



SIGMAVER

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A) NOTAS DE DESGLOSE

Fecha de impresión: 22/10/2021

Nombre	Nota
Notas al Estado de Situación Financiera	
Activo	
Efectivo y Equivalentes	Saldo inicial de la cuenta de caja general, refleja depósitos pendientes del mes de Septiembre de 2021 por la cantidad de 74,100.46 los cargos reflejan la recaudación de ingresos fiscales del mes de Septiembre 2021 por la cantidad de \$238,509.98 los abonos reflejan los depósitos a las cuenta bancaria de Fiscales 2021, de los ingresos generados en el mes por un importe de \$293,807.14 Saldo de la cuenta de bancos: Se aperturaron para este ejercicio 2021 4 cuentas en Banorte para manejar los recursos de Participaciones 2021, Fiscales 2021, FISMDF 2021 y FORTAMUNDF 2021, la cuenta de ejercicios pasados que aún se encuentran activa es participaciones del ejercicio 2020 de Banorte el saldo de bancos al 31/09/2021 \$ 7,647,562.89
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 \$173,786.82 se integra de las siguientes partidas: 1. Deudores diversos por cobrar a corto plazo se integra por: *Responsabilidad de funcionarios y empleados 2,415.21 *Anticipos a cuenta de sueldos al 31/09/2021 el saldo que reflejaba por la cantidad de 119,815.00 en el mes de septiembre no se otorgaron anticipos de sueldos, sin embargo se recuperaron 95,138.00 * Fondo revolving 50,000.00 fueron creados 3 fondos revolving el primero para Presidencia por \$20,000.00, el segundo para Sindicatura por 20,000.00 y el tercero para Tesorería por 10,000.00 Anticipos a contratistas por la cantidad de 22,425,693.84
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventariables)	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 \$164,832.95 este saldo corresponde a la cuenta de Fideicomisos, mandatos y contratos análogos de Municipios, este saldo refleja las retenciones de agosto y septiembre de la bursatilización. *Reserva objetivo: saldo al 31/09/2021 es por la cantidad de \$303,909.72 *Fondo soporte: 439,837.41 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, incorporándose 2 terrenos rurales ubicados en las congregaciones de Tetla y San José Neira al 30/09/2021. El monto de los bienes muebles del Municipio asciende a \$6,304,167.38 derivado del avalúo realizado por el Lic. Francisco Javier Valverde Uzcanaga perito valuador certificado con número de registro SREP-0021-PUV/2018, y haciendo los ajustes pertinentes se traspasa del inventario armonizado al inventario administrativo aquellos bienes cuyo valor no rebasan las 70 UMAS, al cierre de este mes se registró la depreciación del ejercicio y se reconoció la depreciación acumulada del ejercicio y de los ejercicios anteriores, reflejando una revaluación de los activos.
Estimaciones y Deterioros	Depreciación acumulada de los bienes muebles quedó reconocida en la contabilidad al mes de septiembre.
Otros Activos	
Pasivo	Estudios, Formulación y Evaluación de proyectos 2,259,626.12
Notas al Estado de Actividades	Proveedores por pagar a corto plazo \$5,343.60 que se integra por servicios por pagar 5,343.60 (Fomento a la educación) ISR retención de sueldos y salarios de septiembre por la cantidad de 115,580.70 ISR 10% Sobre Honorarios 411.46 ISERTP 35,623.75, 5 al millar 16,614.77
Ingresos de Gestión	
Gastos y Otras Pérdidas	Impuestos: predial, adicional y traslado de dominio, accesorios de impuestos \$1,652,274.91 Impuestos no comprendidos en la ley de ingresos vigente, causados en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago 487,151.80 Derechos por la cantidad de 2,200,570.59 Integrado con las partidas de Derechos por el uso, goce, aprovechamiento o explotación de bienes de dominio público, derechos por prestación de servicios, Derechos de Ejercicios Fiscales Anteriores 79,265.44 productos de tipo corriente 231,225.56 Aprovechamiento de tipo corriente 120,737.00 Participaciones y aportaciones 47,781,714.14 transferencia, asignaciones, subsidios y subvenciones y pensiones y jubilaciones 924,440.00 diferencias de cotizaciones a favor en valores negociables 13,186.03

Servicios personales por la cantidad de \$12,860,264.02 *Dietas 1,647,065.35 *sueldo base al personal permanente 309,353.84 *Remuneraciones al personal de carácter transitorio 8,683,017.68*Primas de vacaciones, dominical y gratificaciones de fin de año 119,659.00 *PE 2,098,026.15 *Otras prestaciones sociales y económicas 3,132.00 *Materiales y suministros 1,917,791.29 * Materiales y útiles de oficina 271,653.36 *Materiales de impresión 30,259.12 *Material impreso e información digital 0.00 *Material de limpieza 26,714.91 *Alimentos y utensilios 52,042.45 *Otros materiales y artículos 102,764.38 *Material eléctrico y electrónico 72,615.33*Medicinas y productos farmacéuticos 204,103.72*Materiales, accesorios y suministros médicos 51,578.87*Materiales, accesorios y suministros de laboratorio 4,150.00 *Otros Productos químicos, 57,392.83 *Combustibles, Lubricantes y Aditivos 955,688.32 *Vestuario y uniformes 85,000.00* Prendas de seguridad y protección personal 0.00*Artículos deportivos 0.00 *Herramientas y accesorios menores 3,828.00 Servicios generales:7,071,989.67 servicios básicos 3,500,127.33 *Servicios de arrendamiento 78,860.24*Servicios legales, de contabilidad auditoría y relacionados 303,910.00*Servicios de consultoría administrativa, proceso, técnica y en tecnologías de la información 0.00 *Servicios de capacitación 0.00 *Servicios profesionales, científicos y técnicos integrales 232,280.00 *Servicios financieros bancarios y comerciales 280,979.44 *Fletes y manobras 0.00 *Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación 809,050.08 *Servicios de comunicación social y publicidad 114,530.39*Servicio de traslado y viáticos 112,302.00 servicios oficiales 907,005.82*otros servicios generales 965,224.37 con las subcuentas siguientes: *Impuestos y derechos 160,903.16 * Otros gastos por responsabilidades 0.00*Impuestos sobre nóminas y otros que se deriven de una relación laboral 322,774.01* fomento a la educación 48,416.14 Otros servicios generales 412,251.06*Aportación al Instituto Municipal de la Mujer 50,000.00 * subsidios a la prestación de servicios públicos 100,748.00 * Otras ayudas sociales 2,758,676.22 *Ayudas a instituciones 211,310.86 *Intereses de la deuda 188,687.42 *Gastos de la deuda pública 11,690.73* Otros gastos y pérdidas extraordinarias 1,071,594.83

Notas al Estado de Variación por la Hacienda Pública



PRESIDENCIA

CHOCAMÁN, VER.
C. NORA ANITA ROJAS TREJO
 PRESIDENTE MUNICIPAL



C. PANIELA BARRERA ROJAS TREJO
SINDICADA VER.
CHOCAMÁN, VER.
2018-2021

La Hacienda Pública y Patrimonio generado se compone de la siguiente manera: Resultado de ejercicios anteriores 2,666,646.62 Revalúos de bienes muebles e inmuebles 5,723,019.97 Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores, Ahorro y desahorro \$25,756,955.19

TESORERÍA
CHOCAMÁN, VER.
 2018-2021

LAE. JESSICA JAZMIN ORTIZ QUIRAZCO

TESORERA MUNICIPAL



REGIDURÍA
RAFAELITA MORALES HERNANDEZ
CHOCAMÁN, VER.
2018-2021
REGIDORA PRIMERA



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Fecha de impresión: 22/10/2021

Nombre	Nota
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	
Contables	
Valores	Se realizaron los ajustes pertinentes en el corriente por recuperar, raspando todo el saldo a los razagos por recuperar quedando los saldos 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 Septiembre de 2021 \$2,402,839.87 Bienes Robados y/o extraviados, se encuentra en proceso de aclaración el recurso hackeado de la cuenta de FISMDF 2020, por la cantidad de 440,000.00
Emisión de obligaciones	Sin movimientos
Avalés y garantías	Sin movimientos
Juicios	Sin movimientos

En este concepto se encuentra un importe, mismo que engloba la demanda de exemplares y ediles que pueden generar una erogación a futuro dependiendo del resultado de dichos juicios, estas cantidades a la fecha reclamadas son * Bulmaro Omar Bríngas Linares 17,173.15 Miguel Alvarado Elio y René Nicanor Domínguez 669,936.70 Rubiela Espino Hernández \$108,872.43 José Luis Remigio Nicanor, 53,998.65, en lo referente a CONVAGUA tenemos 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 (FISMDF), 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 120-2821813, y en fecha 23 de octubre del 2020, mediante escrito del día 22 de octubre, remitido por correo electrónico, Santander PyMes, comunicó al Municipio de Chocamán, que la reclamación es impropiciada; 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/CE/050390-300, la que se encuentra en trámite.

Presupuestarias

Cuentas de Ingresos

Ley de Ingresos estimada para el ejercicio 2021 \$68,011,377.32 Ley de Ingresos por ejecutar 15,888,153.11 Ley de Ingresos modificada \$67,994,549.33 Ley de Ingresos devengada \$52,106,396.22 Ley de Ingresos recaudada \$52,106,396.22

Cuentas de egresos

Presupuesto de egresos aprobado para el ejercicio 2021, \$68,011,377.32 Presupuesto modificado \$67,994,549.33 Presupuesto comprometido \$60,633,284.68 Presupuesto devengado \$43,630,135.75 Presupuesto ejercido \$43,489,168.14 Presupuesto pagado \$43,489,168.14

PRESIDENCIA
CHOCAMÁN, VER.
C. NORMA LIDIA ROJAS TREJO
PRESIDENTA MUNICIPAL



C. PANFLO DE MENDOZA ROJAS TREJO
SINDICATURA
CHOCAMÁN, VER.
2018-2021

TESORERÍA
CHOCAMÁN, VER.
LAE. JESSICA JAZMIN MORTIZ
TESORERA MUNICIPAL



REGIDURÍA
CHOCAMÁN, VER.
C. SALUSTO HERRERA ANDRÉS
REGIDOR PRIMERA



01	Nombre	Nota
02	Panorama Económico y Financiero	Los estados financieros del Ayuntamiento del Municipio de Chocamán, Ver., proveen de información financiera a los principales usuarios como el Cabildo, y la 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 periodo y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para mayor comprensión de los mismos y sus particularidades. 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 podrán afectar la toma de decisiones en periodos posteriores
03	Autorización e Historia	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
04	Organización y Objeto Social	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, Tomalán, Córdoba y Alzacán. Sin embargo de acuerdo a decreto del 18 de diciembre de 1958 el pueblo se eleva a la categoría de Villa. Sus congregaciones son: *Trella *San José Neria *Cajahuico *Xonzoñilla *Rincón Pintor *Trepexitlola *La Joya*
05	Bases de Preparación de los Estados Financieros	El Municipio se encuentra organizado políticamente por un Cabildo integrado por un Presidente Municipal, un Síndico 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."
06	Políticas de Contabilidad Significativas	Los estados financieros que se acompañan han sido preparados de conformidad con las normas y metodologías publicadas por el CONAMC, 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 CONAMC, están de acuerdo a los lineamientos establecidos con las Normas de Información Financiera (NIIF)."
07	Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario	El ingreso llene 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"

08 Reporte Analítico del Activo	No se manejan monedas extranjeras
09 Fideicomisos, Mandatos y Análogos	El saldo de caja en este mes de Septiembre quedó saldo pendiente de depositar por la cantidad de 74,100.46 los recursos de bancos en este mes son por un importe de 7,647,562.89, derivado que los recursos del fondo FORTAMUNDF fueron ministrados el fin de mes, sin embargo la ministración del FISMDF, correspondiente a este mes fué depositada hasta el siguiente mes, NO se otorgaron anticipos de salarios en este mes, se recuperó de esta partida la cantidad de 95,138.00, el saldo de este mes quedó en 119,815.00, la subcuenta Responsabilidad de funcionarios y empleados el saldo del mes es de 2,415.21 el saldo de Fideicomisos y contratos análogos refleja las retenciones de bursatilización de los meses de agosto y septiembre por la cantidad de 164,832.95
10 Reporte de la Recaudación	Se registra la bursatilización a la tenencia, desde el ejercicio 2015., de acuerdo a las normas emitidas por la CONAFC, el saldo refleja las retenciones de la bursatilización de los meses de agosto y septiembre por la cantidad de 164,832.95
11 Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda	Al mes de Septiembre, la base de datos cuenta con padrón factura urbano 3024 predios importe de \$977,283.68, suburbano 2068 predios importe 639,274.40 rustico 2167 predios con un importe de 693,899.32 de este total se recuperó al mes de Septiembre una mínima parte derivado de que disminuyó la recaudación en este mes.
12 Calificaciones otorgadas	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 conflatción 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 209,016.00 saldo al 31/09/2021 2,536,031.87
13 Proceso de Mejora	
14 Información por Segmentos	
15 Eventos Posteriores	
16 Partes Relacionadas	



PRESIDENCIA
CHOCAMÁN, VER.
 C. NORMAN LUIS TORRES MENDO
 PRESIDENTE MUNICIPAL

TESORERIA
CHOCAMÁN, VER.
 LAE. JESSICA JAZMIN ORTIZ QUIRAZCO
 TESORERA MUNICIPAL

AYUNTAMIENTO MUNICIPAL
CHOCAMÁN, VER.
 C. PANELO ROJAS TREJO
 SINDICATURA
CHOCAMÁN, VER.
 2018-2021

REGISTRARIA
CHOCAMÁN, VER.
 REGISTRO PRIMERA
 2018-2021




NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Conciliación de Ingreso y Egreso

Fecha de impresión: 22/10/2021

Notas al Estado de Flujos de Efectivo		
	2020	2021
Efectivo en Bancos –Tesorería	\$1,571,466.79	\$7,647,562.89
Efectivo en Bancos- Dependencias	\$0.00	\$0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	\$0.00	\$0.00
Fondos con afectación específica	\$0.00	\$74,100.46
Depósitos de fondos de terceros y otros	\$0.00	\$0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	\$1,571,466.79	\$7,721,663.35
	2020	2021
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$35,232,778.38	\$24,685,360.36
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	\$0.00	\$0.00
Depreciación	\$866,910.23	\$862,578.70
Amortización	\$0.00	\$0.00
Incrementos en las provisiones	\$0.00	\$0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	\$0.00	\$209,016.13
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		\$52,106,396.22
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$228,546.00
Incremento por variación de inventarios	\$0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u	\$0.00	
Disminución del exceso de provisiones	\$0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	\$13,186.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$215,360.11	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$335,234.00
Productos de capital	\$0.00	
Aprovechamientos capital	\$0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	\$0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$335,234.00	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$51,999,708.00
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$43,530,136.00
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$18,358,978.00
Mobiliario y equipo de administración	\$9,679.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$0.00	
Vehículos y equipo de transporte	\$18,999.00	
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	\$18,224,102.00	
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	\$106,197.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$0.00	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		\$1,071,595.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$862,579.00	
Provisiones	\$0.00	
Disminución de inventarios	\$0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u	\$0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$0.00	
Otros Gastos	\$209,016.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$0.00	
4. Total de Gasto Contable		\$26,242,753.04


RESIDENCIA
CHOCAMÁN, VER.
C. NORMA LIDIA ROJAS TREJO
2018-2021
PRESIDENTE MUNICIPAL


TESORERÍA
CHOCAMÁN, VER.
LA E. JESSICA JAZMIN ORTIZ QUIRAZCO
2018-2021
TESORERA MUNICIPAL


C. PANFILO MARTIN ROJAS TREJO
2018-2021


REGIDURÍA
PRIMERA
C. SALUSTIA MORALES HERNANDEZ
2018-2021
REGIDORA PRIMERA

SINDICATURA
CHOCAMÁN, VER.
2018-2021