



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Conciliación de Ingreso y Egreso

Fecha de impresión: 20/10/2018

Amortización de la deuda publica	105,175.00	378,039.00
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$0.00	135,739.00
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		320,139.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	46,023.00	0.00
Provisiones	\$0.00	0.00
Disminución de inventarios	\$0.00	0.00
Aumento por insuficiencia de estimaciones por perdida 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	21,167.00	245,037.00
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 + 2 + 3)		17,604,006.91



**PRESIDENCIA**  
**CHOCAMÁN, VER.**  
**2018-2021**  
*[Signature]*  
C. NORMA LIDIA ROJAS TREJO  
PRESIDENTE MUNICIPAL

**SINDICATURA**  
**CHOCAMÁN, VER.**  
**2018-2021**  
*[Signature]*



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

**REGIDURÍA**  
**PRIMERA**  
**CHOCAMÁN, VER.**  
**2018-2021**  
*[Signature]*



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Conciliación de Ingreso y Egreso

Fecha de impresión: 20/10/2018

Amortización de la deuda pública	105,175.00	378,039.00
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$0.00	135,739.00
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		320,139.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	46,023.00	0.00
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 estimaciones	\$0.00	0.00
Otros Gastos	\$0.00	75,102.11
Otros Gastos Contables No Presupuestales	21,167.00	245,037.00
4. Total de Gasto Contables		17,604,006.91

  
**RESIDENCIA**  
**CHOCAMÁN, VER.**  
2018-2021  
C. NORMA LIDIA ROSALES TREJO  
PRESIDENTE MUNICIPAL

  
**SINDICATURA**  
**CHOCAMÁN, VER.**  
2018-2021  
C. PABLO MAESTRO ROSALES TREJO  
SINDICO

  
**H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL**  
**ESTADOS UNIDOS MEXICANOS**  
LAL. BESSICA ZUNIGA ORTIZ QUIRACCO  
TESORERA MUNICIPAL

  
**TESORERIA**  
**CHOCAMÁN, VER.**  
2018-2021  
PROFRA. SALES TAMARA MORALES HERNANDEZ  
REGIDORA PRIMERA

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Fecha de impresión: 20/10/2018

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 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"><li>*Tetla</li><li>*San José Neria</li><li>*Calaquico</li><li>*Xonotzintla</li><li>*Rincón Pintor</li><li>*Tepexilotla</li><li>*La Joya</li></ul> <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>



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Fecha de impresión: 20/10/2018

Nombre	Nota
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.</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. 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 Cambiano	<p>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.</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 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° 128 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 2,476,318.55</p>

- 12 Calificaciones otorgadas
- 13 Proceso de Mejora
- 14 Información por Segmentos
- 15 Eventos Posteriores al Cierre
- 16 Partes Relacionadas



**PRESIDENCIA  
CHOCAMÁN, VER.**

*Norma Lidia Rojas Trejo*  
C. NORMA LIDIA ROJAS TREJO  
PRESIDENTE MUNICIPAL



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



*Jessica Jazmin*  
**TESORERIA  
CHOCAMÁN, VER.**  
TESORERA MUNICIPAL 2018-2021

*Salustia Maldonado*  
**REGIDURÍA  
PRIMERA  
CHOCAMÁN, VER.**  
2018-2021



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) NOTAS DE DESGLOSE

Fecha de impresión: 20/10/2018

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 agosto de 2018 por la cantidad de \$133,186.33, los cargos que se reflejan en esta cuenta son los ingresos por recursos fiscales generados en el mes de septiembre con un importe de 139,585.83 los abonos reflejan los depósitos a las cuenta bancaria de Fiscales 2018, de los ingresos generados en el mes por un importe de \$222,410.04 <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 septiembre es por la cantidad de \$6,034,807.82 sin embargo se abrieron 5 cuentas en santander las cuales 5 tuvieron movimientos en este mes y su saldo es de \$5,425,050.95</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 \$5,824,927.55 se integra de las siguientes partidas:</p> <p>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</p> <p>2 Deudores diversos por cobrar a corto plazo se integra por:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>*Gastos a comprobar 28,356.01 por eventos de festividades</li><li>*Responsabilidad de funcionarios y empleados 1,102.00 cantidad que será reintegrada por la C. Jessica Jazmin Ortiz Quiraczo</li><li>*Anticipos a cuenta de sueldos 93,746.00 se actualizaron políticas de anticipos y se estarán recuperando antes de terminar el mes de octubre.</li><li>*Otros deudores por pagar a corto plazo 0.00</li><li>*Deudores por anticipos de la tesorería a corto plazo fondos revolventes de Presidencia, tesorería, sindicatura, 60,000.00</li><li>*otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo subsidio al empleo 10,990.54</li><li>* Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo. 1,761,280.00 reflejan cantidades abonadas al proveedor Moisés Cabrera Cabrera para eventos de la Feria Chocamán. Ver este anticipo sera cancelado en el mes de octubre ya que los eventos de Feria serán los primeros 5 días del mes de octubre de 2018.</li></ul>
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 \$646,293.59 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>



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) NOTAS DE DESGLOSE

Fecha de impresión: 20/10/2018

Nombre	Nota
Otros Activos	Estudios, Formulación y Evaluación de proyectos 648,537.00
Pasivo	
	<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 76,150.57 de septiembre, retención de ISR 10% sobre honorarios \$1,134.89 y el 5 al millar retenido al contratista por un importe de 55,553.28 y 3% ISERTP \$25,079.78, otras retenciones y contribuciones estatales por pagar a corto plazo \$3,762.00</p> <p>IPE importe retenido a los trabajadores de sindicato 8,380.98 Otras cuentas por pagar a corto plazo \$18,181.00, refleja un anticipo 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</p> <p>Deuda Pública interna por pagar a largo plazo extraordinaria \$798,082.28 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 \$967,531.96</p> <p>Derechos por la cantidad de 1,455,470.61 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 122,028.28 Aprovechamiento de tipo corriente 139,311.82 Ingresos causados en ejercicios fiscales anteriores: impuestos 222,805.21 Contribuciones, derechos productos y aprovechamientos causados en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación 139,644.64</p> <p>Participaciones y aportaciones 42,696,187.11 <span style="float: right;">Transferencias,</span> asignaciones, subsidios y otras ayudas 996,000.00</p>
Gastos y Otras Pérdidas	



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) NOTAS DE DESGLOSE

Fecha de impresión: 20/10/2018

Nombre	Nota
Servicios personales por la cantidad de \$7,799,358.16	
*Dietas 1,269,375.64	
*sueldo base al personal permanente 332,569.54	
*Remuneraciones al personal de carácter transitorio 5,460,636.05	
*IPE 714,662.24	
*Otras prestaciones sociales y económicas 3,250.00	
Materiales y suministros 1,762,095.71	
* Materiales y útiles de oficina 162,750.65	
*Materiales de impresión 16,287.89	
e información digital 31,003.88	
20,422.38	*Material impreso
*Materiales de construcción y reparación 203,180.60	*Material de limpieza
químicos, farmacéuticos y de laboratorio 20,605.30	*Alimentos y utensilios 25,403.63
*Combustibles, Lubricantes y Aditivos 1,018,151.70	*Productos
uniformes 17,454.40	*Vestuario y
protección personal 3,200.00	* Prendas de seguridad y
*Herramientas y accesorios menores 242,610.28	
Servicios generales: 7,166,308.57	
*servicios básicos 2,328,425.38	*Servicios de
arrendamiento 198,946.99	*Servicios legales, de
contabilidad auditoria y relacionados 498,800.00	*Servicios de consultoría
administrativa, proceso, técnica y en tecnologías de la información 473,329.89	*Servicios de capacitación
91,600.00	*Servicios profesionales, científicos y técnicos
integrales 478,920.99	
*Servicios financieros bancarios y comerciales 7,085.25	
*Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación 987,417.97	
*Servicios de comunicación social y publicidad 84,229.67	*Servicio de
traslado y viáticos 169,532.72	
*otros servicios generales 542,126.55	*servicios oficiales
1,305,893.16	*Impuestos y derechos 235,337.19
* Otras ayudas sociales 463,067.96	*Ayudas a
instituciones 162,402.04	
*Intereses de la deuda 167,716.99	

Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública



PRESIDENCIA CHOCAMÁN, VER.

Norma 2018-2021  
C. NORMA LIDIA HOJAS TREJO  
PRESIDENTE MUNICIPAL



SINDICATURA CHOCAMÁN, VER.  
2018-2021

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 julio a la TESOFE por reintegro de rendimientos financieros de los fondos FISDMF, VIVIENDA DIGNA Y FORTALECIMIENTO Ahorro y  
Rectificación de resultados de ejercicios anteriores 17,731,049.43  
desahorro 29,167,227.04



LAE. JESSICA JAZMIN ORTIZ QUIRZCO  
TESORERA MUNICIPAL  
TESORERIA CHOCAMÁN, VER.  
2018-2021  
REGIDURIA PRIMERA CHOCAMÁN, VER.  
2018-2021  
PROFRA. SALUSTIA MORALES HERNANDEZ  
REGIDORA PRIMERA