

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 2018 por la cantidad de \$50,362.12, los cargos que se reflejan en esta cuenta son los ingresos por recursos fiscales generados en el mes de octubre con un importe de 282,480.16 los abonos reflejan los depósitos a las cuenta bancaria de Fiscales 2018, de los ingresos generados en el mes por un importe de \$245,595.80 <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, sin embargo a este mes solo nos queda saldo en dos cuentas la 7541878 y 5109553 el saldo final al mes de octubre es por la cantidad de 568.40 ya que se cancelaron en este mes, por el inconveniente de que la sucursal que manejaba los recursos del Municipio fue transferida a la ciudad de Huatusco, y no contamos en tiempo con los estados de cuenta, no se tenía el dato de los rendimientos y comisiones bancarias mismas que serán contabilizadas en el siguiente mes, pero fueron consideradas en la conciliación contable, se abrieron 5 cuentas en santander las cuales 5 tuvieron movimientos en este mes y su saldo es de \$10,648,657.85</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 \$5,793,539.51 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 28,356.01 por eventos de festividades            *Responsabilidad de funcionarios y empleados 1,102.00 cantidad que será reintegrada por la C. Jessica Jazmin Ortiz Quirazco            *Anticipos a cuenta de sueldos 62,134.00 se actualizaron políticas de anticipos y se estarán recuperando antes de terminar el mes de diciembre.            *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 11,214.50            * Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo. 70,000.00 reflejan cantidades abonadas al proveedor Zézen Roman Morales.</p>
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 \$117,574.98</p>
Inversiones Financieras	
	<p>Este rubro comprende la cantidad de \$732,466.48 este saldo corresponde a la cuenta de Fideicomisos, mandatos y contratos análogos de Municipios.</p>
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	<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>
	<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            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>



Nombre	Nota
	<p>Servicios personales por la cantidad de \$7,672,053.01</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>*Dietas 1,420,263.56</li> <li>*sueldo base al personal permanente 368,363.00</li> <li>*Remuneraciones al personal de carácter transitorio 6,065,226.93</li> <li>*IPE 794,843.12.24</li> <li>*Otras prestaciones sociales y económicas 3,600.00</li> </ul> <p>Materiales y suministros 1,932,713.24</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* Materiales y útiles de oficina 175,185.17</li> <li>*Materiales de impresión 16,598.89</li> <li>impreso e información digital 31,003.88</li> <li>limpieza 29,459.94</li> <li>25,403.63</li> <li>reparación 225,918.15</li> <li>laboratorio 21,185.30</li> <li>*Combustibles, Lubricantes y Aditivos 1,143,324.61</li> <li>uniformes 17,454.40</li> <li>seguridad y protección personal 3,200.00</li> <li>*Herramientas y accesorios menores 242,954.28</li> </ul> <p>Servicios generales: 9,638,328.38</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>*servicios básicos 2,638,328.38</li> <li>arrendamiento 204,368.09</li> <li>contabilidad auditoria y relacionados 498,800.00</li> <li>administrativa, proceso, tecnica y en tecnologías de la información 486,495.89</li> <li>91,600.00</li> <li>técnicos integrales 580,669.10</li> <li>*Servicios financieros bancarios y comerciales 7,085.25</li> <li>*Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación 1,029,641.97</li> <li>*Servicios de comunicación social y publicidad 84,229.67</li> <li>traslado y viaticos 214,581.03</li> <li>*otros servicios generales 557,326.55</li> <li>oficiales 3,302,253.16</li> <li>235,337.19</li> <li>510,887.96</li> <li>*Intereses de la deuda 176,309.16</li> </ul>
<p>Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública</p>	
	<p>La Hacienda Pública y Patrimonio generado se compone de la siguiente manera:</p> <p>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</p> <p>Rectificación de resultados de ejercicios anteriores 17,731,404.45</p> <p>desahorro 30,558,492.07</p> <p style="text-align: right;">Ahorro y</p>

  
**PRESIDENCIA**  
**CHOCAMAN, VER.**  
**C. NORMALDIA ARDIAS TREJO**  
**PRESIDENTE MUNICIPAL**  
**CHOCAMAN, VER.**  
**2018-2021**  
**C. PANELO MARCELINO ROJAS TREJO**  
**SINDICO**

  
**TESORERIA**  
**CHOCAMAN, VER.**  
**2018-2021**  
**LA E. JESSICA JAZMIN ORTIZ QUIRAZCO**  
**TESORERA MUNICIPAL**  
**REGIDURIA**  
**PRIMERA**  
**CHOCAMÁN, VER.**  
**2018-2021**  
**PROFRA. SALUSTIA GONZALES HERNANDEZ**  
**REGIDORA PRIMERA**



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Fecha de impresión: 20/11/2018

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"><li>*Tetla</li><li>*San José Neria</li><li>*Calaquioco</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 Sindico 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>

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.</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 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 2,476,318.55</p>

12 Calificaciones otorgadas

13 Proceso de Mejora

14 Información por Segmentos

15 Eventos Posteriores al Cierre

16 Partes Relacionadas

**PRESIDENCIA  
CHOCAMÁN, VER.**

**C. NORMA LIDIA AGUILAR TREJO**  
PRESIDENTE MUNICIPAL  
2018-2021

**C. PANFILO MARCELINO ROJAS TREJO**  
SINDICO

**H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
ESTADOS UNIDOS MEXICANOS**

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

**LAE. JESSICA JAZMIN ORTIZ QUIRACZO**  
TESORERA MUNICIPAL

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Conciliación de Ingreso y Egreso

Fecha de impresión: 20/11/2018

Notas al Estado de Flujos de Efectivo		2017	2018
Efectivo en Bancos –Tesorería		\$5,966,845.18	10,649,226.25
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	87,246.48
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>		<b>\$5,966,845.18</b>	<b>10,736,472.73</b>
		2017	2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios		\$5,902,572.90	30,558,492.07
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		\$0.00	0.00
Depreciación		\$3,406,012.63	3,406,012.63
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
<b>Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables</b>			
1. Ingresos Presupuestarios			51,979,324.10
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$	178,326.03
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	\$ 178,326.03
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)		\$	\$ 51,811,294.13
<b>Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables</b>			
1. Total de egresos (presupuestarios)			44,658,963.05
2. Menos egresos presupuestarios no contables			23,744,464.00
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	22,063,693.00
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: 20/11/2018

Amortización de la deuda publica	105,175.00		420,043.00
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 provisiones		\$0.00	0.00
Otros Gastos			75,102.11
Otros Gastos Contables No Presupuestales			245,037.00
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3 - 4)			21,234,637.95

  
**PRESIDENCIA**  
**CHOCAMAN, VER.**  
C. NORMA IDIA ROJAS TREJO  
PRESIDENTE MUNICIPAL

C. PANFILO MARCELINO ROJAS TREJO  
SINDICO

  
H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
ESTADOS UNIDOS MEXICANOS  
LAE. JESSICA JAZMIN ORTIZ QUIRAZCO  
REGIDORA MUNICIPAL  
**TESORERÍA**  
**CHOCAMAN, VER.**  
2018-2021  
REGIDURÍA  
PRIMERA  
PROFRA. SALESITA MORALES BERMANDEZ  
REGIDORA PRIMERA  
2018-2021