

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) NOTAS DE DESGLOSE

Fecha de impresión: 19/10/2022

Nombre	Nota
Notas al Estado de Situación Financiera	
Activo	
Efectivo y Equivalentes	A continuación se informará acerca de los fondos con afectación específica de las inversiones financieras, para lo cual se revelará su tipo y monto; así como la Caja, que al mes de SEPTIEMBRE de 2022 se encuentra saldada, y los saldos en la cuenta de Bancos se encuentran de la siguiente manera: 1.1.1 Efectivo y Equivalentes 45,874,241.56 1.1.1.1 Efectivo 0.00 1.1.1.2 Bancos 45,874,241.56
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	"En este rubro se informa el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar, así mismo se considera los montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro. De manera agrupada, se presentan los saldos de: derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, (excepto cuentas por cobrar de contribuciones o fideicomisos que se encuentran dentro de inversiones financieras, participaciones y aportaciones de capital) en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Adicionalmente, se informa de las características cualitativas relevantes que afectan a estas cuentas, mismas que se detallan a continuación " 1.1.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes 1,709,621.67 1.1.2.1 Inversiones Financieras de Corto Plazo 0.00 1.1.2.2 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo 0.00 1.1.2.3 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo 1,688,363.22 1.1.2.4 Ingresos por Recuperar a Corto Plazo 0.00 1.1.2.5 Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo 114.48 1.1.2.9 Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo 21,143.97
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)	Sin movimientos que reportar en este rubro
Inversiones Financieras	"En este rubro se informa los recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las mismas. Así mismo se informa las inversiones financieras, los saldos de las participaciones y aportaciones de capital." 1.2.1 Inversiones Financieras a Largo Plazo 262,955.17 1.2.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo 2,317,436.90
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	"A continuación se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de Bienes Muebles e Inmuebles. En lo que refiere a sus características significativas del estado en que se encuentren los activos, quedaran reflejadas en los resguardos a detalle de cada uno. Así mismo se informa de manera agrupada por cuenta, los rubros de activos intangibles y diferidos, su monto y naturaleza de activo, los cuales son amortizados en el ejercicio, presentando su amortización acumulada, como se detalla a continuación: " 1.2.3 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso 106,998,076.12 1.2.4 Bienes Muebles 21,801,811.41 1.2.5 Activos Intangibles #N/A
Estimaciones y Deterioros	1.2.6 Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes: sin movimientos en este periodo hasta obtener el avaluo
Otros Activos	De las cuentas de otros activos se informa por tipo circulante o no circulante, los montos totales asociados y sus características cualitativas significativas de las cuales impactan financieramente las siguientes. 1.2.7 Activos Diferidos 3,218,000.00

Pasivo	"A continuación de presenta la relación de las cuentas y documentos por pagar en una desagregación por su vencimiento en días a 90, 180, menor o igual a 365 y mayor a 365. Se informará de manera agrupada los recursos localizados a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos al ser un Pasivo, conforme a sus características cualitativas y significativas. De igual forma se presentan los pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, todo lo antes mencionado se desglosa de la siguiente manera: 2.1.1 Cuentas por Pagar a Corto Plazo 6,608,812.86 2.1.1.1 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo 6,000.00 2.1.1.2 Proveedores por Pagar a Corto Plazo 3,000.00 2.1.1.5 Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo 0.00 2.1.1.6 Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo 0.00 2.1.1.7 Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo 6,599,808.86 2.1.1.9 Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo 4.00 2.2 PASIVO NO CIRCULANTE 8,831,538.60 2.2.3.1 Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo 7,479,388.62 2.2.3.3 Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo 1,352,149.98
Notas al Estado de Actividades	
Ingresos de Gestión	"Se presente el detalle de los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, y transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se informarán los montos totales de cada clase (tercer nivel del Clasificador por Rubro de Ingresos), así como de cualquier característica significativa. Se informa, de manera agrupada, el tipo, monto y naturaleza de la cuenta de otros ingresos, asimismo se informará de sus características significativas." 4.1 INGRESOS DE GESTIÓN 11,091,632.05 4.1.1 Impuestos 3,892,294.62 4.1.4 Derechos 5,089,585.96 4.1.5 Productos 958,318.85 4.1.6 Aprovechamientos 1,151,432.62 4.2 PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, PENSIONES Y JUBILACIONES 113,097,963.28 4.2.1 Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones 112,987,430.84 4.2.2 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones 110,532.44 4.3 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS 403,339.94 4.3.9 Otros Ingresos y Beneficios Varios 403,338.95
Gastos y Otras Pérdidas	"A continuación de explica aquellas cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, así como los gastos extraordinarios, mismos que se detallan conforme a lo siguiente: 5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO 62,891,927.66 5.1.1 Servicios Personales 30,916,199.06 5.1.2 Materiales y Suministros 11,270,224.74 5.1.3 Servicios Generales 20,705,503.86 5.2 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS 1,516,569.96 5.2.4 Ayudas Sociales 1,503,169.96 5.4 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA 591,100.31 5.4.1 Intereses de la Deuda Pública 560,242.30 5.5 OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS 624,379.56 5.5.9 Otros Gastos 624,379.56

Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

El estado de Variación en la Hacienda Pública coincide con las partidas registradas en el Estado de situación Financiera al mes de SEPTIEMBRE de 2022

C. HECTOR RODRIGUEZ CORTES
PRESIDENTE MUNICIPAL

C. F. ADEL VAZQUEZ FLORES
TESORERO MUNICIPAL

LIC. MARIA ISABEL MORALES HERRERA
SINDICO UNICO MUNICIPAL

COMISION DE HACIENDA

C. FRANCISCO GONZALEZ GARCIA
REGIDOR PRIMERO MUNICIPAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Conciliación de Ingreso y Egreso

Fecha de impresión: 19/10/2022

Notas al Estado de Flujos de Efectivo

	2021	2022
Efectivo en Bancos –Tesorería	\$829,881.28	\$45,874,241.56
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	\$829,881.28	\$45,874,241.56
	2021	2022
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$0.00	\$0.00
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		\$124,646,578.98
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	\$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		\$53,643.72
Productos de capital	\$0.00	
Aprovechamientos capital	\$0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	\$0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$53,643.72	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$124,592,935.26

Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$78,732,155.44
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$13,732,557.28
Mobiliario y equipo de administración	\$240,540.52	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$0.00	
Vehículos y equipo de transporte	\$272,750.00	
Equipo de defensa y seguridad	\$0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$1,184,255.35	
Activos biológicos	\$0.00	
Bienes inmuebles	\$0.00	
Activos intangibles	\$0.00	
Obra pública en bienes propios	\$9,403,789.12	
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 publica	\$0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$2,631,222.29	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$0.00	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		\$624,379.56
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	\$0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$0.00	
Otros Gastos	\$624,379.56	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$0.00	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$65,623,977.72

C. HECTOR RODRIGUEZ COR
PRESIDENTE

C. F. ABEL VAZQUEZ FLORES
TESORERO MUNICIPAL

COMISION DE HACIENDA

C. MARIA ISABEL MORALES HERRERA
SINDICO UNICO

C. FRANCISCO GOROZPE GA
REGIDOR PRIMERO MUNICIPAL

REGIDURIA
1
2022-2025
CAMERINO Z MENDOZA,
VER.

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

Fecha de impresión: 19/10/2022

Nombre	Nota
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	
Contables	
Valores	Existen valores en comodato de los cuales se encuentra pendiente realizar la valuación de un profesional externo, para su posterior incorporación
Emisión de obligaciones	Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento. Instrumentos bursátiles a largo plazo. mismos que en el mes de Marzo y Septiembre se RECIBAN rendimientos financieros
Avales y garantías	No hay avales y garantías Municipales.
Juicios	El H. Ayuntamiento de Camerino Z. Mendoza, Veracruz a la fecha presentan Demandas Judiciales en Proceso de Resolución, por obligaciones que tienen su origen en hechos del pasado que en el futuro pueden ocurrir o no. El 25 de marzo de 2019 los CC. Jose Flores Hernandez, Rosa Andrea Rosas Sosa, Beatriz Hernandez Santiago, Vianet Trujillo López, Nancy Veronica Mendoza Rodriguez y Amado Cruz Cruz, empleados sindicalizados presentaron formal demanda en contra del H. Ayuntamiento de Camerino Z. Mendoza bajo el número de expediente 477/2019-III. Mismo que ha sido resuelto mediante convenio, el cual nos representa la cantidad total de \$550,881.76 (Quinientos cincuenta mil ochocientos ochenta y un pesos 76/100 M.N.) por concepto de salarios caídos, mismos que serán cubiertos en diez parcialidades a partir del mes de Marzo. Se realiza el séptimo pago parcial a cada uno de los empleados antes mencionados el 31 de Julio del Año en curso cubriendo la cantidad de \$385,617.23(Trescientos ochenta y cinco mil seiscientos diecisiete pesos 23/100 M.N.) Dando un resultado pendiente de amortizar por \$165,264.53
Presupuestarias	
Cuentas de ingresos	"A continuación se presenta el detalle y comportamiento en las cuentas Presupuestarias de la Ley de ingresos, en sus diferentes momentos: 8.1.1 Ley de ingresos 144,929,853.37 8.1.1 Ley de ingresos estimada 144,929,853.37 8.1.2 Ley de ingresos por ejecutar 22,381,258.45 8.1.3 Modificaciones a la ley de ingresos estimada 2,097,984.06 8.1.4 Ley de ingresos devengada 0.00 8.1.5 Ley de ingresos recaudada 124,646,578.98
Cuentas de egresos	"Se informa de manera agrupada, los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros. Así como el comportamiento del presupuesto de egresos en sus diferentes momentos: 8.2 Presupuesto de egresos 0.00 8.2.1 Presupuesto de egresos aprobado 144,929,853.37 8.2.2 Presupuesto de egresos por ejercer 54,040,443.99 8.2.3 Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado 2,097,984.06 8.2.4 Presupuesto de egresos comprometido 14,255,238.00 8.2.5 Presupuesto de egresos devengado 3,629,444.38 8.2.6 Presupuesto de egresos ejercido 0.00 8.2.7 Presupuesto de egresos pagado 75,402,711.06

C. HECTOR RODRIGUEZ CORTES
PRESIDENTE MUNICIPAL

L.F.C.P. ABEL VAZQUEZ FLORES
TESORERO MUNICIPAL

LIC. MARIA ISABEL MORALES HERRERA
SINDICO UNICO MUNICIPAL

COMISION DE HACIENDA

C. FRANCISCO GOROZPE GARCIA
REGIDOR PRIMERO MUNICIPAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Fecha de impresión: 19/10/2022

Nombre	Nota
01 Introducción	Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso 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 la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades. De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.
02 Panorama Económico y Financiero	Se informará sobre las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.
03 Autorización e Historia	Alta ante el SAT 01 Febrero de 1985
04 Organización y Objeto Social	a) Objeto social: proveer de servicios a la población b) Principal actividad: Persona moral sin fines de lucro c) Ejercicio fiscal: 2022 d) Régimen jurídico: Persona moral "e) Consideraciones fiscales del ente: revelar el tipo de contribuciones que esté obligado a pagar o retener.: 1.-Entero de retenciones mensuales de ISR por sueldos y salarios 2.-Declaración Informativa mensual de Proveedores 3.-Declaración informativa anual de pagos y retenciones de servicios profesionales. Personas Morales. Impuesto Sobre la Renta 4.-Entero de retención de ISR por servicios profesionales. MENSUAL " f) Estructura organizacional básica: H. Ayuntamiento integrado por los siguientes: C. Héctor Rodríguez Cortés como Presidente Municipal; Lic. María Isabel Morales Herrera como Sindica Municipal; C. Francisco Gorozpe Garcia como Regidor Primero; C. Jorge Antonio Contreras Romero como Regidor Segundo; C. Elda Quintero Marmol Díaz como Regidora Tercera g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario: los cuales se detallan a continuación 1.2.1.3.08 Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos 262,955.17
05 Bases de Preparación de los Estados Financieros	a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables. b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos. "c) Postulados básicos. Sustancia económica. Entidad económica. Negocio en marcha. Delegación contable. Asociación de costos y gastos con ingresos. Valuación. Dualidad económica. Consistencia." d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades (normatividades supletorias), deberá realizar la justificación razonable correspondiente, su alineación con los PBCG y a las características cualitativas asociadas descritas en el MCCG (documentos publicados en el Diario Oficial de la Federación, agosto 2009). "e) se implementa la base devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad, y se realiza lo siguiente: · Políticas de reconocimiento; · Plan de implementación; · La clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y · Comparación en la transición a la base devengado."
06 Políticas de Contabilidad Significativas	

	"Los estado financieros contienen: a) Actualización: utilizando el valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como la desconexión o reconexión inflacionaria. b) Realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental. c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas. d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido. e) Beneficios a empleados: mediante el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros. f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo. g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo. h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos. i) Reclasificaciones: todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones. j) Depuración y cancelación de saldos."
07 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario	No hay movimientos de ese tipo.
08 Reporte Analítico del Activo	Reporte analítico del activo con depreciación pendiente
09 Fideicomisos, Mandatos y Análogos	Amortización contra remanentes de Bursatilización al mes de: SEPTIEMBRE de 2022 por la siguiente cantidad 1.2.1.3.08 Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos 262,955.17
10 Reporte de la Recaudación	Ingresos correspondientes a la gestión del mes de: SEPTIEMBRE de 2022 por la siguiente cantidad 1.1.1.1.01 Caja General 498,302.69
11 Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda	"Se informa lo siguiente: Información de manera agrupada, resaltando el tipo de valor gubernamental, así como el instrumento financiero F/998 UDIS DEUTSCHE BANK MEXICO S.A. en el que se considera intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda." 2.1.1 Cuentas por Pagar a Corto Plazo 6,608,812.86 2.1.2 Documentos por Pagar a Corto Plazo 0.00 2.1.4 Títulos y Valores a Corto Plazo 0.00 2.2.2 Documentos por Pagar a Largo Plazo 0.00 2.2.3 Deuda Pública a Largo Plazo 8,831,538.60
12 Calificaciones otorgadas	Sin calificaciones crediticia, No se han solicitado prestamos o créditos
13 Proceso de Mejora	Mejora continua cuestionarios SEFISVER Comunicación hacia el interior, sistema de Alertas enlace de SIGMAVER con SIMVER.
14 Información por Segmentos	Sin segmentación.
15 Eventos Posteriores al Cierre	El Ayuntamiento de Camerino Z. Mendoza, esta cerrando estado financiero y mantendrá las medidas de contingencia sanitaria -Actualización Bienes Inmuebles patrimoniales. - Revalúo de Bienes muebles e Inmuebles según corresponda. - PMD- Revisión de Saldos de Bursatilización
16 Partes Relacionadas	Sin partes relacionadas

C. HECTOR RODRIGUEZ CORTES
PRESIDENTE MUNICIPAL

L.F.C.P. ABEL VAZQUEZ FLORES
TESORERO MUNICIPAL

LIC. MARIA ISABEL MORALES HERRERA
SINDICO UNICO MUNICIPAL

COMISION DE HACIENDA

C. FRANCISCO GOROZPE GARCIA
REGIDOR PRIMERO MUNICIPAL