



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Conciliación de Ingreso y Egreso

Fecha de impresión: 22/03/2018

Notas al Estado de Flujos de Efectivo		
	2017	2018
Efectivo en Bancos – Tesorería	\$5,966,845.18	8,704,044.38
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	444,192.94
Total de Efectivo y Equivalentes	\$5,966,845.18	9,148,237.32
	2017	2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$5,902,572.90	7,926,035.74
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	\$0.00	\$0.00
Depreciación	\$3,406,012.63	\$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	\$0.00
Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables		
1. Ingresos Presupuestarios		\$ 11,029,352.00
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
Incremento por variación de inventarios	\$0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0.00	
Disminución del exceso de provisiones	\$0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	\$69.95	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$0.00	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$ 11,646.00
Productos de capital	\$0.00	
Aprovechamientos capital	\$0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	\$0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$ 11,646.00	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$ 11,017,706.00
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables		
1. Total de egresos (presupuestarios)		7,723,691.69
2. Menos egresos presupuestarios no contables		4,699,211.00
Mobiliario y equipo de administración	6,142.00	
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	4,587,893.00	
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	105,175.00	

Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$0.00	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		67,189.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	46,023.00	
Provisiones	\$0.00	
Disminución de inventarios	\$0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u	\$0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$0.00	
Otros Gastos	\$0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	21,167.00	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		3,091,670.46


LAE. JESSICA JAZMIN ORTIZ QUIRAZCO
TESORERA MUNICIPAL



TESORERIA
CHOCAMAN, VER.
2018-2021



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Fecha de impresión: 22/03/2018

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 a las diferentes autoridades fiscalizadoras y a los ciudadanos.</p> <p>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.</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.</p> <p>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.</p> <p>Sus congregaciones son:</p> <ul style="list-style-type: none"> *Tetla *San José Neria *Calaquioco *Xonotzintla *Rincón Pintor *Tepexilotla *La Joya
	<p>El Municipio se encuentra organizado políticamente por un Cabildo integrado por un Presidente Municipal, un Síndico Único, y dos Regidores.</p> <p>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>
04 Organización y Objeto Social	
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.</p> <p>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>se utilizan los lineamientos establecidos por la CONAC en relación al porcentaje de vida útil de los bienes la obra se capitaliza cuando es realizada en bienes propios y se registra en cuentas del activo, las obras en bienes del dominio público se registran en el gasto.</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>
09 Fideicomisos, Mandatos y Análogos	
10 Reporte de la Recaudación	
	<p>Se maneja un sistema de recaudación tanto para predial como para los demás servicios proporcionados por el Municipio a los contribuyentes y se generan cortes diarios así mismo se cumple con las normas fiscales emitiendo la facturación del día.</p>
	<p>Se viene pagando la deuda de la bursatilización y de banobras contratados en periodos pasados.</p>
11 Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda	
12 Calificaciones otorgadas	
13 Proceso de Mejora	
14 Información por Segmentos	
15 Eventos Posteriores al Cierre	
16 Partes Relacionadas	

LAE. JESSICA JAZMIN ORTIZ QUIRACZO
TESORERA MUNICIPAL



Nombre	Nota
Notas al Estado de Situación Financiera	
Activo	
Efectivo y Equivalentes	
	<p>Saldo de la cuenta de caja general: El saldo inicial se integra por recursos entregados con cheques de caja del ejercicio 2017 y se depositan a su respectiva cuenta de bancos, por la cantidad de \$99,487.38 y depósitos pendientes de la recaudación del mes de enero de 2018 por la cantidad de \$193,540.73, los cargos que se reflejan en esta cuenta son los ingresos por recursos fiscales generados en el mes de febrero con un importe de 1,009,458.95, los abonos reflejan los depósitos a las cuenta bancaria de Fiscales 2018, de los ingresos generados en el mes por un importe de \$858,294.12 Saldo de la cuenta de bancos: Se abrieron 8 cuentas bancarias en banamex, donde se manejan los distintos recursos de los diversos orígenes que se tienen, el saldo final al mes de febrero es por la cantidad de \$8,704,044.38</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 \$5,766,997.12 se integra de las siguientes partidas:</p> <ol style="list-style-type: none"> Cuentas por cobrar a corto plazo \$5,630,733.00 que corresponde a 3 ministraciones del FISMDF que están pendientes de recibir por parte de la Secretaría de Finanzas y Planeación Deudores diversos por cobrar a corto plazo se integra por: <ul style="list-style-type: none"> *Gastos a comprobar 20,000.00 *Anticipos a cuenta de sueldos 35,000.00 *Otros deudores por pagar a corto plazo 5,710.11 *Deudores por anticipos de la tesorería a corto plazo fondos revolventes de Presidencia, tesorería, sindicatura, 60,000.00 *otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a corto plazo subsidio al empleo 15,554.01
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)	
Inversiones Financieras	
	<p>Este rubro comprende la cantidad de \$765,114.04 este saldo corresponde a la cuenta de Fideicomisos, mandatos y contratos análogos de Municipios.</p> <p>Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo corresponde a las Reservas Legales derivadas de la firma de contrato del esquema de bursatilización que se firmó en 2008 y asciende a \$205,716.83</p>
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	
	<p>El saldo se integra por terrenos urbanos, bienes propiedad del Municipio por un monto de \$18,260,513.20, construcciones en bienes de dominio público referente a construcciones en proceso en bienes de dominio público por la cantidad de \$4,587,893.43</p> <p>El monto de los bienes muebles del Municipio asciende a \$5,096,212.04</p>
Estimaciones y Deterioros	<p>Depreciación acumulada de vehículos y equipo de transporte por un importe de \$3,406,012.53</p>
Otros Activos	
Pasivo	
	<p>Retenciones de ISR sueldos y salarios se refleja el saldo que vamos a pagar en el siguiente mes por la cantidad de 61,134.75 de enero y 63,863.97 mes de febrero y el 5 al millar retenido al contratista por un importe de 19,775.40 sin embargo por error del sistema contable está reflejando el saldo en la cuenta 2.1.1.7.02.03</p> <p>Y el 3% ISERTP del mes de enero por la cantidad de 22,987.50 y febrero 23,035.13</p> <p>IPE importe retenido a los trabajadores de sindicato 2,014.28</p>
	<p>Titulos y valores de la deuda pública interna a largo plazo \$3,493,329.12 este saldo cambio en referencia al mes pasado debido a un ajuste contable por error de registro.</p> <p>Deuda Pública interna por pagar a largo plazo extraordinaria \$1,092,112.66 refleja el saldo de la deuda con banobras.</p>
Notas al Estado de Actividades	

Ingresos de Gestión	
	Impuestos: predial, adicional y traslado de dominio, accesorios de impuestos \$735,236.96
	Derechos por la cantidad de 612,951.03 Integrado con las partidas de Derechos por el uso, goce, aprovechamiento o explotación de bienes de dominio público, derechos por prestación de servicios Productos de tipo corriente 1,733.30 Aprovechamiento de tipo corriente 5,264.00 Ingresos causados en ejercicios fiscales anteriores 154,347.37 Contribuciones, derechos productos y aprovechamientos causados en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación 101,837.33 Participaciones y aportaciones 9,406,336.11
Gastos y Otras Pérdidas	
	Servicios personales por la cantidad de \$1,689,288.38 *Dietas 254,755.56 *sueido base al personal permanente 79,929.64 *Remuneraciones al personal de carácter transitorio 1,198,931.50 *IPE 154,871.68 *Otras prestaciones sociales y económicas 800.00 Materiales y suministros 298,101.62 *Materiales y útiles de oficina 55,860.87 *Materiales de impresión 2,799.95 *Combustibles, Lubricantes y Aditivos 180,384.73 *Herramientas y accesorios menores 55,956.05 Servicios generales: 1,063,143.61 *servicios básicos 594,917.00 *Servicios financieros bancarios y comerciales 2,105.40 *Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación 74,704.00 *Servicios de comunicación social y publicidad 8,082.40 *otros servicios generales 48,775.50 oficiales 155,107.88 151,812.30 19,970.00 *Intereses de la deuda 21,166.55 *servicios *Impuestos y derechos * Otras ayudas sociales
Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública	
	La Hacienda Pública y Patrimonio generado se compone de la siguiente manera: Resultado de ejercicios anteriores 11,104,581.21 Rectificación de resultados de ejercicios anteriores 17,731,049.43 Ahorro y desahorro 7,926,035.74

LAE. JESSICA JAZMIN ORTIZ QUIRAGO
TESORERA MUNICIPAL

