



Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave



LXIV Legislatura 2018-2021
Secretaria de Fiscalizacion

H. Ayuntamiento de Juan Rodriguez Clara, Veracruz.
NOTAS A LOS ESTADO FINANCIERO
del 01 al 30 de Noviembre de 2020

h) Notas a los Estados Financieros

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 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;

- * Notas desglose;
- * Notas de memoria (cuentas de orden), y
- * Notas de gestión administrativa.

h.1) Notas de Desglose

h.1.1) Informacion Contable

1. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

La cuenta de caja general 1.1.1.1.01, al mes de Noviembre del Ejercicio 2020 se recaudó la cantidad de \$587,562.41 (Quinientos ochenta y siete millones quinientos sesenta y dos pesos 41/100M.N.) ,tal como lo muestra la siguiente tabla:



RECAUDACION CORRESPONDIENTE AL MES DE NOVIEMBRE

EJERCICIO 2020

SANTANDER CTA 18-0001493-44



| DIA | RECAUDADO | DEPOSITADO | INGRESOS POR CLASIFICAR | PENDIENTE DE DEPOSITAR |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------------|------------------------|
| 03/11/2020 | 42327.53 | 42327.53 | | 0.00 |
| 04/11/2020 | 23,585.18 | 23,585.18 | | 0.00 |
| 05/11/2020 | 7,929.75 | 7,929.75 | | 0.00 |
| 06/11/2020 | 16,735.55 | 16,735.55 | | 0.00 |
| 09/11/2020 | 15,714.60 | 15,714.60 | | 0.00 |
| 10/11/2020 | 7,665.19 | 7,665.19 | | 0.00 |
| 11/11/2020 | 14,161.11 | 14,161.11 | | 0.00 |
| 12/11/2020 | 11,917.29 | 11,917.29 | | 0.00 |
| 13/11/2020 | 16,811.76 | 16,811.76 | | 0.00 |
| 17/11/2020 | 6,885.02 | 6,885.02 | | 0.00 |
| 18/11/2020 | 17,367.86 | 17,367.86 | | 0.00 |
| 19/11/2020 | 86,888.67 | 8,433.91 | 78,454.76 | 0.00 |
| 20/11/2020 | 4,402.38 | 4,402.38 | | 0.00 |
| 23/11/2020 | 19,609.54 | 19,609.54 | | 0.00 |
| 24/11/2020 | 20,935.20 | 20,935.20 | | 0.00 |
| 25/11/2020 | 223,758.04 | 223,758.04 | | 0.00 |
| 26/11/2020 | 10,363.37 | 10,363.37 | | 0.00 |
| 27/11/2020 | 14,839.89 | 14,833.89 | | 6.00 |
| 30/11/2020 | 25,664.48 | 17,664.48 | | 8,000.00 |
| | | | | |
| TOTAL | 587,562.41 | 501,101.65 | 78,454.76 | 8,006.00 |

Deudores Diversos por Cobrar a corto plazo

Se tiene **1.1.2.3.02 Gastos a Comprobar** por la cantidad de \$11,167.88 (Once mil ciento sesenta y siete pesos 88/100 M.N.) que se integra de la siguiente manera:

GASTOS A COMPROBAR
INTEGRACION DE SALDO DE LA CTA 1.1.2.3.02
AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2020



| CUENTA | CHEQUE | NOMBRE | IMPORTE | COMPROBADO | PENDIENTE DE COMPROBAR |
|--------|--------|-----------------------------------|-------------|-------------|------------------------|
| 9344 | 79 | JESUS IVAN DAVILA TORRES | \$ 1,856.00 | \$ 1,839.99 | \$ 16.01 |
| 9344 | 127 | JOSE MANUEL OSORIO LOPEZ | \$ 1,950.00 | \$ 1,930.00 | \$ 20.00 |
| 9344 | 129 | ADOLFO ROMERO HERNANDEZ | \$ 1,750.00 | | \$ 1,750.00 |
| 9344 | 130 | FERNANDO VALENCIA VIDAL | \$ 1,550.00 | \$ 1,471.50 | \$ 78.50 |
| 9344 | 142 | MIRIAM GONZALEZ ZARATE | \$ 1,550.00 | \$ 1,335.56 | \$ 214.44 |
| 9344 | 144 | ADOLFO ROMERO HERNANDEZ | \$ 1,956.00 | | \$ 1,956.00 |
| 9344 | 145 | ANDREA SLUGEY MONTERO MONTERO | \$ 7,056.00 | \$ 6,696.78 | \$ 359.22 |
| 9344 | 147 | FERNANDO VALENCIA VIDAL | \$ 1,656.00 | \$ 1,496.99 | \$ 159.01 |
| 9344 | 150 | FERNANDO VALENCIA VIDAL | \$ 4,558.00 | \$ 4,172.00 | \$ 386.00 |
| | 151 | JONATAN MORALES PORTAS | \$ 490.00 | \$ 378.00 | \$ 112.00 |
| 9344 | 153 | ARTURO VAZQUEZ SALAZAR | \$ 3,500.00 | \$ 3,076.00 | \$ 424.00 |
| 9344 | 155 | RUBI JUAREZ OSORIO | \$ 956.00 | \$ 849.00 | \$ 107.00 |
| 9344 | 156 | JOSE MANUEL OSORIO LOPEZ | \$ 2,400.00 | \$ 2,374.00 | \$ 26.00 |
| | 157 | MARIA DEL CARMEN REYES MONTALVO | \$ 1,956.00 | | \$ 1,956.00 |
| 9344 | 162 | ALONDRÁ PATRICIA MOLINA ROMAN | \$ 1,956.00 | \$ 1,608.30 | \$ 347.70 |
| | 174 | ARTURO VAZQUEZ SALAZAR | \$ 956.00 | | \$ 956.00 |
| 9236 | 79 | GILBERTO REMIGIO REYES | \$ 2,200.00 | \$ 2,000.00 | \$ 200.00 |
| 9236 | 86 | ERIKA ROMERO DOMINGUEZ | \$ 2,100.00 | | \$ 2,100.00 |
| | | TOTAL | | | \$ 11,167.88 |
| | | SALDO DE LA CTA 1.1.2.3.02 | | | \$ 11,167.88 |
| | | DIFERENCIA | | | \$ - |

Se tiene en la cuenta **1.1.2.3.03 "Responsabilidad de Funcionarios y Empleados"** la cantidad \$2,635.86 (Dos mil seiscientos treinta y cinco pesos 86/100 M.N.) como lo muestra la siguiente tabla:

INTEGRACION DE SALDO DE LA CTA 1.1.2.3.03
RESPONSABILIDAD DE FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS

| CUENTA | FONDO | CONCEPTO | SALDO INICIAL | TOTAL ACUMULADO | PENDIENTE DE REINTEGRAR |
|-----------|---------------|-----------------------|---------------|-----------------|-------------------------|
| 8456/9236 | PARTICIPACION | AJUSTE DE ISR | \$ - | \$ 5.53 | \$ 5.53 |
| 8448 | FISM 2020 | COMISIONES BANCARIAS | \$ - | \$ 2,626.76 | \$ 2,626.76 |
| 8391/9330 | FORTAMUN-DF | AJUSTE DE ISR | | \$ 3.57 | \$ 3.57 |
| | | | | | |
| | | SALDO CONTABLE | | | \$ 2,635.86 |
| | | DIFERENCIA | | | \$ - |

Se tiene en la cuenta **1.1.2.3.04 "Anticipos a cuenta de sueldos"** la cantidad de \$ 6,500 (Seis mil quinientos pesos 00/100 M.N.) tal y como se muestra en la siguiente tabla:

|  MUNICIPIO DE JUAN RODRIGUEZ CLARA, VER. ANTICIPOS DE SUELDOS Y SALARIOS CTA 1.1.2.3.04  | | | |
|---|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| NOMBRE | IMPORTE DEL PRESTAMO | TOTAL DESCONTADO | PENDIENTE DEPAGO |
| MIRIAM GONZALEZ ZARATE | 48,000.00 | 43,000.00 | 5,000.00 |
| VICTOR REYES AGUILAR | 1,500.00 | 0.00 | 1,500.00 |
| SALDO CONTABLE | | | \$ 6,500.00 |
| DIFERENCIA | | | \$ - |

Se tiene en la cuenta **1.1.2.3.09 "Otros Deudores Diversos por cobrar a corto plazo"** la cantidad de **\$1,026,896.60 (Un millón veintiseis mil ochocientos noventa y seis pesos 60/100 M.N.)** que corresponde a Prestamos realizados en Fortamun- DF por concepto del 20% de consumo de energía eléctrica.



OTROS DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO
INTEGRACION DE SALDO CTA 1.1.2.3.09



| CONCEPTO | IMPORTE | DIFERENCIA |
|-------------------------------------|-----------------|------------------------|
| 20% DE CONSUMO DE ENERGIA ELECTRICA | \$ 1,026,896.60 | \$ 1,026,896.60 |
| SALDO CONTABLE | | \$ 1,026,896.60 |
| DIFERENCIA | | \$ - |

Se tiene 1.1.2.9.01 en el Subsidio al Empleado la cantidad de **\$ 19,510.32 (Diecinueve mil seiscientos diez pesos 32/100 M.N.)** generados en el mes de Noviembre del Personal Sindicalizado, Confianza y Seguridad Publica.

| INTEGRACION DE SALDO CTA SUBSIDIO AL EMPLEO | | | |
|---|-------------------|-------------------|---------------------|
| CUENTA POR COBRAR A CORTO PLAZO | | | |
| DESCRIPCION | IMPORTE RETENIDO | IMPORTE APLICADO | PENDIENTE DE PAGO |
| Subsidio de Nomina Seguridad Publica 2020 | 673.32 | 673.32 | \$ - |
| Subsidio de Nominas 2020 | \$ 228,407.21 | 208,896.89 | \$ 19,510.32 |
| TOTALES | 229,080.53 | 209,570.21 | 19,510.32 |
| SALDO CONTABLE | | | \$ 19,510.32 |
| DIFERENCIA | | | \$ - |

Derechos a recibir bienes o servicios

En la cuenta **1.1.3.1.01 " Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo "** se tenía la cantidad de \$423,116.40 (Cuatrocientos veintitres mil ciento dieciseis pesos 40/100 M.N.) a Francisco Javier Mendoza Bartolo para la adquisición de ambulancia a través del fondo FORTAMUN-DF, dicho importe fue amortizado en el Cheque 42 de la Cta 9330

En la cuenta **1.1.3.4.01 " Anticipo a contratista por obras publicas a corto" se tiene al 30 de Noviembre** la cantidad de \$ 4,853,998.61 (Cuatro millones ochocientos cincuenta y tres mil novecientos noventa y ocho pesos 61/100 M.N.), tal como lo muestra la siguiente tabla:

| INTEGRACION DE SALDOS CUENTA 1.1.3.4.01 | | | | |
|---|--|------------------|---------------|---------------|
| ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRA | | | | |
| NUMERO DE OBRA | NOMBRE DEL PROVEEDOR | IMPORTE OTORGADO | AMORTIZADO | DIFERENCIA |
| FISM | | | | |
| 2020 30 094 0001 | MECANICA HIDRAULICA DE PRECISION SA DE CV | \$ 523,941.62 | \$ 444,132.97 | \$ 79,808.65 |
| 2020 30 094 0019 | CONSTRUCTOR CESPER SA DE CV | \$ 266,366.91 | | \$ 266,366.91 |
| 2020 30 094 0023 | CONSTRUCTORA MAGEDI SA DE CV | \$ 1,032,145.99 | \$ 756,112.80 | \$ 276,033.19 |
| 2020 30 094 0027 | INASA CONSTRUCTORA E INMOBILIARIA SA DE CV. | \$ 846,441.88 | \$ 280,033.19 | \$ 566,408.69 |
| 2020 30 094 0036 | VICENTE CANDELARIO SURIANO | \$ 197,799.73 | | \$ 197,799.73 |
| 2020 30 094 0040 | VICENTE CANDELARIO SURIANO | \$ 195,386.27 | | \$ 195,386.27 |
| 2020 30 094 0043 | VICENTE CANDELARIO SURIANO | \$ 152,858.92 | | \$ 152,858.92 |
| 2020 30 094 0044 | VICENTE CANDELARIO SURIANO | \$ 284,145.88 | \$ 49,259.95 | \$ 234,885.93 |
| 2020 30 094 0052 | IBIS TOMAS SANCHEZ CRUZ | \$ 179,544.61 | | \$ 179,544.61 |
| 2020 30 094 0054 | GRUPO SYOCA SA DE CV | \$ 179,465.15 | \$ 78,810.49 | \$ 100,654.66 |
| 2020 30 094 0061 | GREGORIO BARRERA SOTO | \$ 199,852.85 | | \$ 199,852.85 |
| 2020 30 094 0084 | EU INFRAESTRUCTURA SA DE CV | \$ 888,487.64 | | \$ 888,487.64 |
| 2020 30 094 0085 | EU INFRAESTRUCTURA SA DE CV | \$ 660,397.81 | \$ 189,598.50 | \$ 470,799.31 |
| 2020 30 094 0088 | INGENIERIA APLICADAY CIENTIFICA DEL SURESTE SA DE CV | \$ 254,200.34 | | \$ 254,200.34 |

| INTEGRACION DE SALDOS CUENTA 1.1.3.4.01 | | | | |
|---|-----------------------------|------------------|---------------|------------------------|
| ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRA | | | | |
| NUMERO DE OBRA | NOMBRE DEL PROVEEDOR | IMPORTE OTORGADO | AMORTIZADO | DIFERENCIA |
| HIDROCARBUROS | | | | |
| 2020 30 094 0304 | EU INFRAESTRUCTURA SA DE CV | \$ 513,401.02 | \$ 301,736.66 | \$ 211,664.36 |
| 2020 30 094 0307 | JOMA MASTER BROKER SA DE CV | \$ 579,246.55 | | \$ 579,246.55 |
| FORTAMUN-DF | | | | |
| 2020 30 094 0114 | GENARO JARAMILLO CHAPARRO | \$ 599,792.54 | \$ 599,792.54 | \$ - |
| SALDO CONTABLE 1.1.3.4.01 | | | | \$ 4,853,998.61 |
| DIFERENCIA | | | | \$ - |

En la Cuenta **1.1.5.1.05 Combustibles, Lubricantes y Aditivos en el mes de Agosto** se registra la donación realizada por PEMEX al Ayto por la cantidad de 9,907. litros de gasolina para el Parque vehicular por la cantidad de \$146,847.66 (Ciento cuarenta y seis mil ochocientos cuarenta y siete pesos 66/100 M.N.)

Al 31 de Agosto se realiza la descarga de la gasolina donada por la cantidad de \$ 57,111.48 (Cincuenta y siete mil ciento once pesos 48/100 M.N.)

Al 30 de septiembre se realiza la descarga de la gasolina donada por la cantidad de \$ 83,154.79 (Ochenta y tres mil ciento cincuenta y cuatro pesos 79/100 M.N.)

Al 31 de Octubre se realiza la descarga de la gasolina donada por la cantidad de \$ 6,581.39 (Seis mil quinientos ochenta y un pesos 39/100 M.N.)

| CONCEPTO | IMPORTE | LITROS |
|-------------------------------------|-------------|-------------|
| COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVO | \$ 6,581.39 | 444.00 |
| MENOS | | |
| SALDO ANTERIOR | \$ - | \$ - |
| SALDO ACTUAL | \$ - | 0.00 |

Inversiones Financieras a Largo Plazo

Se registra en la partida **1.2.1.3.08 Fideicomisos, mandatos** lo correspondiente a la Deuda de Bursatilización de los descuentos realizados de manera directa a través de Participaciones mensuales, por lo que a la fecha se tiene un saldo por la cantidad de \$ 658,132.76 (Seiscientos cincuenta y ocho mil ciento treinta y dos pesos 76/100M.N.)

| FIDEICOMISO CTA 1.2.1.3.08 | |
|----------------------------------|----------------------|
| MES DE PARTICIPACION | TOTAL |
| SALDO INICIAL | \$ 713,668.65 |
| DICIEMBRE | \$ 169,497.60 |
| ENERO | \$ 166,624.78 |
| FEBRERO | \$ 178,338.58 |
| REMANENTE | -\$ 850,640.78 |
| MARZO | \$ 255,819.84 |
| ABRIL | \$ 178,821.30 |
| MAYO | \$ 264,194.91 |
| JUNIO | \$ 175,192.47 |
| JULIO | \$ 142,543.33 |
| AGOSTO | \$ 166,426.12 |
| RENDIMIENTOS AL 31 DE ENERO | \$ 48,479.82 |
| GASTO E INTERESES AL 31 DE ENERO | -\$ 247,703.52 |
| RENDIMIENTOS AL 31 DE ENERO | \$ 33,616.49 |
| GASTO E INTERESES AL 31 DE ENERO | -\$ 236,036.12 |
| CAPITAL | -\$ 219,762.14 |
| REMANENTE BURSAT | -\$ 772,728.65 |
| SEPTIEMBRE | \$ 166,231.94 |
| OCTUBRE | \$ 164,146.32 |
| NOVIEMBRE | \$ 161,401.82 |
| TOTAL | \$ 658,132.76 |
| SALDO CONTABLE | \$ 658,132.76 |
| DIFERENCIA | \$ - |

Otros derechos a recibir efectivo o equivalente a largo plazo

En la cuenta **1.2.2.9 "Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo"** tiene un saldo de **\$1,692,761.49 (Un millón seiscientos noventa y dos mil setecientos sesenta y un pesos 49/100 M.N.)** que corresponde a la Reserva Legal de Bursatilización al 30 de Julio del presente ejercicio, según oficio recibido por parte de SEFIPLAN el cual se integra de:

* **Reserva de objetivo:** \$679,716.53 (Seiscientos setenta y nueve mil setecientos dieciséis pesos 53/100 M.N.)

* **Fondo Soporte:** \$997,390.41 (Novecientos noventa y siete mil trescientos noventa pesos 41/100 M.N.)


* **Sobrantes Emisión:** \$ 15,654.55 (Quince mil seiscientos cincuenta y cuatro pesos 55/100 M.N.)

En la cuenta **1.2.3 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso** se tiene un saldo de \$94,880,424.18 (Noventa y cuatro millones ochocientos ochenta y ocho mil cuatrocientos veinticuatro pesos 18/100 M.N.). Es importante mencionar que durante el mes de Octubre se realizó la compra de un terreno Urbano por Fortamun-DF por \$250,000.00 tal y como lo muestra la siguiente tabla:

| CUENTA CONTABLE | CONCEPTO | IMPORTE |
|-----------------|--|-------------------------|
| 1.2.3.1 | TERRENOS | \$ 3,418,096.00 |
| 1.2.3.3 | EDIFICIOS NO HABITACIONALES | \$ 40,324,548.92 |
| 1.2.3.4 | INFRAESTRUCTURA | \$ 17,203,606.96 |
| 1.2.3.5 | CONSTRUCCION EN PROCESO EN DOMINIO PUB. | \$ 33,562,954.42 |
| 1.2.3.6 | MANTTO Y REH. DE EDICACION NO HABITACIONAL | \$ 371,217.88 |
| TOTAL | | \$ 94,880,424.18 |

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Se realizan adquisiciones por el FISM la cantidad de \$808,350.00 (Ochocientos ocho mil trescientos cincuenta pesos 00/100 M.N) tal como muestra la siguientes tabla:

|  MUNICIPIO DE JUAN RODRIGUEZ CLARA, VER. ADQUISICION DE BIENES MUEBLES 2020 | | | | | |
|---|------|---------------|-------|-----------------------|----------------------|
| CHEQUE | CTA | CTA CONTABLE | FONDO | BIENES | IMPORTE |
| TRANSF | 9327 | 1.2.4.6.01.01 | FISM | DESVARADORA REFORZADA | \$ 64,000.00 |
| TRANSF | 9327 | 1.2.4.6.01.01 | FISM | ASPERSORA SWISSMEX | \$ 53,000.00 |
| TRANSF | 9327 | 1.2.4.6.01.01 | FISM | TRACTOR AGRICOLA | \$ 573,500.00 |
| | 9327 | 1.2.4.6.01.01 | FISM | RASTRA HIDRAULICA | \$ 117,850.00 |
| TOTAL | | | | | \$ 808,350.00 |
| SEGÚN BALANZA | | | | | \$ 808,350.00 |
| DIFERENCIA | | | | | \$ - |

Se integra el Expediente de los Bienes Adquiridos durante el Ejercicio 2020 para mayor control del Patrimonio del Municipio.

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

DR. SERGIO MANZUR NAVARRETE
PRESIDENTE MUNICIPAL

CP. CARLOS MURGUIA TINOCO
TESORERO MUNICIPAL

COMISION DE HACIENDA

LIC. RUBI JUAREZ OSORIO
SINDICO UNICO

LIC. JONATAN MORALES PORTAS
REGIDOR PRIMERO

PASIVO

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

En la cuenta **2.1.1.1.09 " Otras prestaciones sociales y economicas por pagar a corto plazo"** se tenia al 30 de Abril de 2020 un saldo de \$ 214,083.82 (Doscientos catorce mil ochenta y tres pesos 82/100 M.N.) que corresponde a pasivo por jubilación de personal sindicalizado de acuerdo a convenios firmados, sin embargo durante el mes de mayo dicho importe fue liquidado en su totalidad.



| MUNICIPIO DE JUAN RODRIGUEZ CLARA, VER. OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS AL 31 DE MAYO DEL 2020 | | | | |
|---|--|-----------------|-----------------|-------------------|
| CUENTA CONTABLE | CONCEPTO | RETENIDO | PAGADO | PENDIENTE DE PAGO |
| 2.1.1.1.09 | OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS A CORTO PLAZO | \$ 1,022,001.23 | \$ 1,022,001.23 | \$ - |
| SALDO CONTABLE | | | | \$ - |
| DIFERENCIA | | | | \$ - |

| CHEQUES | DESCRIPCION | RETENIDO | PAGADO | SALDO ACTUAL |
|--------------|------------------------|------------------------|------------------------|---------------|
| 206/2019 | Hortencia Osorio Ortiz | \$ 483,833.59 | \$ 120,000.00 | |
| 30/8456 | Hortencia Osorio Ortiz | | \$ 181,916.80 | \$ 181,916.79 |
| 4/9236 | Hortencia Osorio Ortiz | | \$ 181,916.79 | \$ - |
| 33/8456 | Irma Ruiz Marquez | \$ 538,167.64 | \$ 110,000.00 | \$ 428,167.64 |
| | Irma Ruiz Marquez | | \$ 214,083.82 | \$ 214,083.82 |
| 16/9236 | Irma Ruiz Marquez | | \$ 214,083.82 | \$ - |
| TOTAL | | \$ 1,022,001.23 | \$ 1,022,001.23 | \$ - |



El saldo de la cuenta **2.1.1.7.01.01 " ISR Retención Sueldos y Salarios"** tiene un saldo al mes de Noviembre de \$195,317.53 (Ciento noventa y cinco mil trescientos diecisiete pesos 53/100 M.N.).

| MUNICIPIO DE JUAN RODRIGUEZ CLARA, VER. INTEGRACION DE ISR RETENCION SUELDOS Y SALARIOS | | | | |
|--|--|---------------|---------------|----------------------|
| CUENTA CONTABLE | CONCEPTO | RETENIDO | PAGADO | DIFERENCIA |
| 2.1.1.7.01.01 | ISR RETENCION SUELDOS Y SALARIOS SINDICALIZADO | \$ 797,876.48 | \$ 602,558.95 | \$ 195,317.53 |
| SALDO CONTABLE | | | | \$ 195,317.53 |
| DIFERENCIA | | | | \$ - |



El saldo de la cuenta **2.1.1.7.01.02 "ISR Asimilados a Salarios"** tiene un saldo al mes de Noviembre \$214,969.02 (Doscientos catorce mil novecientos sesenta y nueve pesos 02/100 M.N.)

|  MUNICIPIO DE JUAN RODRIGUEZ CLARA, VER. INTEGRACION DE ISR ASIMILADOS A SALARIOS  | | | | |
|---|---------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------------|
| CUENTA CONTABLE | CONCEPTO | RETENIDO | PAGADO | DIFERENCIA |
| 2.1.1.7.01.02 | ISR ASIMILADOS A SALARIOS CONFIANZA | \$ 1,752,426.61 | \$ 1,593,326.49 | \$ 159,100.12 |
| | ISR ASIMILADOS A SALARIOS SEG.PUBLICA | \$ 588,155.32 | \$ 532,286.42 | \$ 55,868.90 |
| TOTAL | | | | \$ 214,969.02 |
| SALDO CONTABLE | | | | \$ 214,969.02 |
| DIFERENCIA | | | | \$ 0.00 |



Se tiene un saldo en la cuenta 2.1.1.7.01.03 **"ISR 10% sobre Honorarios"** por la cantidad de \$ 471.70 (Cuatrocientos setenta y un pesos 70/100 M.N.).

|  MUNICIPIO DE JUAN RODRIGUEZ CLARA, VER. INTEGRACION DE ISR 10% ARRENDAMIENTO EJERCICIO 2020  | | | | |
|--|------------|-----------|--------|-------------------|
| CUENTA CONTABLE | CONCEPTO | RETENIDO | PAGADO | PENDIENTE DE PAGO |
| 2.1.1.7.01.03 | HONORARIOS | \$ 471.70 | | \$ 471.70 |
| SALDO CONTABLE | | | | \$ - |
| DIFERENCIA | | | | \$ 471.70 |

Se tiene un saldo en la cuenta 2.1.1.7.01.04 **"ISR 10% sobre Arrendamiento"** por la cantidad de \$ 700.07 (Setecientos pesos 07/100 M.N.) originados a través de los Proveedores: FRANCISCA CRUZ LOPEZ y MARIA LANDA GOMEZ.

|  MUNICIPIO DE JUAN RODRIGUEZ CLARA, VER. INTEGRACION DE ISR 10% ARRENDAMIENTO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2020  | | | | |
|--|----------|-------------|-------------|-------------------|
| CUENTA CONTABLE | CONCEPTO | RETENIDO | PAGADO | PENDIENTE DE PAGO |
| 2.1.1.7.01.04 | ISR | \$ 7,700.77 | \$ 7,000.70 | \$ 700.07 |
| SALDO CONTABLE | | | | \$ 700.07 |
| DIFERENCIA | | | | \$ - |

Se tiene en la **Cuenta 2.1.1.7.01.09 INFONAVIT** la cantidad de \$32,900.03 (Treinta y dos mil novecientos pesos 03/100 M.N.) tal como se muestra el siguiente cuadro:

|  MUNICIPIO DE JUAN RODRIGUEZ CLARA, VER. INTEGRACION INFONAVIT  | | | | |
|--|-----------|---------------|---------------|---------------------|
| CUENTA CONTABLE | CONCEPTO | RETENIDO | PAGADO | DIFERENCIA |
| 2.1.1.7.01.09 | INFONAVIT | \$ 481,377.58 | \$ 448,477.55 | \$ 32,900.03 |
| SALDO CONTABLE | | | | \$ 32,900.03 |
| DIFERENCIA | | | | \$ - |

Se tiene en la cuenta **2.1.1.7.02.04 5 al Millar** la cantidad de **\$18,495.83 (Dieciocho mil cuatrosientos noventa y cinco pesos 83/100 M.N.)** tal como muestra en la siguiente tabla:

| | |
|-------------------------------------|---------------------|
| SALDO INICIAL 2020 | \$ - |
| RETENIDO 5 AL MILLAR | \$ 146,267.98 |
| PAGADO | \$ 127,772.15 |
| TOTAL | \$ 18,495.83 |
| SALDO CONTABLE 2.1.1.7.02.03 | \$ 18,495.83 |
| DIFERENCIA | \$ - |

Dicho importe corresponde a los siguientes fondos:

| 5 AL MILLAR | | | |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|--------------------------|
| FONDOS | RETENIDO | TOTAL PAGADO | PENDIENTE DE PAGO |
| FISM 2020 | \$ 121,634.62 | \$ 107,213.65 | \$ 14,420.97 |
| HIDROCARBUROS 2019 | \$ 1,729.22 | \$ 1,729.22 | \$ - |
| FORTAMUN-DF 2020 | \$ 18,829.28 | \$ 18,829.28 | \$ - |
| HIDROCARBUROS 2020 CTA 9358 | \$ 4,074.86 | \$ - | \$ 4,074.86 |
| TOTAL | \$ 146,267.98 | \$ 127,772.15 | \$ 18,495.83 |

En la cuenta **2.1.1.7.03.02 "Cuotas Sindical"** se tiene un saldo de **-\$120.00** (Ciento veinte pesos 00/100 M.N.) debido a pago realizado de manera errónea.

En la cuenta **2.1.1.7.03.07 "Prestamos de Financieras a Trabajadores"** se tiene un saldo de **\$1,348.49** (Un mil

En la cuenta **2.1.1.7.03.09 "Otras retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo"** se tiene un saldo de **\$2.24** (Dos pesos 24/100 M.N. por ajustes de ISR.

| INTEGRACION DE SALDO | | | |
|-----------------------------|------------|----------------|----------------|
| 2.1.1.7.03.09 | | | |
| AJUSTE DE ISR | | | |
| MES | CTA | SALDO | TOTAL |
| ENERO | 2874 | \$ 0.64 | 0.64 |
| FEBRERO | 8467 | \$ 0.67 | 0.67 |
| ABRIL | 9236 | | 0.93 |
| TOTAL | | \$ 0.64 | \$ 2.24 |
| SALDO CONTABLE | | \$ 0.64 | \$ 2.24 |
| DIFERENCIA | | \$ - | \$ - |

Se tiene en **2.1.1.9.01 " Otras cuentas por pagar a corto plazo"** por la cantidad de \$159,201.84 (s pesos 43/100 M.N.)

| MUNICIPIO DE JUAN RODRIGUEZ CLARA, VER. | | |
|--|--|----------------------|
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO | | |
| 2.1.1.9.01 | | |
| CUENTA | FONDO | TOTAL |
| 0110317721 | HIDROCARBUROS 2017 | \$ 14.83 |
| 18-0007102-1 | HIDROCARBUROS 2018 | \$ 243.44 |
| 0114609204 | HIDROCARBUROS 2020 | \$ 1,268.93 |
| 01143388391/9330 | FORTAMUN-DF 2020 (ABONO Y RETENCION ISR) | \$ 8,851.64 |
| 18-00014932-7 | FISM 2020 | \$ 142,067.73 |
| 18-000149358 | HIDROCARBUROS 2020 | \$ 6,755.27 |
| TOTAL | | \$ 159,201.84 |
| SALDO CONTABLE | | \$ 159,201.84 |
| DIFERENCIA | | \$ - |

Se tiene en la cuenta **2.2.3.1.02 " Titulos y Valores de la deuda pública interna a largo plazo extraordinaria"** la cantidad de \$5,670,670.82 (Cinco millones seiscientos setenta mil seiscientos setenta pesos 82/100 M.N.) según oficio TES-VER/4595/2020 enviado por SEFIPLAN y actualización de udis al 30 de Noviembre del 2020.

| FECHA | UDIS | PESOS | VALOR DE UDIS | UDIS A PESOS | TOTAL | DIFERENCIA |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|-----------------|---------------|
| 31/10/2020 | \$ 756,846.54 | \$ 674,022.94 | \$ 6.567944 | \$ 4,970,925.69 | \$ 5,644,948.63 | \$ 13,899.49 |
| 30/11/2020 | \$ 756,846.54 | \$ 674,022.94 | \$ 6.601930 | \$ 4,996,647.88 | \$ 5,670,670.82 | -\$ 25,722.19 |
| DIFERENCIA | \$ - | \$ - | | -\$ 13,899.49 | -\$ 13,899.49 | \$ 57,812.56 |

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

DR. SERGIO MANZUR NAVARRETE
PRESIDENTE MUNICIPAL

CP. CARLOS MURGUIA TINOCO
TESORERO MUNICIPAL

COMISION DE HACIENDA

LIC. RUBI JUAREZ OSORIO
SINDICO UNICO

LIC. JONATAN MORALES PORTAS
REGIDOR PRIMERO

2. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión:

El H. Congreso del Estado de Veracruz publicó en la Gaceta Oficial del Estado, la Ley de Ingresos estimada para el Municipio de Juan Rodríguez Clara por \$ 123, 267, 545.54 (Ciento veintitres millones doscientos sesenta y siete mil quinientos cuarenta y cinco pesos 54/100 M.N.) para el Ejercicio 2020.

En el mes de Noviembre se obtuvieron ingresos por Gestión la cantidad de \$ 7,359,266.66 (Siete millones trescientos cincuenta y nueve mil doscientos sesenta y seis pesos 66/100 M.N.) tal como se muestra en la siguiente tabla:

| CONCEPTO | NOVIEMBRE |
|--|------------------------|
| Impuestos | 156,329.72 |
| Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social | 0.00 |
| Contribuciones por Mejoras | 0.00 |
| Derechos | 427,832.69 |
| Productos de Tipo Corriente | 8,126.83 |
| Aprovechamientos de Tipo Corriente | 3,400.00 |
| Ingresos por Venta de Bienes y Servicios | 0.00 |
| Participaciones | 2,937,798.59 |
| Aportaciones | 2,247,526.00 |
| Convenios | 415,386.00 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 1,162,866.83 |
| Otros Ingresos y Beneficios varios | |
| Total de Ingresos y Otros Beneficios | \$ 7,359,266.66 |

Es importante que el Área Ingresos concilie los saldos por cuentas por cobrar del impuesto predial con el Padrón de Contribuyentes que emite el Sistema, considerando que un crédito determinado por la falta de pago del impuesto, prescribe a los 5 años si este no es notificado, por lo que deberán identificar y notificar a los contribuyentes y de lo contrario realizar la depuración de las cuentas.

En el apartado de Participaciones y Aportaciones se integra de la siguiente manera el cual tiene un importe contable acumulado al mes de Noviembre de **\$ 114,056,308.42 (Ciento catorce millones cincuenta y seis mil trescientos ocho pesos 42/100 M.N.)** y presupuestal \$ 115,309,844.98 (Ciento quince millones trescientos nueve mil ochocientos cuarenta y cuatro pesos 98/100 M.N.)

| CUENTA CONTABLE | CONCEPTO | IMPORTE ACUMULADO RECAUDADO |
|-----------------|--------------------------------|-----------------------------|
| 4.2.1 | PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | \$ 114,056,308.42 |
| 8.0.0 | PARTICIPACIONES Y APORTACIONES | \$ 115,309,844.98 |
| | DIFERENCIA | -\$ 1,253,536.56 |

La diferencia corresponde a:

| FONDO | IMPORTE |
|------------------------------|------------------------|
| REM. DE HIDROCARBUROS 2019 | \$ 401,180.00 |
| REM. DE PARTICIPACION (AXXA) | \$ 1,715.78 |
| REM. BURSATILIZACION | \$ 850,640.78 |
| TOTAL | \$ 1,253,536.56 |

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

DR. SERGIO MANZUR NAVARRETE
PRESIDENTE MUNICIPAL

CP. CARLOS MURGUIA TINOCO
TESORERO MUNICIPAL

COMISION DE HACIENDA

LIC.RUBI JUAREZ OSORIO

SINDICO UNICO

LIC. JONATAN MORALES PORTAS

REGIDOR PRIMERO

Gastos y Otras Pérdidas:

Se ejerció durante le mes de Noviembre del Ejercicio 2020 la cantidad de \$5,777,979.53 (Cinco millones setescientos setenta y siete mil novecientos setenta y nueve pesos 53/100 M.N.) en los siguientes conceptos:

| CONCEPTO | NOVIEMBRE |
|---|------------------------|
| Servicios Personales | \$ 4,037,147.67 |
| Materiales y Suministros | \$ 429,685.00 |
| Servicios Generales | \$ 1,260,846.64 |
| Subsidios | \$ - |
| Ayudas Sociales | \$ 24,578.03 |
| Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda | \$ - |
| Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias | \$ 25,722.19 |
| Inversión Pública | |
| Total de Gastos y Pérdidas Extraordinarias | \$ 5,777,979.53 |

Se realizo la cancelación de la poliza de PAGO P202001000015 de fecha de pago del 15 de Enero del 2020 a nombre de Promocionales y Publicidades Internacionales, SA de CV, debido a la Pandemia de COVID-19 . El pago fue realizado de la cuenta ARB. PARTICIPACION 2019 No. 180001028-74 sin embargo la cuenta se cancelo y se realiza el Reintegro a la Cuenta ARB. PARTICIPACION 2020 No. 18-00014923-6 el dia 10 de Julio del 2020 por la cantidad de \$284,200.00 (Doscientos ochenta y cuatro mil doscientos pesos 00/100 M.N.).

Se realiza la actualización de la Deuda de Bursatilización con un valor de la udis de 6.60193 al 30 de Noviembre del 2020.

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

DR. SERGIO MANZUR NAVARRETE
PRESIDENTE MUNICIPAL

CP. CARLOS MURGUIA TINOCO
TESORERO MUNICIPAL

COMISION DE HACIENDA

LIC. RUBI JUAREZ OSORIO
SINDICO UNICO

LIC. JONATAN MORALES PORTAS
REGIDOR PRIMERO

3. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

La Hacienda Pública/Patrimonio corresponde a los activos netos que son derechos e inversiones que tiene un ente público menos sus deudas. Por lo tanto, el reconocimiento y valuación que se tenga de los activos y los pasivos repercutirá en la misma proporción en el valor de la Hacienda Pública/Patrimonio.

Sus variaciones muestran los cambios que sufrieron los distintos elementos que componen la Hacienda Pública del ente, entre el saldo inicial y el final del periodo. En su análisis se pueden detectar las variaciones negativas y positivas acontecidas durante el ejercicio que muestran tendencias para tomar decisiones y en su caso aprovechar oportunidades y fortalezas que genere el comportamiento de la Hacienda Pública.

De acuerdo al Estado de Variación en la Hacienda Pública se determina un saldo neto en la hacienda Pública por la cantidad de \$ 125,906,613.72 (Ciento veinticinco millones novecientos seis mil seiscientos trece pesos 72/100 M.N.)

Se tiene una hacienda pública por la cantidad de \$ 59,261,449.27 (Cincuenta y nueve millones doscientos sesenta y un mil cuatrocientos cuarenta y nueve pesos 27/100 M.N.) de acuerdo a la balanza de comprobación, la cual se conforma de la siguiente manera:

***Donaciones de Capital** se tiene una cantidad de \$41,536.43 (Cuarenta y un mil quinientos treinta y seis pesos 43/100 M.N)

*** Resultados de Ejercicios anteriores** tiene una cantidad de \$ 34,899,037.35 (Treinta y cuatro millones ochocientos noventa y nueve mil treinta y siete pesos 35/100 M.N.). Debido a:

- 1.- Reconocimiento de pasivo contingentes de laudos de agentes municipales por concepto de salarios
- 2.- Cancelación del ingreso por clasificar del ejercicio 2018 de \$ 19,563.59 (Diecinueve mil quinientos sesenta y tres

3.- Cancelación del pasivo contingente pagado durante el mes de Noviembre y la cancelacion de los Laudos de Agentes municipales, dicha suma importa la cantidad de \$374,345.66 (Trescientos setenta y cuatro mil trescientos cuarenta y cinco pesos 66/100 M.N.)

* **Rectificación de Resultados de Ejercicios Anteriores** \$24, 320,875.49 (Veinticuatro millones trescientos veinte mil ochocientos setenta y cinco pesos 49/100 M.N.). Debido al reconocimiento del ajuste de bursatilización de

El resultado del Ejercicio al 30 de Noviembre es de \$66,645,164.45 (Sesenta y seis millones seiscientos cuarenta y cinco mil ciento sesenta y cuatro pesos 45/100 M.N.)

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

DR. SERGIO MANZUR NAVARRETE
PRESIDENTE MUNICIPAL

CP. CARLOS MURGUIA TINOCO
TESORERO MUNICIPAL

COMISION DE HACIENDA

LIC. RUBI JUAREZ OSORIO

SINDICO UNICO

LIC. JONATAN MORALES PORTAS

REGIDOR PRIMERO

4. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Se tiene un saldo final en la partida de Efectivo y Equivalentes la cantidad de \$23,809,578.63 (Veintitres millones ochocientos nueve mil quinientos setenta y ocho pesos 63 /100 M.N.) el cual se determina de la siguiente manera:

| CONCEPTO | 2020 |
|--|-------------------------|
| Efectivo | \$ - |
| Caja General | \$ 8,006.00 |
| Efectivo en Bancos-Tesoreria | \$ 23,801,572.63 |
| Hidrocarburos 2017/0110317721 | \$ - |
| Recaudación Cta 0114609255 | \$ - |
| Hidrocarburos Cta 0114609204 | |
| Participaciones 2020 Cta 0114338456 | \$ - |
| Fortamun-DF 2020 Cta 0114338391 | \$ - |
| Fism DF 2020 Cta 01143638448 | \$ - |
| Hidrocarburos 2018 Cta 18-000071021 | \$ 396,118.65 |
| Participación 2020 Cta.18-00014923-6 | \$ 5,146,127.23 |
| Fism DF 2020 Cta 18-00014932-7 | \$ 11,997,531.13 |
| Fortamun-DF 2020 Cta 18-00014933-0 | \$ 3,174,420.71 |
| Hidrocarburo Terrestres 2020 Cta 18-00014935-8 | \$ 2,639,147.21 |
| Recaudación 2020 Cta 18-00001493-44 | \$ 85,541.50 |
| Hidrocarburos 2017 Cta 18-00015123-9 | \$ 362,686.20 |
| Efectivo en Bacos-Dependencias | \$ - |
| Inversiones Temporales (Hasta 3 meses) | \$ - |
| Fondos con afectación específica | \$ - |
| Depósitos de fondos de terceros y otros | \$ - |
| Total de Efectivo y Equivalente | \$ 23,809,578.63 |



Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como los egresos presupuestarios y contables, así como los egresos presupuestarios y los gastos contables.

Los Ingresos Presupuestales son por la cantidad de \$126,783,697.56 (Ciento veintiseis millones setecientos ochenta y tres mil seiscientos noventa y siete pesos 56/100 M.N.) y los ingresos contables ascienden a la cantidad de \$ 125,654,909.85 (Ciento veinticinco millones seiscientos cincuenta y cuatro mil novecientos nueve pesos 85/100 M.N.) por lo que la diferencia se encuentra:

Los "Otros ingresos y beneficios varios" corresponden a la cuenta 4.3.9.4.01 Diferencias de cotizaciones a favor en valores negociables correspondiente a los registros de bursatilización en la actualización de las UDIS.


Entre los ingresos presupuestales corresponde al reconocimiento del Remanente de Hidrocarburos 2019 por la cantidad de \$401,180.00 (Cuatrosientos un mil ciento ochenta pesos 00/100 M.N.) y al Reintegro realizado en el mes de julio de AXXA por devolución de pago realizado en ejercicio 2019 por el seguro de vida del personal sindicalizado y el 2do deposito de Bursatilización en el mes de septiembre.

|  MUNICIPIO DE JUAN RODRIGUEZ CLARA, VER Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Noviembre de 2020  | | |
|--|--------------|-----------------------|
| 1. Ingresos Presupuestarios | | 126,783,697.56 |
| 2. Más ingresos contables no presupuestarios | | 124,748.85 |
| Incremento por variación de inventarios | 0.00 | |
| Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | 0.00 | |
| Disminución del exceso de provisiones | 0.00 | |
| Otros ingresos y beneficios varios | 124,748.85 | |
| Otros ingresos contables no presupuestarios (BURSA) | | |
| 3. Menos ingresos presupuestarios no contables | | 1,253,536.56 |
| Productos de capital | 0.00 | |
| Aprovechamientos capital | 0.00 | |
| Ingresos derivados de financiamientos (BURSA) | 0.00 | |
| Otros Ingresos presupuestarios no contables (REM.HIDROCARBUROS 2019 y REM. PART. (AXXA) , BURSATILIZACION 2DA | 1,253,536.56 | |
| 4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3) | | 125,654,909.85 |

Conciliación entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

La conciliación de los egresos presupuestarios con los gastos contables se muestran en la siguiente tabla, haciendo la diferencia: La compra de bienes muebles e inmuebles, las obras en proceso, el pago de laudos registrados como ADEFAS, así como el pago de capital de la deuda de Bursatilización. En la cuenta de otros gastos contables no presupuestales corresponde al importe registrado en la balanza 5.5.9 "Otros Gastos" originados en el registro de actualización de Bursatilización.

El total de Egresos Presupuestarios es de \$97,412,918.42 (Noventa y siete millones cuatrosientos doce mil novecientos dieciocho pesos 42/100 M.N.) y los Egresos Contables son de \$ 59,009,745.40 (Cincuenta y nueve millones nueve mil setecientos cuarenta y cinco pesos 40/100 M.N.)

|  MUNICIPIO DE JUAN RODRIGUEZ CLARA, VER. Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 01 de Enero al 30 de Noviembre de 2020 | | |
|---|---|-------------------------|
| 1. Total de egresos (presupuestarios) | | \$ 97,412,918.42 |
| 2. Menos egresos presupuestarios no contables | | \$ 38,684,398.80 |
| 1.2.4.1 | Mobiliario y equipo de administración | 92,593.86 |
| 1.2.4.2 | Mobiliario y equipo educacional y recreativo | - |
| 1.2.4.3 | Equipo e instrumental médico y de laboratorio | - |
| 1.2.4.4 | Vehículos y equipo de transporte | 873,152.00 |
| | Equipo de Medición | - |
| | Equipo de defensa y seguridad | - |
| 1.2.4.6 | Maquinaria, otros equipos y herramientas | 911,418.12 |
| | Activos biológicos | - |
| 1.2.3.1 | Bienes inmuebles | 250,000.00 |
| | Activos intangibles | - |
| | Obra pública en bienes propios | - |
| | Acciones y participaciones de capital | - |
| | Compra de títulos y valores | - |
| | Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos (BURSATILIZACION) | - |
| | Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales | - |
| 2.2.3.3.02 | Amortización de la deuda pública (Bursatilización y Banobras) | 219,762.14 |
| | Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS) | 2,403,300.38 |
| | Otros Egresos Presupuestales No Contables (OBRA PUBLICA) | 33,934,172.30 |
| 3. Más Gasto Contables No Presupuestales | | \$ 281,225.78 |
| | Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones | - |
| | Provisiones | - |
| | Disminución de inventarios | - |
| | Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia | - |
| | Aumento por insuficiencia de provisiones | - |
| | Otros Gastos | - |
| | Otros Gastos Contables No Presupuestales | 281,225.78 |
| TOTAL | | \$ 59,009,745.40 |
| TOTAL CONTABLE | | \$ 59,009,745.40 |
| DIFERENCIA | | \$ - |

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

DR. SERGIO MANZUR NAVARRETE
PRESIDENTE MUNICIPAL

CP. CARLOS MURGUIA TINOCO
TESORERO MUNICIPAL

COMISION DE HACIENDA

LIC. RUBI JUAREZ OSORIO
SINDICO UNICO

LIC. JONATAN MORALES PORTAS
REGIDOR PRIMERO

h.2) 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 cosignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Se recomienda al Área de Ingresos establecer una estrategia que permita la recuperación del rezago del impuesto predial durante el ejercicio 2020.

Se registra en cuentas de orden el Padrón Factura del Ejercicio 2020 por las siguientes cantidades y se realiza la descarga correspondiente al mes de Noviembre tal como muestra la siguiente tabla:

| CUENTA DE ORDEN ABONO | | | TOTAL RECUPERADO | SALDO EN CTA 7.7.1.4 |
|---------------------------|-----------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| CUENTA DE ORDEN ABONO | CONCEPTO | IMPORTE | | |
| 7.7.1.4.1.1.2.01.01 | URBANO | \$ 2,639,726.84 | \$ 811,802.79 | \$ 1,827,924.05 |
| 7.7.1.4.1.1.2.01.02 | SUBURBANO | \$ 93,066.00 | \$ 17,077.32 | \$ 75,988.68 |
| 7.7.1.4.1.1.2.01.03 | RURAL | \$ 1,123,456.16 | \$ 369,543.44 | \$ 753,912.72 |
| TOTAL | | \$ 3,856,249.00 | \$ 1,198,423.55 | \$ 2,657,825.45 |
| | | | | |
| REZAGO | | | TOTAL RECUPERADO | SALDO EN CTA 7.8.1.4 |
| CUENTA DE ORDEN | CONCEPTO | IMPORTE | | |
| 7.8.1.4.1.9.1.01.02.01.01 | URBANO | \$ 9,281,259.27 | \$ 315,729.14 | \$ 8,965,530.13 |
| 7.8.1.4.1.9.1.01.02.01.02 | SUBURBANO | \$ 581,687.17 | \$ 6,048.56 | \$ 575,638.61 |
| 7.8.1.4.1.9.1.01.02.01.03 | RURAL | \$ 7,094,436.59 | \$ 110,982.42 | \$ 6,983,454.17 |
| TOTAL | | \$ 16,957,383.03 | \$ 432,760.12 | \$ 16,524,622.91 |

Se tenía en cuentas de orden presupuestal en la 7.4.1.1.01 "Resolución de demandas en proceso judicial" la cantidad al 31 de Octubre de \$ 445,902.87 (Cuatrocientos cuarenta y cinco mil novecientos dos pesos 87/100 M.N.). Los cuales se pagaron con el FORTAMUN-DF durante el mes de Noviembre con las siguientes cantidades:

| EXPEDIENTE 809/2014-I | |
|---------------------------|----------------------|
| NOMBRE | IMPORTE |
| CIRILO AGUILAR PELAYO | \$ 14,747.44 |
| OLIVIA RIOS LOPEZ | \$ 14,806.46 |
| ANTONIO AGUILAR RIOS | \$ 15,168.00 |
| JUSTINA ALTAMIRANO GARCIA | \$ 284,670.72 |
| ANTONIO ARCOS DOMINGUEZ | \$ 27,185.04 |
| ELPIDIO FERNANDEZ JUAREZ | \$ 17,768.00 |
| TOTAL | \$ 374,345.66 |

Se realizo el pago de pasivo de los agentes municipales por la cantidad de \$1,989,936.36 (Un millón novecientos ochenta y nueve mil novecientos treinta y seis pesos 36/100 M.N.) a traves del fondo de FORTAMUN-DF, quedando un saldo pendiente de pago por la cantidad de \$ 142,701.57 (Ciento cuarenta y dos mil setecientos un pesos 57/100 M.N.) según LAUDO EXPEDIENTE TEV-JDC-671/2019 Y ACUMULADO, dicho saldo al 30 de Noviembre fueron cancelados segun oficio de Asuntos Juridicos.

| EXPEDIENTE TEV-JDC-671/2019 Y ACUMULADO | |
|---|----------------------|
| CONCEPTO | IMPORTE |
| AGENTES MUNICIPALES 2019 | \$ 2,132,637.93 |
| PAGADO POR FORTAMUN-DF | \$ 2,028,954.72 |
| DIFERENCIA | \$ 103,683.21 |

Se tiene la cantidad de \$3,798,243.10 (Tres millones setecientos noventa y ocho mil doscientos cuarenta y tres pesos 10/100 M.N.) en la **Cuenta 7.5.1 Contratos para inversión mediante proyectos para prestación de servicios** según notas de Diciembre del Ejercicio 2017 por la acción Aportación económica a la Secretaria de Infraestructura y Obra Pública (SIOP) para la construcción de 5km de pavimento asfáltico del camino rural del tramo entronque Los Tigres, 20 de Noviembre-El Mirador-Cerritos el km 0+000 al 5+000 la cual aún no es entregada por dicha secretaria y que se encontraba registrada como obra en proceso cuando era aún una acción reportada en el cierre del ejercicio 2015, esto como resultado de asesoría proporcionada por el departamento de SIGMAVER.

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

DR. SERGIO MANZUR NAVARRETE
PRESIDENTE MUNICIPAL

CP. CARLOS MURGUIA TINOCO
TESORERO MUNICIPAL

COMISION DE HACIENDA

LIC. RUBI JUAREZ OSORIO
SINDICO UNICO

LIC. JONATAN MORALES PORTAS
REGIDOR PRIMERO

h.3 NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen 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 reelevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particulares.

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.

2. Panorama Económico y Financiero

Se informará sobre las principales condiciones económico-financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando; y las cuales influyeron e la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal.

3. Autorización Económico y Financiero

NOMENCLATURA

Su nombre se establece en memoria del Martir del agrarismo, sacrificado en ese lugar. La Ley de 22 de diciembre de 1960 crea el Municipio de Juan Rodríguez Clara con congregaciones del Municipio de San Juan Evangelista.

Estructura Principal:

Presidente Municipal: Dr. Sergio Manzur Navarrete

Sindica Única: Lic. Rubi Juárez Osorio

Regidor Primero: Lic. Jonatan Morales Portas

Regidor Segundo: Profr. Luis Alberto Cárdenas Vicente

Regidora tercera: Lic. Felicita Jimenez Aguilar

Regidor Cuarto: Profr. Rafael Armando Torres Cadena

Regidora Quinta: Lic. Miriam González Zarate

Tesorero Municipal: CP. Carlos Murguia Tinoco

Director de Obras Públicas: Ing. David Leyva Gutierrez

Contralor Interno: LC. Jesús Davila Torres

Secretario del Ayuntamiento: Dr. José Luis Rojano Parra

Razón Social: MJR980729NX2

El Ayuntamiento de Juan Rodriguez Clara, Ver. Se encuentra presidido por el Dr. Sergio Manzur Navarrete, el cual tiene un periodo constitucional de cuatro años de 2018-2021. El cabildo se conforma por un Síndico y Cinco Regidores.

La dirección municipal del Ayuntamiento es : Maurilio Cortes No. 101, Col. Centro CP. 95676

Número del Municipio: 094

Localización

Se encuentra ubicado en la zona sur del estado, en las coordenadas 18°00' de latitud norte y 95°24' de longitud oeste, a una altura de 90 metros sobre el nivel del mar. Limita al norte con Hueyapan de Ocampo, al este con Acayucan y San Juan Evangelista; al sur con el estado de Oaxaca; al oeste con Playa Vicente e Isla. Su distancia aproximadamente al sureste de la capital del Estado, por carretera es de 335 Km.



Perfil Sociodemográfico

Según datos publicados en el Informe de rezago social elaborado por el Consejo Nacional de Evaluación de la Política de Desarrollo Social (CONEVAL) para el año 2016, el Municipio tiene una población de 38,895 habitantes que representa un 0.48% del total del Estado, distribuidos en 263 localidades.

Finanzas Públicas

Los Recursos Financieros que se ejercerán en el 2020 se conforma de la siguiente manera:

Se aprobó el 31 de Diciembre del 2019 la Ley de Ingresos correspondiente al Ejercicio 2020 por la cantidad de \$123,267,545.54 (Ciento veintitrés millones doscientos sesenta y siete mil quinientos cuarenta y cinco pesos 54/100 M.N.), sin embargo el 31 de Enero del 2020 en Gaceta Extraordinaria Núm. Ext. 046, se autorizaron los montos finales del Ramo 033 por lo se realiza la ampliación por la cantidad de \$2,158,200.00 (Dos millones ciento cincuenta y ocho mil doscientos pesos 00/100 M.N.)

|   | | | | | |
|---|-----------------------------|------------------------|------------------------|---------------------|--------------------------|
| MUNICIPIO DE JUAN RODRIGUEZ CLARA, VER. | | | | | |
| CONCEPTO | APROBADO EN LEY DE INGRESOS | AMPLIACION CRI | GACETA Y REMANENTES | CONVENIOS Y/O OTROS | TOTAL PRESUPUESTADO |
| PARTICIPACION | \$ 43,551,338.00 | \$ 52,002.62 | | | \$ 43,603,340.62 |
| AXXA REINTEGRO | | \$ 1,715.78 | | | \$ 1,715.78 |
| REM. FONDO DE ESTABILIZACION 2019 | | \$ 73,553.70 | | | \$ 73,553.70 |
| BURSATILIZACION RENDIMIENTOS | | \$ 850,640.78 | | | \$ 850,640.78 |
| | | \$ 82,096.31 | | | \$ 82,096.31 |
| FISCALES | \$ 6,004,622.54 | \$ 105,601.09 | | | \$ 6,110,223.63 |
| APORTACION | | | | | |
| FISM | \$ 42,791,872.00 | \$ - | \$ 2,142,468.00 | | \$ 44,934,340.00 |
| FORTAMUN DF | \$ 26,954,578.00 | | \$ 15,732.00 | | \$ 26,970,310.00 |
| CONVENIOS | | | | | |
| HIDROCARBUROS 2020 | \$ 3,965,135.00 | \$ 398,190.00 | | | \$ 4,363,325.00 |
| REMANENTE HIDROCARBUROS 2019 | | \$ 401,180.00 | | | \$ 401,180.00 |
| PEMEX | | \$ 336,513.66 | | | \$ 336,513.66 |
| ISR 2020 | \$ - | \$ 3,501,373.00 | | | \$ 3,501,373.00 |
| ISR REM. 2019 | | \$ 31,066.00 | | | \$ 31,066.00 |
| OTROS | | | | | |
| FONDO DE ESTABILIZACION (FEIEF) | | \$ 3,118,247.00 | | | \$ 3,118,247.00 |
| | | | | | \$ - |
| ISR REM. RENDIMIENTOS | | \$ 3,692.50 | | | \$ 3,692.50 |
| REM. FISCALES 2018 | | \$ 5,580.56 | | | \$ 5,580.56 |
| TOTAL | \$ 123,267,545.54 | \$ 8,961,453.00 | \$ 2,158,200.00 | \$ - | \$ 134,387,198.54 |
| SEGÚN DATOS DE ANAL. ING | \$ 123,267,545.54 | | | | \$ 134,387,198.54 |
| DIFERENCIA | \$ - | | | | \$ - |

Se realiza el reconocimiento de los siguientes ingresos por lo que la Ley de Ingresos aprobada se modifica por los siguientes conceptos:

- * Estimulo Fiscal del ISR 2020 por la cantidad de \$3,501,373.00 (Tres millones quiniento un mil trescientos setenta y tres pesos 00/100M.N.)
- * Remanente de los Ingresos Fiscales que se encuentran en la Cuenta 18-0000-631 por la cantidad de \$5,580.56 (Cinco mil quinientos ochenta pesos 56/100 M.N.)
- * Remanente de Hidrocarburos Terrestres 2019 correspondiente a la obra 2019 30 094 0307 que en el mes de Diciembre del 2019 queda comprometida por un monto de \$401,180.00 (Cuatrocientos un mil ciento ochenta pesos 00/100 M.N.)
- * Reconocimiento en Participaciones como Remanente del Ejercicio 2019 lo correspondiente al Fondo de Estabilización por la cantidad de \$73,553.70 (Setenta y tres mil quinientos cincuenta y tres pesos 70/100M.N.)
- * Reconocimiento en Participaciones como Remanente del Ejercicio 2019 lo correspondiente al Reintegro de AXXA por el pago del seguro de vida del personal sindicalizado por la cantidad de \$1,715.78 (Un mil setecientos quince pesos 78/100 M.N.)
- * Reconocimiento de Donación de Combustible por parte de PEMEX por la cantidad de \$336,513.66 (Trescientos treinta y seis mil quinientos trece pesos 68/100 M.N.)

* Reconocimiento del Fondo de Estabilización (FEIEF) por la cantidad de \$3,118,247.00 (Tres millones ciento dieciocho mil doscientos cuarenta y siete pesos 00/100 M.N.)

* Reconocimiento del Remanente de ISR Participable Remanente 2019 por la cantidad de \$ 31,066.00 (Treinta y un mil sesenta y seis pesos 00/100 M.N.) y Rendimientos por \$ 3,692.50 (Tres mil seiscientos noventa y dos pesos

* Reconocimiento de Bursatilización por la cantidad de \$850,640.78 (Ochocientos cincuenta mil seiscientos cuarenta pesos 78/100 M.N.) así como sus rendimientos del 1er y 2do oficio por la cantidad de \$82,096.31

* Incremento en Hidrocarburos Terrestres 2020 por un monto de \$398,190.00 (Trescientos noventa y ocho mil ciento noventa pesos 00/100 M.N.)

1.- Los estados financieros se basan de acuerdo a la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.

SUSTANCIA ECONOMICA

a) El SCG estará estructurado de tal manera que permita la capacitación de la esencia económica en la delimitación y operación del ente público, apegándose a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Amortización Contable (CONAC).

b) Al Reflejar la situación económica de las transacciones, se genera la información que proporciona los elementos necesarios para una adecuada toma de decisiones.

2) ENTES PUBLICOS

El ente público es establecido por un marco normativo específico, el cual determina sus objetivos, su ámbito de acción y sus limitaciones; con atribuciones para asumir derechos y contraer obligaciones.

3) EXISTENCIA PERMANENTE

El sistema contable del ente público se establece considerando que el periodo de vida del mismo es indefinido.

4) REVELACION SUFICIENTE

Como información financiera se considera la contable y la presupuestaria y se presentará en estados financieros, reportes e informes acompañándose, en su caso, de las notas explicativas y de la información necesaria que sea representativa de la situación del ente público a una fecha establecida.

Los estados financieros y presupuestarios con sus notas forman una unidad inseparable, por tanto, deben presentarse conjuntamente en todos los casos para una adecuada evaluación cuantitativa cumpliendo con las características de objetividad, verificabilidad y representatividad.

5) IMPORTANCIA RELATIVA

La información financiera tiene importancia relativa si existe el riesgo de que su omisión o representación errónea afecte la percepción de los usuarios en relación con la rendición de cuentas, la fiscalización y la toma de decisiones.

6) REGISTRO E INTEGRACION PRESUPUESTARIA

La información presupuestaria de los entes públicos se integran en la contabilidad en los mismos términos que se presentan en la ley de ingresos en el decreto de Presupuesto de Egresos, de acuerdo a la naturaleza económica que le corresponda.

El registro presupuestario del ingreso y del egreso en los entes públicos se debe reflejar en la contabilidad, considerando sus efectos patrimoniales y su vinculación con la etapas presupuestarias correspondientes.

Explicación del postulado básico.

a) El sistema de contabilidad gubernamental (SCG) debe considerar cuentas de orden, para el registro de ingreso y el egreso, a fin de proporcionar información presupuestaria que permita evaluar los resultados obtenidos respecto de los presupuestos autorizados;

b) El SCG debe identificar la vinculación entre las cuenta de orden y las de balance o resultados;

c) La contabilización de los presupuestos debe conseguir la metodología y registros equilibrados o igualados, representando las etapas presupuestarias de las transacciones a través de cuentas de orden del ingreso y del egreso; así como su efecto en la posición financiera y en los resultados;

d) El SCG debe permitir identificar la forma individual y agregada el registro de las operaciones en las cuentas de orden, de balance y de resultados correspondiente; así como generar registros a diferentes niveles de agrupación;

e) La clasificación de los egresos presupuestarios será al menos la siguiente: administrativa, conforme al decreto de Presupuesto de Egresos, que es la que permite identificar quien gasta; funcional y programática, que indica para que se gasta; y económica y por objeto del gasto que identifica en qué se gasta.

f) La integración presupuestaria se realizará sumando la información presupuestaria de entes independientes para presentar un solo informe.

7) CONSOLIDACION DE LA INFORMACION FINANCIERA

a) Para los entes Públicos la consolidación se lleva a cabo sumando aritméticamente la información patrimonial que se genera de la contabilidad del ente público, en los sistemas de registro que conforman el SCG, considerando los efectos de eliminación de aquellas operaciones que dupliquen su efecto.

b) Corresponde a la instalación normativa a nivel federal, entidades federativas o municipales, respectivamente, determinar la consolidación de las cuentas, así como de la información de los entes públicos y órganos sujetos a ésta, de acuerdo con los lineamientos que dicte el CONAC.

8) DEVENGO CONTABLE

Los registros contables de los entes públicos se llevarán con base acumulativa.

El ingreso devengado, es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de impuestos, derechos, productos, aprovechamientos y otros ingresos por parte de los entes públicos.

El gasto devengado, es el momento contable que refleja en reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obra pública contratados; así de las obligaciones que derivan tratadas, leyes, derechos, resoluciones y setencias definitivas.

*Debe entenderse por realizado el ingreso derivado de contribuciones y participaciones cuando exista jurídicamente el derecho de cobro;

* Los gastos se consideran devengados desde el momento que se formalizan las transacciones, mediante la recepción de los servicios o bienes a satisfacción, independientemente de la fecha de pago.

Periodo contable

1.- Es el periodo relativo es de un año calendario, que comprende a partir del 1 de enero hasta el 31 de diciembre, y está directamente relacionado con la ejecución de la Ley de Ingresos y el ejercicio del presupuesto de egresos;

2.- La necesidad de conocer los resultados de las operaciones y la situación financiera del ente público, hace indispensable dividir la vida continua del mismo en períodos uniformes permitiendo su comparabilidad.

3.- Para efectos de evaluación y seguimiento de la gestión financiera, así como de la emisión de estados financieros para fines específicos se podrán presentar uniformes contables por períodos distintos, sin que esto signifique la ejecución del cierre.

10) DUALIDAD ECONOMICA

Los activos representan recursos que fueron asignados y capitalizados por el ente público, en tanto que los pasivos y el patrimonio representan los financiamientos y los activos netos, respectivamente;

11) CONSISTENCIA

a) Las políticas, métodos de cuantificación, procedimientos contables y ordenamientos normativos, deberán ser acordes para cumplir con lo dispuesto en la Ley de Contabilidad, con la finalidad de reflejar de una mejor forma, la sustancia económica de las operaciones realizadas por el ente público, debiendo aplicarse de manera uniforme a lo largo del tiempo;

b) Cuando por la emisión de una nueva norma, cambie el procedimiento de cuantificación, las políticas contables, los procedimientos de registro y la presentación de la información financiera que afecte la comparabilidad de la información, se deberá revelar claramente en los estados financieros el motivo, justificación y efecto;

c) Los estados financieros correspondientes a cada ejercicio seguirán los mismos criterios y métodos de valuación utilizados en ejercicios precedentes, salvo cambios en el modelo contable de aplicación general;

d) La observancia de este postulado no imposibilita el cambio en una aplicación de reglas, lineamientos, métodos de cuantificación y procedimientos contables; sólo se exige, que cuando se efectúe una modificación que afecte la comparabilidad de la información, se deberá revelar claramente en los estados financieros: su motivo, justificación y efecto, con el fin de fortalecer la utilidad de la información. También, obliga al ente público a mostrar su situación financiera y resultados aplicando bases técnicas y jurídicas consistentes, que permitan la comparación con ella misma sobre la información de otros períodos y conocer su posición relativa con otros entes económicos similares.

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

DR. SERGIO MANZUR NAVARRETE
PRESIDENTE MUNICIPAL

CP. CARLOS MURGUIA TINOCO
TESORERO MUNICIPAL

COMISION DE HACIENDA

LIC. RUBI JUAREZ OSORIO
SINDICO UNICO

LIC. JONATAN MORALES PORTAS
REGIDOR PRIMERO