

H. Ayuntamiento del Municipio de Catemaco, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE AGOSTO de 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 31 DE AGOSTO DE 2021 se presenta por la cantidad de **\$14,419,982.78**

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

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO FINAL
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
1.1.1.2.02.13	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	20,256.38
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	(50,535.49)
1.1.1.2.02.19	Bancomer Cta. 0114339754 FORTAMUND 2020	(0.06)
1.1.1.2.02.20	Bancomer Cta. 0114339703 APOYO SOCIAL	1,218.58

1.1.1.2.02.22	Bancomer Cta. 0114339746 HIDROCARBUROS MARITIMOS	26,999.94
1.1.1.2.02.23	INVERSION 2020 PARTICIPACIONES	(5,934.75)
1.1.1.2.02.24	Bancomer Cta. 0116234674 Ingresos Propios 2021	78,838.04
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	(3,910.09)
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	13,308.52
1.1.1.2.03.10	Bancomer Cta. 1087346410 FISM 2020	4,898.19
1.1.1.2.06.01	Scotiabank Cta. 631127721 FORTAMUN-DF 2018	4,060.00
		\$14,419,982.78

NOTA: La Cuenta EFECTIVO Y EQUIVALENTES Presenta un saldo negativo debido a reintegros pendientes a las cuentas FISM 2020 Y FORTAMUND 2020 que se depositaran a la brevedad.

El saldo de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes Recibir al **31 DE AGOSTO DE 2021** es por **\$42,007,746.59** el cual integra de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO FINAL
1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	7,186,370.55
1.1.2.2.01	Aprovechamientos Patrimoniales	75,296.85
1.1.2.2.03	Participaciones por Cobrar a Corto Plazo	2,675,513.83
1.1.2.2.10	Otras Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	1,209.88
1.1.2.2.14	Financiamientos	4,434,349.99
1.1.2.3	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	32,237,612.80
1.1.2.3.02	Gaslos a Comprobar	3,485,525.75
1.1.2.3.03	Responsabilidad de Funcionarios y Empleados	10,132,545.09
1.1.2.3.04	Anticipos a Cuenta de Sueldos	141,805.41
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
1.1.2.9	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	429,522.08
1.1.2.9.01	Subsidio al Empleo	429,522.08
1.1.3	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	7,901,291.95
1.1.3.1	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	5,357,040.95

1.1.3.2.01	Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	500,000.00
1.1.3.4	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	2,044,251.00
SUMA		\$42,007,746.59

El saldo Activo no Circulante al 31 DE AGOSTO de 2021 es por \$119,858,897.88

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
1.2.2.2	Deudores Diversos a Largo Plazo	422.86
1.2.2.2.01	Responsabilidad de funcionarios y empleados	422.86
1.2.2.9.03.01	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
1.2.3.9.09	Otros Bienes Inmuebles	45,240.00
1.2.4.1.01.01	Muebles de Oficina y Estantería	721,869.70
1.2.4.1.03.01	Bienes Informáticos	1,458,709.64
1.2.4.2.01.01	Equipos y Aparatos Audiovisuales	60,756.00
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
1.2.4.4.01.01	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
1.2.4.6.01	Maquinaria y Equipo Agropecuario	6,239.06
1.2.4.6.01.01	Maquinaria y Equipo Agropecuario	6,239.06
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
1.2.5.1.01.01	Software	115,825.61
SUMA		\$ 119,858,897.88

El saldo de Pasivo al 31 DE AGOSTO de 2021 es por \$ 63,363,835.22 el cual integra de la siguiente manera:

Código	Nombre cuenta	Saldo Final
2.1.1	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	44,729,504.52
2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	1,007,401.42
2.1.1.1.01	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente por Pagar a Corto Plazo	1,145,902.29
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	1,749,054.84
2.1.1.2.01	Materiales y Suministros por Pagar a Corto Plazo	245,872.84
2.1.1.2.02	Servicios Generales por Pagar a Corto Plazo	1,503,182.00
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	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	19,369,455.91
2.1.1.4.01	Participaciones por Pagar a Corto Plazo	19,377,475.85
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	(60,000.00)
2.1.1.5.04	Ayudas Sociales	(60,000.00)
2.1.1.6	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	(334,349.99)
2.1.1.6.01	Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública	(334,349.99)
2.1.1.7	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	11,957,094.99
2.1.1.7.01	Retenciones y Contribuciones Federales por Pagar a Corto Plazo	2,381,935.31
2.1.1.7.01.01	ISR Retención Sueldos y Salarios	2,409,361.75
2.1.1.7.01.03	ISR 10% sobre Honorarios	1,946.78
2.1.1.7.01.05	IVA 10% Honorarios	2,083.86
2.1.1.7.01.08	IMSS	(11,093.46)
2.1.1.7.01.08.01	IMSS	(11,093.46)
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	6,753,452.95
2.1.1.7.02.01	IPE	2,740,683.57
2.1.1.7.02.01.01	IPE Cuota	2,740,683.57

2.1.1.7.02.02	3% ISERTP	3,956,125.66
2.1.1.7.02.04	5 al Millar	72,164.34
2.1.1.7.03	Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	2,821,706.73
2.1.1.7.03.01	Pensión Alimenticia	1,481.64
2.1.1.7.03.02	Cuotas Sindicales	0.00
2.1.1.7.03.02.01	Cuotas Sindicales	0.00
2.1.1.7.03.09	Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	2,820,225.09
2.1.1.7.03.09.02	Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	2,820,225.09
2.1.1.9	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	10,439,952.18
2.1.1.9.01	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	6,005,602.19
2.1.1.9.02	Financiamiento Interno	4,434,349.99
2.1.1.9.02.02	Financiamiento Interno Extraordinario	4,434,349.99
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	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)
SUMA		\$63,363,835.22

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 Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables			
Correspondiente del 1 de Agosto al 31 de Agosto del 2021			
1. Total de egresos (presupuestarios)			\$9,577,775.12
			\$3,362,088.77
2. Menos egresos presupuestarios no contables			
1 2 3 5 02 03	Gastos en Estudios de Pre-inversión y Preparación del Proyecto en Edificación no Habitacional en Proceso	\$120,324.48	
1 2 3 5 06 01	Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso	\$3,112,869.32	
2 2 3 3 01	Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo Ordinaria	\$128,894.97	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)			\$6,215,686.35

MUNICIPIO DE CATEMACO, VER. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de Agosto al 31 de Agosto del 2021 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		\$108,752,366.35
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		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables		
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$108,752,366.35

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	2020	2021
Efectivo y Equivalentes al Ejercicio al final del Ejercicio	\$13,201,243.59	\$14,419,982.78

2) 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

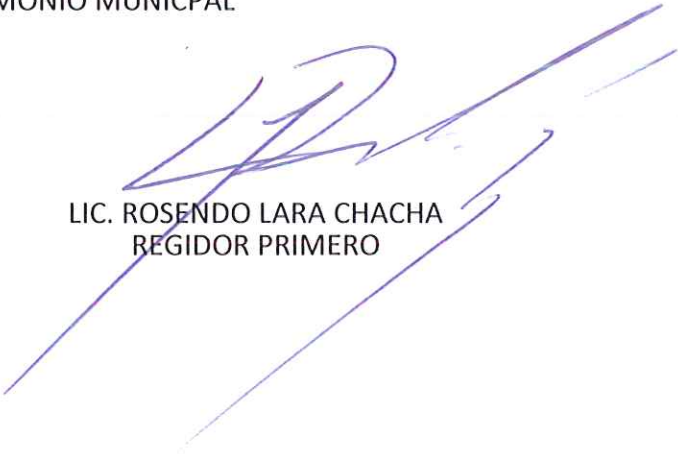


C.P. BEATRIZ ALONSO AZAMAR
TESORERA MUNICIPAL

COMISIÓN DE HACIENDA Y PATRIMONIO MUNICIPAL



L.C. MARIA DEL CARMEN ALONSO MERLIN
SINDICA MUNICIPAL



LIC. ROSENDO LARA CHACHA
REGIDOR PRIMERO