

H. Ayuntamiento del Municipio de Catemaco, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DEL 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

1.1 El saldo de Efectivo y Equivalentes al **30 DE JUNIO DEL 2019** es por \$ **49,044,443.32**, el cual integra de la siguiente manera:

1.1.1.1.01	Caja General	\$	2,920,090.38
1.1.1.2.02.01	Bancomer Cta. 111356690 Fiscales 2018	\$	-
1.1.1.2.02.02	Bancomer Cta. 111334778 Participaciones 2018	\$	158,314.87
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	\$	6,098.00
1.1.1.2.02.08	Bancomer Cta. 0112210207 ZOFEMAT 2018	\$	0.75
1.1.1.2.02.09	Bancomer Cta. 112633167 Fiscales 2019	\$	44,169.85
1.1.1.2.02.10	Bancomer Cta. 112633124 Participaciones 2019	\$	378,805.07
1.1.1.2.02.11	Bancomer Cta. 112633280 Eventos Especiales 2019	\$	2,969.08
1.1.1.2.02.13	Bancomer Cta. 112633248 Fotamun-DF 2019	\$	2,875,065.93
1.1.1.2.02.14	Bancomer Cta. 112633256 Hidr. Maritimos 2019	\$	28,672.23
1.1.1.2.02.15	Bancomer Cta. 112633205 Hidr. Terrestres 2019	\$	40,584.00
1.1.1.2.02.16	BBVA BANCOMER CONTROVERSIAS FISM 2016	\$	9,999,896.12
1.1.1.2.03.01	Banorte Cta. 491677675 Aportaciones FISM 2018	\$	35,022.03
1.1.1.2.03.02	Banorte Cta. 491677693 Remanente FISM 2017	\$	3,495,586.09
1.1.1.2.03.03	Banorte Cta. 593490040 Nom Confianza 2018	\$	16,666.91
1.1.1.2.03.04	Banorte Cta. 593491748 Nom Fortamun 2018	\$	44,288.03
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	\$	4,652.85
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	\$	5,365.97
1.1.1.2.03.09	Banorte Cta. 1026161667 Aportaciones FISM 2019	\$	12,819,788.73
1.1.1.2.06.01	Scotiabank Cta. 631127721 FORTAMUN-DF 2018	\$	51,691.96
1.1.1.4.02.01	Bancomer Inv Cta 2049528717 PARTIC 2019	\$	63,627.81
1.1.1.4.03.02	BANORTE INVERSION FISM 2019	\$	16,051,640.88
	TOTAL	\$	49,044,443.32

El saldo de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes Recibir al 30 DE JUNIO de 2019 es por el **\$32,053,492.72** cual integra de la siguiente manera:

CUENTA	CONCEPTO	MONTO
1.1.2.1	Inversiones Financieras de Corto Plazo	202,441.41
1.1.2.1.03	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	202,441.41
1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	67,004.85
1.1.2.2.01	Aprovechamientos Patrimoniales	75,296.85
1.1.2.2.02	Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0.00
1.1.2.2.03	Participaciones por Cobrar a Corto Plazo	(8,292.00)
1.1.2.2.04	Aportaciones por Cobrar a Corto Plazo	0.00
1.1.2.2.05	Convenios por Cobrar a Corto Plazo	0.00
1.1.2.3	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	29,258,149.32
1.1.2.3.02	Gastos a Comprobar	1,228,772.06
1.1.2.3.03	Responsabilidad de Funcionarios y Empleados	9,022,458.69
1.1.2.3.04	Anticipos a Cuenta de Sueldos	529,182.02
1.1.2.3.09	Otros Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	18,477,736.55
1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	1,192,133.75
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	Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	3,000.00
1.1.2.5.01	Fondo Revolvente	3,000.00
1.1.2.9	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	1,330,763.39
1.1.2.9.01	Subsidio al Empleo	1,330,763.39
	TOTAL	32,053,492.72

El saldo Activo no Circulante al **30 DE JUNIO de 2019** es por **\$ 81,262,163.14** el cual integra de la siguiente manera:

CUENTA	CONCEPTO	MONTO
1.2.1.3	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	1,149,722.96
1.2.2.2	Deudores Diversos a Largo Plazo	422.86
1.2.2.9.01	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	178,190.06
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
1.2.3.5.05.01	Construcción de Obras en Vías de Comunicación en Proceso	29.53
1.2.3.5.06.01	Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso	741,772.39
1.2.3.6.06.01	Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso	3,990,141.46
1.2.3.9.09	Otros Bienes Inmuebles	45,240.00
1.2.4.1.01.01	Muebles de Oficina y Estantería	695,172.70
1.2.4.1.03.01	Bienes Informáticos	1,345,488.66
1.2.4.2.01.01	Equipos y Aparatos Audiovisuales	60,756.00
1.2.4.2.03.01	Equipo Fotográfico y de Video	12,760.00
1.2.4.2.09.02	Instrumentos musicales	662,434.32
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	1,237,438.00
1.2.4.4.01.04	Refacciones y Accesorios Mayores para Vehículos y Equipo Terrestre	18,953.27
1.2.4.6.02.01	Maquinaria y Equipo Industrial	3,000,000.00
1.2.4.6.03.01	Maquinaria y Equipo de Construcción	50,000.00
1.2.4.6.07.02	Herramientas y máquinas-herramienta	57,500.00
1.2.4.6.09.09	Otros Bienes Muebles	12,852.00
1.2.5.1.01.01	Software	115,825.61
1.2.7.1.01.01	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	720,000.00
	TOTAL	81,262,163.14

1.2 El saldo de Pasivo al **30 DE JUNIO de 2019** es por \$ **48,394,431.52** el cual integra de la siguiente manera:

CUENTA	CONCEPTO	MONTO
2.1.1.1.01	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente por Pagar a Corto Plazo	979,400.72
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
2.1.1.2.01	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
2.1.1.3.01	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
2.1.1.3.03	Proyectos Productivos y Acciones de Fomento por Pagar a Corto Plazo	0.00
2.1.1.4.01	Participaciones por Pagar a Corto Plazo	4,511,795.30
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
2.1.1.6.01	Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública	(85,375.54)
2.1.1.7.01.01	ISR Retención Sueldos y Salarios	1,434,055.44
2.1.1.7.01.03	ISR 10% sobre Honorarios	26,408.25
2.1.1.7.01.08	IMSS	(82,616.34)
2.1.1.7.01.11	Otras Retenciones y Contribuciones Federales por Pagar	(1,631.00)
2.1.1.7.02.01	IPE	935,113.92
2.1.1.7.02.02	3% ISERTP	3,956,125.66
2.1.1.7.02.04	5 al Millar	5,406.13
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
2.1.1.9.01	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	5,869,768.59
2.1.2	Documentos por Pagar a Corto Plazo	
2.1.2.9.01	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	4,355,180.41
2.1.4	Títulos y Valores a Corto Plazo	
2.1.4.1	Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Corto Plazo	
2.1.4.1.01	Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Corto Plazo Ordinaria	(128,894.97)
2.1.4.1.02	Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Corto Plazo Extraordinaria	(451,000.00)
2.2.2.9.01	Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo	18,349,396.41
2.2.3	Deuda Pública a Largo Plazo	4,601,621.16
TOTAL		48,394,431.52

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		\$85,393,277.25
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$10,002,766.93
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	\$10,002,766.93	
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)		\$95,396,044.18

Conciliación entre los Egresos presupuestarios y contables

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$50,183,210.02
2. Menos egresos presupuestarios no contables		
1.2.4.1.01.01 Muebles de Oficina y Estantería	\$0.00	
1.2.4.1.03.01 Bienes Informáticos	\$0.00	
1.2.4.6.07.02 Herramientas y máquinas-herramienta	\$0.00	
2.2.3.1.01 Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Ordinaria		

3. Más Gasto Contables No Presupuestales		6,470,085.54
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	6,470,085.54	

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)

\$56,653,295.56

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	2019	2018
Efectivo y Equivalentes al Ejercicio al final del Ejercicio	\$49,044,443.32	\$3,860,138.10

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

