



SIAF: SICOIN GI
MUNICIPALIDAD DE CHIQUIMULA
DEPARTAMENTO DE: CHIQUIMULA
Clasificación Institucional: 12102001

Página: 1 de 1
Fecha: 09/05/2022
Hora: 12:07:27
R00815398.rpt

Usuario: DO.EURGOS

Balance General

Sistema De Contabilidad Municipal Integrada

Al 30/04/2022

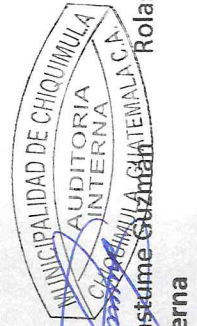
ACTIVO		PASIVO	
1000 ACTIVO		2000 PASIVO	
1100 ACTIVO CORRIENTE (CIRCULANTE)		2100 PASIVO CORRIENTE	
1110 ACTIVO DISPONIBLE		2110 CUENTAS A PAGAR A CORTO PLAZO	
1111 Caja	2,286.00	2111 Cuentas Comerciales a Pagar a Corto Plazo	9,501.30
1112 Bancos	15,999,733.58	2113 Gastos del Personal a Pagar	825,912.05
Total de ACTIVO DISPONIBLE	16,002,039.58	Total de CUENTAS A PAGAR A CORTO PLAZO	835,413.35
1130 ACTIVO EXIGIBLE		Total de PASIVO CORRIENTE	835,413.35
1133 Anticipos	1,630,933.04	2200 PASIVO NO CORRIENTE	
1134 Fondos en Avance	15,000.00	2230 DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	
Total de ACTIVO EXIGIBLE	1,645,933.04	2232 Préstamos Internos de Largo Plazo	8,863,926.41
Total de ACTIVO CORRIENTE (CIRCULANTE)	17,647,972.62	Total de DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	8,863,926.41
1200 ACTIVO NO CORRIENTE (LARGO PLAZO)		2220 DOCUMENTOS Y EFECTOS A PAGAR A LARGO PLAZO	
1220 CUENTAS Y DOCUMENTOS A COBRAR A LARGO PLAZO		2221 Documentos a Pagar a Largo Plazo	317,486.19
1221 Cuentas a Cobrar a Largo Plazo	69,933.08	Total de DOCUMENTOS Y EFECTOS A PAGAR A LARGO PLAZO	317,486.19
Total de CUENTAS Y DOCUMENTOS A COBRAR A LARGO PLAZO	69,933.08	Total de PASIVO NO CORRIENTE	9,181,412.60
Total de ACTIVO CORRIENTE (NETO)	69,933.08	Total de PASIVO	10,016,825.95
1230 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)		3000 PATRIMONIO MUNICIPAL	
1231 Propiedad y Planta en Operación	16,393,328.49	3100 PATRIMONIO NETO	
1232 Maquinaria y Equipo	8,988,032.85	3110 Patrimonio Municipal	
1233 Tierras y Terrenos	10,323,671.75	3112 Resultado del Ejercicio	-14,565,497.60
1234 Construcciones en Proceso	22,955,798.62	3112 Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	-144,551,152.87
1237 Otros Activos Fijos	4,608,938.38	3111 Transferencias y Contribuciones de Capital Recibidas	393,406,942.08
1238 Bienes de Uso Común	157,452,164.75	Total de Patrimonio Municipal	234,290,291.61
Total de PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)	220,721,844.84	Total de PATRIMONIO NETO	234,290,291.61
1240 ACTIVO INTANGIBLE		Total de PATRIMONIO MUNICIPAL	244,307,117.56
1241 Activo Intangible Bando	5,867,307.02	Total Pasivo + Patrimonio	244,307,117.56
Total de ACTIVO INTANGIBLE	5,867,307.02		
Total de ACTIVO NO CORRIENTE (LARGO PLAZO)	226,659,144.94		
Total de ACTIVO	244,307,117.56		
Total ACTIVO	244,307,117.56		



Doris Elizabeth Burgos López
Encargada de Contabilidad



Ing. Regis Mauricio Fernando Lima Peña
Director Financiero Municipal



Licda. Alba Lourdes Sagastume Guzmán
Auditora Interna



Rolando Arturo Aquino Guerra
Alcalde Municipal



SIAF: SICOIN GL
MUNICIPALIDAD DE CHIQUIMULA
DEPARTAMENTO DE: CHIQUIMULA
 Clasificación Institucional: 12102001

Página: Página 1 de 1
 Fecha: 09/05/2022
 Hora: 12:11:10
 R00815271.rpt

Usuario: DO.BURGOS

Estado Resultados
 Sistema De Contabilidad Municipal Integrada
 Del:01/01/2022 al 30/04/2022

CUENTA	DESCRIPCION CUENTA	MONTO (Q.)
5000	INGRESOS	11,211,211.35
5100	INGRESOS CORRIENTES	11,211,211.35
5110	INGRESOS TRIBUTARIOS	2,515,428.30
5111	Impuestos Directos	1,735,185.53
5112	Impuestos Indirectos	780,242.77
5120	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	4,580,818.43
5122	Tasas	3,686,963.26
5123	Contribuciones por mejoras	9,220.00
5124	Arrendamiento de Edificios, Equipos e Instalaciones	630,145.00
5126	Multas	196,913.98
5129	Otros Ingresos no Tributarios	57,576.19
5140	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA	1,972,988.57
5142	Venta de Servicios	1,972,988.57
5160	INTERESES Y OTRAS RENTAS DE LA PROPIEDAD	53,230.04
5161	Intereses	52,202.04
5163	Arrendamiento de Inmuebles y Otros	1,028.00
5170	TRANSFERENCIAS CORRIENTES RECIBIDAS	2,088,746.01
5172	Transferencias Corrientes del Sector Publico	2,088,746.01
6000	GASTOS	25,776,708.95
6100	GASTOS CORRIENTES	25,776,708.95
6110	GASTOS DE CONSUMO	24,892,995.20
6111	Remuneraciones	4,258,549.03
6112	Bienes y Servicios	2,634,400.68
6113	Depreciación y Amortización	18,000.045.49
6120	INTERESES, COMISIONES Y OTRAS RENTAS DE LA PROPIEDAD	72,790.27
6121	Intereses y Comisiones	72,790.27
6150	TRANSFERENCIAS CORRIENTES OTORGADAS	810,923.48
6151	Transferencias Otorgadas al Sector Privado	810,923.48
	RESULTADO DEL EJERCICIO	-14,565,497.60

Doris Elizabeth Burgos López
Encargada de Contabilidad

Ing. Regis Mauricio Fernando Lima Peña
Director Financiero Municipal

Licda. Alba Lourdes Sagastume Guzman
Auditora Interna

Rolando Arturo Aquino Guerra
Alcalde Municipal



Municipalidad de Chiquimula
Departamento de Contabilidad
Notas a los Estados Financieros
al 30 de abril de 2022

NOTA No. 1

BASE LEGAL

Artículo 2 del Acuerdo No. A-37-06 emitido por la Contraloría General de Cuentas de la Nación en cuanto a que todas las municipalidades y sus empresas deben presentar al 31 de marzo de cada año los estados financieros del ejercicio anterior a la Contraloría General de Cuentas.

Los registros se realizan con base a lo devengado, de conformidad con lo que establece artículo 14 del Decreto Número 101-97 Ley Orgánica del Presupuesto, el cual estipula que los presupuestos de ingresos y egresos deberán formularse y ejecutarse utilizando el momento del devengado de las transacciones como base contable.

NOTA No. 2

UNIDAD MONETARIA

Los Estados Financieros de la entidad Municipalidad de Chiquimula Departamento de Chiquimula, están expresados en Quetzales, moneda oficial de la República de Guatemala.

NOTA No. 3

PERÍODO FISCAL

De conformidad con lo que establece el Artículo 6 del Decreto Número 101-97 Ley Orgánica del Presupuesto, el período fiscal se inicia el 01 de enero y finaliza el 31 de diciembre de cada año. Por lo tanto, los ejercicios fiscales son independientes entre sí.

NOTA No. 4

BASE DE LO DEVENGADO

Los registros se realizan con base a lo devengado, de conformidad con lo que establece el artículo 14 del Decreto Número 101-97 Ley Orgánica del Presupuesto, el cual estipula que los presupuestos de ingresos y egresos deberán formularse y ejecutarse utilizando el momento del devengado de las transacciones como base contable.

NOTA No. 5

PLATAFORMA INFORMÁTICA

A partir del año 2006 los registros de los ingresos y egresos se realizan por medio del Sistema Integrado de Administración Financiera –SIAFMUNI- los cuales tienen su origen directamente por las transacciones que se efectúan en los módulos del Sistema Presupuesto, Contabilidad y Tesorería, desde el año 2010 los registros de ingresos y egresos se realizan por medio del Sistema de Contabilidad Integrado Gobiernos Locales –SICOIN GL-, siendo una herramienta informática que permite contar con información en tiempo real.

NOTA No. 6

BANCOS (Cuenta Contable 1112)

El monto de esta cuenta expresa el saldo disponible en las cuentas monetarias constituidas y administradas por la Tesorería Municipal y aperturadas en los bancos del sistema: Banco De Desarrollo Rural, la que está conformada por el fondo común.





Al 30 de abril de 2022 el saldo del estado de la cuenta bancos ascendió a la cantidad de **Q. 16,023,391.06** dicho monto corresponde en su totalidad al fondo común.

Los saldos de las cuentas monetarias se encuentran conciliados con los saldos de los estados de cuenta de los bancos al 30 de abril de 2022.

No.	No. CUENTA	NOMBRE	BANCO	DESCRIPCION	SALDO
1	3007092996	Cuenta Única del Tesoro Municipal	Banco de Desarrollo Rural, S. A.	Saldo al 30 de abril de 2022	Q. 16,110,851.27
				(-) Cheques en Circulación	Q. 87,460.21
TOTAL, EN BANCOS					Q. 16,023,391.06
Saldo Sicoin GL al 30 de abril 2022					Q. 15,999,753.58
		Nota de Crédito No. 664629886 Intereses generados al 30 de abril de 2022. Cuenta No. 3007092996 Cuenta Única del Tesoro Municipal BANRURAL			Q. 12,754.73
		Nota de Crédito No. 37133779, de fecha 29 de abril de 2022, monto operado de más en el Sistema, Correspondiente a la Amortización de Capital del Préstamo adquirido con el INFOM. Cuenta No. 3007092996 Cuenta Única del Tesoro Municipal BANRURAL			Q. 11,000.00
		Nota de Debito No. 2613695 de fecha 25 de abril de 2022, correspondiente a Cobro de Comisión por Rechazo de Cheque			Q. 25.00
		Nota de Debito No. 4082347 de fecha 29 de abril de 2022, depósito pendiente de liberar compensación al 30 de abril del 2022			Q. 92.25
TOTAL, CUENTA 1112 BANCOS					Q. 16,023,391.06

No.	No. CUENTA	NOMBRE	BANCO	DESCRIPCION	SALDO
2	20010007932	Municipalidad de Chiquimula	Crédito Hipotecario Nacional	Saldo al 30 de abril 2022	Q. 1,578.91
TOTAL					Q. 1,578.91

Los intereses generados en la cuenta 20010007932 a nombre de Municipalidad de Chiquimula del Banco Crédito Hipotecario Nacional se ingresan al Sicoin GL en el mes de mayo de 2022.

NOTA NO. 7

ANTICIPOS (Cuenta Contable 1133)

Se acumulan los anticipos otorgados por contratos de ejecución de proyectos, de acuerdo con lo que estipula el Decreto Número 57-92, del Congreso de la República de Guatemala, Ley de Contrataciones del Estado y sus modificaciones con un monto al 30 de abril de 2022: **Q. 1,630,933.04**





No.	NIT	PROVEEDOR	SMIP	CONTRATO NO.	PROYECTO	MONTO
1	9545891	Guerra Soto, Eduardo Alfredo	269	20-2021	MEJORAMIENTO CALLE CONSISTENTE EN ADOQUINAMIENTO DE 3A CALLE Y 1A AVENIDA FINAL SUR, COLONIA LAS FLORES ZONA 4, CHIQUIMULA, CHIQUIMULA	Q. 134,961.30
2	9545891	Guerra Soto, Eduardo Alfredo	270	01-2022	MEJORAMIENTO CALLE CONSISTENTE EN ADOQUINAMIENTO DE LA 3A AVENIDA A Y 10A CALLE ZONA 7, SHUSHO ABAJO, CHIQUIMULA, CHIQUIMULA	Q. 485,060.00
3	6173500	Cienfuegos Cordón, Rudy Israel	271	02-2022	CONSTRUCCION PUENTE VEHICULAR SOBRE RIO SHUTAQUE, ALDEA SAN ESTEBAN, CHIQUIMULA, CHIQUIMULA	Q. 263,130.00
4	6173500	Cienfuegos Cordón, Rudy Israel	262	12-2021	MEJORAMIENTO CALLE CONSISTENTE EN ADOQUINAMIENTO AVENIDA CENTRAL BARRIO EL MOLINO, ZONA 4, CHIQUIMULA, CHIQUIMULA" SEGÚN CONTRATO ADMINISTRATIVO DE INFRAESTRUCTURA MUNICIPAL NO. 12-2021. -APROBADO MEDIANTE ACUERDO DE ALCALDÍA MUNICIPAL NO. 081-2021	Q. 571,480.00
5	36219142	Constructora Emanuel, Sociedad Anónima	91	08-2012	MEJORAMIENTO CALLE CALLEJONES BARRIO LA DEMOCRACIA CHIQUIMULA II FASE	Q. 20,078.94
6	6173500	Cienfuegos Cordón, Rudy Israel	140	25-2013	MEJORAMIENTO EDIFICIO MUNICIPAL, CHIQUIMULA, CHIQUIMULA	Q. 120,236.80
7	15808424	Constructora Campos	54	ACTA ADMINISTRATIVA 11-2011	PROYECTO CONSTRUCCION DRENAJE PLUVIAL ALDEA SANTA BARBARA, CHIQUIMULA	Q. 2.00
8	9545891	Guerra Soto, Eduardo Alfredo	257	01-2021	MEJORAMIENTO EDIFICIO MUNICIPAL CONSISTENTE EN RENOVACIÓN CASA DE LA CULTURA, MUNICIPALIDAD DE CHIQUIMULA, CHIQUIMULA" SEGÚN CONTRATO ADMINISTRATIVO DE INFRAESTRUCTURA MUNICIPAL NO. 01-2021. -APROBADO MEDIANTE ACUERDO DE ALCALDÍA MUNICIPAL NO. 080-2021	Q. 35,984.00
TOTAL, CUENTA CONTABLE 1133						Q. 1,630,933.04

NOTA NO. 8

Fondos en Avance (Cuenta Contable 1134)

Se acumulan el Fondo Rotativo Caja Chica Decreto Número 57-92, del Congreso de la República de Guatemala, Ley de Contrataciones del Estado y sus modificaciones.

DESCRIPCION	VALOR	OBSERVACIONES
Fondos en Avance	Q. 15,000.00	Pendiente de Liquidar

NOTA NO. 9

CUENTAS A COBRAR A LARGO PLAZO (Cuenta Contable 1221)

Cuenta pendiente de cobrar al Plan de Prestaciones del Empleado Municipal por haber realizado una cuota extra de cobro en el Convenio No. 15-2005 suscrito el 07-03-2005, por la cantidad de Q. 69,993.08, que no se ha realizado el trámite para su devolución, informado al Concejo Municipal según Oficio 122-2007 de fecha 09 de octubre de 2007. Se solicitó al Plan de Prestaciones del Empleado Municipal la devolución por medio del Oficio No. 203-2019 RMFLP/DAFIM del 04/Sep/2019.





NOTA No. 10

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (Cuenta contable 1232)

Está integrada por las cuentas contables cuyo saldo neto registra el valor de los bienes de uso permanente adquiridos para el desarrollo de las actividades ordinarias de la municipalidad, los cuales están valuados al precio de adquisición. Dichos bienes están registrados en el libro de inventarios de la Municipalidad a excepción de las construcciones en proceso como se expone más adelante. Esta cuenta se encuentra integrada de la forma siguiente:

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	VALOR
1231 0 1	Propiedad y Planta en Operación	Q. 16,393,328.49
1232 0 2	Maquinaria y Equipo de Construcción	Q. 2,111,715.79
1232 0 3	De Oficina y Muebles	Q. 2,915,010.87
1232 0 4	Médico-Sanitario y de Laboratorio	Q. 820.00
1232 0 5	Educacional, Cultural y Recreativo	Q. 217,281.79
1232 0 6	De transporte	Q. 3,639,981.50
1232 0 7	De comunicaciones	Q. 43,613.00
1232 0 8	De Herramientas	Q. 59,609.90
1233 0 0	Tierras y Terrenos	Q. 10,323,671.75
1234 0 1	Construcciones en Proceso Bienes de Uso Común	Q. 20,956,383.62
1234 0 2	Construcciones en Proceso Bienes de Uso No Común	Q. 1,999,325.00
1237 0 0	Otros Activos Fijos	Q. 4,608,938.38
1238 0 0	Bienes de Uso Común	Q. 157,452,164.75
TOTAL, PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		Q. 220,721,844.84

La cuenta 1234 Construcciones en Proceso por Q. 22,955,708.62 las cuales no están incluidas en el libro de inventario físico toda vez que no hayan sido concluidas.

NOTA No. 11

ACTIVO INTANGIBLE BRUTO (Cuenta Contable 1241)

En este rubro se encuentran las adquisiciones de bienes y servicios necesarios para realizar proyectos de inversión social en beneficio de la población de la ciudad de Chiquimula. Esta cuenta asciende a un monto de Q. 5,867,307.02

NOTA No. 12

CUENTAS A PAGAR A CORTO PLAZO (Cuenta Contable 2111)

Registra la deuda con proveedores, por la compra o la contratación de bienes, suministros, obras, servicios personales y no personales. Su saldo al 30 de abril asciende a la cantidad de Q. 9,501.30

NOTA No. 13

GASTOS DEL PERSONAL A PAGAR (Cuenta Contable 2113)

Registra el movimiento de las obligaciones relacionadas con el personal en relación de dependencia, por servicios prestados a la Municipalidad de Chiquimula. Se integra específicamente por el valor de las retenciones laborales descontadas al personal realizadas al 30 de abril de 2022 y que se pagan en los plazos establecidos según las normas legales aplicables.

CODIGO RETENCION	DESCRIPCION	SALDO
122	TIMBRES Y PAPEL SELLADO	Q. 2,430.00





201	INSTITUTO GUATEMALTECO DE SEGURIDAD SOCIAL (CUOTA LABORAL)	Q.	147,739.23
203	IMPUESTO SOBRE LA RENTA	Q.	245,509.07
205	ISR SOBRE DIETAS	Q.	1,545.48
206	ISR SOBRE RELACION DE DEPENDENCIA	Q.	7,142.08
211	RETENCIONES JUDICIALES	Q.	298,226.08
118	PLAN DE PRESTACIONES DEL EMPLEADO MUNICIPAL (CUOTA LABORAL)	Q.	69,299.69
102	BANCO DE LOS TRABAJADORES	Q.	34,038.03
212	RETENCIONES VARIAS	Q.	10,250.00
113	CUOTA SINDICAL	Q.	7,530.77
202	PRIMA FIANZA	Q.	2,201.62
TOTAL			Q. 825,912.05

NOTA No. 14

DOCUMENTOS A PAGAR A LARGO PLAZO (Cuenta Contable 2221)

Corresponde al saldo por pagar al Instituto de Seguridad Social, por la firma del Reconocimiento de Deuda por Cuotas Patronales establecido en el Convenio de Pago No. 1950/2017, suscrito el 27 de julio del año 2017 y vence el 03 de julio del año 2022. Al 30 de abril del 2022 el saldo es de **Q. 317,486.19**

NOTA No. 15

PRESTAMOS INTERNOS A CORTO PLAZO (Cuenta Contable 2232)

La Municipalidad de Chiquimula ha adquirido un préstamo con el Instituto de Fomento Municipal - INFOM- con el fin primordial de comprar dos terrenos para la construcción de la planta de tratamiento de desechos sólidos, lo cual permitirá una mejora a la calidad de vida de los habitantes de la ciudad de Chiquimula. Al 30 de abril del 2022 el saldo es de **Q. 8,863,926.41**

NOTA No. 16

TRANSFERENCIAS Y CONTRIBUCIONES DE CAPITAL RECIBIDAS (Cuenta Contable 3111)

Corresponden a los recursos acumulados recibidos de las entidades del sector público, privado u otras destinados a la ejecución de proyectos de inversión física o social, provenientes de transferencias de capital recibidas por aporte de Gobierno Central, Consejo de Desarrollo y Donaciones; el monto al 30 de abril de 2022 asciende a la cantidad de **Q. 393,406,942.08**

NOTA No. 17

RESULTADOS ACUMULADOS DE AÑOS ANTERIORES Y RESULTADO DEL EJERCICIO (Cuenta Contable 3112)

El resultado del ejercicio representa la diferencia entre los Ingresos y Egresos de funcionamiento registrados al 30 de abril de 2022; en el presente ejercicio se muestra que la municipalidad obtuvo un ahorro de la gestión y así también se muestran los resultados acumulados de ejercicio anteriores producto de la gestión municipal.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	VALOR
Resultados acumulados de años anteriores	(Q. -144,551,152.87)
Resultado del Ejercicio Cuenta 3112	(Q. -14,565,497.60)





NOTA 18

INGRESOS (Cuentas Contables 5000)

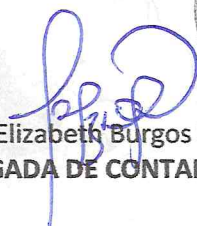
Los ingresos percibidos para funcionamiento al 30 de abril de 2022 son producto de la gestión municipal y Transferencias Corrientes del Sector Público y Privado. Los ingresos percibidos productos de la gestión municipal se generaron a través de los mecanismos de recaudación implantados por la municipalidad y la aplicación de reglamentos vigentes, tales como Ingresos Tributarios, No Tributarios, Venta de Bienes y Servicios de la Administración Pública, Intereses y otras Rentas de la Propiedad y las provenientes de Transferencias Corrientes. El total de los ingresos ascienden a la cantidad de **Q. 11,211,211.35**

NOTA 19

GASTOS (Cuenta Contable 6000)

Los gastos que se muestran en el estado de resultados reflejan las erogaciones provenientes de la gestión municipal correspondiente a gastos de funcionamiento al 30 de abril de 2022 por concepto de pago de remuneraciones al personal, adquisición de bienes y servicios destinados al consumo y gasto, y otras aplicaciones que implica egresos. El total de los egresos ascienden a la cantidad de **Q. 25,776,708.95**




Doris Elizabeth Burgos López
ENCARGADA DE CONTABILIDAD




Ing. Regis Mauricio Fernando Lima Peña
DIRECTOR FINANCIERO MUNICIPAL


Licda. Alba Lourdes Sagastume Guzmán
AUDITORA INTERNA




Rolando Arturo Aquino Guerra
ALCALDE MUNICIPAL

