

000021



CUENTA PÚBLICA 2022

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Palacio Municipal, Maurillo Cortés No. 101 Col. Centro
C.P. 95690, Juan Rodríguez Clara, Ver.

Tel. (283) 877 0864



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 diciembre de 2022, 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 \$5,604,908.45 (cinco millones seiscientos cuatro mil novecientos ocho pesos 45/100 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 31 de diciembre
18000207990	Recursos Fiscales	0.00
18000205648	Participaciones	2,151,355.90
18000205790	FISM DF	2,463,934.35
18000206154	FORTAMUN DF	6,410.00
18000219800	Hidrocarburos	456,631.03
18000221180	Fondo de Estabilización	5,223.91
18000222735	Rem. Bursatilización	11,301.31
18000225913	Instituto Municipal de la Mujer	0.00
18000233447	Hidrocarburos 2016 (CONTROVERSIA)	91,328.81
18000233450	FISM 2016 (CONTROVERSIA)	418,723.14



H. AYUNTAMIENTO DE JUAN RODRÍGUEZ CLARA

ADMINISTRACIÓN 2022-2025

NOTAS AL ESTADO FINANCIERO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022



Cabe resaltar que los ingresos propios durante el ejercicio fueron por \$8,539,729.64 (Ocho millones quinientos treinta y nueve mil setecientos veintinueve pesos 64/100 m.n.), misma cantidad fue depositada en tiempo y forma dando cumplimiento de los lineamientos establecidos; la tabla de los ingresos mencionados se muestra a continuación;

Enero	1,088,916.38
Febrero	983,170.26
Marzo	1,019,193.75
Abril	516,930.39
Mayo	435,748.58
Junio	1,201,626.11
Julio	436,886.23
Agosto	452,486.14
Septiembre	430,152.76
Octubre	535,026.34
Noviembre	356,624.22
Diciembre	1,082,968.48
Total enero-diciembre	8,539,729.64
Ley de ingresos	6,372,531.40
% de recaudación	134%

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes

La cuenta de **Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes**, es por la cantidad de \$33,547.15 (Treinta y tres mil quinientos cuarenta y siete pesos 15/100 m.n.), esta cantidad se encuentra integrada por; \$760.00, por concepto de gastos a comprobar otorgados y que al cierre del ejercicio no fueron cancelados en su totalidad, mismos serán descontados en la primera quincena del mes de enero de 2023, y \$32,787.15, cantidad que corresponde al subsidio registrado resultante de la nómina del mes de diciembre, mismo será cancelado en el mes de enero 2023 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 \$1,568,675.39 (un millón quinientos sesenta y ocho mil seiscientos setenta y cinco pesos 39/100 m.n.) cantidad que corresponde a los anticipos a contratistas por obras públicas correspondientes al ejercicio que se informa pendientes de amortizar.



H. AYUNTAMIENTO DE JUAN RODRÍGUEZ CLARA

ADMINISTRACIÓN 2022-2025

NOTAS AL ESTADO FINANCIERO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022



CONTRATISTA	NÚMERO DE OBRA	MONTO
MANTENIMIENTOS & CONSTRUCCIONES INDUSTRIALES Y CIVILES RF S. DE R.L. DE C.V.	46	702,228.77
CORPORATIVO CONGESUP SA DE CV	52	38,451.28
CONSTRUCCIÓN PROYECTOS Y DESARROLLO MA PE C S DE RL DE CV	53	107,085.50
PATRICIO SANTIAGO CUEVAS	57	277,191.51
ANDRES PASCUAL CAYETANO	60	269,958.76
CONSTRUCCION PROYECTOS Y DESARROLLOS MA PE C S DE RL DE CV	301	173,759.57
TOTAL, POR AMOTIZAR		1,568,675.39

Inversiones Financieras a Largo Plazo

La cuenta de **Inversiones Financieras a Largo Plazo** presenta un saldo por la cantidad de \$1,037,997.03, (Un millón treinta y siete mil novecientos noventa y siete pesos 03/100 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 septiembre se realizó el registro y actualización con fecha al mes de julio, por lo que el saldo reflejado representa los descuentos de agosto, \$206,990.53, septiembre por \$210,917.00, octubre por \$198,593.25, noviembre por \$210,167.74 y diciembre por \$211,328.32.

Periodo	Saldo inicial	Cargos	Abonos	Saldo final
Enero	919,102.23	175,459.53	0.00	1,094,561.76
Febrero	1,094,561.76	249,277.22	0.00	1,343,838.98
Marzo	1,343,838.98	241,170.53	0.00	1,585,009.51
Abril	1,585,009.51	219,480.63	1,119,256.32	685,233.81
Mayo	685,233.81	342,279.60	0.00	1,027,513.41
Junio	1,027,513.41	247,163.46	0.00	1,274,676.87
Julio	1,274,676.87	189,005.65	0.00	1,463,682.52
Agosto	1,463,682.52	206,990.53	0.00	1,670,673.05
Septiembre	1,670,673.05	256,036.26	1,508,801.59	417,907.72
Octubre	417,907.72	198,593.25	0.00	616,500.97
Noviembre	616,500.97	210,167.74	0.00	826,668.71
Diciembre	826,668.71	211,328.32	0.00	1,037,997.03

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 \$1,868,453.05 (Un millón ochocientos sesenta y ocho mil cuatrocientos cincuenta y tres pesos 05/100 m.n.), cantidad que corresponde a la reserva legal de bursatilización actualizada al 31 de julio de 2022, cabe mencionar



H. AYUNTAMIENTO DE JUAN RODRÍGUEZ CLARA

ADMINISTRACIÓN 2022-2025

NOTAS AL ESTADO FINANCIERO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022



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, los movimientos de esta última son derivados de pago de estimaciones pendientes de finiquitar.

Bienes Muebles

La cuenta de **Bienes Muebles**, presenta un saldo por la cantidad de \$24,056,664.36, (Veinticuatro millones cincuenta y seis mil seiscientos sesenta y cuatro pesos 36/100 m.n.), cantidad que se integra por; mobiliario y equipo de administración por \$2,42,078.65, 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 \$13,596,492.50, maquinaria, otros equipos y herramientas por \$7,741,892.60, presentando movimientos en el mes que se informa las siguientes cuentas.

CUENTA	CONCEPTO	SALDO INICIAL ENERO 2022	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL DICIEMBRE 2022
1.2.4.1	Mobiliario y equipo de administración	12,691,330.95	11,365,333.41	0.00	2,305,312.65
1.2.4.2	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	232,177.88	11,799.00	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	6,875,292.50	6,721,200.00	0.00	13,596,492.50
1.2.4.6	Maquinaria y otros equipos y herramientas	3,798,045.59	3,943,847.01	0.00	7,741,892.60

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, esta cuenta no tuvo movimientos durante el ejercicio que se informa.

Pasivo

Cuentas por Pagar a Corto Plazo



H. AYUNTAMIENTO DE JUAN RODRÍGUEZ CLARA

ADMINISTRACIÓN 2022-2025

NOTAS AL ESTADO FINANCIERO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022



El saldo de las **Cuentas por Pagar a Corto Plazo** es por la cantidad de \$1,984,571.80, (Un millón novecientos ochenta y cuatro mil quinientos setenta y ún pesos 80/100 m.n.), cantidad que se integra por las cuentas; **servicios personales por pagar a corto plazo**, por la cantidad de \$248,649.05, 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 \$668,007.36, cantidad que resulta de la provisiones realizadas en el mes de diciembre; **Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo**, por la cantidad de \$1,065,770.89, 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 \$2,144.50.

Deuda Pública a Largo Plazo

Cuenta integrada por **títulos y valores de la deuda pública interna a largo plazo extraordinaria por \$6,189,163.65**, deuda que corresponde a la bursatilización, actualizada al 31 de julio de 2022, mediante oficio TES-VER/SRC/DDP/4391/2022, de fecha 05 de septiembre del presente, y actualizada en UDIS hasta el mes de diciembre, como se muestra a continuación:

Periodo	Saldo inicial	Cargos	Abonos	Saldo final
Enero	6,053,864.49	11,790.91	0.00	6,065,655.40
Febrero	6,065,655.40	39,658.76	0.00	6,105,314.16
Abril	6,105,314.16	295,293.41	135,896.86	5,945,917.61
Mayo	5,945,917.61	0.00	13,646.45	5,959,564.06
Junio	5,959,564.06	0.00	22,781.54	5,982,345.60
Julio	5,982,345.60	0.00	47,308.75	6,029,654.35
Agosto	6,029,654.35	0.00	35,150.63	6,064,804.98
Septiembre	6,064,804.98	282,403.19	321,492.47	6,103,894.26
Octubre	6,103,894.26	0.00	29,440.20	6,133,334.46
Noviembre	6,133,334.46	0.00	33,557.19	6,166,891.65
Diciembre	6,166,891.65	0.00	22,271.90	6,189,163.55

2) Notas al Estado de Actividades

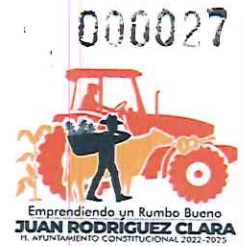
Los ingresos acumulados al mes de diciembre son por la cantidad de \$125,371,873.10, y se presentan en la siguiente tabla:



H. AYUNTAMIENTO DE JUAN RODRÍGUEZ CLARA

ADMINISTRACIÓN 2022-2025

NOTAS AL ESTADO FINANCIERO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022



INGRESOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE	
Concepto	Monto
Impuestos	5,238,678.18
Contribuciones de Mejoras	2,994.06
Derechos	3,267,608.87
Productos	152,975.94
Aprovechamientos	30,448.56
Participaciones	124,107,927.10
Transferencias Asig y Subsidios	8,582,136.87
Otros ingresos y beneficios varios	353,192.11
Total ingresos al mes de diciembre	\$141,735,961.69
Ley de ingresos	134,908,804.50
% de Recaudación General	105.06

Gastos y Otras Pérdidas

Los gastos acumulados al mes de diciembre son por la cantidad de \$120,915,575.00, y se presentan en la siguiente tabla:

GASTOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE	
Concepto	Monto
Servicios Personales	44,435,080.03
Materiales y Suministros	8,642,540.33
Servicios Generales	26,223,173.21
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,998,002.06
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	476,642.30
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	712,995.66
Inversión Pública	38,427,141.41
TOTAL	\$120,915,575.00
Presupuesto de egresos	\$134,908,804.50
Porcentaje de egresos ejercido	89.63

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 \$80,300,223.29 (Ochenta millones trescientos mil doscientos veintitrés pesos 29/100 m.n.), cantidad que se integra de la siguiente manera:

Palacio Municipal, Maurillo Cortés No. 101 Col. Centro
C.P. 95690, Juan Rodríguez Clara, Ver.

Tel. (283) 877 0864



H. AYUNTAMIENTO DE JUAN RODRÍGUEZ CLARA

ADMINISTRACIÓN 2022-2025

NOTAS AL ESTADO FINANCIERO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022



Donaciones a Capital por \$41,536.43, saldo al 31 de diciembre de 2021.

Resultados de Ejercicios Anteriores por \$35,117,424.68.

Bienes Muebles e Inmuebles por \$27,951,342.43, saldo al 31 de diciembre de 2021, por lo que en el mes que se informa no se presentan movimientos.

Financiamiento Deuda Pública por \$1,697,799.85, saldo al 31 de diciembre de 2021, por lo que en el mes que se informa no se presentan movimientos.

Cambios por Errores Contables por (\$-5,328,266.79), saldo al 31 de diciembre de 2021, por lo que en el mes que se informa no se presentan movimientos.

Resultado del ejercicio correspondiente al mes de noviembre de 2022, por \$20,820,386.69

4) Notas al Estado de Flujos de efectivo

El Estado de Flujo de Efectivo, presenta un saldo por la cantidad de \$5,604,908.45, cantidad que se ve reflejada en la cuenta de Bancos, los movimientos de éste estado se muestran a continuación;

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022		
Concepto	2022	2021
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	\$141,735,961.69	\$127,375,323.89
Impuestos	\$5,238,678.18	\$4,073,029.05
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	\$0.00	\$0.00
Contribuciones de Mejoras	\$2,994.06	\$6,248.25
Derechos	\$3,267,608.87	\$2,812,457.72
Productos	\$152,975.94	\$100,603.39
Aprovechamientos	\$30,448.56	\$60,550.40
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	\$124,107,927.10	\$117,058,640.13
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$8,582,136.87	\$3,189,098.66
Otros Orígenes de Operación	\$353,192.11	\$74,696.29
Aplicación	\$120,915,575.00	\$128,947,406.65
Servicios Personales	\$44,435,080.03	\$44,343,465.02
Materiales y Suministros	\$8,642,540.33	\$6,319,680.07
Servicios Generales	\$26,223,173.21	\$21,049,382.99



H. AYUNTAMIENTO DE JUAN RODRÍGUEZ CLARA

ADMINISTRACIÓN 2022-2025

NOTAS AL ESTADO FINANCIERO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022



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	\$1,998,002.06	\$841,593.78
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	\$39,616,779.37	\$56,393,284.79
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	\$20,820,386.69	-\$1,572,082.76
	2022	2021
Origen	\$0.00	\$2,064,599.02
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$0.00	\$0.00
Bienes Muebles	\$0.00	\$630,491.18
Otros Orígenes de Inversión	\$0.00	\$1,434,107.84
Aplicación	\$18,252,418.74	\$148,611.90
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$5,047,341.10	\$0.00
Bienes Muebles	\$11,365,333.41	\$0.00
Otras Aplicaciones de Inversión	\$1,839,744.23	\$148,611.90
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-\$18,252,418.74	\$1,915,987.12
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	\$2,119,870.86	\$380,418.32
Endeudamiento Neto	\$135,299.06	\$380,418.32
Interno	\$135,299.06	\$380,418.32
Externo	\$0.00	\$0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	\$1,984,571.80	\$0.00
Aplicación	\$151,388.66	\$4,276,192.21
Servicios de la Deuda	\$0.00	\$0.00
Interno	\$0.00	\$0.00
Externo	\$0.00	\$0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	\$151,388.66	\$4,276,192.21
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	\$1,968,482.20	-\$3,895,773.89
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$4,536,450.15	-\$3,551,869.53
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	\$1,068,458.30	\$4,620,327.83

Palacio Municipal, Maurillo Cortés No. 101 Col. Centro
C.P. 95690, Juan Rodríguez Clara, Ver.

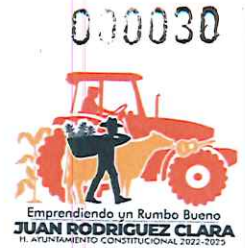
Tel. (283) 877 0864



H. AYUNTAMIENTO DE JUAN RODRÍGUEZ CLARA

ADMINISTRACIÓN 2022-2025

NOTAS AL ESTADO FINANCIERO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022



Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio

\$5,604,908.45

\$1,068,458.30

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			\$142,248,974.47
2. Más ingresos contables no presupuestarios			\$353,192.11
Incremento por variación de inventarios		\$0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o obsolescencia		\$0.00	
Disminución del exceso de provisiones		\$0.00	
Otros ingresos y beneficios varios		\$0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	\$353,192.11		
3. Menos ingresos presupuestarios no contables			\$866,204.89
Productos de capital		\$0.00	
Aprovechamientos de capital		\$0.00	
Ingresos derivados de financiamientos		\$0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables		\$866,204.89	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)			\$141,735,961.69

La diferencia existente entre los ingresos presupuestarios y contables deriva del registro de los estados de cuenta de la deuda pública proveniente de la bursatilización con cortes al 31 de enero y 31 de julio de 2022.

Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

Palacio Municipal, Maurillo Cortés No. 101 Col. Centro
C.P. 95690, Juan Rodríguez Clara, Ver.

Tel. (283) 877 0864



H. AYUNTAMIENTO DE JUAN RODRÍGUEZ CLARA

ADMINISTRACIÓN 2022-2025

NOTAS AL ESTADO FINANCIERO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022



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)		\$136,897,657.04
2. Menos egresos presupuestarios no contables		\$55,122,219.11
Mobiliario y equipo de administración	\$868,487.40	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$11,799.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$0.00	
Vehículos y equipo de transporte	\$6,721,200.00	
Equipo de defensa y seguridad	\$0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$3,943,847.01	
Activos biológicos	\$0.00	
Bienes inmuebles	\$1,862,000.00	
Activos intangibles	\$0.00	
Obra pública en bienes de dominio público	\$39,436,440.51	
Obra pública en bienes de dominio propio	\$965,504.98	
Acciones y participaciones de capital	\$0.00	
Compra de títulos y valores	\$0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	\$0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	\$0.00	
Amortización de la deuda pública	\$282,403.19	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	\$0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	\$1,210,537.02	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		\$39,140,137.07
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	\$712,995.66	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	\$38,427,141.44	



H. AYUNTAMIENTO DE JUAN RODRÍGUEZ CLARA

ADMINISTRACIÓN 2022-2025

NOTAS AL ESTADO FINANCIERO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022



4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)

\$120,915,575.00

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 las adquisiciones de mobiliario y equipo, adquisición de un bien inmueble y la actualización de la deuda pública respecto del precio de las UDIS al mes de septiembre, así como gastos por obras públicas.

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, 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 2022, así como la descarga del impuesto cobrado hasta el mes de diciembre, quedando de la siguiente manera.

CUENTA	CONCEPTO	SALDO PENDIENTE DE RECUPERACIÓN
7.7.1.4.1.1.2.01.01	Predial Urbano	1,671,153.50
7.7.1.4.1.1.2.01.02	Predial Sub Urbano	84,111.12
7.7.1.4.1.1.2.01.03	Predial Rural	621,490.74
TOTAL		\$2,376,755.36
7.8.1.4.1.9.1.01.02.01.01	Predial Urbano	10,339,196.87
7.8.1.4.1.9.1.01.02.01.02	Predial Sub Urbano	760,426.82



H. AYUNTAMIENTO DE JUAN RODRÍGUEZ CLARA

ADMINISTRACIÓN 2022-2025

NOTAS AL ESTADO FINANCIERO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022



7.8.1.4.1.9.1.01.02.01.03	Predial Rural	6,880,249.76
TOTAL		\$17,979,873.45

Cuentas de Orden Presupuestarias**Ingresos**

El H. Congreso del Estado, el día 31 de diciembre de 2021, publicó en la gaceta oficial del estado, la Ley de Ingresos para el Municipio de Juan Rodríguez Clara, Ver., por un monto de \$134,908,804.50, (Ciento Treinta y Cuatro Millones Novecientos Ocho Mil Ochocientos Cuatro Pesos 50/100 m.n.), para el ejercicio fiscal 2022, posteriormente el día 28 de enero de 2022 se publicó la gaceta oficial número exterior 040, mediante la cual se dieron a conocer los montos de distribución de los Fondos: Fondo para la Infraestructura Social Municipal y Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal, en esta última publicación el Fondo para la Infraestructura Municipal sufrió una modificación de disminución de acuerdo al monto publicado en gaceta del 31 de diciembre de 2021 por la cantidad de \$(4,858,549.09), y el Fondo de Aportaciones para el fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal una modificación de aumento por la cantidad de \$1,879,744.09, por lo que la reducción general que se afecta en el presupuesto es por \$(2,978,805.00), con fecha 29 de abril mediante gaceta oficial se modifica nuevamente el FORTAMUNDF, con una ampliación de \$276,704.00, posteriormente el H. Ayuntamiento a través de una firma de convenio del Fondo para la Transversalidad de la Perspectiva de Género logra obtener una autorización de ingresos extraordinarios por la cantidad de \$200,00.00, así también en los meses de junio, julio y agosto, la recaudación por ingresos fiscales ha presentado buen comportamiento de acuerdo a la proyección inicial, por lo que se han realizado ampliaciones a la ley en el mes de junio por \$600,000.00, en el mes de julio por \$132,000.00, en el mes de agosto por \$100,000.00, en el mes de septiembre por \$148,000.00 y mes de octubre por \$545,963.56, así también se han realizado seis ampliaciones más, dos derivadas por el registro de los oficios de estados de cuenta de bursatilización por ingresos por intereses, primer oficio por \$24,694.75 y una ampliación más por \$866,604.89 por los descuentos realizados mediante los oficios de participaciones de los meses de agosto a diciembre de 2021, y segundo oficio por \$45,119.26, y una ampliación por recurso reflejado en caja al 01 de enero de 2022 por \$1,068,458.30, además en el mes de octubre se realizaron dos ampliaciones más, derivadas de resultado de Controversias 2016 a los fondos de FISM DF por \$ 1,918,464.42 y al fondo de Hidrocarburos 2016 por \$4,053,728.56, todos estos movimientos son los registrados en los ingresos, en los meses de noviembre y diciembre se realizaron nuevas ampliaciones quedando al mes de diciembre de la siguiente manera.



H. AYUNTAMIENTO DE JUAN RODRÍGUEZ CLARA

ADMINISTRACIÓN 2022-2025

NOTAS AL ESTADO FINANCIERO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022



REPORTE DEL INGRESO			
CONCEPTO	PROYECCIÓN DE LA RECAUDACIÓN	RECAUDADO	% RECAUDACIÓN
IMPUESTOS	5,238,678.18	5,238,678.18	100.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	2,994.06	2,994.06	100.00
DERECHOS	3,267,608.87	3,267,608.87	100.00
PRODUCTOS	152,975.94	152,975.94	100.00
APROVECHAMIENTOS	30,448.56	30,448.56	100.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	125,211,941.29	124,974,131.99	99.81
TRANSF. ASIGN. Y SUBSIDIOS	10,895,340.43	8,582,136.87	78.77
TOTAL	144,799,987.33	142,248,974.47	98.24

Egresos

El presupuesto de egresos aprobado es por la cantidad de \$134,908,804.50, (Ciento Treinta y Cuatro Millones Novecientos Ocho Mil Ochocientos Cuatro Pesos 50/100 m.n.), cantidad aprobada de acuerdo a la ley de ingresos, y durante el mes de enero se realizó una disminución al igual que la ley de ingresos y de manera posterior se han realizado cada uno de los movimientos a la par con la ley de ingresos, por lo que, el monto ejercido al mes que se informa, así como el porcentaje de ejercido se muestra en la siguiente tabla.

CONCEPTO	PROYECCIÓN DEL GASTO	EJERCIDO	% RECAUDACIÓN
SERVICIOS PERSONALES	45,824,319.56	44,435,080.03	96.97
MATERIALES Y SUMINISTROS	8,914,970.70	8,642,540.33	96.94
SERVICIOS GENERALES	26,418,436.32	26,223,173.21	99.26
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	2,368,096.99	1,998,002.06	84.37
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	13,303,262.97	13,227,333.41	99.43
INVERSIÓN PÚBLICA	45,905,582.73	41,612,482.51	90.65
DEUDA PÚBLICA	759,045.49	759,045.49	100.00
TOTAL	143,493,714.76	136,897,657.04	95.40

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

Palacio Municipal, Maurillo Cortés No. 101 Col. Centro
C.P. 95690, Juan Rodríguez Clara, Ver.

Tel. (283) 877 0864



H. AYUNTAMIENTO DE JUAN RODRÍGUEZ CLARA

ADMINISTRACIÓN 2022-2025

NOTAS AL ESTADO FINANCIERO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022



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



H. AYUNTAMIENTO DE JUAN RODRÍGUEZ CLARA

ADMINISTRACIÓN 2022-2025

NOTAS AL ESTADO FINANCIERO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

000036



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:

Palacio Municipal, Maurillo Cortés No. 101 Col. Centro
C.P. 95690, Juan Rodríguez Clara, Ver.

Tel. (283) 877 0864



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 \$1,037,997.03 (Ún millón treinta y siete mil novecientos noventa y siete pesos 03/100 m.n.) por este concepto, derivado de descuentos realizados en las participaciones por concepto deuda por emisiones bursátiles correspondiente a los meses de agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre de 2022.

Reporte de la Recaudación

De acuerdo a la proyección de recaudación al mes de diciembre, el monto a recaudar era por; \$144,799,987.33, de lo cual el monto real recaudado al cierre del ejercicio fue por la cantidad de \$142,248,974.47 lo que equivale a un 98.24%, es importante resaltar que la meta de recaudación por ingresos propios fue alcanzada al 100%, el no haber alcanzado el 100% de lo proyectado es correspondiente a ingresos federales.

REPORTE DEL INGRESO			
CONCEPTO	PROYECCIÓN DE LA RECAUDACIÓN	RECAUDADO	% RECAUDACIÓN
IMPUESTOS	5,238,678.18	5,238,678.18	100.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	2,994.06	2,994.06	100.00
DERECHOS	3,267,608.87	3,267,608.87	100.00
PRODUCTOS	152,975.94	152,975.94	100.00
APROVECHAMIENTOS	30,448.56	30,448.56	100.00
PARTICIPACIONES APORTACIONES Y	125,211,941.29	124,974,131.99	99.81
TRANSF. ASIGN. Y SUBSIDIOS	10,895,340.43	8,582,136.87	78.77
TOTAL	144,799,987.33	142,248,974.47	98.24



H. AYUNTAMIENTO DE JUAN RODRÍGUEZ CLARA

ADMINISTRACIÓN 2022-2025

NOTAS AL ESTADO FINANCIERO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022



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 15 de abril de 2023


C. ERIC RODRÍGUEZ BÁRCENAS
PRESIDENTE MUNICIPAL

PRESIDENCIA
2022 - 2025


L.C. ROSALÍA BARRIOS BERNABÉ
TESORERA MUNICIPAL

2022 - 2025


LIC. JUDITH MONTERO CALIZ
SÍNDICA ÚNICA


C. SILVIA BULBARELA LEÓN
REGIDORA SEGUNDA

Palacio Municipal, Maurillo Cortés No. 101 Col. Centro
C.P. 95690, Juan Rodríguez Clara, Ver.

Tel. (283) 877 0864

REGIDURIA SEGUNDA