

H. Ayuntamiento del Municipio de Catemaco, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 30 de septiembre 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 **30 de septiembre de 2018** es por \$ 35,657,573.20, el cual integra de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO FINAL
1.1.1.1.01	Caja General	173.33
1.1.1.2.02.01	Bancomer Cta. 111356690 Fiscales 2018	11,294.60
1.1.1.2.02.02	Bancomer Cta. 111334778 Participaciones 2018	587,735.65
1.1.1.2.02.03	Bancomer Cta. 111469207 Hidrocarburos Maritimos 2018	1,206,700.91
1.1.1.2.02.06	Bancomer Cta. 111541463 Hidrocarburos Terrestre 2018	71,149.00
1.1.1.2.02.07	Bancomer Cta. 111547100 Eventos Especiales 2018	21.57
1.1.1.2.03.01	Banorte Cta. 491677675 Aportaciones FISM 2018	17,907,071.94
1.1.1.2.03.02	Banorte Cta. 491677693 Remanente FISM 2017	3,490,054.29
1.1.1.2.03.03	Banorte Cta. 593490040 Nom Confianza 2018	644.69
1.1.1.2.03.04	Banorte Cta. 593491748 Nom Fortamun 2018	(24.68)
1.1.1.2.03.05	Banorte Cta. 491677723 Nom Obras Publicas 2018	351.20

1.1.1.2.03.06	Banorte Cta. 0596068002 PRODERE 2018	5,530.96
1.1.1.2.03.07	Banorte Cta. 0596068011 FORTAFIN 2018	976,351.10
1.1.1.2.06.01	Scotiabank Cta. 631127721 FORTAMUN-DF 2018	1,679,635.58
1.1.1.4.03.01	Banorte Cta Inversion 744249947	9,324,230.76
	SUMA	\$ 35,260,920.90

1.2 El saldo de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes Recibir al **30 de septiembre de 2018** es por **\$ 33,333,571.14** 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	2,547,578.83
1.1.2.3.03	Responsabilidad de funcionarios y Empleados	8,960,196.42
1.1.2.3.04	Anticipos a Cuenta de Sueldos	870,566.38
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	961,813.57
	SUMA	33,333,571.14

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 **30 de Septiembre de 2018** es por **\$ 85,187,748.67** el cual integra de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO FINAL
1.2.1.3.08	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios	675,228.90
1.2.2.9.01	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	130,698.86
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
1.2.3.5.01.01	Construcción de Obras de Edificación Habitacional en Proceso	394,487.86
1.2.3.5.02.01	Construcción de Obras en Edificación no Habitacional en Proceso	359,903.78
1.2.3.5.03.01	Construcción de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad y Telecomunicaciones en Proceso	98,713.75
1.2.3.5.03.02	Mantenimiento y Rehabilitación de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad y	404,814.40

	Telecomunicaciones en Proceso	
1.2.3.5.04.02	Mantenimiento y Rehabilitación de Obras de Urbanización en Proceso	319,525.00
1.2.3.5.05.01	Construcción de Obras en Vías de Comunicación en Proceso	10,587,659.17
1.2.3.6.02.02	Mantenimiento y Rehabilitación de Edificaciones no Habitacionales en Proceso	3,352,594.27
1.2.3.9.09	Otros Bienes Inmuebles	45,240.00
1.2.4.1.01.01	Muebles de Oficina y Estantería	89,590.00
1.2.4.1.03.01	Bienes Informáticos	808,610.54
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	5,319,448.01
1.2.4.4.01.03	Vehículos y Equipo Terrestres, destinados a Servicios Administrativos	710,538.00
1.2.4.4.01.04	Refacciones y Accesorios Mayores para Vehículos y Equipo Terrestre	4,796.01

1.2.4.6.07.02	Herramientas y máquinas-herramienta	7,500.00
1.2.4.6.09.09	Otros Bienes Muebles	12,852.00
1.2.7.4.01	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Largo Plazo	4,772.81
	SUMA	85,187,748.67

1.4 El saldo de Pasivo al 30 de Septiembre de 2018 es por \$ 42,659,024.71 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	1,721,841.28
2.1.1.1.02	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio por Pagar a Corto Plazo	(224,875.34)
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	274,553.48
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
2.1.1.4.01	Participaciones por Pagar a Corto Plazo	98,883.55
2.1.1.7.01.01	ISR Retención Sueldos y Salarios	1,212,567.78
2.1.1.7.01.02	ISR Asimilados a Salarios	2,300.00

2.1.1.7.01.03	ISR 10% sobre Honorarios	3,018.87
2.1.1.7.01.08	IMSS	15,564.44
2.1.1.7.01.11	Otras Retenciones y Contribuciones Federales por Pagar	(1,631.00)
2.1.1.7.02.01	IPE	367,073.10
2.1.1.7.02.02	3% ISERTP	3,956,125.66
2.1.1.7.02.04	5 al Millar	66,886.64
2.1.1.7.03.01	Pensión Alimenticia	4,149.33
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	5,952,333.65
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	(1,288,949.70)
2.2.3.1.02	Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraordinaria	8,596,835.65
2.1.1.1.01	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente por Pagar a Corto Plazo	1,721,841.28
2.1.1.1.02	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio por Pagar a Corto Plazo	(224,875.34)
2.1.1.1.05	Previsiones	49,271.56
	SUMA	\$ 42,659,024.71

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

MUNICIPIO DE CATEMACO, VER. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de enero al 31 de Septiembre de 2018 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		\$120,802,383.97
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
Incremento por variación de inventarios		

Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
Disminución del exceso de provisiones	
Otros ingresos y beneficios varios	
Otros ingresos contables no presupuestarios	

3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0	

4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	120,802,383.97
--	-----------------------

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de enero al 30 de Septiembre de 2018		
1. Total de egresos (presupuestarios)		71,188,764.85

2. Menos egresos presupuestarios no contables		19,648,023.03
1.2.3.5.01.01 Construcción de Obras de Edificación Habitacional en Proceso	\$394,487.86	
1.2.3.5.02.01 Construcción de Obras en Edificación no Habitacional en Proceso	\$359,903.78	
1.2.3.5.03.01 Construcción de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad y Telecomunicaciones en Proceso	\$98,713.75	
1.2.3.5.03.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad y Telecomunicaciones en Proceso	\$404,814.40	
1.2.3.5.04.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Obras de Urbanización en Proceso	\$319,525.00	
1.2.3.5.05.01 Construcción de Obras en Vías de Comunicación en Proceso	\$10,587,659.17	
1.2.3.6.02.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Edificaciones no Habitacionales en Proceso	\$3,352,594.27	
1.2.4.1.01.01 Muebles de Oficina y Estantería	\$78,090.00	

	1.2.4.1.03.01 Bienes Informáticos	\$86,224.00	
	1.2.4.4.01.01 Vehículos y Equipo Terrestres, para la ejecución de Programas de Seguridad Pública	\$2,083,122.06	
	1.2.4.4.01.03 Vehículos y Equipo Terrestres, destinados a Servicios Administrativos	\$710,538.00	
	1.2.4.4.01.04 Refacciones y Accesorios Mayores para Vehículos y Equipo Terrestre	\$4,796.01	
	1.2.4.6.07.02 Herramientas y máquinas-herramienta	\$7,500.00	
	2.2.3.1.01 Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Ordinaria	\$1,160,054.73	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales			0.00
	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0.00	
	Provisiones	0.00	
	Disminución de inventarios	0.00	
	Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
	Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
	Otros Gastos	0.00	
	Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	51,540,741.82
---	----------------------

3. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

4.1 Efectivo y equivalentes:

1. 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	35,260,920.90	\$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