



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Fecha de impresión: 22/03/2019

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. 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. 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. Sus congregaciones son: *Tetla *San José Nería *Calaquico *Xonotzintla *Rincón Pintor *Tepexilotla *La Joya"</p>
04 Organización y Objeto Social	<p>"El Municipio se encuentra organizado políticamente por un Cabildo integrado por un Presidente Municipal, un Síndico Único, y dos Regidores. 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>
05 Bases de Preparación de los Estados Financieros	
06 Políticas de Contabilidad Significativas	<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. Las normas publicadas por el CONAC, están de acuerdo a los lineamientos establecidos con las Normas de Información Financiera (NIF)."</p>
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. 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>
08 Reporte Analítico del Activo	<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 analogos aumentó con el descuento realizado por FINANZAS en el mes de enero de 2019.</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>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>

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 sin embargo se hizo un ajuste al mes de febrero por error en el saldo de bursatilización quedando en 2,485,276.82

11 Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

12 Calificaciones otorgadas

13 Proceso de Mejora

14 Información por Segmentos

15 Eventos Posteriores al Cierre:

Se ajustó el saldo de la bursatilización por error al actualizar el saldo al 31/12/2018.

16 Partes Relacionadas



**PRESIDENCIA
CHOCAMÁN, VER.**
C. NORMA LILIA ROJAS TREJO
PRESIDENTE MUNICIPAL
2018-2021

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

**TESORERÍA
CHOCAMÁN, VER.**
LAE. JESSICA JAZMIN ORTIZ QUIRACOS
TESORERA MUNICIPAL
2018-2021

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

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 Febrero de 2019 con un importe de 1,131,585.82 los abonos reflejan los depósitos a las cuenta bancaria de Fiscales 2019, de los ingresos generados en el mes por un importe de \$948,100.74 quedando pendiente por depositar la cantidad 441,014.98, derivado de la lejanía con la ciudad de Córdoba que es donde tenemos aperturadas las cuentas 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 FISMDF, FORTAMUNDF, REMANENTE FISMDF 2016, su saldo al cierre de mes es de \$11,477,449.05, en el mes de enero la cuenta de FISCALES 2019, en lo que se refiere a la conciliación se manejo un deposito pendiente de reconocer en contabilidad, mismo que se investigó en los archivos de la tesorería y se concluye que fue error al depositar ya que era una transferencia realizada por un contribuyente que se había depositado de manera duplicada porque se tomo en cuenta en la facturación general del día y también en la factura expedida al contribuyente.</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 \$582,753.99 se integra de las siguientes partidas: 1.Cuentas por cobrar a corto plazo \$0.00 las 3 ministraciones del FISMDF que estaban pendientes de recibir por parte de la Secretaría de Finanzas y Planeación del ejercicio 2016, 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: *Gastos a comprobar pendientes 15,000.00 del DIF por festividades del día de la familia. *Responsabilidad de funcionarios y empleados 1,486.00, por recargos de impuestos federales y estatales no enterados en tiempo y forma. *Anticipos a cuenta de sueldos al 28/02/2019 por \$503,966.88. *Otros deudores por pagar a corto plazo 0.00 *Deudores por anticipos de la tesorería a corto plazo fondos revolventes creados para Presidencia, tesorería, sindicatura, por 20,000.00 cada uno *otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo subsidio al empleo 2,301.11 será acreditado en el mes de marzo de 2019 al realizar el pago de impuestos del mes de febrero de 2019. * 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)	<p>No se han comprado bienes hasta el cierre de este mes.</p>
Inversiones Financieras	
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	<p>Este rubro comprende la cantidad de \$835,649.65 este saldo corresponde a la cuenta de Fideicomisos, mandatos y contratos análogos de Municipios</p>
	<p>"El saldo se integra por terrenos urbanos, y rurales bienes propiedad del Municipio por un monto de \$18,275,513.20, . El monto de los bienes muebles del Municipio asciende a \$3,384,704.47 derivado del avaluo 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., en el mes de febrero se adquirió una camioneta para seguridad pública incrementando la partida de vehículos y equipo terrestre para ejecución de programas de seguridad pública. por la cantidad de 318,900.00 quedando el saldo de bienes muebles en 3,703,604.47</p>
Estimaciones y Deterioros	
Otros Activos	<p>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</p>
	<p>Estudios, Formulación y Evaluación de proyectos 648,537.00</p>
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 95,107.89 de febrero, 3% , IPE importe retenido a los trabajadores de sindicato 1,950.26</p>
	<p>sueldos pendiente de pago 8,573.66</p>
Notas al Estado de Actividades	

Ingresos de Gestión	<p>Impuestos: predial, adicional y traslado de dominio, accesorios de impuestos \$1,137,437.59</p> <p>"Derechos por la cantidad de 758,952.79 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 1,179,208.51 Aprovechamiento de tipo corriente 14,439.00 ingresos causados en ejercicios fiscales anteriores: impuestos, Contribuciones, derechos productos y aprovechamientos causados en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación 141,700.49 Participaciones y aportaciones 6,843,188.77 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas 184,660</p>
Gastos y Otras Pérdidas	<p>"Servicios personales por la cantidad de \$2,009,254.12 *Dietas 316,371.80 *sueldo base al personal permanente 77,388.96 *Remuneraciones al personal de carácter transitorio 1,437,436.8 *Primas de vacaciones, dominical y gratificaciones de fin de año 14,366.32 *IPE 162,948.24 *Otras prestaciones sociales y económicas 742.00 Materiales y suministros 129,189.44 * Materiales y útiles de oficina 39,201.49 *Materiales de impresión 2,908.19*Material impreso e información digital 1,577.60 *Material de limpieza 12,711.18 *Alimentos y utensilios 2,306.40 *Materiales de construcción y reparación 3,652.41 *Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio 10,092.13 *Combustibles, Lubricantes y Aditivos 39,397.04 *Vestuario y uniformes 3,828.00* Prendas de seguridad y protección personal 0.00 *Artículos deportivos 0.00 *Herramientas y accesorios menores 13,515.00 Servicios generales: 1,246,804.02 *servicios básicos 683,663.00 *Servicios de arrendamiento 4,670.51 *Servicios legales, de contabilidad auditoria y relacionados 41,250.01 *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 255,942.16 *Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación 132,595.30 *Servicios de comunicación social y publicidad 18,820.04 *Servicio de traslado y viáticos 40,161.20 *otros servicios generales 57,281.8 *servicios oficiales 12,420.00 *Impuestos y derechos 25,962.27 * subsidios a la prestación de servicios públicos 147,500.00 se compró automóvil NISSAN MARCH 2018, para sorteo entre contribuyentes por pago de predial * Otras ayudas sociales 103,060.00 *Ayudas a instituciones 0.00 *Intereses de la deuda 13,282.24 *Gastos de la deuda pública 0.00 * Otros gastos y perdidas extraordinarias 0.00</p>
Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública	<p>La Hacienda Pública y Patrimonio generado se compone de la siguiente manera: Resultado de ejercicios anteriores 22,361,136.46 Ahorro y desahorro 6,284,136.84</p>



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

**TESORERÍA
CHOCAMÁN, VER.
2018-2021**
LAE. JESSICA JAZMIN ORTIZ QUIRACZO
TESORERA MUNICIPAL

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

REGIDORA PRIMERA
PROFRA. SALUSTIA MORALES HERNANDEZ



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Conciliación de Ingreso y Egreso

Fecha de impresión: 22/03/2019

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
Total de Efectivo y Equivalentes		\$1,207,912.64	\$0.00
		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	
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 de inventario 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 = 1 - 2 + 3)		\$1,428,006.27



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

**TESORERÍA
CHOCAMÁN, VER.
2018-2021**
LAE. JESSICA QUIRAZCO
TESORERA MUNICIPAL

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

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

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