



Balance General

Sistema De Contabilidad Municipal Integrada

Al 31/12/2023

ACTIVO		PASIVO	
1000 ACTIVO		2000 PASIVO	
1100 ACTIVO CORRIENTE (CIRCULANTE)		2100 PASIVO CORRIENTE	
1110 ACTIVO DISPONIBLE		2110 CUENTAS A PAGAR A CORTO PLAZO	
1112 Bancos	11,763,700.93	2113 Gastos del Personal a Pagar	504,973.69
Total de ACTIVO DISPONIBLE	11,763,700.93	Total de CUENTAS A PAGAR A CORTO PLAZO	504,973.69
1130 ACTIVO EXIGIBLE		Total de PASIVO CORRIENTE	504,973.69
1133 Anticipos	4,327,991.00	Total de PASIVO	504,973.69
Total de ACTIVO EXIGIBLE	4,327,991.00	3000 PATRIMONIO MUNICIPAL	
Total de ACTIVO CORRIENTE (CIRCULANTE)	16,091,691.93	3100 PATRIMONIO NETO	
1200 ACTIVO NO CORRIENTE (LARGO PLAZO)		3110 Patrimonio Municipal	
1220 CUENTAS Y DOCUMENTOS A COBRAR A LARGO PLAZO	69,993.08	3112 Resultado del Ejercicio	-17,871,432.37
1221 Cuentas a Cobrar a Largo Plazo	69,993.08	3112 Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	-151,319,253.03
Total de CUENTAS Y DOCUMENTOS A COBRAR A LARGO PLAZO	69,993.08	3111 Transferencias y Contribuciones de Capital Recibidas	479,509,455.72
1230 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)		Total de Patrimonio Municipal	310,318,770.32
1231 Propiedad y Planta en Operación	30,918,099.13	Total de PATRIMONIO NETO	310,318,770.32
1232 Maquinaria y Equipo	9,694,409.42	Total de PATRIMONIO MUNICIPAL	310,318,770.32
1233 Tierras y Terrenos	10,323,671.75	Total Pasivo + Patrimonio	310,823,744.01
1234 Construcciones en Proceso	17,220,795.50		
1237 Otros Activos Fijos	5,429,487.88		
1238 Bienes de Uso Común	202,402,744.45		
Total de PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)	275,989,208.13		
1240 ACTIVO INTANGIBLE			
1241 Activo Intangible Bruto	18,672,850.87		
Total de ACTIVO INTANGIBLE	18,672,850.87		
Total de ACTIVO NO CORRIENTE (LARGO PLAZO)	294,732,052.08		
Total de ACTIVO	310,823,744.01		
Total de ACTIVO	310,823,744.01		

Licda. Evelin Madai Chacón Gallardo
 ENCARGADA DE CONTABILIDAD



Ing. Regis Mauricio Fernando Lima Peña
 DIRECTOR FINANCIERO MUNICIPAL



Licda. Alba Lourdes Sagastume Guzmán
 AUDITORA INTERNA



Rolando Arturo Aruino Guerrero
 ALCALDE MUNICIPAL





SIAF: SICOIN GL
 MUNICIPALIDAD DE CHIQUIMULA
 DEPARTAMENTO DE CHIQUIMULA
 CLASIFICACIÓN INSTITUCIONAL: 12102001

Página: Página 1 de 1
 Fecha: 08/01/2024
 Hora: 07:50:37
 R00815271.rpt

Usuario: MADAI CHACO

Estado Resultados

Sistema De Contabilidad Municipal Integrada

Del:01/01/2023 al 31/12/2023

CUENTA	DESCRIPCION CUENTA	MONTO (Q.)
5000	INGRESOS	34,289,693.91
5100	INGRESOS CORRIENTES	34,289,693.91
5110	INGRESOS TRIBUTARIOS	6,941,548.93
5111	Impuestos Directos	3,125,116.18
5112	Impuestos Indirectos	3,816,432.75
5120	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	14,577,796.01
5122	Tasas	12,269,070.48
5123	Contribuciones por mejoras	17,355.00
5124	Arrendamiento de Edificios, Equipos e Instalaciones	847,831.00
5126	Multas	358,092.55
5129	Otros Ingresos no Tributarios	1,085,446.98
5140	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA	4,962,096.19
5142	Venta de Servicios	4,962,096.19
5160	INTERESES Y OTRAS RENTAS DE LA PROPIEDAD	241,925.79
5161	Intereses	240,533.79
5163	Arrendamiento de Inmuebles y Otros	1,392.00
5170	TRANSFERENCIAS CORRIENTES RECIBIDAS	7,478,512.07
5172	Transferencias Corrientes del Sector Publico	7,478,512.07
5180	DONACIONES CORRIENTES RECIBIDAS	87,814.92
5182	DONACIONES EN ESPECIE	87,814.92
6000	GASTOS	52,161,126.28
6100	GASTOS CORRIENTES	52,161,126.28
6110	GASTOS DE CONSUMO	48,505,126.62
6111	Remuneraciones	15,215,190.37
6112	Bienes y Servicios	13,049,084.66
6113	Depreciación y Amortización	20,240,851.59
6120	INTERESES, COMISIONES Y OTRAS RENTAS DE LA PROPIEDAD	265,777.68
6121	Intereses y Comisiones	253,777.68
6124	Otros Alquileres	12,000.00
6150	TRANSFERENCIAS CORRIENTES OTORGADAS	3,390,221.98
6151	Transferencias Otorgadas al Sector Privado	3,367,721.98
6152	Transferencias Otorgadas al Sector Público	22,500.00
	RESULTADO DEL EJERCICIO	-17,871,432.37

Licda. Evelin Madai Chacón Gallardo
 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



MUNICIPALIDAD DE CHIQUIMULA
Departamento de Contabilidad/DAFIM
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2023

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 31 de diciembre de 2023 el saldo del estado de la cuenta bancos ascendió a la cantidad de Q. 11,763,700.93 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 31 de diciembre 2023.

No.	No. CUENTA	NOMBRE	BANCO	DESCRIPCION	SALDO
1	3007092996	Cuenta Única del Tesoro Municipal	Banco de Desarrollo Rural, S. A.	Saldo al 31 de Diciembre de 2023	Q 12,928,479.20
				(-) Cheques en Circulacion	Q 1,150,175.00
TOTAL EN BANCOS					Q 11,778,304.20
Saldo Sicoín GL al 30 de SEPTIEMBRE 2023					Q 11,763,700.93
		Nota de Crédito No. 2000839839 Intereses generados al 31 de Diciembre de 2023 Cuenta No. 3007092996 Cuenta Única del Tesoro Municipal BANRURAL, S.A.			Q 14,603.27
TOTAL CUENTA 1112 BANCOS					Q 11,778,304.20

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 31 de diciembre de 2023: **Q. 4,327,991.00.**

No.	NIT	PROVEEDOR	SMIP	SNIP	CONTRATO NO.	RECEPCION	PROYECTO	MONTO
1	9545891	Guerra Soto Eduardo Alfredo	279	295557	15-2022	VIGENTE	REPOSICION SISTEMA DE ALCANTARILLADO SANITARIO DE COLECTOR PRINCIPAL, SECTOR LA ESCUELA, ALDEA SANTE ELENA, CHIQUIMULA, CHIQUIMULA	68,750.00
2	6173500	Cienfuegos Cordon Rudy Israel	280	225236	16-2022	VIGENTE	CONSTRUCCION SISTEMA DE TRATAMIENTO AGUAS RESIDUALES CABECERA MUNICIPAL, CHIQUIMULA, CHIQUIMULA	2,699,325.00
3	67851288	Corporacion Cuarto Mundo, S.A.	291	314100	12-2023	VIGENTE	AMPLIACION SISTEMA DE AGUA POTABLE CON PERFORACION DE POZO MECANICO, ALDEA VEGA ARRIBA, CHIQUIMULA, CHIQUIMULA	428,400.00
4	9545891	Guerra Soto Eduardo Alfredo	290	318630	11-2023	VIGENTE	REPOSICION CALLE SOBRE 6A Y 7A AVENIDA ENTRE 3A Y 4A CALLE Y SOBRE 3A CALLE ENTRE 6A Y 7A AVENIDA ZONA 1, CHIQUIMULA, CHIQUIMULA	305,976.00
5	9545891	Guerra Soto Eduardo Alfredo	296	300177	15-2023	VIGENTE	MEJORAMIENTO CAMINO RURAL CON PAVIMENTO DE CONCRETO ALDEA SANTA ELENA, CHIQUIMULA, CHIQUIMULA	525,600.00
6	6173500	Cienfuegos Cordon Rudy Israel	293	314104	13-2023	VIGENTE	REPOSICION CARRETERA CON PROTECCION DE MURO, SECTOR RIO SHUTAUQUE, ALDEA HACIENDA EL SANTO, CHIQUIMULA, CHIQUIMULA	299,940.00
Total Anticipos Pagados al 31 de Diciembre de 2023								Q. 4,327,991.00

NOTA No. 8**CUENTAS A COBRAR A LARGO PLAZO****(Cuenta Contable 1221)**

Cuenta a cobrar a largo plazo al Plan de Prestaciones del Empleado Municipal por haber cobrado dos cuotas demás del Convenio No. 15-2005 suscrito el 07-03-2005, por la cantidad de **Q69,993.08**, desde el 2007 se han realizado gestiones ante el Plan de Prestaciones del Empleado Municipal devuelva el monto cobrado demás, según Oficio 122-2007 de fecha 09 de Octubre de 2007, Oficio No. 172-2022 REMFLP/DAFIM del 22 de septiembre de 2022 enviado al Licenciado Marco Tulio Pérez Barrios Subgerente Plan de Prestaciones del Empleado Municipal, Oficio 141-2007 de fecha 27/11/2007, Oficio No. 203-2019 RMFLP/DAFIM del 04/09/2019.

NOTA No. 9**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)****(Cuenta Contable 1230)**

Esta cuenta está integrada por las cuentas contables cuyo saldo neto es de **Q. 275,989,208.13** al 31 de diciembre de 2023, 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.

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	VALOR
1231 0 1	Propiedad y Planta en Operación	Q. 30,918,099.13
1232 0 2	Maquinaria y Equipo de Construcción	Q. 2,139,870.79
1232 0 3	De Oficina y Muebles	Q. 3,384,125.56
1232 0 4	Médico-Sanitario y de Laboratorio	Q. 820.00
1232 0 5	Educativa, Cultural y Recreativo	Q. 267,232.67
1232 0 6	De transporte	Q. 3,689,847.50
1232 0 7	De comunicaciones	Q. 152,903.00
1232 0 8	De Herramientas	Q. 59,609.90
1233 0 0	Tierras y Terrenos	Q. 10,323,671.75
1234 0 0	Construcciones en Proceso	Q. 17,220,795.50
1237 0 0	Otros Activos Fijos	Q. 5,429,487.88
1238 0 0	Bienes de Uso Común	Q. 202,402,744.45
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		Q. 275,989,208.13

NOTA No. 10**ACTIVO INTANGIBLE BRUTO****(Cuenta Contable 1241)**

En la Cuenta Contable 1241 Activo Intangible Bruto se registran los Proyectos de Inversión Social, dirigidos a la Asistencia Alimentaria y Nutricional, Apoyo Asistencia Técnica para el Desarrollo Económico y Productivo de la Mujer, Saneamiento Sistema de Agua Potable (Mantenimiento y Reparación) Área Urbana y Rural de Chiquimula, Saneamiento Sistema de Alcantarillado del Área Urbana y Rural Chiquimula, Saneamiento Infraestructura Tratamiento de Desechos Sólidos (Manejo, Recolección y Transporte) Chiquimula, Saneamiento Rastro Municipal Chiquimula, Apoyo Institucional con Policía Municipal Chiquimula, Apoyo Institucional con Policía Municipal de Tránsito Chiquimula, Conservación de Red de Alumbrado Público del Área Urbana y Rural de Chiquimula, Apoyo Institucional para Gestión Ambiental Chiquimula, Conservación Instalaciones Deportivas y Recreativas (Mantenimiento de Parques, Áreas Verdes, Áreas Deportivas y Lugares de Recreo) Chiquimula, Conservación de Semaforización Chiquimula, Conservación de Calle (s), Avenidas, Carreteras y Caminos del Área Urbana y Rural de Chiquimula, Conservación de Infraestructura Física Municipal, Conservación (mantenimiento y reparación) de maquinaria y vehículos de trabajo municipal, Apoyo Institucional a la Niñez, Adolescencia y Juventud. Estudios de pre-inversión tales como levantamientos topográficos, diseños, elaboración de maquetas, estudios de impacto ambiental, compra de licencias por Software. Esta cuenta asciende a un monto de **Q. 18,672,850.87**.

No.	SMIP	NOMBRE PROYECTO	DEBITO	CREDITO
1	692	CONSERVACION RED DE ALUMBRADO PUBLICO DEL AREA URBANA Y RURAL 2023 CHIQUIMULA, CHIQUIMULA	Q 634,267.72	
2	694	APOYO INSTITUCIONAL CON POLICIA MUNICIPAL DE TRANSITO 2023 CHIQUIMULA, CHIQUIMULA	Q 1,564,604.59	
3	689	SANEAMIENTO SISTEMA DE ALCANTARILLADO SANITARIO DEL AREA URBANA Y RURAL 2023 CHIQUIMULA, CHIQUIMULA	Q 198,011.60	
4	687	APOYO ASISTENCIA TECNICA PARA EL DESARROLLO ECONOMICO Y PRODUCTIVO DE LA MUJER 2023 CHIQUIMULA, CHIQUIMULA	Q 108,875.20	
5	691	SANEAMIENTO RASTRO MUNICIPAL 2023 CHIQUIMULA, CHIQUIMULA	Q 180,135.59	
6	700	APOYO INSTITUCIONAL PARA PROTECCION A LA NINEZ, ADOLESCENCIA Y JUVENTUD 2023 CHIQUIMULA, CHIQUIMULA	Q 316,312.50	
7	699	CONSERVACION RED DE SEMAFORIZACION 2023 CHIQUIMULA, CHIQUIMULA	Q 360,650.58	
8	686	APOYO ASISTENCIA ALIMENTARIA Y NUTRICIONAL 2023 CHIQUIMULA, CHIQUIMULA	Q 51,952.60	
9	693	APOYO INSTITUCIONAL CON POLICIA MUNICIPAL 2023 CHIQUIMULA, CHIQUIMULA	Q 935,648.34	
10	688	SANEAMIENTO SISTEMA DE AGUA POTABLE (MANTENIMIENTO Y REPARACION) 2023, AREA URBANA Y RURAL, CHIQUIMULA, CHIQUIMULA	Q 8,363,774.74	
11	698	CONSERVACION MAQUINARIA Y TRANSPORTE MUNICIPAL 2023 CHIQUIMULA, CHIQUIMULA	Q 632,730.28	
12	702	CONSERVACION URBANIZACION CONSISTENTE EN MANTENIMIENTO Y REPARACION DE LA INFRAESTRUCTURA FISICA MUNICIPAL 2023, CHIQUIMULA, CHIQUIMULA	Q 117,731.62	
13	690	SANEAMIENTO INFRAESTRUCTURA TRATAMIENTO DE DESECHOS SOLIDOS (MANEJO, RECOLECCION Y TRANSPORTE 2023) CHIQUIMULA, CHIQUIMULA	Q 2,117,961.40	
14	695	APOYO INSTITUCIONAL PARA GESTION AMBIENTAL 2023 CHIQUIMULA, CHIQUIMULA	Q 109,622.30	
15	696	CONSERVACION INSTALACIONES DEPORTIVAS Y RECREATIVAS (MANTENIMIENTO DE PARQUES, AREAS VERDES, AREAS DEPORTIVAS Y LUGARES DE RECREO 2023) CHIQUIMULA, CHIQUIMULA	Q 584,732.95	
16	697	CONSERVACION CALLE (S), AVENIDAS, CARRETERAS Y CAMINOS DEL AREA URBANA Y RURAL 2023 CHIQUIMULA, CHIQUIMULA	Q 2,395,838.86	
TOTAL DE LA CUENTA			Q 18,672,850.87	Q -

NOTA No. 11**GASTOS DEL PERSONAL A PAGAR****(Cuenta Contable 2113)**

Se integra específicamente por el valor de las retenciones laborales descontadas al personal realizadas al 31 de Diciembre de 2023 y que se pagan en los plazos establecidos según las normas legales aplicables.

CODIGO RETENCION	DESCRIPCION	SALDO
122	TIMBRES Y PAPEL SELLADO	Q 8,640.00
201	INSTITUTO GUATEMALTECO DE SEGURIDAD SOCIAL (CUOTA LABORAL)	Q 157,278.68
203	IMPUESTO SOBRE LA RENTA	Q 18,823.17
205	ISR SOBRE DIETAS	Q 15,569.79
206	ISR SOBRE RELACION DE DEPENDENCIA	Q 5,436.14
211	RETENCIONES JUDICIALES	Q 147,271.29
118	PLAN DE PRESTACIONES DEL EMPLEADO MUNICIPAL (CUOTA LABORAL)	Q 66,962.06
102	BANCO DE LOS TRABAJADORES	Q 82,892.86
202	PRIMA FIANZA	Q 2,099.70
TOTAL		Q 504,973.69

NOTA No. 12**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 31 de diciembre de 2023 asciende a la cantidad de Q. 479,509,455.72

NOTA No. 13**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 31 de diciembre de 2023; 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.

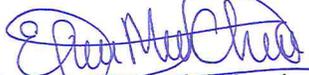
No.	NOMBRE	MONTO
3112	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	(151,319,251.03)

NOTA 14**INGRESOS****(Cuentas Contables 5000)**

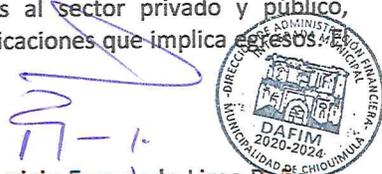
Los ingresos percibidos para funcionamiento al 31 de diciembre de 2023 son producto de la gestión municipal y Transferencias Corrientes del Sector Público y Privado. Los ingresos percibidos productos de la gestión municipal se generaron a través de los mecanismos de recaudación implantados por la municipalidad 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. 34,289,693.91**.

NOTA 15**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 31 de diciembre de 2023 por concepto de pago de remuneraciones al personal, Bienes y Servicios, Depreciación y Amortización, Intereses y Comisiones por préstamos, Derechos sobre bienes intangibles, Transferencias otorgadas al sector privado y público, 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. 52,161,126.28**.


Licda. Evelyn Madai Chacón Gallardo
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

