



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Fecha de impresión: 22/04/2019

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 la 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 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 período, además de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos 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 Neria *Calaquioco *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	<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>
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. 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 Políticas de Contabilidad Significativas	<p>No se manejan monedas extranjeras.</p>
07 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario	<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, el anticipo a prestador de servicios por 74,500.00 se amortizó al 100% se liquidó el servicio contratado en el mes de marzo y el saldo de Fideicomisos y contratos análogos disminuyó por reintegro de los descuentos que realiza FINANZAS por la bursatilización.</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	<p>Se registra la bursatilización a la tenencia, desde el ejercicio 2015, de acuerdo a las normas emitidas por la CONAC, en el mes de marzo FINANZAS reintegró por descontar de la bursatilización la cantidad de 381,802.42</p>
10 Reporte de la Recaudación	<p>En el mes de marzo se terminó 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 de este total se recuperó en este primer trimestre en lo referente a predial urbano un 51% , en suburbano un 43% y en rustico un 44%</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
- 16 Partes Relacionadas

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


PRESIDENCIA
CHOCAMÁN, VER.
 C. NORMA ESTELA RODRIGUEZ
 PRESIDENTE MUNICIPAL
 2018-2021


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


 C. PANFILO MARCO ANTONIO LAZ TREJO
 SINDICO
SINDICATURA
CHOCAMÁN, VER.
 2018-2021


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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) NOTAS DE DESGLOSE

Fecha de impresión: 22/04/2019

Nombre	Nota
Notas al Estado de Situación Financiera	
Activo	
Efectivo y Equivalentes	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 Marzo de 2019 con un importe de 349,577.58 los abonos reflejan los depósitos a las cuenta bancaria de Fiscales 2019, de los ingresos generados en el mes por un importe de \$765,111.28 quedando pendiente por depositar la cantidad 25,481.28. Saldo de la cuenta de bancos: Se abrieron 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 \$19,755,972.20, en el mes de enero la cuenta de FISCALES 2019, en lo que se refiere a la conciliación se maneja un depósito 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, al mes de marzo se hizo un ajuste contable para poder registrar el movimiento.
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	"El saldo de la cuenta derechos a recibir efectivo o equivalentes refleja la cantidad que asciende \$851,392.28 se integra de las siguientes partidas: 1. Cuentas por cobrar a corto plazo \$0.00. Deudores diversos por cobrar a corto plazo se integra por: *Gastos a comprobar pendientes 53,000.00 *Responsabilidad de funcionarios y empleados 269,446.00, por recargos de impuestos federales y estatales no enterados en tiempo y forma y un pago realizado de manera errónea el cual será reintegrado a la cuenta FORTAMUNDF 2019 antes del cierre del mes. *Anticipos a cuenta de sueldos al 31/03/2019 por \$466,797.14. *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 2,149.14 será acreditado en el mes de abril de 2019 al realizar el pago de impuestos del mes de marzo de 2019. las cantidades abonadas al proveedor Estrategias Corporativas LORAX, S.A. DE C.V. registradas como anticipo fueron pagadas en su totalidad por la cantidad 75,400 que fue para la Feria de San José Neria.
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 \$531,710.20 este saldo corresponde a la cuenta de Fideicomisos, mandatos y contratos análogos de Municipios, mostrando una disminución esta cuenta derivado que en el mes de marzo fue reintegrado al Municipio la cantidad de 381,802.42 por descuentos en el ejercicio, de bursatilización.
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	"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 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, 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
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 97,118.57 del mes de marzo, IPE importe retenido a los trabajadores de sindicato 2,998.50	
Notas al Estado de Actividades	
Ingresos de Gestión	

Impuestos: predial, adicional y traslado de dominio, accesorios de impuestos \$1,235,143.53

Impuestos no comprendidos en la ley de ingresos vigente, causados en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago 328,035.17

Derechos por la cantidad de 994,401.43 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 1,213,261.92 Aprovechamiento de tipo corriente 30,862.00 derechos no comprendidos en al Ley de ingresos vigente, causados en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago 111,942.71 Participaciones y aportaciones 16,534,947.09 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas 238,441.00

Gastos y Otras Pérdidas

"Servicios personales por la cantidad de \$3,076,521.10 *Diets 491,718.66 *sueldo base al personal permanente 118,984.46 *Remuneraciones al personal de carácter transitorio 2,204,436.43 *Primas de vacaciones, dominical y gratificaciones de fin de año 14,366.32 *IPE 245,867.23 *Otras prestaciones sociales y económicas 1,148.00 Materiales y suministros 356,060.28 * Materiales y útiles de oficina 48,823.52 *Materiales de impresión 7,037.19 *Material impreso e información digital 1,577.60 *Material de limpieza 12,711.18 *Alimentos y utensilios 4,732.65 *Materiales de construcción y reparación 12,221.41 *Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio 10,768.83 *Combustibles, Lubricantes y Aditivos 231,091.93 *Vestuario y uniformes 3,828.00 * Prendas de seguridad y protección personal 0.00 *Artículos deportivos 8,832.36 *Herramientas y accesorios menores 14,435.61 Servicios generales: 2,012,624.08 *servicios básicos 1,001,333.81 *Servicios de arrendamiento 9,295.08 *Servicios legales, de contabilidad auditoria y relacionados 82,500.02 *Servicios de consultoria administrativa, proceso, tecnica 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 164,031.53 *Servicios de comunicación social y publicidad 21,006.44 *Servicio de traslado y viáticos 106,525.14 *otros servicios generales 116,314.29 *servicios oficiales 255,438.97 *Impuestos y derechos 34,125.27 *Impuestos sobre nóminas y otros que se deriven de una relación laboral 55,571.73 *Asignaciones presupuestarias a órganos Autónomos (Instituto de la Mujer) 100,000.02 * 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 171,504.56 *Ayudas a instituciones 41,015.76 *Intereses de la deuda 19,445.96 *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 22,361,136.46 Ahorro y desahorro 14,083,944.21



**PRESIDENCIA
CHOCAMÁN, VER.**

2018-2021

C. NORMA LIDIA ROJAS TREJO
PRESIDENTE MUNICIPAL



C. PANFILO MARCELINO ROJAS TREJO
SINDICO

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



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

LAE. JESSICA JAZMIN ORTIZ QUIRAZCO
TESORERA MUNICIPAL



**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: **22/04/2019**

Notas al Estado de Flujos de Efectivo	2018	2019
Efectivo en Bancos –Tesorería	\$1,207,912.64	\$19,755,972.20
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	\$876,873.57
Total de Efectivo y Equivalentes	\$1,207,912.64	\$19,781,453.48
	2018	2019
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$3,032,719.46	\$14,083,944.21
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	\$0.00	\$0.00
Depreciación	\$4,333,863.29	\$4,421,634.96
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		\$18,795,354.00
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$1,213,262.00
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	\$1,213,262.00	
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)		\$20,008,616.00
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$6,369,584.78
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$444,913.00
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	\$318,900.00	
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 pública	\$126,013.00	
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 de ejercicio anterior 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)		\$5,924,671.76


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


 C. PANFILO MARCELO DE LAS TREJO
 SINDICO

SINDICATURA
CHOCAMÁN, VER.
2018-2021


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


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