



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) NOTAS DE DESGLOSE

Fecha de impresión: 19/05/2020

Nombre	Nota
Notas al Estado de Situación Financiera	
Activo	
Efectivo y Equivalentes	
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir	
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)	
Inversiones Financieras	
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	

Saldo de la cuenta de caja general: El saldo se integra por depósitos pendientes de la recaudación del mes de abril 2020 por la cantidad de \$18.965.21, los cargos que se reflejan en esta cuenta son los ingresos por recursos fiscales generados en el mes de abril con un importe de 248.752,16 los abonos reflejan los depósitos a las cuenta bancaria de Fiscales 2020, de los ingresos generados en el mes por un importe de \$245.665.66 Saldo de la cuenta de bancos: Se aperturaron 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 30/04/2020 \$ 14,768,649.92

El saldo de la cuenta derechos a recibir efectivo o equivalentes refleja la cantidad que asciende \$398.587.19 se integra de las siguientes partidas: 1. Deudores diversos por cobrar a corto plazo se integra por: *Responsabilidad de funcionarios y empleados 1.102.01 *Anticipos a cuenta de sueldos al 30/04/2020 303.939.73 *Otros deudores por pagar a corto plazo 42.004.34 este importe fue descontado por SEFIPLAN como amortización del préstamo que el Municipio contrato, sin embargo según el saldo que viene en contabilidad a esta fecha no se debe, esta amortizado completamente * Fondo revolvente 48.000.00 *subsidio al empleo 3.541.11

Los bienes de consumo (combustible) no se almacenan, se utilizan para uso diario, y funcionamiento de las unidades del Ayuntamiento.

Este rubro comprende la cantidad de \$348.304.27 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, febrero, marzo y abril 2020, descuentos de la bursatilización. En el mes de marzo SEFIPLAN realizó un reintegro de participaciones por la cantidad de 364.820.66

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo *Reserva objetivo: saldo al 30/04/2020 es por la cantidad de \$702.853.26

El saldo se integra por terrenos urbanos, y rurales bienes propiedad del Municipio por un monto de \$16,084,891.20. El monto de los bienes muebles del Municipio asciende a \$6,808,883.76 derivado del avalúo realizado por el Lic. Francisco Javier Valverde Uzcaniga perito valuador certificado con número de registro SREP-0021-P-JEV2018, 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 estas adquisiciones fueron del ejercicio 2019, en el mes de marzo de 2020 se adquirió un vehículo nuevo tanque tipo pipa de 10,000 lts para suministrar agua potable, derivado del estiaje y emergencia sanitaria por pandemia, por la cantidad de 1,330,000.00, en el mes de abril no hubo adquisiciones.

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 1,330,735.99

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 105,176.59 del mes de Abril, 3% sobre nómina 33,102.22 y fomento a la educación 4,965.24

Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Impuestos: predial, adicional y traslado de dominio, accesorios de impuestos \$752,633.63 Impuestos no comprendidos en la ley de ingresos vigente, causados en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago 318,423.99 Derechos por la cantidad de 1,192,025.47 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 69,490.97 Productos de tipo corriente 83,689.72 Aprovechamiento de tipo corriente 27,314.00 Participaciones y aportaciones 22,943,167.72

Gastos y Otras Pérdidas



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Conciliación de Ingreso y Egreso

Fecha de impresión: 19/05/2020

Notas al Estado de Flujos de Efectivo

	2019	2020
Efectivo en Bancos –Tesorería	\$1,404,820.65	\$14,768,649.92
Efectivo en Bancos- Dependencias	\$0.00	\$0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	\$0.00	\$0.00
Fondos con afectación específica	\$0.00	\$18,965.21
Depósitos de fondos de terceros y otros	\$0.00	\$0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	\$1,404,820.65	\$14,787,615.13

	2019	2020
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$5,914,579.96	\$16,263,901.33
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	\$0.00	\$0.00
Depreciación	\$4,762,344.38	\$0.00
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	\$33,788.02

Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables

1. Ingresos Presupuestarios		\$25,851,408.20
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$104,506.00
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	\$20,817.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$83,689.72	
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	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$25,955,915.00

Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$11,921,785.00
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$2,297,644.00
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	\$1,330,000.00	
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	\$799,627.00	
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	\$168,017.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$0.00	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		\$34,085.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u		
aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$9,658,225.33



PRESIDENCIA
 C. Pafilo Marcelino Rojas Trejo
 Presidente Municipal
 2018-2021
 REGIDURÍA PRIMERA
 Profra. Salustia Morales Hernández
 Regidora Primera
 2018-2021





SINDICATURA
CHOCAMAN, VER.
2018-2021
 C. Pafilo Marcelino Rojas Trejo
 Sindico Municipal
 TRESORERÍA
 LAE. Jessy Luzminio Ortiz Quirazco
 Tesorera Municipal
 CHOCAMAN, VER.
 2018-2021



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

Fecha de impresión: 19/05/2020

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 abril de 2020 \$2,688,046.8</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 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 tenemos 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 \$849,980.93</p>
Presupuestarias	
Cuentas de ingresos	<p>Ley de ingresos estimada para el ejercicio 2020 \$67,520,964.07 Ley de ingresos por ejecutar 43,549,890.73 Ley de ingresos modificada 69,401,298.93 Ley de ingresos devengada 25,851,408.20 Ley de ingresos recaudada 25,851,408.20</p>
Cuentas de egresos	<p>Presupuesto de egresos aprobado para el ejercicio 2020: 67,520,964.07 Presupuesto modificado 69,401,298.93 Presupuesto comprometido 12,737,607.02 Presupuesto devengado 11,921,784.75 Presupuesto ejercido 11,813,406.58 Presupuesto pagado 11,813,406.58</p>


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

REGIDORÍA
PRIMERA
 Profr. Safustia Morales Hernández
 Regidora Primera
 2018 - 2021


SINDICATURA
CHOCAMÁN, VER.
 2018-2021
 C. Amilro Marcelino Rojas Trejo
 Sindico Municipal

TESORERÍA
 Profr. Safustia Morales Hernández
 Tesorera Municipal
CHOCAMÁN, VER.
 2018-2021



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Fecha de impresión: 19/05/2020

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 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 *Calaquico *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>El saldo de caja se depositaron en un 98% los recursos fiscales, por lo que en este mes de abril quedó saldo pendiente de depositar por la cantidad de 18,965.21 , los recursos de bancos aumentaron en este mes, derivado que los recursos del ramo 033 FONDOS FISMDF Y FORTAMUNDF fueron depositados sus respectivas ministraciones, se otorgaron anticipos de salarios por la cantidad de 15,000.00 y se recuperó en este mes de esta partida la cantidad de 56,183.43, el saldo de Fideicomisos y contratos análogos aumentó el saldo a 348,304.27 que nos refleja la suma de retenciones de participaciones (bursatilización) de los meses de agosto a diciembre de 2019, enero, febrero, marzo y abril de 2020.</p>
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, el saldo refleja las retenciones de agosto 2019 a marzo 2020 por la cantidad de 348,304.27

10 Reporte de la Recaudación

En el mes de abril se 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 marzo, en lo referente a predial urbano un 4% , en suburbano un 0.03% y en rustico un 0.05%

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 abril de 2020 42,004.34 e intereses pagados 360.23 saldo al 30/04/2020 0.00 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 2,459,170.39 al 31/12/2019 ajuste al valor de la deuda por Diferencias de Cotizaciones Negativas en Valores Negociables la cantidad de 33,788.02 saldo al 30/04/2020 2,472,141.65


12 Calificaciones otorgadas

13 Proceso de Mejora

14 Información por Segmentos

15 Eventos Posteriores al cierre

16 Partes Relacionadas


**PRESIDENCIA
CHOCAMÁN, VER.**
Norma Lidia Rojas Trejo
C. Norma Lidia Rojas Trejo
Presidente Municipal

**REGIDURIA
PRIMERA
CHOCAMÁN**
2018 - 2021
Profra. Salustia Morales Hernández
Regidora Primera


**SINDICATURA
CHOCAMÁN, VER.**
2018-2021
Pablo Marcelino Rojas Trejo
Sindico Municipal

TESORERIA
LAE. Jessica Jacinto Ortiz Quirazco
Tesorera Municipal
CHOCAMÁN, VER.
2018-2021