

H. Ayuntamiento del Municipio de Catemaco, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE ENERO de 2022

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 2022** se presenta por la cantidad de

\$ 4,732,638.23

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

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO FINAL
1.1.1.1.01	Caja General	255,422.10
1.1.1.2.02.16	BBVA BANCOMER CONTROVERSIA FISM 2016	92,777.76
1.1.1.2.02.20	Bancomer Cta. 0114339703 APOYO SOCIAL	1,218.61
1.1.1.2.02.24	Bancomer Cta. 0116234674 Ingresos Propios 2021	2,594.96
1.1.1.2.02.26	Bancomer Cta. 0116234836 FORTAMUND 2021	3,859.86
1.1.1.2.02.28	Fondo de Hidrocarburos Regiones Maritimas Controversia 2016	5,857.69
1.1.1.2.02.29	Bancomer Cta. 0118066760 HIDROCARBUROS MARITIMOS 2022	384,798.93
1.1.1.2.02.30	Bancomer Cta. 0118066752 INGRESOS PROPIOS 2022	283,296.63
1.1.1.2.02.31	Bancomer Cta. 0118066698 FORTAMUND 2022	1,001.00
1.1.1.2.02.32	Bancomer Cta. 0118066671 PARTICIPACIONES 2022	3,638,550.70
1.1.1.2.03.01	Banorte Cta. 491677675 Aportaciones FISM 2018	(1,480.00)
1.1.1.2.03.03	Banorte Cta. 593490040 Nom Confianza 2018	4,089.91
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
1.1.1.2.03.08	Banorte Cta. 0596068057 HABITAT FEDERAL 2018	205.24
1.1.1.2.03.11	Banorte Cta. 01119082011 FISM 2021	55,712.73
1.1.1.2.03.13	Banorte Cta.1151512817 NOMINA FORTAMUND	1.00
1.1.1.2.03.14	Banorte Cta.1159723936 Nomina Confianza 2022	1.00
1.1.1.2.06	Scotiabank Inverlat	4,060.00
		\$ 4,732,638.23

El saldo de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes Recibir al **31 DE ENERO DE 2022** es por \$ **\$29,561,229.84**

el cual integra de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO FINAL
1.1.2.2.01	Aprovechamientos Patrimoniales	75,296.85
1.1.2.3.02	Gastos a Comprobar	266,551.70
1.1.2.3.03	Responsabilidad de Funcionarios y Empleados	8,903,899.69
1.1.2.3.09	Otros Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	18,477,736.55
1.1.2.4.09	Otros Ingresos	1,440,380.38
1.1.2.9.01	Subsidio al Empleo	387,640.15
	SUMA	\$29,561,229.84

El saldo Activo no Circulante al **31 DE ENERO DE 2022** es por **\$150,894,855.70**

el cual integra de la siguiente manera:

Código	Nombre cuenta	Saldo Final
1.2	ACTIVO NO CIRCULANTE	150,696,881.10
1.2.1.3.08	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios	1,131,721.95
1.2.1.3.09	Otros Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	897,811.10
1.2.2.9.03.01	Reserva Objetivo	183,787.02
1.2.3.1.01	Terrenos Urbanos	54,673,186.31

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
1.2.3.5.02.03	Gastos en Estudios de Pre-inversión y Preparación del Proyecto en Edificación no Habitacional en Proceso	120,324.48
1.2.3.5.04.03	Gastos en Estudios de Pre-inversión y Preparación del Proyecto de Obras de Urbanización en Proceso	369,411.84
1.2.3.5.05.02	Mantenimiento y Rehabilitación de Obras en Vías de Comunicación en Proceso	1,266,767.38
1.2.3.5.06.01	Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso	70,474,250.79
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
1.2.4.1.03.01	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
1.2.4.3	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	699,271.00
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
1.2.4.6.01.01	Maquinaria y Equipo Agropecuario	6,239.06
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
1.2.4.6.03.01	Maquinaria y Equipo de Construcción	343,972.22
1.2.4.6.05.01	Equipo de Comunicación y Telecomunicación	32,480.00
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		\$150,894,855.70

NOTA: La cuenta **1.2.3.5 Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público** presenta un saldo de \$72,230,754.49 el cual está pendiente de reclasificar al gasto.

El saldo de Pasivo al **31 DE ENERO DE 2022** es por **\$ 40,372,046.94**

el cual integra de la siguiente manera:

Código	Nombre cuenta	Saldo Final
2.1.1	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	20,524,426.93
2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	613,472.84
2.1.1.1.01	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente por Pagar a Corto Plazo	751,973.71
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	159,644.86
2.1.1.2.01	Materiales y Suministros por Pagar a Corto Plazo	159,644.86
2.1.1.2.02	Servicios Generales por Pagar a Corto Plazo	0.00
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	0.18
2.1.1.4.01	Participaciones por Pagar a Corto Plazo	0.18
2.1.1.5	Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0.00
2.1.1.5.04	Ayudas Sociales	0.00
2.1.1.7	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	12,242,664.51
2.1.1.7.01	Retenciones y Contribuciones Federales por Pagar a Corto Plazo	2,470,004.22
2.1.1.7.01.01	ISR Retención Sueldos y Salarios	2,470,200.12
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	16,137.08
2.1.1.7.01.08.01	IMSS	16,137.08
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	6,951,435.20
2.1.1.7.02.01	IPE	2,857,999.17
2.1.1.7.02.01.01	IPE Cuota	2,857,999.17
2.1.1.7.02.02	3% ISERTP	4,058,016.47
2.1.1.7.02.04	5 al Millar	50,940.18
2.1.1.7.02.09	Otras Retenciones y Contribuciones Estatales por Pagar a Corto Plazo	(15,520.62)
2.1.1.7.03	Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	2,821,225.09
2.1.1.7.03.01	Pensión Alimenticia	1,000.00
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	6,907,749.37
2.1.1.9.01	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	6,907,749.37
2.1.4	Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00
2.1.4.1	Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Corto Plazo	0.00
2.1.4.1.02	Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Corto Plazo Extraordinaria	0.00
2.2	PASIVO NO CIRCULANTE	19,847,620.01
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	1,498,223.60
2.2.3.1	Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo	1,627,118.57
2.2.3.1.02	Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraordinaria	1,627,118.57
2.2.3.3	Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo	(128,894.97)
2.2.3.3.01	Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo Ordinaria	(128,894.97)
SUMA		\$40,372,046.94

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 1 de ENERO al 31 de ENERO del 2022 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		\$9,113,076.64
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)		\$9,113,076.64

MUNICIPIO DE CATEMACO, VER. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de ENERO al 31 de ENERO del 2022		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$4,195,087.93
2. Menos egresos presupuestarios no contables		
2.2.3.1.02 Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraordinaria	\$165,649.92	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$4,029,438.01

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	2021	2022
Efectivo y Equivalentes al Ejercicio al final del Ejercicio	\$1,778,216.65	\$166,971.91

4. CUENTAS DE ORDEN

7.4.2.1.01	Resolución de demandas en proceso judicial	4,517,997.06
------------	--	--------------

LA CUENTA REFLEJA UN SALDO POR PASIVOS CONTINGENTES QUE SE ENCUNTRAN EN LITIGIO BAJO LOS SIGUIENTES CONCEPTOS:

JUICIO ORDINARIO MERCANTIL EXPENDIENTE 405/2019-I **MONTO \$1,517,967.56**
EXPEDIENTE ADMINISTRATIVO PMAVER//DJEXP-152/2019 **MONTO \$ 3,000,029.50**

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.

