

H. Ayuntamiento del Municipio de Catemaco, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE AGOSTO de 2020

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 2020** se presenta por la cantidad de
\$ 11,330,110.51

Dicho saldo se integra de la siguiente manera de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO FINAL
1.1.1.1.01	Caja General	335,525.89
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	982.40
1.1.1.2.02.08	Bancomer Cta. 0112210207 ZOFEMAT 2018	0.75
1.1.1.2.02.09	Bancomer Cta. 112633167 Fiscales 2019	213.43
1.1.1.2.02.10	Bancomer Cta. 112633124 Participaciones 2019	(134,941.55)
1.1.1.2.02.13	Bancomer Cta. 112633248 Fotamun-DF 2019	1,549.73
1.1.1.2.02.14	Bancomer Cta. 112633256 Hidr. Maritimos 2019	49,638.55
1.1.1.2.02.15	Bancomer Cta. 112633205 Hidr. Terrestres 2019	472.60
1.1.1.2.02.16	BBVA BANCOMER CONTROVERSIA FISM 2016	28,346.37

1.1.1.2.02.17	Bancomer Cta. 0114339738 INGRESOS PROPIOS 2020	137,319.49
1.1.1.2.02.18	Bancomer Cta. 0114339649 PARTICIPACIONES 2020	1,321,850.69
1.1.1.2.02.19	Bancomer Cta. 0114339754 FORTAMUND 2020	2,657,894.67
1.1.1.2.02.20	Bancomer Cta. 0114339703 APOYO SOCIAL	1,218.44
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	12,100.70
1.1.1.2.03.04	Banorte Cta. 593491748 Nom Fortamun 2018	41,350.26
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	13,298.19
1.1.1.2.03.10	Bancomer Cta. 1087346410 FISM 2020	6,845,461.05
1.1.1.2.06.01	Scotiabank Cta. 631127721 FORTAMUN-DF 2018	11,781.00

\$11,330,110.51

El saldo de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes Recibir al **31 DE AGOSTO de 2020** es por **\$40,954,672.61** el cual integra de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO FINAL
1.1.2.1.03	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	848,922.39
1.1.2.2.01	Aprovechamientos Patrimoniales	75,296.85
1.1.2.2.10	Otras Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	8,115,365.83
1.1.2.3.02	Gastos a Comprobar	2,183,686.34
1.1.2.3.03	Responsabilidad de Funcionarios y Empleados	8,925,622.69
1.1.2.3.04	Anticipos a Cuenta de Sueldos	355,598.83
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	1,440,382.54
1.1.2.4.09	Otros Ingresos	1,440,382.54
1.1.2.5.01	Fondo Revolvente	7,000.00
1.1.2.9	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	525,060.59
	SUMA	\$40,954,672.61

El saldo Activo no Circulante al 31 DE AGOSTO de 2020 es por \$ 115,947,607.16

el cual integra de la siguiente manera:

Código	Nombre cuenta	Saldo Final
1.2.1.3.08	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios	2,514,359.75
1.2.1.3.09	Otros Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	298,096.55
1.2.2.2	Deudores Diversos a Largo Plazo	2,858.86
1.2.2.9	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	178,190.05
1.2.3.1.01	Terrenos Urbanos	54,573,183.31
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
1.2.3.5.02	Edificación no Habitacional en Proceso	4,500.00
1.2.3.5.02.03	Gastos en Estudios de Pre-inversión y Preparación del Proyecto en Edificación no Habitacional en Proceso	4,500.00
1.2.3.5.06	Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso	34,259,456.85
1.2.3.6.06.01	Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso	2,396,777.22
1.2.3.9.09	Otros Bienes Inmuebles	45,240.00
1.2.4.1.01.01	Muebles de Oficina y Estantería	721,869.70
1.2.4.1.03	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	1,458,709.64
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	735,950.32
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	699,271.00
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	1,871,638.00
1.2.4.4.01.04	Refacciones y Accesorios Mayores para Vehículos y Equipo Terrestre	38,093.27
1.2.4.6.02.01	Maquinaria y Equipo Industrial	3,000,000.00
1.2.4.6.03	Maquinaria y Equipo de Construcción	325,278.01
1.2.4.6.07	Herramientas y Máquinas-Herramienta	101,177.00
1.2.4.6.09.09	Otros Bienes Muebles	12,852.00
1.2.5.1	Software	115,825.61
SUMA		\$ 115,947,607.16

El saldo de Pasivo al **31 DE AGOSTO de 2020** es por **\$45,665,361.67** el cual integra de la siguiente manera:

Código	Nombre cuenta	Saldo Final
2.1.1	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	32,358,918.53
2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	1,207,472.71
2.1.1.1.01	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente por Pagar a Corto Plazo	1,220,130.51
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	1,493,832.57
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	797,517.71
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	3,030,267.17
2.1.1.3.01	Obra Pública en Bienes de Dominio Público por Pagar a Corto Plazo	3,030,267.17
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	4,373,597.59
2.1.1.4.01	Participaciones por Pagar a Corto Plazo	4,381,617.53
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	(30,000.00)
2.1.1.5.04	Ayudas Sociales	(30,000.00)
2.1.1.7	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	8,273,009.76
2.1.1.7.01	Retenciones y Contribuciones Federales por Pagar a Corto Plazo	3,715,420.74
2.1.1.7.01.01	ISR Retención Sueldos y Salarios	3,707,061.59
2.1.1.7.01.03	ISR 10% sobre Honorarios	11,552.78
2.1.1.7.01.05	IVA 10% Honorarios	2,083.83
2.1.1.7.01.08	IMSS	15,086.13
2.1.1.7.01.08.01	IMSS	15,086.13
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	(18,732.62)
2.1.1.7.02	Retenciones y Contribuciones Estatales por Pagar a Corto Plazo	4,553,243.56
2.1.1.7.02.01	IPE	584,466.03
2.1.1.7.02.01.01	IPE Cuota	584,466.03
2.1.1.7.02.02	3% ISERTP	3,956,125.66
2.1.1.7.02.04	5 al Millar	12,651.87

2.1.1.7.03	Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	4,345.46
2.1.1.7.03.01	Pensión Alimenticia	4,295.46
2.1.1.7.03.02	Cuotas Sindicales	50.00
2.1.1.7.03.02.01	Cuotas Sindicales	50.00
2.1.1.9	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	14,010,738.73
2.1.1.9.01	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	14,010,738.73
2.1.2	Documentos por Pagar a Corto Plazo	12,585,180.41
2.1.2.9	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	12,585,180.41
2.1.2.9.01	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	12,585,180.41
2.1.4	Titulos y Valores a Corto Plazo	721,262.73
2.1.4.1	Titulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Corto Plazo	721,262.73
2.1.4.1.01	Titulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Corto Plazo Ordinaria	1,172,262.73
2.1.4.1.02	Titulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Corto Plazo Extraordinaria	(451,000.00)
SUMA		\$ 45,665,361.67

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 AGOSTO de 2020 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		\$118,713,883.34
2. Más ingresos contables no presupuestarios		
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		\$ 18,261.49
Productos de capital		
Aprovechamientos capital	\$ 18,261.49	
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables		
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		118,695,621.85

MUNICIPIO DE CATEMACO, VER. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 DE AGOSTO AL 31 AGOSTO de 2020		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$13,436,717.36
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$8,223,554.65
1.2.3.5.06.01 Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pasada en Proceso	\$7,100,845.85	
1.2.3.6.06.01 Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pasada en Proceso	\$1,122,708.80	
3. Más Gasto Contables No Presupuestados		
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$ 5,213,162.71

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	2019	2020
Efectivo y Equivalentes al Ejercicio al final del Ejercicio	-\$1,613,596.62	\$11,330,110.51

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.

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