

Notas a los Estados Financieros del 01 de enero al 30 de junio de 2024

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- Notas de desglose;
- Notas de memoria (cuentas de orden), y
- Notas de gestión administrativa.

A) NOTAS DE DESGLOSE

Nombre	Monto	Nota
Notas al Estado de Situación Financiera		
Activo		
ACTIVO CIRCULANTE		
Efectivo y Equivalentes	\$ 34,796.42	Saldo en cuenta Bancaria Bancomer
Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes		\$ 5,085.82
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$ 4,832.82	Responsabilidad de funcionarios y gasto a comprobar
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	\$ 253.00	
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)		NO EXISTEN
Almacenes		NO APLICA
Inversiones Financieras		NO APLICA
Derecho a recibir Efectivo o Equivalentes a Largo plazo		NO APLICA
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	\$ 19,399.00	ADQ. DE UN CLIMA
Estimaciones y Deterioros	\$ -	NO APLICA
Otros Activos		NO APLICA
Pasivo		
NO APLICA		
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente por Pagar a Corto Plazo	\$ 19,143.00	Registro incorrecto de provisión de sueldo, se cancelará en el siguiente mes
Servicios Generales por Pagar a Corto Plazo	\$ -	
ISR Retención Sueldos y Salarios	\$ 5,523.06	ISR DIFERENCIAS EN MESES ANTERIORES Y EL ISR DE SUELDOS DEL MES DE JUNIO
3% ISERTP	\$ -	
Notas al Estado de Actividades		
Ingresos de Gestión	\$ 2.34	Rendimientos generados en el mes
Subsidio Municipal [Recurso Estatal No Etiquetado]	\$ 393,823.21	
Gastos y Otras Pérdidas		
Servicios Personales	\$ 270,998.51	
Materiales y Suministros	\$ 24,281.82	
Servicios Generales	\$ 74,335.47	

Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública	\$24,209.75	ES EL RESULTADO DE LA HACIENDA PUBLICA DE EJERCICIOS ANTERIORES MAS LA HACIENDA PUBLICA GENERADA EN EL EJERCICIO.
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ 10,405.43	
Efectivos y Equivalentes		
	2023	2024
Efectivo en Bancos –Tesorería	\$22,509.31	\$34,796.42
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	\$22,509.31	\$34,796.42
	2023	2024
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	\$13,945.53	\$24,209.75
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	\$0.00	\$0.00
Depreciación	\$0.00	\$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		\$393,825.55
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$0.00
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	\$0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$0.00	
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)		\$393,825.55
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$395,523.80
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$25,908.00
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	\$0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$6,509.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$19,399.00	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		\$0.00
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 obsolescencia	\$0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$0.00	
Otros Gastos	\$0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$0.00	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$369,615.80

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Nombre	Nota
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	
Contables	NO APLICA
Valores	NO APLICA
Emisión de obligaciones	NO APLICA
Avales y garantías	NO APLICA
Juicios	NO APLICA
Presupuestarias	
Cuentas de ingresos	REGISTRAN LOS INGRESOS EN SUS DIFERENTE MOMENTOS PRESUPUESTALES Y CONTABLES.
Ley de ingresos estimada	\$ 787,645.98
Ley de ingresos por ejecutar	\$ 409,589.32
Modificaciones a la ley de ingresos estimada	\$ 15,768.89
Ley de ingresos devengada	\$ -
Ley de ingresos recaudada	\$ 393,825.55
Cuentas de egresos	REGISTRAN LOS EGRESOS EN SUS DIFERENTE MOMENTOS PRESUPUESTALES Y CONTABLES.

Presupuesto de egresos aprobado	\$	787,645.98	
Presupuesto de egresos por ejercer	\$	91,197.48	
Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado	\$	15,768.25	
Presupuesto de egresos comprometido	\$	316,692.95	
Presupuesto de egresos devengado	\$	-	
Presupuesto de egresos ejercido	\$	-	
Presupuesto de egresos pagado	\$	395,523.80	

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Nombre	Nota
01 Introducción	Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso 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 la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.
02 Panorama Económico y Financiero	El Instituto Municipal de la Mujer de Chontla cuenta con un ingreso de subsidio municipal que se le estará depositando cada mes.
03 Autorización e Historia	Acuerdo por el que se autoriza al H. Ayuntamiento de Chontla, Ver., la creación del Instituto Municipal de la Mujer de Chontla, como Organismo Público Descentralizado, en la Gaceta Núm. 159 del 22 de abril de 2014.
04 Organización y Objeto Social	El Instituto de la mujer cuenta con un reglamento para un buen funcionamiento, con actividades administrativas municipales de instituciones de bienestar social.
05 Bases de Preparación de los Estados Financieros	Se informará sobre: <ul style="list-style-type: none"> a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables. b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos. c) Postulados básicos. d) Normatividad supletoria. En caso de emplear varios grupos de normatividades e) Para las entidades que por primera vez estén implementando la base <ul style="list-style-type: none"> · Revelar las nuevas políticas de reconocimiento; · Su plan de implementación; · Revelar los cambios en las políticas, la clasificación y medición de las mismas, así como su impacto en la información financiera, y <ul style="list-style-type: none"> · Presentar los últimos estados financieros con la normatividad anteriormente utilizada con las nuevas políticas para fines de comparación en la transición a la <u>base devengado</u>
06 Políticas de Contabilidad Significativas	La información es integrada en base a las Leyes de Contabilidad Gubernamental, a las normas y procedimientos implementados ORFIS y el Congreso del Estado.
07 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario	NO APLICA
08 Reporte Analítico del Activo	Forma parte del estado financiero y presenta los movimientos del activo en sus diferentes clasificaciones
09 Fideicomisos, Mandatos y Análogos	NO APLICA

10	Reporte de la Recaudación	NO APLICA
11	Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda	Como deuda se tienen los montos retenidos en el mes de sueldos y salarios y del 3% de nómina que se cancelaran en el siguiente mes.
12	Calificaciones otorgadas	NO APLICA
13	Proceso de Mejora	Se informará de: a) Principales Políticas de control interno.- b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcance.
14	Información por Segmentos	NO APLICA
15	Eventos Posteriores al Cierre	NO APLICA
16	Partes Relacionadas	NO APLICA


 PRESIDENTE MUNICIPAL

 LIC. NÉSTOR ENRIQUE SOSA TRUJILLO

 DIRECTORA DEL IMM

 LIC. JOSSELLINE PÉREZ TRINIDAD

 TESORERA MUNICIPAL

 ING. REBECA TRINIDAD TRINIDAD
 TESORERIA MUNICIPAL
 CHONTLA, VER.


 SÍNDICO

 DRA. ARLETTE TRINIDAD CHÁVEZ

 SECRETARIO DEL H. AYUNTAMIENTO

 ING. VÍCTOR SANTIAGO DE LA CRUZ

 CONTRALOR MUNICIPAL

 LIC. INGRID YARLÍN LEÓN VELÁZQUEZ
 CONTRALORIA MUNICIPAL
 CHONTLA, VER.