

Nombre	Nota
Notas al Estado de Situación Financiera	
Activo	
Efectivo y Equivalentes	<p>Saldo de la cuenta de caja general. El saldo se integra por depósitos pendientes de la recaudación del mes de febrero 2020 por la cantidad de \$143,480.04, los cargos que se reflejan en esta cuenta son los ingresos por recursos fiscales generados en el mes de enero con un importe de 1,106,702.57 los abonos reflejan los depósitos a las cuentas bancaria de Fiscales 2020, de los ingresos generados en el mes por un importe de \$1,210,303.16 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 aun se encuentran activas, el saldo de bancos al 31/01/2020 \$ 9,052,850.86</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 \$556,916.00 se integra de las siguientes partidas: 1 Deudores diversos por cobrar a corto plazo se integra por *Responsabilidad de funcionarios y empleados 1,102.00 *Anticipos a cuenta de sueldos al 29/02/2020 238,109.35 *Otros deudores por pagar a corto plazo 266,459.36 * Fondo revolving 48,000.00 *subido al empleo 3,244.29</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 \$526,717.13 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 2020, descuentos de la bursatilización.</p> <p>Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo *Reserva objetivo saldo al 29/02/2020 es por la cantidad de \$702,853.26</p>
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	<p>El saldo se integra por terrenos urbanos, y rurales bienes propiedad del Municipio por un monto de \$10,084,891.20. El monto de los bienes muebles del Municipio asciende a \$6,608,883.76 derivado del avalúo realizado por el Lic. Francisco Javier Valverde Uzanga perito valuador certificado con número de registro SREP-0021-PJEV2018, y haciendo los ajustes pertinentes se traspasó del inventario amonizado al inventario administrativo</p>
Estimaciones y Deterioros	<p>Depreciación acumulada de vehículos y equipo de transporte por un importe de \$4,500,795.91 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>
Pasivo	
	<p>Proveedores por pagar a corto plazo \$200.00 Servicios personales por pagar a corto plazo 3,145.18 sueldo del C. Alfredo Ramos Hernández, Retenciones de ISR sueldos y salarios se refleja el saldo que vamos a pagar en el siguiente mes por la cantidad de 104,212.73 del mes de febrero, 3% sobre nómina 31,731.63 y fomento a la educación 4,759.53</p>
Notas al Estado de Actividades	
Ingresos de Gestión	<p>Impuestos: predial, adicional y traslado de dominio, accesónos de impuestos \$824,654.05 Impuestos no comprendidos en la ley de ingresos vigente, causados en ejercicios fiscales anteriores, pendientes de liquidación o pago 298,268.81 Derechos por la cantidad de 721,732.63 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 58,200.06 Productos de tipo comiente 39,204.23 Aprovechamiento de tipo comiente 14,988.00 Participaciones y aportaciones 11,466,868.92</p>
Gastos y Otras Pérdidas	

Servicios personales por la cantidad de \$2,360,339.59*Dietas 350,693.72 *sueldo base al personal permanente 68,747.52*Remuneraciones al personal de carácter transitorio 1,617,913.71 *Premas de vacaciones, dominical y gratificaciones de fin de año 1,006.85 *IPE 320,681.79*Otras prestaciones sociales y económicas 496.00 *Materiales y suministros 320,681.79 * 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 *Medicinas y productos farmacéuticos 4,632.08 *Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio 00.00 *Combustibles, Lubricantes y Aditivos 215,453.44 *Vestuario y uniformes 0.00* Prendas de seguridad y protección personal 0.00*Artículos deportivos 0.00 *Herramientas y accesorios menores 3,089.00 Servicios generales 1,915,701.89 *servicios básicos 720,935.00 *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 30,070.56 *Servicios profesionales, científicos y técnicos integrales 0.00 *Servicios financieros bancarios y comerciales 224,975.13 *Fletes y maniobras 0.00 *Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación 89,144.42*Servicios de comunicación social y publicidad 25,860.04*Servicio de traslado y viáticos 38,616.34*servicios obocales 348,000.00*otros servicios generales 438,100.38 con las subcuentas siguientes: *Impuestos y derechos 0.00 * Otros gastos por responsabilidades 0.00*Impuestos sobre nóminas y otros que se deriven de una relación laboral 70,344.38 * Otros servicios generales 367,756.00*Aportación al Instituto Municipal de la Mujer 33,333.34 * 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 47,000.00 *Ayudas a instituciones 53,270.00 *intereses de la deuda 2,739.44 *Gastos de la deuda pública 0.00 *Otros gastos y pérdidas extraordinarias 20,691.60 *Inversión pública no capitalizada 0.00

Notas al Estado de Vanación en



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

**REGIDURÍA
PRIMERA
CHOCAMÁN
2018 - 2021**

La Hacienda Pública y Patrimonio general se compone de la siguiente manera
Resultado de ejercicios anteriores 1,967,795.10 Ahorro y ahorro 8,703,301.32

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

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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Conciliación de Ingreso y Egreso

Fecha de impresión: 13/03/2020

Notas al Estado de Flujos de Efectivo

	2019	2020
Efectivo en Bancos--Tesorería	\$1,404,820.65	\$9,196,331.27
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	\$1,404,820.65	\$9,196,331.27
	2019	2020
Ahoro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$5,914,579.96	\$8,703,301.32
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	\$0.00	\$0.00
Depreciación	\$4,762,344.38	\$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		\$13,511,126.47
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$39,204.00
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	\$39,204.00	
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)		\$13,550,330.00
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$4,906,746.00
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$84,009.00
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	\$84,009.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$0.00	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		\$20,692.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$0.00	
Provisiones	\$0.00	

- Disminución de inventarios
- Aumento por insuficiencia de estimaciones
- Aumento por insuficiencia de provisiones
- Otros Gastos
- Otros Gastos Contables No Presupuestales

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)



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



**REGIDURIA
MAYRA
CHOCAMAN
2018 - 2021**



\$20,692.00
\$0.00
\$0.00

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



**TESORERIA
LAE JESUS MARCELO GARCIA
CHOCAMAN, VER.
2018-2021**

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 874,115.00 *Predial suburbano 649,394.31 *Predial rural 977,765.33 *Adicional de predial 186,772.16 El saldo al mes de febrero de 2020 \$2,688,046.8
Emisión de obligaciones	Sin movimientos
Avales y garantías	Sin movimientos
Jucios	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 Domínguez 669,936.70 Rubicela Espejo Hernández \$108,672.43 José Luis Remigio Nicanor, 53,998.65, en lo referente a CONAGUA tenemos una multa por la cantidad 302,806.00 sin embargo el 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
Presupuestarias	
Cuentas de ingresos	Ley de ingresos estimada para el ejercicio 2020 \$67,520,964.07 Ley de ingresos por emitir 54,540,035.94 Ley de ingresos modificada 68,051,149.40 Ley de ingresos recaudada 13,511,126.47 Ley de ingresos recaudada 13,511,126.47
Cuentas de egresos	Presupuesto de egresos aprobado para el ejercicio 2020 \$7,520,964.07 Presupuesto modificado 67,549,654.65 6,051,162.41 Presupuesto autorizado 13,511,126.47 Presupuesto devengado 4,910,346.45 Presupuesto ejercido 4,840,002.06 pagado 4,840,002.06



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



**REGIDURIA
PRIMERA
CHOCAMAN
2018-2021**



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



**TESORERIA
CHOCAMAN, VER.
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 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 Atzacán. Sin embargo de acuerdo a decreto del 18 de diciembre de 1958 el pueblo se eleva a la categoría de Villa. Sus congregaciones son: "Teta", "San José Nena", "Calaquocó", "Xonotzintla", "Rincón Pintor", "Tepaxioltla", "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 99.86% los recursos fiscales, por lo que en este mes de febrero quedó saldo pendiente de depositar por la cantidad de 1431,480.04, 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 213,000.00 y se recuperó en este mes de esta partida la cantidad de 25,891.92, el saldo de Fideicomisos y contratos análogos aumentó el saldo a 526,717.13 que nos refleja la suma de retenciones de participaciones (bursatilización) de los meses de agosto a diciembre de 2019, enero, febrero 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, el saldo refleja las retenciones de agosto 2019 a febrero 2020 por la cantidad de 526,717.13.</p>
10 Reporte de la Recaudación	<p>En el mes de febrero se cobro con descuento del predial corriente, la base de datos cuenta con padrón factura urbano 2881 predios importe de \$870,427.28, suburbano 1946 predios importe 559,611.72 rubico 2131 predios con un importe de 835,583.66 de este total se recuperó al mes de febrero, en lo referente a predial urbano un 46%, en suburbano un 39% y en rustico un 41%.</p>
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 febrero de 20120 42,004.34 e intereses pagados 1,515.30 saldo al 29/02/2020 64,008.50 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 20,691.60 saldo al 29/02/2020 2,479,862.00

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


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

**REGIDURIA
MUNICIPAL
CHOCAMÁN
2018 - 2021**


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

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