

**H. Ayuntamiento del Municipio de Catemaco, Veracruz**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE OCTUBRE 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 OCTUBRE de 2020** se presenta por la cantidad de  
**\$ 10,543,258.36**

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

| CUENTA        | DESCRIPCION                                          | SALDO FINAL  |
|---------------|------------------------------------------------------|--------------|
| 1.1.1.1.01    | Caja General                                         | 341,676.45   |
| 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 | 251.60       |
| 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         | 43,551.05    |
| 1.1.1.2.02.13 | Bancomer Cta. 112633248 Fotamun-DF 2019              | 1,549.73     |
| 1.1.1.2.02.15 | Bancomer Cta. 112633205 Hidr. Terrestres 2019        | 472.60       |
| 1.1.1.2.02.16 | BBVA BANCOMER CONTROVERSI A FISM 2016                | 28,346.85    |
| 1.1.1.2.02.17 | Bancomer Cta. 0114339738 INGRESOS PROPIOS 2020       | 74,222.61    |
| 1.1.1.2.02.18 | Bancomer Cta. 0114339649 PARTICIPACIONES 2020        | 935,123.17   |
| 1.1.1.2.02.19 | Bancomer Cta. 0114339754 FORTAMUND 2020              | 1,452,129.86 |
| 1.1.1.2.02.20 | Bancomer Cta. 0114339703 APOYO SOCIAL                | 1,218.44     |

|               |                                                  |                        |
|---------------|--------------------------------------------------|------------------------|
| 1.1.1.2.02.22 | Bancomer Cta. 0114339746 HIDROCARBUROS MARITIMOS | 1,542.49               |
| 1.1.1.2.02.23 | INVERSION 2020 PARTICIPACIONES                   | 479,927.69             |
| 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        | 4,100.70               |
| 1.1.1.2.03.04 | Banorte Cta. 593491748 Nom Fortamun 2018         | 41,359.37              |
| 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   | 13,301.12              |
| 1.1.1.2.03.10 | Bancomer Cta. 1087346410 FISM 2020               | 7,106,441.60           |
|               |                                                  | <b>\$10,543,258.36</b> |

El saldo de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes Recibir al **31 DE OCTUBRE de 2020** es por **\$46,876,645.30**

el cual integra de la siguiente manera:

| CUENTA     | DESCRIPCION                                          | SALDO FINAL            |
|------------|------------------------------------------------------|------------------------|
| 1.1.2      | Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes           | 46,876,645.30          |
| 1.1.2.1    | Inversiones Financieras de Corto Plazo               | 1,036,485.31           |
| 1.1.2.1.03 | Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos          | 1,036,485.31           |
| 1.1.2.2    | Cuentas por Cobrar a Corto Plazo                     | 13,165,220.68          |
| 1.1.2.2.01 | Aprovechamientos Patrimoniales                       | 75,296.85              |
| 1.1.2.2.10 | Otras Cuentas por Cobrar a Corto Plazo               | 13,089,923.83          |
| 1.1.2.3    | Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo           | 30,648,660.76          |
| 1.1.2.3.02 | Gastos a Comprobar                                   | 2,906,281.72           |
| 1.1.2.3.03 | Responsabilidad de Funcionarios y Empleados          | 8,925,622.69           |
| 1.1.2.3.04 | Anticipos a Cuenta de Sueldos                        | 339,019.80             |
| 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           |
| 1.1.2.5    | Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo | 7,000.00               |
| 1.1.2.9.01 | Subsidio al Empleo                                   | 578,896.01             |
| SUMA       |                                                      | <b>\$46,876,645.30</b> |

El saldo Activo no Circulante al **31 DE OCTUBRE de 2020** es por **\$ 115,947,607.16**  
 el cual integra de la siguiente manera:

| Código        | Nombre cuenta                                                                                            | Saldo Final    |
|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| 1.2.1         | Inversiones Financieras a Largo Plazo                                                                    | 2,997,665.98   |
| 1.2.1.3       | Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos                                                              | 2,997,665.98   |
| 1.2.1.3.08    | Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios                                                | 2,699,569.43   |
| 1.2.1.3.09    | Otros Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos                                                        | 298,096.55     |
| 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                                            | 102,850,914.21 |
| 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                                                   | 38,560,881.68  |
| 1.2.3.5.02    | Edificación no Habitacional en Proceso                                                                   | 91,500.00      |
| 1.2.3.5.02.03 | Gastos en Estudios de Pre-inversión y Preparación del Proyecto en Edificación no Habitacional en Proceso | 91,500.00      |
| 1.2.3.5.06    | Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso                                        | 38,469,381.68  |
| 1.2.3.5.06.01 | Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso                                        | 38,469,381.68  |
| 1.2.3.6       | Construcciones en Proceso en Bienes Propios                                                              | 2,396,777.22   |
| 1.2.3.6.06    | Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso                                        | 2,396,777.22   |
| 1.2.3.6.06.01 | Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso                                        | 2,396,777.22   |
| 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                                                                                           | 14,302,981.16  |
| 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                                      | 699,271.00               |
| 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                |
| 1.2.4.3.02    | Instrumental Médico y de Laboratorio                                               | 650,000.00               |
| 1.2.4.3.02.01 | Instrumental Médico y de Laboratorio                                               | 650,000.00               |
| 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                                           | 3,458,001.22             |
| 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                                                | 343,972.22               |
| 1.2.4.6.07.02 | Herramientas y máquinas-herramienta                                                | 101,177.00               |
| 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               |
| SUMA          |                                                                                    | <b>\$ 115,947,607.16</b> |

El saldo de Pasivo al **31 DE OCTUBRE de 2020** es por **\$50,776,666.86** el cual integra de la siguiente manera:

| Código           | Nombre cuenta                                                                    | Saldo Final   |
|------------------|----------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 2.1.1            | Cuentas por Pagar a Corto Plazo                                                  | 37,470,223.72 |
| 2.1.1.1          | Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo                                     | 1,041,640.35  |
| 2.1.1.1.01       | Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente por Pagar a Corto Plazo        | 1,180,141.22  |
| 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                                         | 0.00          |
| 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                                              | 233,994.84    |
| 2.1.1.2.01       | Materiales y Suministros por Pagar a Corto Plazo                                 | 233,994.84    |
| 2.1.1.2.02       | Servicios Generales por Pagar a Corto Plazo                                      | 0.00          |
| 2.1.1.2.03       | Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles por Pagar a Corto Plazo                  | 0.00          |
| 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  |
| 2.1.1.4          | Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo                           | 5,245,483.23  |
| 2.1.1.4.01       | Participaciones por Pagar a Corto Plazo                                          | 5,253,503.17  |
| 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                             | 8,963,241.40  |
| 2.1.1.7.01       | Retenciones y Contribuciones Federales por Pagar a Corto Plazo                   | 4,318,743.03  |
| 2.1.1.7.01.01    | ISR Retención Sueldos y Salarios                                                 | 4,310,395.38  |
| 2.1.1.7.01.03    | ISR 10% sobre Honorarios                                                         | 11,552.78     |
| 2.1.1.7.01.05    | IVA 10% Honorarios                                                               | 2,083.86      |
| 2.1.1.7.01.08    | IMSS                                                                             | 15,074.63     |
| 2.1.1.7.01.08.01 | IMSS                                                                             | 15,074.63     |
| 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                   | 4,640,152.91  |
| 2.1.1.7.02.01    | IPE                                                                              | 726,222.73    |
| 2.1.1.7.02.01.01 | IPE Cuota                                                                        | 726,222.73    |
| 2.1.1.7.02.02    | 3% ISERTP                                                                        | 3,956,125.66  |

|                  |                                                                            |                        |
|------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| 2.1.1.7.02.04    | 5 al Millar                                                                | (42,195.48)            |
| 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                                      | 18,985,596.73          |
| 2.1.1.9.01       | Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo                                      | 18,985,596.73          |
| 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          |
| 2.1.4.1          | 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)           |
| SUMA             |                                                                            | <b>\$50,776,666.86</b> |

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

| MUNICIPIO DE CATEMACO, VER.<br>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables<br>Correspondiente del 01 de OCTUBRE al 31 DE OCTUBRE de 2020<br>(Cifras en pesos) |              |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------|
| 1. Ingresos Presupuestarios                                                                                                                                                   |              | \$147,009,331.03 |
| 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)                                                                                                                                         |              | 146,991,069.54   |

| MUNICIPIO DE CATEMACO, VER.<br>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables<br>Correspondiente del 1 DE OCTUBRE AL 31 DE OCTUBRE de 2020 |              |                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------|
| 1. Total de egresos (presupuestarios)                                                                                                                             |              | \$6,144,100.58 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables                                                                                                                     |              | \$128,894.97   |
| 2.2.3.3.01 Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo Ordinaria                                                                                                | \$128,894.97 |                |
|                                                                                                                                                                   |              |                |
|                                                                                                                                                                   |              |                |
|                                                                                                                                                                   |              |                |
| 3. Más Gasto Contables No Presupuestales                                                                                                                          |              |                |
|                                                                                                                                                                   |              |                |
| 4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)                                                                                                                        |              | \$6,015,205.61 |

### 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                   | 2020                   |
|-------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Efectivo y Equivalentes al Ejercicio al final del Ejercicio | <b>-\$1,613,596.62</b> | <b>\$10,543,258.36</b> |

### 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

- 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

