



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) NOTAS DE DESGLOSE

Fecha de impresión: 01/01/2022

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 diciembre de 2021 los cargos reflejan la recaudación de ingresos fiscales del mes de diciembre 2021 por la cantidad de \$144,295.96 los abonos reflejan los depósitos a las cuenta bancaria de Fiscales 2021, de los ingresos generados en el mes por un importe de \$211,246.12 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, FISMBDF 2021 y FORTAMUNDF 2021, la cuenta de ejercicios pasados participaciones del ejercicio 2020 de Banorte las cuales quedaron canceladas al 31/12/2021 el saldo de bancos al 31/12/2021 \$347.55
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 \$0.00 al 31/12/2021 reflejaba por la cantidad de 0.00 en el mes de diciembre ya que fueron recuperados completamente anticipos de sueldos, gastos a comprobar. Fondo revolvente 50,000.00 fueron creados 3 fondos revolventes 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 los cuales fueron comprobados al 31/12/2021 Anticipos a contratistas por la cantidad de 0.00 amortizados completamente.
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventariados)	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 \$316,131.11 este saldo corresponde a la cuenta de Fideicomisos, mandatos y contratos análogos de Municipios, este saldo refleja las retenciones de agosto, septiembre, octubre y noviembre de la bursatilización. *Reserva objetivo: saldo al 31/11/2021 es por la cantidad de \$303,909.72 *Fondo soporte: 439,837.41 y *Sobranje de emisiones:6,713.88
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	

00043

050

	<p>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 Teita y San José Neria 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 Uzcanga perito valuador certificado con número de registro SREP-0021-PJEV2018, y haciendo los ajustes pertinentes se traspaso del inventario armonizado al inventario administrativo aquellos bienes cuyo valor no rebasan las 70 UMAS., al cierre de septiembre 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. Así mismo se amortizó los estudios y proyectos de los ejercicios 2018, 2019 y 2020.</p>
<p>Estimaciones y Deterioros</p>	<p>Depreciación acumulada de los bienes muebles quedó reconocida en la contabilidad al mes de septiembre y la amortización de estudios y proyectos.</p>
<p>Otros Activos</p>	<p>Estudios, Formulación y Evaluación de proyectos Estudios, 1,983195.43</p>
<p>Pasivo</p>	<p>No se dejan pasivos al 31/12/2021, los impuestos del mes fueron pagados en esta fecha</p>
<p>Notas al Estado de Actividades</p>	
<p>Ingresos de Gestión</p>	<p>Impuestos: predial, adicional y traslado de dominio, accesorios de impuestos \$1,785,031.11 Impuestos no comprendidos en la ley de ingresos vigente, causados en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago 533,264.73 Derechos por la cantidad de 2,732,362.38 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 81,534.54 productos de tipo corriente 264,233.39 Aprovechamiento de tipo corriente 135,916.00 Participaciones y aportaciones 61,685,309.30 transferencia, asignaciones, subsidios y subvenciones y pensiones y jubilaciones 1,552,365.39 diferencias de colizaciones a favor en valores negociables 13,186.03</p>
<p>Gastos y Otras Pérdidas</p>	

Servicios personales por la cantidad de \$17,860,528.84 *Diets 2,118,915.35 *suelido base al personal permanente 412,485.12 *Remuneraciones al personal de carácter transitorio 11,703,691.39*Primas de vacaciones, dominical y gratificaciones de fin de año 585,913.45 *IPE 3,029,347.53 *Otras prestaciones sociales y económicas 10,176.00 *Materiales y suministros 2,692,303.92* Materiales y útiles de oficina 313,316.08 *Materiales de impresión 42,782.12 *Material impreso e información digital 144.00 *Material de limpieza 31,729.59 *Alimentos y utensilios 56,890.24 *Otros materiales y artículos 167,749.05 *Material eléctrico y electrónico 111,000.33 *Medicinas y productos farmacéuticos 226,256.69* Materiales, accesorios y suministros médicos 66,596.91* Materiales, accesorios y suministros de laboratorio 4,150.00 *Otros Productos químicos, 58,942.83 *Combustibles, Lubrificantes y Aditivos 1,519,277.28 *Vestuario y uniformes 85,000.00* Prendas de seguridad y protección personal 0.00*Artículos deportivos 0.00 *Herramientas y accesorios menores 7,922.80 Servicios generales: 8,968,825.07 servicios básicos 4,332,939.33 *Servicios de arrendamiento 146,374.35*Servicios legales, de contabilidad auditoria y relacionados 365,970.00*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 397,280.00 *Servicios financieros bancarios y comerciales 296,900.32 *Fletes y maniobras 0.00 *Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación 1,476,730.29 *Servicios de comunicación social y publicidad 134,424.19*Servicio de traslado y viáticos 141,021.81 servicios oficiales 1,275,022.22*otros servicios generales 1,115,766.73 con las subcuentas siguientes: *Impuestos y derechos 210,312.81 * Otros gastos por responsabilidades 0.00*Impuestos sobre nóminas y otros que se derivan de una relación laboral 393,520.07* fomento a la educación 59,028.06 Otros subsidios a la prestación de servicios públicos 100,748.00 * Otras ayudas sociales 3,078,543.16 *Ayudas a instituciones 230,848.74 *Intereses de la deuda 200,378.15 *Gastos de la deuda pública 11,690.73* Otros gastos y pérdidas extraordinarias 1,131928.82

Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública



PRESIDENCIA
C. NORMA HIDIA ROJAS TREJO
CHOCAMAN, VER.
PRESIDENTE MUNICIPAL
 2013-2021

C. RAFAEL MARCELINO ROJAS TREJO
SINDICO
CHOCAMAN, VER.
2013-2021

SECRETARÍA DE ECONOMÍA

La Hacienda Pública y Patrimonio generado se compone de la siguiente manera: Resultado de ejercicios anteriores 1,219,980.30 Revalúos de bienes muebles e inmuebles 5,723,019.97 Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores 16,733,412.20, Ahorro y desahorro \$62,509.14



LAE-JESSICA JAZMIN ORTIZ QUIRAZCO
TESORERA MUNICIPAL
 2013-2021

REGIDORA PRIMERA
C. SALUSTIA MORALES HERCANDI
REGIDORA PRIMERA
 2013-2021



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

Fecha de impresión: 01/01/2022

Nombre	Nota
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	
Contables	
Valores	
	Se realizaron los ajustes pertinentes en el corriente por recuperar, traspasando todo el saldo a los rezagos 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 noviembre 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	
Avalos y garantías	Sin movimientos
Juicios	Sin movimientos

00046

053

En este concepto se encuentra un importe, mismo que engloba la demanda de exmpleados 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 Láinez 17,173.15 Miguel Alvarado Eio 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 (FISMDF), fue Hackeada; realizándose dos transferencias electrónicas por un total de \$440,000.00. En razón de lo anterior, en fecha 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, 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.

Presupuestarias

Cuentas de ingresos

Ley de ingresos estimada para el ejercicio 2021 \$68,011,377.32 Ley de ingresos por ejecutar 1,574,720.12 Ley de ingresos modificada \$669,585,671.99 Ley de ingresos devengada \$68,054,699.14 Ley de ingresos recaudada \$68,054,699.14

Cuentas de egresos

Presupuesto de egresos aprobado para el ejercicio 2021, 68,011,377.32 Presupuesto modificado \$69,585,671.99 Presupuesto comprobado \$68,472,120.34 Presupuesto devengado \$68,054,699.14 Presupuesto ejercido \$67,932,373.55 Presupuesto pagado \$67,932,373.55



PRESENCIA
CONFORMIDAD
CHOCAMÁN, VER.
2018-2021

C. PANPELO MARCELINO ROJAS TREJO
SINDICATO
CHOCAMÁN, VER.
2018-2021



LAE. JESSICA ZAMIN ORTIZ QUIRAZCO
TESORERA MUNICIPAL
CHOCAMÁN, VER.
2018-2021



C. SALUSTIA MORALES HERNÁNDEZ
REGIDORA PRIMERA
CHOCAMÁN
2018-2021

00047

054

Nombre	Nota
01 Introducción	<p>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 período y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para mayor comprensión 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 período, además de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores</p>
02 Panorama Económico y Financiero	<p>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</p>
03 Autorización e Historia	<p>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: "Trella" "San José Neria" "Calequico" "Xonzoizinitla" "Rincón Pintor" "Tepexioltla" "La Joya"</p>
04 Organización y Objeto Social	
05 Bases de Preparación de los Estados Financieros	<p>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,</p>
	<p>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)."</p>
06 Políticas de Contabilidad Significativas	<p>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"</p>

<p>07 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario</p>	<p>No se manejan monedas extranjeras</p>
<p>08 Reporte Analtico del Activo</p>	<p>El saldo de caja en este mes de diciembre quedó depositado los recursos de bancos en este mes se ejercieron en su totalidad, las retenciones de bursatilización de los meses de agosto, septiembre, octubre y noviembre por la cantidad de 390,837.54</p>
<p>09 Fideicomisos, Mandatos y Análogos</p>	<p>Se registra la bursatilización a la tenencia, desde el ejercicio 2015, de acuerdo a las normas emitidas por la CNAMAC, al salir, refleja las relaciones de la bursatilización de Inc</p>
<p>10 Reporte de la Recaudación</p>	<p>Al mes de diciembre, 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 diciembre una mínima parte derivado de que disminuyó la recaudación en este mes.</p>
<p>11 Información sobre la Deuda y el Reporte Analtico de la Deuda</p>	<p>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 31/12/2021 2,536,856.86</p>
<p>12 Calificaciones otorgadas</p>	
<p>13 Proceso de Mejora</p>	
<p>14 Información por Seguridad</p>	
<p>15 Eventos Posteriores al Ejercicio</p>	
<p>16 Partes Relacionadas</p>	



**PRESIDENCIA
C. NORMA AMPARO ROJAS TREJO
PRESIDENTE MUNICIPAL
2018-2021**

**REGIDURIA
PRIMERA
C. SALUSTIA MORAN BERNANDEZ
REGIDORA PRIMERA
2018-2021**

**REGIDURIA
PRIMERA
C. PANFILO MARCELINO ROJAS TREJO
REGIDORA PRIMERA
2018-2021**

056



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Conciliación de Ingreso y Egreso

Fecha de impresión: 01/01/2022

Notas al Estado de Flujos de Efectivo	2020	2021
Efectivo en Bancos – Tesorería	\$1,571,466.79	\$347.55
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	\$1,571,466.79	\$347.55
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$35,232,778.38	\$62,509.00
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	\$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	\$31,484,921.00
Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables		
1. Ingresos Presupuestarios		\$66,689,718.37
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$261,554.00
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	\$248,367.94	
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)		\$66,616,038.00

00050

057

Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables	
1. Total de egresos (presupuestarios)	\$68,054,699.00
2. Menos egresos presupuestarios no contables	\$34,107,278.00
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	\$29,751,915.00
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 Contable No Presupuestales	\$32,616,850.00
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	\$31,484,921.00
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$0.00
Otros Gastos	\$269,350.00
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$0.00
4. Total de Gasto Contable	\$66,564,270.71

PRESIDENCIA
CHOCAMÁN, VER.
2018-2021
REGIDORA PRIMERA
C. SALUSTIA VIBALES HERNÁNDEZ

PRESIDENCIA
CHOCAMÁN, VER.
2018-2021
REGIDORA PRIMERA
C. PANFLOR MARCELINO ROJAS TREJO

TESORERÍA MUNICIPAL
JESSICA JAZMIN ORTIZ QUIRAZCO
2018-2021

SINDICATURA
CHOCAMÁN, VER.
2018-2021
SINDICO

058