



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

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 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 julio de 2024.

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de esta, 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 estos 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.

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.

El periodo Constitucional presente, corresponde a 4 años de gobierno, 2022-2025, y se encuentra integrado de la siguiente manera:

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



H. AYUNTAMIENTO DE JUAN RODRÍGUEZ CLARA
ADMINISTRACIÓN 2022-2025
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE JULIO DE 2024



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

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, presidente Municipal Constitucional.

Panorama Económico y Financiero

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.

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 2024, 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.

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 con las actualizaciones del sistema contable (SIGMAVER).

Políticas de Contabilidad Significativas

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).



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

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.

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

Para el ejercicio 2023 y lo que va del año 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 deprecio en línea recta, tal como se detalla a continuación:

Cálculo de la depreciación o amortización:

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

Vida útil

- a) Costo de adquisición: es el monto pagado de efectivo o equivalentes por un activo o servicio al momento de su adquisición.
- b) Valor de Deshecho: Es la mejor estimación del valor que tendrá el activo en la fecha en la que dejará de ser útil para el ente público. Esta fecha es la del fin de su vida útil, o la del fin de su vida económica y si no se puede determinar es igual a cero.
- c) Vida útil de un activo: Es el periodo durante el que se espera utilizar el activo por parte del ente público.

Fideicomisos, Mandatos y Análogos

A la fecha se tiene registrado un monto por \$ 1,665,522.87 (Un millón seiscientos sesenta y cinco mil quinientos veintidós pesos 87/100 m.n.) derivado de descuentos realizados en las participaciones por concepto de deuda por emisiones bursátiles correspondiente a los meses de febrero, marzo, abril, mayo, junio y julio de 2024.

Reporte de la Recaudación

De acuerdo con la proyección de recaudación el monto a recaudar es por; \$171,643,106.05, de lo cual al mes de julio el monto real recaudado es por la cantidad de \$105,592,934.86, lo que equivale a un 61.56%.

REPORTE DEL INGRESO



H. AYUNTAMIENTO DE JUAN RODRIGUEZ CLARA

ADMINISTRACIÓN 2022-2025

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE JULIO DE 2024



UN.DAD MONETARIA EN QUE SE ENCUENTRAN EXPRESADAS LAS CIFRAS (PESOS)

CONCEPTO	PROYECCIÓN DE LA RECAUDACIÓN	RECAUDADO	% RECAUDACIÓN
IMPUESTOS	\$5,916,371.78	\$3,906,659.24	66.03
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	-	0.00
DERECHOS	\$2,487,177.59	\$1,873,108.02	75.31
PRODUCTOS	\$391,883.37	\$750,825.47	191.59
APROVECHAMIENTOS	\$89,786.76	\$13,600.00	15.15
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	\$459,851.61	-	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$151,699,775.38	\$96,833,588.24	63.83
TRANSF. ASIGN. Y SUBSIDIOS	\$10,598,259.56	\$1,761,938.16	16.62
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$0.00	\$453,215.73	0.00
TOTAL	\$171,643,106.05	\$105,592,934.86	61.52

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.

Partes Relacionadas

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

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.



b) NOTAS DE DESGLOSE

I. Notas al Estado de Actividades

Ingresos y Otros Beneficios

Durante el mes de julio, se obtuvieron ingresos por la cantidad de \$22,381,459.31, como se muestra en las tablas siguientes:

INGRESOS JULIO	
Concepto	Monto
Impuestos	\$223,249.05
Contribuciones de Mejoras	-
Derechos	\$277,542.24
Productos	\$157,472.49
Aprovechamientos	\$2,000.00
Participaciones	\$21,966,573.29
Transferencias Asig y Subsidios	\$-245,377.76
Otros ingresos y beneficios	\$0.00
TOTAL	\$22,381,459.31

La siguiente tabla muestra los ingresos acumulados del 01 de enero al 31 de julio, por una cantidad de \$106,399,195.04, (Ciento seis millones trescientos noventa y nueve mil ciento noventa y cinco pesos 04/100 M.N.), considerando que la Ley de Ingresos inicial, para el presente ejercicio estipula un monto de \$171,643,106.05, al cierre del mes que se presenta la recaudación general es de un 61.52%.

INGRESOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE JULIO	
Concepto	Monto
Impuestos	3,906,659.24
Contribuciones de Mejoras	0.00
Derechos	1,873,108.02
Productos	750,825.47
Aprovechamientos	13,600.00
Participaciones	96,833,588.24
Transferencias Asig y Subsidios	1,761,938.16
Otros ingresos y beneficios	453,215.73
Total ingresos al mes de julio	\$105,592,934.86
Ley de ingresos	\$171,643,106.05
% de Recaudación General	61.52%



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

Gastos y Otras Pérdidas

Los egresos ejercidos del mes de julio se muestran por cada capítulo en la siguiente tabla:

GASTOS JULIO	
Concepto	Monto
Servicios Personales	3,805,677.72
Materiales y Suministros	951,187.74
Servicios Generales	3,077,847.56
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	688,082.17
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	52,887.38
Inversión Pública	0.00
TOTAL	\$8,575,682.57

La siguiente tabla muestra los egresos acumulados del 01 de enero al 31 de julio, por una cantidad de \$52,665,717.91, (cincuenta y dos millones seiscientos sesenta y cinco mil setecientos diecisiete pesos 91/100 m.n.), considerando que el presupuesto de egresos inicial para el presente ejercicio estipula un monto de \$171,643,106.05, al cierre del mes que se informa el gasto ejercido representa un 30.68%.

GASTOS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE JULIO	
Concepto	Monto
Servicios Personales	26,074,358.58
Materiales y Suministros	5,159,794.32
Servicios Generales	19,028,335.30
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,610,892.07
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	257,341.38
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	534,996.26
Inversión Pública	0.00
TOTAL	\$52,665,717.91
Presupuesto de egresos	\$171,643,106.05
Porcentaje de egresos ejercido	30.68%

II. Notas al Estado de Situación Financiera



Activo

Efectivo y Equivalentes

La cuenta de **efectivo y equivalentes** presenta un saldo por la cantidad de \$36,089,356.79 (Treinta y seis millones ochenta y nueve mil trescientos cincuenta y seis pesos 79/100 m.n.), cantidad correspondiente al saldo de **bancos**, misma proviene de recursos por ingresos propios, participaciones y aportaciones federales, como se detallan a continuación:

Número de Cuenta	Descripción de la cuenta	Saldo en libros al 31 de julio
18000207990	Recursos Fiscales	2,154,929.35
18000205648	Participaciones	37,137.48
18000221180	Fondo de Estabilización	318,536.40
18000222735	Rem. Bursatilización	1,343,899.09
18000233447	Hidrocarburos 2016 (CONTROVERSIA)	2,973.12
18000233450	FISM 2016 (CONTROVERSIA)	12,742.15
18000241806	Participaciones 2023	313,635.03
18000241823	HIDROCARBUROS 2023	0.42
18000275170	Participaciones 2024	3,966,495.71
18000275198	FAISMUN 2024	20,178,214.50
18000273945	FORTAMUN DF 2024	5,920,358.82
18000273993	HIDROCARBUROS 2024	1,688,480.48
18000296424	PROABIM 2024	151,954.24

Cabe resaltar que los ingresos propios durante el mes fueron por \$502,791.29, (Quinientos dos mil setecientos noventa y un 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 \$1,361,724.32 (Un millón trescientos sesenta y un mil setecientos veinticuatro pesos 32/100 m.n.), esta cantidad se encuentra integrada por otras cuentas por cobrar por \$1,324.61, \$687,118.00, de gastos a comprobar pendientes de cancelar al mes de julio, \$110.38, Responsabilidad de Funcionarios y Empleados por actualizaciones y recargos por resultado por diferencias en resultado de Dictamen del 3% ejercicio, 2023, \$583,220.00, por anticipos a cuentas de personal, cantidad que se irá descontando vía nómina, \$90,000.00 por creación de fondos revolventes para las áreas de (presidencia \$30,000.00, sindicatura \$15,000.00, dif municipal \$40,000.00 y tesorería \$5,000.00).

Derechos a Recibir Bienes o Servicios



H. AYUNTAMIENTO DE JUAN RODRIGUEZ CLARA

ADMINISTRACIÓN 2022-2025

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE JULIO DE 2024



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 12,460,613.45, misma corresponde a anticipo a contratistas por obras 2024, desglosados en la siguiente tabla:

ANTICIPOS A CONTRATISTAS OBRAS JULIO 2024	NÚMERO DE OBRA	MONTO
PATRICIO SANTIAGO CUEVAS	11	899,178.10
CONSTRUCCIÓN, PROYECTOS Y DESARROLLOS MA. PE. C. S. DE R.L. DE C.V.	12	1,049,344.20
GRISELDA RAMÍREZ SÁNCHEZ	13	899,402.06
PEDRO QUINTANA ROMERO	14	135,924.78
CARMIN ANDREA RUIZ REYES	15	399,997.40
JOSÉ LUIS TORRES CRUZ	16	274,761.59
CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS ALAN, S.A. DE C.V	30	2,248,922.30
CARMIN ANDREA RUIZ REYES	35	399,550.11
CONSTRUCCIONES Y PROYECTOS ALAN, S.A. DE C.V	36	899,280.40
DOLORES SANTIAGO CRUZ	37	475,202.86
ROSALBA TORRES ALOR	43	75,847.66
ROSALBA TORRES ALOR	44	506,586.10
JOSÉ LUIS TORRES CRUZ	46	299,420.40
CARMIN ANDREA RUIZ REYES	47	1,249,127.08
JOSE MATEO ALAMILLO PEREZ	52	176,370.00
LEMART DE XALAPA, S.A. DE C.V.	122	137,129.10
MANUEL GUILLERMO MENDEZ CONSTANTINO	125	239,870.31
EMIR CASTELLANOS CARRION	127	589,873.22
PATRICIO SANTIAGO CUEVAS	205	449,266.11
TOTAL POR AMOTIZAR		11,405,053.78

La cuenta de **Inversiones Financieras a Largo Plazo** presenta un saldo por la cantidad de \$1,665,522.87, (Un millón seiscientos sesenta y cinco mil quinientos veintidós pesos 87/100 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 enero de 2024, por lo que el saldo se encuentra integrado por los descuentos de los meses de febrero, marzo, abril, mayo, junio y julio 2024.

Periodo	Saldo inicial	Cargos	Abonos	Saldo final
Enero	1,203,907.54	228,324.42	0.00	1,432,231.96
Febrero	1,432,231.96	289,682.60	0.00	1,721,914.56
Marzo	1,721,914.56	387,279.26	1,526,947.21	582,246.61
Abril	582,246.61	222,758.93	0.00	805,005.54
Mayo	805,005.54	271,905.41	0.00	1,076,910.95



H. AYUNTAMIENTO DE JUAN RODRIGUEZ CLARA
 ADMINISTRACIÓN 2022-2025
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE JULIO DE 2024



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

Junio	1,076,910.95	352,419.56	0.00	1,429,330.51
Julio	1,429,330.51	236,192.36	0.00	1,665,522.87

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 \$2,089,100.78 (Dos millones ochenta y nueve mil ochenta y nueve mil cien pesos 78/100 m.n.), cantidad que corresponde a la reserva legal de bursatilización actualizada al 31 de enero de 2024.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

La cuenta de **Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**, es por la cantidad de \$69,423,613.10, (Sesenta y nueve millones cuatrocientos veintitrés mil seiscientos trece pesos 10/100) 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 \$6,116,960.10.

Bienes Muebles

La cuenta de **Bienes Muebles**, presenta un saldo por la cantidad de \$30,554,393.02, (Treinta millones quinientos cincuenta y cuatro mil trescientos noventa y tres pesos 02/100 m.n.), cantidad que se integra por; mobiliario y equipo de administración por \$3,275,657.46, 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 \$15,889,050.18, maquinaria, otros equipos y herramientas por \$11,123,484.77, presentando movimientos en el mes que se informa las siguientes cuentas.

CUENTA	CONCEPTO	SALDO INICIAL JULIO	CARGOS	ABONOS	SALDO FINAL JULIO
1.2.4.1	Mobiliario y equipo de administración	3,258,657.46	17,000.00	0.00	3,275,657.46
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	15,889,050.18	0.00	0.00	15,889,050.18
1.2.4.6	Maquinaria y otros equipos y herramientas	10,502,884.77	620,600.00	0.00	11,123,484.77

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



H. AYUNTAMIENTO DE JUAN RODRÍGUEZ CLARA
 ADMINISTRACIÓN 2022-2025
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE JULIO DE 2024



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

que en el ejercicio 2023 se contrató un servicio consistente en “Actualización de Inventario y Avalúo de Bienes Muebles e Inmuebles” que componen el patrimonio, por lo que la finalidad de ello es contar una contabilidad actualizada y conciliada con el inventario físico.

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

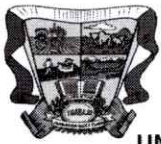
Los bienes recibidos en comodato se describen a continuación:

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

Pasivo

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

El saldo de las **Cuentas por Pagar a Corto Plazo** es por la cantidad de \$665,071.81 (Seiscientos sesenta y cinco mil setenta y un pesos 81/100 m.n.), cantidad que se integra por las cuentas; **servicios personales por pagar a corto plazo**, por la cantidad de \$104,612.52, 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 \$14,657,52, cantidad que resulta de provisiones realizadas por pago a prestadores de servicios y provisión del 3% sobre la nómina



H. AYUNTAMIENTO DE JUAN RODRIGUEZ CLARA
 ADMINISTRACIÓN 2022-2025
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE JULIO DE 2024



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

y fomento a la educación; **Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo**, por la cantidad de \$545,136.83, 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 \$663.94.

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 2024, mediante oficio TES-VER/SRC/DDP/1063/2024, de fecha 01 de marzo de 2024, y actualizada en UDIS hasta el mes de julio 2024, como se muestra a continuación:

Periodo	Saldo inicial	Cargos	Abonos	Saldo final
Enero	6,130,705.60	0.00	54,502.95	6,185,208.55
Febrero	6,185,208.55	0.00	33,537.88	6,218,746.43
Marzo	6,218,746.43	366,242.01	5,282.73	5,857,787.15
Abril	5,857,787.15	0.00	375,809.65	6,233,596.80
Mayo	6,233,596.80	0.00	12,975.67	6,246,572.47
Junio	6,246,572.47	14,584.33	0.00	6,231,988.14
Julio	6,231,988.14	0.00	52,887.38	6,284,875.52

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 \$135,766,987.78 (Ciento treinta y cinco millones setecientos sesenta y seis mil novecientos ochenta y siete 78/100 m.n.), cantidad que se integra de la siguiente manera:

Donaciones a Capital por \$41,536.43.

Resultados de Ejercicios Anteriores por \$58,477,358.91

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

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

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

Resultado del ejercicio correspondiente al mes de junio de 2024, por \$52,927,216.95.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

El Estado de Flujo de Efectivo, presenta un saldo por la cantidad de \$89,356.79, cantidad que se ve reflejada en la cuenta de Bancos, como se muestra a continuación:



H. AYUNTAMIENTO DE JUAN RODRIGUEZ CLARA

ADMINISTRACIÓN 2022-2025

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE JULIO DE 2024

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



Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2024	2023
Efectivo	0.00	0.00
Bancos/Tesorería	36,089,356.79	6,592,841.49
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	\$36,089,356.79	\$6,592,841.49

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas		
Concepto	2024	2023
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	6,615,361.22	\$0.00
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	\$6,615,361.22	\$0.00
Construcción en Proceso en Bienes Propios	\$0.00	\$0.00
Otros Bienes Inmuebles	\$0.00	\$0.00
Bienes Muebles	\$2,008,587.83	\$4,489,140.83
Mobiliario y Equipo de Administración	\$250,837.84	\$572,740.94
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$0.00	\$0.00
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	\$0.00	\$0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	\$1,078,800.00	\$1,213,757.71
Equipo de Defensa y Seguridad	\$0.00	\$0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramienta	\$678,949.99	\$2,702,642.18
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	\$0.00	\$0.00
Activos Biológicos	\$0.00	\$0.00
Otras Inversiones	\$13,737,828.42	\$2,212,005.83
Total	\$22,361,777.47	6,701,146.66

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2024	2023
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	\$105,592,934.86	\$157,996,280.55



H. AYUNTAMIENTO DE JUAN RODRIGUEZ CLARA

ADMINISTRACIÓN 2022-2025

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE JULIO DE 2024



UN.DAD MONETARIA EN QUE SE ENCUENTRAN EXPRESADAS LAS CIFRAS (PESOS)

Impuestos	\$3,906,659.24	\$5,463,044.56
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	\$0.00	\$0.00
Contribuciones de Mejoras	\$0.00	\$0.00
Derechos	\$1,873,108.02	\$4,628,269.29
Productos	\$750,825.47	\$1,299,101.00
Aprovechamientos	\$13,600.00	\$100,386.76
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	\$96,833,588.24	\$140,842,035.18
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$1,873,108.02	\$5,022,283.04
Otros Orígenes de Operación	\$453,215.73	\$641,160.72
Aplicación	\$44,090,035.34	\$145,821,741.21
Servicios Personales	\$26,074,358.58	\$47,924,640.37
Materiales y Suministros	\$5,159,794.32	\$7,996,991.44
Servicios Generales	\$19,028,335.30	\$30,182,809.85
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	\$1,610,892.07	\$2,844,414.94
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	\$792,337.64	\$56,872,884.61
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	\$52,927,216.95	\$12,174,539.34

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 de enero al 31 de julio de 2024
(Cifras en pesos)



H. AYUNTAMIENTO DE JUAN RODRÍGUEZ CLARA

ADMINISTRACIÓN 2022-2025

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE JULIO DE 2024



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

1. Total de Ingresos Presupuestarios	\$106,399,195.04
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	\$453,215.73
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	\$453,215.73
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	\$0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	\$1,259,475.91
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	\$0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	\$0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	\$1,259,475.91
4. Total de Ingresos Contables	\$105,592,934.86

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 con corte al 31 de enero de 2024.

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 de enero al 31 de julio de 2024	
(Cifras en pesos)	
1. Total de Egresos Presupuestarios	\$61,211,767.70
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	\$9,081,767.70
1.2.3.5.02.01 Construcción de Obras en Edificación no Habitacional en Proceso	717,058.68
1.2.3.5.04.01 División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización en Proceso	2,219,613.21
1.2.3.5.04.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Obras de Urbanización en Proceso	2,722,707.08
1.2.3.5.05.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Obras en Vías de Comunicación en Proceso	460,581.13
1.2.3.6.02.02 Mantenimiento y Rehabilitación de Edificaciones no Habitacionales en Proceso	498,401.12
1.2.4.1.03.01 Bienes Informáticos	203,356.56
1.2.4.1.09.01 Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	47,481.28



H. AYUNTAMIENTO DE JUAN RODRIGUEZ CLARA
ADMINISTRACIÓN 2022-2025
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE JULIO DE 2024



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

1.2.4.1.01.02 Vehículos y Equipo Terrestre, destinados a Servicios Públicos y la Operación de Programas Públicos	1,078,800.00
1.2.4.6.03.01 Maquinaria y Equipo de Construcción	620,600.00
1.2.4.6.04.01 Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y Refrigeración Industrial y Comercial	48,849.99
1.2.4.6.09.09 Otros Bienes Muebles	9,500.00
1.2.7.1.01.01 Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	457,097.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	\$534,996.26
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	\$534,996.26
4. Total de Gastos Contables	\$52,665,717.91

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 con corte al 31 de enero de 2024 y actualización de las UDIS al mes de julio.

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 2024, así como la descarga del impuesto cobrado en los meses de enero-julio, quedando de la siguiente manera.

CUENTA	CONCEPTO	SALDO PENDIENTE DE RECUPERACIÓN
7.7.1.4.1.1.2.01.01	Predial Urbano	1,953,249.88



H. AYUNTAMIENTO DE JUAN RODRIGUEZ CLARA

ADMINISTRACIÓN 2022-2025

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE JULIO DE 2024



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

7.7.1.4.1.1.2.01.02	Predial Sub Urbano	94,736.74
7.7.1.4.1.1.2.01.03	Predial Rural	669,547.44
TOTAL		\$2,717,534.06
7.8.1.4.1.9.1.01.02.01.01	Predial Urbano	12,305,883.20
7.8.1.4.1.9.1.01.02.01.02	Predial Sub Urbano	910,754.98
7.8.1.4.1.9.1.01.02.01.03	Predial Rural	7,714,282.46
TOTAL		\$20,930,920.64

Cuentas de Orden Presupuestarias

Ingresos

El H. Congreso del Estado, el día 29 de diciembre de 2023, publicó en la gaceta oficial del estado, la Ley de Ingresos para el Municipio de Juan Rodríguez Clara, Ver., por un monto de \$171,643,106.05, (Ciento setenta y un millones seiscientos cuarenta y tres mil ciento seis pesos 05/100 m.n.), para el ejercicio fiscal 2024; la tabla siguiente muestra la distribución del proyecto de captación de ingresos, así como el avance de recaudación al 31 de julio de 2024.

REPORTE DEL INGRESO				
CONCEPTO	PROYECCIÓN DE LA RECAUDACIÓN 01 DE ENERO DE 2024	MODIFICADO AL 31 DE JULIO DE 2024	RECAUDADO AL 31 DE JULIO DE 2024	% RECAUDACIÓN DE ACUERDO A LA PROYECCIÓN INICIAL
IMPUESTOS	\$5,916,371.78	\$5,682,549.21	\$3,906,659.24	66.03
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00	\$0.00	-	0.00
DERECHOS	\$2,487,177.59	\$2,720,999.71	\$1,873,108.02	75.31
PRODUCTOS	\$391,883.37	\$763,653.71	\$750,825.47	191.59
APROVECHAMIENTOS	\$89,786.76	\$743,786.76	\$13,600.00	15.15
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	\$459,851.61	\$459,851.61	-	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$151,699,775.38	\$155,733,093.67	\$98,093,064.15	64.66
TRANSF. ASIGN. Y SUBSIDIOS	\$10,598,259.56	\$9,517,765.94	\$1,761,938.16	16.62
TOTAL	171,643,106.05	\$175,621,700.61	\$106,399,195.04	61.99

Egresos

El presupuesto de egresos aprobado es por la cantidad de de \$171,643,106.05, (Ciento setenta y un millones seiscientos cuarenta y tres mil ciento seis pesos 05/100 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.



H. AYUNTAMIENTO DE JUAN RODRÍGUEZ CLARA

ADMINISTRACIÓN 2022-2025

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE JULIO DE 2024



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


CONCEPTO	PROYECCIÓN DEL GASTO	MODIFICADO AL 31 DE JULIO DE 2024	EJERCIDO AL 31 DE JULIO DE 2024	% DEL GASTO EJERCIDO
SERVICIOS PERSONALES	52,266,871.80	52,122,819.07	26,074,358.58	50.02
MATERIALES Y SUMINISTROS	8,600,798.42	9,197,976.21	5,159,794.32	56.10
SERVICIOS GENERALES	33,188,015.95	33,887,456.59	19,028,335.30	56.15
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	2,847,614.94	3,191,424.32	1,610,892.07	50.48
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	731,884.87	6,575,331.23	2,008,587.83	30.55
INVERSIÓN PÚBLICA	70,705,758.45	65,737,170.19	7,072,458.22	10.76
DEUDA PÚBLICA	3,302,161.62	4,909,523.00	257,341.38	5.24
TOTAL	171,643,106.05	175,621,700.61	61,211,767.70	34.85

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 31 de julio de 2024



C. ERIC RODRÍGUEZ BÁRCENAS
PRESIDENTE MUNICIPAL


L.C. PERLA YADIRA RAMÍREZ EUSEBIO
TESORERA MUNICIPAL

POR LA COMISIÓN DE HACIENDA


LIC. JUDITH MONTERO CÁLIZ
SÍNDICA ÚNICA


C. SILVIA BULBARELA LEÓN
REGIDORA SEGUNDA


SINDICATURA
2022 - 2025


REGIDURIA SEGUNDA
2022 - 2025