



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) NOTAS DE DESGLOSE

Fecha de impresión: 24/02/2018

Nombre  
Notas al Estado de Situación Financiera

Nota

Activo

Efectivo y Equivalentes

El saldo inicial se integra por recursos entregados con cheques de caja del ejercicio 2017.

1. Rendimientos financieros programa vivienda digna	\$27,623.17
2. Cheque de caja remanente origen fiscales 2017	13,378.88
3. Remanente participaciones 2017	1,323.22
4. Rendimientos financieros FORTAMUNDF 2017	1,262.89
5. Rendimientos financieros FISMDF 2017	57,918.12
6. Recurso fondo FORTAFIN-E y rendimientos	5,865,338.90
Total	5,986,845.18

Se realizaron depósitos de los cheques de caja a las respectivas cuentas bancarias quedando un saldo pendiente de depositar a sus cuentas por la cantidad \$99,487.38 y Depósitos pendientes de la recaudación del mes de enero de 2018 por la cantidad de \$193,540.73

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 \$5,630,733.00

se integra de las siguientes partidas

1. Cuentas por cobrar a corto plazo \$5,630,733.00 que corresponde a 3 ministraciones del FISMDF que están pendientes de recibir por parte de la Secretaría de Finanzas y Planeación

2. Deudores diversos por cobrar a corto plazo se integra por:

\*Gastos a comprobar 20,000.00

\*Anticipos a cuenta de sueldos 5,000.00

\*Otros deudores por pagar a corto plazo 5,710.11

\*Deudores por anticipos de la tesorería a corto plazo fondos revolventes de Presidencia y tesorería 40,000.00

\*otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo subsidio al empleo 8,723.71

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventariados)

Inversiones Financieras

Este rubro comprende la cantidad de \$658,960.72 este saldo corresponde a la cuenta de Fideicomisos, mandatos y contratos análogos de Municipios

Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo corresponde a las Reservas Legales derivadas de la firma de contrato del esquema de bursatilización que se firmó en 2008 y asciende a \$205,716.83

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

El saldo se integra por bienes propiedad del Municipio por un monto de \$18,260,513.20 El monto de los bienes muebles del Municipio asciende a \$5,096,212.04

Estimaciones y Deterioros

Otros Activos

Pasivo

Retenciones de ISR sueldos y salarios se refleja el saldo que vamos a pagar en el siguiente mes por la cantidad de 61,134.75

Y el 3% ISERTP que se pagará el siguiente mes por la cantidad de 22,987.50

IPE importe retenido a los trabajadores de sindicato 1,007.14

Titulos y valores de la deuda pública interna a largo plazo \$3,473,279.23

Deuda Pública interna por pagar a largo plazo extraordinaria \$1,134,117.00

Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión



TESORERIA  
CHOCAMAN, VER.

LAE Jessica Jazura Ortiz Guirazzo  
Tesorera

Impuestos, predial, adicional y traslado de dominio, accesorios de impuestos \$257,788.39

Derechos por la cantidad de 29,108.00  
Integrado con las partidas de Derechos por el uso, goce, aprovechamiento o explotación de bienes de dominio público, derechos por prestación de servicios

Productos de tipo corriente 69.95

Aprovechamiento de tipo corriente 2,542.00  
Ingresos causados en ejercicios fiscales anteriores 49,323.07  
Contribuciones, derechos productos y aprovechamientos causados en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación 33,873.05

Gastos y Otras Pérdidas

Participaciones y aportaciones 1,162,910.11

Servicios personales por la cantidad de \$842,317.32  
\*Dietas 132,564.94  
\*sueldo base al personal permanente 39,964.82  
\*Remuneraciones al personal de carácter transitorio 593,221.16  
\*IPE 76,166.40  
\*Otras prestaciones sociales y económicas 400.00

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 11,104,581.21  
Rectificación de resultados de ejercicios anteriores 17,731,049.43



LAE. *Jessica* *Benjamin Ortiz Acirazco*  
Tesorera



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Conciliación de Ingreso y Egreso

Fecha de impresión: 24/02/2018

Notas al Estado de Flujos de Efectivo

	2017	2018
Efectivo en Bancos –Tesorería	\$5,966,845.18	\$3,033,084.57
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	\$293,028.11
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$5,966,845.18</b>	<b>\$3,326,112.68</b>

	2017	2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$5,902,572.90	\$354,814.24
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	\$0.00	\$0.00
Depreciación	\$3,406,012.63	\$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		\$1,763,087.85
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$69.95
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	\$69.95	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$0.00	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$1,408,343.56
Productos de capital	\$0.00	
Aprovechamientos capital	\$0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	\$0.00	
Otros ingresos presupuestarios no contables	\$1,408,343.56	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$354,814.24

Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$4,399,140.29
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$3,013,784.23
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	\$2,909,725.66	
Acciones y participaciones de capital	\$0.00	



LAE Jessica Jazmín Ortiz Guirrazco  
Tesaera

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	\$104,058.57	
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 y	\$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)		\$1,385,356.06



*Jessica Jazmin*  
 LAE. Jessica Jazmin Chacón Grazeo  
 Tesorera, 2018-2021

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 a las diferentes autoridades fiscalizadoras y a los ciudadanos.</p> <p>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 Autonomía 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.</p> <p>En el año de 1831 era un municipio que limitaba con Coscomatepec, Tomatlán, Córdoba y Alzacán. Sin embargo de acuerdo a decreto del 18 de diciembre de 1958 el pueblo se eleva a la categoría de Villa</p> <p>Sus congregaciones son:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>*Tetla</li><li>*San José Neria</li><li>*Calaquioco</li><li>*Xonolzintla</li><li>*Rincón Pintor</li><li>*Tepexitotla</li><li>*La Joya</li></ul>
04 Organización y Objeto Social	<p>El Municipio se encuentra organizado políticamente por un Cabildo integrado por un Presidente Municipal, un Síndico Único, y dos Regidores.</p> <p>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.</p>
05 Bases de Preparación de los Estados Financieros	<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.</p> <p>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>LAE. <i>Jesús Tamin Ortiz Guiraczo</i> TESORERÍA CHOCAMÁN, VER. 2018-2021 Tesorera</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

07 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

se utilizan los lineamientos establecidos por la CONAC en relación al porcentaje de vida útil de los bienes  
la obra se capitaliza cuando es realizada en bienes propios y se registra en cuentas del activo, las obras en bienes del dominio público se registran en el gasto

08 Reporte Analítico del Activo

Se registra la bursatilización a la tenencia, desde el ejercicio 2015, de acuerdo a las normas emitidas por la CONAC

09 Fideicomisos, Mandatos y Análogos

10 Reporte de la Recaudación

Se maneja un sistema de recaudación tanto para predial como para los demás servicios proporcionados por el Municipio a los contribuyentes y se generan cortes diarios así mismo se cumple con las normas fiscales emitiendo la facturación del día.

Se viene pagando la deuda de la bursatilización y de banobras contratados en periodos pasados

11 Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

12 Calificaciones otorgadas

13 Proceso de Mejora

14 Información por Segmentos

15 Eventos Posteriores al Cierre

16 Partes Relacionadas

*Jessica*  
LAE. Jessica Jaimes Guirazco  
TESORERIA  
CHOCAMAN, VER.  
2016-2017

