



Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
LXV Legislatura 2018 - 2021
Secretaría de Fiscalización
H. Ayuntamiento del Municipio de Oluta, Veracruz.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
DEL 01 DE DICIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

H.1) NOTAS DE DESGLOSE:

H.1.1 Información contable.

1. Notas al Estado de Situación Financiera.

Activo.

Efectivo y equivalentes.

1. La cantidad disponible en bancos, es la siguiente:

Cuadro 1. Efectivo y Equivalentes, Diciembre 2021.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	2021
EFFECTIVO EN BANCOS-TESORERIA	\$ 41,914.57
TOTAL DE EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 41,914.57

Fuente: Balanza de Comprobación.

Los intereses ganados que generan las cuentas en las Instituciones Bancarias se encuentran registrados en las cuentas contables de ingresos financieros.

Derechos a recibir efectivo o equivalentes.

2. El rubro Derechos a recibir efectivo o equivalentes se integra de préstamos a empleados sindicalizados y de confianza, gastos a comprobar, deudores diversos, fondos revolventes, subsidio para el empleo y las aportaciones pendiente del FISM, lo cual asciende a un total de \$ 3,492,533.75.

Cuadro 2. Gastos a comprobar, Diciembre 2021.

NOMBRE	ADEUDO TOTAL	NO VENCIDO	VENCIDO A		MENOR O IGUAL A 365 D.	DICIEMBRE A 365 DIAS
			90 DIAS	180 DIAS		
Gastos a Comprobar	\$ 0.00	\$ 0.00				
TOTALES	\$ 0.00	\$ 0.00				



Respecto a Responsabilidad de funcionarios, podemos afirmar que al cierre del presente mes se depositó la cantidad que estaba pendiente de reintegro, quedando el saldo en ceros, como se muestra en la tabla :

Cuadro 3. Deudores Diversos (Responsabilidad de funcionarios), Diciembre 2021.

NOMBRE	ADEUDO TOTAL	NO VENCIDO	VENCIDO A		DICIEMBRER A
			30 DIAS	90 DIAS	365 DIAS
Responsabilidad de Funcionarios	\$ 0.00	\$ 0.00			
TOTALES	\$ 0.00	\$ 0.00			

Otros derechos a recibir efectivo y equivalentes a largo plazo asciende a un total de \$ 1,163,296.41

Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles.

Los bienes inmuebles se integran de la siguiente manera:

Cuadro 4. Bienes Inmuebles, Diciembre 2021.

CUENTA CONTABLE	ACTIVO	MONTO DEL ACTIVO	MONTO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA
1-2-3-1	Terrenos	\$ 5,735,847.27		

El saldo de esta cuenta representa el importe de dos terrenos y el Dispensario Médico de Oluta, Ver., dado que falta incorporar la totalidad de los bienes inmuebles, puesto que se está en proceso de integración del inventario. Dada la implementación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. En el ejercicio antepasado se adquirió un terreno para un Preescolar.



Cuadro 5. Bienes Muebles, Diciembre 2021

CUENTA CONTABLE	ACTIVO	MONTO DEL ACTIVO	MONTO DE DEPRECIACIÓN	TASA APLICADA
1-2-4-1-01	Mobiliario y Equipo de Oficina	\$ 170,685.84		
1-2-4-1-03	Equipo de Cómputo	\$ 245,112.26		
1-2-4-2-01	Equipo y aparatos Audiovisual	\$ 10,158.00		
1-2-4-2-03	Equipo fotográfico	\$ 5,697.00		
1-2-4-4-01	Vehículos y equipo de transp.	\$3,713,070.00		
1-2-4-6-03	Maquinaria y equipo de Const.	\$ 646,127.92		
1-2-4-6-04	Sistemas de Aire Acondicionado	\$ 21,000.00		
1-2-4-6-05	Equipo de Comunicación	\$ 172,278.56		
1-2-4-6-07	Herramientas y máquinas	\$ 3,730.00		

Por otra parte, los activos fijos se encuentran debidamente registrados en el Sistema Contable del Municipio de Oluta, Ver.

Pasivo.

1. Las cuentas por pagar a corto plazo, se integran de servicios personales por pagar, proveedores, retenciones y contribuciones, y otras cuentas por pagar.

Respecto a proveedores por pagar a corto plazo, al cierre del ejercicio no presenta ningún saldo a pagar.

En lo referente a retenciones y contribuciones por pagar, esta asciende a \$ 198,001.19 y se integra de la siguiente manera:



Cuadro 6. Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo, Diciembre 2021.

CONCEPTO	MONTO	NO VENCIDO	VENCIMIENTO A 90 DIAS
2-1-1-7-01-01	Retenc. y contrib. Federales (ISR Retención Sueldos y Salarios)	\$ 149,929.01	
2-1-1-7-01-09	Otras federales	\$ 0.00	
2-1-1-7-02	Retenc. y contrib. Estatales (Impto. Nomina e IPE) 5 al millar	\$ 48,072.18	
2-1-1-7-03	Otras retenc. y contribuc.	\$ 0.00	
TOTAL		\$ 198,001.19	

Cuadro 7. Otras cuentas por pagar a corto plazo, Diciembre 2021.

NOMBRE	SALDO	NO VENCIDO	VENCIDO A	MENOR O	DICIEMBRE A
			90 DIAS	IGUAL A 365 D.	365 DIAS
Otras cuentas por pagar C.P.	\$0.00	\$0.00			
TOTALES	\$0.00	\$0.00			

2. Notas al Estado de Actividades.

Ingresos de gestión.

1. Los Ingresos de gestión percibidos a Diciembre 2021, se detallan a continuación:

Cuadro 8. Ingresos de Gestión, Diciembre 2021.

CONCEPTO	RECAUDADO
Impuestos	\$ 2,589,682.07
Derechos	2,976,888.76
Productos	281,029.05
Aprovechamientos	183,021.74
Ingresos no comprendidos en las fracciones de la ley de ing.	0.00
Participaciones y aportaciones	59,643,896.35
Transferencias, asignaciones y subsidios	350,571.71
Ingresos financieros	0.00
TOTAL	\$ 66,025,089.68



Gastos y otras pérdidas.

2. Gastos de funcionamiento.

Servicios personales.

Su saldo por la cantidad de \$ 20,820,419.95 corresponde al 48.05 por ciento del gasto ejercido al mes de Diciembre del ejercicio fiscal 2021. Representa el pago de remuneraciones derivadas de la relación laboral existente entre este Municipio y la base trabajadora conformada por 1 Sindicato que integran su personal de base y los trabajadores de confianza. Dentro de las percepciones más representativas durante este doceavo mes del ejercicio fiscal actual se encuentran: Dietas, Sueldos personal sindicalizado, sueldos personal eventual, compensaciones adicionales y prestaciones contractuales, así como el pago de las cuotas obrero-patronales.

Materiales y suministros.

Su saldo por la cantidad de \$ 5,102,173.08 corresponde al 11.78 por ciento del gasto ejercido al mes de Diciembre del ejercicio fiscal 2021. Dentro de los conceptos erogados más representativos se encuentran la adquisición de combustible para las diferentes unidades de motor con que cuenta este municipio para brindar el servicio de recolección de basura y de seguridad pública, así como las medicinas, productos farmacéuticos, material de limpieza e higiene, además para gastos de prensa y publicidad entre otros.

Servicios generales.

Su saldo por la cantidad de \$ 13,890,851.47 corresponde al 32.06 por ciento del gasto total ejercido al mes de Diciembre del ejercicio fiscal 2021, el cual se destinó entre otros para el servicio de alumbrado público y demás servicios básicos como servicio de agua potable, servicio de telefonía tradicional, mantenimiento de vehículos propiedad del H. Ayuntamiento, mantenimiento de equipos de cómputo y servicios de arrendamiento. También se incluyen en este rubro los gastos por concepto de viáticos y las actividades cívicas y festividades.

Ayudas sociales.

En este doceavo mes del ejercicio fiscal se brindaron diversos apoyos a personas de escasos recursos, acumulando un importe a este mes por \$ 3,514,947.04 que corresponde al 8.11 por ciento del gasto ejercido.



Cuadro 9. Ayudas Sociales – Diciembre 2021.

CONCEPTO	IMPORTE
Protección a ancianos y desvalidos.	\$ 344,963.88
Servicios médicos	959,818.42
Traslado de personas	612,122.19
Otras ayudas sociales	1,487,363.55
Becas	110,679.00
TOTAL	\$ 3,514,947.04

Durante el mes no se registró Gasto de Deuda Pública.

Depreciaciones y amortizaciones, y otros gastos.

Este saldo no representa salidas de efectivo y corresponde a las depreciaciones de bienes muebles del ejercicio, así como a las bajas de activos por acuerdos de Cabildo, los cuales están en vías de efectuarse.

3. Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio.

1. La cantidad de \$12,642,488.76 corresponde a la Hacienda Pública generada de ejercicios anteriores. El resultado del ejercicio al mes de Diciembre asciende a -\$496,389.30. Por otra parte, las modificaciones al patrimonio generado se integran de la siguiente manera:

Cuadro 10. Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores, Diciembre 2021.

RECTIFICACIONES A RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	-\$ 538,225.18
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	-\$ 538,225.18

4. Notas al Estado de Flujos de Efectivo.

Efectivo y equivalentes.

1. El efectivo y equivalente se integra de la siguiente manera:

Cuadro 11. Efectivo y Equivalentes, Diciembre 2020 – Diciembre 2021.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	2020	2021
EFFECTIVO EN BANCOS-TESORERIA	\$ 1,870,403.46	\$ 41,914.57
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 1,870,403.46	\$ 41,914.57



H.2) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN).

Se hace mención que para este ejercicio 2021 se sigue incluyendo la provisión por laudos laborales, la cual a la fecha es por un importe de \$1,890,348.65, toda vez que durante el mes de Octubre, se realizaron los ajustes y aplicaciones contables por el importe total de laudos laborales pagados hasta la presente fecha de la administración 2018 – 2021, el cual ascendió a la cantidad de \$3,109,651.35.

H.3) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA.

1.- Introducción.

Los Estados Financieros del Municipio de Oluta, Ver., proveen la información financiera a los principales usuarios de la misma, al H. Congreso del Estado 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 fueron considerados en la elaboración de los estados financieros para la mejor 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.

En este doceavo mes del ejercicio fiscal 2021, el panorama financiero se presentó complicado, dado que no se contó a tiempo con las participaciones federales, de tal manera que hubo retraso en la generación de la información financiera dado a que era el cierre del ejercicio así como el término de la administración 2018 – 2021. Así mismo, es importante aclarar que sigue faltando al cierre del presente mes un total de 3 ministraciones correspondientes al ejercicio 2016, los cuales se encuentran registradas en contabilidad y se evalúa la posibilidad de cancelar esa cuenta por cobrar, no sin antes agotar todos los recursos necesarios para solicitar dicho pago.

3. Autorización e historia.

Fecha de creación del ente.

El Municipio de Oluta, Ver., se constituyó el día 01 de Diciembre de 1941, y desde ese entonces el domicilio Fiscal, se ubica en la calle Hidalgo sin número, Colonia Centro.

El Municipio de Oluta, Ver., está conformado por la Cabecera Municipal y las Agencias Municipales de: Tenejapa y Correa.



4. Organización y objeto social.

Objeto social.

El objetivo general del Municipio de Oluta, Ver., es impulsar el desarrollo integral y sustentable del municipio, a través de la participación ciudadana, la atención a las demandas prioritarias de la población; el uso racional y eficaz de los recursos financieros; la reducción del rezago y desigualdad en el acceso a infraestructura y servicios públicos; y el mejoramiento de la calidad de vida de la población, en un marco de democracia y justicia social.

El 1 de Diciembre de 2018 tomó posesión la Presidente Municipal Constitucional, L.C. María Luisa Prieto Duncan iniciando así el periodo administrativo 2018 - 2021.

Principal actividad.

La principal actividad en el Municipio de Oluta, Ver., es el Comercio.

Régimen jurídico.

El artículo 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, dispone que los estados adoptaran, para su régimen interior, la forma de gobierno republicano, representativo y popular, teniendo como base de su división territorial y de su organización política y administrativa, el municipio libre.

El artículo 2 de la Ley Orgánica del Municipio Libre, establece que el Municipio Libre es la base de la división territorial y de la organización política administrativa del Estado.

El Municipio Libre contará con personalidad jurídica y patrimonio propios, será gobernado por un Ayuntamiento y no existirá autoridad intermedia entre éste y el Gobierno del Estado.

El artículo 3 menciona que el nombre de los Municipios sólo podrá ser modificado a solicitud de los Ayuntamientos interesados, por el voto de las dos cuartas partes de los integrantes del Congreso, previa opinión del Gobernador del Estado, de los Agentes y Subagentes Municipales, así como de los Jefes de Manzana.

Consideraciones Fiscales del ente.

En términos de lo dispuesto por el artículo 102 de la Ley del Impuesto Sobre la Renta, en el Título III "Del Régimen de las Personas Morales con Fines No Lucrativos", indica que los municipios sólo



tendrán las obligaciones de retener y enterar el impuesto y exigir la documentación que reúna los requisitos Fiscales, cuando hagan pagos a terceros y estén obligados a ello en términos de Ley.

Por lo que respecta al Municipio de Oluta, Ver., tiene las siguientes obligaciones:

- Retenedor por salarios.
- Retenedor por asimilados a salarios.
- Retenedor por servicios profesionales.
- Retenedor por arrendamiento.

Estructura organizacional básica.

El Honorable cabildo está conformado, por el Presidente Municipal, L.C. María Luisa Prieto Duncan; Síndico Único, C. Laurentino González de Dios y Regidor de Hacienda y Bienes Municipales, C. Jorge Antonio González Flores.

Al mes de Diciembre del Ejercicio Fiscal 2021, el gabinete del Presidente Municipal, está conformado por los siguientes funcionarios CC. Secretario Municipal, Lic. Omar Serrano Vargas; Tesorero Municipal, L.C. José Alfredo Ramírez Beatriz; Contralor Municipal, Lic. Iris Ruiz Guillén y Director de Obras Públicas, Ing. César Vargas Villanueva.

5. Bases de preparación de los Estados Financieros.

Los Estados Financieros que se presentan, han sido preparados conforme lo establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable.



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

Cuadro 12. Estado analítico de deuda pública, Diciembre 2021.

REPORTE ANALÍTICO DE DEUDA PÚBLICA MUNICIPIO DE OLUTA, VER. PERIODO DEL 1 DE DICIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (PESOS)				
DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDOS FINAL DEL PERIODO
Bursatilización		Sefiplan	\$ 3,904,429.92	\$ 3,904,429.92
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS			\$ 3,904,429.92	\$ 3,904,429.92

Cuadro 13. Servicio de la Deuda, Diciembre 2021.

SERVICIO DE LA DEUDA MUNICIPIO DE OLUTA, VER. PERIODO DEL 1 DE DICIEMBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (PESOS)							
INSTITUCION	CRÉDITO	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	CONTRATACIÓN DURANTE EL EJERCICIO	INTERESES DE LA DEUDA	OTROS GASTOS DE LA DEUDA	SUMA	FECHA DE VENCIMIENTO
Sefiplan		\$ 3,904,429.92				\$ 3,904,429.92	
SUMA		\$ 3,904,429.92				\$ 3,904,429.92	

Los importes referentes a deuda pública serán revisados, y en su caso corregidos y conciliados con la información que proporciona la Secretaría de Finanzas y Planeación del Estado de Veracruz.



7. Partes relacionadas.

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

8. Responsabilidad sobre la presentación razonable de la información financiera.

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



**PRESIDENCIA
2018-2021**

L.C. MARIA LUISA PRIETO DUNCAN.
PRESIDENTE MUNICIPAL



**TESORERÍA
2018-2021**

L.C. JOSE ALFREDO RAMIREZ BEATRIZ.
TESORERO MUNICIPAL



**SINDICATURA
2018-2021**

C. LAURENTINO GONZALEZ DE DIOS.
SINDICO DE HACIENDA MUNICIPAL

COMISION DE HACIENDA MUNICIPAL



**REGIDURÍA
2018-2021**

C. JORGE ANTONIO GONZALEZ FLORES
REGIDOR DE HACIENDA MUNICIPAL