

H. Ayuntamiento del Municipio de Catemaco, Veracruz
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO 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 **30 DE JUNIO DEL 2023** se presenta por la cantidad de

\$ 37,813,277.57

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

Efectivos en Bancos – Tesorería	\$ 37,813,277.57
Efectivos en Bancos – dependencias	\$ 0.00
Inversión Temporales (hasta 3 meses)	\$ 0.00
Fondo con Afectación Específica	\$ 0.00
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros	\$ 0.00
Total de Efectivos Y Equivalentes	\$ 37,813,277.57

El saldo de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes Recibir al **30 DE JUNIO DEL 2023** es por

\$78,838,476.24

el cual integra de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO FINAL
1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	34,960,488.84
1.1.2.3	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	31,587,610.45
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	240,074.32
1.1.3	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	10,609,922.25

\$ 78,838,476.24**SUMA**

El saldo Activo no Circulante al **30 DE JUNIO DEL 2023** es por **\$ 267,752,764.55**

el cual integra de la siguiente manera:

Código	Nombre cuenta	Saldo Final
1.2	ACTIVO NO CIRCULANTE	267,752,764.55
1.2.1	Inversiones Financieras a Largo Plazo	3,074,479.09
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	237,093,040.01
1.2.4	Bienes Muebles	19,353,439.33
1.2.5	Activos Intangibles	510,225.61
1.2.7	Activos Diferidos	5,535,661.97
SUMA		\$ 267,752,764.55

El saldo de Pasivo al **30 DE JUNIO DEL 2023** es por **\$ 85,305,486.30** el cual integra de la siguiente manera:

Código	Nombre cuenta	Saldo Final
2.1.1	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	19,926,061.84
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	1,218.00
2.2	PASIVO NO CIRCULANTE	31,713,184.55
2.2.2	Documentos por Pagar a Largo Plazo	18,349,396.41
2.2.3	Deuda Pública a Largo Plazo	14,363,788.14
SUMA		\$ 85,305,486.30

1. 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 30 DE JUNIO del 2023
(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		\$128,185,739.48
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)		\$128,185,739.48

MUNICIPIO DE CATEMACO, VER.
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables
Correspondiente del 1 de ENERO al 30 DE JUNIO del 2023

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$16,337,367.23
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$8,300,460.87
1.2.3.5.02.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Obras en Edificaciones no Habitacionales en Proceso	\$620,540.23	
1.2.3.5.03.01 Construcción de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad y Telecomunicaciones en Proceso	\$2,672,487.38	
1.2.3.5.04.01 División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	\$3,307,493.20	
1.2.3.6.04.02 Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	\$405,000.00	
1.2.4.1.03.01 Bienes Informáticos	\$42,136.00	
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)		\$8,036,906.36

DEUDA PUBLICA	No. Y FECHA DE LA GOE DE APROBACION H. CONGRESO	No. Y FECHA DE REG. EN SHCP	TIPO DE DEUDA	CLASIFICACION DE DEUDA	FECHA DE CONTRATACION	MONTO ORIGINAL DE LA DEUDA	PLAZO	SALDO FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR	AJUSTES AL VALOR DE LA DEUDA +/-	CAPITAL PAGADO EN EL PRESENTE EJERCICIO	INTERESES PAGADOS EN EL PRESENTE EJERCICIO	SALDO AL 31 DE ENERO DEL 2023
Instituciones de credito												
1) Banca comercial												
2) Banca de Desarrollo												
BANOBRAS FAIS CREDITO 12320	GOE NUM. EXT. 086 DE FECHA 02/03/2015	P30-0615062 17/05/2015	2	2	29/05/2015	\$ 14,560,000.00	120 MESES	\$ 3,737,954.35		\$ 128,894.97	\$41,804.48	3,222,374.47
3) Grupo Financiero Banorte			3	3	29/11/2022	\$ 9,800,000.00	12 MESES	\$ 8,909,090.91		\$890,909.09	\$118,871.54	4,454,545.46
Titulos y valores												
SERIE VRZCB	16/12/2008	20/05/2009	2	2	16/12/2008	\$ 980,170.00	28 AÑOS	\$ 131,193.37			\$ -	\$ 131,193.37
SERIE VRZCB	16/12/2008	20/05/2009	2	2	16/12/2008	\$ 4,591,806.00	28 AÑOS	\$ 34,207.75		\$ 238,446.09	\$ -	\$ 204,238.34
ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS												
OTROS PASIVOS												
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS						\$ 29,931,976.00		12,812,446.38		\$ 1,258,250.15	\$ 160,676.02	7,603,874.96

2. 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	\$ 37,805,393.70

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.


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