



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 junio 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 \$27,562,894.22 (Veintisiete millones quinientos sesenta y dos mil ochocientos noventa y cuatro pesos 22/100 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 junio |
|------------------|-----------------------------------|--------------------------------|
| 18000207990 | Recursos Fiscales | 277,588.74 |
| 18000205648 | Participaciones | 37,610.48 |
| 18000205790 | FISM DF | 0.00 |
| 18000206154 | FORTAMUN DF | 0.00 |
| 18000219800 | Hidrocarburos | 0.00 |
| 18000221180 | Fondo de Estabilización | 7,572.21 |
| 18000222735 | Rem. Bursatilización | 684,049.03 |
| 18000225913 | Instituto Municipal de la Mujer | 0.00 |
| 18000233447 | Hidrocarburos 2016 (CONTROVERSIA) | 51,969.20 |
| 18000233450 | FISM 2016 (CONTROVERSIA) | 4,475.15 |
| 18000241806 | Participaciones 2023 | 3,137,462.26 |



H. AYUNTAMIENTO DE JUAN RODRÍGUEZ CLARA

ADMINISTRACIÓN 2022-2025

NOTAS AL ESTADO FINANCIERO AL 30 DE JUNIO DE 2023



| | | |
|-------------|--------------------|---------------|
| 18000241794 | FORTAMUNDF 2023 | 5,609,730.24 |
| 18000241780 | FISM DF 2023 | 17,276,965.82 |
| 18000241823 | HIDROCARBUROS 2023 | 475,471.09 |

Cabe resaltar que los ingresos propios durante el mes fueron por \$471,137.41, (Cuatrocientos setenta y ún mil ciento treinta y siete pesos 41/100 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 \$1,750,999.10 (Un millón setecientos cincuenta mil novecientos noventa y nueve pesos 10/100 m.n.), esta cantidad se encuentra integrada por; pendiente de ministrar por parte de Finanzas correspondiente a las participaciones del mes de junio y pagos realizados con arbitrios debiendo ser de FORTAMUN, \$502,704.27, de gastos a comprobar, \$11,850.00 por responsabilidad de funcionarios y empleados, esto es derivado de una observación administrativa por parte del Despacho de Auditoría para el ejercicio 2022, donde en lo que respecta al ejercicio 2022 no se encontró un bien físico equivalente a esta cantidad, por lo que se realiza el registro contable en cuanto no se resuelva tal situación, \$120,400.00, de anticipo cuenta de sueldos, \$75,000.00 fondo revolvente y \$32,011.3, cantidad que corresponde al subsidio registrado resultante de la nómina del mes de junio, mismo será cancelado en el mes de julio 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 \$6,629,931.29 (Séis millones seiscientos veintinueve mil novecientos treinta y ún pesos 29/100 m.n.) cantidad que corresponde a anticipos otorgados a proveedores por \$79,620.02 y contratistas de obras 2023 por \$6,550,311.27.

| ANTICIPOS POR SERVICIOS | NÚMERO DE ACCIÓN | MONTO |
|---------------------------|------------------|-----------|
| HARYM YAEL ZARIÑANA LÓPEZ | 046 | 79,620.02 |

| ANTICIPOS POR SERVICIOS | NÚMERO DE OBRA | MONTO |
|--------------------------------------|----------------|--------------|
| GRUPO CONSTRUCTOR ALAMILLO RODRÍGUEZ | 029 | 468,415.37 |
| GRUPO CONSTRUCTOR ALAMILLO RODRÍGUEZ | 016 | 412,050.63 |
| JORGE JIMENEZ VELASQUEZ | 041 | 260,018.51 |
| LINO MAYO GUILLÉN | 007 | 159,731.12 |
| RAFAEL IVAN DE LA HOZ HERNANDEZ | 017 | 299,655.87 |
| AIRIS DE MÉXICO, S.A. DE C.V. | 043 | 1,749,620.90 |
| LEMART XALAPA SA CV | 044 | 274,258.20 |
| CARMÍN ANDREA DÍAZ REYES | 001 | 839,462.18 |



H. AYUNTAMIENTO DE JUAN RODRÍGUEZ CLARA

ADMINISTRACIÓN 2022-2025

NOTAS AL ESTADO FINANCIERO AL 30 DE JUNIO DE 2023



| | | |
|---|-----------|----------------|
| DELIA DOMÍNGUEZ AVENDAÑO | 042 | 699,078.17 |
| PROYECTO Y CONSTRUCCIONES COJCO, S.A. DE C.V. | 204 | 94,829.55 |
| MANUEL GUILLERMO MENDEZ CONSTANTINO | 123 | 352,741.62 |
| JUANA MARADEYSI REYES ARROYO | 008 Y 009 | 940,449.15 |
| TOTAL, POR AMOTIZAR | | \$6,550,311.27 |

La cuenta de **Inversiones Financieras a Largo Plazo** presenta un saldo por la cantidad de \$1,270,709.49, (Un millón doscientos setenta mil setecientos nueve pesos 49/100 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 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, abril por \$207,463.40, mayo por \$283,284.34 y junio por \$286,241.18.

| 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 |
| Mayo | 701,183.97 | 283,284.34 | 0.00 | 984,468.31 |
| Junio | 984,468.31 | 286,241.18 | 0.00 | 1,270,709.49 |

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 \$73,289,568.63, (Setenta y tres millones doscientos ochenta y nueve mil quinientos sesenta y ocho pesos 63/100) 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, construcciones en proceso en bienes de dominio público por \$9,028,819.94 y construcciones en proceso en bienes propios por \$1,452,496.81.



Bienes Muebles

La cuenta de **Bienes Muebles**, presenta un saldo por la cantidad de \$27,194,885.16, (Veintisiete millones ciento noventa y cuatro mil ochocientos ochenta y cinco pesos 16/100 m.n.), cantidad que se integra por; mobiliario y equipo de administración por \$2,822,057.27, 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 \$13,662,092.50, maquinaria, otros equipos y herramientas por \$10,444,534.78, presentando movimientos en el mes que se informa las siguientes cuentas.

| CUENTA | CONCEPTO | SALDO INICIAL JUNIO | CARGOS | ABONOS | SALDO FINAL JUNIO |
|---------|---|---------------------|-----------|-----------|-------------------|
| 1.2.4.1 | Mobiliario y equipo de administración | 2,807,308.85 | 26,598.42 | 11,850.00 | 2,822,057.27 |
| 1.2.4.2 | Mobiliario y equipo educacional y recreativo | 243,976.88 | 0.00 | 0.00 | 243,976.88 |
| 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 | 13,662,092.50 |
| 1.2.4.6 | Maquinaria y otros equipos y herramientas | 10,409,892.60 | 0.00 | 0.00 | 10,444,534.78 |

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; es importante resaltar que en el ejercicio 2022 no se realizaron las depreciaciones, sin embargo, para el ejercicio 2023 se contrató un servicio consistente en "Actualización de Inventario y Avalúo de Bienes Muebles e Inmuebles" que componen el patrimonio, por lo que la finalidad de ello es contar una contabilidad actualizada y conciliada con el inventario físico.

Así también es de suma importancia agregar a estas notas que; el 31 de marzo de 2022, mediante firma de contrato, se recibieron unos bienes en comodato por parte de la Secretaría de Seguridad Pública del Estado, sin embargo, estos no fueron informados con oportunidad para que fueran reconocidos contablemente en cuentas de orden ni reportados dentro de las notas, es por ello que con esta fecha se reportan, mismos serán reconocidos dentro de las cuentas de orden para el mes de julio del presente, con la finalidad de dar cumplimiento a lo establecido por los artículos 42, 43 y 70 fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 272, 287, 328, 359 fracción IV y 367 del Código Hacendario Municipal para el Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, y 14 fracción I de las Reglas Técnicas de Auditoría Pública para el Procedimiento de Fiscalización Superior en el Estado de Veracruz.

Los bienes recibidos en comodato, se describen a continuación:



H. AYUNTAMIENTO DE JUAN RODRÍGUEZ CLARA

ADMINISTRACIÓN 2022-2025

NOTAS AL ESTADO FINANCIERO AL 30 DE JUNIO DE 2023



| CANTIDAD | BIEN | DESCRIPCIÓN DEL BIEN | NÚMERO DE SERIE | NÚMERO DE ACTIVO | COSTO |
|--|----------------|---|--------------------|------------------|---------------------|
| 1 | PC | Computadora Marca DELL, Modelo Optiplex 3000 3080 (NJTMJ) | 49NKNF3 | CESP05163 | \$13,954.80 |
| 1 | PC | Computadora Marca DELL, Modelo Optiplex 3000 3080 (NJTMJ) | 4QHKNF3 | CESP05174 | \$13,954.80 |
| 1 | PC | Computadora Marca DELL, Modelo Optiplex 3000 3080 (NJTMJ) | 2JZKDF3 | CESP05208 | \$13,954.80 |
| 1 | UPS | UPS Marca Tripp Lite, Modelo Omnivis 1500 | 3123DY00M842600138 | CI-CESP00568 | \$4,651.60 |
| 1 | UPS | UPS Marca Tripp Lite, Modelo Omnivis 1500 | 3129DY00M842600137 | CI-CESP00605 | \$4,651.60 |
| 1 | UPS | UPS Marca Tripp Lite, Modelo Omnivis 1500 | 3129DY00M842600182 | CI-CESP00641 | \$4,651.60 |
| 1 | MULTIFUNCIONAL | Marca Xerox, Modelo Workcentre 6515DNI | CESP04965 | 5AV415614 | \$18,911.77 |
| IMPORTE TOTAL DE LOS BIENES RECIBIDOS EN COMODATO | | | | | \$116,678.89 |

Pasivo

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

El saldo de las **Cuentas por Pagar a Corto Plazo** es por la cantidad de \$1,094,088.87 (Un millón noventa y cuatro mil ochenta y ocho pesos 87/100 m.n.), cantidad que se integra por las cuentas; **servicios personales por pagar a corto plazo**, por la cantidad de \$288,193.18, todo ello por concepto de pagos de salarios pendientes de pago y seguridad social del mes de junio (IMSS e INFONAVIT), los cuales serán liquidados en meses próximos; **Proveedores por Pagar a Corto Plazo**, por la cantidad de \$14,231.36, cantidad que resulta de provisiones realizadas; **Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo**, por la cantidad de \$551,529.35, 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 \$237,134.98.

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 junio 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 |



H. AYUNTAMIENTO DE JUAN RODRÍGUEZ CLARA

ADMINISTRACIÓN 2022-2025

NOTAS AL ESTADO FINANCIERO AL 30 DE JUNIO DE 2023



| | | | | |
|-------|--------------|------------|-----------|--------------|
| 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 |
| Mayo | 5,993,957.27 | 954.97 | 0.00 | 5,993,002.30 |
| Junio | 5,993,002.30 | 10,747.88 | 0.00 | 5,982,254.42 |

2) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Durante el mes de junio, se obtuvieron ingresos por la cantidad de \$18,680,473.49, como se muestra en las tablas siguientes:

| INGRESOS JUNIO | |
|---------------------------------|------------------------|
| Concepto | Monto |
| Impuestos | 261,968.59 |
| Contribuciones de Mejoras | 0.00 |
| Derechos | 206,168.82 |
| Productos | 125,045.72 |
| Aprovechamientos | 3,000.00 |
| Participaciones | 18,065,537.94 |
| Transferencias Asig y Subsidios | 8,004.54 |
| Otros ingresos y beneficios | 10,747.88 |
| TOTAL | \$18,680,473.49 |

Los ingresos acumulados al mes de junio son por la cantidad de \$83,577,386.31, y se presentan en la siguiente tabla:

| INGRESOS DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO | |
|---|-------------------------|
| Concepto | Monto |
| Impuestos | 3,197,880.27 |
| Contribuciones de Mejoras | 0.00 |
| Derechos | 1,542,259.78 |
| Productos | 431,443.38 |
| Aprovechamientos | 20,450.00 |
| Participaciones | 76,348,690.06 |
| Transferencias Asig y Subsidios | 1,613,105.34 |
| Otros ingresos y beneficios | 423,557.48 |
| Total ingresos al mes de junio | \$83,577,386.31 |
| Ley de ingresos | \$152,561,671.62 |
| % de Recaudación General | 54.78% |

Gastos y Otras Pérdidas



Durante el mes que se informa se presenta un gasto por la cantidad de \$6,863,607.36, distribuidos de la siguiente manera:

| GASTOS JUNIO | |
|--|-----------------------|
| Concepto | Monto |
| Servicios Personales | 3,661,377.93 |
| Materiales y Suministros | 759,330.33 |
| Servicios Generales | 2,222,013.74 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 220,885.36 |
| Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública | 0.00 |
| Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | 0.00 |
| Inversión Pública | 0.00 |
| TOTAL | \$6,863,607.36 |

Los gastos acumulados al mes de junio son por la cantidad de \$38,595,372.19, y se presentan en la siguiente tabla:

| GASTOS DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO | |
|--|-------------------------|
| Concepto | Monto |
| Servicios Personales | 21,061,023.63 |
| Materiales y Suministros | 3,142,794.42 |
| Servicios Generales | 12,637,504.60 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 815,291.01 |
| 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 |
| TOTAL | 38,595,372.19 |
| Presupuesto de egresos | \$152,561,671.62 |
| Porcentaje de egresos ejercido | 25.30% |

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 \$120,872,602.10 (Ciento veinte millones ochocientos setenta y dos mil seiscientos dos pesos 10/100 m.n.), cantidad que se integra de la siguiente manera:

Donaciones a Capital por \$41,536.43.



H. AYUNTAMIENTO DE JUAN RODRÍGUEZ CLARA

ADMINISTRACIÓN 2022-2025

NOTAS AL ESTADO FINANCIERO AL 30 DE JUNIO DE 2023



Resultados de Ejercicios Anteriores por \$51,528,176.06.

Bienes Muebles e Inmuebles por \$27,951,342.43.

Financiamiento Deuda Pública por \$1,697,799.85.

Cambios por Errores Contables por (\$-5,328,266.79).

Resultado del ejercicio correspondiente al mes de junio de 2023, por \$44,982,014.12.

4) Notas al Estado de Flujos de efectivo

El Estado de Flujo de Efectivo, presenta un saldo por la cantidad de \$27,562,894.22, cantidad que se ve reflejada en la cuenta de Bancos, como se muestra a continuación:

| Concepto | 2023 | 2022 |
|---|------------------------|-------------------------|
| Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación | | |
| Origen | \$83,577,386.31 | \$141,735,961.69 |
| Impuestos | \$3,197,880.27 | \$5,238,678.18 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | \$0.00 | \$0.00 |
| Contribuciones de Mejoras | \$0.00 | \$2,994.06 |
| Derechos | \$1,542,259.78 | \$3,267,608.87 |
| Productos | \$431,443.38 | \$152,975.94 |
| Aprovechamientos | \$20,450.00 | \$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 | \$76,348,690.06 | \$124,107,927.10 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones | \$1,613,105.34 | \$8,582,136.87 |
| Otros Orígenes de Operación | \$423,557.48 | \$353,192.11 |
| Aplicación | \$38,595,372.19 | \$120,915,575.00 |
| Servicios Personales | \$21,0161,023.63 | \$44,435,080.03 |
| Materiales y Suministros | \$3,142,794.42 | \$8,642,540.33 |
| Servicios Generales | \$12,637,504.60 | \$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 | \$815,291.01 | \$1,998,002.06 |
| Pensionamientos 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 |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación | \$44,982,014.12 | \$20,820,386.69 |

| | 2023 | 2022 |
|--|------|------|
|--|------|------|



H. AYUNTAMIENTO DE JUAN RODRÍGUEZ CLARA

ADMINISTRACIÓN 2022-2025

NOTAS AL ESTADO FINANCIERO AL 30 DE JUNIO DE 2023



| Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Origen | | |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | \$53,528.72 | \$0.00 |
| Bienes Muebles | \$0.00 | \$0.00 |
| Otros Orígenes de Inversión | \$0.00 | \$0.00 |
| Aplicación | \$17,514,000.98 | \$18,252,418.74 |
| Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso | \$7,295,975.65 | \$5,047,341.10 |
| Bienes Muebles | \$3,138,220.80 | \$11,365,333.41 |
| Otras Aplicaciones de Inversión | \$,079,804.53 | \$1,839,744.23 |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión | -\$17,514,000.98 | -\$18,252,418.74 |
| Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento | | |
| Origen | \$0.00 | \$2,119,870.86 |
| 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 |
| Aplicación | \$5,510,027.37 | \$151,388.66 |
| Servicios de la Deuda | \$206,909.13 | \$0.00 |
| Interno | \$206,909.13 | \$0.00 |
| Externo | \$0.00 | \$0.00 |
| Otras Aplicaciones de Financiamiento | \$5,303,118.24 | \$151,388.66 |
| Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento | -\$5,510,027.37 | \$1,968,482.20 |
| Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo | \$21,957,985.77 | \$4,536,450.15 |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio | \$5,604,908.45 | \$1,068,458.30 |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio | \$27,562,894.22 | \$5,604,908.45 |

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:

| Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables | | |
|--|--------------|-----------------|
| 1. Ingresos Presupuestarios | | \$84,200,382.88 |
| 2. Más ingresos contables no presupuestarios | | \$423,557.48 |
| 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 | \$423,557.48 | |
| 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) | | \$83,577,386.31 |

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:

| Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables | | |
|---|----------------|------------------------|
| 1. Total de egresos (presupuestarios) | | \$48,662,398.60 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | | \$10,738,696.41 |
| 1.2.3.5.02.01 Construcción de Obras en Edificación no Habitacional en Proceso | \$847,763.03 | |
| 1.2.3.5.04.01 División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso | \$3,066,229.24 | |
| 1.2.3.5.04.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Obras de Urbanización en Proceso | \$2,206,136.53 | |
| 1.2.3.6.02.01 Obras de Construcción para Edificios no Habitacionales en Proceso | \$1,452,496.81 | |
| 1.2.4.1.01.01 Muebles de Oficina y Estantería | \$65,750.00 | |
| 1.2.4.1.03.01 Bienes Informáticos | \$332,078.62 | |
| 1.2.4.4.01.03 Vehículos y Equipo Terrestres, destinados a Servicios Administrativos | \$65,600.00 | |
| 1.2.4.6.03.01 Maquinaria y Equipo de Construcción | \$2,688,000.00 | |
| 1.2.4.6.09.09 Otros Bienes Muebles | \$34,642.18 | |
| 3. Más Gasto Contables No Presupuestales | | \$671,490.00 |
| Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | \$0.00 | |
| Provisiones | \$0.00 | |
| Disminución de inventarios | \$0.00 | |
| Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | \$0.00 | |
| Aumento por insuficiencia de provisiones | \$0.00 | |
| Otros Gastos | \$0.00 | |
| Otros Gastos Contables No Presupuestales | \$671,670.00 | |
| 4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3) | | \$38,595,372.19 |

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 junio, así como a la adquisición de bienes muebles y obras en proceso.

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:

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, 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 junio, quedando de la siguiente manera.

| CUENTA | CONCEPTO | SALDO PENDIENTE DE RECUPERACIÓN |
|---------------------------|--------------------|---------------------------------------|
| 7.7.1.4.1.1.2.01.01 | Predial Urbano | 1,993,329.22 |
| 7.7.1.4.1.1.2.01.02 | Predial Sub Urbano | 88,434.90 |
| 7.7.1.4.1.1.2.01.03 | Predial Rural | 635,094.84 |
| TOTAL | | \$2,719,858.96 |
| 7.8.1.4.1.9.1.01.02.01.01 | Predial Urbano | 11,668,868.74 |
| 7.8.1.4.1.9.1.01.02.01.02 | Predial Sub Urbano | 834,367.56 |
| 7.8.1.4.1.9.1.01.02.01.03 | Predial Rural | 7,321,954.04 |
| TOTAL | | \$19,825,190.34 |

Cuentas de Orden Presupuestarias

Ingresos



H. AYUNTAMIENTO DE JUAN RODRÍGUEZ CLARA

ADMINISTRACIÓN 2022-2025

NOTAS AL ESTADO FINANCIERO AL 30 DE JUNIO DE 2023



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 junio de 2023.

| REPORTE DEL INGRESO | | | | |
|---|--|-----------------------------------|----------------------------------|---------------|
| CONCEPTO | PROYECCIÓN DE LA RECAUDACIÓN 01 DE ENERO DE 2023 | MODIFICADO AL 30 DE JUNIO DE 2023 | RECAUDADO AL 30 DE JUNIO DE 2023 | % RECAUDACIÓN |
| IMPUESTOS | \$4,796,085.69 | \$4,750,540.24 | \$3,197,880.27 | 66.68 |
| CONTRIBUCIONES DE MEJORAS | \$3,782.72 | \$3,782.72 | - | 0.00 |
| DERECHOS | \$3,648,608.64 | \$3,694,154.09 | \$1,542,259.78 | 42.27 |
| PRODUCTOS | \$477,452.93 | \$542,468.77 | \$431,443.38 | 90.36 |
| APROVECHAMIENTOS | \$59,698.96 | \$59,698.96 | \$20,450.00 | 34.26 |
| 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 | \$77,395,244.11 | 55.37 |
| TRANSF. ASIGN. Y SUBSIDIOS | \$3,477,586.67 | \$3,590,092.30 | \$1,613,105.34 | 46.39 |
| TOTAL | 152,561,671.62 | \$153,717,538.45 | \$84,200,382.88 | 55.19 |

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 JUNIO DE 2023 | EJERCIDO AL 30 DE JUNIO DE 2023 | % RECAUDACIÓN |
|--|----------------------|-----------------------------------|---------------------------------|---------------|
| SERVICIOS PERSONALES | 50,226,048.25 | 50,961,507.60 | 21,061,023.63 | 41.93 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 7,255,124.95 | 8,305,945.48 | 3,142,794.42 | 43.32 |
| SERVICIOS GENERALES | 13,652,034.42 | 30,894,630.79 | 12,637,504.60 | 92.57 |
| TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS | 1,383,600.00 | 2,526,829.60 | 815,291.01 | 58.93 |
| BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES | 0.00 | 3,980,489.63 | 3,166,070.80 | #;DIV/0! |
| INVERSIÓN PÚBLICA | 0.00 | 55,448,487.77 | 7,572,625.61 | #;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 |



| | | | | |
|-------|----------------|----------------|---------------|-------|
| TOTAL | 152,561,671.62 | 153,409,906.71 | 48,662,398.60 | 31.72 |
|-------|----------------|----------------|---------------|-------|

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 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 |



H. AYUNTAMIENTO DE JUAN RODRÍGUEZ CLARA

ADMINISTRACIÓN 2022-2025

NOTAS AL ESTADO FINANCIERO AL 30 DE JUNIO DE 2023



| | |
|---------------------------|-----------------|
| 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.

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. 95690, 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 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 \$1,270,709.49 (Un millón doscientos setenta mil setecientos nueve pesos 49/100 m.n.) derivado de descuentos realizados en las participaciones por concepto deuda por emisiones bursátiles correspondiente a los meses de febrero, marzo, abril, mayo y junio 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 \$84,200,382.88, lo que equivale a un 55.19%.

| REPORTE DEL INGRESO | | | |
|---|------------------------------|------------------------|---------------|
| CONCEPTO | PROYECCIÓN DE LA RECAUDACIÓN | RECAUDADO | % RECAUDACIÓN |
| IMPUESTOS | \$4,796,085.69 | \$3,197,880.27 | 66.68 |
| CONTRIBUCIONES DE MEJORAS | \$3,782.72 | - | 0.00 |
| DERECHOS | \$3,648,608.64 | \$1,542,259.78 | 42.27 |
| PRODUCTOS | \$477,452.93 | \$431,443.38 | 90.36 |
| APROVECHAMIENTOS | \$59,698.96 | \$20,450.00 | 34.26 |
| INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y OTROS INGRESOS | \$332,139.01 | - | 0.00 |
| PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | \$139,766,317.00 | \$77,395,244.11 | 55.37 |
| TRANSF. ASIGN. Y SUBSIDIOS | \$3,477,586.67 | \$1,613,105.34 | 46.39 |
| TOTAL | 152,561,671.62 | \$84,200,382.88 | 55.19 |

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico 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

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 18 de julio de 2023



ead
PRESIDENCIA
2022 - 2025

C. ERIC RODRÍGUEZ BÁRCENAS
PRESIDENTE MUNICIPAL



[Firma]
L.C. ROSALÍA BARRIOS BERNABÉ
TESORERA MUNICIPAL

POR LA COMISIÓN DE HACIENDA

[Firma]



LIC. JUDITH MONTERO CALÍZ
SÍNDICA ÚNICA

SINDICAT
2022



C. SILVIA BULBARELA LEÓN
REGIDORA SEGUNDA

GIDURIA SEGUNDA
2022 2025