



NOTAS AL ESTADO FINANCIERO AL 31 DE MAYO 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 mayo 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 \$22,742,108.36 (Veintidós millones setecientos cuarenta y dos mil ciento ocho pesos 36/100 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	132,351.46
18000205648	Participaciones	37,610.48
18000205790	FISM DF	114,723.38
18000206154	FORTAMUN DF	4,442.94
18000219800	Hidrocarburos	0.00
18000221180	Fondo de Estabilización	7,572.21
18000222735	Rem. Bursatilización	696,804.26
18000225913	Instituto Municipal de la Mujer	0.00
18000233447	Hidrocarburos 2016 (CONTROVERSIA)	94,539.57
18000233450	FISM 2016 (CONTROVERSIA)	12,742.31
18000241806	Participaciones 2023	3,320,175.38



H. AYUNTAMIENTO DE JUAN RODRÍGUEZ CLARA

ADMINISTRACIÓN 2022-2025



NOTAS AL ESTADO FINANCIERO AL 31 DE MAYO DE 2023

18000241794	FORTAMUNDF 2023	5,497,521.60
18000241780	FISM DF 2023	12,727,837.85
18000241823	HIDROCARBUROS 2023	95,786.92

Cabe resaltar que los ingresos propios durante el mes fueron por \$444,304.15, (Cuatrocientos cuarenta y cuatro mil trescientos cuatro pesos 15/100 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 \$1,868,121.01 (Un millón ochocientos sesenta y ocho mil ciento veintiún pesos 01/100 m.n.), esta cantidad se encuentra integrada por; pendiente de ministrar por parte de Finanzas correspondiente a las participaciones del mes de mayo y traspaso entre fondos, \$689,092.47, de gastos a comprobar, \$76,850.00, de anticipo cuenta de sueldos, \$75,000.00 fondo revolvente y \$32,044.88, cantidad que corresponde al subsidio registrado resultante de la nómina del mes de mayo, 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 \$4,836,275.67 (Cuatro millones ochocientos treinta y seis mil doscientos setenta y cinco pesos 67/100 m.n.) cantidad que corresponde a anticipos otorgados a proveedores por \$79,620.02 y contratistas de obras 2023 por \$4,756,655.65.

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	699,086.62
GRUPO CONSTRUCTOR ALAMILLO RODRÍGUEZ	016	835,932.15
JORGE JIMENEZ VELASQUEZ	041	260,018.51
JOSÉ LUIS TORREZ CRUZ	048	176,923.36
LINO MAYO GUILLÉN	007	461,160.04
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
TOTAL, POR AMOTIZAR		4,756,655.65



NOTAS AL ESTADO FINANCIERO AL 31 DE MAYO DE 2023

La cuenta de **Inversiones Financieras a Largo Plazo** presenta un saldo por la cantidad de \$984,468.31, (Novecientos ochenta y cuatro mil cuatrocientos sesenta y ocho pesos 31/100 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 y mayo por \$283,284.34.

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

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 \$69,486,551.25, (Sesenta y nueve millones cuatrocientos ochenta y seis mil quinientos cincuenta y un pesos 25/100) 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 \$6,678,299.37.

Bienes Muebles

La cuenta de **Bienes Muebles**, presenta un saldo por la cantidad de \$27,145,494.56, (Veintisiete millones ciento cuarenta y cinco mil cuatrocientos noventa y cuatro pesos 56/100 m.n.), cantidad que se integra por; mobiliario y equipo de administración por \$2,807,308.85, 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



H. AYUNTAMIENTO DE JUAN RODRÍGUEZ CLARA

ADMINISTRACIÓN 2022-2025



NOTAS AL ESTADO FINANCIERO AL 31 DE MAYO DE 2023

equipos y herramientas por \$10,409,892.60, presentando movimientos en el mes que se informa las siguientes cuentas.

CUENTA	CONCEPTO	SALDO INICIAL MAYO	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL MAYO
1.2.4.1	Mobiliario y equipo de administración	2,723,744.80	83,564.05	0.00	2,807,308.85
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	13,596,492.50	0.00	0.00	13,596,492.50
1.2.4.6	Maquinaria y otros equipos y herramientas	10,409,892.60	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 \$2,247,004.05 (Dos millones doscientos 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 \$158,010.15, 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 \$681,132.81, cantidad que resulta de provisiones realizadas; **Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo**, por la cantidad de \$539,998.60, 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 \$867,762.49.

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 mayo 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



NOTAS AL ESTADO FINANCIERO AL 31 DE MAYO DE 2023

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
Mayo	5,993,957.27	954.97	0.00	5,993,002.30

2) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Durante el mes de mayo, se obtuvieron ingresos por la cantidad de \$8,993,241.64, como se muestra en las tablas siguientes:

INGRESOS MAYO	
Concepto	Monto
Impuestos	196,191.96
Contribuciones de Mejoras	0.00
Derechos	245,562.19
Productos	123,409.76
Aprovechamientos	2,550.00
Participaciones	8,214,319.76
Transferencias Asig y Subsidios	210,253.00
Otros ingresos y beneficios	954.97
TOTAL	\$8,993,241.64

Los ingresos acumulados al mes de mayo son por la cantidad de \$64,896,912.82, y se presentan en la siguiente tabla:

INGRESOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO	
Concepto	Monto
Impuestos	2,935,911.68
Contribuciones de Mejoras	0.00
Derechos	1,336,090.96
Productos	306,397.66
Aprovechamientos	17,450.00
Participaciones	58,283,152.12
Transferencias Asig y Subsidios	1,605,100.80
Otros ingresos y beneficios	412,809.60
Total ingresos al mes de octubre	\$64,896,912.82
Ley de ingresos	\$152,561,671.62
% de Recaudación General	42.54%

Gastos y Otras Pérdidas



Durante el mes que se informa se presenta un gasto por la cantidad de \$6,593,178.11, distribuidos de la siguiente manera:

GASTOS MAYO	
Concepto	Monto
Servicios Personales	3,609,988.45
Materiales y Suministros	329,976.39
Servicios Generales	2,549,640.34
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	103,083.93
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0.00
Inversión Pública	0.00
TOTAL	\$6,592,689.11

Los gastos acumulados al mes de mayo son por la cantidad de \$31,731,764.83, y se presentan en la siguiente tabla:

GASTOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO	
Concepto	Monto
Servicios Personales	17,399,645.70
Materiales y Suministros	2,383,464.09
Servicios Generales	10,415,490.86
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	594,405.65
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	31,731,764.83
Presupuesto de egresos	\$152,561,671.62
Porcentaje de egresos ejercido	20.80%

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 \$109,069,970.31 (Ciento nueve millones sesenta y nueve mil novecientos setenta pesos 31/100 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 31 DE MAYO DE 2023

Resultados de Ejercicios Anteriores por \$51,542,410.40.

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 mayo de 2023, por \$33,165,147.99.

4) Notas al Estado de Flujos de efectivo

El Estado de Flujo de Efectivo, presenta un saldo por la cantidad de \$22,742,108.36, 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	\$64,896,912.82	\$141,735,961.69
Impuestos	\$2,935,911.68	\$5,238,678.18
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	\$0.00	\$0.00
Contribuciones de Mejoras	\$0.00	\$2,994.06
Derechos	\$1,336,090.6	\$3,267,608.87
Productos	\$306,397.66	\$152,975.94
Aprovechamientos	\$17,450.00	\$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	\$58,283,152.12	\$124,107,927.10
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$1,605,100.80	\$8,582,136.87
Otros Orígenes de Operación	\$412,808.60	\$353,192.11
Aplicación	\$31,731,764.83	\$120,915,575.00
Servicios Personales	\$17,399,645.70	\$44,435,080.03
Materiales y Suministros	\$2,383,464.09	\$8,642,540.33
Servicios Generales	\$10,415,490.86	\$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	\$594,405.65	\$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	\$33,165,147.99	\$20,820,386.69

	2023	2022
--	------	------



H. AYUNTAMIENTO DE JUAN RODRÍGUEZ CLARA

ADMINISTRACIÓN 2022-2025



NOTAS AL ESTADO FINANCIERO AL 31 DE MAYO 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	\$53,528.72	\$0.00
Aplicación	\$11,752,346.83	\$18,252,418.74
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$3,492,958.27	\$5,047,341.10
Bienes Muebles	\$3,088,830.20	\$11,365,333.41
Otras Aplicaciones de Inversión	\$5,170,558.36	\$1,839,744.23
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-\$11,698,818.11	-\$18,252,418.74
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	\$262,432.25	\$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	\$262,432.25	\$1,984,571.80
Aplicación	\$4,591,562.22	\$151,388.66
Servicios de la Deuda	\$196,161.25	\$0.00
Interno	\$196,161.25	\$0.00
Externo	\$0.00	\$0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	\$4,395,400.97	\$151,388.66
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-\$4,329,129.97	\$1,968,482.20
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$17,137,199.91	\$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	\$22,742,108.36	\$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		\$65,530,657.27
2. Más ingresos contables no presupuestarios		\$412,809.60
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	\$412,809.60	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		\$1,046,554.05
Productos de capital	\$0.00	
Aprovechamientos de capital	\$0.00	



NOTAS AL ESTADO FINANCIERO AL 31 DE MAYO DE 2023

Ingresos derivados de financiamientos	\$0.00
Otros Ingresos presupuestarios no contables	\$1,046,554.05
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	\$64,896,912.82

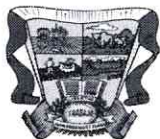
Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

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)		\$37,934,533.26
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$6,874,438.43
División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	1,707,619.46	
Mantenimiento y Rehabilitación de Obras de Urbanización en Proceso	\$2,061,988.77	
Muebles de Oficina y Estantería	\$65,750.00	
Bienes Informáticos	\$305,480.20	
Vehículos y Equipo Terrestres, destinados a Servicios Administrativos	\$65,600.00	
Maquinaria y Equipo de Construcción	\$2,668,000.00	
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)		\$31,731,764.83

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

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)



NOTAS AL ESTADO FINANCIERO AL 31 DE MAYO DE 2023

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, 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 mayo, quedando de la siguiente manera.

CUENTA	CONCEPTO	SALDO PENDIENTE DE RECUPERACIÓN
7.7.1.4.1.1.2.01.01	Predial Urbano	1,957,498.72
7.7.1.4.1.1.2.01.02	Predial Sub Urbano	89,210.66
7.7.1.4.1.1.2.01.03	Predial Rural	647,148.24
TOTAL		\$2,693,857.62
7.8.1.4.1.9.1.01.02.01.01	Predial Urbano	11,527,690.02
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	7,334,992.16
TOTAL		\$19,697,049.74

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



NOTAS AL ESTADO FINANCIERO AL 31 DE MAYO DE 2023

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 31 de mayo de 2023.

REPORTE DEL INGRESO				
CONCEPTO	PROYECCIÓN DE LA RECAUDACIÓN 01 DE ENERO DE 2023	MODIFICADO AL 31 DE MAYO DE 2023	RECAUDADO AL 31 DE MAYO DE 2023	% RECAUDACIÓN
IMPUESTOS	\$4,796,085.69	\$4,750,540.24	\$2,935,911.68	61.21
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$3,782.72	\$3,782.72	-	0.00
DERECHOS	\$3,648,608.64	\$3,694,154.09	\$1,336,090.96	36.62
PRODUCTOS	\$477,452.93	\$542,468.77	\$306,397.66	64.17
APROVECHAMIENTOS	\$59,698.96	\$59,698.96	\$17,450.00	29.23
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	\$59,329,706.17	42.45
TRANSF. ASIGN. Y SUBSIDIOS	\$3,477,586.67	\$3,482,810.58	\$1,605,100.80	46.16
TOTAL	152,561,671.62	\$153,610,256.73	\$65,530,657.27	42.95

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 31 DE MAYO DE 2023	EJERCIDO AL 31 DE MAYO DE 2023	% RECAUDACIÓN
SERVICIOS PERSONALES	50,226,048.25	50,961,507.60	17,399,645.70	34.64
MATERIALES Y SUMINISTROS	7,255,124.95	8,394,978.93	2,383,464.09	32.85
SERVICIOS GENERALES	13,652,034.42	30,885,319.83	10,415,490.86	76.29
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,383,600.00	2,522,829.60	594,405.65	42.96
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	3,916,374.46	3,104,830.20	# DIV/0!
INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	55,448,487.77	3,769,608.23	# 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	153,421,514.03	37,934,533.26	24.73

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.

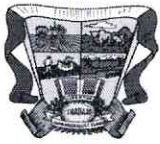
En 1918 el poblado llamado El Burro del municipio de San Juan Evangelista, se denomina Nopalapan de Zaragoza.

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
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

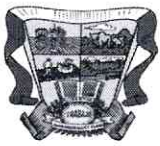
El municipio de Juan Rodríguez Clara realiza operaciones únicamente en moneda nacional, por lo tanto, los valores que se presentan en los estados financieros son en moneda nacional.

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 \$984,468.31 (Novecientos ochenta y cuatro mil cuatrocientos sesenta y ocho pesos 31/100 m.n.) derivado de descuentos realizados en las participaciones por concepto deuda por emisiones bursátiles correspondiente a los meses de febrero, marzo, abril y mayo 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%.

CONCEPTO	REPORTE DEL INGRESO		
	PROYECCIÓN DE LA RECAUDACIÓN	RECAUDADO	% RECAUDACIÓN
IMPUESTOS	\$4,795,085.69	\$2,935,911.68	61.21
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$3,782.72	-	0.00
DERECHOS	\$3,649,608.64	\$1,336,090.96	36.62
PRODUCTOS	\$477,452.93	\$306,397.66	64.17
APROVECHAMIENTOS	\$59,698.96	\$17,450.00	29.23
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	\$332,139.01	-	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$139,766,317.00	\$59,329,706.17	42.45
TRANSF. ASIGN. Y SUBSIDIOS	\$3,477,586.67	\$1,605,100.80	46.16
TOTAL	152,561,671.62	\$65,530,657.27	42.95

Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Se encuentra adjunta en los estados financieros.

Calificaciones otorgadas



NOTAS AL ESTADO FINANCIERO AL 31 DE MAYO DE 2023

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 16 de junio de 2023

C. ERIC RODRÍGUEZ BARCENAS
PRESIDENTE MUNICIPAL
PRESIDENCIA
2022 - 2025

L.C. ROSALÍA BARRIOS BERNABÉ
TESORERA MUNICIPAL
TESORERIA
2022 - 2025

LIC. JUDITH MONTERO CALIZ
SÍNDICA ÚNICA
SINDICATURA ÚNICA
2022 - 2025

POR LA COMISIÓN DE HACIENDA

C. SILVIA BULBARELA LEÓN
REGIDORA SEGUNDA
REGIDURIA SEGUNDA
2022 2025