

H. Ayuntamiento del Municipio de Catemaco, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MARZO DE 2023

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 MARZO DE 2023** se presenta por la cantidad de **\$31,779,211.30**

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

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO FINAL
1.1.1.1.01	Caja General	39,745.20
1.1.1.2.02.12	Bancomer Cta. 112633302 zofemat 2019	16,739.58
1.1.1.2.02.16	BBVA BANCOMER CONTROVERSIA FISM 2016	92,791.35
1.1.1.2.02.17	Bancomer Cta. 0114339738 INGRESOS PROPIOS 2020	37,231.89
1.1.1.2.02.20	Bancomer Cta. 0114339703 APOYO SOCIAL	1,218.68
1.1.1.2.02.24	Bancomer Cta. 0116234674 Ingresos Propios 2021	1,973.10
1.1.1.2.02.28	Fondo de Hidrocarburos Regiones Maritimas Controversia 2016	5,857.99
1.1.1.2.02.29	Bancomer Cta. 0118066760 HIDROCARBUROS MARITIMOS 2022	6,481.79
1.1.1.2.02.30	Bancomer Cta. 0118066752 INGRESOS PROPIOS 2022	325.76
1.1.1.2.02.31	Bancomer Cta. 0118066698 FORTAMUND 2022	40.47
1.1.1.2.02.32	Bancomer Cta. 0118066671 PARTICIPACIONES 2022	2,320.18
1.1.1.2.02.33	Bancomer Cta. 0119631895 Participaciones 2023	3,548,828.04
1.1.1.2.02.34	Bancomer Cta. 0119631992 Ingresos Propios 2023	348,922.64
1.1.1.2.02.35	Bancomer Cta. 0119632034 Hidrocarburos 2023	191,555.17
1.1.1.2.02.36	Bancomer Cta. 0119960562 SEDEMA CONVENIO	1,262,385.96
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

1.1.1.2.03.12	Banorte Cta. 1151512808 FISM 2022	4,370.87
1.1.1.2.03.13	Banorte Cta.1151512817 NOMINA FORTAMUND	1.20
1.1.1.2.03.14	Banorte Cta.1159723936 Nomina Confianza 2022	5.21
1.1.1.2.03.17	Banorte Cta. 1174692053 BURZATLIZACION 2022	999,402.74
1.1.1.2.03.18	Banorte cta. 1159723990 FONDO DE ESTABILIZACION F E I E F 2022	2,067.41
1.1.1.2.03.19	Banorte Cta. 1211029189 CREDITO BANORTE	1.95
1.1.1.2.03.20	Banorte Cta. 1201890344 FISM 2023	19,395,265.89
1.1.1.2.03.21	Banorte Cta. 1188443832 FORTAMUND 2023	4,863,304.70
1.1.1.2.03.22	Banorte Cta. 1212069968 Cuenta Contingencias	1,006,448.00
1.1.1.2.06.01	Scotiabank Cta. 631127721 FORTAMUN-DF 2018	4,060.00
		\$31,779,211.30

El saldo de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes Recibir al **31 de MARZO DE 2023** es por **\$32,699,369.35**

el cual integra de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO FINAL
1.1.2	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	32,699,369.35
1.1.2.2.01	Aprovechamientos Patrimoniales	75,296.85
1.1.2.2.10	Otras Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	152,685.07
1.1.2.2.13.02.01	ISR del ejercicio	1,417,531.00
1.1.2.3.02	Gastos a Comprobar	1,595,364.47
1.1.2.3.03	Responsabilidad de Funcionarios y Empleados	9,086,390.08
1.1.2.3.04	Anticipos a Cuenta de Sueldos	214,213.31
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	1,440,380.38
1.1.2.4.09	Otros Ingresos	1,440,380.38
1.1.2.9	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	239,771.64
1.1.2.9.01	Subsidio al Empleo	239,771.64
		\$32,699,369.35

El saldo Activo no Circulante al **31 DE MARZO DE 2023** es por **\$245,325,525.93** el cual integra de la siguiente manera:

Código	Nombre cuenta	Saldo Final
1.2	ACTIVO NO CIRCULANTE	245,325,525.93
1.2.1.3.08	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios	1,299,975.39

1.2.1.3.09	Otros Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	897,811.10
1.2.2.2.01	Responsabilidad de funcionarios y empleados	545.20
1.2.2.9.03.01	Reserva Objetivo	896,437.88
1.2.2.9.03.02	Fondo Soporte	1,271,272.11
1.2.2.9.03.03	Sobrante de Emisiones	17,663.35
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
1.2.3.5.01.01	Construcción de Obras de Edificación Habitacional en Proceso	2,594,452.13
1.2.3.5.02.01	Construcción de Obras en Edificación no Habitacional en Proceso	4,034,763.12
1.2.3.5.02.02	Mantenimiento y Rehabilitación de Obras en Edificaciones no Habitacionales en Proceso	2,104,773.32
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
1.2.3.5.03.01	Construcción de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad y Telecomunicaciones en Proceso	8,956,444.39
1.2.3.5.04.01	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	45,298,558.15
1.2.3.5.04.02	Mantenimiento y Rehabilitación de Obras de Urbanización en Proceso	14,118,281.23
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	4,970,130.70
1.2.3.5.06.01	Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pesada en Proceso	70,474,250.79
1.2.3.5.07.01	Instalaciones y Equipamiento en Construcciones en Proceso	987,403.82
1.2.3.6.04.03	Mantenimiento y Rehabilitación de Obras de Urbanización en proceso	360,487.91
1.2.3.9.09	Otros Bienes Inmuebles	45,240.00
1.2.4.1.01.01	Muebles de Oficina y Estantería	751,341.70
1.2.4.1.03.01	Bienes Informáticos	2,120,535.70
1.2.4.1.09.01	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	806.00
1.2.4.2.01.01	Equipos y Aparatos Audiovisuales	60,756.00
1.2.4.2.03.01	Equipo Fotográfico y de Video	45,240.00
1.2.4.2.09.02	Instrumentos musicales	662,434.32
1.2.4.3.01.01	Equipo Médico y de Laboratorio	213,271.00
1.2.4.3.02.01	Instrumental Médico y de Laboratorio	650,000.00
1.2.4.4.01	Vehículos y Equipo Terrestre	11,159,669.30
1.2.4.4.01.02	Vehículos y Equipo Terrestres, destinados a Servicios Públicos y la Operación de Programas Públicos	1,365,500.00
1.2.4.4.01.03	Vehículos y Equipo Terrestres, destinados a Servicios Administrativos	3,871,638.02
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
1.2.4.6.02.01	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	39,338.00
1.2.4.6.06.01	Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	44,763.83
1.2.4.6.07.02	Herramientas y máquinas-herramienta	101,177.00

1.2.5	Activos Intangibles	510,225.61
1.2.5.1.01.01	Software	115,825.61
1.2.5.4.01.01	Licencias Informáticas e Intelectuales	394,400.00
1.2.7.1.01.01	Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	4,836,661.97
SUMA		\$245,325,525.93

El saldo de Pasivo al **31 DE MARZO DE 2023** es por **\$55,128,389.65**

el cual integra de la siguiente manera:

Código	Nombre cuenta	Saldo Final
2	PASIVO	55,128,389.65
2.1	PASIVO CIRCULANTE	19,355,792.92
2.1.1	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	19,397,623.24
2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	386,468.11
2.1.1.1.01	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente por Pagar a Corto Plazo	524,968.98
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
2.1.1.1.09	Otras Prestaciones Sociales y Económicas por Pagar a Corto Plazo	0.00
2.1.1.2.01	Materiales y Suministros por Pagar a Corto Plazo	200,750.14
2.1.1.2.02	Servicios Generales por Pagar a Corto Plazo	6,960.00
2.1.1.2.03	Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles por Pagar a Corto Plazo	0.00
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	1,740.18
2.1.1.5.04	Ayudas Sociales	2,500.00
2.1.1.7.01	Retenciones y Contribuciones Federales por Pagar a Corto Plazo	1,910,899.15
2.1.1.7.01.01	ISR Retención Sueldos y Salarios	1,993,086.89
2.1.1.7.01.04	ISR 10% sobre Arrendamiento	1,886.79
2.1.1.7.01.05	IVA 10% Honorarios	2,084.19
2.1.1.7.01.08.01	IMSS	14,804.47
2.1.1.7.02	Retenciones y Contribuciones Estatales por Pagar a Corto Plazo	7,138,461.59
2.1.1.7.02.01.01	IPE Cuota	2,857,963.80
2.1.1.7.02.01.02	IPE Préstamos	94,906.70
2.1.1.7.02.02	3% ISERTP	4,195,633.47

2.1.1.7.02.04	5 al Millar	5,478.24
2.1.1.7.03	Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	2,820,225.13
2.1.1.7.03.09.02	Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	2,820,225.09
2.1.1.9.01	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	6,328,723.77
2.1.9.1.01	Ingresos por Clasificar	6,332.32
2.2	PASIVO NO CIRCULANTE	35,772,596.73
2.2.2.9.01	Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo	18,349,396.41
2.2.3.1.02	Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraordinaria	6,686,868.21
2.2.3.3.01	Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo Ordinaria	3,609,059.38
2.2.3.3.02	Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo Extraordinaria	7,127,272.73
SUMA		\$55,128,389.65

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 MARZO AL 31 DE MARZO del 2023 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		\$65,760,953.48
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)		\$65,760,953.48

MUNICIPIO DE CATEMACO, VER. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de MARZO al 31 DE MARZO del 2023		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$14,318,718.34
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$6,860,767.74
1.2.3.5.02.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Obras en Edificaciones no Habitacionales en Proceso	\$479,850.50	
1.2.3.5.03.01 Construcción de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad y Telecomunicaciones en Proceso	\$239,037.45	
1.2.3.5.04.01 División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	\$3,278,307.77	
1.2.3.5.04.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Obras de Urbanización en Proceso	\$400,335.96	
1.2.4.1.01.01 Muebles de Oficina y Estantería	\$29,472.00	
1.2.4.1.03.01 Bienes Informáticos	\$15,660.00	
1.2.4.3.01.01 Equipo Médico y de Laboratorio	\$32,800.00	
1.2.4.4.01.02 Vehículos y Equipo Terrestres, destinados a Servicios Públicos y la Operación de Programas Públicos	\$1,365,500.00	
2.2.3.3.01 Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo Ordinaria	\$128,894.97	
2.2.3.3.02 Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo Extraordinaria	\$890,909.09	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$7,457,950.60

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	2022	2023
----------	------	------

Efectivo y Equivalentes al Ejercicio al final del Ejercicio	\$4,983,120.89	\$31,779,211.30
---	----------------	-----------------

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.

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.


LIC. JUAN JOSE ROSARIO MORALES

PRESIDENTE MUNICIPAL



H. AYUNTAMIENTO DE
CATEMACO, VER.
PRESIDENCIA MUNICIPAL
2022 • 2025



L. C. MARIBEL SERRANO SANCHEZ

TESORERA MUNICIPAL



H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
CATEMACO, VER.

2022 - 2025

TESORERIA

COMISIÓN DE HACIENDA Y PATRIMONIO MUNICIPAL


C. MAYRA JANET NOLASCO BELLE

SINDICA MUNICIPAL



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
CATEMACO, VER.
2022 - 2025
SINDICATURA UNICA


LIC. DIEGO HERNANDEZ CARTAS

REGIDOR CUARTO



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
CATEMACO, VER.
2022 - 2025
REGIDURÍA CUARTA