



## H. AYUNTAMIENTO DE CHALMA, VER. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2024

### A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

#### 1. Introducción

En este sentido, los estados financieros proveen de información al Congreso y a los ciudadanos, así como a un amplio espectro de usuarios, quienes pueden disponer de la misma en forma confiable y oportuna para tomar decisiones respecto a la asignación de recursos, su administración y control u otros análisis que consideren de utilidad.

En resumen, los estados financieros constituyen la base financiera para la evaluación del Desempeño, la rendición de cuentas, la transparencia fiscal y la fiscalización de la Cuenta Pública.

Al respecto, el objetivo que se persigue con la redacción de las presentes notas de gestión administrativa consiste en la revelación del contexto y de los aspectos económicos - financieros más importantes que influyeron en las decisiones del período y que fueron considerados en la elaboración de los estados financieros, para la fácil comprensión de los mismos y sus particularidades.

#### 2. Panorama Económico Financiero EN PROCESO

#### 3. Autorización e Historia

##### a) Fecha de creación del ente

La creación del Municipio de Chalma se publicó en el Gaceta Oficial del Estado en el año de 1939.

##### b) Principales cambios en su estructura

El Municipio no considera cambios en su estructura que afecte cambios su existencia permanente.

#### 4. Organización y Objeto Social a) Objeto Social

Trabajar mediante una política de resultados para incrementar la calidad de vida y consolidar el bienestar social de la población.

##### b) Principal Actividad

Su principal actividad es hacer posible entre instituciones y ciudadanos un Chalma con mejores condiciones de vida donde las personas y sus valores sean el centro de las políticas públicas para lograr un Municipio con rostro humano a través de un gobierno eficaz.

##### c) Ejercicio Fiscal

Los ejercicios fiscales del Municipio comprenden del 01 de enero al 31 de diciembre de cada año.

##### d) Régimen Jurídico

Administración Pública

##### e) Consideraciones Fiscales

Las obligaciones fiscales del Municipio, son las determinadas por las leyes fiscales para los contribuyentes clasificados como personas morales con fines no lucrativos.

##### f) Estructura Organizacional Básica

Disponible en la página [www.chalmaver.gob.mx](http://www.chalmaver.gob.mx)

##### g) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario

El Municipio no cuenta con forma parte de algún fideicomiso o mandato.

#### 5. Bases de Preparación de los Estado Financieros

a) Los presentes estados contables se encuentran expresado en moneda nacional y han sido elaborados de conformidad con las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental que entró en vigor el 01 de enero de 2009, así como las normas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y que son aplicables a la fecha de dichos estados.



## H. AYUNTAMIENTO DE CHALMA, VER. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2024

b) Los presentes Estados Financieros han sido elaborados a partir de los registros realizado en el Sistema Integral Gubernamental Modalidad Armonizado de Veracruz (SIGMAVER), mismo que genera los registros contables, los cuales se realizan mediante el reconocimiento a costo histórico y reconociendo el efecto contable y presupuesta! de las operaciones realizadas por el Municipio, conforme a la normas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

### c) Postulados Básicos

Los postulados básicos que aplican al Municipio son los siguientes:

#### 1. Sustancia Económico

Es el reconocimiento contable de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos, que afectan económicamente al Instituto y delimitan la operación del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG).

#### 2. Entes Públicos

Los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación y de las entidades federativas; los entes autónomos de la Federación y de las entidades federativas; los ayuntamientos de los municipios; los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; y las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales.

#### 3. Existencia Permanente

La actividad del ente público se establece por tiempo indefinido, salvo disposición legal en la que se especifique lo contrario.

#### 4. Revelación Suficiente

Los estados y la información financiera deben mostrar amplia y claramente la situación financiera y los resultados del ente público.

#### 5. Importancia Relativa

La información debe mostrar los aspectos importantes de la entidad que fueron reconocidos contablemente.

#### 6. Registro e Integración Presupuestaria

La información presupuestaria de los entes públicos se integra en la contabilidad en los mismos términos que se presentan en la Ley de Ingresos y en el Decreto del Presupuesto Egresos, de acuerdo a la naturaleza económica que le corresponda. El registro presupuestario del ingreso y del egreso en los entes públicos se debe reflejar en la contabilidad, considerando sus efectos patrimoniales y su vinculación con las etapas presupuestarias correspondientes

#### 7. Consolidación de la Información Financiera

Los Estados Financieros de los entes públicos deberán presentar de manera consolidada la situación financiera, los resultados de operación, el flujo de efectivo o los cambios en la situación financiera y las variaciones en la hacienda pública, como si se tratara de un solo ente público. La consolidación se lleva a cabo sumando aritméticamente la información patrimonial que se genere de la contabilidad del ente público, en los sistemas de registro que conforman el Sistema de Contabilidad Gubernamental, considerando los efectos de eliminación de aquellas operaciones que dupliquen su efecto.

#### 8. Devengo Contable

Los registros contables de los entes públicos se llevarán con base acumulativa. El ingreso devengado, es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de impuestos, derechos, productos, aprovechamientos y otros ingresos por parte de los entes públicos. El gasto devengado, es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obra pública contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas.

#### 9. Valuación

Todos los eventos que afecten económicamente al ente público deben ser cuantificados en términos monetarios y se registrarán al costo histórico o al valor económico más objetivo registrándose en moneda nacional.

#### 10. Dualidad Económica

El ente público debe reconocer en la contabilidad, la representación de las transacciones y algún otro evento que afecte su situación financiera, su composición por los recursos asignados para el logro de sus fines y por sus fuentes, conforme a los derechos y obligaciones.

#### 11. Consistencia

Ante la existencia de operaciones similares en un ente público, debe corresponder un mismo tratamiento contable, el cual debe permanecer a través del tiempo, en tanto no cambie la esencia económica de las operaciones.



## H. AYUNTAMIENTO DE CHALMA, VER. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2024

d) Normatividad supletoria. En virtud de la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, el Municipio no ha requerido la aplicación de normatividad supletoria en materia de Contabilidad Gubernamental.

### 6. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) El Municipio, no realiza la actualización de los activos, pasivos y hacienda pública y/o patrimonio.
- b) El Municipio, no contempla la realización de operaciones que impliquen el pago en moneda extranjera.
- c) No se tienen inversiones en acciones de compañías subsidiarias y asociadas.
- d) El Municipio no vende ni transforma inventarios.
- e) Beneficios a empleados: los pagos basados por antigüedad a que pueden tener derechos los empleados en caso de retiro voluntario, separación, de acuerdo a las condiciones generales de trabajo, se registran como egresos en el año que sean exigibles y se pagan.
- f) Provisiones. No se tienen identificados conceptos o hechos respecto de los cuales sea necesario el registro de provisiones adicionales a las del Impuesto Sobre la Renta Retenido por Salarios, Arrendamiento y Honorarios, el Impuesto Sobre Nómina y Retenciones de Obra.
- g) Reservas. No se tienen identificados conceptos o hechos respecto de los cuales sea necesario el registro de reservas.
- h) El Municipio no ha tenido cambios en políticas contables ni corrección de errores que tengan efectos en la información financiera.
- i) El Municipio a la fecha de presentación de los estados financieros no ha realizado reclasificaciones.
- j) Depuración y cancelación de saldos. En virtud de que estas operaciones no son recurrentes, no se cuentan con controles para cuantificar su importe

### 7. Posición en Moneda Extranjera y Protección de Riesgo Cambiario

No se realizan operaciones en moneda extranjera, por lo que no se tienen obligaciones o derechos de esta naturaleza.

### 8. Reporte Analítico del Activo

- a) La vida útil de los activos fijos que son propiedad del Municipio se registran conforme a los lineamientos emitidos por la CONAC y las depreciaciones son consideradas de acuerdo a las normas emitidas por la misma comisión
- b) No se han presentado cambios en los porcentajes de depreciación o valor residual de los activos.
- c) A la fecha de presentación de los estados financieros no se capitalizaron gastos financieros o de investigación y desarrollo.
  - d) No se cuentan con inversiones financieras de las cuales se deriven riesgos por tipo de cambio y tasas de interés.
  - e) Durante el periodo presenta, no se ha construido bien alguno.
  - f) No se tiene conocimiento de circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras.
  - g) No se ha realizado desmantelamiento de activos.

### 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

A la fecha de presentación de los estados financieros, el Municipio no realizó operaciones de este rubro.

### 10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

A la fecha de presentación de los estados financieros, el Municipio emitió del Estado de Deuda.

### 11. Calificaciones Otorgadas

A la fecha de presentación de los estados financieros, el Municipio no cuenta con transacciones que sean sujetas a una calificación crediticia.

### 12. Información por Segmentos



## H. AYUNTAMIENTO DE CHALMA, VER. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2024

El Municipio no considera necesario presentar información por segmentos.

### 13. Eventos Posteriores al Cierre

Las operaciones que se realizaron posteriores al cierre del presente fue el pago de las obligaciones fiscales tanto federales como estatales, así como el pago a proveedores.

### 14. Partes Relacionadas.

No existen partes relacionadas con el Municipio Chalma, Ver. que influyan significativamente en su toma de decisiones operativas y financieras.

## B) NOTAS DE DESGLOSE

### I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

#### Ingresos y Otros Beneficios

A continuación, se detallan los ingresos en gestión del Municipio de Chalma, acumulados al mes de Septiembre 2024.

<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	
<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>	<b>2,626,118.94</b>
Impuestos	1,028,512.54
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00
Derechos	1,323,757.92
Productos	405,255.00
Aprovechamientos	7,500.00

En lo que corresponde a los ingresos correspondiente a los fondos de participaciones y aportaciones, a continuación, se detalla:

4.2	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, PENSIONES Y JUBILACIONES	<b>4,8284,391.2</b>
4.2.1.1	Participaciones	25,925,296.07
4.2.1.2	Aportaciones	34,743,233.44
4.2.1.5	Fondos Distintos de Aportaciones	548,659.13



## H. AYUNTAMIENTO DE CHALMA, VER. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2024

### Gastos y Otras Pérdidas

En el rubro gastos de funcionamiento al cierre del mes de Septiembre 2024 por la cantidad de \$27,983,324.42 y se integra de la siguiente manera:

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	27,983,324.42
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	<b>24,972,217.51</b>
Servicios Personales	13,273,807.49
Materiales y Suministros	4,012,949.21
Servicios Generales	12,457,813.97
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	3,306,229.70

### II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### Activo

##### Efectivo y Equivalentes

**\$ 40,631,286.5**

El saldo que refleja esta cuenta Al 30 de Septiembre de 2024, está integrado en caja general y cuentas bancarias, corresponde a recursos federales, y municipales y representa los compromisos que se tienen pendientes por concepto de pago a proveedores, así como obras de infraestructura que se encuentra en proceso.

Los saldos de estas cuentas se encuentran debidamente conciliados al 100% al 30 de Septiembre del actual y se detalla como sigue:

Efectivo	\$ 561,115.35
Caja General	\$561,115.35

El saldo en caja se encuentra pendiente de depósito a la cuenta de ingresos fiscales y representa el cobro de impuestos, derechos, aprovechamientos y productos.

El saldo en bancos se encuentra depositado en las siguientes cuentas:

1.1.1.2.03.18	HIDROCARBUROS TERRESTRES 2023 CTA 1214665953	230,423.61
1.1.1.2.03.19	INGRESOS PROPIOS 2024 CTA 1253518768	3,893.97
1.1.1.2.03.20	PARTICIPACIONES 2024 CTA 1253484041	1,592,531.19
1.1.1.2.03.21	BURSATILIZACION 2024 CTA 1253640940	365,324.63
1.1.1.2.03.22	FONDO DE ESTABILIZACION 2024 CTA 1253520220	1.00
1.1.1.2.03.23	FAISMUN 2024 CTA 1253488656	2,864,148.54
1.1.1.2.03.24	FORTAMUNDF 2024 CTA 1253486568	1,108,471.38
1.1.1.2.03.25	HIDROCARBUROS 2024 CTA 1253521683	92,306.58
1.1.1.2.03.26	FOTEASE 2024 1277530328	28,328,749.85



## H. AYUNTAMIENTO DE CHALMA, VER. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2024

Deber señalarse que el saldo reflejado en la contabilidad para la cuenta FORTAMUNDF 2024 CTA 1253486568, tiene partidas en conciliación y que el saldo en estado de cuenta es de \$ 1,108,471.38

El saldo reflejado en la contabilidad para la cuenta FAISMUN 2024 CTA 1253488656, tiene partidas en conciliación y que el saldo en estado de cuenta es de \$ 2,864,148.54

### 2. Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes \$ 1,407,069.54

El saldo de esta cuenta al 30 de Septiembre de 2024, representa los derechos que tiene el Ayuntamiento sobre las participaciones federales determinadas por acuerdo publicado en la Gaceta Oficial del Estado y se integra como sigue:

### 3. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

En el periodo presentado el Municipio no registro operaciones relacionadas con este rubro.

### 4. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

En este rubro se ha registrado las retenciones que se han realizado vía oficio de participaciones federales con relación a las garantías de pago respecto a los títulos bursátiles emitidos en el año 2009, relativos a la bursatilización del Impuesto a la Tenencia Vehicular, también se han registrado los ingresos devengados aún no depositados a las cuentas del H. Ayuntamiento:

1.1.2	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,407,069.54
1.1.2.1	Inversiones Financieras de Corto Plazo	575,108.13
1.1.2.1.03	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	575,108.13
1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	5,237.66
1.1.2.2.10	Otras Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	5,237.66
1.1.2.3	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	378,862.25
1.1.2.3.02	Gastos a Comprobar	104,250.00
1.1.2.3.03	Responsabilidad de Funcionarios y Empleados	185,112.25
1.1.2.3.04	Anticipos a Cuenta de Sueldos	49,500.00
1.1.2.3.09	Otros Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	40,000.00
1.1.2.9	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	447,861.50
1.1.2.9.01	Subsidio al Empleo	447,861.50

### 5. Bienes Muebles. Inmuebles e Intangibles

Bienes Muebles

El importe de este rubro a la fecha del periodo asciende a \$ 9,123,134.94 pesos y se integra como sigue:



## H. AYUNTAMIENTO DE CHALMA, VER. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2024

1.2.4	Bienes Muebles	9,123,134.94
1.2.4.1	Mobiliario y Equipo de Administración	1,323,526.69
1.2.4.1.01	Muebles de Oficina y Estantería	439,841.00
1.2.4.1.01.01	Muebles de Oficina y Estantería	439,841.00
1.2.4.1.02	Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	55,749.49
1.2.4.1.02.01	Otros muebles	55,749.49
1.2.4.1.03	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	734,352.50
1.2.4.1.03.01	Bienes Informáticos	734,352.50
1.2.4.1.09	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	93,583.70
1.2.4.1.09.01	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	93,583.70
1.2.4.4	Vehículos y Equipo de Transporte	7,761,000.00
1.2.4.4.01	Vehículos y Equipo Terrestre	7,761,000.00
1.2.4.4.01.01	Vehículos y Equipo Terrestre, para la ejecución de Programas de Seguridad Pública	632,200.00
1.2.4.4.01.02	Vehículos y Equipo Terrestre, destinados a Servicios Públicos y la Operación de Programas Públicos	5,254,400.00
1.2.4.4.01.03	Vehículos y Equipo Terrestre, destinados a Servicios Administrativos	1,874,400.00
1.2.4.6	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	38,608.25
1.2.4.6.02	Maquinaria y Equipo Industrial	8,608.25
1.2.4.6.02.02	Maquinaria y equipo para suministro de agua potable	8,608.25
1.2.4.6.07	Herramientas y Máquinas-Herramienta	30,000.00
1.2.4.6.07.02	Herramientas y máquinas-herramienta	30,000.00

### Bienes Inmuebles, Infraestructuras y Construcciones en Proceso

El importe de este rubro a la fecha del periodo asciende a \$ 71,715,370.77 se integra como sigue:

1.2.3	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	71,715,370.77
1.2.3.1	Terrenos	450,000.00
1.2.3.1.02	Terrenos Rurales	450,000.00
1.2.3.3	Edificios no Habitacionales	2,743,435.00
1.2.3.3.01	Edificación de Naves y Plantas Industriales, excepto su Administración y Supervisión	2,743,435.00
1.2.3.5	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	65,378,469.01
1.2.3.5.02	Edificación no Habitacional en Proceso	8,076,265.93
1.2.3.5.02.02	Mantenimiento y Rehabilitación de Obras en Edificaciones no Habitacionales en Proceso	8,076,265.93
1.2.3.5.03	Construcción de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad y Telecomunicaciones en Proceso	6,451,702.78
1.2.3.5.03.01	Construcción de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad y Telecomunicaciones en Proceso	6,158,305.21



## H. AYUNTAMIENTO DE CHALMA, VER. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2024

1.2.3.5.03.02	Mantenimiento y Rehabilitación de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad y Telecomunicaciones en Proceso	293,397.57
1.2.3.5.04	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	32,658,040.84
1.2.3.5.04.01	División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	15,797,462.53
1.2.3.5.04.02	Mantenimiento y Rehabilitación de Obras de Urbanización en Proceso	16,860,578.31
1.2.3.5.05	Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	17,582,287.14
1.2.3.5.05.02	Mantenimiento y Rehabilitación de Obras en Vías de Comunicación en Proceso	17,582,287.14
1.2.3.5.07	Instalaciones y Equipamiento en Construcciones en Proceso	610,172.32
1.2.3.5.07.01	Instalaciones y Equipamiento en Construcciones en Proceso	610,172.32
1.2.3.6	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	722,570.76
1.2.3.6.09	Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros Trabajos Especializados en Proceso	722,570.76
1.2.3.6.09.03	Supervisión de Obras de Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros Trabajos Especializados en Proceso	722,570.76
1.2.3.9	Otros Bienes Inmuebles	2,420,896.00
1.2.3.9.09	Otros Bienes Inmuebles	2,420,896.00

### 1.2. PASIVO

#### 1. Cuentas y Documentos por Pagar

**\$67,135.42**

El saldo de esta cuenta al 30 de Septiembre del actual, refleja las obligaciones de pago con proveedores de servicios necesarios para la prestación de los servicios públicos que este H. Ayuntamiento otorga a la población y en ingresos pendientes de reclasificar de ejercicios anteriores, y se detalla como sigue:

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	75,642.65
ISR Retención Sueldos y Salarios	\$ 4,218.7
IMSS	\$ 00.00
5 al Millar	3,230.71
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$ 50,000.00
Otros Pasivos a Corto Plazo	\$ 1,870,368.31

#### 2. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración

En el periodo presentado el Municipio no registró operaciones relacionadas con este rubro.

#### 3. Pasivos Diferidos y Otros Pasivos



**H. AYUNTAMIENTO DE CHALMA, VER.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2024**

En este apartado se encuentra registrada la deuda pública relativa a la bursatilización del Impuesto a la tenencia vehicular cuya unidad de contratación se realizó en unidades de inversión y de la cual se conoce su valor según los estados de cuentas emitidas por el fideicomiso de pago durante los meses de Enero y Octubre de cada año y cuyo registro a la fecha es de:

Deuda Pública a Largo Plazo	\$3,086,440.12
-----------------------------	----------------

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

**1. Modificaciones al Patrimonio Contribuido**

En el periodo presentado el Municipio no cuenta con Patrimonio Contribuido.

**2. Modificaciones al Patrimonio Generado**

\$0.00



H. AYUNTAMIENTO DE CHALMA, VER.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2024

Representa el reconocimiento neto de los activos y pasivos, la acumulación de resultado de la gestión de ejercicios anteriores, así como el resultado del ejercicio en operación.

El patrimonio general del Municipio se encuentra integrado de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$67,657,877.77
Cambios en Políticas Contables	\$ 58,896,728.33
Cambios por Errores Contables	\$ 126,620,049.50

#### IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

##### 1. Análisis de Saldo Inicial y Final

El análisis de los saldos finales del periodo que figuran en la última parte del estado de flujo de efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2024	2023
Efectivo	561,115.35	77,482,569.22
Bancos/Tesorería	0.00	0.00
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	5,484,320.4	0.00
Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>5,530,331.75</b>	<b>77,482,569.22</b>

##### 2. Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles



H. AYUNTAMIENTO DE CHALMA, VER.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2024

Al 30 de Septiembre del 2024 el Municipio no adquirió bienes muebles e inmuebles

**3. Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.**

Concepto	2024	2023
Ingresos de gestión	<b>2,765,025.46</b>	\$2,898,140.23
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	89,530,960.32	\$69,368,520.29
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	\$ 00.00
Otros Orígenes de Operación	\$147,593.01	2,911,317.9
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>\$92,443,578.79</b>	<b>\$77,482,569.22</b>
Gastos de Funcionamiento	\$29,744,570.67	\$38,880,812.12
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	\$0.00	\$3,332,115.17
Transferencias al Resto del Sector Público	\$0.00	\$0.00
Subsidios y Subvenciones	\$0.00	\$0.00
Ayudas Sociales	\$3,306,229.70	\$3,332,115.17
Pensiones y Jubilaciones	\$0.00	\$0.00
Otras Aplicaciones de Operación	\$0.00	\$0.00
<b>Gastos v Otras Pérdidas</b>	<b>\$33,546,850.46</b>	<b>\$42,685,049.45</b>
<b>TOTAL SUPERAVIT/DEFICIT</b>	<b>\$58,896,728.33</b>	<b>34,797,519.77</b>



H. AYUNTAMIENTO DE CHALMA, VER.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2024

**V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

**5. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE; LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.**

**MUNICIPIO DE CHALMA, VERACRUZ**  
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente al 30 de Septiembre de 2024  
(Cifras en pesos)

<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>\$92,915,006.69</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	
2.1 Ingresos Financieros	\$ -
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	\$ -
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$ -
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	\$ -
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$ -
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	\$ -
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	\$ -
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	\$ -
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	\$ -
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>	<b>\$92,915,006.69</b>

**MUNICIPIO DE CHALMA, VERACRUZ**  
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente 30 de Septiembre de 2024  
(Cifras en pesos)



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



H. AYUNTAMIENTO DE CHALMA, VER.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2024

<b>1. Total de Egresos Presupuestarios</b>	<b>\$47,920,257.93</b>
<b>2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables</b>	<b>\$14,603,610.57</b>
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	\$ -
2.2 Materiales y Suministros	\$ -
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	\$ -
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ -
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	\$ -
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	\$ -
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	\$ -
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ -
2.9 Activos Biológicos	\$ -
2.10 Bienes Inmuebles	\$ -
2.11 Activos Intangibles	\$ -
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	\$ -
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	\$ -
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	\$ -
2.15 Compra de Títulos y Valores	\$ -
2.16 Concesión de Préstamos	\$ -
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	\$ -
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	\$ -
2.19 Amortización de la Deuda Pública	\$ -
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	\$ -
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	\$ -
<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestarios</b>	<b>\$230,203.10</b>
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$ -
3.2 Provisiones	\$ -
3.3 Disminución de Inventarios	\$ -



**H. AYUNTAMIENTO DE CHALMA, VER.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE 2024**

3.4 Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$ -
3.5 Aumento por Insuficiencia de Provisiones	\$ -
3.6 Otros Gastos	\$ -
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	\$ -
	\$ -
<b>4. Total de Gastos Contables</b>	<b>\$33,546,850.46</b>

**NOTAS DE MOMORIA  
(CUENTAS DE ORDEN)**

**1. Cuentas de Orden Contables**

En el periodo presentado el Municipio registro un laudo de \$149,370.00 a pagar en mensualidades de \$3,319.33

Se registro el monto de \$39,831.96 en cuenta contable para el reconocimiento del importe de disminución del laudo a pagar en el ejercicio 2024.

**2. Cuentas de Orden Presupuestarias**

En atención a las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y al Marco Normativo establecido por el Consejo de Armonización Contable se enlistan las Cuentas Presupuestales de Ingresos y de Egresos:

 <b>PROFR. JORGE FLORES LARA</b> PRESIDENTE MUNICIPAL	 <b>L.C. P. YONNY PORTILLA MENDÓ</b> TESORERO MUNICIPAL
--	--

**COMISIÓN DE HACIENDA Y PATERIMONIO MIUNICIPAL**

  
**PROFRA. ROSALIA GARCÍA SANTOS**  
 SINDICO UNICO MUNICIPAL

  
**C. ANGEL ARGÜELLES ARGÜELLES**  
 REGIDOR UNICO