



MUNICIPIO DE CHALMA
TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE ENERO DE 2022

NOTAS DE DESGLOSE

1. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

1.1. ACTIVO

1. Efectivo y Equivalentes

\$401,403.76

El saldo que refleja esta cuenta Al 31 de enero de 2022, está integrado en 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 31 de enero del actual.

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

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes
\$3,059.229.84

El saldo de esta cuenta al 31 de enero de 2022, 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:

| Concepto | | Importe |
|--|----|--------------|
| Inversiones Financieras de Corto Plazo | \$ | 49,114.28 |
| Participaciones por Cobrar a Corto Plazo | | 2,379,329.99 |
| Gastos a Comprobar | | 117,600.00 |
| Responsabilidad de Funcionarios y Empleados | | 1,102.00 |
| Otros Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | | 40,000.00 |
| Subsidio al Empleo | | 501,110.96 |

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

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

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Municipio de Chalma, Veracruz"



**MUNICIPIO DE CHALMA
TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE ENERO DE 2022**

4. Inversiones Financieras

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, y se integra de la siguiente manera:

| Concepto | Importe |
|-----------------------|---------------|
| Reserva Objetivo | \$ 367,445.83 |
| Fondo Soporte | 531,790.88 |
| Sobrante de Emisiones | 8,117.50 |

5. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Muebles

El importe de este rubro a la fecha del periodo asciende a \$ 2,186,465.96 pesos y se integra como sigue:

| Concepto | Importe |
|--|---------------|
| Muebles de Oficina y Estantería | \$ 280,249.99 |
| Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información | 322,632.27 |
| Otros Mobiliarios y Equipos de Administración | 93,583.70 |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 1,460,000.00 |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 30,000.00 |
| Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes | (891,275.35) |
| Activos Diferidos | 807,503.90 |
| Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos | 807,503.90 |

Bienes Inmuebles, Infraestructuras y Construcciones en Proceso

El importe de este rubro a la fecha del periodo asciende a \$ 3,916,367.82 pesos y se integra como sigue:

| Concepto | Importe |
|---|---------------|
| Terrenos Rurales | \$ 450,000.00 |
| Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público | 362.06 |
| Mantenimiento y Rehabilitación de Obras en Edificaciones no Habitacionales en Proceso | (0.10) |
| División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso | 0.46 |
| Construcción de Vías de Comunicación en Proceso | 361.70 |
| Construcciones en Proceso en Bienes Propios | 722,570.76 |

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Municipio de Chalma, Veracruz"



**MUNICIPIO DE CHALMA
TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE ENERO DE 2022**

1.2. PASIVO

1. Cuentas y Documentos por Pagar

\$ 1,927,715.31

El saldo de esta cuenta al 31 de enero 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:

| Concepto | Importe |
|---------------------------------------|--------------|
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 17,347.00 |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 40,000.00 |
| Ingresos por Clasificar | 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

En este apartado se encuentra registrada la deuda publica 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 febrero y junio de cada año y cuyo registro a la fecha es de:

| | |
|-----------------------------|-----------------|
| Deuda Pública a Largo Plazo | \$ 6,175,012.50 |
|-----------------------------|-----------------|

2. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

2.1. INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

1. Ingresos de Gestión

\$2,800,192.78

El saldo que refleja esta cuenta al 31 de enero de 2022, comprende el importe de los ingresos correspondientes a los impuestos, derechos, productos de tipo corriente y aprovechamientos, recaudados de acuerdo a la ley de ingresos autorizada.

Impuestos **\$257,361.99**

Se integran de Impuestos sobre los ingresos, sobre el patrimonio, sobre la producción, el consumo además del cobro de accesorios.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Municipio de Chalma, Veracruz"



**MUNICIPIO DE CHALMA
TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE ENERO DE 2022**

Derechos \$151,536.06

Se integra de Derechos por uso, goce y aprovechamiento, por prestación de servicios, además del cobro de Accesorios y Otros derechos.

Productos de Tipo Corriente \$11,964.74

Se integran de Productos derivados de uso y aprovechamiento, así como de Enajenación de bienes muebles no sujetos a ser inventariados.

Aprovechamientos de Tipo Corriente \$0.00

Durante el periodo no se tuvieron ingresos de este rubro.

2. Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

\$ 2,379,329.99

El saldo que refleja es el importe de los ingresos de las entidades federativas y municipios por concepto de Participaciones, Aportaciones, Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

Participaciones y Aportaciones \$ 2,379,329.99

Se integran del importe de los ingresos derivados del sistema nacional de coordinación fiscal como son:

Participaciones que comprende Fondo general de participaciones, Impuesto especial de Producción y servicio (tabacos), Impuesto sobre automóviles nuevos, Fondo de fomento municipal, Fondo de fiscalización, Impuesto especial de producción y servicios (gasolina), Impuesto sobre automóviles nuevos (compensación), Fondo de participación de la recaudación del impuesto sobre la renta, Programas de apoyos a la cultura y Fondo para el Fortalecimiento de la Infraestructura Estatal y Municipal (FIEM).

Aportaciones que comprende el Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal (FISM), Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios (FAFM), Proyectos de desarrollo regional 2018 y Fondo para el Desarrollo Regional Sustentable de Estados y Municipios Mineros.

3. Otros Ingresos y Beneficios

\$0.00

Durante este periodo no se registraron ingresos por este concepto.

" "

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Municipio de Chalma, Veracruz"



**MUNICIPIO DE CHALMA
TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE ENERO DE 2022**

2.2. GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

1. Gastos de Funcionamiento

\$ 17347.00

El saldo que refleja esta cuenta al 31 de enero de 2022, comprende el importe de los gastos por Servicios personales, Materiales y Suministros y Servicios Generales no personales. Necesarios para el funcionamiento de la administración

Servicios personales \$ 0.00

Se integran del gasto por Remuneraciones del personal de carácter permanente y transitorio al servicio del municipio, así como las Remuneraciones adicionales, especiales que deriven de ello, Seguridad social y otras prestaciones sociales y económicas.

Materiales y Suministros \$ 0.00

Se integran por los Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales, Alimentos y utensilios, Materias primas y materiales de producción y comercialización, Materiales y artículos de construcción y de reparación, Productos químicos farmacéuticos y de laboratorio, Combustibles y lubricantes, Vestuarios, blancos, prendas de protección y artículos deportivos, materiales y suministros para seguridad, así como Herramientas, refacciones y accesorios menores.

Servicios Generales \$ 17,347.00

Se integran de Servicios básicos, Servicios de arrendamiento, Servicios profesionales, científicos y técnicos y otros servicios, Servicios financieros, bancarios y comerciales, Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación, Servicios de comunicación social y publicidad, Servicios de traslado de valores y viáticos, Servicios oficiales así como otros servicios generales.

2. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

\$0.00

El saldo que refleja es el importe de los gastos por transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas destinadas en forma directa o indirecta a los sectores público, privado y externo.

Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público \$ 0.00

Se integran de Asignaciones al sector público y Transferencias internas al sector público.

Subsidios y Subvenciones \$ 0.00

Se integran de los importes de Subvenciones (Otros subsidios de recaudación).

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Municipio de Chalma, Veracruz"



**MUNICIPIO DE CHALMA
TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE ENERO DE 2022**

Ayudas Sociales \$0.00

Se integran de Ayudas sociales a personas, Becas, Ayudas sociales a instituciones y Ayudas sociales a la ciudadanía vulnerable del Municipio

Pensiones y Jubilaciones\$ 0.00

Se integran del pago a Pensiones y Jubilados que cubren el Gobierno Municipal conforme al régimen legal establecido.

3. Participaciones y Aportaciones

\$ 0.00

El H. Ayuntamiento no registra operaciones por este concepto.

Convenios\$ 0.00

El H. Ayuntamiento no registra operaciones por este concepto.

3. 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

\$1,666,211.43

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 | (15,085,140.76) |
| Cambios en Políticas Contables | 11,545,190.45 |
| Cambios por Errores Contables | 2,468,935.18 |

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Municipio de Chalma, Veracruz"



**MUNICIPIO DE CHALMA
TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE ENERO DE 2022**

4. NOTAS AL ESTDO DE FLUJO DE EFECTIVO

1. Análisis de Saldos 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:

| | 2022 | 2021 |
|--|-----------------------|------------------------|
| Efectivo en Bancos – Tesorería | \$2,800,192.78 | \$55,761,390.47 |
| 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 v otros | 0.00 | 0.00 |
| Total de Efectivos y Equivalentes | \$2,800,192.78 | \$55,761,390.47 |

2. Adquisición de Bienes Muebles e Inmuebles

Al 31 de enero de 2022 el Municipio no realizó adquisiciones de 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 | 2022 | 2021 |
|---|-----------------------|------------------------|
| Ingresos de gestión | 408,898.05 | \$1,585,562.17 |
| Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones | \$2,379,329.99 | \$53,573,463.02 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | \$0.00 | \$273,440.81 |
| Otros Orígenes de Operación | \$0.00 | \$328,924.47 |
| INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS | \$2,800,192.78 | \$55,761,390.47 |
| | | |
| Gastos de Funcionamiento | \$17,347.00 | 31,363,604.88 |
| Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público | \$0.00 | \$265,285.09 |
| Transferencias al Resto del Sector Público | \$0.00 | \$0.00 |
| Subsidios y Subvenciones | \$0.00 | \$0.00 |
| Ayudas Sociales | \$0.00 | \$1,324,125.45 |
| Pensiones y Jubilaciones | \$0.00 | \$0.00 |
| Otras Aplicaciones de Operación | \$0.00 | \$26,732,646.36 |
| Gastos v Otras Pérdidas | \$17,347.00 | \$59,685,661.78 |
| TOTAL SUPERAVIT/DEFICIT | \$2,782,845.78 | -\$3,924,271.31 |

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Municipio de Chalma, Veracruz"



MUNICIPIO DE CHALMA
TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE ENERO DE 2022

5. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS P-RESUPUESTARIOS Y
CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE; LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS
GASTOS CONTABLES.

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
CORRESPONDIENTES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2022
(Cifras en pesos)

| | | |
|---|----|-----------------------|
| 1. Total de Ingresos Presupuestarios | | \$2,782,845.78 |
| 2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios | \$ | - |
| 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 | \$ | - |
| 3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables | | |
| 3.1 Aprovechamientos Patrimoniales | \$ | - |
| 3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos | \$ | - |
| 3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables | \$ | - |
| 4. Total de Ingresos Contables | | \$2,782,845.78 |

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son
responsabilidad del Municipio de Chalma, Veracruz"



**MUNICIPIO DE CHALMA
TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE ENERO DE 2022**

*CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
CORRESPONDIENTES DEL 01 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2022*

(Cifras en pesos)

| | | |
|---|-----------|------------------|
| 1. Total de Egresos Presupuestarios | \$ | 17,347.00 |
| 2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables | \$ | - |
| 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 | \$ | - |
| 3. Más Gastos Contables No Presupuestarios | \$ | - |
| 3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones | \$ | - |
| 3.2 Provisiones | \$ | - |
| 3.3 Disminución de Inventarios | \$ | - |
| 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 | \$ | - |
| 4. Total de Gastos Contables | \$ | 17,347.00 |

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Municipio de Chalma, Veracruz"



**MUNICIPIO DE CHALMA
TESORERÍA MUNICIPAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE ENERO DE 2022**

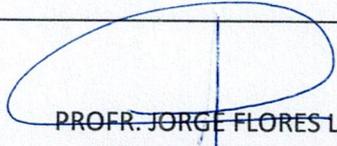
**NOTAS DE MOMORIA
(CUENTAS DE ORDEN)**

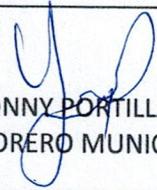
1. Cuentas de Orden Contables

En el periodo presentado el Municipio no ha registrado operaciones financieras que impliquen el registro de Cuentas de Orden Contables.

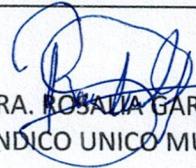
2. Cuentas de Orden Presupuestarias

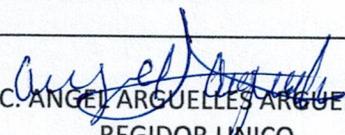
En atención a las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y al Marco Normativo establecido por el Consejo de Armonización Contable se enlistan las Cuentas Presupuestales de Ingresos y de Egresos:


PROFR. JORGE FLORES LARA
PRESIDENTE MUNICIPAL


L.C. P. YONNY PORTILLA MENDO
TESORERO MUNICIPAL

COMISIÓN DE HACIENDA Y PATERIMONIO MIUNICIPAL


PROFRA. ROSALVA GARCÍA SANTOS
SINDICO UNICO MUNICIPAL


C. ANGEL ARGUELLES ARGUELLES
REGIDOR UNICO

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del Municipio de Chalma, Veracruz"