

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:            *Tetla            *San José Neria            *Calaquioco            *Xonotzintla            *Rincón Pintor            *Tepexilotla            *La Joya</p> <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>

Nombre	Nota
06 Políticas de Contabilidad Significativas	

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	
--	--

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 al mes de noviembre 504,052.08 e intereses pagados 108,443.41 saldo al 30/11/2018 672,069.26 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 al primer semestre el saldo se ajustó a la cantidad de 2,476,318.55 ajuste al valor de la deuda 56,041.25 intereses pagados 198,012.90 saldo al 30/11/2018 2,420,277.30 al 31/12/2018 se actualizó este importe con la UDI a esta fecha y saldo quedo en 2,495,633.80

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 HERRERA ROSAS TREJO  
 PRESIDENTE MUNICIPAL  
  
 C. PANFILO MARCELINEO ROSAS TREJO  
 SINDICATO  
**SINDICATURA  
CHOCAMÁN, VER.  
2018-2021**


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

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 noviembre 2018 por la cantidad de \$121,407.82, los cargos que se reflejan en esta cuenta son los ingresos por recursos fiscales generados en el mes de diciembre con un importe de 384,410.01 los abonos reflejan los depósitos a las cuenta bancaria de Fiscales 2018, de los ingresos generados en el mes por un importe de \$505,817.81 <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 ya se cancelaron, 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; se abrieron 5 cuentas en santander las cuales 5 tuvieron movimientos en este mes y su saldo es de \$1,207,912.62</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 \$5,638,028.20 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 del ejercicio 2016.</p> <p>2. Deudores diversos por cobrar a corto plazo se integra por:</p> <p>*Gastos a comprobar 28,356.01 por eventos de festividades</p> <p>*Responsabilidad de funcionarios y empleados quedo depositado el saldo que traíamos al 31/12/2018.</p> <p>*Anticipos a cuenta de sueldos al 31/12/2018 solo quedaron pendientes dos anticipos por amortizar el de Nayelli Cerón Sánchez por 1,500.00 que será descontado en la 1era quincena del mes de enero de 2019 y Bonifacio González de Aquino por 1,000.00 que también será depositado en la primera quincena del mes de Enero de 2019, ya que por error se habían cargado a otro empleado sin embargo al realizar las depuraciones se observó los adeudos pendientes.</p> <p>*Otros deudores por pagar a corto plazo 0.00</p> <p>*Deudores por anticipos de la tesorería a corto plazo fondos revolventes de Presidencia, tesorería, sindicatura, los fondos fijos fueron comprobados en su totalidad al 31/12/2018</p> <p>*otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo subsidio al empleo 4,795.20 será acreditado en el mes de enero de 2019 al realizar el pago de impuestos del mes de diciembre de 2018.</p> <p>* Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo. 70,000.00 reflejan cantidades abonadas al proveedor Zenen Roman Morales quedando pendiente un saldo de 40,000 mismo que fue liquidado en el mes de diciembre de los corrientes quedando al 31/12/2018 en ceros.</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 \$33,779.40 de este material solo este importe quedan en existencia.</p>
Inversiones Financieras	
	<p>Este rubro comprende la cantidad de \$683,667.31 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 \$215,013.48</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 \$31,863,539.83 de los cuales 26,060,776.80 fue transferido al gasto y 5,802,763.03 fue transferido a ejercicios anteriores por tratarse de obras contratadas y comprometidas en el ejercicio 2017.</p> <p>El monto de los bienes muebles del Municipio asciende a \$3,384,704.47 derivado del avalúo realizado por el Lic. Francisco Javier Valverde Uzcanga perito valuador certificado con número de registro SREP-0021-PJEV2018, y haciendo los ajustes pertinentes se traspasa del inventario armonizado al inventario administrativo aquellos bienes cuyo valor no rebasan las 70 UMAS.</p>
Estimaciones y Deterioros	<p>Depreciación acumulada de vehículos y equipo de transporte por un importe de \$4,333,863.29 se realizó las depreciaciones del equipo de transporte por los ejercicios 2016,2017 y 2018 de aquellos vehículos que fueron adquiridos del 2014 a la fecha.</p>

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 70,823.39 de diciembre, retención de ISR 10% sobre honorarios \$5,674.72 y 3% ISERTP \$24,089.03, otras retenciones y contribuciones estatales por pagar a corto plazo \$3,613.34 IPE importe retenido a los trabajadores de sindicato 10,923.17</p>
	<p>Titulos y valores de la deuda pública interna a largo plazo \$2,420,277.30 se actualizó este importe con el valor de la UDI al 31/12/2018 quedando en 2,495,633.80 Deuda Pública interna por pagar a largo plazo extraordinaria \$672,069.26 refleja el saldo de la deuda con banobras.</p>
Notas al Estado de Actividades	
Ingresos de Gestión	
	Impuestos: predial, adicional y traslado de dominio, accesorios de impuestos \$1,071,729.61
	<p>Derechos por la cantidad de 1,931,366.20 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 245,979.02 Aprovechamiento de tipo corriente 443,167.42 Ingresos causados en ejercicios fiscales anteriores: impuestos: 310,378.37 Contribuciones, derechos productos y aprovechamientos causados en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación 340,897.37 Participaciones y aportaciones 52,874,730.59 <span style="float: right;">Transferencias,</span> asignaciones, subsidios y otras ayudas 1,098,979.00</p>
Gastos y Otras Pérdidas	

Nombre	Nota
Servicios personales por la cantidad de \$11,190,418.35	
*Dietas 1,722,039.40	
*sueldo base al personal permanente 433,447.76	
*Remuneraciones al personal de carácter transitorio 7,433,628.35	
*Primas de vacaciones, dominical y gratificaciones de fin de año 955,204.88	*IPE
*Otras prestaciones sociales y económicas 4,250.00	
Materiales y suministros 2,748,876.38	
* Materiales y útiles de oficina 224,830.33	*Material
*Materiales de impresión 51,454.83	*Material de
impreso e información digital 34,383.89	*Alimentos y utensilios
limpieza 40,716.58	*Materiales de construcción y
31,622.83	*Productos químicos, farmaceuticos y de
reparación 512,460.51	
laboratorio 30,394.05	*Vestuario y
*Combustibles, Lubricantes y Aditivos 1,446,257.39	* Prendas de
uniformes 127,454.40	*Artículos deportivos
seguridad y protección personal 3,200.00	
1,025.00	
*Herramientas y accesorios menores 245,077.08	
Servicios generales: 12,479,500.43	
*servicios básicos 3,591,850.06	*Servicios de
arrendamiento 223,779.78	*Servicios legales, de
contabilidad auditoria y relacionados 951,199.99	*Servicios de consultoría
administrativa, proceso, tecnica y en tecnologías de la información 143,879.78	*Servicios de capacitación
técnicos integrales 690,153.04	*Servicios profesionales, científicos y
*Servicios financieros bancarios y comerciales 8,001.65	
*Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación 1,310,361.68	
*Servicios de comunicación social y publicidad 91,691.78	*Servicio de
traslado y viaticos 313,862.35	
*otros servicios generales 771,625.27	*servicios
oficiales 3,830,769.16	*Impuestos y derechos
276,660.35	* Otras ayudas sociales
647,598.20	*Ayudas a instituciones 222,402.04
*Intereses de la deuda 317,672.40	*Gastos de la
deuda pública 11,216.09	
	* Otros gastos y perdidas extraordinarias 175,025.60

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 16,770,052.76 disminuyó derivado del traspaso de los bienes muebles que no cumplen con el requisito de tener un valor arriba de las 70 umas Ahorro y desahorro 3,032,719.46

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

C. NORMA LIDIA ROJAS TREJO  
 PRESIDENTE MUNICIPAL

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

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

LAE JESSICA JAZMIN ORTIZ QUIRAZCO  
 TESORERA MUNICIPAL

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

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Conciliación de Ingreso y Egreso

Fecha de impresión: 20/01/2019

Notas al Estado de Flujos de Efectivo		2017	2018
Efectivo en Bancos –Tesorería		\$5,966,845.18	1,207,912.62
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	0.02
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>		<b>\$5,966,845.18</b>	<b>1,207,912.64</b>
		2017	2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios		\$5,902,572.90	3,032,719.46
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.		\$0.00	0.00
Depreciación		\$3,406,012.63	4,333,863.29
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			63,194,542.00
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$	245,979.00
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	\$ 245,979.00
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$	6,222,273.00
Productos de capital		\$0.00	
Aprovechamientos capital		\$0.00	
Ingresos derivados de financiamientos		\$0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables		\$ 11,646.00	\$ 6,222,273.00
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$	\$ 57,218,249.00
<b>Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables</b>			
1. Total de egresos (presupuestarios)			61,550,660.04
2. Menos egresos presupuestarios no contables			34,296,623.00
Mobiliario y equipo de administración	6,142.00		438,068.00
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	6142
Obra pública en bienes propios	4,587,893.00		32,512,077.00
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: 20/01/2019

Amortización de la deuda publica	105,175.00	584,608.00
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$0.00	0.00
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		26,931,492.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	46,023.00	343,259.00
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		175,026.00
Otros Gastos Contables No Presupuestales	21,167.00	26,413,207.00
4. Total de Gasto Contables		54,185,529.12

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

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

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

  
H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
ESTADOS UNIDOS MEXICANOS

*Jessica Jazmin Ortiz Quirazco*  
LAE. JESSICA JAZMIN ORTIZ QUIRAZCO  
TESORERA MUNICIPAL  
CHOCAMÁN, VER.  
2018-2021

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