



MUNICIPIO DE CASTILLO DE TEAYO, VER.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE marzo DE 2024



A) NOTAS DE DESGLOSE

Nombre	Nota								
Notas al Estado de Situación Financiera									
Activo									
Efectivo y Equivalentes	<p>ESTE RUBRO PRESENTA UN SALDO POR LA CANTIDAD DE \$25'945,695.19 INTEGRADO POR LOS SALDOS DE LAS SIGUIENTES CUENTAS:</p> <p>1.1.1.1 EFECTIVO: \$ 0.00</p> <p>1.1.1.2 BANCOS: POR UN MONTO DE \$25'945,695.19 DEPOSITADO EN INSTITUCIÓN BANCARIA SANTANDER, POR INGRESOS PROVENIENTES DE RECURSOS FISCALES, PARTICIPACIONES Y APORTACIONES FEDERALES.</p>								
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	<p>ESTE RUBRO DE CUENTAS PRESENTA UN SALDO POR LA CANTIDAD DE \$9'109,206.44 INTEGRADO POR LOS SALDOS DE LAS SIGUIENTES CUENTAS:</p> <p>1.1.2.2.04 APORTACIONES POR COBRAR A CORTO PLAZO, POR LA CANTIDAD DE \$ 0.00</p> <p>1.1.2.2.05 CONVENIOS POR COBRAR A CORTO PLAZO, POR LA CANTIDAD DE \$ 0.00,</p> <p>1.1.2.2.10 OTRAS CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO, POR LA CANTIDAD DE \$1'245,896.95 DE LOS CUALES \$ 318,130.41 PROVENIENTE DE LA ADMINISTRACIÓN 2018 - 2021, Y LA DIFERENCIA CORRESPONDE A LAS RECUPERACIONES AL FONDO DE PARTICIPACIONES FEDERALES 2024 POR PAGOS REALIZADOS QUE LE CORRESPONDEN AL FONDO DE FORTAMUND, Y SE ENCUENTRAN EN PROCESO DE RECUPERACIÓN</p> <p>1.1.2.3.02 GASTOS A COMPROBAR POR \$0.00</p> <p>1.1.2.3.03 RESPONSABILIDAD DE FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS POR \$ 0.00</p> <p>1.1.2.3.04 ANTICIPO A CUENTA DE SUELDOS \$8,191.16 A CARGO DE: DIFERENTES EMPLEADOS MUNICIPALES QUE PROVIENE DE EJERCICIOS ANTERIORES ADMINISTRACIÓN 2018 - 2021</p> <p>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</p> <p>1.1.2.5.01 DEUDORES POR ANTICIPOS A TESORERIA POR \$0.00 CORRESPONDIENTES AL FONDO REVOLVENTE</p> <table border="0" data-bbox="740 1031 1520 1121"> <tr> <td>ROCIO DEL CARMEN DIAZ VAZQUEZ</td> <td>\$</td> <td>50,000.00</td> <td>FONDO REVOLVENTE</td> </tr> <tr> <td></td> <td>\$</td> <td>-</td> <td></td> </tr> </table> <p>1.1.2.9.01 SUBSIDIO AL EMPLEO POR \$37,502.11 DE LOS CUALES \$ 37,284.50 CANTIDAD PENDIENTE DE ACREDITAR Y QUE PROVIENE DE LA ADMINISTRACIÓN ANTERIOR</p>	ROCIO DEL CARMEN DIAZ VAZQUEZ	\$	50,000.00	FONDO REVOLVENTE		\$	-	
ROCIO DEL CARMEN DIAZ VAZQUEZ	\$	50,000.00	FONDO REVOLVENTE						
	\$	-							
Derechos en Bienes o Servicios a Recibir	<p>ESTE RUBRO DE CUENTAS PRESENTA UN SALDO POR LA CANTIDAD DE \$593,668 INTEGRADO POR LOS SALDOS DE LAS SIGUIENTES CUENTAS:</p> <p>1.1.3.1.01 ANTICIPO A PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS POR \$0.0</p> <p>1.1.3.4.01 ANTICIPO A CONTRATISTAS POR \$593,667.94</p> <p>1.1.9.1.01 VALORES EN GARANTIA. POR \$ 5,346.00 PROVENIENTE DE EJERCICIOS ANTERIORES ADMINISTRACIÓN 2018 - 2021</p>								
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)									
Inversiones Financieras a Largo Plazo	<p>ESTE RUBRO DE CUENTAS PRESENTA UN SALDO POR LA CANTIDAD DE \$321,999.09 Y SE INTEGRA DE LAS SIGUIENTES CUENTAS</p> <p>1.2.1.3.08 CUENTA DE FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS DE MUNICIPIOS : PRESENTA UN SALDO POR LA CANTIDAD DE \$321,999.09 CANTIDAD QUE CORRESPONDE A DESCUENTOS POR FIDEICOMISO BURSATIL F/998 AL MES DE FEBRERO 2024</p>								
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	<p>1.2.2.01 RESPONSABILIDAD DE FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS : PRESENTA UN SALDO POR LA CANTIDAD DE \$10,296.13 PROVENIENTE DE EJERCICIOS ANTERIORES ADMINISTRACIÓN 2018 - 2021</p> <p>1.2.2.9 CUENTA DE OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE A LARGO PLAZO POR LA CANTIDAD DE \$1'155,478.9 EL CUAL SE INTEGRA:</p> <table border="0" data-bbox="740 737 1520 806"> <tr> <td>1.2.2.9.01.01 FONDO DE RESERVA APP'S</td> <td>\$</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>1.2.2.9.03 FONDO DE RESERVA BURSATILIZACION</td> <td>\$</td> <td>1,155,478.90</td> </tr> </table>	1.2.2.9.01.01 FONDO DE RESERVA APP'S	\$	-	1.2.2.9.03 FONDO DE RESERVA BURSATILIZACION	\$	1,155,478.90		
1.2.2.9.01.01 FONDO DE RESERVA APP'S	\$	-							
1.2.2.9.03 FONDO DE RESERVA BURSATILIZACION	\$	1,155,478.90							
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles									
Bienes Inmuebles	<p>ESTE RUBRO PRESENTA UN SALDO POR LA CANTIDAD DE \$34'929,173.82 INTEGRADO DE ACUERDO A LAS SIGUIENTES CUENTAS</p> <p>1.2.3.1 TERRENOS \$ 21,992,674.66</p> <p>1.2.3.3 EDIFICIOS NO HABITACIONALES \$ 11,770,952.29</p> <p>1.2.3.4 INFRAESTRUCTURA \$ 520,260.00</p> <p>1.2.3.5 Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público \$ 645,286.87</p>								

Nombre	Nota	
Bienes Muebles	1.2.3.6 Construcciones en Proceso en Bienes Propios	\$ -
	ESTE RUBRO PRESENTA UN SALDO POR LA CANTIDAD DE \$13'014,927.71 INTEGRADO DE ACUERDO A LAS SIGUIENTES CUENTAS	
	1.2.4.1 MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	\$ 3,517,089.70
	1.2.4.2 MOBILIARIO Y EQUIPO RECREATIVO	\$ 112,438.93
	1.2.4.3 EQUIPO INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	\$ 79,006.39
	1.2.4.4 VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 7,399,351.99
	1.2.4.5 EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	\$ -
	1.2.4.6 MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$ 1,907,040.70
	1.2.4.8 ACTIVOS BIOLÓGICOS	\$ -
	Bienes Intangibles	ESTE RUBRO PRESENTA UN SALDO POR LA CANTIDAD DE \$ 0.00 INTEGRADO DE ACUERDO A LAS SIGUIENTES CUENTAS
1.2.5.1.01.01 SOFTWARE		\$ -
1.2.5.4.01.01 LICENCIAS INFORMATICAS		\$ -
Estimaciones y Deterioros		
Otros Activos (ACTIVOS DIFERIDOS)	ESTE RUBRO PRESENTA UN SALDO POR LA CANTIDAD DE \$ 766,436.93 INTEGRADO DE ACUERDO A LAS SIGUIENTES CUENTAS	
	1.2.7.1.01.01 Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	\$ 766,436.93
Pasivo		
Pasivo Circulante	EL RUBRO DE PASIVO CIRCULANTE PRESENTA UN SALDO POR LA CANTIDAD DE \$3'668,326.55 DE ACUERDO A LA SIGUIENTE CLASIFICACION DE CUENTAS.	
	2.1.1.1 SERVICIOS PERSONALES A CORTO PLAZO: POR LA CANTIDAD DE \$43,971.52 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	
	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:	
	2.1.1.2.01 Materiales y Suministros por Pagar a Corto Plazo	\$ 6,315.32 PROVENIENTE DE EJERCICIOS ANTERIORES
	2.1.1.2.02 Servicios Generales por Pagar a Corto Plazo	\$ 2,280.00 PROVENIENTE DE EJERCICIOS ANTERIORES
	2.1.1.2.03 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles por Pagar a Corto Plazo	\$ -
	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:	
	SALDO HEREDADO ADMINISTRACION 2018 - 2021	\$ 1,998,791.71 PROVENIENTE DE EJERCICIOS ANTERIORES
	2.1.1.4.03 CONVENIOS POR PAGAR A CORTO PLAZO. POR LA CANTIDAD DE \$ 0.00	
	2.1.1.5 AYUDAS Y DONATIVOS OTORGADAS A CORTO PLAZO: POR LA CANTIDAD DE \$ 0.00	
	2.1.1.7 OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO POR LA CANTIDAD DE -(169,567.31) CUYO DESGLOSE DE PRESENTA A CONTINUACION:	
	ISR Retención Sueldos y Salarios	- \$ 50,615.40 EL IMPORTE DE \$802,140.46 PROVIENEN 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
	ISR 10% sobre Honorarios	\$ -
	ISR 10% sobre Arrendamiento	\$ - PROVIENEN DE LA ADMINISTRACIÓN 2018 - 2021
	IVA 10% Honorarios	\$ 14,706.18 PROVIENEN DE LA ADMINISTRACIÓN 2018 - 2021
	IVA retención 6%	\$ 8,026.13
	ISR Régimen Simplificado de Confianza (RESICO)	\$ 34,880.18
	IPE Cuota	- \$ 1,251,286.37
	IMPUESTO 3% SOBRE NOMINA	\$ 1,098,347.88 PROVIENEN DE LA ADMINISTRACIÓN 2018 - 2021
	5 al Millar	- \$ 1.52 CORRESPONDE AL 5 AL MILLAR QUE SE PAGA EN EL SIGUIENTE MES (EL SALDO SE DEBE A LAS LINEAS DE CAPTURA QUE SON EN CANTIDADES CERRADAS)

Nombre	Nota
Pensión Alimenticia	- \$ 22,624.05 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	\$ - PROVIENEN DE LA ADMINISTRACIÓN 2018 - 2021
IVA por Pagar	\$ - 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 \$ 3'239,934.59 EL SALDO CORRESPONDE A LA DEUDA CONTRADA EN EL EJERCICIO 2008, POR CONCEPTO DE BURSATILIZACIÓN, CANTIDAD ACTUALIZADA DERIVADA DEL PRIMER OFICIO CORRESPONDIENTE AL SEMESTRE DEL 1 DE AGOSTO 2023 AL 1 DE ENERO DE 2024, EL SALDO SE ACTUALIZÓ MEDIANTE EL VALOR DE LA UDIS AL MES DE DICIEMBRE DE 2023.	
PATRIMONIO	ESTE RUBRO SE INTEGRA POR LA ACTUALIZACION DEL SALDO DE LA HACIENDA PUBLICA GENERADO DE LOS RESULTADOS DE AHORRO Y/O DESAHORRO DE EJERCICIOS ANTERIORES Y ASCIENDE A LA CANTIDAD DE \$11,845,621.70

Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión	<p>LOS INGRESOS TOTALES OBTENIDOS AL MES DE MARZO SUMAN LA CANTIDAD DE \$30'663,519.64 RESPECTO AL MONTO TOTAL RECAUDADO, LA CANTIDAD DE \$2'466,364.23 SON POR CONCEPTO DE INGRESOS DE GESTION, CANTIDAD QUE REPRESENTA UN 8.04 %, POR LO QUE LOS INGRESOS RECIBIDOS POR PARTICIPACIONES , APORTACIONES FEDERALES Y OTROS CONVENIOS CORRESPONDEN A 91.96 % POR UN MONTO DE \$28'197,155.41 ESTOS INGRESOS SE DESGLOSA DE LA SIGUIENTE MANERA:</p> <table border="1"> <tbody> <tr><td>IMPUESTOS</td><td>\$</td><td>1,453,135.08</td></tr> <tr><td>CONTRIBUCIONES POR MEJORAS</td><td>\$</td><td>-</td></tr> <tr><td>DERECHOS</td><td>\$</td><td>587,265.58</td></tr> <tr><td>PRODUCTOS</td><td>\$</td><td>405,418.11</td></tr> <tr><td>APROVECHAMIENTOS</td><td>\$</td><td>20,545.46</td></tr> <tr><td>PARTICIPACIONES</td><td>\$</td><td>10,342,683.31</td></tr> <tr><td>APORTACIONES FISM DF</td><td>\$</td><td>12,276,402.00</td></tr> <tr><td>APORTACIONES FORTAMUN DF</td><td>\$</td><td>4,531,512.00</td></tr> <tr><td>CONVENIOS (SRE)</td><td>\$</td><td>-</td></tr> <tr><td>CONVENIOS (PFTPG)</td><td>\$</td><td>-</td></tr> <tr><td>CONVENIOS (HIDROCARBUROS)</td><td>\$</td><td>1,046,558.10</td></tr> <tr><td>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones</td><td>\$</td><td>-</td></tr> <tr><td>OTROS PRODUCTOS Y BENEFICIOS</td><td>\$</td><td>-</td></tr> <tr><td>TOTAL</td><td>\$</td><td>30,663,519.64</td></tr> </tbody> </table>	IMPUESTOS	\$	1,453,135.08	CONTRIBUCIONES POR MEJORAS	\$	-	DERECHOS	\$	587,265.58	PRODUCTOS	\$	405,418.11	APROVECHAMIENTOS	\$	20,545.46	PARTICIPACIONES	\$	10,342,683.31	APORTACIONES FISM DF	\$	12,276,402.00	APORTACIONES FORTAMUN DF	\$	4,531,512.00	CONVENIOS (SRE)	\$	-	CONVENIOS (PFTPG)	\$	-	CONVENIOS (HIDROCARBUROS)	\$	1,046,558.10	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$	-	OTROS PRODUCTOS Y BENEFICIOS	\$	-	TOTAL	\$	30,663,519.64
IMPUESTOS	\$	1,453,135.08																																									
CONTRIBUCIONES POR MEJORAS	\$	-																																									
DERECHOS	\$	587,265.58																																									
PRODUCTOS	\$	405,418.11																																									
APROVECHAMIENTOS	\$	20,545.46																																									
PARTICIPACIONES	\$	10,342,683.31																																									
APORTACIONES FISM DF	\$	12,276,402.00																																									
APORTACIONES FORTAMUN DF	\$	4,531,512.00																																									
CONVENIOS (SRE)	\$	-																																									
CONVENIOS (PFTPG)	\$	-																																									
CONVENIOS (HIDROCARBUROS)	\$	1,046,558.10																																									
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$	-																																									
OTROS PRODUCTOS Y BENEFICIOS	\$	-																																									
TOTAL	\$	30,663,519.64																																									
Gastos y Otras Pérdidas	<p>LA CUENTA DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS PRESENTA UN SALDO AL MES DE FEBRERO POR LA CANTIDAD DE \$9'958,939.08</p> <table border="1"> <tbody> <tr><td>1 Servicios personales</td><td>\$</td><td>3,687,083.10</td></tr> <tr><td>2 Materiales y suministros</td><td>\$</td><td>891,524.26</td></tr> <tr><td>3 Servicios generales</td><td>\$</td><td>4,686,516.15</td></tr> <tr><td>4 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas</td><td>\$</td><td>167,306.58</td></tr> <tr><td>5 Bienes muebles, inmuebles e intangibles</td><td>\$</td><td>-</td></tr> <tr><td>6 Inversión pública</td><td>\$</td><td>384,173.82</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>142,335.17</td></tr> <tr><td>TOTAL</td><td>\$</td><td>9,958,939.08</td></tr> </tbody> </table>	1 Servicios personales	\$	3,687,083.10	2 Materiales y suministros	\$	891,524.26	3 Servicios generales	\$	4,686,516.15	4 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	\$	167,306.58	5 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$	-	6 Inversión pública	\$	384,173.82	7 Inversiones financieras y otras provisiones	\$	-	8 Participaciones y aportaciones	\$	-	9 Deuda pública	\$	142,335.17	TOTAL	\$	9,958,939.08												
1 Servicios personales	\$	3,687,083.10																																									
2 Materiales y suministros	\$	891,524.26																																									
3 Servicios generales	\$	4,686,516.15																																									
4 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	\$	167,306.58																																									
5 Bienes muebles, inmuebles e intangibles	\$	-																																									
6 Inversión pública	\$	384,173.82																																									
7 Inversiones financieras y otras provisiones	\$	-																																									
8 Participaciones y aportaciones	\$	-																																									
9 Deuda pública	\$	142,335.17																																									
TOTAL	\$	9,958,939.08																																									
Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública	AL PERIODO QUE SE INFORMA EL RESULTADO (AHORRO) OBTENIDO FUE POR LA CANTIDAD DE \$23,596,485.58 POR LO QUE EL SALDO FINAL EN HACIENDA PUBLICA Y PATRIMONIO ES POR \$78,943,969.01																																										

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

Notas al Estado de Flujos de Efectivo	2024	DICIEMBRE 2023
Efectivo en Bancos - Tesorería	\$33,171,250.84	\$107,175,654.48
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	\$33,171,250.84	\$107,175,654.48

Notas al Estado de Flujos de Efectivo

	2024	DICIEMBRE 2023
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		\$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			\$32,753,949.76
2. Más ingresos contables no presupuestarios			\$696,614.47
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	\$696,614.47		
3. Menos ingresos presupuestarios no contables			\$2,090,430.12
Productos de capital	\$0.00		
Aprovechamientos capital	\$0.00		
Ingresos derivados de financiamientos	\$0.00		
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$2,090,430.12		
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)			\$31,360,134.11

Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables			
1. Total de egresos (presupuestarios)			\$9,958,939.08
2. Menos egresos presupuestarios no contables			\$384,173.82
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	\$0.00		
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	\$0.00		
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	\$384,173.82		
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	\$0.00		
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			\$0.00
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	\$0.00		
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)			\$9,574,765.26

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 \$ 18'749,506.11 SALDO ACTUALIZADO AL MES DE MARZO DEL 2024. ASI MISMO SE ENCUENTRAN EN PROCESO DE DESAHOGO VARIOS LAUDOS LABORALES QUE PUDIERAN LLEGAR A UN MONTO DE \$4'000,000 HACIENDO UN TOTAL DE \$22'749,506.11
Inversión mediante proyectos para prestación de servicios	AL 31 DE MARZO DE 2024 NO SE TIENEN CONTRATADOS PROYECTOS DE INVERSIÓN PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS
Presupuestarias	
Cuentas de ingresos	LA LEY INGRESOS APROBADA PARA EL EJERCICIO 2024 FUE POR EL IMPORTE DE \$105'061,761.71, CANTIDAD PUBLICADA DENTRO DE LA LEY NÚMERO 498 EL DÍA 29 DE DICIEMBRE DE 2023 EN LA GACETA Núm. Ext. 520. AL MES DE ENERO DEL PRESENTE AÑO SE REALIZARON MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS POR LA CANTIDAD DE \$5,244,848.35 Y UN IMPORTE DEVENGADO DE \$32'753,949.76 DANDO COMO RESULTADO UN IMPORTE POR MINISTRAR DE \$72,307,811.95.
Cuentas de egresos	EL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO PARA EL EJERCICIO 2024 ES POR EL IMPORTE DE \$105,061,761.71 CANTIDAD PUBLICADA SEGUN CONSTA EN EL ACTA DE SESION ORDINARIA CABILDO CELEBRADA CON FECHA QUINCE DE ENERO DEL 2024 Y HOMOLOGADA AL PRESUPUESTO DE INGRESOS AUTORIZADO CONTENIDO EN LA LEY NÚMERO 498 EL DÍA 29 DE DICIEMBRE DE 2023 EN LA GACETA Núm. Ext. 520.. AL MES DE ENERO DEL PRESENTE AÑO SE REALIZAN MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS POR LA CANTIDAD DE \$5,244,848.35 Y UN IMPORTE DEVENGADO DE \$9'958,939.08 DANDO COMO RESULTADO UN IMPORTE POR EJERCER DE \$95'102,822.63

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	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: * 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. EL MUNICIPIO TIENE UNA ORGANIZACIÓN BÁSICA CONFORMADA POR: PRESIDENTE MUNICIPAL UN SINDICO DOS REGIDORES
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 Analítico del Activo	A LA FECHA NO SE HAN ESTABLECIDO LAS POLÍTICAS DE DEPRECIACION PARA LOS BIENES ADQUIRIDOS ANTES DE LA ARMONIZACIÓN CONTABLE, EXCEPTO PARA LAS ADQUISICIONES 2018, 2019, 2020, 2021, 2022, 2023 Y 2024 QUE SE UTILIZA EL METODO DE LINEA 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 ANALISIS E INTEGRACION DE LA RECAUDACION SE PRESENTA EN EL CAPITULO DE NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES
11 Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda	LA DEUDA PUBLICA PUBLICA FUE APROBADA POR EL CONGRESO DEL ESTADO EL DIA 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 PUBLICA 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	- SE APEGA A PRESUPUESTO CON RACIONALIDAD Y TRANSPARENCIA - SE RACIONA EL USO DE LOS RECURSO, PARA PODER CUMPLIR CON LOS COMPROMISOS TANTO INTERNOS COMO EXTERNOS.
14 Información por Segmentos	EL MUNICIPIO NO PRESENTA REVELAR LA INFORMACION DE MANERA SEGMENTADA.
15 Eventos Posteriores al Cierre	NO EXISTEN EVENTOS POSTERIORES
16 Partes Relacionadas	NO EXISTEN PARTES RELACIONADAS

Nombre
2022  2025
C. ESTEBAN AVILA HERNANDEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

Nota
H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
2022  2025
L.A.E. ROCIO DEL CARMEN DIAZ VAZQUEZ
TESORERA MUNICIPAL
CASTILLO DE TEAYO, VER.
TESORERIA MUNICIPAL

LIC. EUFEMIA VALDERRAMA BLANCO
REGIDORA PRIMERA

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
2022  2025
LIC. NALLELY MIROSZAVA GALLARDO MARTINEZ
SINDICO UNICA
CASTILLO DE TEAYO, VER.

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
2022  2025
LIC. EUFEMIA VALDERRAMA BLANCO
REGIDORA PRIMERA
CASTILLO DE TEAYO, VER.
TESORERIA MUNICIPAL

Firmo en protesta y No apruebo el Estado financiero
Por el incumplimiento del Art 72 fracc XII, XIII Y XV
Y Art. 270 fracc XI del Código Hacendario Municipal
Para el Edo. de Veracruz.