

H. Ayuntamiento del Municipio de Catemaco, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de AGOSTO de 2019

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

El saldo de Efectivo y Equivalentes al 31 de AGOSTO de 2019 es por \$ 35,372,766.84

, el cual integra de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO FINAL
1.1.1.1.01	Caja General	3,040,658.50
1.1.1.2.02.02	Bancomer Cta. 111334778 Participaciones 2018	143,822.70
1.1.1.2.02.03	Bancomer Cta. 111469207 Hidrocarburos Maritimos 2018	(0.30)
1.1.1.2.02.06	Bancomer Cta. 111541463 Hidrocarburos Terrestre 2018	5,367.20
1.1.1.2.02.08	Bancomer Cta. 0112210207 ZOFEMAT 2018	0.75
1.1.1.2.02.09	Bancomer Cta. 112633167 Fiscales 2019	149,361.77
1.1.1.2.02.10	Bancomer Cta. 112633124 Participaciones 2019	594,466.96
1.1.1.2.02.11	Bancomer Cta. 112633280 Eventos Especiales 2019	147,069.08
1.1.1.2.02.13	Bancomer Cta. 112633248 Fotamun-DF 2019	2,801,873.34
1.1.1.2.02.14	Bancomer Cta. 112633256 Hidr. Maritimos 2019	426,058.22
1.1.1.2.02.15	Bancomer Cta. 112633205 Hidr. Terrestres 2019	27,210.00
1.1.1.2.02.16	BBVA BANCOMER CONTROVERSIA FISM 2016	5,463,086.58
1.1.1.2.03.01	Banorte Cta. 491677675 Aportaciones FISM 2018	35,024.89
1.1.1.2.03.02	Banorte Cta. 491677693 Remanente FISM 2017	5,619.04
1.1.1.2.03.03	Banorte Cta. 593490040 Nom Confianza 2018	4,100.98
1.1.1.2.03.04	Banorte Cta. 593491748 Nom Fortamun 2018	44,297.97

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	286.05
1.1.1.2.03.07	Banorte Cta. 0596068011 FORTAFIN 2018	1,094.88
1.1.1.2.03.08	Banorte Cta. 0596068057 HABITAT FEDERAL 2018	205.24
1.1.1.2.03.09	Banorte Cta. 1026161667 Aportaciones FISM 2019	6,196,849.06
1.1.1.2.06.01	Scotiabank Cta. 631127721 FORTAMUN-DF 2018	50,602.80
1.1.1.4.03.02	BANORTE INVERSION FISM 2019	16,221,373.55
1.1.1.4.02.01	Bancomer Inv Cta 2049528717 PARTIC 2019	13,986.38
SUMA		\$35,372,766.84

El saldo de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes Recibir al **31 de AGOSTO de 2019** es por **\$32,104,874.24** el cual integra de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO FINAL
1.1.2.1.03	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	202,441.41
1.1.2.2.01	Aprovechamientos Patrimoniales	75,296.85
1.1.2.3.02	Gastos a Comprobar	1,214,587.33
1.1.2.3.03	Responsabilidad de Funcionarios y Empleados	9,023,676.69
1.1.2.3.04	Anticipos a Cuenta de Sueldos	552,962.10
1.1.2.3.09	Otros Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	18,477,736.55
1.1.2.4.01	Impuestos	0.00
1.1.2.4.04	Derechos	0.00
1.1.2.4.05	Productos	0.00
1.1.2.4.09	Otros Ingresos	1,192,133.75
1.1.2.5.01	Fondo Revolvente	5,500.00
1.1.2.9.01	Subsidio al Empleo	1,368,831.56
SUMA		32,104,874.24

El saldo Activo no Circulante al 31 de AGOSTO de 2019 es por **\$87,781,098.49**

el cual integra de la siguiente manera:

Código	Nombre cuenta	Saldo Final
1.2.1.3	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	1,632,866.57
1.2.2.2	Deudores Diversos a Largo Plazo	422.86
1.2.2.9	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	178,190.06
1.2.3.1	Terrenos	56,349,186.31
1.2.3.3	Edificios no Habitacionales	5,498,829.00
1.2.3.5	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	5,835,214.85
1.2.3.6	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	4,839,092.30
1.2.3.9	Otros Bienes Inmuebles	45,240.00
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración	2,084,536.36
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	735,950.32
1.2.4.4	Vehículos y Equipo de Transporte	6,594,979.20
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	3,120,352.00
1.2.5	Activos Intangibles	115,825.61
1.2.7.1	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	750,412.97
SUMA		\$87,781,098.49

1.1 El saldo de Pasivo al 31 de AGOSTO de 2019 es por **\$39,810,982.28** el cual integra de la siguiente manera:

Código	Nombre cuenta	Saldo Final
--------	---------------	-------------

2.1.1	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	14,373,364.18
2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	910,835.93
2.1.1.1.01	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente por Pagar a Corto Plazo	979,402.13
2.1.1.1.02	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio por Pagar a Corto Plazo	(188,372.43)
2.1.1.1.03	Remuneraciones Adicionales y Especiales por Pagar a Corto Plazo	0.00
2.1.1.1.04	Seguridad Social por Pagar a Corto Plazo	69,934.67
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
2.1.1.1.09	Otras Prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a Corto Plazo	0.00
2.1.1.2	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	760,989.77
2.1.1.2.01	Materiales y Suministros por Pagar a Corto Plazo	159,644.86
2.1.1.2.02	Servicios Generales por Pagar a Corto Plazo	74,444.91
2.1.1.2.03	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles por Pagar a Corto Plazo	526,900.00
2.1.1.3	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	614,209.34
2.1.1.3.01	Obra Pública en Bienes de Dominio Público por Pagar a Corto Plazo	614,209.34
2.1.1.3.02	Obra Pública en Bienes Propios por Pagar a Corto Plazo	0.00
2.1.1.4	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	872,538.67
2.1.1.4.01	Participaciones por Pagar a Corto Plazo	869,983.01
2.1.1.4.03	Convenios por Pagar a Corto Plazo	2,555.66
2.1.1.5	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0.00
2.1.1.5.04	Ayudas Sociales	0.00
2.1.1.6	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	0.00
2.1.1.6.01	Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública	0.00
2.1.1.7	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	9,777,559.05
2.1.1.7.01	Retenciones y Contribuciones Federales por Pagar a Corto Plazo	1,929,867.08
2.1.1.7.01.01	ISR Retención Sueldos y Salarios	1,987,708.82
2.1.1.7.01.03	ISR 10% sobre Honorarios	26,408.25
2.1.1.7.01.08	IMSS	(82,618.99)
2.1.1.7.01.11	Otras Retenciones y Contribuciones Federales por Pagar	(1,631.00)
2.1.1.7.02	Retenciones y Contribuciones Estatales por Pagar a Corto Plazo	5,037,203.16
2.1.1.7.02.01	IPE	1,062,525.28
2.1.1.7.02.02	3% ISERTP	3,956,125.66
2.1.1.7.02.04	5 al Millar	18,552.22
2.1.1.7.03	Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	2,810,488.81
2.1.1.7.03.01	Pensión Alimenticia	2,813.72
2.1.1.7.03.02	Cuotas Sindicales	(12,550.00)
2.1.1.7.03.09	Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	2,820,225.09
2.1.1.9	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,437,231.42
2.1.1.9.01	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,437,231.42

2.1.2	Documentos por Pagar a Corto Plazo	4,355,180.41
2.1.2.9	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	4,355,180.41
2.1.2.9.01	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	4,355,180.41
2.1.3	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00
2.1.3.1	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna	0.00
2.1.3.1.01	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna Ordinaria	0.00
2.1.4	Títulos y Valores a Corto Plazo	(451,000.00)
2.1.4.1	Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Corto Plazo	(451,000.00)
2.1.4.1.01	Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Corto Plazo Ordinaria	0.00
2.1.4.1.02	Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Corto Plazo Extraordinaria	(451,000.00)
2.2	PASIVO NO CIRCULANTE	21,533,437.69
2.2.2	Documentos por Pagar a Largo Plazo	18,349,396.41
2.2.2.9	Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo	18,349,396.41
2.2.2.9.01	Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo	18,349,396.41
2.2.3	Deuda Pública a Largo Plazo	3,184,041.28
2.2.3.1	Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo	4,086,306.07
2.2.3.1.01	Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Ordinaria	(3,092,684.91)
2.2.3.1.02	Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraordinaria	7,178,990.98
2.2.3.3	Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo	(902,264.79)
2.2.3.3.01	Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo Ordinaria	(902,264.79)

SUMA	\$39,810,982.28
------	------------------------

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

Conciliación entre los Ingresos presupuestarios y contables

1. Ingresos Presupuestarios		\$128,133,180.19
2. Más ingresos contables no presupuestarios		2,766.93
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	2,766.93	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables	-	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		128,135,947.12

Conciliación entre los Egresos presupuestarios y contables

MUNICIPIO DE CATEMACO, VER. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Agosto de 2019		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$12,987,996.40
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$4,882,407.20
1 2 3 6 06 01 Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso	\$4,302,512.23	
2.2.3.1.01 Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Ordinaria	\$451,000.00	
2.2.3.3.01 Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo Ordinaria	\$128,894.97	

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)

8,105,589.20

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	2019
Efectivo y Equivalentes al Ejercicio al final del Ejercicio	\$3,860,138.10	\$35,372,766.84

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.

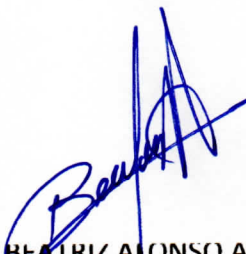
Bases de Preparación de los Estados Financieros
Se informará sobre:

- 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.

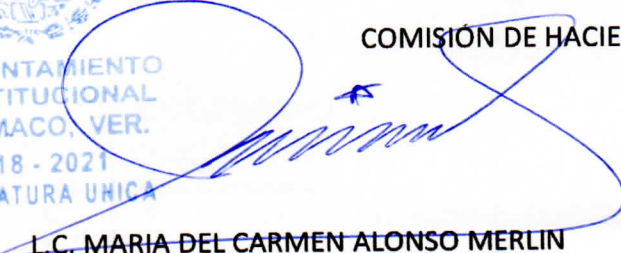

H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
CATEMACO, VER.
2018 - 2021
PRESIDENCIA


C.P. JULIO CESAR ORTEGA SERRANO
PRESIDENTE MUNICIPAL


H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
CATEMACO, VER.
2018 - 2021
TESORERIA

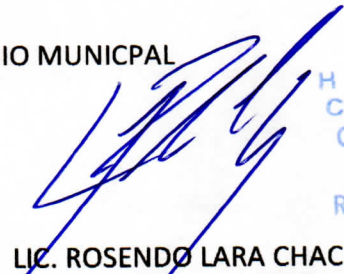

C.P. BEATRIZ ALONSO AZAMAR
TESORERA MUNICIPAL


H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
CATEMACO, VER.
2018 - 2021
SINDICATURA UNICA


L.C. MARIA DEL CARMEN ALONSO MERLIN
SINDICA MUNICIPAL

COMISION DE HACIENDA Y PATRIMONIO MUNICIPAL


H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
CATEMACO, VER.
2018 - 2021
REGIDURIA PRIMERA


LIC. ROSENDO LARA CHACHA
REGIDOR PRIMERO