



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) NOTAS DE DESGLOSE

Fecha de impresión: 19/09/2019

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 Agosto de 2019 con un importe de \$247,303.75 los abonos reflejan los depósitos a las cuenta bancaria de Fiscales 2019, de los ingresos generados en el mes por un importe de \$240,035.22 quedando pendiente por depositar la cantidad 31,352.69 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 \$21,922,274.34</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 \$762,972.22 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 125,190.00 *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 31/07/2019 por \$302,838.67 *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 2,231.55 será acreditado en el mes de septiembre de 2019, al realizar el pago de impuestos del mes de agosto de 2019. las cantidades abonadas al proveedor Moisés Cabrera Cabrera, se registraron como anticipo por la cantidad 2,050,000 que serán para la Feria de Chocamán 2019, anticipos a contratistas por obras públicas a corto plazo por la cantidad de 1,579,317.85</p> <p>Anticipos a contratistas de las obras 13,16 y 19</p>
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)	
	<p>No se han comprado bienes hasta el cierre de este mes.</p>
Inversiones Financieras	
	<p>Este rubro comprende la cantidad de \$898,927.42 este saldo corresponde a la cuenta de Fideicomisos, mandatos y contratos análogos de Municipios.</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. . El monto de los bienes muebles del Municipio asciende a</p>
Estimaciones y Deterioros	
	<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 aquellos vehículos que fueron adquiridos del 2014 a la fecha.</p>
Otros Activos	
	<p>Estudios, Formulación y Evaluación de proyectos 1,090,735.99</p>
Pasivo	
	<p>servicios personales por pagar a corto plazo, finiquito pendiente de pagar al mes de junio de 2019, de la C. Esteban Lainez y Ascención Alonso Nolasco Vasquez, por la cantidad de 85,957.71 fue pagado en la primera quincena de septiembre, 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 97,525.65 del mes de agosto, IPE importe retenido a los trabajadores de sindicato 8,191.84.</p>
Notas al Estado de Actividades	
Ingresos de Gestión	

Impuestos: predial, adicional y traslado de dominio, accesorios de impuestos \$1,484,260.11 Impuestos no comprendidos en la ley de ingresos vigente, causados en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago 403,085.60 Derechos por la cantidad de 1,836,205.71 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 1,573,858.98 Aprovechamiento de tipo corriente 113,585.48 derechos no comprendidos en la Ley de ingresos vigente, causados en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago 134,115.56 Participaciones y aportaciones 43,774,454.70 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas 616,715.00

Gastos y Otras Pérdidas

*Servicios personales por la cantidad de \$9,036,491.46*Dietas 1,375,357.04 *sueldo base al personal permanente 325,062.54 *Remuneraciones al personal de carácter transitorio 6,049,469.27 *Primas de vacaciones, dominical y gratificaciones de fin de año 68,189.56 *IPE 1,148,760.59 *Otras prestaciones sociales y económicas 17,423.66 Estímulo por antigüedad 52,228.80 Materiales y suministros 1,252,075.19 * Materiales y útiles de oficina 118,941.90 *Materiales de impresión 10,567.19*Material impreso e información digital 1,577.60 *Material de limpieza 35,395.34 *Alimentos y utensilios 43,930.53 *Materiales de construcción y reparación 191,732.72 *Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio 28,747.19 *Combustibles, Lubricantes y Aditivos 777,966.63 ~Vestuario y uniformes 3,828.00* Prendas de seguridad y protección personal 6,091.11 *Artículos deportivos 10,398.36 *Herramientas y accesorios menores 22,898.62 Servicios generales: 5,234,353.89 *servicios básicos 2,615,795.25 *Servicios de arrendamiento 27,681.34 *Servicios legales, de contabilidad auditoria y relacionados 346,200.00 *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 289,387.36 *Fletes y maniobras 30,000.00 *Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación 621,731.97 *Servicios de comunicación social y publicidad 55,234.54*Servicio de traslado y viáticos 295,243.55*servicios oficiales 460,979.98*otros servicios generales 522,099.90 con las subcuentas siguientes: *Impuestos y derechos 58,259.79 * Otros gastos por responsabilidades 60,875.27*Impuestos sobre nóminas y otros que se deriven de una relación laboral 204,973.14 * Otros servicios generales 197,991.70 *Asignaciones presupuestarias a órganos Autónomos (Instituto de la Mujer) 233,333.38 * 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 508,190.35 *Ayudas a instituciones 251,152.51 *Intereses de la deuda 144,417.86 *Gastos de la deuda pública 4,495.77 * Otros gastos y pérdidas extraordinarias 7,320.47

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 22,183,105.60 Ahorro y desahorro 31,963,034.10


PRESIDENCIA
CHOCAMÁN, VER.
2018-2021

Profra. Salustia Morales Hernández

REGIDURÍA PRIMERA
CHOCAMÁN, VER.
2018-2021


SINDICATURA
CHOCAMÁN, VER.
2018-2021

LAE. Jessica Jazmin Ortiz

TESORERÍA
CHOCAMÁN, VER.
2018-2021



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Conciliación de Ingreso y Egreso

Fecha de impresión: 19/09/2019

Notas al Estado de Flujos de Efectivo		
	2018	2019
Efectivo en Bancos –Tesorería	\$1,207,912.64	\$21,922,274.34
Efectivo en Bancos- Dependencias	\$0.00	\$0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	\$0.00	\$0.00
Fondos con afectación específica	\$0.00	\$31,352.69
Depósitos de fondos de terceros y otros	\$0.00	\$0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	\$1,207,912.64	\$21,953,627.03
Conciliación de Ingresos		
	2018	2019
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$3,032,719.46	\$31,963,034.10
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		\$47,617,929.00
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$1,573,859.00
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	\$1,573,859.00	
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)		\$48,782,365.00
Conciliación de Egresos		
	2018	2019
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$21,131,895.08
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$12,319,885.00
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	\$11,057,770.00	
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	\$336,035.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$158,892.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$442,199.00	
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 provisiones	\$0.00	
Otros Gastos	\$7,320.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$0.00	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$16,619,330.88



PRESIDENCIA
CHOCAMÁN, VER.
2018-2021
 C. Norma Lidia Rojas Trejo
 Presidenta Municipal

Profra. Salustia Morales Hernández
 Secretaria Primera


REGIDURIA
SECRETARIA
CHOCAMÁN, VER.
2018-2021



SINDICATURA
CHOCAMÁN, VER.
2018-2021
 C. Papito Marcelino Rojas Trejo
 Síndico Único Municipal



TESORERIA
CHOCAMÁN, VER.
2018-2021
 LAE. Jessica Jazmin Ortiz Quiroz
 Tesorera Municipal



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
B) NOTAS DE MEMORIA (Cuentas de Orden)

Fecha de impresión: 19/09/2019

Nombre	Nota
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	
Contables	
Valores	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 El saldo al mes de Agosto de 2019 3,008,548.16
Emisión de obligaciones	Sin movimientos
Avales y garantías	Sin movimientos
Juicios	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 17,173.15 Miguel Alvarado Eio y René Nicanor Dominguez 651,636.70 Rubicela Espejo Hernández \$108,872.43 José Luis Remigio Nicanor, 53,998.65, CONAGUA 302,805.00 lo que hace un total de 1,134,485.93
Presupuestarias	
Cuentas de ingresos	Ley de ingresos estimada para el ejercicio 2019 61,594,143.47 Ley de ingresos por ejecutar 27,392,597.19 Ley de ingresos modificada 75,010,525.95 Ley de ingresos devengada 47,617,928.76 Ley de ingresos recaudada 47,617,928.76.58
Cuentas de egresos	Presupuesto de egresos aprobado para el ejercicio 2019. 61,594,143.47 Presupuesto modificado 75,010,525.95 Presupuesto comprometido 45,638,268.00 Presupuesto devengado 29,131,895.08 Presupuesto ejercido 29,131,895.08 Presupuesto pagado 29,131,895.08



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

Norma Celia Rojas Trujillo
Presidenta Municipal



Profa. Salva Aurora Hernández
Regidora Primera

**REGIDURÍA
PRIMERA
CHOCAMÁN, VER.
2018-2021**



C. Panfilo Marcelino Rojas
Síndico Único Municipal

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



L.A.E. Jessica Jazmin Ortiz Quintana
Tesorera Municipal

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Fecha de impresión: 19/09/2019

Nombre	Nota
01 Introducción	"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."
02 Panorama Económico y Financiero	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
03 Autorización e Historia	"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: Tetia "San José Neria "Calaquioco "Xonotzintla "Rincón Pintor "Tepexilotla "La Joya"
04 Organización y Objeto Social	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."
05 Bases de Preparación de los Estados Financieros	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)."
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	No se manejan monedas extranjeras
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 Aumentaron los saldos de bancos, se recibió por parte de FINANZAS recursos del ejercicio 2019, el anticipo a prestador de servicios por 2,050,000.00 se da un 3er anticipo para grupos musicales para la Feria Chocamán 2019 Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo 1,579,317.85 y el saldo de Fideicomisos y contratos análogos aumento el saldo por el descuento del mes quedando al 31/08/2019 en 898,927.42
09 Fideicomisos, Mandatos y Análogos	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

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 al mes de Agosto, en lo referente a predial urbano un 53% , en suburbano un 43% y en rustico un 46%

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 agosto de 2019 294,030.38 e intereses pagados 39,957.64 saldo al 31/08/2019 378,038.88 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 31/08/2019 2,492,597.29

El crédito simple solicitado a Banobras se terminará de pagar en el ejercicio 2020, al mes de agosto el saldo pendiente por amortizar es de \$336,034.54 mas los intereses que se generen.

12 Calificaciones otorgadas

13 Proceso de Mejora

14 Información por Segmentos

15 Eventos Posteriores al Cierre

16 Partes Relacionadas




C. Norma Lidia Rojas Trejo
Presidenta Municipal
**PRESIDENCIA
CHOCAMÁN, VER.
2018-2021**


C. Porfirio Marcelino Rojas Trejo
Síndico Único Municipal
**SINDICATURA
CHOCAMÁN, VER.
2018-2021**


LAE. Jessica Jazmin Ochoa
Tesorera Municipal
**TESORERÍA
CHOCAMÁN, VER.
2018-2021**


Profr. Carolina Morales Maldonado
Regidora Primera
**REGIDURÍA
PRIMERA
CHOCAMÁN, VER.
2018-2021**