



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Conciliación de Ingreso y Egreso

Fecha de impresión: 19/09/2018

Notas al Estado de Flujos de Efectivo

| | 2017 | 2018 |
|---|-----------------------|----------------------|
| Efectivo en Bancos –Tesorería | \$5,966,845.18 | 14,282,274.87 |
| 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 | 133,186.33 |
| Total de Efectivo y Equivalentes | \$5,966,845.18 | 14,415,461.20 |

| | 2017 | 2018 |
|--|----------------|---------------|
| Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios | \$5,902,572.90 | 26,416,399.49 |
| 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 | | | 41,952,112.00 | |
| 2 Más ingresos contables no presupuestarios | | \$ | 121,714.00 | |
| 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 | \$ | 121,714.00 | |
| 3 Menos ingresos presupuestarios no contables | | \$ | 332,851.00 | |
| Productos de capital | \$0.00 | | | |
| Aprovechamientos capital | \$0.00 | | | |
| Ingresos derivados de financiamientos | \$0.00 | | | |
| Otros Ingresos presupuestarios no contables | \$ | 11,646.00 | \$ | 332,851.00 |
| 4 Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3) | | | \$ | 41,740,975.00 |

Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

| | | | |
|---|--------------|--|---------------|
| 1 Total de egresos (presupuestarios) | | | 31,556,047.80 |
| 2 Menos egresos presupuestarios no contables | | | 16,522,735.00 |
| Mobiliario y equipo de administración | 6,142.00 | | 369,312.00 |
| 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 | | 105,676.00 |
| Equipo de defensa y seguridad | \$0.00 | | \$0.00 |
| Maquinaria, otros equipos y herramientas | \$0.00 | | 650,000.00 |
| 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 | | 14,925,973.00 |
| 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: 19/09/2018

| | | |
|---|------------|---------------|
| Amortización de la deuda publica | 105,175.00 | 336,035.00 |
| Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) | \$0.00 | |
| Otros Egresos Presupuestales No Contables | \$0.00 | 135,739.00 |
| 3 Más Gasto Contables No Presupuestales | | 291,263.00 |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | 46,023.00 | 0.00 |
| Provisiones | \$0.00 | 0.00 |
| Disminución de inventarios | \$0.00 | 57,202.00 |
| 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 | 75,102.11 |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales | | 158,959.00 |
| 4 Total de Gasto Contables | | 15,324,575.80 |

**PRESIDENCIA
CHOCAMÁN, VER
2018-2021**


C. NORMA LIDIA ROJAS TREJO
PRESIDENTE MUNICIPAL

**SINDICATURA
CHOCAMÁN, VER
2018-2021**
C. PANFILO MARCELINO ROJAS TREJO
SINDICO

**H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
ESTADOS UNIDOS MEXICANOS
TESORERIA
CHOCAMÁN, VER
2018-2021**


LAE JESSICA JAZMIN ORTIZ QUIRAZCO
TESORERA MUNICIPAL

**REGIDURIA
PRIMERA
CHOCAMÁN, VER
2018-2021**
PROFRA. SALUSTIA MORALES HERNANDEZ
REGIDORA PRIMERA



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA


Fecha de impresión: 19/09/2018

| | 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 periodo 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*Tepexilola*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 |
|--|--|
| 07 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario | <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: 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> |
| 08 Reporte Analítico del Activo | <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> <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 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.</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 julio 42,004.34 e intereses pagados 9,061.93 saldo al 31/07/2018 882,090.96. 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 30/06/2018 2,475,910.59.</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


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

C. PANFILO MARCELINO
 SINDICO


**TESORERIA
CHOCAMÁN, VER.**
LAE. JESSICA ZAMIN ORTIZ QUIRACZO
 TESORERA MUNICIPAL


**REGIDURIA
PRIMERA
CHOCAMÁN, VER.**

PROFRA. SALUSTIA MORALES HERNANDEZ
 REGIDORA PRIMERA



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) NOTAS DE DESGLOSE

Fecha de impresión: 19/09/2018

| 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 julio de 2018 por la cantidad de \$75,356.48. los cargos que se reflejan en esta cuenta son los ingresos por recursos fiscales generados en el mes de Agosto con un importe de 189,014.48 los abonos reflejan los depósitos a las cuenta bancaria de Fiscales 2018, de los ingresos generados en el mes por un importe de \$131,184.63 <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 agosto es por la cantidad de \$6,028,524.67 sin embargo se abrieron 5 cuentas en santander las cuales 5 tuvieron movimientos en este mes y su saldo es de \$8,253,750.2</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 \$5,831,988.57 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 Planeación2. Deudores diversos por cobrar a corto plazo se integra por:<ul style="list-style-type: none">*Gastos a comprobar 28,356.01 por eventos de festividades*Anticipos a cuenta de sueldos 107,830.00 se actualizaron políticas de anticipos y se estarán recuperando antes de terminar el mes de octubre*Otros deudores por pagar a corto plazo 0.00*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 5,069.56* Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo 1,421,280.00 reflejan cantidades abonadas al proveedor Moisés Cabrera Cabrera para eventos de la Feria Chocamán, Ver. este anticipo sera cancelado en el mes de septiembre ya que los eventos de Feria serán los primeros 5 días del mes de octubre de 2018. |
| Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios) | <p>En el mes de Junio se compraron Luminarias y balastos para el área de alumbrado público por la cantidad de \$135,739.02</p> |
| Inversiones Financieras | <p>Este rubro comprende la cantidad de \$566,504.20 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 \$14,277,435.77</p> <p>El monto de los bienes muebles del Municipio asciende a \$6,215,058.46</p> |
| Estimaciones y Deterioros | <p>Depreciación acumulada de vehículos y equipo de transporte por un importe de \$3,406,012.53</p> |
| Otros Activos | <p>Estudios, Formulación y Evaluación de proyectos 648,537.00</p> |



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) NOTAS DE DESGLOSE

Fecha de impresión: 19/09/2018

| Pasivo | Nombre | Nota |
|--------------------------------|---------------------|---|
| | | <p>Proveedores por pagar a corto plazo \$200.00 Retenciones de ISR sueldos y salarios se refleja el saldo que vamos a pagar en el siguiente mes por la cantidad de 75.473.75 de agosto, retención de ISR 10% sobre honorarios \$1.135.00 y el 5 al millar retenido al contratista por un importe de 38.317.01 y 3% ISERTP \$23.911.69, otras retenciones y contribuciones estatales por pagar a corto plazo \$3.586.75 IPE importe retenido a los trabajadores de sindicato 7.478.96 Otras cuentas por pagar a corto plazo \$18.181.00, refleja un anticipos a proveedor no cancelado, aunque ya está recepcionado, se realizará en el siguiente mes un asiento contable para cancelar este saldo.</p> |
| | | <p>Titulos y valores de la deuda pública interna a largo plazo \$2.476.318.55 Deuda Pública interna por pagar a largo plazo extraordinaria \$840.086.62 refleja el saldo de la deuda con banobras.</p> |
| Notas al Estado de Actividades | | |
| | Ingresos de Gestión | <p>Impuestos: predial, adicional y traslado de dominio, accesorios de impuestos \$950.904.96</p> <p>Derechos por la cantidad de 1.372.746.93 Integrado con las partidas de Derechos por el uso, goce, aprovechamiento o explotación de bienes de dominio público, derechos por prestación de servicios</p> <p>Productos de tipo corriente 100.865.37 Aprovechamiento de tipo corriente 121.023.72 Ingresos causados en ejercicios fiscales anteriores: impuestos 214.525.13 Contribuciones, derechos productos y aprovechamientos causados en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación 158.231.99</p> <p>Participaciones y aportaciones 37.877.533.04 asignaciones, subsidios y otras ayudas 945.144.00</p> |
| | | <p>Transferencias,</p> |
| Gastos y Otras Pérdidas | | |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) NOTAS DE DESGLOSE

Fecha de impresión: 19/09/2018

Nombre

Nota

| | |
|--|---|
| Servicios personales por la cantidad de \$6,920,097.32 | |
| *Dietas 1,118,487.72 | |
| *sueldo base al personal permanente 296,776.08 | |
| *Remuneraciones al personal de carácter transitorio 4,848,587.47 | |
| *IPE 634,481.36 | |
| *Otras prestaciones sociales y económicas 2,900.00 | |
| Materiales y suministros 1,589,672.60 | |
| * Materiales y útiles de oficina 155,975.31 | |
| *Materiales de impresión 16,887.89 | |
| impreso e información digital 9,634.41 | |
| 15,154.00 | *Material |
| *Materiales de construcción y reparación 192,484.10 | *Material de limpieza |
| químicos, farmaceuticos y de laboratorio 18,296.98 | *Alimentos y utensilios 25,226.15 |
| *Combustibles, Lubricantes y Aditivos 893,946.67 | *Productos |
| uniformes 17,454.40 | *Vestuario y |
| *Herramientas y accesorios menores 240,987.69 | |
| Servicios generales 6,027,146.45 | |
| *servicios básicos 2,066,978.38 | *Servicios de |
| arrendamiento 191,897.03 | *Servicios legales, de |
| contabilidad auditoria y relacionados 348,000.00 | *Servicios de consultoría administrativa, |
| proceso, técnica y en tecnologías de la información 460,163.89 | *Servicios de capacitación 91,600.00 |
| *Servicios profesionales, científicos y técnicos integrales 478,920.99 | |
| *Servicios financieros bancarios y comerciales 5,936.85 | |
| *Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación 789,695.61 | |
| *Servicios de comunicación social y publicidad 84,229.67 | *Servicio de |
| traslado y viaticos 138,580.23 | |
| *otros servicios generales 496,385.64 | *servicios oficiales |
| 715,919.21 el saldo que reflejó el mes pasado esta cuenta fue ajustado derivado de un error al contabilizar un anticipo a proveedor ya que se llevo el pago al gasto y debía contabilizarse en anticipos a proveedores, se hizo la reclasificación y esto arrojó la disminución de esta cuenta | *Impuestos y derechos 230,769.99 |
| * Otras ayudas sociales 402,684.96 | *Ayudas a |
| instituciones 142,402.04 | |
| *Intereses de la deuda 159,514.8 | |

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 10,956,465.21 disminuyó derivado de reintegros efectuados en el mes de julio a la TESOFE por reintegro de rendimientos financieros de los fondos FISMDF: VIVIENDA DIGNA Y FORTAFIN E
 Rectificación de resultados de ejercicios anteriores 761,049.43 Ahorro y
 desahorro 23,231,041.08


C. NORMA LIDIA ROJAS TREJO
 PRESIDENTE MUNICIPAL

SINDICATURA
CHOCAMAN, VER.
2018-2021
C. PANFILO MARCELINO ROJAS TREJO
 SINDICO


TESORERÍA MUNICIPAL
TESORERIA
CHOCAMAN, VER.
2018-2021
PROFRA. SALUSTIA MIGUALES HERRERA
 REGIDORA PRIMERA
