

**H. Ayuntamiento del Municipio de Catemaco, Veracruz**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 30 DE SEPTIEMBRE 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 SEPTIEMBRE DEL 2023** se presenta por la cantidad de  
**\$ 37,755,604.45**

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

|                                          |                        |
|------------------------------------------|------------------------|
| Efectivos en Bancos – Tesorería          | \$ 37,632,162.45       |
| 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                |
| <b>Total de Efectivos Y Equivalentes</b> | <b>\$37,632,162.45</b> |

El saldo de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes Recibir al **30 DE SEPTIEMBRE DEL 2023** es por **\$30,328,280.91**

el cual integra de la siguiente manera:

| CUENTA  | DESCRIPCION                      | SALDO FINAL |
|---------|----------------------------------|-------------|
| 1.1.2.2 | Cuentas por Cobrar a Corto Plazo | 228,590.50  |

|         |                                                                |                         |
|---------|----------------------------------------------------------------|-------------------------|
| 1.1.2.3 | Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo                     | 29,559,864.16           |
| 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 | 239,771.64              |
| 1.1.3   | Derechos a Recibir Bienes o Servicios                          | B                       |
|         |                                                                | <b>\$ 31,923,648.31</b> |
|         | <b>SUMA</b>                                                    |                         |

El saldo Activo no Circulante al **30 D SEPTIEMBRE DEL 2023** es por **\$ 297,042,761.17**

el cual integra de la siguiente manera:

| Código | Nombre cuenta                                                 | Saldo Final             |
|--------|---------------------------------------------------------------|-------------------------|
| 1.2    | ACTIVO NO CIRCULANTE                                          | \$297,042,761.17        |
| 1.2.1  | Inversiones Financieras a Largo Plazo                         | \$3,389,303.56          |
| 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 | \$265,350,063.16        |
| 1.2.4  | Bienes Muebles                                                | \$17,768,964.13         |
| 1.2.5  | Activos Intangibles                                           | \$510,225.61            |
| 1.2.7  | Activos Diferidos                                             | \$4,836,661.97          |
|        | <b>SUMA</b>                                                   | <b>\$297,042,761.17</b> |

El saldo de Pasivo al **30 SEPTIEMBRE DEL 2023** es por **\$ 58,058,188.34** el cual integra de la siguiente manera:

| Código | Nombre cuenta | Saldo Final |
|--------|---------------|-------------|
|--------|---------------|-------------|

|       |                                                         |                        |
|-------|---------------------------------------------------------|------------------------|
| 2.1.1 | Cuentas por Pagar a Corto Plazo                         | 28,193,570.67          |
| 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                             | 0.00                   |
| 2.2   | PASIVO NO CIRCULANTE                                    | 36,910,538.76          |
| 2.2.2 | Documentos por Pagar a Largo Plazo                      | 18,349,396.41          |
| 2.2.3 | Deuda Pública a Largo Plazo                             | 18,561,142.35          |
| SUMA  |                                                         | <b>\$58,058,188.34</b> |

## 2. Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables:

| MUNICIPIO DE CATEMACO, VER.<br>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables<br>Correspondiente del 1 de ENERO al 31 DE SEPTIEMBRE del 2023 |                                                                              |                        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| <b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>                                                                                                                        |                                                                              | <b>\$19,329,502.09</b> |
| <b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>                                                                                                                |                                                                              | <b>\$10,148,443.61</b> |
| 1.2.3.5.01.01                                                                                                                                                       | Construcción de Obras de Edificación Habitacional en Proceso                 | 124,349.36             |
| 1.2.3.5.02.01                                                                                                                                                       | Construcción de Obras en Edificación no Habitacional en Proceso              | 636,326.40             |
| 1.2.3.5.04.01                                                                                                                                                       | División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso      | 6,705,883.53           |
| 1.2.3.5.04.02                                                                                                                                                       | Mantenimiento y Rehabilitación de Obras de Urbanización en Proceso           | 1,231,500.44           |
| 1.2.3.5.07.01                                                                                                                                                       | Instalaciones y Equipamiento en Construcciones en Proceso                    | \$197,579.82           |
| 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           |
| <b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>                                                                                                                     |                                                                              | <b>\$9,181,058.48</b>  |
| <b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>                                                                                                                   |                                                                              | <b>\$13,492,084.03</b> |

| <b>MUNICIPIO DE CATEMACO, VER.</b><br><b>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</b><br><b>Correspondiente del 1 de ENERO al 30 de SEPTIEMBRE del 2023</b><br><b>(Cifras en pesos)</b> |  |                         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-------------------------|
| <b>1. Ingresos Presupuestarios</b>                                                                                                                                                                         |  | <b>\$178,788,851.45</b> |
| <b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>                                                                                                                                                        |  | <b>\$ -</b>             |
| 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                                                                                                                                                                |  |                         |
| <b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>                                                                                                                                                      |  | <b>\$ -</b>             |
| Aprovechamientos capital                                                                                                                                                                                   |  |                         |
| Ingresos derivados de financiamientos                                                                                                                                                                      |  |                         |
| Otros Ingresos presupuestarios no contables                                                                                                                                                                |  |                         |
| <b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>                                                                                                                                                               |  | <b>\$178,788,851.45</b> |

### 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                                                    | 2022                   | 2023                    |
|-------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|
| Efectivo y Equivalentes al Ejercicio al final del Ejercicio | <b>\$ 4,983,120.89</b> | <b>\$ 14,611,944.69</b> |

### 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.



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

  
**LIC. JUAN JOSE ROSARIO MORALES**  
PRESIDENTE MUNICIPAL



  
**L. C. MARIBEL SERRANO**  
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**  
REGIDURÍA CUARTA  
REGIDOR CUARTO  
H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
CATEMACO, VER.  
2022 - 2025