



NOTAS AL ESTADO FINANCIERO AL 30 DE ABRIL DE 2023

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, a continuación, se presentan las Notas a los Estados Financieros correspondientes al mes de abril de 2023, mismas se encuentran elaboradas conforme a los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), los cuales establecen que; **“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 mayor utilidad para los usuarios”**.

A continuación, se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria (cuentas de orden), y
- c) Notas de gestión administrativa.

**a) NOTAS DE DESGLOSE**

**1) Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

La cuenta de **efectivo y equivalentes** presenta un saldo por la cantidad de \$27,652,820.65 (Veintisiete millones seiscientos cincuenta y dos mil ochocientos veinte pesos 65/100 m.n.), cantidad correspondiente al saldo de **bancos**, misma proviene de recursos por ingresos propios y participaciones federales, como se detallan a continuación:

Número de Cuenta	Descripción de la cuenta	Saldo en libros al 30 de abril
18000207990	Recursos Fiscales	196,661.63
18000205648	Participaciones	(31,657.47)
18000205790	FISM DF	180,216.48
18000206154	FORTAMUN DF	14,886.94
18000219800	Hidrocarburos	12,931.03
18000221180	Fondo de Estabilización	7,72.21
18000222735	Rem. Bursatilización	777,907.68
18000225913	Instituto Municipal de la Mujer	0.00
18000233447	Hidrocarburos 2016 (CONTROVERSIA)	94,208.14
18000233450	FISM 2016 (CONTROVERSIA)	20,635.80
18000241806	Participaciones 2023	2,648,946.10



## H. AYUNTAMIENTO DE JUAN RODRÍGUEZ CLARA

### ADMINISTRACIÓN 2022-2025



#### NOTAS AL ESTADO FINANCIERO AL 30 DE ABRIL DE 2023

18000241794	FORTAMUNDF 2023	5,435,178.62
18000241780	FISM DF 2023	16,970,486.54
18000241823	HIDROCARBUROS 2023	1,324,846.95

Cabe resaltar que los ingresos propios durante el mes fueron por \$356,333.94, (Trescientos cincuenta y seis mil trescientos treinta y tres pesos 94/100 m.n.), cantidad registrada y depositada en su totalidad en el mes correspondiente.

#### Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes

La cuenta de **Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes**, es por la cantidad de \$1,681,438.89 (Un millón seiscientos ochenta y ún mil cuatrocientos treinta y ocho pesos 89/100 m.n.), esta cantidad se encuentra integrada por; \$908,547.63, cantidad pendiente de ministrar por parte de Finanzas correspondiente a las participaciones del mes de abril y traspaso entre fondos, \$571,461.47, de gastos a comprobar, \$94,850.00, de anticipo cuenta de sueldos, \$75,000.00 fondo revolvente y \$31,579.79, cantidad que corresponde al subsidio registrado resultante de la nómina del mes de abril, mismo será cancelado en el mes de mayo al momento del entero de los impuestos.

#### Derechos a Recibir Bienes o Servicios

La cuenta de **Derechos a Recibir Bienes o Servicios**, presenta un saldo por la cantidad de \$2,284,641.86 (Dos millones doscientos ochenta y cuatro mil seiscientos cuarenta y ún pesos 86/100 m.n.) cantidad que corresponde a anticipos otorgados a proveedores por \$150,000.00 y contratistas de obras 2023 por \$2,134,641.86.

ANTICIPOS POR SERVICIOS	NÚMERO DE ACCIÓN	MONTO
HARYM Yael ZARIÑANA LÓPEZ	046	150,000.00

ANTICIPOS POR SERVICIOS	NÚMERO DE OBRA	MONTO
GRUPO CONSTRUCTOR ALAMILLO RODRÍGUEZ	029	699,086.2
GRUPO CONSTRUCTOR ALAMILLO RODRÍGUEZ	016	835,932.15
JORGE JIMENEZ VELASQUEZ	041	599,623.09
TOTAL, POR AMOTIZAR		2,134,641.86

La cuenta de **Inversiones Financieras a Largo Plazo** presenta un saldo por la cantidad de \$701,183.97, (Setecientos un mil ciento ochenta y tres pesos 97/100 m.n.), cantidad que se integra por **fideicomisos, mandatos y contratos análogos de municipios**, misma que corresponde a la deuda de bursatilización, por lo que estos descuentos se hacen por medio de las participaciones federales del mes que



NOTAS AL ESTADO FINANCIERO AL 30 DE ABRIL DE 2023

se trate, como a continuación se detalla, durante el mes de marzo se realizó el registro y actualización con fecha al mes de enero 2023, por lo que el saldo reflejado representa los descuentos de febrero por \$231,599.65, marzo por \$262,120.74 y abril por \$207,463.40.

Periodo	Saldo inicial	Cargos	Abonos	Saldo final
Enero 2023	1,037,997.03	222,785.86	0.00	1,260,782.89
Febrero 2023	1,260,782.89	231,599.65	0.00	1,492,382.54
Marzo	1,492,382.54	327,136.58	1,325,798.55	473,720.57
Abril	473,720.57	207,463.40	0.00	701,183.97

Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

la cuenta de otros **Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo**, es por la cantidad de \$1,936,837.27 (Un millón novecientos treinta y seis mil ochocientos treinta y siete pesos 27/100 m.n.), cantidad que corresponde a la reserva legal de bursatilización actualizada al 31 de enero de 2023, cabe mencionar que esta cantidad se compone de tres partidas; reserva de objetivo, fondo soporte y sobrantes emisiones, todas ellas actualizadas a la misma fecha.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

La cuenta de **Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**, es por la cantidad de \$65,993,592.98, (Sesenta y cinco millones novecientos noventa y tres mil quinientos noventa y dos pesos 98/100) misma que se integra por; terrenos por un monto de \$5,280,096.00, edificios no habitacionales por \$40,324,548.92, infraestructura por \$17,203,606.96, y construcciones en proceso en bienes de dominio público por \$3,185,341.10.

Bienes Muebles

La cuenta de **Bienes Muebles**, presenta un saldo por la cantidad de \$27,061,930.51, (Veintisiete millones sesenta y ún mil novecientos treinta pesos 51/100 m.n.), cantidad que se integra por; mobiliario y equipo de administración por \$2,723,744.80, mobiliario y equipo educacional y recreativo por \$243,976.88, equipo e instrumental médico y de laboratorio por \$22,223.73, vehículos y equipo de transporte por \$13,62,092.50, maquinaria, otros equipos y herramientas por \$10,409,892.60, presentando movimientos en el mes que se informa las siguientes cuentas.

CUENTA	CONCEPTO	SALDO INICIAL ABRIL	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL ABRIL
1.2.4.1	Mobiliario y equipo de administración	2,482,465.65	25,187.00	0.00	2,723,744.80
1.2.4.2	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	243,976.88	0.00	0.00	243,976.88



## H. AYUNTAMIENTO DE JUAN RODRÍGUEZ CLARA

### ADMINISTRACIÓN 2022-2025



#### NOTAS AL ESTADO FINANCIERO AL 30 DE ABRIL DE 2023

1.2.4.3	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	22,223.73	0.00	0.00	22,223.73
1.2.4.4	Vehículos y equipo de transporte	13,662,092.50	0.00	0.00	13,596,492.50
1.2.4.6	Maquinaria y otros equipos y herramientas	7,741,892.60	0.00	0.00	10,409,892.60

#### Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

La cuenta de Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes muebles, presenta un saldo por la cantidad de \$11,689,879.77.

#### Pasivo

##### Cuentas por Pagar a Corto Plazo

El saldo de las **Cuentas por Pagar a Corto Plazo** es por la cantidad de \$2,930,036.91 (Dos millones novecientos treinta mil treinta y seis pesos 91/100 m.n.), cantidad que se integra por las cuentas; **servicios personales por pagar a corto plazo**, por la cantidad de \$148,206.38, todo ello por concepto de pagos de salarios pendientes de pago, los cuales serán liquidados en meses próximos; **Proveedores por Pagar a Corto Plazo**, por la cantidad de \$1,347,571.74, cantidad que resulta de provisiones realizadas; **Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo**, por la cantidad de \$559,138.37, este saldo corresponde a las retenciones de impuestos realizadas al personal que labora en el ayuntamiento y otras retenciones, cantidad que se enterará en meses próximos y, **otras cuentas por pagar a corto plazo** por la cantidad de \$875,120.42.

##### Deuda Pública a Largo Plazo

Cuenta integrada por **títulos y valores de la deuda pública interna a largo plazo extraordinaria**, deuda que corresponde a la bursatilización, actualizada al 31 de enero de 2023, mediante oficio TES-VER/SRC/DDP/934/2022, de fecha 01 de marzo de 2023, y actualizada en UDIS hasta el mes de abril 2023, como se muestra a continuación:

Periodo	Saldo inicial	Cargos	Abonos	Saldo final
Enero	6,189,163.55	0.00	28,360.03	6,217,523.58
Febrero	6,217,523.58	0.00	39,119.00	6,256,642.58
Marzo	6,256,642.58	355,626.38	25,374.68	5,926,390.88
Abril	5,926,390.88	0.00	67,566.39	5,993,957.27

## 2) Notas al Estado de Actividades

### Ingresos de Gestión



## H. AYUNTAMIENTO DE JUAN RODRÍGUEZ CLARA

ADMINISTRACIÓN 2022-2025



### NOTAS AL ESTADO FINANCIERO AL 30 DE ABRIL DE 2023

Durante el mes de abril, se obtuvieron ingresos por la cantidad de \$13,932,643.58, como se muestra en las tablas siguientes:

<b>INGRESOS ABRIL</b>	
<b>Concepto</b>	<b>Monto</b>
Impuestos	171,470.20
Contribuciones de Mejoras	0.00
Derechos	183,863.74
Productos	79,497.71
Aprovechamientos	1,000.00
Participaciones	13,337,986.48
Transferencias Asig y Subsidios	158,825.45
Otros ingresos y beneficios	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$13,932,643.58</b>

Los ingresos acumulados al mes de abril son por la cantidad de \$55,903,671.18, y se presentan en la siguiente tabla:

<b>INGRESOS DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL</b>	
<b>Concepto</b>	<b>Monto</b>
Impuestos	2,739,719.72
Contribuciones de Mejoras	0.00
Derechos	1,090,528.77
Productos	182,987.90
Aprovechamientos	14,900.00
Participaciones	50,068,832.36
Transferencias Asig y Subsidios	1,94,847.80
Otros ingresos y beneficios	411,854.63
<b>Total ingresos al mes de octubre</b>	<b>\$55,903,671.18</b>
<b>Ley de ingresos</b>	<b>\$152,561,671.62</b>
<b>% de Recaudación General</b>	<b>36.39%</b>

### Gastos y Otras Pérdidas

Durante el mes que se informa se presenta un gasto por la cantidad de \$7,154,342.40, distribuidos de la siguiente manera:

<b>GASTOS ABRIL</b>	
<b>Concepto</b>	<b>Monto</b>
Servicios Personales	3,415,870.47
Materiales y Suministros	718,494.43
Servicios Generales	2,274,505.47



NOTAS AL ESTADO FINANCIERO AL 30 DE ABRIL DE 2023

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	166,655.74
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	67,566.39
Inversión Pública	511,249.90
<b>TOTAL</b>	<b>\$7,154,342.40</b>

Los gastos acumulados al mes de abril son por la cantidad de \$25,139,075.72, y se presentan en la siguiente tabla:

<b>GASTOS DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL</b>	
Concepto	Monto
Servicios Personales	13,789,657.25
Materiales y Suministros	2,053,487.70
Servicios Generales	7,865,850.52
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	491,321.72
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	267,088.53
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	160,420.10
Inversión Pública	511,249.90
<b>TOTAL</b>	<b>25,139,075.72</b>
<b>Presupuesto de egresos</b>	<b>\$152,561,671.62</b>
<b>Porcentaje de egresos ejercido</b>	<b>16.48%</b>

### 3) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

El saldo del Estado de Variación en la Hacienda Pública, es por la cantidad de \$106,698,572.18 (Ciento seis millones seiscientos noventa y ocho mil quinientos setenta y dos pesos 18/100 m.n.), cantidad que se integra de la siguiente manera:

Donaciones a Capital por \$41,536.43.

Resultados de Ejercicios Anteriores por \$51,571,564.80

Bienes Muebles e Inmuebles por \$27,951,342.43, saldo registrado al 31 de diciembre de 202.

Financiamiento Deuda Pública por \$1,697,799.85, saldo al 31 de diciembre de 2021.



H. AYUNTAMIENTO DE JUAN RODRÍGUEZ CLARA

ADMINISTRACIÓN 2022-2025



NOTAS AL ESTADO FINANCIERO AL 30 DE ABRIL DE 2023

Cambios por Errores Contables por (\$-5,328,266.79), saldo al 31 de diciembre de 2022.

Resultado del ejercicio correspondiente al mes de abril de 2023, por \$30,764,595.46

**4) Notas al Estado de Flujos de efectivo**

El Estado de Flujo de Efectivo, presenta un saldo por la cantidad de \$6,025,795.59, cantidad que se ve reflejada en la cuenta de Bancos, como se muestra a continuación:

Concepto	2023	2022
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación</b>		
<b>Origen</b>	<b>\$55,903,671.18</b>	<b>\$141,735,961.69</b>
Impuestos	\$2,739,719.72	\$5,238,678.18
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	\$0.00	\$0.00
Contribuciones de Mejoras	\$0.00	\$2,994.06
Derechos	\$1,090,528.77	\$3,267,608.87
Productos	\$182,987.90	\$152,975.94
Aprovechamientos	\$14,900.00	\$30,448.56
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	\$0.00	\$0.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	\$50,068,832.36	\$124,107,927.10
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$1,394,847.80	\$8,582,136.87
Otros Orígenes de Operación	\$411,854.63	\$353,192.11
<b>Aplicación</b>	<b>\$9,478,538.</b>	<b>\$120,915,575.00</b>
Servicios Personales	\$13,789,657.25	\$44,435,080.03
Materiales y Suministros	\$2,053,487.70	\$8,642,540.33
Servicios Generales	\$7,865,850.52	\$26,223,173.21
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	\$0.00	\$0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	\$0.00	\$0.00
Subsidios y Subvenciones	\$0.00	\$0.00
Ayudas Sociales	\$491,321.72	\$1,998,002.06
Pensiones y Jubilaciones	\$0.00	\$0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	\$0.00	\$0.00
Transferencias a la Seguridad Social	\$0.00	\$0.00
Donativos	\$0.00	\$0.00
Transferencias al Exterior	\$0.00	\$0.00
Participaciones	\$0.00	\$0.00
Aportaciones	\$0.00	\$0.00
Convenios	\$0.00	\$0.00
Otras Aplicaciones de Operación	\$938,758.53	\$39,616,779.37
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación</b>	<b>\$30,764,595.46</b>	<b>\$20,820,386.69</b>

	2023	2022
<b>Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión</b>		
<b>Origen</b>	<b>\$277,191.51</b>	<b>\$0.00</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$0.00	\$0.00
Bienes Muebles	\$0.00	\$0.00
Otros Orígenes de Inversión	\$336,813.06	\$0.00



H. AYUNTAMIENTO DE JUAN RODRÍGUEZ CLARA

ADMINISTRACIÓN 2022-2025



NOTAS AL ESTADO FINANCIERO AL 30 DE ABRIL DE 2023

<b>Aplicacion</b>	<b>\$5,437,508.58</b>	<b>\$18,252,418.74</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$0.00	\$5,047,341.10
Bienes Muebles	\$3,005,266.15	\$11,365,333.41
Otras Aplicaciones de Inversión	\$2,432,242.43	\$1,839,744.23
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión</b>	<b>-\$5,100,695.52</b>	<b>-\$18,252,418.74</b>
<b>Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento</b>		
<b>Origen</b>	<b>\$945,465.1</b>	<b>\$2,119,870.86</b>
Endeudamiento Neto	\$0.00	\$135,299.06
Interno	\$0.00	\$135,299.06
Externo	\$0.00	\$0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	\$0.00	\$1,984,571.80
<b>Aplicación</b>	<b>\$4,561,452.85</b>	<b>\$151,388.66</b>
Servicios de la Deuda	\$195,206.28	\$0.00
Interno	\$195,206.28	\$0.00
Externo	\$0.00	\$0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	\$4,366,246.57	\$151,388.66
<b>Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento</b>	<b>-\$3,615,987.74</b>	<b>\$1,968,482.20</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>\$22,047,912.20</b>	<b>\$4,536,450.15</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio</b>	<b>\$5,604,908.45</b>	<b>\$1,068,458.30</b>
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio</b>	<b>\$27,652,820.65</b>	<b>\$5,604,908.45</b>

**Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables**

La conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, se emite en base a los Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y se detalla de la siguiente manera:

<b>Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables</b>		
1. Ingresos Presupuestarios		\$56,538,370.60
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$411,854.63
Incremento por variación de inventarios	\$0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	\$0.00	
Disminución del exceso de provisiones	\$0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	\$0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$411,854.63	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$1,046,554.05
Productos de capital	\$0.00	
Aprovechamientos de capital	\$0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	\$0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$1,046,554.05	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$55,903,671.18





## NOTAS AL ESTADO FINANCIERO AL 30 DE ABRIL DE 2023

**Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables**

La conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables, se emite en base a los Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y se detalla de la siguiente manera:

<b>Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables</b>		
1. Total de egresos (presupuestarios)		\$27,999,921.77
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$3,532,516.05
Urbanización en Proceso		
Mantenimiento y Rehabilitación de Obras de	\$511,249.90	
Muebles de Oficina y Estantería	\$60,600.00	
Bienes Informáticos	\$227,066.15	
Vehículos y Equipo Terrestres, destinados a	\$65,600.00	
Servicios Administrativos		
Maquinaria y Equipo de Construcción	\$2,668,000.00	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		\$671,490.00
obsolescencia y amortizaciones		
Estimaciones, depreciaciones, deterioros,	\$0.00	
Provisiones	\$0.00	
Disminución de inventarios	\$0.00	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por	\$0.00	
pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones	\$0.00	
Otros Gastos	\$160,240.10	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$511,249.90	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>\$25,138,895.72</b>

Como podemos observar, en el mes que se informa, se presenta un resultado diferente entre el total de egresos presupuestarios y el total del gasto contable, esta diferencia deriva de la actualización de la deuda pública respecto del precio de las UDIS al mes de abril, así como a la adquisición de bienes muebles.

**b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

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



NOTAS AL ESTADO FINANCIERO AL 30 DE ABRIL DE 2023

### Cuentas de Orden Contables

Una de las cuentas que presenta saldos dentro de estas, es; Demandas Judicial en Proceso de Resolución, por un monto de \$6,333.46, (Seis Mil Trescientos Treinta y Tres pesos 46/100 m.n.), derivado de un pasivo contingente a nombre de Gilberto Alcántara Hernández, esta cantidad se ve reflejada dentro del formato de "Informe Sobre Pasivos Contingentes".

Otra cuenta que presenta saldos al 01 de enero de 2022 es; Contratos para inversión mediante proyectos para prestación de servicios (PPS) y similares por un monto de \$3,798,243.10, al respecto de esta cuenta no se tiene antecedente alguno, por lo que se revisará a detalle para obtener información sobre el saldo que representa.

La otra cuenta que presenta saldo y movimientos en el periodo que se informa, es; cuentas de predial urbano, sub urbano y rural, las cuales reflejan el Padrón Factura pendiente de cobro correspondiente al ejercicio 2023, así como la descarga del impuesto cobrado al mes de abril, quedando de la siguiente manera.

CUENTA	CONCEPTO	SALDO PENDIENTE DE RECUPERACIÓN
7.7.1.4.1.1.2.01.01	Predial Urbano	1,984,266.36
7.7.1.4.1.1.2.01.02	Predial Sub Urbano	89,944.02
7.7.1.4.1.1.2.01.03	Predial Rural	661,685.40
<b>TOTAL</b>		<b>\$2,735,895.78</b>
7.8.1.4.1.9.1.01.02.01.01	Predial Urbano	11,556,510.48
7.8.1.4.1.9.1.01.02.01.02	Predial Sub Urbano	836,394.00
7.8.1.4.1.9.1.01.02.01.03	Predial Rural	7,344,069.26
<b>TOTAL</b>		<b>\$19,736,973.74</b>

### Cuentas de Orden Presupuestarias

#### Ingresos

El H. Congreso del Estado, el día 30 de diciembre de 2022, publicó en la gaceta oficial del estado, la Ley de Ingresos para el Municipio de Juan Rodríguez Clara, Ver., por un monto de \$152,561,671.62, (Ciento cincuenta y dos millones quinientos sesenta y ún mil seiscientos setenta y ún pesos 62/100 m.n.), para el ejercicio fiscal 2022; la tabla siguiente muestra la distribución del proyecto de captación de ingresos, así como el avance de recaudación al 30 de abril de 2023.

	<b>REPORTE DEL INGRESO</b>
--	----------------------------





## H. AYUNTAMIENTO DE JUAN RODRÍGUEZ CLARA

### ADMINISTRACIÓN 2022-2025



#### NOTAS AL ESTADO FINANCIERO AL 30 DE ABRIL DE 2023

CONCEPTO	PROYECCIÓN DE LA RECAUDACIÓN 01 DE ENERO DE 2023	MODIFICADO AL 30 DE ABRIL DE 2023	RECAUDADO AL 30 DE ABRIL DE 2023	% RECAUDACIÓN
IMPUESTOS	\$4,796,085.69	\$4,750,540.24	\$2,739,719.75	57.12
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$3,782.72	\$3,782.72	-	0.00
DERECHOS	\$3,648,608.64	\$3,694,154.09	\$1,090,528.77	29.89
PRODUCTOS	\$477,452.93	\$542,468.77	\$182,987.90	38.33
APROVECHAMIENTOS	\$59,698.96	\$59,698.96	\$14,900.00	24.96
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	\$332,139.01	\$332,139.01	-	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$139,766,317.00	\$140,744,662.36	\$51,115,386.41	36.57
TRANSF. ASIGN. Y SUBSIDIOS	\$3,477,586.67	\$3,482,810.58	\$1,394,847.80	40.11
<b>TOTAL</b>	<b>152,561,671.62</b>	<b>\$153,610,256.73</b>	<b>\$56,538,370.63</b>	<b>37.06</b>

### Egresos

El presupuesto de egresos aprobado es por la cantidad de de \$152,561,671.62, (Ciento cincuenta y dos millones quinientos sesenta y ún mil seiscientos setenta y ún pesos 62/100 m.n.), cantidad aprobada de acuerdo a la ley de ingresos, el monto ejercido al mes que se informa, así como el porcentaje ejercido se muestra en la siguiente tabla.

CONCEPTO	PROYECCIÓN DEL GASTO	MODIFICADO AL 30 DE ABRIL DE 2023	EJERCIDO AL 30 DE ABRIL DE 2023	% RECAUDACIÓN
SERVICIOS PERSONALES	50,226,048.25	51,476,320.48	13,789,657.25	27.46
MATERIALES Y SUMINISTROS	7,255,124.95	8,448,595.21	2,053,487.70	28.30
SERVICIOS GENERALES	13,652,034.42	31,189,890.69	7,865,850.52	57.62
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,383,600.00	2,483,600.00	491,321.72	35.51
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	4,033,694.00	3,021,266.15	#DIV/0!
INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	54,675,835.77	511,249.90	#DIV/0!
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	78,817,864.00	0.00	0.00	0.00
DEUDA PÚBLICA	1,227,000.00	1,292,015.84	267,088.53	21.77
<b>TOTAL</b>	<b>152,561,671.62</b>	<b>153,599,951.99</b>	<b>27,999,921.77</b>	<b>18.23</b>

### C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

#### 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.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del

Y



## H. AYUNTAMIENTO DE JUAN RODRÍGUEZ CLARA

ADMINISTRACIÓN 2022-2025



### NOTAS AL ESTADO FINANCIERO AL 30 DE ABRIL DE 2023

periodo, 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.

#### **Panorama Económico**

Se informará sobre las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.

#### **Autorización e historia**

Las tierras del municipio pertenecían a principios del siglo XIX a la hacienda de Juan Bautista Nopalapan.

En 1918 el poblado llamado El Burro del municipio de San Juan Evangelista, se denomina Nopalapan de Zaragoza.

Por decreto de 3 de julio de 1925 la congregación de Nopalapan de Zaragoza recibe la denominación de Juan Rodríguez Clara, en honor del mártir del agrarismo, sacrificado en este lugar.

La Ley del 22 de diciembre de 1960 crea el municipio Juan Rodríguez Clara, con congregaciones del municipio de San Juan Evangelista.

El municipio de Juan Rodríguez Clara, se encuentra estructurado por un; Presidente Municipal, Síndico Único y Cinco Regidores, descritos a continuación.

NOMBRE	PUESTO QUE OCUPA
C. Eric Rodríguez Bárcenas	Presidente Municipal
Lic. Judith Montero Cáliz	Síndica Única
M.V.Z. Cesar Sánchez Lagunes	Regidor Primero
C. Silvia Bulbarela León	Regidora Segunda
C. Santiago Domínguez Viveros	Regidor Tercero
C. Yareli Murillo Bojalil	Regidora Cuarta
C. Yareeth Uc Alcalá	Regidora Quinta

Tal como se menciona, el municipio se encuentra presidido por el C. Eric Rodríguez Bárcenas, con un periodo constitucional de cuatro años del 2022 al 2025.

#### **Objeto Social**

El Municipio de Juan Rodríguez Clara tiene por objeto, el brindar servicios a la ciudadanía, siendo su principal actividad la administración municipal.

Y



NOTAS AL ESTADO FINANCIERO AL 30 DE ABRIL DE 2023

El régimen en que tributa es el de las personas morales con fines no lucrativos, teniendo entre otras obligaciones fiscales:

Declaración y pago mensual de retenciones de ISR por Sueldos y Salarios.

Cuenta con personalidad jurídica y patrimonio propio, con domicilio ubicado en calle Maurilio Cortés, Número 101, Col. Centro, C.P. 95670, Juan Rodríguez Clara, Veracruz, R.F.C. MJR980729NX2.

### **Bases de Preparación de los Estados Financieros**

A partir del ejercicio 2016, el municipio de Juan Rodríguez Clara inicia la aplicación de la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y las disposiciones legales establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental incorporado de manera progresiva y de acuerdo a las actualizaciones del sistema contable (SIGMAVER).

### **Políticas de Contabilidad Significativas**

Los registros contables y presupuestales se realizan aplicando las normas y lineamientos emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), para el caso del municipio el sistema implementado por Órgano de Fiscalización Superior (ORFIS), es el Sistema Integral Gubernamental Modalidad Armonizado de Veracruz (SIGMAVER)

### **Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**

El municipio de Juan Rodríguez Clara realiza operaciones únicamente en moneda nacional, por lo tanto, los valores que se presentan en los estados financieros son en moneda nacional.

### **Reporte Analítico del Activo**

En el mes que se informa no se implementó alguna política de depreciación, sin embargo, en el ejercicio 2021, se realizaron bajas de bienes muebles, para tal efecto se deprecia en línea recta, tal como se detalla a continuación:

Cálculo de la depreciación o amortización:

Costo de adquisición del activo depreciable o amortizable-Valor de deshecho

Vida útil

- a) Costo de adquisición: es el monto pagado de efectivo o equivalentes por un activo o servicio al momento de su adquisición.
- b) Valor de Deshecho: Es la mejor estimación del valor que tendrá el activo en la fecha en la que dejará de ser útil para el ente público. Esta fecha es la del



NOTAS AL ESTADO FINANCIERO AL 30 DE ABRIL DE 2023

fin de su vida útil, o la del fin de su vida económica y si no se puede determinar es igual a cero.

- c) Vida útil de un activo: Es el periodo durante el que se espera utilizar el activo por parte del ente público.

### Fideicomisos, Mandatos y Análogos

A la fecha se tiene registrado un monto por \$701,183.97 (Setecientos ún mil ciento ochenta y tres pesos 97/100 m.n.) derivado de descuentos realizados en las participaciones por concepto deuda por emisiones bursátiles correspondiente a los meses de febrero, marzo y abril de 2023.

### Reporte de la Recaudación

De acuerdo a la proyección de recaudación el monto a recaudar era por; \$152,561,671.62, de lo cual al mes que se informa el monto real recaudado es por la cantidad de \$20,825,551.98, lo que equivale a un 13.65%.

REPORTE DEL INGRESO			
CONCEPTO	PROYECCIÓN DE LA RECAUDACIÓN	RECAUDADO	% RECAUDACIÓN
IMPUESTOS	\$4,795,085.69	\$2,739,719.75	57.12
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$3,782.72	-	0.00
DERECHOS	\$3,649,608.64	\$1,090,528.77	29.89
PRODUCTOS	\$477,452.93	\$182,987.90	38.33
APROVECHAMIENTOS	\$59,698.96	\$14,900.00	24.96
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	\$332,139.01	-	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$139,766,317.00	\$51,115,386.41	36.57
TRANSF. ASIGN. Y SUBSIDIOS	\$3,477,586.67	\$1,394,847.80	40.11
<b>TOTAL</b>	<b>152,561.671.62</b>	<b>\$56,538,370.63</b>	<b>37.06</b>

### Información sobre la Deuda y el Reporte Análítico de la Deuda

Se encuentra adjunta en los estados financieros.

### Calificaciones otorgadas

A la fecha no se cuenta con calificaciones otorgadas o certificaciones.

### Proceso de Mejora



NOTAS AL ESTADO FINANCIERO AL 30 DE ABRIL DE 2023

Se trata de llevar un estricto control apegado al presupuesto de egresos, mismo se aplica con racionalidad y transparencia.

**Información por Segmentos**

Por el momento no se ha considerado revelar la información de manera segmentada.

**Eventos Posteriores al Cierre**

No existen eventos posteriores al cierre del informe que se informa.

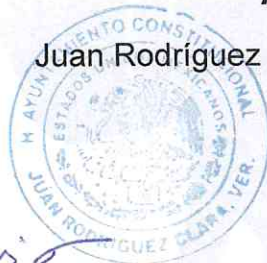
**Partes Relacionadas**

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones.

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

**Atentamente**

Juan Rodríguez Clara, a 19 de mayo de 2023



*E.R.O.*  
C. ERIC RODRÍGUEZ BÁRCENAS  
PRESIDENTE MUNICIPAL



L.C. ROSALÍA BARRIOS BERNABÉ  
TESORERA MUNICIPAL

**POR LA COMISIÓN DE HACIENDA**



LIC. JUDITH MONTERO CÁLIZ  
SÍNDICA ÚNICA

SINDICATURA ÚNICA  
2022 - 2025



C. SILVIA BULBARELA LEÓN  
REGIDORA SEGUNDA

REGIDURIA SEGUNDA  
2022 2025