



MUNICIPIO DE CASTILLO DE TEAYO, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE SEPTIEMBRE 2023



A) NOTAS DE DESGLOSE

Nombre	Nota
Notas al Estado de Situación Financiera	
Activo	
Efectivo y Equivalentes	ESTE RUBRO PRESENTA UN SALDO POR LA CANTIDAD DE \$38,754,255.7 INTEGRADO POR LOS SALDOS DE LAS SIGUIENTES CUENTAS: 1.1.1.1 EFECTIVO: \$ 0.00 1.1.1.2 BANCOS: POR UN MONTO DE \$38,754,255.7 DEPOSITADO EN INSTITUCIÓN BANCARIA SANTANDER, POR INGRESOS PROVENIENTES DE RECURSOS FISCALES, PARTICIPACIONES Y APORTACIONES FEDERALES.
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	ESTE RUBRO DE CUENTAS PRESENTA UN SALDO POR LA CANTIDAD DE \$8,338,586.44 INTEGRADO POR LOS SALDOS DE LAS SIGUIENTES CUENTAS: 1.1.2.2.04 APORTACIONES POR COBRAR A CORTO PLAZO, POR LA CANTIDAD DE \$ 0.00 1.1.2.2.05 CONVENIOS POR COBRAR A CORTO PLAZO, POR LA CANTIDAD DE \$ 0.00, 1.1.2.2.10 OTRAS CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO, POR LA CANTIDAD DE \$ 318,130.41 PROVENIENTE DE LA ADMINISTRACIÓN 2018 - 2021 y \$1,486,822.00 DE LA APORTACION DE FAISMUN QUE NO FUE DEPOSITADA 1.1.2.3.02 GASTOS A COMPROBAR POR \$131,015.31 DE LOS CUALES \$ 7,539.74 PROVIENEN DE EJERCICIOS ANTERIORES ADMINISTRACIÓN 2018 - 2021 1.1.2.3.03 RESPONSABILIDAD DE FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS POR \$ 0.00 1.1.2.3.04 ANTICIPO A CUENTA DE SUELDOS \$39,441.16 DE LOS CUALES \$ 17,000 A CARGO DE: DIFERENTES EMPLEADOS MUNICIPALES QUE PROVIENE DE EJERCICIOS ANTERIORES ADMINISTRACIÓN 2018 - 2021 1.1.2.3.09 OTROS DEUDORES POR COBRAR A CORTO PLAZO POR \$ 7,712,715.06 QUE PROVIENE DE EJERCICIOS ANTERIORES ADMINISTRACIÓN 2018 - 2021 1.1.2.5.01 DEUDORES POR ANTICIPOS A TESORERIA POR \$100,000.00 CORRESPONDIENTES AL FONDO REVOLVENTE ROCIO DEL CARMEN DIAZ VAZQUEZ \$ 50,000.00 FONDO REVOLVENTE ROCIO DEL CARMEN DIAZ VAZQUEZ \$ 50,000.00 FONDO REVOLVENTE \$ - 1.1.2.9.01 SUBSIDIO AL EMPLEO POR \$ 37,284.50 CANTIDAD PENDIENTE DE ACREDITAR:
Derechos en Bienes o Servicios a Recibir	ESTE RUBRO DE CUENTAS PRESENTA UN SALDO POR LA CANTIDAD DE \$5,955,676.48 INTEGRADO POR LOS SALDOS DE LAS SIGUIENTES CUENTAS: 1.1.3.1.01 ANTICIPO A PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS POR \$0.0 1.1.3.4.01 ANTICIPO A CONTRATISTAS POR \$5,955,676.48 1.1.9.1.01 VALORES EN GARANTIA, POR \$ 5,346.00 PROVENIENTE DE EJERCICIOS ANTERIORES ADMINISTRACIÓN 2018 - 2021
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	ESTE RUBRO DE CUENTAS PRESENTA UN SALDO POR LA CANTIDAD DE \$959,293.28 Y SE INTEGRA DE LAS SIGUIENTES CUENTAS 1.2.1.3.08 CUENTA DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE MUNICIPIOS: PRESENTA UN SALDO POR LA CANTIDAD DE \$282,846.5 CANTIDAD QUE CORRESPONDE A DESCUENTOS POR FIDEICOMISO BURSÁTIL F/998 AL MES DE ENERO 2023 1.2.2.2.01 RESPONSABILIDAD DE FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS: PRESENTA UN SALDO POR LA CANTIDAD DE \$10,298.13 PROVENIENTE DE EJERCICIOS ANTERIORES ADMINISTRACIÓN 2018 - 2021 1.2.2.9 CUENTA DE OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE A LARGO PLAZO POR LA CANTIDAD DE \$1,109,837.57 EL CUAL SE INTEGRA: 1.2.2.9.01.01 FONDO DE RESERVA APP'S \$ - 1.2.2.9.03 FONDO DE RESERVA BURSATILIZACION \$ 1,109,837.57
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	ESTE RUBRO PRESENTA UN SALDO POR LA CANTIDAD DE \$43,145,385.83 INTEGRADO DE ACUERDO A LAS SIGUIENTES CUENTAS 1.2.3.1 TERRENOS \$ 21,993,583.75 1.2.3.3 EDIFICIOS NO HABITACIONALES \$ 7,674,000.00 1.2.3.4 INFRAESTRUCTURA \$ 520,260.00 1.2.3.5 Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público \$ 11,985,970.01
Bienes Inmuebles	

Nombre	Nota
Bienes Muebles	<p>1.2.3.6 Construcciones en Proceso en Bienes Propios \$ 971,572.07</p> <p>ESTE RUBRO PRESENTA UN SALDO POR LA CANTIDAD DE \$12,602,125.69 INTEGRADO DE ACUERDO A LAS SIGUIENTES CUENTAS</p> <p>1.2.4.1 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION \$ 3,433,187.68</p> <p>1.2.4.2 MOBILIARIO Y EQUIPO RECREATIVO \$ 112,438.93</p> <p>1.2.4.3 EQUIPO INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO \$ 79,006.39</p> <p>1.2.4.4 VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE \$ 7,070,451.99</p> <p>1.2.4.5 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD \$ -</p> <p>1.2.4.6 MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS \$ 1,907,040.70</p> <p>1.2.4.8 ACTIVOS BIOLÓGICOS \$ -</p>
Bienes Intangibles	<p>ESTE RUBRO PRESENTA UN SALDO POR LA CANTIDAD DE \$ 0.00 INTEGRADO DE ACUERDO A LAS SIGUIENTES CUENTAS</p> <p>1.2.5.1.01.01 SOFTWARE \$ -</p> <p>1.2.5.4.01.01 LICENCIAS INFORMATICAS \$ -</p>
Estimaciones y Deterioros	
Otros Activos (ACTIVOS DIFERIDOS)	<p>ESTE RUBRO PRESENTA UN SALDO POR LA CANTIDAD DE \$ 766,436.93 INTEGRADO DE ACUERDO A LAS SIGUIENTES CUENTAS</p> <p>1.2.7.1.01.01 Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos \$ 766,436.93</p>
Pasivo	
Pasivo Circulante	<p>EL RUBRO DE PASIVO CIRCULANTE PRESENTA UN SALDO POR LA CANTIDAD DE \$4,028,770.83 DE ACUERDO A LA SIGUIENTE CLASIFICACION DE CUENTAS.</p> <p>2.1.1.1 SERVICIOS PERSONALES A CORTO PLAZO: POR LA CANTIDAD DE \$268,362.78 CUENTA QUE SE AMORTIZA CONTINUAMENTE AL MOMENTO DEL PAGO DE NOMINA Y DE PRESTACIONES AL PERSONAL, ESTE IMPORTE DE LOS CUALES \$18,205.27 PROVIENE DE EJERCICIOS ANTERIORES ADMINISTRACIÓN 2018 - 2021</p> <p>2.1.1.2 PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO: POR LA CANTIDAD DE \$8,595.32 EL CUAL SE INTEGRA DE CONFORME A LO SIGUIENTE:</p> <p>2.1.1.2.01 Materiales y Suministros por Pagar a Corto Plazo \$ 6,315.32 PROVENIENTE DE EJERCICIOS ANTERIORES</p> <p>2.1.1.2.02 Servicios Generales por Pagar a Corto Plazo \$ 2,280.00 PROVENIENTE DE EJERCICIOS ANTERIORES</p> <p>2.1.1.2.03 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles por Pagar a Corto Plazo \$ -</p> <p>2.1.1.3 CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO: POR LA CANTIDAD DE \$ 1,998,791.71 EL CUAL SE CONFORMA DE ACUERDO A LO SIGUIENTE:</p> <p>SALDO HEREDADO ADMINISTRACION 2018 - 2021 \$ 1,998,791.71 PROVENIENTE DE EJERCICIOS ANTERIORES</p> <p>2.1.1.4.03 CONVENIOS POR PAGAR A CORTO PLAZO. POR LA CANTIDAD DE \$ 0.00</p> <p>2.1.1.5 AYUDAS Y DONATIVOS OTORGADAS A CORTO PLAZO: POR LA CANTIDAD DE \$ 0.00</p> <p>2.1.1.7 OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO POR LA CANTIDAD DE -\$116,428.68 CUYO DESGLOSE DE PRESENTA A CONTINUACION:</p> <p>\$ 16,728.91 EL IMPORTE DE \$802,140.46 PROVENIAN DE LA ADMINISTRACIÓN 2018 - 2021 ISR NO ENTERADO DESDE EL MES DE JULIO 2021, Y ESTA ADMINISTRACIÓN LA PAGO, LA DIFERENCIA ES POR EL ISR PENDIENTE DE ENTERAR</p> <p>ISR Retención Sueldos y Salarios</p> <p>ISR Asimilados a Salarios \$ -</p> <p>ISR 10% sobre Honorarios \$ 19,412.48 PROVIENEN DE LA ADMINISTRACIÓN 2018 - 2021</p> <p>ISR 10% sobre Arrendamiento \$ 2,535.08 PROVIENEN DE LA ADMINISTRACIÓN 2018 - 2021</p> <p>IVA 10% Honorarios \$ 14,706.18 PROVIENEN DE LA ADMINISTRACIÓN 2018 - 2021</p> <p>IVA retención 6% \$ 8,026.13 PROVIENEN DE LA ADMINISTRACIÓN 2018 - 2021</p> <p>IPE Cuota -\$ 1,234,046.37 PROVIENEN DE LA ADMINISTRACIÓN 2018 - 2021</p> <p>IMPUESTO 3% SOBRE NOMINA \$ 1,098,347.88 PROVIENEN DE LA ADMINISTRACIÓN 2018 - 2021</p> <p>5 al Millar \$ 39,967.29 CORRESPONDE AL 5 AL MILLAR QUE SE PAGA EN EL SIGUIENTE MES</p>

Nombre	Nota
Pensión Alimenticia	- \$ 80,839.87 PROVIENEN DE LA ADMINISTRACIÓN 2018 - 2021 (-8333.66)
Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	- \$ 1,000.34 PROVIENEN DE LA ADMINISTRACIÓN 2018 - 2021
IVA Traslado	- \$ 798.21 PROVIENEN DE LA ADMINISTRACIÓN 2018 - 2021
IVA por Pagar	\$ 532.16 PROVIENEN DE LA ADMINISTRACIÓN 2018 - 2021
2.1.1.9 OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO POR \$ 65,712.27 CUYO MONTO FUE HEREDADO POR LA ADMINISTRACION ANTERIOR	
Pasivo a Largo Plazo	2.2.1.2 CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO: \$0.00
	2.2.3.1 DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO: POR \$ 6,325,686.07 EL SALDO CORRESPONDE A LA DEUDA CONTRADA EN EL EJERCICIO 2008, POR CONCEPTO DE BURSATILIZACIÓN, CANTIDAD ACTUALIZADA DERIVADA DEL SEGUNDO OFICIO CORRESPONDIENTE AL SEMESTRE AL 31 DE ENERO DE 2022, EL SALDO SE ACTUALIZÓ MEDIANTE EL VALOR DE LA UDIS AL MES DE SEPTIEMBRE DE 2023.
PATRIMONIO	ESTE RUBRO SE INTEGRÁ POR LA ACTUALIZACIÓN DEL SALDO DE LA HACIENDA PÚBLICA GENERADO DE LOS RESULTADOS DE AHORRO Y/O DESAHOORRO DE EJERCICIOS ANTERIORES Y ASCIENDE A LA CANTIDAD DE \$54,547,962.30

Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión	<p>LOS INGRESOS TOTALES OBTENIDOS AL MES DE SEPTIEMBRE SUMAN LA CANTIDAD DE \$84,193,360.27 RESPECTO AL MONTO TOTAL RECAUDADO, LA CANTIDAD DE \$4,063,004.90 SON POR CONCEPTO DE INGRESOS DE GESTIÓN, CANTIDAD QUE REPRESENTA UN 4.83 % POR LO QUE LOS INGRESOS RECIBIDOS POR PARTICIPACIONES, APORTACIONES FEDERALES Y OTROS CONVENIOS CORRESPONDEN A 95.17 % POR UN MONTO DE \$80,130,355.37 ESTOS INGRESOS SE DESGLOSA DE LA SIGUIENTE MANERA:</p> <table border="1"> <tbody> <tr><td>IMPUESTOS</td><td>\$</td><td>1,640,581.40</td></tr> <tr><td>CONTRIBUCIONES POR MEJORAS</td><td>\$</td><td>-</td></tr> <tr><td>DERECHOS</td><td>\$</td><td>1,397,145.53</td></tr> <tr><td>PRODUCTOS</td><td>\$</td><td>1,009,050.67</td></tr> <tr><td>APROVECHAMIENTOS</td><td>\$</td><td>16,227.30</td></tr> <tr><td>PARTICIPACIONES</td><td>\$</td><td>26,140,079.05</td></tr> <tr><td>APORTACIONES FISM DF</td><td>\$</td><td>34,381,368.00</td></tr> <tr><td>APORTACIONES FORTAMUN DF</td><td>\$</td><td>13,381,398.00</td></tr> <tr><td>CONVENIOS (SRE)</td><td>\$</td><td>-</td></tr> <tr><td>CONVENIOS (PROFECHO)</td><td>\$</td><td>-</td></tr> <tr><td>CONVENIOS (HIDROCARBUROS)</td><td>\$</td><td>4,731,639.01</td></tr> <tr><td>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</td><td>\$</td><td>1,495,871.31</td></tr> <tr><td>OTROS PRODUCTOS Y BENEFICIOS</td><td>\$</td><td>-</td></tr> <tr><td>TOTAL</td><td>\$</td><td>84,193,360.27</td></tr> </tbody> </table>	IMPUESTOS	\$	1,640,581.40	CONTRIBUCIONES POR MEJORAS	\$	-	DERECHOS	\$	1,397,145.53	PRODUCTOS	\$	1,009,050.67	APROVECHAMIENTOS	\$	16,227.30	PARTICIPACIONES	\$	26,140,079.05	APORTACIONES FISM DF	\$	34,381,368.00	APORTACIONES FORTAMUN DF	\$	13,381,398.00	CONVENIOS (SRE)	\$	-	CONVENIOS (PROFECHO)	\$	-	CONVENIOS (HIDROCARBUROS)	\$	4,731,639.01	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$	1,495,871.31	OTROS PRODUCTOS Y BENEFICIOS	\$	-	TOTAL	\$	84,193,360.27
IMPUESTOS	\$	1,640,581.40																																									
CONTRIBUCIONES POR MEJORAS	\$	-																																									
DERECHOS	\$	1,397,145.53																																									
PRODUCTOS	\$	1,009,050.67																																									
APROVECHAMIENTOS	\$	16,227.30																																									
PARTICIPACIONES	\$	26,140,079.05																																									
APORTACIONES FISM DF	\$	34,381,368.00																																									
APORTACIONES FORTAMUN DF	\$	13,381,398.00																																									
CONVENIOS (SRE)	\$	-																																									
CONVENIOS (PROFECHO)	\$	-																																									
CONVENIOS (HIDROCARBUROS)	\$	4,731,639.01																																									
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$	1,495,871.31																																									
OTROS PRODUCTOS Y BENEFICIOS	\$	-																																									
TOTAL	\$	84,193,360.27																																									
Gastos y Otras Pérdidas	<p>LA CUENTA DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS PRESENTA UN SALDO AL MES DE FEBRERO POR LA CANTIDAD DE \$41,215,279.54 CANTIDAD QUE REPRESENTA EL 48.95 % DEL TOTAL DE LOS INGRESOS OBTENIDOS. EL GASTO FUE EJERCIDO EN LOS SIGUIENTES RUBROS.</p> <table border="1"> <tbody> <tr><td>1 Servicios personales</td><td>\$</td><td>16,645,548.88</td></tr> <tr><td>2 Materiales y suministros</td><td>\$</td><td>2,574,557.56</td></tr> <tr><td>3 Servicios generales</td><td>\$</td><td>8,708,142.47</td></tr> <tr><td>4 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas</td><td>\$</td><td>584,201.71</td></tr> <tr><td>5 Bienes muebles, inmuebles e intangibles</td><td>\$</td><td>252,779.77</td></tr> <tr><td>6 Inversión pública</td><td>\$</td><td>11,985,970.01</td></tr> <tr><td>7 Inversiones financieras y otras provisiones</td><td>\$</td><td>-</td></tr> <tr><td>8 Participaciones y aportaciones</td><td>\$</td><td>-</td></tr> <tr><td>9 Deuda pública</td><td>\$</td><td>464,079.14</td></tr> <tr><td>TOTAL</td><td>\$</td><td>41,215,279.54</td></tr> </tbody> </table>	1 Servicios personales	\$	16,645,548.88	2 Materiales y suministros	\$	2,574,557.56	3 Servicios generales	\$	8,708,142.47	4 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	\$	584,201.71	5 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$	252,779.77	6 Inversión pública	\$	11,985,970.01	7 Inversiones financieras y otras provisiones	\$	-	8 Participaciones y aportaciones	\$	-	9 Deuda pública	\$	464,079.14	TOTAL	\$	41,215,279.54												
1 Servicios personales	\$	16,645,548.88																																									
2 Materiales y suministros	\$	2,574,557.56																																									
3 Servicios generales	\$	8,708,142.47																																									
4 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	\$	584,201.71																																									
5 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$	252,779.77																																									
6 Inversión pública	\$	11,985,970.01																																									
7 Inversiones financieras y otras provisiones	\$	-																																									
8 Participaciones y aportaciones	\$	-																																									
9 Deuda pública	\$	464,079.14																																									
TOTAL	\$	41,215,279.54																																									
Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública	AL PERIODO QUE SE INFORMA EL RESULTADO (AHORRO) OBTENIDO FUE POR LA CANTIDAD DE \$55,719,734.75 POR LO QUE EL SALDO FINAL EN HACIENDA PÚBLICA Y PATRIMONIO ES POR \$100,871,602.61																																										

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

Notas al Estado de Flujos de Efectivo	2023	DICIEMBRE 2022
Efectivo en Bancos - Tesorería	\$87,744,271.35	\$88,014,791.27
Efectivo en Bancos- Dependencias	\$0.00	\$0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	\$0.00	\$0.00
Fondos con afectación específica	\$0.00	\$0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	\$0.00	\$0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	\$87,744,271.35	\$88,014,791.27
Notas al Estado de Flujos de Efectivo	2023	DICIEMBRE 2022
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$0.00	\$0.00

Nombre	Nota		
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		\$0.00	\$0.00
Depreciación		\$0.00	\$0.00
Amortización		\$0.00	\$0.00
Incrementos en las provisiones	a	\$0.00	\$0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación		\$0.00	\$0.00
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo		\$0.00	\$0.00
Incremento en cuentas por cobrar		\$0.00	\$0.00
Partidas extraordinarias		\$0.00	\$0.00

Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables			
1. Ingresos Presupuestarios			\$85,689,231.58
2. Más ingresos contables no presupuestarios			\$0.00
Incremento por variación de inventarios		\$0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		\$0.00	
Disminución del exceso de provisiones		\$0.00	
Otros ingresos y beneficios varios		\$0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios		\$0.00	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables			\$578,847.67
Productos de capital		\$0.00	
Aprovechamientos capital		\$0.00	
Ingresos derivados de financiamientos		\$0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables		\$578,847.67	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)			\$85,110,383.91

Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables			
1. Total de egresos (presupuestarios)			\$41,215,279.54
2. Menos egresos presupuestarios no contables			\$12,414,359.64
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización		\$0.00	
2.2 Materiales y Suministros		\$0.00	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración		\$235,779.77	
2.4 Mobiliario y Equipo Edificacional y Recreativo		\$0.00	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		\$0.00	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte		\$0.00	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad		\$0.00	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		\$17,000.00	
2.9 Bienes Artísticos		\$0.00	
2.10 Bienes Inmuebles		\$0.00	
2.11 Activos Intangibles		\$0.00	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público		\$11,985,970.01	
2.13 Obra Pública en Bienes de Dominio Propios		\$0.00	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital		\$0.00	
2.15 Compra de Títulos y Valores		\$0.00	
2.16 Concesión de Préstamos		\$0.00	
2.17 Inversiones en fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos		\$0.00	
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		\$0.00	
2.19 Amortización de la Deuda Pública		\$175,609.86	
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)		\$0.00	
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables		\$0.00	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales			\$3,223,616.70
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		\$0.00	
3.2 Provisiones		\$0.00	
3.3 Disminución de Inventarios		\$0.00	
3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		\$0.00	
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones		\$0.00	
3.6 Otros Gastos		\$0.00	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios		\$3,223,616.70	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)			\$32,024,536.60

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Nombre	Nota
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	SIN COMENTARIO
Contables	SIN COMENTARIO
Valores	EL ENTE NO EMITE VALORES
Emisión de obligaciones	EL ENTE NO EMITE OBLIGACIONES
Avales y garantías	SIN COMENTARIO

Nombre	Nota
Juicios	EL SALDO EN JUICIOS ES POR LA CANTIDAD DE \$ 1,377,236.05 SALDO ACTUALIZADO AL MES DE DICIEMBRE DEL 2021. ASI MISMO SE ENCUENTRAN EN PROCESO DE DESAHOGO VARIOS LAUDOS LABORALES QUE PUDIERAN LLEGAR A UN MONTO DE \$24,168,307.24 HACIENDO UN TOTAL DE \$25,545,543.29
Inversión mediante proyectos para prestación de servicios	AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2023 NO SE TIENEN CONTRATADOS PROYECTOS DE INVERSIÓN PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS
Presupuestarias	
Cuentas de ingresos	LA LEY INGRESOS APROBADA PARA EL EJERCICIO 2022 FUE POR EL IMPORTE DE \$103,986,417.75, CANTIDAD PUBLICADA DENTRO DE LA LEY NÚMERO 112 EL DÍA 31 DE DICIEMBRE DE 2022. AL MES DE SEPTIEMBRE DEL PRESENTE AÑO SE REALIZARON MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS POR LA CANTIDAD DE \$6,585,851.86 Y UN IMPORTE DEVENGADO DE \$85,689,231.58 DANDO COMO RESULTADO UN IMPORTE POR MINISTRAR DE \$18,297,186.17
Cuentas de egresos	EL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO PARA EL EJERCICIO 2022 ES POR EL IMPORTE DE \$103,986,417.75 CANTIDAD PUBLICADA SEGUN CONSTA EN EL ACTA DE CABILDO PRIMERA BIS SESIÓN EXTRAORDINARIA CELEBRADA CON FECHA QUINCE DE ENERO DEL 2022 Y HOMOLOGADA AL PRESUPUESTO DE INGRESOS AUTORIZADO CONTENIDO EN LA LEY NÚMERO 280 PUBLICADA EL DÍA 30 DE DICIEMBRE DEL 2022 EN LA GACETA OFICIAL DEL ESTADO. AL MES DE JUNIO DEL PRESENTE AÑO SE REALIZAN MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS POR LA CANTIDAD DE \$6,585,851.86 Y UN IMPORTE DEVENGADO DE \$41,215,279.54 DANDO COMO RESULTADO UN IMPORTE POR EJERCER DE \$62,771,138.21

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Nombre	Nota
01 Introducción	EL OBJETIVO FUNDAMENTAL DE LA ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS ES SATISFACER LAS NECESIDADES DE INFORMACIÓN FINANCIERA Y PRESUPUESTAL, REVELANDO ASPECTOS ECONÓMICOS QUE INFLUYERON EN LOS DATOS GENERADOS Y PRESENTADOS POR EL MUNICIPIO DE CASTILLO DE TEAYO, VERACRUZ.
02 Panorama Económico y Financiero	LAS PRINCIPALES FUENTES DE FINANCIAMIENTO QUE TIENE EL MUNICIPIO SE DERIVA DE INGRESOS FISCALES, OBTENIDOS POR LA CAPTACION DE LAS DIFERENTES CONTRIBUCIONES MUNICIPALES, ASI COMO DE LAS PARTICIPACIONES FEDERALES.
03 Autorización e Historia	LA CREACIÓN DEL MUNICIPIO COMO PERSONA MORAL DATA DEL PRIMERO DE ENERO DE MIL NOVECIENTOS OCHENTA Y CINCO
04 Organización y Objeto Social	<p>EL MUNICIPIO DE CASTILLO DE TEAYO, CUENTA CON PERSONALIDAD JURÍDICA PROPIA, CON DOMICILIO PALACIO MUNICIPAL S/N COL. CENTRO C.P. 92940 CASTILLO DE TEAYO, VERACRUZ, SIENDO SU PRINCIPAL ACTIVIDAD LA ADMINISTRACIÓN MUNICIPAL. EL RÉGIMEN EN QUE TRIBUTA ES EL DE LAS PERSONAS MORALES CON FINES NO LUCRATIVOS, TENIENDO ENTRE OTRAS OBLIGACIONES FISCALES:</p> <ul style="list-style-type: none"> * DECLARACIÓN Y PAGO MENSUAL DE RETENCIONES DE ISR POR SUELDOS Y SALARIOS. * DECLARACIÓN Y PAGO MENSUAL DE RETENCIONES DE ISR DE BIENES INMUEBLES. * DECLARACIÓN Y PAGO MENSUAL DE RETENCIONES DE ISR POR ASIMILADOS A SUELDOS Y SALARIOS. * DECLARACIÓN Y PAGO MENSUAL DE RETENCIONES DE ISR POR SERVICIOS PROFESIONALES. <p>EL MUNICIPIO TIENE UNA ORGANIZACIÓN BÁSICA CONFORMADA POR:</p> <p>PRESIDENTE MUNICIPAL</p> <p>UN SINDICO</p> <p>DOS REGIDORES</p>
05 Bases de Preparación de los Estados Financieros	A PARTIR DEL EJERCICIO 2014, EL MUNICIPIO DE CASTILLO DE TEAYO INICIA LA APLICACIÓN DE LA NORMATIVIDAD EMITIDA POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE (CONAC) Y LAS DISPOSICIONES LEGALES ESTABLECIDAS EN LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL INCORPORADO PROGRESIVAMENTE, A LA FECHA EL PATRIMONIO SE HA IDO ACTUALIZANDO A PARTIR DEL EJERCICIO 2016 SIN EMBARGO, LOS BIENES MUEBLES ADQUIRIDOS ANTES DE ESTE EJERCICIO NO HAN SIDO DEPRECIADOS, POR LO QUE SE ENCUENTRA EN PROCESO LA DETERMINACIÓN DE LOS MISMOS.
06 Políticas de Contabilidad Significativas	LOS REGISTROS CONTABLES Y PRESUPUESTALES SE REALIZAN APLICANDO LOS PRINCIPIOS GENERALES DE LA CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL, APEGADO A LAS NORMAS Y LINEAMIENTOS EMITIDAS POR EL CONSEJO NACIONAL DE ARMONIZACIÓN CONTABLE (CONAC)
07 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario	EL MUNICIPIO DE CASTILLO DE TEAYO REALIZA OPERACIONES ÚNICAMENTE EN MONEDA NACIONAL, POR LO TANTO LOS VALORES QUE SE PRESENTAN EN LOS ESTADOS FINANCIEROS SON EN MONEDA NACIONAL.
08 Reporte Análítico del Activo	A LA FECHA NO SE HAN ESTABLECIDO LAS POLÍTICAS DE DEPRECIACIÓN PARA LOS BIENES ADQUIRIDOS ANTES DE LA ARMONIZACIÓN CONTABLE, EXCEPTO PARA LAS ADQUISICIONES 2018, 2019, 2020, 2021, 2022 Y 2023 QUE SE UTILIZA EL MÉTODO DE LÍNEA RECTA
09 Fideicomisos, Mandatos y Análogos	A LA FECHA SE TIENEN REGISTRADOS DENTRO DE LA CUENTA DE FIDEICOMISOS, LA DEUDA PÚBLICA ADQUIRIDA EN 2008 POR CONCEPTO DE EMISIONES BURSÁTILES.
10 Reporte de la Recaudación	EL ANÁLISIS E INTEGRACIÓN DE LA RECAUDACIÓN SE PRESENTA EN EL CAPÍTULO DE NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES
11 Información sobre la Deuda y el Reporte Análítico de la Deuda	LA DEUDA PÚBLICA PÚBLICA FUE APROBADA POR EL CONGRESO DEL ESTADO EL DÍA 11 DE NOVIEMBRE DE 2008 Y REGISTRADA ANTE LA SHCP 20 DE MAYO DE 2009. CON EL CONVENIO SERIE VRZCB 08U Y VRZCB 08; EL MONTO ORIGINAL DE LA DEUDA PÚBLICA CONTRATADA FUE DE \$ 2,731,363.00 A UN PLAZO DE 28 AÑOS
12 Calificaciones otorgadas	NO SE CUENTA CON CALIFICACIONES OTORGADAS O CERTIFICACIONES.
13 Proceso de Mejora	<ul style="list-style-type: none"> · SE APEGA A PRESUPUESTO CON RACIONALIDAD Y TRANSPARENCIA · SE RACIONA EL USO DE LOS RECURSOS, PARA PODER CUMPLIR CON LOS COMPROMISOS TANTO INTERNOS COMO EXTERNOS.
14 Información por Segmentos	EL MUNICIPIO NO PRESENTA REVELAR LA INFORMACIÓN DE MANERA SEGMENTADA.
15 Eventos Posteriores al Cierre	NO EXISTEN EVENTOS POSTERIORES
16 Partes Relacionadas	NO EXISTEN PARTES RELACIONADAS



Nombre

C. ESTEBAN AVILA HERNANDEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

LIC. NALLELY MOROSLAVA GALLARDO MARTINEZ
SINDICO UNICA



SINDICA
UNICA

AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL

Nota

L.A.E. ROCIO DEL CARMEN DIAZ VAZQUEZ
TESORERA MUNICIPAL

C. EUFEMIA VADERRAMA BLANCO
REGIDORA PRIMERA

