



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Conciliación de Ingreso y Egreso

Fecha de impresión: 22/06/2018

Notas al Estado de Flujos de Efectivo		2017	2018
Efectivo en Bancos –Tesorería		\$5,966,845.18	14,482,489.38
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	108,914.02
Total de Efectivo y Equivalentes		\$5,966,845.18	14,591,403.40
		2017	2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios		\$5,902,572.90	16,613,837.04
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			26,413,104.00
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$	43,783.00
Incremento por variación de inventarios		\$0.00	0.00
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		\$0.00	0.00
Disminución del exceso de provisiones		\$0.00	0.00
Otros ingresos y beneficios varios		\$69.95	0.00
Otros ingresos contables no presupuestarios		\$0.00	\$ 43,783.00
3. Menos ingresos presupuestarios no contables			\$ 346,356.00
Productos de capital		\$0.00	
Aprovechamientos capital		\$0.00	
Ingresos derivados de financiamientos		\$0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$	11,646.00	\$ 346,356.00
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)			\$ 26,110,531.00
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables			
1. Total de egresos (presupuestarios)			16,936,442.65
2. Menos egresos presupuestarios no contables			7,649,427.00
Mobiliario y equipo de administración	6,142.00		6,142.00
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		\$0.00	\$0.00
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		\$0.00	\$0.00
Vehículos y equipo de transporte		\$0.00	\$0.00
Equipo de defensa y seguridad		\$0.00	\$0.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas		\$0.00	\$0.00
Activos biológicos		\$0.00	\$0.00
Bienes inmuebles		\$0.00	\$0.00
Activos intangibles		\$0.00	\$0.00
Obra pública en bienes propios	4,587,893.00		7,433,264.00
Acciones y participaciones de capital		\$0.00	0
Compra de títulos y valores		\$0.00	0
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		\$0.00	0
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		\$0.00	0




NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Conciliación de Ingreso y Egreso

Fecha de impresión: 22/06/2018

Amortización de la deuda publica	105,175.00	210,022.00
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$0.00	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		209,679.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	46,023.00	134,577.00
Provisiones	\$0.00	0.00
Disminución de inventarios	\$0.00	0.00
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0.00	0.00
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$0.00	0.00
Otros Gastos	\$0.00	75102
Otros Gastos Contables No Presupuestales	21,167.00	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 + 2 + 3)		9,496,694.40


PRESIDENCIA
CHOCAMAN, VER.
 C. NORMA LIDIA ROJAS TREJO
 PRESIDENTE MUNICIPAL


 C. PANFILO MARCELINO ROJAS TREJO
 SINDICO

SINDICATURA
CHOCAMÁN, VER.
 2018-2021


 LAE. JESSICA JAZMIN ORTIZ QUIRACZO
 TESORERA MUNICIPAL

PROFRA. SALUSTIA MORALES HERNANDEZ
 REGIDORA PRIMERA


REGIDORIA PRIMERA
CHOCAMÁN, VER.
 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 la 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 periodo, 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.</p> <p>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.</p> <p>Sus congregaciones son:</p> <ul style="list-style-type: none"> *Tetla *San José Neria *Calaquico *Xonotzintla *Rincón Pintor *Tepexilotla *La Joya <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>
04 Organización y Objeto Social	
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	

Nombre	Nota
	<p>El ingreso tiene cuatro momentos estimado, modificado, devengado y recaudado. El egreso sus momentos son el aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado.</p> <p>Principales estados financieros que integran la cuenta pública</p> <p>Estado de situación financiera, Estado de actividades, Estado de variaciones en la hacienda pública, Estado Analítico del activo, Flujo de efectivo.</p> <p>Estados presupuestarios: Analítico del ingreso y Analítico de Egreso en varias clasificaciones: administrativa, objeto del gasto, tipo de gasto, capítulo y concepto</p>
07 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario	
	<p>se utilizan los lineamientos establecidos por la CONAC en relación al porcentaje de vida útil de los bienes</p> <p>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.</p>
08 Reporte Analítico del Activo	
	<p>Se registra la bursatilización a la tenencia, desde el ejercicio 2015., de acuerdo a las normas emitidas por la CONAC</p>
09 Fideicomisos, Mandatos y Análogos	
10 Reporte de la Recaudación	<p>Se maneja un sistema de recaudación tanto para predial como para los demas servicios proporcionados por el Municipio a los contribuyentes y se generan cortes diarios asi mismo se cumple con las normas fiscales emitiendo la facturación del día.</p>
	<p>Se viene pagando la deuda de la bursatilización y de banobras contratados en periodos pasados.</p>
11 Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda	<p>N° Y FECHA DE LA GOE DE APROB.H.CONGRESO n°93 del 24/03/2010 Deuda con institución de crédito Banobras fecha de contratación 23/04/2010 monto original 4,872,503.26 a un plazo de 120 meses capital pagado en el mes de abril 42,004.34 e intereses pagados 9,110.04 saldo al 30/04/2018 1,134,117.00 Emisión de certificados bursátiles aprobada por el Congreso DIC/2008 N° fecha de registro en SHCP N° 138 Y 139 20/05/2015/2009 Fecha de contratación dic/2008 monto original 2,117,922.00 plazo 336 meses saldo final del ejercicio anterior 2,401,216.46 ajuste al valor de la deuda 75,102.09 intereses pagados 98,973.53 saldo al 30/04/2018 2,476,318.55</p>

12 Calificaciones otorgadas

13 Proceso de Mejora

14 Información por Segmentos

15 Eventos Posteriores al Cierre

16 Partes Relacionadas



**PRESIDENCIA
CHOCAMÁN, VER.
2018-2021**

C. NORMA LIDIA ROJAS TREJO
PRESIDENTE MUNICIPAL



C. PANFILO MARCELIÑO ROJAS TREJO
SÍNDICO

**SINDICATURA
CHOCAMÁN, VER.
2018-2021**



LAE. JESSICA JAZMIN ORTIZ QUIRZCO
TESORERA MUNICIPAL

**TESORERIA
CHOCAMÁN, VER.
2018-2021**



**REGIDORIA
PRIMERA
CHOCAMÁN, VER.
2018-2021**

PROFRA. SALUSTIA MORALES HERNANDEZ
REGIDORA PRIMERA



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) NOTAS DE DESGLOSE

Fecha de impresión: 20/05/2018

Nombre	Nota
Notas al Estado de Situación Financiera	
Activo	
Efectivo y Equivalentes	<p><u>Saldo de la cuenta de caja general</u>: El saldo inicial se integra por depósitos pendientes de la recaudación del mes de mayo de 2018 por la cantidad de \$108,914.02, los cargos que se reflejan en esta cuenta son los ingresos por recursos fiscales generados en el mes de mayo con un importe de 220,188.45 los abonos reflejan los depósitos a las cuenta bancaria de Fiscales 2018, de los ingresos generados en el mes por un importe de \$190810.65</p> <p><u>Saldo de la cuenta de bancos</u>: Se abrieron 8 cuentas bancarias en banamex, donde se manejan los distintos recursos de los diversos orígenes que se tienen, el saldo final al mes de abril es por la cantidad de \$14,482,489.38 sin embargo en este mes se abrieron 5 cuentas en santander las cuales 4 tuvieron movimientos en este mes.</p>
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	<p>El saldo de la cuenta derechos a recibir efectivo o equivalentes refleja la cantidad que asciende \$5,847,466.82 se integra de las siguientes partidas:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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: <ul style="list-style-type: none"> *Gastos a comprobar 66,300.00 por eventos de festividades *Anticipos a cuenta de sueldos 65,660.00 *Otros deudores por pagar a corto plazo 18,715.27 *Deudores por anticipos de la tesorería a corto plazo fondos revolventes de Presidencia, tesorería, sindicatura, 60,000.00 *otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo subsidio al empleo 6,058.55
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)	
Inversiones Financieras	<p>Este rubro comprende la cantidad de \$624,223.05 este saldo corresponde a la cuenta de Fideicomisos, mandatos y contratos análogos de Municipios.</p> <p>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 \$210,477.26</p>
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	<p>El saldo se integra por terrenos urbanos, y rurales bienes propiedad del Municipio por un monto de \$18,275,513.20, construcciones en bienes de dominio público referente a construcciones en proceso en bienes de dominio público por la cantidad de \$7,095,310.70 El monto de los bienes muebles del Municipio asciende a \$5,096,212.04</p>
Estimaciones y Deterioros	<p>Depreciación acumulada de vehículos y equipo de transporte por un importe de \$3,406,012.53</p>
Otros Activos	
Pasivo	<p>Retenciones de ISR sueldos y salarios se refleja el saldo que vamos a pagar en el siguiente mes por la cantidad de 65,103.89 de mayo, retención de ISR 10% sobre honorarios \$4,436.89 y el 5 al millar retenido al contratista por un importe de 5,571.33 y 3% ISERTP \$23,406.88</p> <p>IPE importe retenido a los trabajadores de sindicato 4,772.90</p>
	<p>Titulos y valores de la deuda pública interna a largo plazo \$2,476,318.55</p> <p>Deuda Pública interna por pagar a largo plazo extraordinaria \$966,099.64 refleja el saldo de la deuda con banobras.</p>
Notas al Estado de Actividades	

Nombre	Nota
Ingresos de Gestión	Impuestos: predial, adicional y traslado de dominio, accesorios de impuestos \$877,906.95
	Derechos por la cantidad de 993,393.20 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 43,783.28 Aprovechamiento de tipo corriente 39,590.00 Ingresos causados en ejercicios fiscales anteriores: impuestos: 198,551.94 Contribuciones, derechos productos y aprovechamientos causados en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación 140,843.36 Participaciones y aportaciones 23,314,792.71
Gastos y Otras Pérdidas	
	Servicios personales por la cantidad de \$4,278,464.92 *Dietas 665,823.96 *sueldo base al personal permanente 189,395.70 *Remuneraciones al personal de carácter transitorio 3,024,778.49 *IPE 393,938.72 *Otras prestaciones sociales y económicas 1,850.00 Materiales y suministros 966,821.80 * Materiales y útiles de oficina 120,640.40 *Materiales de impresión 9,739.89 limpieza 8,136.93 7,066.58 reparación 100,910.16 laboratorio 11,607.10 *Combustibles, Lubricantes y Aditivos 525,607.14 *Vestuario y uniformes 17,454.40 *Herramientas y accesorios menores 162,875.20 Servicios generales: 3,762,534.47 *servicios básicos 1,324,873.00 de arrendamiento 93,498.36 contabilidad auditoria y relacionados 756,354.69 *Servicios financieros bancarios y comerciales 4,214.25 *Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación 456,664.86 *Servicios de comunicación social y publicidad 58,313.11 traslado y viaticos 40,251.29 *otros servicios generales 346,065.70 oficiales 682,299.21 193,496.24 230,499.36 *Intereses de la deuda 140,869.72 *Material de Alimentos y utensilios *Materiales de construcción y Productos químicos, farmaceuticos y de *Servicios Servicios legales, de *servicios Impuestos y derechos * Otras ayudas sociales Ayudas a instituciones 42,402.04

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
 Ahorro 16,613,837.04

**PRESIDENCIA
CHOCAMÁN, VER.**

2018-2021

C. NORMA LIDIA ROJAS TREJO
PRESIDENTE MUNICIPAL



C. PANFILO MARCELINO ROJAS TREJO
SINDICO

**SINDICATURA
CHOCAMÁN, VER.**
2018-2021



LAE. JESSICA JAZMIN ORTIZ QUIRAZCO
TESORERA MUNICIPAL

**TESORERIA
CHOCAMÁN, VER.**
2018-2021

PROFRA. SALUSTIA MORALES BERNANDEZ
REGIDORA PRIMERA

