

H. Ayuntamiento del Municipio de Catemaco, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE ABRIL DEL 2021

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 **30 DE ABRIL DEL 2021** se presenta por la cantidad de

\$(1,188,631.43)

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

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO FINAL
1.1.1.1.01	Caja General	3,042,536.05
1.1.1.2.02.03	Bancomer Cta. 111469207 Hidrocarburos Maritimos 2018	(0.30)
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	0.00
1.1.1.2.02.13	Bancomer Cta. 112633248 Fotamun-DF 2019	1,530.01
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	25,047.09
1.1.1.2.02.17	Bancomer Cta. 0114339738 INGRESOS PROPIOS 2020	(0.14)
1.1.1.2.02.18	Bancomer Cta. 0114339649 PARTICIPACIONES 2020	(53,243.72)
1.1.1.2.02.19	Bancomer Cta. 0114339754 FORTAMUND 2020	(1,613,529.66)
1.1.1.2.02.20	Bancomer Cta. 0114339703 APOYO SOCIAL	1,218.54
1.1.1.2.02.22	Bancomer Cta. 0114339746 HIDROCARBUROS MARITIMOS	(0.15)
1.1.1.2.02.23	INVERSION 2020 PARTICIPACIONES	(5,934.75)
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	0.06
1.1.1.2.03.03	Banorte Cta. 593490040 Nom Confianza 2018	4,095.71
1.1.1.2.03.04	Banorte Cta. 593491748 Nom Fortamun 2018	32.86
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	13,302.61
1.1.1.2.03.10	Bancomer Cta. 1087346410 FISM 2020	(227,566.93)
		\$(1,188,631.43)

El saldo de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes Recibir al **30 DE ABRIL DEL 2021** es por **\$117,406,837.15** el cual integra de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO FINAL
1.1.2.1.03	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	282,954.16
1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	28,314,175.81
1.1.2.2.01	Aprovechamientos Patrimoniales	75,296.85
1.1.2.2.10	Otras Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	21,129,015.14
1.1.2.2.14	Financiamientos	4,434,349.99
1.1.2.3	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	30,865,331.33
1.1.2.3.02	Gastos a Comprobar	2,526,006.15
1.1.2.3.03	Responsabilidad de Funcionarios y Empleados	9,524,088.69
1.1.2.3.04	Anticipos a Cuenta de Sueldos	337,499.94
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
SUMA		\$117,406,837.15

El saldo Activo no Circulante al **28 DE FEBRERO DEL 2021** es por **\$ 147,064,987.74**

el cual integra de la siguiente manera:

Código	Nombre cuenta	Saldo Final
1.2.1.3.08	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios	933,747.35
1.2.1.3.09	Otros Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	196,514.19
1.2.2.2.01	Responsabilidad de funcionarios y empleados	422.86
1.2.2.9.01	Reserva Objetivo	183,787.02
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
1.2.3.5.02	Edificación no Habitacional en Proceso	1,163,013.38
1.2.3.5.02.02	Mantenimiento y Rehabilitación de Obras en Edificaciones no Habitacionales en Proceso	530,000.00
1.2.3.5.02.03	Gastos en Estudios de Pre-inversión y Preparación del Proyecto en Edificación no Habitacional en Proceso	633,013.38
1.2.3.5.06.01	Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso	63,024,198.20
1.2.3.6	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	2,535,670.00
1.2.3.9.09	Otros Bienes Inmuebles	45,240.00
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración	2,180,579.34
1.2.4.1.01.01	Muebles de Oficina y Estantería	721,869.70
1.2.4.1.03.01	Bienes Informáticos	1,458,709.64
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
1.2.4.3.01.01	Equipo Médico y de Laboratorio	49,271.00
1.2.4.3.02.01	Instrumental Médico y de Laboratorio	650,000.00

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	3,496,720.28
SUMA		\$154,845,080.53

El saldo de Pasivo al **30 de ABRIL DEL 2021** es por **\$128,042,133.88** el cual integra de la siguiente manera:

Código	Nombre cuenta	Saldo Final
2.1.1	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	28,314,175.81
2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	822,140.30
2.1.1.1.01	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente por Pagar a Corto Plazo	960,641.17
2.1.1.1.02	Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio por Pagar a Corto Plazo	(188,372.43)
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
2.1.1.2	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	1,745,872.84
2.1.1.2.01	Materiales y Suministros por Pagar a Corto Plazo	245,872.84
2.1.1.3	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	600,895.17
2.1.1.3.01	Obra Pública en Bienes de Dominio Público por Pagar a Corto Plazo	600,895.17
2.1.1.4.01	Participaciones por Pagar a Corto Plazo	9,541,117.58
2.1.1.4.03	Convenios por Pagar a Corto Plazo	(8,019.94)
2.1.1.7	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	12,973,710.01
2.1.1.7.01	Retenciones y Contribuciones Federales por Pagar a Corto Plazo	3,676,696.82
2.1.1.7.01.01	ISR Retención Sueldos y Salarios	3,695,121.45
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
2.1.1.7.01.08.01	IMSS	(11,697.65)
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	6,470,242.64
2.1.1.7.02.01	IPE	2,462,542.15
2.1.1.7.02.01.01	IPE Cuota	2,462,542.15
2.1.1.7.02.02	3% ISERTP	3,956,125.66
2.1.1.7.02.04	5 al Millar	51,574.83
2.1.1.7.03	Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	2,826,770.55
2.1.1.7.03.01	Pensión Alimenticia	4,295.46
2.1.1.7.03.02	Cuotas Sindicales	2,250.00
2.1.1.7.03.02.01	Cuotas Sindicales	2,250.00
2.1.1.9.01	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	24,554,987.68
2.1.1.9.03	Financiamiento Interno Extraordinario	4,434,349.99
2.1.2.9.01	Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	19,585,180.41
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
SUMA		\$ 128,042,133.88

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 ABRIL al 30 DE ABRIL de 2021 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		\$60,528,941.93
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		
	\$60,528,941.93	
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables		
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$60,528,941.93

MUNICIPIO DE CATEMACO, VER. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 DE ABRIL AL 30 DE ABRIL de 2021		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$43,812,811.59
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$15,629,535.99
1.2.3.5.06.01 Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso	15,339,266.05	
1.2.4.6.05.01 Equipo de Comunicación y Telecomunicación	32,480.00	
2.2.3.3.01 Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo Ordinaria	257,789.94	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		\$0.00
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$28,183,275.60

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	\$3,860,138.10	-\$1,613,596.62

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