



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 utilidad para los usuarios

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- Notas de desglose;
- Notas de memoria (cuentas de orden)
- Notas de gestion administrativa.

h.1) Notas de Desglose

h.1.1) Información contable

1. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

ACTIVO CIRCULANTE

1.- Efectivo y equivalentes al 30 de Septiembre de 2023

EFECTIVO Y EQUIVALENTES		Septiembre
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	27,865,661.04	
CAJA GENERAL	69,052.94	69,052.94
BANCOS	27,796,608.10	
22000564524 FISM 2017		953,303.01
22000564510 FORTAMUND 2017		66,639.47
18-00006951-8 FISCALES 2018		-
18-00013655-4 FISM 2020		-
18-00013660-0 HIDROCARBUROS 2020		-
18-00014625-7 SENTENCIA FISM 2016		-
18-00016953-2 PARTICIPACIONES 2021		-
18-00016958-0 FISM 2021		-
18-00016966-8 FORTAMUND 2021		-
18-00016966-8 HODROCARBUROS 2021		-
18-00020793-9 FISCALES 2022		-
18-00020798-7 PARTICIPACIONES 2022		1,494,605.72
18-00020804-7 FISM 2022		-
18-00020813-8 FORTAMUND 2022		-
18-00020806-4 HIDROCARBUROS 2022		1.32
18-00023975-7 FISCALES 2023		7,814.09
18-00023976-0 PARTICIPACIONES 2023		2,725,708.98
18-00023977-4 FAIS 2023		15,357,206.88
18-00023979-1 FORTAMUND 2023		3,474,994.44
18-00023978-8 HIDROCARBUROS 2023		3,716,334.19
TOTAL		27,865,661.04

Nota: Las cuentas bancarias Participaciones 2021 18-00016953-2 ya fue cancelada por lo tanto no se genera estado de cuenta bancario, al igual que la cuenta 22000564510 Fortamund 2017 esta cuenta se encuentra en proceso de demanda pero la administracion anterior la cancelo indebidamente, es por eso que no se generan estados de cuenta bancarios y se pone el utiimo que se tiene que de 2018

2.- Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

El rubro derechos a recibir efectivo o equivalentes esta integrada por gastos a comprobar, responsabilidad de funcionarios y empleados, anticipos a cuenta de sueldos, trasposos entre fondos, subsidio al empleo por un importe de \$19,528,067.55 y que se encuentran pendientes de recuperacion al 30 de Septiembre de 2023

Gastos sujetos a comprobar

Nombre del Empleado	Cheque	Importe	1,489,908.97	1,492,973.97
Jose Augusto Bravo Rosario	057	6.44		
Edilberto Osorio santiago	064	398,025.00		
jose Alfredo Rodriguez Tadeo	096	91.00		
Justino Guillen Lagunes	097	5,000.00		
Edilberto Osorio santiago	101	15,000.00		
Edilberto Osorio santiago	114	23,151.00		
Edilberto Osorio santiago	123	50,000.00		
Edilberto Osorio santiago	125	50,000.00		
Guillermina Gomez Sanchez	125	11,500.00		
Guillermina Gomez Sanchez	130	5,000.00		
Edilberto Osorio santiago	128	150,000.00		
Edilberto Osorio santiago	130	80,493.96		
Edilberto Osorio santiago	126	50,000.00		
Edilberto Osorio santiago	128	50,000.00		
Jose Augusto Bravo Rosario	135	9,310.00		
Edilberto Osorio santiago	136	50,000.00		
Edilberto Osorio santiago	138	50,000.00		
Daria del Rosario Santiago Hdez.	139	18.05		
Edilberto Osorio santiago	143	50,000.00		
Guadalpe del Carmen Garcia Lopez	145	3,987.08		
Daria del Rosario Santiago Hdez.	146	164.44		
Edilberto Osorio santiago	148	50,000.00		
Edilberto Osorio santiago	144	126,816.00		
Edilberto Osorio santiago	154	50,000.00		
Edilberto Osorio santiago	155	50,000.00		
Daria del Rosario Santiago Hdez.	157	12,146.00		
Edilberto Osorio santiago	158	50,000.00		
Edilberto Osorio santiago	161	23,500.00		
Edilberto Osorio santiago	162	50,000.00		
Guillermina Gomez Sanchez	171	15,000.00		
Edilberto Osorio santiago	184	8,000.00		
Giadalupe del Carmen Lopez	205	2,700.00		

Viaticos		3,065.00
Justino Guillen Lagunes	042	565.00
Maria del Carmen Alvarez Gomez	120	2,500.00

Responsabilidad de Funcionarios y Empleados **13,761,584.05**

Nombre	Concepto	Saldo
Abel Vazquez Gonzalez	Saldos Iniciales	5,458,621.06
Andres Valencia Rios	Saldos Iniciales	6,156,132.00
Jose Manuel Sarmiento Perez	Saldos Iniciales	2,075,840.96
Edilberto Osorio santiago	Dif. pago LowBoy	525.00
Edilberto Osorio santiago	Dif. En el pago a Samsa	1.44
Edilberto Osorio santiago	Dif. De pago Jose Manuel Molina	11.60
Edilberto Osorio santiago	Dif. nomina 2da qna abril Sindicalizados	1,120.83
Edilberto Osorio santiago	Dif nomina 2da qna enero cfza	0.01
Edilberto Osorio santiago	pago de mas a Dimasur	540.00
Jose Manuel Sarmiento Perez	actualizaciones y recargos de isr de 2021	38,530.00
Edilberto Osorio santiago	actualizacion 3% de nomina	2,223.00
Edilberto Osorio santiago	actualizacion 3% de nomina	963.00
Edilberto Osorio santiago	actualizacion 3% de nomina	938.00
Edilberto Osorio santiago	actualizacion 3% de nomina	11,900.00
Edilberto Osorio santiago	actualizacion 3% de nomina	406.86
Edilberto Osorio santiago	actualizacion 3% de nomina	740.87
Edilberto Osorio santiago	2da qna sindical	685.42
Edilberto Osorio santiago	actualizaciones y recrgos	6,310.06
Edilberto Osorio santiago	actualizaciones y recrgos	6,093.94

Anticipo a cuenta de sueldo **138,251.64**

Nombre	Anticipo	Saldo
Jose Alfredo Rodriguez Tadeo	27,000.00	0.00
Jose Manuel Ixba Armas	2,800.00	0.00
Miguel Angel Chalate Chacha	15,000.00	0.00
David Tiburcio Lopez	4,000.00	2,000.00
Jose Armando Valencia Gomez	40,000.00	26,000.00
Israel Estudillo de la Cruz	7,000.00	0.00
Jose Luis Ricaño Calva	10,000.00	0.00
Nora Angeles Morrugares Pascual	10,000.00	3,000.00
Araceli Iira Vidal	8,000.00	1,000.00
Erick Garcia Sanchez	14,000.00	1,000.00

Ciro Luis Magno	8,500.00	1,500.00
Guillermina Gomez Sanchez	15,000.00	0.00
Inocencia Duran Soriano	15,000.00	6,000.00
Conchita Dominguez Clara	15,000.00	7,000.00
Ladys Gabriela Montalvo Cancino	15,000.00	7,000.00
Silvia Dominguez Rodriguez	15,000.00	7,000.00
Maria Paloma Juarez Baltazar	13,000.00	5,000.00
Sugey del Carmen Ulloa Torrez	30,000.00	12,000.00
Natividad Gomez Cordoba	20,000.00	0.00
Rosalba Molina Ramirez	7,500.00	0.00
Edith Ramirez Montillo	10,000.00	-1,000.00
Daria del Rosario Santiago Hernandez	40,000.00	10,000.00
Jose Gongora Trujillo	9,000.00	0.00
Juan Pablo Valdez Martinez	10,000.00	0.00
Hector Manuel Zarate Mariano	10,000.00	0.00
Artemio Torrez Juarez	20,000.00	2,000.00
Geovanny Esteban Rodriguez Ventura	16,000.00	4,000.00
Pedro Gomez Javier	7,500.00	2,400.00
Indira Yunuen Anselmo	6,000.00	1,000.00
Jorge Severo Lopez Ramos		-3,000.00
Ruben Munguia Rivera	10,000.00	0.00
Jesus Gomez Carrion	22,000.00	10,000.00
Jose manuel Garcia Tadeo	3,000.00	300.00
Jorge Diaz Dominguez	8,500.00	0.00
Eloisa Zetina Gomez	30,000.00	0.00
Edilberto Osorio Santiago	6,000.00	1,500.00
Jose Luis Hirata Mortera	10,000.00	1,000.00
Jose Alfredo Valenvia Guizar	7,000.00	0.00
Leonardo Garcia Garcia	10,500.00	0.00
Salvador Morales Zamora	3,000.00	2,000.00
Justino Guillen Lagunes	27,500.00	0.00
Renato Molina	3,000.00	600.00
Sergio Lara Ramirez	3,000.00	600.00
Luis Alfredo Gomez Saure	20,000.00	6,000.00
Jose Manuel Hernandez Hernandez	6,000.00	2,400.00

Lizandro Eligio Tadeo	9,000.00	3,200.00
Martha del Carmen Ortiz Mota	6,000.00	2,000.00
Catalino Cordoba Chiquito	5,000.00	0.00
daniel nava isidoro	25,000.00	13,500.00
jorge guillen cinta	2,000.00	0.00
encarnacion facundo morales	6,000.00	0.00
Javier Albañil Carmona	10,000.00	5,500.00
Itzel Alexis Rosales Terron	6,000.00	6,000.00
Beatriz Santos Dominguez	5,000.00	2,500.00
Rigoberto Alvarez Molina	10,000.00	5,250.00
Gustavo Trolle Tadeo	2,000.00	500.00
Benjamin Fernandez Mateo	13,000.00	10,400.00
Fernando Elias Tadeo Hilario	5,000.00	2,750.00
gerardi Iglesias	3,000.00	1,000.00
Gabino Tadeo Dominguez	2,500.00	2,000.00

Los anticipos a cuenta de sueldo por la cantidad \$138,261.64, responsabilidad de funcionarios tiene un saldo de \$13,761,584.05., Hubo aumento de responsabilidad a funcionarios y empleados por el pago de un crédito fiscal y las actualizaciones, recargos y multas se cargaron al resposabilidad de funcionarios y empleados esto derivado de una auditoria del ejercicio 2019, realizada por el Servicio de Administracion Tributana y tambien se pagaron los limpuestos Sobre la Renta retenidos en los ejercicios 2020 y 2021 las actualizaciones, multas y recargos se cargaron al ex tesorero.

Otros derechos a recibir efectivo o equivalentes:

En la cuenta de otros derechos por recibir efectivo y otros equivalentes se encuentran registrado el subsidio al empleo pediente de declarar por un importe \$ 443,185.66 Este saldo viene de ejercicios anteriores en los cuales se han practicado 2 auditorias y han aplicado creditos fiscales, en ellos ya no hay oportunidad de aplicar el subsidio para el empleo.

6.- Derechos a Recibir Bienes o Servicios :Integrado por Anticipos a Proveedores , Prestadores de Servicios , Contratistas, etc...

Anticipo a Proveedores

		IMPORTE
Sergio Bruno Ruiz		29,000.00
TOTAL		29,000.00

Anticipo a Contratistas

CONTRATISTA	ANTICIPO	AMORTIZADO	SALDO
Jose Angel Guillen Duran (0023)	534,134.77	534,134.77	0.00
Jose Angel Guillen Duran (0024)	661,264.29	661,264.29	0.00
Andres Alfonso Morales Cruz (0031)	538,540.35	538,540.35	0.00
Jorge Guadalupe Carmona Venegas (0021)	771,187.91	771,187.91	0.00
Maria Fernanda Salas Hernandez (0006)	103,677.24	103,677.24	0.00
Jorge Guadalupe Carmona Venegas (0026)	855,432.63	411,927.30	443,505.33
Miguel Angel Beltran Palma (0004)	825,488.73	601,666.43	223,822.30
Andres Alfonso Morales Cruz (0029)	865,281.47	464,181.24	401,100.23
Javier Enrique Perez Ortiz (0036)	1,120,121.12	690,712.05	429,409.07
Miguel Angel Beltran Palma (0002)	1,569,489.94	1,304,621.90	264,868.04
Fernando Gutierrez Reys (0039)	345,245.99	208,047.06	137,198.93
Javier Enrique Perez Ortiz (0028)	360,253.95	360,253.95	0.00
Maria Fernanda Salas Hernandez (0040)	141,039.44	141,039.44	0.00
Maria Fernanda Salas Hernandez (0049)	330,373.57		330,373.57
Fernando Gutierrez Reys (0027)	961,648.98		961,648.98
jose angel duran guillen (0030)	544,016.59		544,016.59
TOTAL	10,527,196.97	6,791,253.93	3,731,132.30

Inversiones Financieras a Largo Plazo

Fideicomisos, mandatos y contratos analogos

DESCRIPCION	IMPORTE TOTAL	90 A 180 DIAS
Fideicomisos, mandatos y contratos analogos	1,420,682.32	
TOTAL	1,420,682.32	-

Otros Derechos a Recibir Efectivos o Equivalentes a Largo Plazo

DESCRIPCION	IMPORTE TOTAL	MAS 365 DIAS
Reserva Objetivo (bursatilizacion)	678,896.31	678,896.31
Fondo Soporte (bursatilizacion)	962,768.27	962,768.27
Sobrante de Emisiones (bursatilizacion)	13,376.92	13,376.92
TOTAL	1,655,041.50	1,655,041.50

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

6.- De los bienes muebles e inmuebles cabe hacer mencion que estamos en proceso de depuracion.

El saldo que actualmente presenta el balance general es el siguiente:

Bienes Inmuebles,	9,913,736.68
Bienes Muebles	44,539,304.61
Bienes Intangibles	11,936.05

Pasivo**Poveedores por Pagar a corto Plazo**

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	IMPORTE
Servicios Personales	0.00
Remuneraciones adicionales	0.00
Seguridad Social	20,693.58
Estimulos a servidores públicos	5,692.50
Otras prestaciones sociales y economicas	265,162.45
TOTAL	291,548.53

MATERIALES Y SUMINISTROS	IMPORTE
Materiales y Suministros	0.00
TOTAL	-

SERVICIOS GENERALES	IMPORTE
Servicios Generales	812,331.57
TOTAL	812,331.57

Bienes Muebles e Inmuebles e Intangibles

SERVICIOS GENERALES	IMPORTE
Bienes muebles e Intangibles	0.00
TOTAL	-

Contratistas por de Obras Publicas

OBRA PUBLICA CON BIENES DE DOMINIO PUBLICO	NUMERO DE OBRA PUBLICO
Contratistas por Obras Publicas Por Pagar	
TOTAL	-

Ayudas Sociales

AYUDAS SOCIALES	IMPORTE
Transferencias, Asignaciones, subsidios y otras Ayudas	0.00
TOTAL	-

Retenciones y contribuciones por Pagar a Corto Plazo

CONCEPTO	IMPORTE
RETENCIONES DE ISR SOBRE SUELDOS Y SALARIOS	229,289.36
ISR ASIMILADOS A SALARIOS	0.20
ISR 10% SOBRE HONORARIOS	39,438.18
IVA 10% HONORARIOS	22,607.99
IVA 6%	400.00
IVA sobre arrendamiento	783.22
ISR (resico)	4,880.69
IMSS	5,749.21
IPE	-
IPE PRESTAMOS	-
3%ISERTP	632,033.28
5 AL MILLAR	226,615.34
OTRAS RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES	827,681.20
PENSION ALIMENTICIA	6,000.00
PRESTAMOS DE FINANCIERAS A TRABAJADOR	239,156.12
IVA POR TRASLADAR	2,461.52
Otras cuentas por pagar a corto plazo	3,815,900.40
TOTAL	6,052,996.71

Retenciones y contribuciones por Pagar a Largo Plazo

CONCEPTO	IMPORTE
Proveedores por pagar	12,450,308.24
Materiales y Suministros	5,704,196.19
Servicios Generales	6,485,351.49
Obra Publica en Bienes de Dominio Pub.	260,760.56

Cabe hacer mencion que el 5 al millar viene con un saldo de \$167,206.97 de la administracion de 2014-2017

3. Notas al estado de Actividades

Ingresos de gestion.

Ingresos correspondientes al mes de Septiembre de 2023

CONCEPTO	SALDO DEL MES ANTERIOR	RECAUDADO	SALDO DE SEPTIEMBRE
Impuestos	3,659,545.49	79,118.22	3,738,663.71
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-	-	-
Contribuciones de Mejoras	-	-	-
Derechos	4,314,649.18	118,771.60	4,433,420.78
Productos de Tipo Corriente	498,571.31	117,291.71	615,863.02
Aprovechamientos de Tipo Corriente	750.00	-	750.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	-	-	-
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o	-	-	-
Participaciones	36,263,167.29	3,704,015.98	39,967,183.27
Aportaciones Ramo 0033	58,189,400.00	7,273,675.00	65,463,075.00

Fondo Distintos de Aportaciones	3,672,018.44	442,443.00	4,114,461.44
Fondo General de FEIEF	1,915,186.89	-	1,915,186.89
Fondo de Fomento Municipal de FEIEF	495,638.72	-	495,638.72
Fondo de Fiscalización de FEIEF	149,196.01	-	149,196.01
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas			-
Otros Ingresos y Beneficios	-	-	-
Ingresos Financieros			-
Incremento por Variación de Inventarios	-	-	-
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-	-	-
Diferencias de cotizaciones a Favor en Valores Negociables	314,450.98	-	314,450.98
Disminución del Exceso de Provisiones	-	-	-
Otros Ingresos y Beneficios Varios	-	-	-
Total de Ingresos y Otros Beneficios	109,472,574.31	11,735,315.51	121,207,889.82

Gasto y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Servicios Personales	29,449,274.91
-----------------------------	----------------------

Materiales y Suministros	8,171,187.11
---------------------------------	---------------------

Servicios Generales	13,502,743.96
----------------------------	----------------------

Ayudas Sociales	1,620,810.93
------------------------	---------------------

Representan los apoyos otorgados a diversas personas

4.- Notas al Estado de Flujo de Efectivo

Equivalente a recibir efectivo	AGOSTO	SEPTIEMBRE
Caja general	173,746.98	69,052.94
Efectivo bancos -Tesorería	27,326,248.58	27,865,661.04
Saldo	27,499,995.56	27,934,713.98



H. AYUNTAMIENTO DE SAN JUAN EVANGELISTA, VER
CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES
CORRESPONDIENTE AL PERIDO DE 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2023

1.- INGRESOS PRESUPUESTARIOS		140,943,972.13
-------------------------------------	--	-----------------------

2. MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		314,450.98
INCREMENTO POR VARIACION DE INVENTARIOS	0.00	
DISMINUACION DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO U OBSOLECENCIA	0.00	
DISMINUCION DE EXCESO DE PROVISIONES	0.00	
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00	
OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	314,450.98	

3.MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		20,050,533.29
PRODUCTOS DE CAPITAL	0.00	
APROVECHAMIENTOS DE CAPITAL	0.00	
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO	894,287.03	
OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	19,156,246.26	

4. INGRESOS CONTABLES (4=1+2-3)		121,207,889.82
--	--	-----------------------



H. AYUNTAMIENTO DE SAN JUAN EVANGELISTA, VER.

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

CORRESPONDIENTE AL PERIDO DE 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2023

1.- TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS		100,958,747.02
---	--	-----------------------

2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		47,986,501.03
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	9,381.04	
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		
EQUIPO DE COMPUTO Y BIENES INFORMATICOS	125,776.00	
VEHICULOS Y EQUIPOS DE TRASPORTE	1,071,000.00	
ACCESORIOS MAYORES PARA VEHICULOS Y EQ. DE TRANSPORTES	37,120.00	
EQUIPO DE COMUNICACIONES Y TELECOMUNICACIONES	15,748.05	
MAQUINARIA Y EQUIPO PARA SUMINISTRO DE AGUA POTABLE	268,482.00	
CARROCERIAS Y REMOLQUES PARA PROGRAM. OP. PROG PUB	15,080.00	
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD		
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS		
EQUIPOS DE MEDICION		
OTROS BIENES MUEBLES	21,593.92	
ESTUDIOS, FORMULACIÓN Y EVALUACION DE PROYECTOS	500,000.00	
EQUIPOS GENERADOR DE ENRGIA ELECTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS	311,877.76	
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	-	
ACTIVOS INTANGIBLES		
OBRA PUBLICA	42,312,011.33	
ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	-	
COMPRA DE TITULOS Y VALORES	-	
INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANALOGOS	-	
PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	-	
AMORTIZACION DE LA DEUDA PUBLICA	-	
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	3,298,430.93	
TITULOS Y VALORES DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA A LARGO PLAZO	-	
OTROS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	-	

3.MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		4,641,188.97
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLECENCIA		
PREVISIONES		
DISMINUCION DE INVENTARIOS		
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PERDIDA O DETERIORO U OBSOLECENCIA		
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PREVISIONES		
OTROS GASTOS	-	
OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	4,641,188.97	



4. TOTAL DE GASTO CONTABLES (4=1-2+3)		57,613,434.96
--	--	----------------------



C. JUSTINO GUILLEN LAGUNES
PRESIDENTE MUNICIPAL
PRESIDENCIA



C. EDILBERTO OSORIO SANTIAGO
TESORERO MUNICIPAL
TESORERIA



SINDICATURA
LIC. ELOISA ZETINA GOMEZ
SINDICA UNICA

COMISIÓN DE HACIENDA



C. NATIVIDAD GOMEZ CORDOBA
REGIDOR PRIMERO
REGIDURIA PRIMERA



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)
 01 al 30 de Septiembre de 2023



En atención a las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y al Marco Normativo establecido por el Consejo Nacional de Armonización Contable, el Estado de Situación Financiera de Municipio de San Juan Evangelista presenta el saldo del Periodo de las Cuentas Presupuestales del Ingreso y del Egreso.

Nombre	
Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias	241,902,719.15
Contables	
Valores	
Emisión de obligaciones	
Avales y garantías	
Juicios	
Presupuestarias	
Cuentas de ingresos	140,943,972.13
Cuentas de egresos	100,958,747.02

811 LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 140,165,050.97	821 PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 140,165,050.97
812 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$ 25,125,625.25	822 PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$ 9,042,363.96
813 MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS	\$ 25,904,546.41	823 MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS	\$ 20,734,475.33
814 LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$ -	824 PRESUPUESTO DE EGRESO COMPROMETIDO	\$ 50,898,415.32
815 LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$ 140,943,972.13	825 PRESUPUESTO DE EGRESO DEVENGADO	\$ -
		826 PRESUPUESTO EGRESO EJERCIDO	\$ -
		827 PRESUPUESTO DE EGRESO PAGADO	\$ 100,958,747.02



 C. JUSTINO GUILLEN LAGUNES
 PRESIDENTE MUNICIPAL
SINDICATURA



 C. EDILBERTO OSORIO SANTIAGO
 TESORERO MUNICIPAL
TESORERIA



 LC. ELOISA ZETINA GOMEZ
 SINDICA UNICA
SINDICATURA



 C. NATIVIDAD GOMEZ CORDOBA
 REGIDOR PRIMERO
REGIDURIA PRIMERA



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
01 al 30 de Septiembre de 2023**



01 Introducción

Los Estados Financieros del Municipio de San Juan Evangelista, Ver, provee de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

02 Panorama Económico y Financiero

Se informará sobre las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales el municipio de San Juan Evangelista estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración.

03 Autorización e Historia

El antiguo pueblo que tuvo la denominación de Michiapan; en la época colonial se le denominaba San Juan Michapan o Paso de San Juan, en 1831, era una congregación de la jurisdicción del pueblo de Sayultepec o Sayula.

Por decreto, el 6 de Diciembre de 1900 se eleva a la categoría de Villa el pueblo de San Juan Evangelista; en 1930 la Villa recibe la denominación de Santa Rodríguez: El Decreto del **24 de abril de 1939** se constituye como municipio libre con el nombre de **San Juan Evangelista**.

04 Organización y Objeto Social

El H. Ayuntamiento es responsable de Planear, Organizar y coordinar acciones que posicionen al municipio como destino turístico altamente competitivo, mediante la difusión, promoción de sus hermosas playas.

05 Base de Preparación de los Estados Financieros

- a) Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.
- c) Postulados básicos.

06 Políticas de Contabilidad Significativas

07 Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

08 Reporte Analítico del Activo

El estado analítico del Activo, nos muestra la variación entre el saldo inicial y el saldo final del periodo y al cierre del periodo y al cierre del periodo que se informa, presenta una variación de \$59,513,903.28

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	\$185,401,695.52	\$342,422,812.05	\$282,908,908.77	\$244,915,598.80	\$59,513,903.28
ACTIVO CIRCULANTE	\$37,197,992.20	\$296,709,832.99	\$281,776,004.30	\$61,131,820.89	\$13,933,828.69
Efectivo y Equivalentes	\$10,094,216.55	\$146,643,966.43	\$128,872,521.94	\$27,865,661.04	\$17,771,444.49
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$20,551,891.72	\$138,165,504.14	\$139,189,328.31	\$19,528,067.55	-\$1,023,824.17
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$6,551,883.93	\$10,900,362.42	\$13,714,154.05	\$3,738,092.30	-\$2,813,791.63
Inventarios	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Almacenes	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Otros Activos Circulantes	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$148,203,703.32	\$46,712,979.06	\$1,132,904.47	\$193,763,777.91	\$45,680,074.59
Inversiones Financieras a Largo Plazo	\$587,112.85	\$1,966,474.14	\$1,132,904.47	\$1,420,682.32	\$833,569.67
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	\$1,596,606.68	\$58,434.82	\$0.00	\$1,655,041.50	\$58,434.82
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$108,124,210.45	\$42,312,011.33	\$0.00	\$150,436,221.78	\$42,312,011.33
Bienes Muebles	\$42,663,245.84	\$1,876,058.77	\$0.00	\$44,539,304.61	\$1,876,058.77
Activos Intangibles	\$11,936.05	\$0.00	\$0.00	\$11,936.05	\$0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-\$4,779,408.35	\$0.00	\$0.00	-\$4,779,408.35	\$0.00
Activos Diferidos	\$0.00	\$500,000.00	\$0.00	\$500,000.00	\$500,000.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Otros Activos no Circulantes	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00

09 Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El H. Ayuntamiento de San Juan Evangelista, Ver., Tiene contratado un Fideicomiso Bursatil que vencera en el año 2038, por un importe de \$ 4,219,806.00 contratado el 16 de Diciembre de 2008

10 Reporte de la Recaudación

La recaudación correspondiente del Municipio de San Juan Evangelista. Ver. Son los ingresos locales.

IMPUESTOS	3,738,663.71
DERECHOS	4,433,420.78
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	615,863.02
APROVECHAMIENTOS	750.00
INGRESOS NO COMPRENDIDOS	-
PARTICIPACIONES, APORTACIONES	105,579,454.28
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS	4,114,461.44

11 Información sobre la Deuda

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País	Saldo Inicial	Saldo Final
		Acreedor	del Periodo	del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			\$0.00	\$0.00
Instituciones de Crédito			\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores			\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros			\$0.00	\$0.00
Deuda Externa			\$0.00	\$0.00
Organismos Financieros Internacionales			\$0.00	\$0.00
Deuda Bilateral			\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores			\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros			\$0.00	\$0.00
Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo			\$0.00	\$0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna			\$5,288,684.72	\$9,663,470.17
Instituciones de Crédito			\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores			\$5,288,684.72	\$9,663,470.17
Arrendamientos Financieros			\$0.00	\$0.00
Deuda Externa			\$0.00	\$0.00
Organismos Financieros			\$0.00	\$0.00

Deuda Bilateral		\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores		\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros		\$0.00	\$0.00
Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo		\$5,288,684.72	\$8,663,470.17
Total de Otros Pasivos		\$26,802,134.08	\$19,650,471.19
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos		\$32,090,818.80	\$28,313,941.36

12 Calificaciones Otorgadas


Contabilidad Gubernamental y los artículos 49 fracción XVI y 53 fracción VI del Reglamento Interior del Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Veracruz, respecto a la información proporcionada por las Entidades Federativas y Municipios a través del Sistema de Recursos Federales Transferidos (SRFT), este Órgano verificó la presentación y calidad de la información correspondiente al segundo trimestre del ejercicio 2023, observando los siguientes resultados:

Fondo	Ejercicio del Gasto		Destino del Gasto		Indicadores de Desempeño % de Cumplimiento
	Presentación de la Información	Calidad de la Información	Presentación de la Información	Calidad de la Información	
FAISMUN	SI	SI	SI	SI	95.5
FORTAMUNDF	SI	SI	NO	NO	100


Por lo anterior, respetuosamente se sugiere instruya a quien corresponda, a efectos de que registre la totalidad de la información en el SRFT y se atiendan las siguientes recomendaciones u observaciones emitidas por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público y/o de la Secretaría de Finanzas y Planeación:

13 Proceso de Mejoras


Esta administración se ha preocupado por pagar los adeudos que se traían de ejercicios anteriores, poco a poco se ha pagado los adeudos que se tenían con el Servicio de Administración Tributaria de los ejercicios 2019, 2020, 2021 y 2022, así como también se ha ido liquidando los adeudos con los empleados sindicalizados, para tener unas finanzas sanas y así poder brindarles a la comunidad los servicios que requieren los ciudadanos pertenecientes a nuestro municipio de San Juan Evangelista



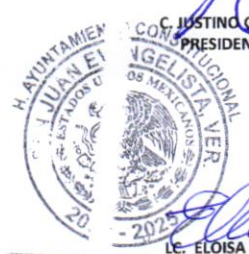
C. JUSTINO GUILLÉN LAGUNES
PRESIDENTE MUNICIPAL




PRESIDENCIA




LIC. ELOISA ZETINA GÓMEZ
SINDICA ÚNICA




SINDICATURA




C. EDILBERTO OSÓRIO SANTIAGO
TESORERO MUNICIPAL



TESORERÍA



C. NATALIA GÓMEZ CORDOBA
REGIDOR PRIMERO



REGIDURÍA PRIMERA