

Nombre	Nota
Notas al Estado de Situación Financiera	
Activo	
Efectivo y Equivalentes	
	<p>Saldo de la cuenta de caja general: Los cargos que se reflejan en esta cuenta son los ingresos por recursos fiscales generados en el mes de Enero de 2019 con un importe de 779,243.56 los abonos reflejan los depósitos a las cuenta bancaria de Fiscales 2019, de los ingresos generados en el mes por un importe de \$521,713.68 quedando pendiente por depositar la cantidad 257,529.90, derivado de la lejanía con la ciudad de Córdoba que es donde tenemos aperturadas las cuentas</p> <p>Saldo de la cuenta de bancos: Se aperturaron cuentas bancarias en Santander para manejar los distintos recursos de los diversos orígenes como son fiscales participaciones FISDMF, FORTAMUNDF, REMANENTE FISDMF 2016, su saldo al cierre de mes es de \$8,033,700.32</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 FISDMF que están pendientes de recibir por parte de la Secretaría de Finanzas y Planeación del ejercicio 2016 las cuales fueron depositadas a la cuenta 18-00009782-3 por la cantidad 6,770,956.43 correspondiente a las 3 ministraciones y los intereses generados. Deudores diversos por cobrar a corto plazo se integra por:</p> <p>*Gastos a comprobar no tenemos pendiente de comprobar.</p> <p>*Responsabilidad de funcionarios y empleados 1,486.00, por recargos de impuestos federales y estatales no enterados en tiempo y forma.</p> <p>*Anticipos a cuenta de sueldos al 31/12/2018 quedaron pendientes dos anticipos por amortizar el de Nayelli Cerón Sánchez por 1,500.00 que fue descontado en la 1era quincena del mes de enero de 2019 y Bonifacio González de Aquino por 1,000.00 que también fue depositado en la primera quincena del mes de Enero de 2019, al cierre del mes de enero se tienen anticipos por \$298,735.54.</p> <p>*Otros deudores por pagar a corto plazo 0.00</p> <p>*Deudores por anticipos de la tesorería a corto plazo fondos revolventes creados para Presidencia, tesorería, sindicatura, por 20,000.00 cada uno</p> <p>*otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo subsidio al empleo 4,957.56 será acreditado en el mes de febrero de 2019 al realizar el pago de impuestos del mes de enero de 2019.</p> <p>* Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo. 75,400.00 reflejan cantidades abonadas al proveedor Estrategias Corporativas LORAX,S.A. DE C.V. quedando pendiente un saldo de 75,400 mismo que será liquidado en el mes de marzo mismo que será para la Feria de San José Neria.</p>
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)	
	No se han comprado bienes hasta el cierre de este mes.
Inversiones Financieras	
	Este rubro comprende la cantidad de \$760,615.79 este saldo corresponde a la cuenta de Fideicomisos, mandatos y contratos análogos de Municipios.
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, .</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 traspaso del inventario armonizado al inventario administrativo aquellos bienes cuyo valor no rebasan las 70 UMAS."</p>
Estimaciones y Deterioros	

	Depreciación acumulada de vehículos y equipo de transporte por un importe de \$4,421,634.96 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.
Otros Activos	
	Estudios, Formulación y Evaluación de proyectos 648,537.00
Pasivo	
	"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 77,678.79 de enero, 3% ISERTP \$25,880.73, otras retenciones y contribuciones estatales por pagar a corto plazo \$3,882 IPE importe retenido a los trabajadores de sindicato 11,825.19 "
	sueldos pendiente de pago 2496.22
Notas al Estado de Actividades	
Ingresos de Gestión	
	Impuestos: predial, adicional y traslado de dominio, accesorios de impuestos \$523,077.89
	"Derechos por la cantidad de 316,713.65 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 1,164,135.71 Aprovechamiento de tipo corriente 10,091 Ingresos causados en ejercicios fiscales anteriores: impuestos, Contribuciones, derechos productos y aprovechamientos causados en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación 129,813.67
	Participaciones y aportaciones 1,511,811.66 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas 51,882.00
Gastos y Otras Pérdidas	
	"Servicios personales por la cantidad de \$946,224.15 *Dietas 150887.92 *sueldo base al personal permanente 35,793.46 *Remuneraciones al personal de carácter transitorio 676,009.76 *Primas de vacaciones, dominical y gratificaciones de fin de año 3,002.13 *IPE 80,180.88 *Otras prestaciones sociales y económicas 350
	Materiales y suministros 29,667.00 * Materiales y útiles de oficina 7,800.00 *Materiales de impresión 0.00 *Material impreso e información digital 0.00 *Material de limpieza 0.00 *Alimentos y utensilios 0.00 *Materiales de construcción y reparación 0.00 *Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio 8,352.00 *Combustibles, Lubricantes y Aditivos 0.00 *Vestuario y uniformes 0.00 * Prendas de seguridad y protección personal 0.00 *Artículos deportivos 0.00 *Herramientas y accesorios menores 0.00
	Servicios generales: 436,256.00 *servicios básicos 350,822.00 *Servicios de arrendamiento 0.00 *Servicios legales, de contabilidad auditoria y relacionados 0.00 *Servicios de consultoría administrativa, proceso, técnica y en tecnologías de la información 0.00 *Servicios de capacitación 0.00 *Servicios profesionales, científicos y técnicos integrales 0.00 *Servicios financieros bancarios y comerciales 0.00 *Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación 70,853.29 *Servicios de comunicación social y publicidad 0.00 *Servicio de traslado y viáticos 11,008.51 *otros servicios generales 3,572.80 *servicios oficiales 0.00 *Impuestos y derechos 0.00 * Otras ayudas sociales 8,740.00 *Ayudas a instituciones 0.00

- \*Intereses de la deuda 7,118.52
- \*Gastos de la deuda pública 0.00
- \* Otros gastos y perdidas extraordinarias 0.00

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 22,339,856.31  
 Ahorro y desahorro 2,027,184.66



**PRESIDENCIA**  
 C. NORMA LIDIA ROJAS TREJO  
 PRESIDENTE MUNICIPAL  
 2018-2021



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



LAE. JESSICA JAZMIN ORTIZ QUIRAZCO  
 TESORERA MUNICIPAL

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

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Conciliación de Ingreso y Egreso

Fecha de impresión: 24/02/2019

Notas al Estado de Flujos de Efectivo		
	2018	2019
Efectivo en Bancos –Tesorería	\$1,207,912.62	\$0.00
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	\$0.00
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$1,207,912.64</b>	<b>\$0.00</b>
	2018	2019
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$3,032,719.46	\$0.00
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	\$0.00	\$0.00
Depreciación	\$4,333,863.29	\$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		\$2,291,055.00
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$1,164,136.00
Incremento por variación de inventarios	\$0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u	\$0.00	
Disminución del exceso de provisiones	\$0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	\$0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$1,164,136.00	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$0.00
Productos de capital	\$0.00	
Aprovechamientos capital	\$0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	\$0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$0.00	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$3,455,191.00
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$1,470,010.61
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$42,004.00
Mobiliario y equipo de administración	\$0.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$0.00	
Vehículos y equipo de transporte	\$0.00	
Equipo de defensa y seguridad	\$0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$0.00	
Activos biológicos	\$0.00	
Bienes inmuebles	\$0.00	
Activos intangibles	\$0.00	
Obra pública en bienes propios	\$0.00	
Acciones y participaciones de capital	\$0.00	
Compra de títulos y valores	\$0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$0.00	
Amortización de la deuda publica	\$42,004.00	

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 a las 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> <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>
02 Panorama Económico y Financiero	<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>
03 Autorización e Historia	<p>"El Municipio se encuentra organizado políticamente por un Cabildo integrado por un Presidente Municipal, un Síndico Único, y dos Regidores.</p>
04 Organización y Objeto Social	<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>
05 Bases de Preparación de los Estados Financieros	
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>No se manejan monedas extranjeras.</p>
	<p>Disminuyeron los saldos de bancos derivado de que se traían cheques en tránsito, se recibió por parte de FINANZAS el reintegro del recurso que no había sido ministrado del ejercicio 2016, se dio anticipo a prestador de servicios por 74,500.00 y el saldo de Fideicomisos y contratos análogos aumentó con el descuento realizado por FINANZAS en el mes de enero de 2019.</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> <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	<p>En el presente mes se inicio el cobro con descuento del predial corriente la base de datos cuenta con padrón factura urbano 2881 predios importe de \$870,427.28, suburbano 1948 predios importe 559,611.72 rustico 2131 predios con un importe de 635,583.66</p>

Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$0.00	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		\$0.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$0.00	
Provisiones	\$0.00	
Disminución de inventarios	\$0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u	\$0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$0.00	
Otros Gastos	\$0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$0.00	
4. Total de Gasto Contable (4 = 2 + 3)		\$1,428,006.27

  
**PRESIDENCIA**  
**CHOCAMÁN, VER.**  
 C. NORMA LIDIA ROJAS TREJO  
 PRESIDENTE MUNICIPAL

  
 C. PANELO MARGARITA ROJAS TREJO  
 SINDICO

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

  
 H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
 ESTADOS UNIDOS MEXICANOS  
 LAE JESSICA JAZMIN ORTIZ QUIRAZCO  
 TESORERA MUNICIPAL  
**TESORERÍA**  
**CHOCAMÁN, VER.**  
**2018-2021**

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