

INTRODUCCIÓN

Las notas a los estados financieros son explicaciones que amplían el origen y significado de los datos y cifras que se presentan en los Estados Financieros, proporcionando información acerca del ente público, sus transacciones y otros eventos que lo han afectado o podrían afectar económicamente, las cuales son parte integrante de los mismos, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa;

Su objetivo es revelar y proporcionar información adicional que no se presenta en los Estados Financieros, pero que es relevante para la comprensión de alguno de ellos.

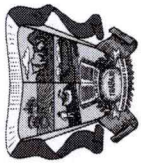
Lo anterior para dar cumplimiento a los artículos 46, fracción I, inciso g), 47, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como a lo establecido en el Manual de Contabilidad Gubernamental, Capítulo VII, Fracción II, Inciso I, de los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC); a continuación, se presentan las Notas a los Estados Financieros correspondientes al mes de febrero de 2025, con los siguientes apartados:

- Notas de Gestión Administrativa
- Notas de Desglose
- Notas de Memoria

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. 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;

- ✓ Presidente Municipal
- ✓ Síndico Único, y
- ✓ Cinco Regidores.

2. Panorama Económico y Financiero

El Banco de México pone a disposición de los usuarios las series históricas de las estadísticas descriptivas agregadas de las provisiones recabadas en la encuesta sobre las expectativas de los especialistas en economía del sector privado y proyectan un crecimiento de 1.2 por ciento para el 2025.

La Secretaría de Hacienda estimó en noviembre que el Producto Interno Bruto (PIB) crecerá entre el 2% y el 3%^[1], mientras que la Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económicos (OCDE) proyecta un crecimiento más conservador de apenas 1.2%

3. Organización y Objeto Social

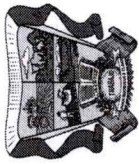
El Municipio de Juan Rodríguez Clara tiene por objeto, el brindar servicios a la ciudadanía, siendo su principal actividad la administración municipal.

Para el ejercicio 2025, 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, así como declaración de Retenciones por Servicios Profesionales/Régimen Simplificado de Confianza.

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.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros



Los estados financieros que se emiten son preparados observando la normativa emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

El H. Ayuntamiento de Juan Rodríguez Clara, reconoce los ingresos de conformidad con las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Ingresos, para el caso de los gastos en base al Acuerdo a por el que se emiten las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables de los Egresos; así también, para los demás registros contables, se realizan considerando los lineamientos emitidos por el CONAC.

Es importante resaltar que, independientemente de las adopciones de las normas y lineamientos en materia de Armonización Contable a partir del 2016, el municipio de Juan Rodríguez Clara inicia con la implementación del Sistema Integral Gubernamental Modalidad Armonizado de Veracruz (SIGMAVER).

5. Políticas de Contabilidad significativa

Los registros contables y presupuestales se realizan aplicando las normas y lineamientos emitidos 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).

Apegándonos al inciso j) de la depuración y cancelación de saldos; en el mes que se informa, se realizaron diferentes cancelaciones de cuentas, mismas con su respectiva documentación que comprueba y justifica los registros efectuados.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

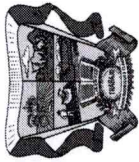
El municipio de Juan Rodríguez Clara realiza operaciones únicamente en moneda nacional, por lo tanto, los valores que se presentan en los estados financieros son en moneda nacional.

7. Reporte Analítico del Activo

Para estos últimos ejercicios 2023 y 2024, no se han realizado depreciaciones, sin embargo, es necesario precisar que se realizó una depreciación; esta considero los bienes muebles adquiridos en el ejercicio 2022, así también, 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.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

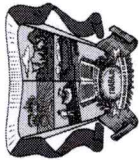
El H. Ayuntamiento de Juan Rodríguez Clara, Ver., cuenta con un fideicomiso, derivado de la firma de convenio en el mes de diciembre de 2008, este fue mediante la Bursatilización del 20% del Impuesto Sobre Tenencia o Uso de Vehículos, a un plazo de 28 años. Estos recursos son descontados al Ayuntamiento mediante vía Participaciones de manera mensual, estos recursos son aplicados al pago de interés, amortización de capital y gastos de mantenimiento, esta información se refleja de manera mensual dentro del pasivo, así también dentro de los estados de Deuda.

A la fecha se tiene registrado un monto por \$1,777,502.43 (Un millón setecientos setenta y siete mil quinientos dos pesos 43/100 m.n.) correspondiente a los descuentos de los meses de agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre 2024 y enero y febrero de 2025.

9. Reporte de la Recaudación

De acuerdo con la proyección de recaudación el monto a recaudar es por: \$181,268,998.96, de lo cual al mes de febrero el monto real recaudado es por la cantidad de \$22,785,095.73, lo que equivale a un 12.57%.

CONCEPTO	REPORTE DEL INGRESO	
	PROYECCIÓN DE LA RECAUDACIÓN	RECAUDADO
IMPUESTOS	\$5,395,881.74	\$2,311,920.28
DERECHOS	\$4,375,526.94	\$627,480.38
PRODUCTOS	\$2,198,747.90	\$38,847.95
APROVECHAMIENTOS	\$34,900.00	\$2,100.00
		6.02



PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$169,263,942.38	\$19,804,747.12	11.70
TOTAL	\$181,268,998.96	\$22,785,095.73	12.57

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

La deuda contraída por el Municipio es la consistente en la Bursatilización, misma se encuentra adjunta en los estados financieros.

11. Calificaciones otorgadas

La calificación otorgada al Municipio es la que deriva del Sistema de Alertas, misma mide el nivel de endeudamiento de los Entes Públicos que tengan contratados Financiamientos y Obligaciones, y éstos se encuentren inscritos en el Registro Público Único, cuya fuente o garantía de pago sea de Ingresos de Libre Disposición; esta calificación se encuentra publicada al primer trimestre de 2024, donde aparece con nivel de Endeudamiento Sostenible.

12. Proceso de Mejora

Políticas de mejora en materia de Control Interno:

Se trata de llevar un estricto control apegado al presupuesto de egresos, mismo se aplica con racionalidad y transparencia; así también se implementan lineamientos para para el ejercicio y control de los gastos, con la finalidad de agilizar trámites y que a su vez se encuentren debidamente soportados.

13. Información por Segmentos

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

14. Eventos Posteriores al Cierre

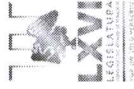
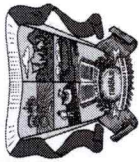
No existen eventos posteriores al cierre del informe.

15. Partes Relacionadas

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

16. Responsabilidad sobre la presentación Razonable de la Información Contable

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



C. ERIC RODRÍGUEZ BÁRCENAS
PRESIDENTE MUNICIPAL

L.C. ROSALIA BARRIOS BERNABÉ
TESORERA MUNICIPAL

POR LA COMISIÓN DE HACIENDA

TESORERIA

2022 - 2025

LIC. JUDITH MONTERO CÁLIZ
SÍNDICA ÚNICA

C. SILVIA BULBARELA LEÓN
REGIDORA SEGUNDA

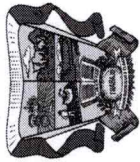
b) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Durante el mes de febrero, se obtuvieron ingresos por la cantidad de \$11,813,403.87, como se muestra en las tablas siguientes:

INGRESOS DEL 01 AL 28 DE FEBRERO	
Concepto	Monto
Impuestos	730,572.33



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 28 DE FEBRERO DE 2025

UNIDAD MONETARIA EN QUE SE ENCUENTRAN EXPRESADAS LAS CIFRAS (PESOS)

Contribuciones de Mejoras	-
Derechos	218,686.96
Productos	19,812.78
Aprovechamientos	-
Participaciones	10,844,331.80
Transferencias Asig y Subsidios	-
Otros ingresos y beneficios	-
Total ingresos al mes de Febrero	\$11,813,403.87

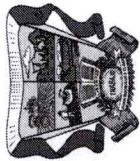
La siguiente tabla muestra los ingresos acumulados del 01 de enero al 28 de febrero, por una cantidad de \$22,785,095.73, (Veintidós millones setecientos ochenta y cinco mil noventa y cinco pesos 73/100 M.N.), considerando que la Ley de Ingresos inicial, para el presente ejercicio estipula un monto de \$181,268,998.96, al cierre del mes que se presenta la recaudación general es de un 12.57%.

INGRESOS DEL 01 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO

Concepto	Monto
Impuestos	2,311,920.58
Contribuciones de Mejoras	-
Derechos	627,480.38
Productos	38,847.95
Aprovechamientos	2,100.00
Participaciones	19,804,747.12
Transferencias Asig y Subsidios	-
Otros ingresos y beneficios	-
Total ingresos al mes de febrero	\$22,785,095.73
Ley de ingresos	\$181,268,998.96
% de Recaudación General	12.57%

EGRESOS

Los egresos del mes de febrero fueron por la cantidad de \$6,992,691.85, y se muestran por cada capítulo en la siguiente tabla:



UNIDAD MONETARIA EN QUE SE ENCUENTRAN EXPRESADAS LAS CIFRAS (PESOS)

Material y Suministros	294,810.48
Servicios Generales	2,490,389.92
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	169,545.60
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	-
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	16,493.58
Inversión Pública	-
TOTAL	\$6,992,691.85

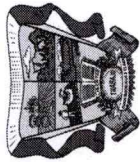
La siguiente tabla muestra los egresos acumulados del 01 de enero al 28 de febrero, por una cantidad de \$12,366,533.23, (Doce millones trescientos sesenta y seis mil quinientos treinta y tres pesos 23/100 m.n.), considerando que el presupuesto de egresos inicial para el presente ejercicio estipula un monto de \$181,268,998.96, al cierre del mes que se informa el gasto ejercido representa un 6.82%.

GASTOS DEL 01 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO	
Concepto	Monto
Servicios Personales	7,851,661.70
Material y Suministros	387,405.48
Servicios Generales	3,791,980.58
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	296,995.85
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	34,489.62
Inversión Pública	0.00
TOTAL	\$12,362,533.23
Presupuesto de egresos	\$181,268,998.96
Porcentaje de egresos ejercido	6.82%

II. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes



La cuenta de **efectivo y equivalentes** presenta un saldo por la cantidad de \$15,918,728.80 (Quince millones novecientos dieciocho mil setecientos veintiocho pesos 80/100 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 28 de febrero
18000207990	Recursos Fiscales	1,963,441.74
18000221180	Fondo de Estabilización	7,536.41
18000222735	Rem. Bursatilización	6,900.02
18000241806	Participaciones 2023	11,009.38
18000275170	Participaciones 2024	3,820,333.44
18000275198	FAISMUN 2024	1,203,812.11
18000273945	FORTAMUN DF 2024	602,715.02
18000273993	HIDROCARBUROS 2024	517,316.15
18000312463	Participaciones 2025	1,019,654.82
18000312523	FORTAMUN DF 2025	5,788,389.09
18000312599	HIDROCARBUROS 2025	977,620.62

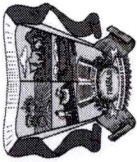
Cabe resaltar que los ingresos propios durante el mes fueron por \$949,259.29, (Novecientos cuarenta y nueve mil doscientos cincuenta y nueve pesos 29/100 m.n.), cantidad registrada y depositada en su totalidad en el mes correspondiente.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes

La cuenta de **Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes**, presenta un saldo por la cantidad de \$1,463,967.89 (Un millón cuatrocientos sesenta y tres mil novecientos sesenta y siete pesos 89/100 m.n.), esta cantidad se encuentra integrada por los siguientes movimientos:

Cuenta 1.1.2.2.10 Otras Cuentas por Cobrar a Corto Plazo por \$889,213.98, 1.1.2.3.02 Gastos a Comprobar por \$344,593.83 , 1.1.2.3.03 Responsabilidad de Funcionarios y Empleados por \$100,673.02, 1.1.2.3.04 Anticipos a Cuenta de Sueldos \$24,540.73 y 1.1.2.5.01 Fondo Revolvente por \$105,000.00, este último distribuido entre las áreas de (Presidencia municipal por \$35,000.00, Sindicatura por \$20,000.00, DIF Municipal \$45,000.00 y Tesorería por \$5,000.00.

Derechos a Recibir Bienes o Servicios



UNIDAD MONETARIA EN QUE SE ENCUENTRAN EXPRESADAS LAS CIFRAS (PESOS)



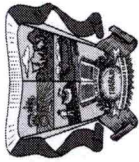
La cuenta de **Derechos a Recibir Bienes o Servicios** presenta un saldo por la cantidad de \$5,038,532.61, misma corresponde a anticipo a contratistas por obras 2024, desglosados en la siguiente tabla, así como un anticipo en garantía por \$34,999.66, entregado a la CFE.

ANTICIPOS A CONTRATISTAS OBRAS DICIEMBRE 2024	NÚMERO DE OBRA	MONTO
CONSTRUCCION PROYECTOS Y DESARROLLOS MA PE C S DE RL DE CV	5	419,228.71
MANTENIMIENTOS & CONSTRUCCIONES INDUSTRIALES Y CIVILES RF S. DE R.L. DE C.V.	23	270,426.15
MANTENIMIENTOS & CONSTRUCCIONES INDUSTRIALES Y CIVILES RF S. DE R.L. DE C.V.	24	448,959.69
CONSTRUCCION PROYECTOS Y DESARROLLOS M.A.PE. C.S. DE R.L. DE C.V.	126	597,573.17
MANTENIMIENTOS & CONSTRUCCIONES INDUSTRIALES Y CIVILES RF S. DE R.L. DE C.V.	206	502,344.89
CONSTRUCCION PROYECTOS Y DESARROLLOS MA PE C S DE RL DE CV	401	2,800,000.00
TOTAL POR AMOTIZAR		\$5,038,532.61

La cuenta de **Inversiones Financieras a Largo Plazo** presenta un saldo por la cantidad de \$1,777,502.43, (Un millón setecientos setenta y siete mil quinientos dos pesos 43/100 m.n.), cantidad que se integra por **fideicomisos, mandatos y contratos análogos de municipios** y corresponde a la deuda de bursatilización, estos descuentos se hacen por medio de las participaciones federales del mes que se trate, como a continuación se detalla; la última actualización se llevó a cabo con fecha 31 de julio de 2024, por lo que el saldo se encuentra integrado por los descuentos de los meses de agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre de 2024 y enero y febrero de 2025.

Periodo	Saldo inicial	Cargos	Abonos	Saldo final
Enero	1,222,446.88	0.00	0.00	1,222,446.88
Febrero	1,222,446.88	555,055.55	0.00	1,777,502.43

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 \$2,174,096.94 (Dos millones ciento setenta y cuatro mil noventa y seis pesos 94/100 m.n.), cantidad que corresponde a la reserva legal de bursatilización actualizada al 31 de julio de 2024.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

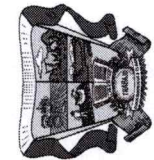
La cuenta de **Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**, es por la cantidad de \$66,406,101.28, (Sesenta y seis millones cuatrocientos seis mil ciento un pesos 28/100) misma que se integra por; terrenos por un monto de \$5,280,096.00, y edificios no habitacionales por \$40,324,548.92, infraestructura por \$17,203,606.96 y Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público por \$3,597,849.40.

Bienes Muebles

La cuenta de **Bienes Muebles**, presenta un saldo por la cantidad de \$31,831,677.54, (Treinta y un millones ochocientos treinta y un mil seiscientos setenta y siete pesos 54/100 m.n.), cantidad que se integra por; mobiliario y equipo de administración por \$3,402,228.98, mobiliario y equipo educacional y recreativo por \$256,880.88, equipo e instrumental médico y de laboratorio por \$22,223.73, vehículos y equipo de transporte por \$16,362,949.18, maquinaria, otros equipos y herramientas por \$11,787,394.77, presentando movimientos en el mes que se informa las siguientes cuentas.

CUENTA	CONCEPTO	SALDO INICIAL ENERO	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL ENERO
1.2.4.1	Mobiliario y equipo de administración	3,402,228.98	0.00	0.00	3,402,228.98
1.2.4.2	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	256,880.88	0.00	0.00	256,880.88
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	16,362,949.18	130,000.00	0.00	16,492,949.18
1.2.4.6	Maquinaria y otros equipos y herramientas	11,787,394.77	0.00	0.00	11,787,394.77

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

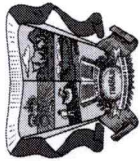


La cuenta de Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes muebles, presenta un saldo por la cantidad de \$12,236,893.45; es importante resaltar que en el ejercicio 2023 se realizaron depreciaciones de las adquisiciones del ejercicio 2022, para el caso de las otras depreciaciones en importante precisar que en el ejercicio 2024 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:

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 Omnivs 1500	3123DYOOM842600138	CI- CESP00568	\$4,651.60
1	UPS	UPS Marca Tripp Lite, Modelo Omnivs 1500	3129DYOOM842600137	CI- CESP00605	\$4,651.60
1	UPS	UPS Marca Tripp Lite, Modelo Omnivs 1500	3129DYOOM842600182	CI- CESP00641	\$4,651.60
1	MULTIFUNCI ONAL	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 \$2,938,053.08 (Dos millones novecientos treinta y ocho mil cincuenta y tres pesos 08/100 m.n.), cantidad que se integra por las cuentas; **servicios personales por pagar a corto plazo**, por la cantidad de \$58,778.42, todo ello por concepto de pagos de salarios; **Proveedores por Pagar a Corto Plazo**, por la cantidad de \$1,136,717.69, cantidad que resulta de provisiones realizadas por pago a proveedores, prestadores de servicios y fomento a la educación; **Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo**, por la cantidad de \$701,447.29, 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 \$131,185.04.

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 julio de 2024, mediante oficio TES-VER/SRC/DDP/3556/2024, de fecha 09 de septiembre de 2024, y actualizada en UDIS hasta el mes de febrero 2025, como se muestra a continuación:

Periodo	Saldo inicial	Cargos	Abonos	Saldo final
Enero	6,378,988.21	0.00	21,996.04	6,400,984.25
Febrero	6,400,984.25	0.00	16,493.58	6,417,477.83

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

El saldo del Estado de Variación en la Hacienda Pública es por la cantidad de \$104,928,136.74 (Ciento cuatro millones novecientos veintiocho mil ciento treinta y seis pesos 74/100 m.n.), cantidad que se integra de la siguiente manera:

Donaciones a Capital por \$41,536.43.

Resultados de Ejercicios Anteriores por \$74,852,379.78.

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 febrero de 2025, por \$10,418,562.50.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El Estado de Flujo de Efectivo, presenta un saldo por la cantidad de \$15,918,728.80, cantidad que se ve reflejada en la cuenta de Bancos, como se muestra a continuación:

Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2025	2024
Efectivo	0.00	0.00
Bancos/Tesorería	15,918,728.80	9,214,095.44
Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos de Afectación Específica	0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
Total	\$15,918,728.80	\$9,214,095.44

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2025	2024
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	3,597,849.40
Terrenos	\$0.00	\$0.00

Viviendas		\$0.00	\$0.00
Edificios no Habitacionales		\$0.00	\$0.00
Infraestructura		\$0.00	\$0.00
Construcción en Proceso en Bienes de Dominio Público		\$0.00	\$0.00
Construcción en Proceso en Bienes Propios		\$0.00	\$0.00
Otros Bienes Inmuebles		\$0.00	\$0.00
Bienes Muebles		\$130,000.00	\$3,285,872.35
Mobiliario y Equipo de Administración		\$0.00	\$377,409.36
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo		\$0.00	\$12,904.00
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio		\$0.00	\$0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	\$130,000.00	\$1,552,699.00	
Equipo de Defensa y Seguridad		\$0.00	\$0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramienta		\$0.00	\$1,342,859.99
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos		\$0.00	\$0.00
Activos Biológicos		\$0.00	\$0.00
Otras Inversiones		\$1,949,526.24	\$8,931,182.83
Total		\$2,079,526.24	\$15,814,904.58

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS			
Concepto	2025	2024	
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	15,918,728.80	9,214,095.44	
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0.00	0.00	0.00
Depreciación	0.00	0.00	0.00
Amortización	0.00	0.00	0.00
Incremento en las provisiones	0.00	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0.00	0.00	0.00

Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	15,918,728.80	9,214,095.44

V. 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:

Municipio de Juan Rodríguez Clara, Ver. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Del 01 al 28 de febrero de 2025		
	(Cifras en pesos)	
1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$22,785,095.73	
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	\$0.00	
2.1 Ingresos financieros	\$0.00	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	\$0.00	
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$0.00	
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	\$0.00	
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$0.00	
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	\$0.00	
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	\$0.00	
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	\$0.00	
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	\$0.00	
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	\$0.00	
4. Total de Ingresos Contables	\$22,785,095.73	

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:

Municipio de Juan Rodríguez Clara, Ver.		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 al 28 de febrero de 2025		
1. Total de Egresos Presupuestarios (Cifras en pesos)		\$12,458,043.61
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables		
1.2.3.5.02.01 Construcción de Obras en Edificación no Habitacional en Proceso		\$130,000.00
1.2.3.5.02.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Obras en Edificaciones no Habitacionales en Proceso		0.00
1.2.3.5.03.01 Construcción de Obras para el Abastecimiento de Agua, Petróleo, Gas, Electricidad y Telecomunicaciones en Proceso		0.00
1.2.3.5.04.01 División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso		0.00
1.2.3.5.04.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Obras de Urbanización en Proceso		0.00
1.2.3.5.05.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Obras en Vías de Comunicación en Proceso		0.00
1.2.3.6.02.01 Obras de Construcción para Edificios no Habitacionales en Proceso		0.00
1.2.3.6.02.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Edificaciones no Habitacionales en Proceso		0.00
1.2.4.1.01.01 Muebles de Oficina y Estandería		0.00
1.2.4.1.03.01 Bienes Informáticos		0.00
1.2.4.1.09.01 Otros Mobiliarios y Equipos de Administración		0.00
1.2.4.2.03.01 Equipo Fotográfico y de Video		0.00
1.2.4.1.01.02 Vehículos y Equipo Terrestre, destinados a Servicios Públicos y la Operación de Programas Públicos		0.00
1.2.4.4.09.01 Otros Equipos de Transporte		130,000.00

1.2.4.6.03.01 Maquinaria y Equipo de Construcción	0.00
1.2.4.6.04.01 Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y Refrigeración Industrial y Comercial	0.00
1.2.4.6.09.09 Otros Bienes Muebles	0.00
1.2.7.1.01.01 Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	0.00
2.2.3.1.02 Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraordinaria	0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	\$38,489.62
3.4 Otros Gastos	\$38,489.62
4. Total de Gastos Contables	\$12,366,533.23

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, en el numeral 3.4 Otros Gastos, esta diferencia deriva de la actualización de la deuda pública con corte al 31 de julio de 2024 y actualización de las UDIS al mes de febrero.

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


C. ERIC RODRÍGUEZ BÁRCENAS
PRESIDENTE MUNICIPAL


L.C. ROSALÍA BARRIOS BERNABÉ
TESORERA MUNICIPAL

TESORERIA
2022 - 2025

POR LA COMISIÓN DE HACIENDA

LIC. JUDITH MONTERO CÁLIZ
SINDICA ÚNICA


C. SILVIA BULBARELA LEÓN
REGIDORA SEGUNDA

c) 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 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.

Dentro de este rubro de cuentas de orden contables, se presenta la cuenta de Bienes bajo contrato en comodato, por un importe de \$116,678.89, este monto es resultado de unos bienes otorgados por la Secretaría de Seguridad Pública, en el ejercicio 2022.

La otra cuenta que presenta saldo y movimientos en el periodo que se informa, es; cuentas de predial urbano, suburbano y rural, las cuales reflejan el Padrón Factura pendiente de cobro correspondiente al ejercicio 2025, así como la descarga del impuesto cobrado al mes de febrero, quedando de la siguiente manera.

CUENTA	CONCEPTO	SALDO PENDIENTE DE RECUPERACIÓN
7.7.1.4.1.1.2.01.01	Predial Urbano	2,542,493.18
7.7.1.4.1.1.2.01.02	Predial Sub Urbano	101,440.06
7.7.1.4.1.1.2.01.03	Predial Rural	822,387.40
	TOTAL	\$3,466,320.64
7.8.1.4.1.9.1.01.02.01.01	Predial Urbano	13,701,507.06
7.8.1.4.1.9.1.01.02.01.02	Predial Sub Urbano	1,001,321.60
7.8.1.4.1.9.1.01.02.01.03	Predial Rural	8,204,493.40
	TOTAL	\$22,907,322.06

Cuentas de Orden Presupuestarias

Ingresos

El H. Congreso del Estado, el día 30 de diciembre de 2024, publicó en la gaceta oficial del estado, la Ley de Ingresos para el Municipio de Juan Rodríguez Clara, Ver., por un monto de \$181,268,998.96, (Ciento ochenta y un millones doscientos sesenta y ocho mil novecientos noventa y ocho pesos 96/100 m.n.), para el ejercicio fiscal 2025; la tabla siguiente muestra la distribución del proyecto de captación de ingresos, así como el avance de recaudación al 28 de febrero de 2025.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2025
Ley de Ingresos Estimada	181,268,998.96
Ley de Ingresos por Ejecutar	161,078,910.23
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	2,595,007.00
Ley de Ingresos Devengada	11,813,403.87
Ley de Ingresos Recaudada	11,813,403.87

Egresos

El presupuesto de egresos aprobado es por la cantidad de de \$181,268,998.96, (Ciento ochenta y un millones doscientos sesenta y ocho mil novecientos noventa y ocho pesos 96/100 m.n.), cantidad aprobada de acuerdo con la ley de ingresos, el monto ejercido al mes que se informa, así como el porcentaje ejercido se muestra en la siguiente tabla.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2025
Presupuesto de Egresos Aprobado	181,268,998.96
Presupuesto de Egresos por Ejercer	121,859,221.49
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	2,595,007.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	6,510,051.92
Presupuesto de Egresos Devengado	7,106,198.27
Presupuesto de Egresos Ejercido	7,106,198.27
Presupuesto de Egresos Pagado	7,098,433.27

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



C. ERIC RODRÍGUEZ BÁRCENAS
PRESIDENTE MUNICIPAL

PRESIDENCIA
2022 - 2025



L.C. ROSALÍA BARRIOS BERNABÉ
TESORERA MUNICIPAL

TESORERÍA
2022 - 2025



LIC. JUDITH MONTERO CALIZ
SINDICA ÚNICA

SINDICATURA
2022 - 2025



C. SILVIA BULBARELA LEÓN
REGIDORA SEGUNDA

REGIDURÍA SEGUNDA
2022 - 2025