



H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE CHONTLA, VER.

H. Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
LXVI Legislatura 2021 - 2024
Secretaría de Fiscalización



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	Importe	Nota
Notas al Estado de Situación Financiera		
Activo		
1.1.1 Efectivo y Equivalentes		\$ 18,373,335.48 Efectivo y bancos
Caja General	\$ 716,268.97	
Bancos/Tesorería	\$ 17,657,066.51	
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	\$ -	
1.1.2 Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes	\$ -	\$ 1,895,444.59
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	\$ 985,472.96	
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$ 909,971.63	Saldo de anticipo a sueldos y gasto a comprobar y otros deudores diversos
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	\$ -	Subsidio al empleo
1.1.3 Derechos a recibir Bienes o Servicios		\$ 2,528,568.18
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	\$ 2,528,568.18	
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)		\$ - NO EXISTEN
1.2.1 Inversiones Financieras a Largo Plazo		\$ - NO EXISTEN
Otros Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	\$	6,377.85 Contrato de APP's alumbrado público
1.2.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Fondo de Reserva APP's	\$	446,850.43 Contrato de APP's alumbrado público
1.2.3 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		\$ 74,910,996.10
Bienes Inmuebles		
Terrenos	\$ 2,968,704.00	
Edificios no Habitacionales	\$ 56,781,725.63	
Infraestructura	\$ 4,467,136.00	
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$ 2,528,708.34	
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	\$ 6,526,722.13	

Otros Bienes Inmuebles	\$	1,638,000.00	
Bienes Muebles			\$ 3,316,625.37
Mobiliario y Equipo de Administración	\$	367,268.31	
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	\$	6,200.00	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$	6,000.00	
Vehículos y Equipo de Transporte	\$	2,527,284.32	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$	347,472.74	
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	\$	62,400.00	
Activos Intangibles			
Software	\$	124,004.00	
Estimaciones y Deterioros	\$	-	NO EXISTEN
Otros Activos	\$	-	NO EXISTEN
Pasivo			
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente por Pagar a Corto Plazo	\$	53,261.00	Sueldos por pagar segunda quincena de febrero
Servicios generales por pagar a corto plazo	\$	-	
Participaciones por pagar a corto plazo	\$	897,032.33	Anticipo de participaciones de febrero 2024
ISR sueldos y salarios	\$	932,118.06	Impuesto del ISR de enero y febrero 2024
SR Régimen Simplificado de Confianza (RESICO)	\$	399.30	RESICO de febrero 2024
IPE	\$	591,770.00	Impuesto IPE
3% ISERTP	\$	-	
5% al millar	\$	14,599.92	Impuesto de 2023 (\$7,056.82) y 2024
Pensión alimenticia	\$	-	
Notas al Estado de Actividades			
Ingresos de Gestión		\$ 2,222,597.18	El total de los ingresos por gestión corresponde a los ingresos fiscales por conceptos de impuestos, derechos, productos y aprovechamientos.
Impuestos	\$	1,674,967.42	
Derechos	\$	473,479.39	
Productos	\$	72,368.55	
Aprovechamientos	\$	1,781.82	
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, PENSIONES Y JUBILACIONES.	\$	41,574,120.11	
Participaciones	\$	16,977,398.13	Participaciones
Aportaciones	\$	23,355,140.00	FAISMUND Y FORTAMUNDF
Fondos Distintos de Aportaciones	\$	817,174.79	Fondo de Hidrocarburos Regiones Terrestres dic 2023
Subsidios y Subvenciones	\$	424,407.19	ISR Retenido o Estimulo Fiscal [Recurso Federal No Etiquetado]
Transferencias del Fondo Mexicano del Petró	\$	-	FEIEF 2023
Otros ingresos y beneficios			
Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$	-	Ingresos por venta de PET
Gastos y Otras Pérdidas		\$ 23,892,157.09	Dentro del rubro de gastos y otras perdidas es la suma de los gastos generales, materiales y suministros, servicios generales y ayudas sociales.
Servicios personales	\$	11,813,335.06	
Materiales y suministros	\$	2,727,590.94	
Servicios generales	\$	7,318,414.43	
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	\$	2,032,816.66	
Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública		\$83,065,774.79	Es el resultado de la Hacienda Pública de ejercicios anteriores mas la Hacienda Pública generada en el ejercicio.

Efectivos y Equivalentes

	2023	2024
Efectivo en Bancos –Tesorería	\$1,909,036.45	\$ 17,657,066.51
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	\$1,909,036.45	\$17,657,066.51

	2023	2024
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-\$4,564,408.17	-\$4,768,672.94
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	-\$4,564,408.17	-\$4,768,672.94

Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables

1. Ingresos Presupuestarios		\$37,090,104.94
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)		\$37,090,104.94

Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$26,166,821.10
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$2,274,664.01
Mobiliario y equipo de administración	\$63,296.01	
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 Diferidos	\$0.00	
Bienes inmuebles	\$0.00	

	Activos intangibles		\$0.00
	Obra pública en bienes propios		\$1,750,000.00
	Acciones y participaciones de capital		\$0.00
	Compra de títulos y valores		\$0.00
	Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros		\$0.00
análogos	Provisiones para contingencias y otras erogaciones		\$0.00
especiales	Amortización de la deuda pública		\$0.00
	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		\$461,368.00
	Otros Egresos Presupuestales No Contables		\$0.00
	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)		\$23,892,157.09

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Nombre		Nota
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias		
Contables		
	Valores	NO EXISTEN
	Emisión de obligaciones	NO EXISTEN
	Avales y garantías	NO EXISTEN
	Juicios	\$645,023.20 Expediente laboral número 355/2008 y su acumulado 366/2008 radicados en el Tribunal Estatal de conciliación y Arbitraje en el Estado, promovido por la ciudadana Griselda Castillo Castillo y otras.
		\$3,597,983.32 Expediente laboral número 698/2014-ii radicados en el Tribunal Estatal de conciliación y Arbitraje en el Estado, promovido por las CC. Miriam Mar Hernández y Clara Ibeth Trinidad Badillo, dicho laudo laboral fue liquidado el último pago con fecha 20/08/2021, cubriéndose el monto total de \$500,000.00.
	Inversión mediante proyectos para prestación de servicios (PPS) y similares	\$31,827,410.53 Saldo al mes de enero de 2024
Presupuestarias		
Cuentas de ingresos		
Se registran los momentos contables en cuentas de orden presupuestarias, reflejadas en balanza de comprobación con las cuentas 8000.		
	\$ 87,622,321.32	Ley de ingresos estimada
	\$ 52,130,003.42	Ley de ingresos por ejecutar
	\$ 1,597,787.04	Modificaciones a la ley de ingresos estimada
		Ley de ingresos devengada
	\$ 37,090,104.94	Ley de ingresos recaudada
Cuentas de egresos		
Se registran los momentos contables en cuentas de orden presupuestarias, reflejadas en balanza de comprobación con las cuentas 8000.		
	\$ 87,622,321.32	Presupuesto de egresos aprobado
	\$ 52,426,528.27	Presupuesto de egresos por ejercer

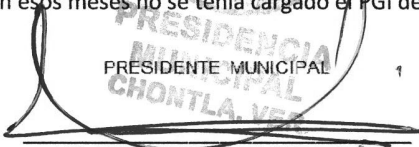
	\$	1,505,767.04	Modificaciones al presupuesto de egresos aprobado
	\$	16,563,620.83	Presupuesto de egresos comprometido
			Presupuesto de egresos devengado
			Presupuesto de egresos ejercido
	\$	20,137,969.26	Presupuesto de egresos pagado

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

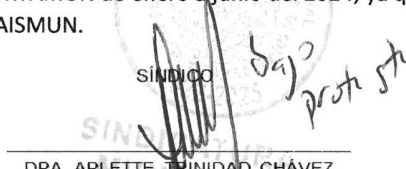
Nombre	Nota
01 Introducción	Los Estados Financieros de los Entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso del Estado y a los ciudadanos. El objetivo de las presentes notas es revelar y proporcionar información adicional y suficiente que amplíe y de significado a los datos contenidos en los reportes.
02 Panorama Económico y Financiero	Se informa sobre las principales condiciones económico-financieras bajo las cuales el Ente estuvo operando y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración.
03 Autorización e Historia	<p>Fecha de creación del ente: 01 de enero de 1985</p> <p>Principales cambios en su estructura.- los cambios se vieron reflejados en la apertura de nuevos departamentos que permitieran desagregar algunas funciones que se estaban realizando de manera generalizada y dar cumplimiento a los cambios que se dan con la ampliación de las nuevas áreas.</p> <p>Por decreto de 9 de enero de 1930, se establece la cabecera municipal en el pueblo de San Francisco, de la congregación de Nopal.</p> <p>En 1821 Se le designa el nombre de Chontla.</p>
04 Organización y Objeto Social	<p>a) Objeto social: Administración pública municipal en general.</p> <p>b) Principal actividad: Los municipios tiene a su cargo los siguientes servicios:</p> <ul style="list-style-type: none"> * Agua potable, drenaje y alcantarillado * Alumbrado público * Limpia, recolección, traslado, tratamiento de residuos. * Mercado * Panteones * Calles, parques y jardines y su equipamiento * Seguridad Pública <p>Los demás que las legislaturas locales determinen.</p> <p>c) Ejercicio fiscal: 2024</p> <p>d) Régimen jurídico: Persona Moral con fines no lucrativos.</p> <p>e) Los registros contables se realizan en el sistema de SIGMAVER.</p>
05 Bases de Preparación de los Estados Financieros	<p>a) Para la elaboración de los Estados Financieros y demás formatos se ha aplicado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.</p> <p>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.</p> <p>c) Postulados básicos.</p>
06 Políticas de Contabilidad Significativas	La información es integrada en base a las Leyes de Contabilidad Gubernamental, a las normas y procedimientos implementados por el Congreso del Estado y el Organismo de Fiscalización Superior.
07 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario	N/A
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	Por contrato de la APP referente al proyecto de luminarias se utiliza la cuenta de fideicomisos.
10 Reporte de la Recaudación	Se anexa en el estado financiero el informe de cobro por concepto de predial y traslación de dominio.
11 Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda	El reporte analítico de la deuda solo incluye la deuda de otros pasivos, de los cuales se tiene como deuda los importes retenidos del ISR de sueldos y salarios, 3% de nomina, ISR de servicios profesionales e IPE, los cuales se cancelan al siguiente mes.
12 Calificaciones otorgadas	N/A
13 Proceso de Mejora	Principales Políticas de control interno.- Se realizan mediante el manual de organización.
14 Información por Segmentos	N/A
15 Eventos Posteriores al Cierre	N/A
16 Partes Relacionadas	N/A

NOTA: durante el mes de junio se realizo la reclasificación de los gastos de FORTAMUN de enero a junio del 2024; ya que en esos meses no se tenía cargado el PGI de obras y acciones FORTAMUN y FAISMUN.



PRESIDENTE MUNICIPAL
LIC. NESTOR ENRIQUE SOSA PENA



SINDICO
DRA. ARLETTE TRINIDAD CHÁVEZ

COMISIÓN DE HACIENDA



REGIDORA MUNICIPAL
PSIC. MARTHA YULIANA MAR AVILÉS
REGIDURIA MUNICIPAL
CHONTLA, VER.



TESORERA MUNICIPAL
ING. REBECA TRINIDAD TRINIDAD
TESORERIA MUNICIPAL
CHONTLA, VER.