

H. Ayuntamiento del Municipio de Catemaco, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE MAYO DEL 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 MAYO DEL 2023** se presenta por la cantidad de

\$ 24,843,053.67

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

Efectivos en Bancos – Tesorería	\$ 24,752,353.96
Efectivos en Bancos – dependencias	\$ 0.00
Inversión Temporales (hasta 3 meses)	\$ 0.00
Fondo con Afectación Especifica	\$ 0.00
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros	\$ 0.00
Total de Efectivos Y Equivalentes	\$ 24,752,353.96

El saldo de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes Recibir al **31 DE ABRIL DEL 2023** es por

\$33,956,895.61

el cual integra de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO FINAL
1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	1,676,361.66

1.1.2.3	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	30,600,182.45
1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	1,440,380.38
1.1.2.9	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	239,971.12
1.1.3	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	9,980,353.26
		\$ 33,956,895.61
SUMA		

El saldo Activo no Circulante al **31 DE MAYO DEL 2023** es por **\$ 260,149,135.92**

el cual integra de la siguiente manera:

Código	Nombre cuenta	Saldo Final
1.2	ACTIVO NO CIRCULANTE	260,149,135.92
1.2.1	Inversiones Financieras a Largo Plazo	2,751,507.27
1.2.2	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	2,185,918.54
1.2.3	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	230,087,519.20
1.2.4	Bienes Muebles	19,311,303.33
1.2.5	Activos Intangibles	510,225.61
1.2.7	Activos Diferidos	5,302,661.97
		\$ 260,149,135.92
SUMA		

El saldo de Pasivo al **31 DE MAYO DEL 2023** es por **\$ 53,586,438.40** el cual integra de la siguiente manera:

Código	Nombre cuenta	Saldo Final
2.1.1	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	19,809,724.87
2.1.2	Documentos por Pagar a Corto Plazo	(48,162.64)
2.1.3	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00

2.1.9	Otros Pasivos a Corto Plazo	91,887.56
2.2	PASIVO NO CIRCULANTE	33,732,988.61
2.2.2	Documentos por Pagar a Largo Plazo	18,349,396.41
2.2.3	Deuda Pública a Largo Plazo	15,383,529.20
SUMA		\$ 53,586,438.40

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 MAYO al 31 DE MAYO del 2023		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$13,495,442.63
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$4,966,475.08
1.2.3.5.04.01 División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	\$2,025,222.49	
1.2.3.5.04.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Obras de Urbanización en Proceso	\$1,620,448.63	
1.2.4.1.03.01 Bienes Informáticos	\$67,999.90	
1.2.7.1.01.01 Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	\$233,000.00	
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	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		\$0.00
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$8,368,305.77

MUNICIPIO DE CATEMACO, VER. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 1 de ENERO al 31 DE MAYO del 2023 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		\$96,762,538.50
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)		\$96,762,538.50

2. 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	2022	2023
Efectivo y Equivalentes al Ejercicio al final del Ejercicio	\$4,983,120.89	\$ 24,756,708.40

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.

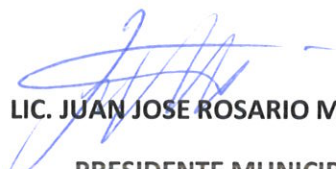
El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

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



L. C. MARIBEL SERRANO SANCHEZ

TESORERA MUNICIPAL



COMISIÓN DE HACIENDA Y PATRIMONIO MUNICIPAL



C. MAYRA JANET NOLASCO BELLE

SINDICA MUNICIPAL



LIC. DIEGO HERNANDEZ CARTAS

REGIDOR CUARTO

