

H. Ayuntamiento del Municipio de Catemaco, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE ENERO 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 ENERO de 2020** se presenta en negativo por la cantidad de **\$ (772,408.50)** debido a que existen prestamos pendientes de reintegrar de las cuentas de FISM 2019 Y CONTROVESRIA FISM 2016.

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

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO FINAL
1.1.1.1.01	Caja General	130,275.09
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	3,540.20
1.1.1.2.02.08	Bancomer Cta. 0112210207 ZOFEMAT 2018	0.75
1.1.1.2.02.09	Bancomer Cta. 112633167 Fiscales 2019	0.00
1.1.1.2.02.10	Bancomer Cta. 112633124 Participaciones 2019	(148,948.55)
1.1.1.2.02.13	Bancomer Cta. 112633248 Fotamun-DF 2019	51,589.17
1.1.1.2.02.14	Bancomer Cta. 112633256 Hidr. Maritimos 2019	311,377.45
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	(1,627,655.00)
1.1.1.2.02.17	Bancomer Cta. 0114339738 INGRESOS PROPIOS 2020	109,598.48

1.1.1.2.02.18	Bancomer Cta. 0114339649 PARTICIPACIONES 2020	1,875,010.26
1.1.1.2.02.19	Bancomer Cta. 0114339754 FORTAMUND 2020	(8,106.12)
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	10,988.44
1.1.1.2.03.04	Banorte Cta. 593491748 Nom Fortamun 2018	53,317.37
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	(1,551,725.76)

SUMA

\$-772,408.50

El saldo de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes Recibir al **31 de ENERO de 2020** es por \$20,504,417.67 el cual integra de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO FINAL
1.1.2.1.03	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	982099.03
1.1.2.2.01	Aprovechamientos Patrimoniales	75296.85
1.1.2.2.03	Participaciones por Cobrar a Corto Plazo	-918891.40
1.1.2.2.10	Otras Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	-7302549.14
1.1.2.3.02	Gastos a Comprobar	1031965.61
1.1.2.3.03	Responsabilidad de Funcionarios y Empleados	8589746.69
1.1.2.3.04	Anticipos a Cuenta de Sueldos	34904.89
1.1.2.3.09	Otros Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	18477736.55
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	-1266644.83
1.1.2.5.01	Fondo Revolvente	12500.00
1.1.2.9.01	Subsidio al Empleo	788253.42
	SUMA	\$20,504,417.67

El saldo Activo no Circulante al 31 de ENERO de 2020 es por \$155,539,626.79

el cual integra de la siguiente manera:

Código	Nombre cuenta	Saldo Final
1.2	ACTIVO NO CIRCULANTE	155,539,626.79
1.2.1	Inversiones Financieras a Largo Plazo	2,241,637.03
1.2.1.3	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	2,241,637.03
1.2.1.3.08	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios	2,241,637.03
1.2.2	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	181,048.92
1.2.2.2	Deudores Diversos a Largo Plazo	2,858.86
1.2.2.2.01	Responsabilidad de funcionarios y empleados	2,858.86
1.2.2.9	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	178,190.06
1.2.2.9.01	Reserva Objetivo	178,190.06
1.2.3	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	138,051,939.03
1.2.3.1	Terrenos	56,349,186.31
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	Edificios no Habitacionales	5,498,829.00
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	41,126,087.55
1.2.3.5.01	Edificación Habitacional en Proceso	402,563.81
1.2.3.5.01.01	Construcción de Obras de Edificación Habitacional en Proceso	402,563.81
1.2.3.5.04	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	1,831,395.45
1.2.3.5.04.04	Supervisión de Obras de Urbanización en Proceso	1,831,395.45
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	Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso	38,892,098.76

1.2.3.5.06.01	Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso	38,892,098.76
1.2.3.6	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	35,032,596.17
1.2.3.6.04	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	4,198,000.00
1.2.3.6.04.03	Mantenimiento y Rehabilitación de Obras de Urbanización en proceso	3,618,000.00
1.2.3.6.04.05	Supervisión de Obras de Urbanización en Proceso	580,000.00
1.2.3.6.06	Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso	30,834,596.17
1.2.3.6.06.01	Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso	30,834,596.17
1.2.3.9	Otros Bienes Inmuebles	45,240.00
1.2.3.9.09	Otros Bienes Inmuebles	45,240.00
1.2.4	Bienes Muebles	13,350,609.95
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración	2,180,579.34
1.2.4.1.01	Muebles de Oficina y Estantería	721,869.70
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
1.2.4.1.03.01	Bienes Informáticos	1,458,709.64
1.2.4.2	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	735,950.32
1.2.4.2.01	Equipos y Aparatos Audiovisuales	60,756.00
1.2.4.2.01.01	Equipos y Aparatos Audiovisuales	60,756.00
1.2.4.2.03	Cámaras Fotográficas y de Video	12,760.00
1.2.4.2.03.01	Equipo Fotográfico y de Video	12,760.00
1.2.4.2.09	Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	662,434.32
1.2.4.2.09.02	Instrumentos musicales	662,434.32
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	49,271.00
1.2.4.3.01	Equipo Médico y de Laboratorio	49,271.00
1.2.4.3.01.01	Equipo Médico y de Laboratorio	49,271.00
1.2.4.4	Vehículos y Equipo de Transporte	7,229,179.28
1.2.4.4.01	Vehículos y Equipo Terrestre	7,229,179.28
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	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	3,155,630.01
1.2.4.6.02	Maquinaria y Equipo Industrial	3,000,000.00
1.2.4.6.02.01	Maquinaria y Equipo Industrial	3,000,000.00
1.2.4.6.03	Maquinaria y Equipo de Construcción	85,278.01
1.2.4.6.03.01	Maquinaria y Equipo de Construcción	85,278.01
1.2.4.6.07	Herramientas y Máquinas-Herramienta	57,500.00
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	Software	115,825.61

1.2.5.1.01	Software	115,825.61
1.2.5.1.01.01	Software	115,825.61
1.2.7	Activos Diferidos	1,598,566.25
1.2.7.1	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	1,598,566.25
1.2.7.1.01	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	1,598,566.25
1.2.7.1.01.01	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	1,598,566.25
SUMA		\$155,539,626.79

Nota: Al termino del mes no se reconoció en el gasto las obras realizadas durante el ejercicio , por tal motivo se realizara en el mes de FEBRERO 2020 un asiento por \$ \$ 74,643,320.94

Dicha cifra se desglosa asi:

Código	Nombre cuenta	Debe
1.2.3.5.01.01	Construcción de Obras de Edificación Habitacional en Proceso	402,563.81
1.2.3.5.04.04	Supervisión de Obras de Urbanización en Proceso	1,831,395.45
1.2.3.5.06	Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso	38,892,098.76
1.2.3.6.04.03	Mantenimiento y Rehabilitación de Obras de Urbanización en proceso	3,618,000.00
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	27,720,696.67
1.2.7.1	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	1,598,566.25

El saldo de Pasivo al 31 de ENERO de 2019 es por \$38,511,130.63 el cual integra de la siguiente manera:

Código	Nombre cuenta	Saldo Final
2	PASIVO	38,511,130.63
2.1	PASIVO CIRCULANTE	20,272,424.06
2.1.1	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	6,965,980.92
2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	1,043,766.93
2.1.1.1.01	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente por Pagar a Corto Plazo	1,056,424.73
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	614,209.34
2.1.1.3.01	Obra Pública en Bienes de Dominio Público por Pagar a Corto Plazo	614,209.34
2.1.1.4	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	303,357.69
2.1.1.4.01	Participaciones por Pagar a Corto Plazo	311,377.63
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)
2.1.1.6	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	5,220,259.52
2.1.1.7.01	Retenciones y Contribuciones Federales por Pagar a Corto Plazo	1,226,960.48
2.1.1.7.01.01	ISR Retención Sueldos y Salarios	1,211,287.85
2.1.1.7.01.03	ISR 10% sobre Honorarios	26,408.25
2.1.1.7.01.08	IMSS	0.00
2.1.1.7.01.08.01	IMSS	0.00
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	(9,104.62)
2.1.1.7.02	Retenciones y Contribuciones Estatales por Pagar a Corto Plazo	3,990,435.22
2.1.1.7.02.01	IPE	62,999.55
2.1.1.7.02.01.01	IPE Cuota	62,999.55
2.1.1.7.02.02	3% ISERTP	3,956,125.66
2.1.1.7.02.04	5 al Millar	(28,689.99)
2.1.1.7.03	Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	2,863.82
2.1.1.7.03.01	Pensión Alimenticia	2,813.82
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	(1,679,445.13)
2.1.1.9.01	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	(1,679,445.13)
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
2.1.3	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	721,262.73
2.1.4.1	Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Corto Plazo	721,262.73
2.1.4.1.01	Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Corto Plazo Ordinaria	1,172,262.73
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	18,238,706.57
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	(110,689.84)
2.2.3.1	Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo	1,564,944.77
2.2.3.1.01	Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Ordinaria	(5,614,046.21)
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	(1,675,634.61)
2.2.3.3.01	Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo Ordinaria	(1,675,634.61)
SUMA		\$38,511,130.63

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 ENERO de 2020 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		\$7,134,874.10
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		
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables		
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$7,134,874.10

MUNICIPIO DE CATEMACO, VER. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO de 2020		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$6,011,369.27
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$164,172.98
1.2.4.6.03.01 Maquinaria y Equipo de Construcción	\$35,278.01	
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)		\$5,847,196.29

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	-\$772,408.50

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

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