

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

\$ 3,879,106.77

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

Efectivos en Bancos – Tesorería	\$ 3,879,106.77
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	\$ 3,879,106.77

El saldo de Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes Recibir al **31 DE DICIEMBRE DEL 2023** es por **\$ 29,669,270.52**

el cual integra de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO FINAL
1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	420,279.90
1.1.2.3	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	27,568,836.47
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	239,773.77
1.1.3	Derechos a Recibir Bienes o Servicios	1,997,651.13
SUMA		\$ 31,666,921.65

El saldo Activo no Circulante al **31 DE DICIEMBRE DEL 2023** es por **\$ 339,426,952.23** el cual integra de la siguiente manera:

Código	Nombre cuenta	Saldo Final
1.2	ACTIVO NO CIRCULANTE	339,426,952.23
1.2.1	Inversiones Financieras a Largo Plazo	3,553,411.51
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	305,454,613.77
1.2.4	Bienes Muebles	20,786,120.83
1.2.5	Activos Intangibles	510,225.61
1.2.7	Activos Diferidos	6,936,661.97
SUMA		\$ 339,426,952.23

El saldo de Pasivo al **31 DE DICIEMBRE DEL 2023** es por **\$ 45,708,481.67** el cual se integra de la siguiente manera:

Código	Nombre cuenta	Saldo Final
2.1.1	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	18,255,894.15
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	15,480.99
2.2	PASIVO NO CIRCULANTE	27,485,269.27
2.2.2	Documentos por Pagar a Largo Plazo	18,349,396.41
2.2.3	Deuda Pública a Largo Plazo	9,135,872.86
SUMA		\$ 73,193,750.94

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 DICIEMBRE del 2023 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		\$233,480,999.14
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)		\$233,480,999.14

MUNICIPIO DE CATEMACO, VER. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de DICIEMBRE al 31 DE DICIEMBRE del 2023		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$50,068,751.91
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$5,231,836.99
1.2.3.5.01.01 Construcción de Obras de Edificación Habitacional en Proceso	\$545,557.56	
1.2.3.5.02.01 Construcción de Obras en Edificación no Habitacional en Proceso	\$2,891,314.58	
1.2.3.5.03.01 Construcción de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad y Telecomunicaciones en Proceso	\$180,357.75	
1.2.3.5.04.01 División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	\$10,066,828.12	
1.2.3.5.04.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Obras de Urbanización en Proceso	\$4,578,211.58	
1.2.3.6.02.01 Obras de Construcción para Edificios no Habitacionales en Proceso	\$3,198,140.54	
1.2.4.1.03.01 Bienes Informáticos	\$6,049.00	
1.2.4.4.01.01 Vehículos y Equipo Terrestres, para la ejecución de Programas de Seguridad Pública	\$466,786.00	
1.2.4.4.01.02 Vehículos y Equipo Terrestres, destinados a Servicios Públicos y la Operación de Programas Públicos	\$914,490.00	
1.2.7.1.01.01 Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	\$236,000.00	
2.2.3.3.01 Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo Ordinaria	\$644,474.85	

3. Más Gasto Contables No Presupuestales		
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$44,836,914.92

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	\$ 4,983,120.89	\$ 3,879,107.08

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.

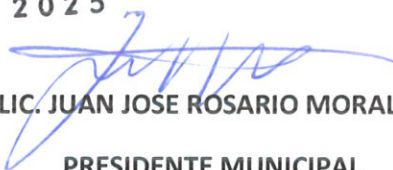
De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

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 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



H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
CATEMACO, VER.
2022 - 2025
REGIDURÍA CUARTA
LIC. DIEGO HERNANDEZ CARTAS
REGIDOR CUARTO