



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) NOTAS DE DESGLOSE

Fecha de impresión: 24/01/2020

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 diciembre de 2019 con un importe de \$412,888.05 los abonos reflejan los depósitos a las cuenta bancaria de Fiscales 2019, de los ingresos generados en el mes por un importe de \$486,258.69 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 del mes, es de \$1,404,820.65
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 \$2,972.76 que refleja el saldo del subsidio al empleo correspondiente al mes de diciembre de 2019 y que será acreditado en el mes de enero de 2020.
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 \$378,770.11 este saldo corresponde a la cuenta de Fideicomisos, mandatos y contratos análogos de Municipios, y refleja las retenciones en las participaciones de los meses de agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre de 2019, de la bursatilización.
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	El saldo se integra por terrenos urbanos, y rurales bienes propiedad del Municipio por un monto de \$18,084,891.20. El monto de los bienes muebles del Municipio asciende a \$6,808,883.76 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, en el mes de septiembre se adquirió una ambulancia para protección civil por la cantidad de 806,810.16 y una tarima para eventos culturales y cívicos por la cantidad de 50,000.00 en el mes de diciembre se adquirió un camión recolector de basura por un monto de 1,693,000 y una barredora por la cantidad de 696,533.86 así como mobiliario de oficina por la cantidad de 54,798.86 quedando el saldo de bienes muebles en 6,808,883.76
Estimaciones y Deterioros	

Depreciación acumulada de vehículos y equipo de transporte por un importe de \$4,500,785.91 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 y las depreciaciones de los bienes adquiridos en los ejercicios 2018 y 2019.

Otros Activos	Estudios, Formulación y Evaluación de proyectos 1,090,735.99
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 232,956.16 del mes de diciembre, ISR 10% Honorarios 1,333.33 3% sobre nómina 58,691.99 y fomento a la educación 8,803.79
Notas al Estado de Actividades	
Ingresos de Gestión	Impuestos: predial, adicional y traslado de dominio, accesorios de impuestos \$1,707,822.99 Impuestos no comprendidos en la ley de ingresos vigente, causados en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago 504,624.59 Derechos por la cantidad de 2,819,202.95 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 165,568.28 Productos de tipo corriente 1,862,733.14 Aprovechamiento de tipo corriente 149,912.48 Participaciones y aportaciones 59,705,029.48 Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas 932,933.00
Gastos y Otras Pérdidas	

Servicios personales por la cantidad de \$15,083,856.14*Dietas 2,076,744.48 *sueldo base al personal permanente 462,557.58*Remuneraciones al personal de carácter transitorio 9,099,133.43 *Primas de vacaciones, dominical y gratificaciones de fin de año 1,078,025.89 *IPE 2,181,183.30*Otras prestaciones sociales y económicas 133,982.66 Estimulo por antigüedad 52,228.80 Materiales y suministros 2,271,798.87 * Materiales y útiles de oficina 258,771.37 *Materiales de impresión 18,304.19*Material impreso e información digital 3,155.20 *Material de limpieza 49,824.00 *Alimentos y utensilios 61,334.25 *Materiales de construcción y reparación 418,245.77 *Productos químicos, farmaceuticos y de laboratorio 81,085.70 *Combustibles, Lubricantes y Aditivos 1,255,632.81*Vestuario y uniformes 78,312.40* Prendas de seguridad y protección personal 6,091.11 *Artículos deportivos 10,398.36 *Herramientas y accesorios menores 22,898.82 Servicios generales: 12,014,713.74 *servicios básicos 4,335,293.25 *Servicios de arrendamiento 54,578.19 *Servicios legales, de contabilidad auditoria y relacionados 977,000.00 *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 290,069.44 *Fletes y maniobras 30,000.00 *Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación 1,233,281.91 *Servicios de comunicación social y publicidad 68,437.87*Servicio de traslado y viáticos 467,072.04*servicios oficiales 3,691,869.98*otros servicios generales 704,695.74 con las subcuentas siguientes: *Impuestos y derechos 72,010.98 * Otros gastos por responsabilidades 79,207.41*Impuestos sobre nóminas y otros que se deriven de una relación laboral 298,643.95 * Otros servicios generales 897,111.06 *Asignaciones presupuestarias a órganos Autónomos (Instituto de la Mujer) 400,000.00 * 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 595,900.35 *Ayudas a instituciones 407,700.17 *Intereses de la deuda 269,022.82 *Gastos de la deuda pública 10,340.77 * Otros gastos y pérdidas extraordinarias 350,264.35 *Inversión pública no capitalizable 29,522,297.64

Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

La Hacienda Pública y Patrimonio generado se compone de la siguiente manera: Resultado de ejercicios anteriores -3,926,163.66 Ahorro y desahorro 6,414,579.96

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
MUNICIPIO DE CHOCAMÁN, VER.
**RESIDENCIA
CHOCAMÁN, VER.**
2018-2021
C. Salinas Morales Hernández
Presidente Municipal

REGIDURÍA
PRIMERA
CHOCAMÁN, VER.
2018-2021
Profr. Salinas Morales Hernández
Regidora de Hacienda

H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
MUNICIPIO DE CHOCAMÁN, VER.
**SINDICATURA
CHOCAMÁN, VER.**
2018-2021
C. Jessica Jiménez Ortiz Quirazco
Sindicada Municipal

**TESORERÍA
CHOCAMÁN, VER.
2018-2021**
Jessica Jiménez Ortiz Quirazco
Tesorera Municipal

Notas al Estado de Flujos de Efectivo		
	2018	2019
Efectivo en Bancos –Tesorería	\$1,207,912.64	\$1,404,820.65
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	\$1,404,820.65
	2018	2019
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$3,032,719.46	\$5,914,579.96
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	\$0.00	\$0.00
Depreciación	\$4,333,863.29	\$4,762,344.38
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		\$72,317,323.75
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$1,862,733.00
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	\$1,862,733.00	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$7,202,423.00
Productos de capital	\$0.00	
Aprovechamientos capital	\$0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	\$0.00	
Otros ingresos presupuestarios no contables	\$7,202,423.00	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$66,977,634.00
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables:		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$72,523,965.00
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$41,321,816.00
Mobiliario y equipo de administración	\$54,799.00	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$0.00	
Vehículos y equipo de transporte	\$3,515,244.00	
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	\$29,522,298.00	
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	\$630,885.00	

Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$158,892.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$7,389,699.00	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		\$29,860,905
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$291,542.00	
Provisiones	\$0.00	
Disminución de inventarios	\$29,522,298.00	
Aumento por insuficiencia de recursos por pérdida o deterioro u	\$0.00	
Aumento por insuficiencia de recursos	\$0.00	
Otros Gastos	\$58,722.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$-11,056,988.00	
4. Total de Gasto Contables		\$61,063,054.08


PRESIDENCIA
CHOCAMÁN, VER.
2018-2021
 C. Norma...
 Presidente Municipal


SINDICATURA
CHOCAMÁN, VER.
2018-2021


REGIDURÍA PRIMERA
CHOCAMÁN, VER.
2018-2021
 Profr. Salsarita Morales Hernández
 Regidora de Hacienda


TESORERÍA
CHOCAMÁN, VER.
2018-2021
 Jessica Jazmin Ortiz Durazco
 Tesorera Municipal

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 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 representarán 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 1956 el pueblo se eleva a la categoría de Villa. Sus congregaciones son: "Tetta "San José Nena "Calaquico "Xontzintla "Rincón Pintor "Tepejota "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, parques, 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 Cambiano	<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>El saldo de caja se depositaron en un 100% los recursos fiscales, por lo que en este mes de Diciembre no quedó saldo pendiente de depositar, los recursos de bancos disminuyeron en este mes, se recuperó en su totalidad los anticipos de sueldos, a contratistas y prestadores de servicios, el saldo de Fideicomisos y contratos análogos disminuyó el saldo a 378,770.11 que nos refleja la suma de retenciones de participaciones (bursatilización) de los meses de agosto a diciembre de 2019</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 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, a partir del mes de octubre se actualiza de manera mensual de acuerdo al valor de la UDI, el saldo que se refleja en esta cuenta son las retenciones correspondientes a los meses de agosto a diciembre de 2019.</p>

Nombre	Nota
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 635,583.96 de este total se recuperó al mes de diciembre, en lo referente a predial urbano un 55% - en suburbano un 45% y en rustico un 47%
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 Diciembre de 2019 545056.42 e intereses pagados 57,981.54 saldo al 31/12/2019 126,012.84 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 64,828.70 ajuste al valor de la deuda por Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables la cantidad de 58,722.27 intereses pagados 200,700.51 saldo al 31/12/2019 2,459,170.39

12 Calificaciones otorgadas

13 Proceso de Mejora

14 Información por

15 Eventos Posteriores

16 Partes Relacionadas



PRESIDENCIA
CHOCAMÁN, VER.
2018-2021
Presidente Municipal



Profa. **Salvadora Nájera Hernández**
Regidora de Honoraria

REGIDURIA
PRIMERA
CHOCAMÁN, VER.
2018-2021



SINDICATURA
CHOCAMÁN, VER.
2018-2021



Profa. **Yajaira Ortiz Quiroz**
Tesorera Municipal

TESORERIA
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 874,115.00 *Predial suburbano 649,394.31 *Predial rural 977,765.33 *Adicional de predial 186,772.16</p> <p>El saldo al mes de diciembre de 2019 2,688,046.8</p>
Emisión de obligaciones	<p>Sin movimientos</p>
Avales y garantías	<p>Sin movimientos</p>
Juicios	<p>En este concepto se encuentra un importe, mismo que engloba la demanda de ex empleados 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 Dominguez 669,936.70 Rubicela Espejo Hernández \$108,872.43 José Luis Remigio Nicanor, 53,998.65, en lo referente a CONAGUA teniamos una multa por la cantidad 302,805.00 sin embargo al organismo, por una resolución de fecha 10/09/2019 se declaró la nulidad de la multa, dentro del expediente número 1876/19-13-01-7 de la sala Regional Golfo del Tribunal Federal de Justicia Administrativa, por tal razón el saldo de los juicios disminuye quedando en \$849,880.93</p>
Presupuestarias	
Cuentas de ingresos	<p>Ley de ingresos estimada para el ejercicio 2019 61,594,143.47 Ley de ingresos por ejecutar 3,020,981.65 Ley de ingresos modificada 75,338,305.40 Ley de ingresos devengada 72,317,323.75 Ley de ingresos recaudada 72,317,323.75</p>
  <p>Profr. Salvaje Arfagos Hernández Regiduro de Municipal</p>	  <p>Jessica Jasmin Ortiz Guiracoz Tesorero Municipal</p>