



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) NOTAS DE DESGLOSE

Fecha de impresión: 22/11/2019

Nombre	Nota
<b>Notas al Estado de Situación Financiera</b>	
<b>Activo</b>	
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 octubre de 2019 con un importe de \$163,753.46 los abonos reflejan los depósitos a las cuenta bancaria de Fiscales 2019, de los ingresos generados en el mes por un importe de \$179,687.46 quedando pendiente por depositar la cantidad 2,009.76 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 \$19,897,288.38
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 \$248,439.40 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 5,854.00, por recargos de impuestos federales y estatales no enterados en tiempo y forma y una comisión bancaria *Anticipos a cuenta de sueldos al 31/10/2019 por \$150,351.84 *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 2,043.56 será acreditado en el mes de noviembre de 2019, al realizar el pago de impuestos del mes de octubre de 2019. las cantidades abonadas al proveedor Moisés Cabrera Cabrera, se registraron como anticipo por la cantidad 3,007,404.40 finiquitado en su totalidad el contrato que será para la Feria de Chocamán 2019, anticipos a contratistas por obras públicas a corto plazo por la cantidad de 2,489,534.27
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventariables)	Anticipos a contratistas de las obras 2,3,4,8,12 y 203 en este mes de octubre no hubo anticipos, se siguen amortizando los que fueron otorgados en meses pasados No se han comprado bienes hasta el cierre de este mes.
Inversiones Financieras	Este rubro comprende la cantidad de \$616,021.35 este saldo corresponde a la cuenta de Fideicomisos, mandatos y contratos análogos de Municipios, derivado de un reintegro de participaciones por 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 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, 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, sin embargo se reclasificó la partida porque afectaba al presupuesto ya, que la partida para el DIF es AYUDAS A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO, en la balanza se presenta una disminución en esta partida y en el mes de Septiembre se adquirió una ambulancia para dar servicio a la población por la cantidad de 806,810.16 y una tarima para eventos culturales y cívicos por la cantidad de 50,000.00 quedando el saldo de bienes muebles en 4,560,414.63
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
<b>Pasivo</b>	



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) NOTAS DE DESGLOSE

Fecha de impresión: 22/11/2019

Nombre	Nota
	servicios personales por pagar a corto plazo, finiquito pendiente de pagar al mes de septiembre de 2019, del C. José Daniel Quilacio Nolasco, por la cantidad de 1,708.63, 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 95,026.51 del mes de octubre, IPE importe retenido a los trabajadores de sindicato 9,924.40.
Notas al Estado de Actividades	
Ingresos de Gestión	Impuestos: predial, adicional y traslado de dominio, accesorios de impuestos \$1,538,754.66 Impuestos no comprendidos en la ley de ingresos vigente, causados en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago 416,968.06 Derechos por la cantidad de 2,109,220.28 Integrado con las partidas de Derechos por el uso, goce, aprovechamiento o explotación de bienes de dominio público, derechos por prestación de servicios, Derechos de Ejercicios Fiscales Anteriores 140,061.01 Productos de tipo corriente 1,735,966.06 Aprovechamiento de tipo corriente 124,864.48 Participaciones y aportaciones 54,916,922.01 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas 775,878.00
Gastos y Otras Pérdidas	*Servicios personales por la cantidad de \$11,610,217.32*Diets 1,726,050.76 *suelo base al personal permanente 393,810.06*Remuneraciones al personal de carácter transitorio 7,579,382.01 *Primas de vacaciones, dominical y gratificaciones de fin de año 68,189.56 *IPE 1,772,436.47*Otras prestaciones sociales y económicas 18,119.66 Estímulo por antigüedad 52,228.80 Materiales y suministros 1,693,611.87 * Materiales y útiles de oficina 157,162.50 *Materiales de impresión 15,366.19*Material impreso e información digital 1,577.60 *Material de limpieza 49,824.00 *Alimentos y utensilios 52,094.13 *Materiales de construcción y reparación 212,201.62 *Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio 55,565.56 *Combustibles, Lubricantes y Aditivos 1,032,119.78 *Vestuario y uniformes 78,312.40* Prendas de seguridad y protección personal 6,091.11 *Artículos deportivos 10,398.36 *Herramientas y accesorios menores 22,898.62 Servicios generales: 9,864,613.33 *servicios básicos 3,620,733.25 *Servicios de arrendamiento 41,612.47 *Servicios legales, de contabilidad auditoria y relacionados 346,200.00 *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 290,514.88 *Fletes y maniobras 30,000.00 *Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación 762,987.98 *Servicios de comunicación social y publicidad 68,437.87*Servicio de traslado y viáticos 382,095.16*servicios oficiales 3,689,269.98*otros servicios generales 662,761.74 con las subcuentas siguientes: *Impuestos y derechos 67,597.47 * Otros gastos por responsabilidades 79,207.41*Impuestos sobre nóminas y otros que se deriven de una relación laboral 267,223.46 * Otros servicios generales 248,733.40 *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 547,400.35 *Ayudas a instituciones 312,491.81 *Intereses de la deuda 254,294.04 *Gastos de la deuda pública 10,340.77 * Otros gastos y perdidas extraordinarias 30,699.29
Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública	
PRESIDENCIA CHOCAMÁN, VER. 2018-2021	La Hacienda Pública y Patrimonio de la siguiente manera: Resultado de ejercicios anteriores 22,183,105.60 Ahorro 35,721,225.33



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

C. Norma Lidia Rojas Trejo  
Presidenta Municipal

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

Comité Único Municipal

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

Regidora Primera

LAE. Jessica Jazmy Ortiz Quiroz  
Tesorera Municipal

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



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Conciliación de Ingreso y Egreso**

Fecha de impresión: 22/11/2019

Notas al Estado de Flujos de Efectivo		
	2018	2019
Efectivo en Bancos -- Tesorería	\$1,207,912.64	\$19,897,288.38
Efectivo en Bancos- Dependencias	\$0.00	\$0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	\$0.00	\$0.00
Fondos con afectación específica	\$0.00	\$2,009.76
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>\$19,899,298.14</b>
	2018	2019
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$3,032,719.46	\$35,721,225.33
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	\$0.00	\$0.00
Depreciación	\$0.00	\$0.00
Amortización	\$4,333,863.29	\$4,421,634.96
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
<b>Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables</b>		
1. Ingresos Presupuestarios		\$59,121,227.85
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$1,735,966.00
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	\$1,735,966.00	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$431,466.00
Productos de capital	\$0.00	
Aprovechamientos capital	\$0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	\$0.00	
Otros ingresos presupuestarios no contables	\$431,466.00	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$60,425,727.00
<b>Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables</b>		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$44,679,437.79
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$20,005,635.00
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	\$1,125,710.00	
Equipo de defensa y seguridad	\$0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$50,000.00	
Activos biológicos	\$0.00	
Bienes inmuebles	\$0.00	
Activos intangibles	\$0.00	
Obra pública en bienes propios	\$17,681,958.00	
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	\$546,876.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$158,892.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$442,199.00	
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>\$30,699.37</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$0.00	
Provisiones	\$0.00	
Disminución de inventarios	\$0.00	
Aumento por insuficiencia de estimación o deterioro u	\$0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$0.00	
Otros Gastos	\$0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$30,699.37	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 + 3 + 2)</b>		<b>\$24,704,502.16</b>



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

C. Norma Lidia Rojas Trejo  
Presidenta Municipal



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

Profra. Saúlora Morales Hernández  
Regidora Primera

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

C. Pedro H. Cárdenas  
Síndico Único Municipal



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

LAE. Jessio J. J. J. J.  
Tesorero Municipal



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**


Fecha de impresión: 22/11/2019

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 octubre 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 expleados 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 Elo y René Nicanor Domínguez 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 139,198,85.81 Ley de ingresos modificada 73,041,113.66 Ley de ingresos devengada 59,121,227.85 Ley de ingresos recaudada 59,121,227.85
Cuentas de egresos	



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Fecha de impresión: 22/11/2019

Nombre	Nota
	<p>Presupuesto de egresos aprobado para el ejercicio 2018 61,594,143.47 Presupuesto modificado 73,041,113.66 Presupuesto Comprobado 60,847,892.93 Presupuesto devengado 44,679,437.79 Presupuesto Ejecutado 44,679,437.79 Presupuesto pagado 44,679,437.79</p>

**PRESIDENCIA  
CHOCAMÁN, VER.**

C. Norma Lidia Zúñiga  
2018-2021  
Presidenta municipal



**REGIDURÍA  
PRIMERA  
CHOCAMÁN, VER.**

Profra. Salvesta Morales  
2018-2021  
Regidora Primera

**SINDICATURA  
CHOCAMÁN, VER.**

C. Patricia Martínez González  
2018-2021  
Síndico Único Municipal

LAE. Jessica Jazmin  
Tesorera Municipal

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



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

Fecha de impresión: 22/11/2019

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 periodos 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: "Tetla "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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Fecha de impresión: 22/11/2019

Nombre	Nota
09 Fideicomisos, Mandatos y Análogos	Disminuyó el saldo de caja se depositaron en un 99% los recursos fiscales, quedando un saldo pendiente de depositar por la cantidad de 2,009.76, los recursos de bancos aumentaron en este mes, se han recuperado, anticipos de sueldos, a contratistas y prestadores de servicios el anticipo a prestador de servicios se amortizó al 100 quedó pagado en este mes la totalidad del contrato de grupos musicales para la Feria Chocamán 2019 Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo 2,489,534.27 y el saldo de Fideicomisos y contratos análogos disminuyó el saldo por el reintegro de bursatilización en este mes quedando un saldo de 616,021.35
10 Reporte de la Recaudación	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 y en el mes de septiembre nos devuelve la cantidad de 346,121.11 por descuentos en demasía, del ejercicio 2019 de acuerdo al estado de cuenta proporcionado por FINANZAS correspondiente al 2do. semestre
11 Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda	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 octubre, en lo referente a predial urbano un 54% , en suburbano un 44% y en rustico un 47%
12 Calificaciones otorgadas	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 septiembre de 2019 420,043.40 e intereses pagados 53,593.53 saldo al 31/10/2019 210,021.52 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 capital pagado en este ejercicio 84,828.70 ajuste al valor de la deuda por Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables la cantidad de 30,699.29 intereses pagados 200,700.51 saldo al 31/10/2019 2,431,147.41
13 Proceso de Mejora	
14 Información por Segmentos	
15 Eventos Posteriores al Cierre	
16 Partes Relacionadas	



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

C. Norma Lidia Rojas-Trejo  
Presidenta Municipal



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

Profra. Solís Rojas-Román  
Regidora Primera



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

C. Patricia Martínez-Fernández  
Síndico Único Municipal



LAE. Jessica Jazmin Ortiz-Buena  
Tesorera Municipal

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