



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) NOTAS DE DESGLOSE

Fecha de impresión: 20/06/2022

Nombre	Nota
Notas al Estado de Situación Financiera	
Activo	
Efectivo y Equivalentes	Saldo final de la cuenta de caja general, refleja depósitos del mes de Mayo de 2022 los cargos reflejan la recaudación de ingresos fiscales del mes de Mayo 2022 por la cantidad de \$298,172.13 los abonos reflejan los depósitos a las cuenta bancaria de Fiscales 2022, de los ingresos generados en el mes por un importe de \$140,870.10 Saldo de la cuenta de bancos: Se aperturarán para este ejercicio 2022 6 cuentas en Banorte para manejar los recursos de Participaciones 2022 , Fiscales 2022, FISMDF 2022 , FORTAMUNDF 2022, FEIEF y BURSATILIZACIÓN.
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	El saldo de la cuenta derechos a recibir efectivo o equivalentes refleja la cantidad que asciende \$268,480.70 al 31/05/2022 que corresponde a los rubros de Gastos a Comprobar, Anticipos a Cuenta de Sueldos, Otras Cuentas por Cobrar a Corto Plazo y Subsidio al Empleo que se acreditará en la declaración de impuesto que se realizará en el mes de junio de 2022.
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)	Los bienes de consumo (combustible) no se almacenan, se utilizan para uso diario, y funcionamiento de las unidades del Ayuntamiento.
Inversiones Financieras	Este rubro comprende la cantidad de \$437,332.57 este saldo corresponde a la cuenta de Fideicomisos, mandatos y contratos análogos de Municipios. este saldo refleja las retenciones de los periodos agosto-diciembre de 2021 y el periodo de enero-mayo de 2022 correspondiente a la bursatilización. *Reserva objetivo: saldo al 31/05/2022 es por la cantidad de \$312,905.97 *Fondo soporte: \$448,012.80 y *Sobrante de emisiones: \$6,713.88
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	El saldo se integra por terrenos urbanos, y rurales bienes propiedad del Municipio por un monto de \$16,446,992.87 al 31/05/2022. El monto de los bienes muebles del Municipio asciende a \$6,524,129.42
Estimaciones y Deterioros	Depreciación acumulada de los bienes muebles calculada por la administración 2018-2021 para actualizar durante este ejercicio el valor actual de los activos que conforman el patrimonio.
Otros Activos	Estudios, Formulación y Evaluación de proyectos Estudios \$2,321,470.79
Pasivo	
El saldo que refleja la cuenta de pasivo circulante corresponde a Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo la retención de ISR sobre sueldos y salarios, 5 al millar, Honorarios e ISR Régimen Simplificado de Confianza (RESICO) por la cantidad de \$143,100.86 saldo que se enterara a el ORFIS en periodos posteriores por el 5 al millar y retenciones de ISR a la secretaria de hacienda y crédito público en el mes de junio de 2022.	
Notas al Estado de Actividades	
Ingresos de Gestión	Los ingresos generados durante el mes de mayo de 2022 corresponden al cobro de impuesto Predial, traslación de Dominio, y accesorios, así como derechos, productos y Aprovechamientos y ascendieron a la cantidad de \$300,113.54 por concepto de ingresos de gestión, Participaciones, aportaciones durante el mes de mayo del 2022 ascendieron a la cantidad de \$7,839,404.36

Gastos y Otras Pérdidas	Durante el mes de mayo del 2022 se ejercieron gastos de funcionamiento tales como Servicios personales por \$1,538,692.92, Materiales y Suministros \$398,406.06 Servicios Generales por la cantidad de \$1,674,312.00
Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública	La Hacienda Pública y Patrimonio generado se compone de la siguiente manera: Resultado de ejercicios anteriores \$1,256,330.66 Revalúos de bienes muebles e inmuebles \$5,723,019.97 Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores \$ 16,733,412.20

  
**PRESIDENCIA**  
 H. Ayuntamiento  
 Constitucional de  
 Chocamán, Ver.  
 2022-2025  
 L.A. ERNESTO RUIZ GARCIA  
 PRESIDENTE MUNICIPAL

  
**TESORERÍA**  
 H. Ayuntamiento  
 Constitucional de  
 Chocamán, Ver.  
 2022-2025  
 L.C. ANGELICA PEREZ ORTIZ  
 TESORERA MUNICIPAL

  
**SINDICATURA**  
 H. Ayuntamiento  
 Constitucional de  
 Chocamán, Ver.  
 2022-2025  
 C. CARMELA PACHECO AISLADO  
 SINDICA MUNICIPAL

  
**REGIDOR 1ro**  
 H. Ayuntamiento  
 Constitucional de  
 Chocamán, Ver.  
 2022-2025  
 C. MARIA ANTONIA HERNANDEZ GONZALEZ  
 REGIDORA PRIMERA



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Conciliación de Ingreso y Egreso

Fecha de impresión:

20/06/2022

Notas al Estado de Flujos de Efectivo		
	2021	2022
Efectivo en Bancos –Tesorería	\$14,569,454.54	\$18,876,895.66
Efectivo en Bancos- Dependencias	\$0.00	\$0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	\$0.00	\$0.00
Fondos con afectación específica	\$61,023.95	\$435,289.83
Depósitos de fondos de terceros y otros	\$0.00	\$0.00
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$14,630,478.49</b>	<b>\$19,312,185.49</b>
	2021	2022
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$14,805,408.91	\$22,553,017.74
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	\$66,661.31	\$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		\$37,483,284.63
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		\$0.00
Productos de capital	\$0.00	
Aprovechamientos capital	\$0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	\$0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$0.00	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$37,483,284.63
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$17,593,405.42
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$2,920,789.59
Mobiliario y equipo de administración	\$0.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$0.00	
Vehículos y equipo de transporte	\$0.00	

Equipo de defensa y seguridad	\$0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$0.00	
Activos biológicos	\$0.00	
Bienes inmuebles	\$0.00	
Activos intangibles	\$0.00	
Obra pública en bienes propios	\$0.00	
Acciones y participaciones de capital	\$0.00	
Compra de títulos y valores	\$0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$0.00	
Amortización de la deuda pública	\$0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$0.00	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		\$0.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$0.00	
Provisiones	\$0.00	
Disminución de inventarios	\$0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$0.00	
Otros Gastos	\$0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$0.00	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$14,672,615.83

  
**PRESIDENCIA**  
L.I.A. ERNESTO RUIZ GARCIA  
 H. Ayuntamiento  
 Constitucional de  
 Chocamán, Ver.  
 2022-2025

  
**SINDICATURA**  
C. CARMELA PACHECO AISLADO  
 SINDICA MUNICIPAL  
 Constitucional de  
 Chocamán, Ver.  
 2022-2025

  
**TESORERÍA**  
 Chocamán, Ver.  
L.C. ANGELICA PEREZ ORTIZ  
 TESORERA MUNICIPAL  
 2022-2025

  
C. MARIA ANTONIA HERNANDEZ GONZALEZ  
**REGIDORA PRIMERA**  
 H. Ayuntamiento  
 Constitucional de  
 Chocamán, Ver.  
 2022-2025



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Fecha de impresión: 20/06/2022

Nombre	Nota
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	
Contables	
Valores	Existe saldo de los rezagos por recuperar dichos saldos se integran de la siguiente manera: *Predial urbano 747,032.06 *Predial suburbano 576,238.32 *Predial rural 912,698.48 *Adicional de predial 166,871.01 El saldo al mes de mayo de 2022 \$2,402,839.87 Bienes Robados y/o extraviados, se encuentra en proceso de aclaración el recurso hackeado de la cuenta de FISDMDF 2020, por la cantidad de 440,000.00 derivado de la gestión de la administración 2018-2021.
Emisión de obligaciones	
Avales y garantías	
Juicios	En este concepto se encuentra un importe, mismo que engloba la demanda de exempleados y ediles que pueden generar una erogación a futuro dependiendo del resultado de dichos juicios, estas cantidades a la fecha reclamadas son * Bulmaro Omar Bringas Láinez 17,173.15 Miguel Alvarado Elo y René Nicanor Domínguez 669,936.70 Rubicela Espejo Hernández \$108,872.43 José Luis Remigio Nicanor, 53,998.65, en lo referente a CONAGUA teníamos una multa por la cantidad 302,805.00 sin embargo al organismo, por una resolución de fecha 10/09/2019 se declaró la nulidad de la multa, dentro del expediente número 1876/19-13-01-7 de la sala Regional Golfo del Tribunal Federal de Justicia Administrativa, por tal razón el saldo de los juicios disminuye quedando en \$849,980.93 El día primero de Octubre del 2020, la Cuenta Bancaria número 18-00013929-1, a nombre del Municipio de Chocamán, Veracruz, del Banco Santander, sucursal Shangri-la, en la ciudad de Córdoba, Veracruz, relativa a los Recursos del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FISDMDF), fue Hackeada; realizándose dos transferencias electrónicas por un total de \$440,000.00. En razón de lo anterior, en fecha dos de octubre del 2020, se presentó la denuncia correspondiente en la Fiscalía Investigadora de la Ciudad de Fortín, Veracruz, en donde se encuentra integrando la Carpeta de Investigación número 418/2020 por estos hechos. Adicionalmente, en sesión de Cabildo Extraordinaria, se hizo del conocimiento de los integrantes del Ayuntamiento, estos hechos. Aunado a lo anterior, por escrito de fecha 2 de octubre del 2020, recibido el día 5 de octubre del mismo ejercicio, en la sucursal del Banco Santander, Shangri-la, en la ciudad de Córdoba, Veracruz, la Tesorera Municipal del Ayuntamiento de Chocamán, Veracruz, presentó la aclaración correspondiente, referente a las dos transferencias electrónicas realizadas de la cuenta número 18-00013929-1, a nombre del Municipio de Chocamán, Veracruz, manifestando que se desconocían dichas transferencias, y se solicitaba la devolución de los montos relativos a esas transferencias. A dicha aclaración, le correspondió el folio I20-2821813, y en fecha 23 de octubre del 2020, mediante escrito del día 22 de octubre, remitido por correo electrónico, Santander PyMes, comunica al Municipio de Chocamán, que la reclamación es Improcedente; motivo por el cual, se presentó una Queja Electrónica ante la Comisión Nacional para la Protección y Defensa de los Usuarios de Servicios Financieros (CONDUSEF), la que quedó registrada bajo el número 2020/QE/050390-300, la que se encuentra en trámite y esta administración dará puntual seguimiento.

Presupuestarias	
Cuentas de ingresos	
Cuentas de egresos	Ley de ingresos estimada para el ejercicio 2022 \$69,339,435.72 Ley de ingresos por ejecutar \$32,492,459.94 Ley de ingresos modificada \$114,709.56, Ley de ingresos devengada \$8,139,517.90 Ley de ingresos recaudada \$37,483,284.63
	Presupuesto de egresos aprobado para el ejercicio 2022, \$69,339,435.72, Presupuesto comprometido \$15,193,813.58, Presupuesto devengado \$6,642,008.56 Presupuesto ejercido \$6,642,008.56 Presupuesto pagado \$37,593,405.42



**PRESIDENCIA**  
 H. Ayuntamiento  
 Constitucional de  
 Chocamán, Ver.  
 2022-2025

L.I.A. ERNESTO RUIZ GARCIA  
 PRESIDENTE MUNICIPAL



**SINDICATURA**  
 H. Ayuntamiento  
 Constitucional de  
 Chocamán, Ver.  
 2022-2025

C. CARMELA PACHECO AISLADO  
 SINDICA MUNICIPAL



**TESORERIA**  
 Chocamán, Ver.

L.C. ANGEL PEREZ ORTIZ  
 TESORERA MUNICIPAL



**REGIDORIA PRIMERA**  
 H. Ayuntamiento  
 Constitucional de  
 Chocamán, Ver.  
 2022-2025

C. MARIA ANTONIA BERNANDEZ GONZALEZ



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Fecha de impresión: 20/06/2022

Nombre	Nota
01 Introducción	LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE CHOCAMÁN, VER., PROVEEN DE INFORMACIÓN FINANCIERA A LOS PRINCIPALES USUARIOS COMO EL CABILDO, Y LAS DIFERENTES AUTORIDADES FISCALIZADORAS 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 MAYOR COMPRESIÓN DE LOS MISMOS Y SUS PARTICULARES. DE ESTA MANERA SE INFORMA Y EXPLICA LA RESPUESTA DEL AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE CHOCAMÁN, VER., A LAS CONDICIONES RELACIONADAS CON LA INFORMACIÓN FINANCIERA DE CADA PERIODO, ADEMÁS DE EXPONER AQUELLAS POLÍTICAS QUE PODRÍAN AFECTAR LA TOMA DE DECISIONES EN PERIODOS POSTERIORES.
02 Panorama Económico y Financiero	DE ACUERDO CON LA LEY DE COORDINACIÓN FISCAL LOS MUNICIPIOS RECIBIRÁN PARTICIPACIONES Y APORTACIONES FEDERALES, LAS CUALES REPRESENTAN UN PORCENTAJE SIGNIFICATIVO DE LOS INGRESOS, DEL MUNICIPIO DE CHOCAMÁN, EL EJE RECTOR ES EL PLAN DE DESARROLLO MUNICIPAL.
03 Autorización e Historia	CHOCAMÁN, CABECERA MUNICIPAL SE ENCUENTRA UBICADO EN LA ZONA DE LAS GRANDES MONTAÑAS, A LA ORILLA DE LA CORDILLERA MONTAÑOSA DE LA SIERRA MADRE ORIENTAL Y AL SUR DE LA REGIÓN MONTAÑOSA DEL ESTADO DE VERACRUZ. EN EL AÑO DE 1831 ERA UN MUNICIPIO QUE LIMITABA CON COSCOMATEPEC, TOMATLÁN, CÓRDOBA Y ATZACAN. SIN EMBARGO, DE ACUERDO A DECRETO DEL 18 DE DICIEMBRE DE 1958 EL PUEBLO SE ELEVA A LA CATEGORÍA DE VILLA. SUS CONGREGACIONES SON: *TETLA *SAN JOSÉ NERIA *CALAQUIOCO *XONOTZINTLA *RINCÓN PINTOR *TEPEXILOTLA *LA JOYA"
04 Organización y Objeto Social	EL MUNICIPIO SE ENCUENTRA ORGANIZADO POLÍTICAMENTE POR UN CABILDO INTEGRADO POR UN PRESIDENTE MUNICIPAL, UN SINDICO ÚNICO, Y DOS REGIDORES. SU OBJETO SOCIAL ES BRINDAR A LA POBLACIÓN ASISTENCIA PÚBLICA, OTORGARLE SERVICIOS COMO AGUA POTABLE, DRENAJE, ALCANTARILLADO, ALUMBRADO PÚBLICO, RECOLECCIÓN DE RESIDUOS SÓLIDOS, SERVICIOS DE MERCADOS, PANTEONES, RASTRO, SEGURIDAD PÚBLICA, PROTECCIÓN CIVIL."
05 Bases de Preparación de los Estados Financieros	LOS ESTADOS FINANCIEROS QUE SE ACOMPAÑAN HAN SIDO PREPARADOS DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS Y METODOLOGÍAS PUBLICADAS POR EL CONAC, DE ACUERDO A LO ESTABLECIDO EN LA LEY GENERAL DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL QUE ES DOTAR A LOS ENTES PÚBLICOS DE ELEMENTOS NECESARIOS QUE LES PERMITA CONTABILIZAR SUS OPERACIONES EN TIEMPO Y FORMA PARA LA ADECUADA TOMA DE DECISIONES. LAS NORMAS PUBLICADAS POR EL CONAC, ESTÁN DE ACUERDO A LOS LINEAMIENTOS ESTABLECIDOS CON LAS NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIF)."
06 Políticas de Contabilidad Significativas	EL INGRESO TIENE CUATRO MOMENTOS ESTIMADO, MODIFICADO, DEVENGADO Y RECAUDADO. EL EGRESO SUS MOMENTOS SON EL APROBADO, MODIFICADO, COMPROMETIDO, DEVENGADO, EJERCIDO Y PAGADO. PRINCIPALES ESTADOS FINANCIEROS QUE INTEGRAN LA CUENTA PÚBLICA ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA, ESTADO DE ACTIVIDADES, ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA, ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO, FLUJO DE EFECTIVO. ESTADOS PRESUPUESTARIOS: ANALÍTICO DEL INGRESO. Y ANALÍTICO DE EGRESO EN VARIAS CLASIFICACIONES: ADMINISTRATIVA, OBJETO DEL GASTO, TIPO DE GASTO. CAPÍTULO Y CONCEPTO"

07	Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario	EL MUNICIPIO DE CHOCAMAN NO REALIZA OPERACIONES EN MONEDAS EXTRANJERAS
08	Reporte Analítico del Activo	El saldo de caja en este mes de mayo quedó pendiente de depositarse en su totalidad por la cantidad de \$ 435,289.83 las retenciones de bursatilización de los periodos de agosto-diciembre 2021 y enero-mayo de 2022 asciende a la cantidad de \$437,332.57
09	Fideicomisos, Mandatos y Análogos	Se registra la bursatilización a la tenencia, desde el ejercicio 2015., de acuerdo a las normas emitidas por la CONAC, el saldo refleja las retenciones de la bursatilización del periodo Agosto- Diciembre de 2021 y el periodo Enero-Mayo de 2022 por la cantidad de \$437,332.57
10	Reporte de la Recaudación	Al inicio del mes de Enero, la base de datos cuenta con padrón factura urbano 3112 predios importe de \$1,030,436.06, suburbano 2218 predios importe \$706,302.96 rustico 2184 predios con un importe de \$723,338.68 de este total se recuperó al mes de Mayo \$933,776.51 correspondiente al padrón corriente y la cantidad de \$533,438.64 del padrón rezagos.
11	Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda	Emisión de certificados bursátiles aprobada por el Congreso DIC/2008 N° fecha de registro en SHCP N° 138 Y 139 20/05/2009 Fecha de contratación dic/2008 monto original 2,117,922.00 plazo 336 meses saldo final del ejercicio anterior 2,433,213.02 al 31/12/2020 ajuste al valor de la deuda por Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables la cantidad de \$246,128.63 saldo al 31/05/2022 \$2,491,786.79
12	Calificaciones otorgadas	
13	Proceso de Mejora	
14	Información por Segmentos	
15	Eventos Posteriores al Cierre	
16	Partes Relacionadas	

  
**PRESIDENCIA**  
 H. Ayuntamiento  
 Constitucional de  
 Chocamán, Ver.  
 2022-2025  
  
**L.I.A. ERNESTO RUIZ GARCIA**  
 PRESIDENTE MUNICIPAL  
  
**C. CARMELA PACHECO AISLADO**  
 SINDICA MUNICIPAL  
 H. Ayuntamiento  
 Constitucional de  
 Chocamán, Ver.  
 2022-2025

  
**TESORERIA**  
 Chocamán, Ver.  
 2022-2025  
  
**L.C. ANGELO PEREZ ORTIZ**  
 TESORERA MUNICIPAL  
  
  
**C. MARIA ANTONIA HERNANDEZ GONZALEZ**  
 REGIDORA PRIMERA  
 H. Ayuntamiento  
 Constitucional de  
 Chocamán, Ver.  
 2022-2025