

H. Ayuntamiento del Municipio de Catemaco, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de OCTUBRE 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 OCTUBRE de 2019 es por **\$ 19,877,978.07**

, el cual integra de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO FINAL
1.1.1.1.01	Caja General	(105,025.14)
1.1.1.2.02.02	Bancomer Cta. 111334778 Participaciones 2018	0.00
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	4,636.40
1.1.1.2.02.08	Bancomer Cta. 0112210207 ZOFEMAT 2018	0.75
1.1.1.2.02.09	Bancomer Cta. 112633167 Fiscales 2019	195,724.85
1.1.1.2.02.10	Bancomer Cta. 112633124 Participaciones 2019	1,200,781.68
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	2,011,875.65
1.1.1.2.02.14	Bancomer Cta. 112633256 Hidr. Maritimos 2019	547,155.63
1.1.1.2.02.15	Bancomer Cta. 112633205 Hidr. Terrestres 2019	41,791.00
1.1.1.2.03.01	Banorte Cta. 491677675 Aportaciones FISM 2018	(1,480.00)
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	34,302.77
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	10,701,199.45
1.1.1.2.06	Scotiabank Inverlat	11,781.00
1.1.1.2.06.01	Scotiabank Cta. 631127721 FORTAMUN-DF 2018	11,781.00
1.1.1.4.02	BBVA Bancomer	14,173.42
1.1.1.4.02.01	Bancomer Inv Cta 2049528717 PARTIC 2019	14,173.42
1.1.1.4.03.02	BANORTE INVERSION FISM 2019	0.00

SUMA

\$19,877,978.07

NOTA: El saldo de caja se muestra en negativo debido a un error en el registro de los ingresos que se rectificara a la brevedad.

El saldo de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes Recibir al **31 de OCTUBRE de 2019** es por **\$23,714,946.64** 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
1.1.2.2.02	Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0.00
1.1.2.2.03	Participaciones por Cobrar a Corto Plazo	(3,132,704.87)
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
1.1.2.2.10	Otras Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	(7,010,928.36)
1.1.2.3	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	30,909,466.97
1.1.2.3.02	Gastos a Comprobar	2,848,706.39
1.1.2.3.03	Responsabilidad de Funcionarios y Empleados	9,023,676.69
1.1.2.3.04	Anticipos a Cuenta de Sueldos	559,367.34
1.1.2.3.09	Otros Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	18,477,736.55
	SUMA	\$23,714,946.64

El saldo Activo no Circulante al 31 de OCTUBRE de 2019 es por \$113,662,193.86

el cual integra de la siguiente manera:

Código	Nombre cuenta	Saldo Final
1.2.1.3.08	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios	1,836,793.82
1.2.2.2	Deudores Diversos a Largo Plazo	422.86
1.2.2.2.01	Responsabilidad de funcionarios y empleados	422.86
1.2.2.9	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	178,190.06
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	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	22,078,159.72
1.2.3.5.01.01	Construcción de Obras de Edificación Habitacional en Proceso	402,563.81
1.2.3.5.05	Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	29.53
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	21,675,566.38
1.2.3.6	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	13,956,215.55
1.2.3.6.04	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	1,428,000.00
1.2.3.6.04.03	Mantenimiento y Rehabilitación de Obras de Urbanización en proceso	848,000.00
1.2.3.6.04.05	Supervisión de Obras de Urbanización en Proceso	580,000.00
1.2.3.6.06.01	Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso	12,528,215.55
1.2.3.9.09	Otros Bienes Inmuebles	45,240.00
1.2.4	Bienes Muebles	12,852,917.96
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración	2,084,536.36
1.2.4.1.01.01	Muebles de Oficina y Estantería	695,172.70
1.2.4.1.03.01	Bienes Informáticos	1,389,363.66
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	735,950.32
1.2.4.2.01	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	1,554,538.00
1.2.4.4.01.04	Refacciones y Accesorios Mayores para Vehículos y Equipo Terrestre	38,093.27
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	Otros Equipos	12,852.00
1.2.4.6.09.09	Otros Bienes Muebles	12,852.00
1.2.5	Activos Intangibles	115,825.61
1.2.5.1.01.01	Software	115,825.61
1.2.7	Activos Diferidos	750,412.97
1.2.7.1	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	750,412.97
SUMA		113,662,193.86

El saldo de Pasivo al 31 de OCTUBRE de 2019 es por **\$41,346,967.46**

1.1 el cual integra de la siguiente manera:

Código	Nombre cuenta	Saldo Final
2.1	PASIVO CIRCULANTE	20,715,529.77
2.1.1	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	16,811,349.36
2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	1,177,399.59
2.1.1.1.01	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente por Pagar a Corto Plazo	1,190,057.39
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	25,463.05
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	30,445.35

2.1.1.2	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	770,759.77
2.1.1.2.01	Materiales y Suministros por Pagar a Corto Plazo	169,414.86
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	5,898,953.38
2.1.1.4.01	Participaciones por Pagar a Corto Plazo	5,906,973.32
2.1.1.4.03	Convenios por Pagar a Corto Plazo	(8,019.94)
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	9,672,406.99
2.1.1.7.01	Retenciones y Contribuciones Federales por Pagar a Corto Plazo	1,705,501.42
2.1.1.7.01.01	ISR Retención Sueldos y Salarios	1,771,374.22
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)
2.1.1.7.01.12	5 al Millar Federal	(8,031.06)
2.1.1.7.02	Retenciones y Contribuciones Estatales por Pagar a Corto Plazo	5,156,416.76
2.1.1.7.02.01	IPE	1,189,503.16
2.1.1.7.02.02	3% ISERTP	3,956,125.66
2.1.1.7.02.04	5 al Millar	10,787.94
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	(1,322,379.71)
2.1.1.9.01	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	(1,322,379.71)
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
2.1.4	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	20,631,437.69
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	2,282,041.28
2.2.3.1	Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo	3,184,306.07
2.2.3.1.01	Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Ordinaria	(3,994,684.91)
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		\$41,346,967.46

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 OCTUBRE de 2019		
(Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		\$147,805,816.29
2. Más ingresos contables no presupuestarios		27,668.90
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	27,668.90	
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)		147,778,147.39

MUNICIPIO DE CATEMACO, VER.		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 DE OCTUBRE AL 30 DE OCTUBRE de 2019		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$19,023,349.98
2. Menos egresos presupuestarios no contables		
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$11,082,563.14
1.2.3.6.04.03 Mantenimiento y Rehabilitación de Obras de Urbanización en proceso	\$848,000.00	
1.2.3.6.06.01 Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso	\$9,332,563.14	
2.2.3.1.01 Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Ordinaria	\$802,000.00	
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)		\$7,940,786.84

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	2019
Efectivo y Equivalentes al Ejercicio al final del Ejercicio	\$3,860,138.10	\$19,877,978.07

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