a Corto Plazo	- 188,372.43
2.1.1.1.05	Previsiones	49,271.56
2.1.1.1.06	Pago de Estímulos a Servidores Públicos por Pagar a Corto Plazo	600.00
2.1.1.2.01	Materiales y Suministros por Pagar a Corto Plazo	195,644.86
2.1.1.2.02	Servicios Generales por Pagar a Corto Plazo	68,644.92
2.1.1.3.01	Obra Pública en Bienes de Dominio Público por Pagar a Corto Plazo	614,209.34
2.1.1.7.01.01	ISR Retención Sueldos y Salarios	735,929.02
2.1.1.7.01.08	IMSS	13,687.43
2.1.1.7.02.01	IPE	62,038.60
2.1.1.7.02.02	3% ISERTP	3,956,125.66
2.1.1.7.03.01	Pensión Alimenticia	2,000.00

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO FINAL
2.1.1.7.03.02	Cuotas Sindicales	2,300.00
2.1.1.7.03.09	Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	2,820,225.09
2.1.1.9.01	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	5,794,816.82
2.2.2.9.01	Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo	18,349,396.41
2.2.3.1.01	Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Ordinaria	- 257,789.94
2.2.3.1.02	Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraordinaria	7,844,143.53

42,525,398.14

2. Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables:

Concepto	Importe
1. Total de egresos (presupuestarios) (Estado Analítico de Egresos por COG / Total Devengado)	134,471,005
2. Menos egresos presupuestarios no contables	\$0.00
3. Más Gasto Contables No Presupuestales	\$0.00
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	134,471,005

3. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

4.1 Efectivo y equivalentes:

- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Concepto	2018	2017
Efectivo y Equivalentes al Ejercicio al final del Ejercicio	5,620,442.72	\$0

H2) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien

para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

H3) Notas de Gestión Administrativa

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

Bases de Preparación de los Estados Financieros
Se informará sobre:

- EL Municipio de Catemaco, Ver., está cumpliendo con la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables, sin embargo, se hace mención que se encuentra en proceso la depuración de saldos.
- Cumplen con los postulados básicos.



C.P. JULIO CESAR ORTEGA SERRANO
PRESIDENTE MUNICIPAL



C.P. BEATRIZ ALONSO AZAMAR
TESORERA MUNICIPAL

COMISIÓN DE HACIENDA Y PATRIMONIO MUNICIPAL

L.C. MARIA DEL CARMEN ALONSO MERLIN
SINDICA MUNICIPAL



LIC. ROSENDO LARA CHACHA
REGIDOR PRIMERO

