

Nombre	Nota
<b>Notas al Estado de Situación Financiera</b>	
<b>Activo</b>	
Efectivo y Equivalentes	<p>Saldo de la cuenta de caja general. El saldo se integra por depósitos pendientes de la recaudación del mes de enero 2020 por la cantidad de \$251,080.61, los cargos que se reflejan en esta cuenta son los ingresos por recursos fiscales generados en el mes de enero con un importe de 777,138.96 los abonos reflejan los depósitos a las cuentas bancarias de Fiscales 2020, de los ingresos generados en el mes por un importe de \$526,068.35. Saldo de la cuenta de bancos. Se abrieron para este ejercicio 2020 4 cuentas en Santander para manejar los recursos de Participaciones 2020, Fiscales 2020, FISMDF 2020 y FORTAMUNDF 2020, las cuentas de ejercicios pasados aún se encuentran activas, el saldo de bancos al 31/01/2020 \$ 1,190,655.07</p>
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Ganancia a Banco	<p>"El saldo de la cuenta derechos a recibir efectivo o equivalentes refleja la cantidad que asciende \$47,896.93 se integra de las siguientes partidas:            * Deudores diversos por cobrar a corto plazo se integra por            *Anticipos a cuenta de sueldos al 31/01/2020 31,001.27            *Otros deudores por pagar a corto plazo 10,895.06            *subsido al empleo 5,830.6</p>
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)	<p>Los bienes de consumo (combustible) no se almacenan, se utilizan para uso diario, y funcionamiento de las unidades del Ayuntamiento.</p>
Inversiones Financieras	<p>Este rubro comprende la cantidad de \$450,231.73 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, diciembre de 2019 y enero 2020, descuentos de la bursatilización.            Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo            *Reserva objetivo: saldo al 31/01/2020 es por la cantidad de \$702,853.28</p>
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	<p>El saldo se integra por terrenos urbanos, y rurales bienes propiedad del Municipio por un monto de \$16,064,891.20. 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 amonizado 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 606,810.16 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.</p>
Estimaciones y Deterioros	<p>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.</p>
Otros Activos	<p>Estudios, Formulación y Evaluación de proyectos 1,090,735.99</p>
<b>Pasivo</b>	
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 51,611.49del mes de enero. 3% sobre nómina 58,691.99 y fomento a la educación 4,416.00	
<b>Notas al Estado de Actividades</b>	
Ingresos de Gestión	<p>Impuestos predial, adicional y traslado de dominio, accesos de impuestos \$331,087.27 impuestos no comprendidos en la ley de ingresos vigente, causados en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago 89,955.65. Derechos por la cantidad de 322,129.21 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 27,381.00 Productos de tipo comente 30,646.29 Aprovechamiento de tipo comente 6,586.00 Participaciones y aportaciones 1,370,252.63</p>
Gastos y Otras Pérdidas	

Servicios personales por la cantidad de \$1,158,043.89\*Dietas 175,346.86 \*sueldo base al personal permanente 34,373.76\*Remuneraciones al personal de carácter transitorio 769,913.19 \*Primas de vacaciones, dominical y gratificaciones de fin de año 1,806.85 \*IFE 176,455.23\*Otras prestaciones sociales y económicas 348.00 \*Materiales y suministros 161,003.91 \* Materiales y útiles de oficina 0.00 \*Materiales de impresión 0.00 \*Material impreso e información digital 0.00 \*Material de limpieza 0.00 \*Alimentos y utensilios 0.00 \*Materiales de construcción y reparación 97,500.00 \*Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio 00.00 \*Combustibles, Lubricantes y Aditivos 63,503.91 \*Vestuario y uniformes 0.00\* Prendas de seguridad y protección personal 0.00\*Artículos deportivos 0.00 \*Herramientas y accesorios menores 0.00 Servicios generales: 393,629.61 \*servicios básicos 342,595.00 \*Servicios de arrendamiento 0.00 \*Servicios legales, de contabilidad, auditoría y relacionados 0.00 \*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 375.84 \*Fletes y maniobras 0.00 \*Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación 7,505.77\*Servicios de comunicación social y publicidad 0.00\*Servicio de traslado y viáticos 0.00\*servicios oficiales 0.00\*otros servicios generales 0.00 con las subcuentas siguientes: \*Impuestos y derechos 0.00 \* Otros gastos por responsabilidades 0.00\*Impuestos sobre nóminas y otros que se derivan de una relación laboral 29,437.00 \* Otros servicios generales 9,300.00 \* subsidios a la prestación de servicios públicos 93,279.00 se compró línea blanca para sortear entre los contribuyentes que paguen oportunamente su predial y servicios de agua y drenaje\* Otras ayudas sociales 3,500.00 \*Ayudas a instituciones 0.00\*Pagos de la deuda 1,515.30 \*Gastos de la deuda pública 0.00 \* Otros gastos y pérdidas financieras 0.00 \*Inversión pública no capitalizable 0.00

Notas al Estado de Variación en la

La Hacienda Pública y Patrimonio generado se componen de la siguiente manera:  
Resultado de ejercicios anteriores 1,991,910,200.00 y desahorro 367,066.17

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

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

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

LAE Jessica Norma Ortiz Durazo  
Tesorera Municipal

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Conciliación de Ingreso y Egreso

Fecha de impresión: 24/02/2020

Notas al Estado de Flujos de Efectivo		
	2019	2020
Efectivo en Bancos –Tesorería	\$1,404,820.65	\$1,190,655.07
Efectivo en Bancos- Dependencias	\$0.00	\$0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	\$0.00	\$0.00
Fondos con afectación específica	\$0.00	\$251,080.61
Depósitos de fondos de terceros y otros	\$0.00	\$0.00
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$1,404,820.65</b>	<b>\$1,441,735.68</b>
	2019	2020
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$5,914,579.96	\$367,066.17
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	\$0.00	\$0.00
Depreciación	\$4,762,344.38	\$4,762,344.58
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
<b>Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables</b>		
1. Ingresos Presupuestarios		\$2,147,391.59
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$30,646.29
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	\$30,646.29	
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	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>\$2,178,038.00</b>
<b>Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables</b>		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$1,852,976.00
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$42,004.00
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	\$0.00	
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	\$42,004.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$0.00	
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>\$0.00</b>
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		
Aumento por insuficiencia de		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 3 + 7)</b>		<b>\$1,810,971.71</b>

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

  
**SINDICATURA**  
**CHOCAMÁN, VER.**  
**2018-2021**  
**TESORERÍA**  
**CHOCAMÁN, VER.**  
**2018-2021**  
 LAE Jesús...  
 Tesorería Municipal

Nombre	Nota
<b>Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias</b>	
<b>Contables</b>	
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 874,115.00 *Predial suburbano 649,394.31 *Predial rural 977,765.33 *Adicional de predial 186,772.16  El saldo al mes de enero de 2020 \$2,688,046.8
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 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 1875/19-13-01-7 de la sala Regional Golfo del Tribunal Federal de Justicia Administrativa, por tal razón el saldo de los juicios disminuye quedando en \$849,980.93
<b>Presupuestarias</b>	
Cuentas de ingresos	Ley de ingresos estimada para el ejercicio 2020 \$67,520,964.07 Ley de ingresos por ejecutar 67,520,964.07 Ley de ingresos modificada 67,549,654.65 Ley de ingresos devengada 2,147,391.59 Ley de ingresos recaudada 2,147,391.59
Cuentas de egresos	Presupuesto de egresos aprobado para el ejercicio 2020 67,520,964.07 Presupuesto modificado 67,549,654.65 Presupuesto comprometido 17,616,534.38 Presupuesto devengado 1,852,976.05 Presupuesto ejercido 4,818,123.05 Presupuesto pagado 1,819,123.05



**PRESIDENCIA**  
**CHOCAMÁN, VER.**  
 Norma Leyes, Decretos, Turnos  
**2018-2021**

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



**SINDICATURA**  
**CHOCAMÁN, VER.**  
 Fiscal Marcelo Rojas Torres  
**2018-2021**

**TESORERIA**  
**CHOCAMÁN, VER.**  
 LAE. Jessica Jaime Flores Guzmán  
 Tesorera Municipal  
**2018-2021**

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 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 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 16 de diciembre de 1958 el pueblo se eleva a la categoría de Villa. Sus congregaciones son "Tetta "San José Nena "Calaquico "Xonozintla "Rincón Pintar "Tepexilotta "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>El saldo de caja se depositaron en un 99.67% los recursos fiscales, por lo que en este mes de enero quedó saldo pendiente de depositar por la cantidad de 251,080.61, los recursos de bancos disminuyeron en este mes, derivado que los recursos del ramo 033 FONDOS FISIMDF Y FORTAMUNDF no fueron depositadas sus respectivas ministraciones se recuperó saldo de los anticipos de sueldos, el saldo de Fideicomisos y contratos análogos aumentó el saldo a 450,231.73 que nos refleja la suma de retenciones de participaciones (bursatilización) de los meses de agosto a diciembre de 2019 y enero de 2020.</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 descotar 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 y enero 2020.</p>
10 Reporte de la Recaudación	

En el mes de enero se inició el cobro con descuento del predial comente, la base de datos cuenta con padrón factura urbano 2942 predios importe de \$928,342.44, suburbano 2011 predios importe 605,012.04 rustico 2155 predios con un importe de 672,947.92 de este total se recuperó al mes de enero, en lo referente a predial urbano un 20% , en suburbano un 15% y en rustico un 16%

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 Banabras fecha de contratación 23/04/2010 monto original 4,872,503.29 a un plazo de 120 meses capital pagado al mes de Diciembre de 2019 546056.42 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 84,828.70 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 31/1/2020 2,451,170.39

- 12. Calificaciones otorgadas
- 13. Proceso de Mejora
- 14. Información por Segmentos
- 15. Eventos Posteriores
- 16. Partes Relacionadas



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

C. NERME DÍAZ ROSA TÍJOL  
Presidenta Municipal



**REGIDURIA  
PRIMERA  
CHOCAMAN, VER.  
2018-2021**



**SINDICATURA  
CHOCAMAN, VER.**

C. DAVID GARCÍA RAMÍREZ  
Síndico Único Municipal

**TESORERIA**

**LA E. JESSICA AZORIN ORTEGA  
Tesorera Municipal**

**CHOCAMAN, VER.  
2018-2021**