



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Fecha de impresión: 17/07/2019

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 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 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 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario	<p>No se manejan monedas extranjeras</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>Aumentaron los saldos de bancos, se recibió por parte de FINANZAS recursos del ejercicio 2019, el anticipo a prestador de servicios por 1,150,000.00 se da un 2do anticipo para grupos musicales para la Feria Chocamán 2019 y el saldo de Fideicomisos y contratos análogos aumento el saldo por el descuento del mes quedando al 30/06/2019 en 724,170.84.</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	

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 52% , en suburbano un 43% y en rustico un 45%

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 mayo de 2019 210,021.70 e intereses pagados 30,211.03 saldo al 31/05/2019 462,047.56 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 31/12/2018 el saldo se ajustó a la cantidad de 2,485,276.82 ajuste al valor de la deuda por Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables la cantidad de 7,320.47 intereses pagados 198,012.90 saldo al 30/06/2019 2,492,597.29

El crédito simple solicitado a Banobras se terminará de pagar en el ejercicio 2020, al mes de junio el saldo pendiente por amortizar es de \$420,043.22 mas los intereses que se generen.

12 Calificación

13 Proceso de Mejora

14 Información por S

15 Eventos

16 Partes Relacionadas


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


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


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


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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) NOTAS DE DESGLOSE

Fecha de impresión: 17/07/2019

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 Junio de 2019 con un importe de \$181,709.28 los abonos reflejan los depósitos a las cuentas bancarias de Fiscales 2019, de los ingresos generados en el mes por un importe de \$129,795.07 quedando pendiente por depositar la cantidad 62,235.74 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 \$21,683,509.50
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 \$702,880.62 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 30,190.00 *Responsabilidad de funcionarios y empleados 272,712.00, 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. *Anticipos a cuenta de sueldos al 31/06/2019 por \$337,921.84. *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 2,056.78 será acreditado en el mes de julio de 2019, al realizar el pago de impuestos del mes de junio de 2019. las cantidades abonadas al proveedor Moisés Cabrera Cabrera, se registraron como anticipo por la cantidad 1,150,000 que serán para la Feria de Chocamán 2019, anticipos a contratistas por obras públicas a corto plazo por la cantidad de 647,406.01 Anticipos a contratistas de las obras 001 y 207
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 \$724,170.84 este saldo corresponde a la cuenta de Fideicomisos, mandatos y contratos análogos de Municipios.
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, en el mes de junio se compró un videoproector para el DIF municipal por la cantidad de \$6,089.30 que derivó un incremento al saldo de bienes muebles en 3,709,693.97
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 1,090,735.99
Pasivo	Servicios personales por pagar a corto plazo, finiquito pendiente de pagar al mes de junio de 2019, de la C. Gloria Nepomuceno Ortiz, por la cantidad de 5,570.62 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 96,178.61 del mes de mayo, IPE importe retenido a los trabajadores de sindicato 6,143.22 y 5 al millar de obra número 208 de REMANENTE FISMDF 2016 por 896.12, el cual será pagado en el mes de Julio.
Notas al Estado de Actividades	
Ingresos de Gestión	

Impuestos: predial, adicional y traslado de dominio, accesorios de impuestos \$1,363,555.60 Impuestos no comprendidos en la ley de ingresos vigente, causados en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago 365,312.28 Derechos por la cantidad de 1,448,054.85 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 1,421,993.51 Aprovechamiento de tipo corriente 84,915.00 derechos no comprendidos en al Ley de ingresos vigente, causados en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago 119,333.62 Participaciones y aportaciones 32,751,205.48 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas 376,549.00

Gastos y Otras Pérdidas

"Servicios personales por la cantidad de \$6,618,510.38 *Dietas 1,024,663.32 *sueldo base al personal permanente 243,770.96 *Remuneraciones al personal de carácter transitorio 4,510,898.56 *Primas de vacaciones, dominical y gratificaciones de fin de año 28,520.29 *IPE 808,291.25 *Otras prestaciones sociales y económicas 2,366.00 Materiales y suministros 933,069.78 * Materiales y útiles de oficina 95,801.71 *Materiales de impresión 10,567.19*Material impreso e información digital 1,577.60 *Material de limpieza 30,502.70 *Alimentos y utensilios 31,980.34 *Materiales de construcción y reparación 143,330.72 *Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio 16,598.38 *Combustibles, Lubricantes y Aditivos 567,442.16 *Vestuario y uniformes 3,828.00* Prendas de seguridad y protección personal 0.00 *Artículos deportivos 10,398.36 *Herramientas y accesorios menores 21,042.62 Servicios generales: 4,028,423.78 *servicios básicos 1,975,386.65 *Servicios de arrendamiento 22,659.93 *Servicios legales, de contabilidad auditoria y relacionados 199,900.02 *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 288,294.64 *Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación 471,777.84 *Servicios de comunicación social y publicidad 35,976.86*Servicio de traslado y viáticos 225,700.87*servicios oficiales 455,013.22*otros servicios generales 353,713.75 con las subcuentas siguientes: *Impuestos y derechos 47,457.67 * Otros gastos por responsabilidades 59,175.27*Impuestos sobre nóminas y otros que se deriven de una relación laboral 144,453.33 * Otros servicios generales 102,6270.48*Asignaciones presupuestarias a órganos Autónomos (Instituto de la Mujer) 200,000.04 * subsidios a la prestación de servicios públicos 147,500.00 se compró automóvil NISSAN MARCH 2018, para sorteo entre contribuyentes por pago de predial el cual fue entregado con fecha 10/05/2019 siendo ganadora la C. Eva Hernández Medina * Otras ayudas sociales 538,118.16 *Ayudas a instituciones 171,915.82 *Intereses de la deuda 135,744.82 *Gastos de la deuda pública 4,495.77 * Otros gastos y perdidas extraordinarias 7,320.47



Notas al Estado de Cuenta de la Hacienda Pública

**PRESIDENCIA
CHOCAMÁN, VER.**

2018-2021
C. NORMA LIDIA ROSAS TREJO
PRESIDENTE MUNICIPAL

C. PANFILO MARCELINO ROSAS TREJO
SINDICATO

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

La Hacienda Pública y Patrimonio generado se compone de la siguiente manera:
Resultado de ejercicios anteriores 22,183,105.60 Ahorro y desahorro 24,456,541.24

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

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Conciliación de Ingreso y Egreso

Fecha de impresión: 17/07/2019

Notas al Estado de Flujos de Efectivo		2018	2019
Efectivo en Bancos – Tesorería		\$1,207,912.64	\$21,683,509.50
Efectivo en Bancos- Dependencias		\$0.00	\$0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)		\$0.00	\$0.00
Fondos con afectación específica		\$0.00	\$62,235.74
Depósitos de fondos de terceros y otros		\$0.00	\$0.00
Total de Efectivo y Equivalentes		\$1,207,912.64	\$21,745,745.24
		2018	2019
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios		\$3,032,719.46	\$24,456,541.24
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			\$36,057,154.00
2. Más ingresos contables no presupuestarios			\$1,421,994.00
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	\$1,421,994.00		
3. Menos ingresos presupuestarios no contables			\$409,423.00
Productos de capital	\$0.00		
Aprovechamientos capital	\$0.00		
Ingresos derivados de financiamientos	\$0.00		
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$409,423.00		
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)			\$37,069,724.00
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables			
1. Total de egresos (presupuestarios)			\$19,611,009.90
2. Menos egresos presupuestarios no contables			\$7,005,147.00
Mobiliario y equipo de administración	\$0.00		
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$6,089.00		
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	\$6,269,240.00		
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	\$252,026.00		

Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$158,892.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$0.00	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		\$7,320.00
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 pro	\$0.00	
Otros Gastos	\$7,320.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$0.00	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 -		\$12,613,183.20

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

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

Panfilo Marcelino Rojas Trejo
 C. PANFILO MARCELINO ROJAS TREJO
 SINDICO

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

LAE. Jessica Azmin Ortiz Quirazco
 LAE. JESSICA AZMIN ORTIZ QUIRAZCO
 TESORERA MUNICIPAL
**TESORERIA
 CHOCAMÁN, VER.
 2018-2021**

Profra. Sandra Morales Hernandez
 PROFRA SANDRA MORALES HERNANDEZ
 REGIDORA PRIMERA
**REGIDURIA
 PRIMERA
 CHOCAMÁN, VER.
 2018-2021**

Nombre	Nota
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	
Contables	
Valores	<p>Se realizaron los ajustes pertinentes en el corriente por recuperar, traspasando todo el saldo a los rezagos por recuperar quedando los saldos de la siguiente manera: *Predial urbano 1,036,170.40 *Predial suburbano 722,970.43 *Predial rural 1,040,292.68 *Adicional de predial 209,114.65</p> <p>El saldo al mes de Junio de 2019 3,008,548.16</p>
Emisión de obligaciones	Sin movimientos
Avales y garantías	Sin movimientos
Juicios	<p>En este concepto se encuentra un importe, mismo que engloba la demanda de exmpleados y ediles que pueden generar una erogación a futuro dependiendo del resultado de dichos juicios, estas cantidades a la fecha reclamadas son * Bulmaro Omar Bringas Lainez 35,406.55 Miguel Alvarado Elo y René Nicanor Dominguez 425,841.00 Rubicela Espejo Hernández \$108,872.43 y Dalid Yolanda Escamilla Luna por 158,891.54 lo que hace un total de 729,011.52 sin embargo con fecha 13/05/2019 llegó cédula de notificación de los autos del expediente laboral 128/2014 en la que se requiere el pago a la actora Dalid Yolanda Escamilla Luna por la cantidad de \$158,891.54 mismo que se realiza el 13/05/2019 quedando un saldo en la cuenta de Juicios por \$570,119.98</p>
Presupuestarias	
Cuentas de ingresos	<p>Ley de ingresos estimada para el ejercicio 2019 61,594,143.47 Ley de ingresos por ejecutar 38,467,831.92 Ley de ingresos modificada 74,524,985.61 Ley de ingresos devengada 36,057,153.69 Ley de ingresos recaudada 36,057,153.69</p>
	<p>Presupuesto de egresos aprobado para el ejercicio 2019. 61,594,143.47 Presupuesto modificado 74,524,985.61 Presupuesto comprometido 34,105,926.20 Presupuesto devengado 19,611,009.976 Presupuesto ejercido 14,604,105.82 Presupuesto pagado 14,604,105.82</p>


PRESIDENCIA
CHOCAMÁN, VER.
2018-2021

 C. NORMA LIDIA ROJAS TREJO
 PRESIDENTE MUNICIPAL


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


TESORERÍA
CHOCAMÁN, VER.
2018-2021

 LAE. JESSICA JAZMIN TORTIZ
 TESORERA MUNICIPAL


REGIDURÍA
PRIMERA
CHOCAMÁN, VER.
2018-2021

 PROFRA. SALUSTIA MORALES HERNANDEZ
 REGIDORA PRIMERA