



Del 01 al 30 de junio del 2022

h) Notas a los Estados Financieros

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 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.

h.1) Notas de Desglose

h.1.1) Información contable

1. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y

- 1.- El saldo dentro del rubro de efectivo y equivalentes por el municipio de Chicontepec al **30 de junio** por los fondos correspondientes al ramo 028 por concepto de participaciones federales, ramo 033 Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento Municipal, así como correspondientes a ingresos propios recaudados e ingresos extraordinarios ascienden a un monto de \$ **109,947,879.462**

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

2. El saldo al **30 de junio** corresponde al importe sobre los cobros asciende a un monto de \$ **1,878,894.69**
3. Dicho rubro se encuentra integrada por un monto de \$760,199.46 cuentas por cobrar a corto plazo, deudores diversos por cobrar a corto plazo \$346,175.00, ingresos por recuperar \$102,382.00 y otros derechos a recibir \$ **145,879.35**

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

- 4.- No aplica saldo
- 5.- El municipio de Chicontepec al **30 de junio**, No cuenta dentro de su almacén con saldo alguno.

Inversiones Financieras

- 6.- El municipio de Chicontepec no cuenta con fideicomisos a la fecha.
- 7.- A la fecha el municipio de Chicontepec no cuenta con saldo generado correspondientes a sus cuentas de inversión.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

- 8.- El municipio de Chicontepec tiene un importe de \$11,219,496.13 en bienes inmuebles, infraestructura y construcción y un monto de \$ 25,382,284.62 en Bienes Muebles.
- 9.- El municipio de Chicontepec a la fecha no cuenta con activos intangibles.

Estimaciones y Deterioros

- 10.- A la fecha el ayuntamiento de Chicontepec se encuentra dando el seguimiento respectivo al proceso de depuración de inventarios.



PRESIDENCIA
MUNICIPAL

CHICONTEPEC
DE TEJEDA, VER.
2022-2025



TESORERÍA
MUNICIPAL

CHICONTEPEC
DE TEJEDA, VER.
2022-2025

Otros Activos

11.-El municipio de chicontepec No cuenta con otros activos circulantes.

Pasivo^[2]

El saldo total de las cuentas por pagar al **30 de junio** es por un monto total de **\$ 334,288.67**

1.- El rubro de pasivo se integra de la siguiente manera:

a).- contratistas por obras publicas por pagar a corto plazo	\$0.00
b).- ISR Retencion de sueldos y salarios	\$177,770.34
c) ISR sobre Honorarios	\$2,066.55
e) Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	\$154,451.78
Total	\$334,288.67

2.- El municipio de chicontepec no cuenta con fondos de bienes de terceros en administracion o en garantia.

3.- El municipio de chicontepec a la fecha no cuenta con pasivos diferidos.

2. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión.

1.- Por concepto de ingresos de gestion se obtuvo la cantidad de **\$ 7,469,562.77** y se integra de la

Impuestos	\$4,672,359.78
Derechos	\$1,978,300.40
Productos	\$775,016.71
Aprovechamientos	\$43,885.88
Total	\$7,469,562.77

2.- Hasta el mes de **junio** el municipio de chicontepec recibio ingresos extraordinarios **\$ 6,804,313.00** por concepto de Hidrocarburos Terrestres.

Gastos y Otras Pérdidas:

1. En el rubro de gastos de este ejercicio se erogo la cantidad de **\$28,419,734.40** y se integra de la siguiente manera

Servicios	\$15,409,611.95
Materiales y	\$2,814,270.83
Servicios generales	\$5,053,608.08
Ayudas sociales	\$4,919,135.08
Intereses generados por	\$223,108.46
Otros gastos	

Total **\$28,419,734.40**

3. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

1. No aplica

2.- Al **30 de junio** no se realizaron registros considerables dentro del saldo en el estado de variación.

4. Notas al Estado de Flujos de Efectivo



PRESIDENCIA
MUNICIPAL
CHICONTEPEC
DE TEJEDA, VER
2022-2025



TESORERÍA
MUNICIPAL
CHICONTEPEC
DE TEJEDA, VER.
2022-2025

Efectivo y equivalentes

1.- En efectivo y equivalentes en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	mav-22	jun-22
Efectivo	50,000.00	50,000.00
Efectivo en bancos y tesorería	98,761,662.25	109,897,879.46
Inversiones	-	-
Fondos con afectación específica	-	-
Depositos de fondos de terceros	-	-
	98,811,662.25	109,947,879.46

2.- Dentro de la conciliación de los flujos de efectivo netos de las actividades de operación y la cuenta de ahorro/desahorro antes de rubros extraordinarios, se presentan las siguientes cifras

	estado de Actividades	Flujo de efectivo
Ahorro/desahorro antes de rubros	N/A	
Movimientos de partidas que no afectan el efectivo	N/A	
Depreciación	N/A	
Amortización	N/A	
Incremento en las inversiones	N/A	
Incremento en las inversiones productivas por Ganancia/perdida en venta de propiedad,	N/A	
Incrementos en cuentas por cobrar	N/A	
Partidas	N/A	



TESORERÍA MUNICIPAL

CHICONTEPEC DE TEJEDA, VER. 2022-2025





PRESIDENCIA MUNICIPAL

CHICONTEPEC DE TEJEDA, VER. 2022-2025

5. Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como los egresos presupuestarios y los gastos contables.

 Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave LXVI Legislatura 2022 – 2025 Secretaría de Fiscalización		 H. Ayuntamiento Constitucional Chicontepec, Ver. 2022-2025	
Nombre del Ente Público Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente al 30 de Junio de 2022. (Cifras en pesos)			
1. Total de Ingresos Presupuestarios			139,761,742.31
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios			268,357.22
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			268,357.22
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios			-
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables			741,324.05
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales			59,373.84
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos			-
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables			681,950.21
4. Total de Ingresos Contables		\$	139,288,775.48

Nombre del Ente Público	
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Contables Correspondiente al 30 de Junio de 2022.	
(Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	\$29,110,426.16
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$ 690,691.76
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	
2.2 Materiales y Suministros	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	184,529.00
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	8,985.00
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	497,177.76
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	\$0.00
4. Total de Gastos Contables	\$ 28,419,734.40

Página 1

h.2) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

1. Contables:

Valores

Bancos	\$109,897,879.46
Cuentas por	\$738,859.00
Deudores	\$268,875.00
Bienes	\$25,382,284.62
Bienes	\$11,219,496.13
	\$147,507,394.21

- Emisión de obligaciones: no se cuenta con alguna obligación a la fecha **30 de junio** del 2022
- Avals y garantías: a la fecha del **30 de junio**, no se tiene registros de obligaciones por amortizar
- Juicios: a la fecha del **30 de junio** no se tiene juicios pendientes de pago.

TESORERÍA MUNICIPAL
 CHICONTEPEC DE TEJEDA, VER.
 2022 - 2025

PRESIDENCIA MUNICIPAL
 CHICONTEPEC DE TEJEDA, VER.
 2022 - 2025

Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares: no se cuenta con esta información

Bienes concesionados o en comodato: no se tiene conocimiento de este dato.

2. Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

Impuestos	\$4,672,359.78
Derechos	\$1,978,300.40
Productos	\$775,016.71
Aprovechamientos	\$43,885.88
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de la colaboración Fiscal, Fondos distintos de	\$131,480,685.45
Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, Pensiones y Jubilaciones	
Otros Ingresos y Beneficios	\$268,357.22
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$70,170.04
total	\$139,288,775.48

Cuentas de egresos

Servicios	15,409,611.95
Materiales y Servicios generales	2,814,270.83
Ayudas Sociales	5,053,608.08
Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda	4,919,135.08
Gastos de la Deuda	211,371.46
	11,737.00
Total	\$28,419,734.40

Se informará, de manera agrupada, en las notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario:

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros. (no aplica)
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento. (no aplica)
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato.

h.3) Notas de Gestión Administrativa

1. 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, todo lo relativo a ingresos, administración, custodia y aplicación de los recursos al 30 de junio del 2022.



**PRESIDENCIA
MUNICIPAL**

**CHICONTEPEC
DE TEJEDA, VER.
2022-2025**



**TESORERÍA
MUNICIPAL**

**CHICONTEPEC
DE TEJEDA, VER.
2022-2025**

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. De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

2. Panorama Económico y Financiero

Se informará sobre las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; así como en los términos que establecen los numerales 35, fracción VII, LOM, ART. 381 DEL CHM., Y DEMAS RELATIVOS, y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.

3. Autorización e Historia

Se informará sobre:

- a) Fecha de creación del ente. 01/01/1985
- b) Principales cambios de su estructura

4. Organización y objeto social

Se informará sobre:

- a) objeto social
- b) Principal actividad: servicio al público en general
- c) ejercicio fiscal: ejercicio fiscal 2022
- d) Régimen jurídico
- e) Consideraciones fiscales del ente: Revelar el tipo de contribuciones que este obligado a pagar o retener. El municipio de Chicontepec retiene y entera el ISR sobre sueldos así como las contribuciones estatales 3% y 5 al millar.
- f) estructura Organizacional básica
- g) Fideicomisos, mandatos y analogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario. El municipio de Chicontepec no cuenta con fideicomisos.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

El presente estado Financiero que se presenta al cabildo del H. Ayuntamiento de Chicontepec, Ver., a sido preparado conforme a lo que establece las normas de la contabilidad gubernamental, los postulados básicos, en ella contiene información confiable, veraz y oportuno para la toma de decisiones de los administradores, como son: ingreso, egresos, variaciones en el patrimonio municipal de todos los fondos de financiamiento como FISM, FAFM-DF, PARTICIPACIONES Y demás participaciones extraordinarios que se presenta durante cada ejercicio, por lo que este corresponde al mes de junio 2022.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

Se informará sobre:

- a) Actualización: se informará del método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/ Patrimonio y las razones de dicha elección. Así como informar de la desconexión o reconexión inflacionaria.
- b) Informar sobre la realización de operaciones en el extranjero y de sus efectos en la información financiera gubernamental.
- c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.
- d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido.
- e) Beneficios a empleados: revelar el cálculo de la reserva actuarial, valor presente de los ingresos esperados comparado con el valor presente de la estimación de gastos tanto de los beneficiarios actuales como futuros.
- f) Provisiones: objetivo de su creación, monto y plazo.
- g) Reservas: objetivo de su creación, monto y plazo.
- h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos.
- i) Reclasificaciones: Se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones.
- j) Depuración y cancelación de saldos.



**PRESIDENCIA
MUNICIPAL**

CHICONTEPEC
DE TEJEDA, VER.
2022-2025



**TESORERÍA
MUNICIPAL**

CHICONTEPEC
DE TEJEDA, VER.
2022-2025

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

Se informará sobre:

- a) Activos en moneda extranjera.
- b) Pasivos en moneda extranjera.
- c) Posición en moneda extranjera.
- d) Tipo de cambio.
- e) Equivalente en moneda nacional

Lo anterior, por cada tipo de moneda extranjera que se encuentre en los rubros de activo y pasivo. Adicionalmente, se informará sobre los métodos de protección de riesgo por variaciones en el tipo de cambio.

8. Reporte Analítico del Activo

Debe mostrar la siguiente información:

- a) Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos.
- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos.
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo.
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras.
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad.
- f) Otras 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, etc.
- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables.

Adicionalmente, se deben incluir las explicaciones de las principales variaciones en el activo, en cuadros comparativos como sigue:

- a) Inversiones en valores.
- b) Patrimonio de Organismos descentralizados de Control Presupuestario Indirecto.
- c) Inversiones en empresas de participación mayoritaria
- d) Inversiones en empresas de participación minoritaria.
- e) Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo, según corresponda.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se deberá informar:

- a) Por ramo administrativo que los reporta.
- b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad, relacionando aquéllos que conforman el 80% de las disponibilidades.

10. Reporte de la Recaudación

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales de los federales.
- b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo.

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

se presentan los informes y reportes al mes de enero, en cual se presentan de forma confiables la información a detalle del comportamiento de la deuda contratada por el municipio.

12. Calificaciones otorgadas

Informar, tanto del ente público como cualquier transacción realizada, que haya sido sujeta a una calificación crediticia.

13. Proceso de Mejora

El ayuntamiento a través de su órgano de control interno, implemente acciones de mejora en la administración, ejecución, rendición de cuentas y transparencia de los recursos, a través de un programa de auditoría interna y externa a través de los órganos fiscalizadores.



14. Información por Segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que se realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo; y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.

Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

15. Eventos Posteriores al Cierre

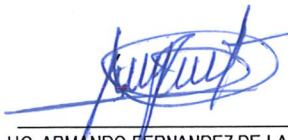
El ente público informará el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el período posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

16. Partes Relacionadas

Se debe establecer por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.

La Información Contable deberá estar firmada en cada página de la misma e incluir al final la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor". Lo anterior, no será aplicable para la información contable consolidada, a una fecha determinada al **30 de junio 2022**.

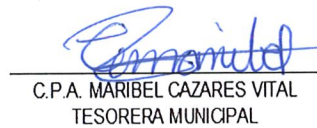


LIC. ARMANDO FERNANDEZ DE LA CRUZ
PRESIDENTE MUNICIPAL



**PRESIDENCIA
MUNICIPAL**

COMISIÓN DE HACIENDA MUNICIPAL.
CHICONTEPEC DE TEJEDA, VER.
2022 - 2025



C.P.A. MARIBEL CAZARES VITAL
TESORERA MUNICIPAL



**TESORERÍA
MUNICIPAL**

CHICONTEPEC
DE TEJEDA, VER.
2022 - 2025



LIC. MARILU GUADALUPE OTILIO HERNANDEZ
SÍNDICA ÚNICA



LIC. REYNALDO TORBIO MARTINEZ
REGIDOR DE HACIENDA