



## MUNICIPIO DE OLUTA, VER

Notas a los Estados Financieros al 31 de Marzo de 2022



## 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 gestión 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 mes de Marzo 2022

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	Marzo
Caja	21,117.07
Fondo Fijo	-
Efectivo Bancos - Tesorería	5,450,447.50
Efectivo Bancos - Tesorería	7,005,991.10
<b>TOTAL</b>	<b>12,435,321.53</b>

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

El rubro derechos a recibir efectivo o equivalentes esta integrada por Adeudos de la Secretaria de Finanzas y Planeacion del Estado por Aportaciones y Aportaciones Pendientes de Recibir, gastos a comprobar, responsabilidad de funcionarios y empleados, anticipos a cuenta de sueldos, traspasos entre fondos, subsidio al empleo por un importe de \$ 4,017,787.65 que se encuentran pendientes de recuperacion al 31 de Marzo del 2022

## Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

DESCRIPCION DE LA CUENTA	IMPORTE		2021
Inversiones Financieras de Corto Plazo	-	788,256.97	788,256.97
<b>TOTAL</b>	-	<b>788,256.97</b>	<b>788,256.97</b>

Inversiones Financieras de Corto Plazo vienen reflejandose con este saldo desde el 2017 sin dejar la evidencia correspondiente

DESCRIPCION DE LA CUENTA	IMPORTE	2022	2021
Aprovechamientos Patrimoniales	2,698,502.60	-	2,698,502.60
<b>TOTAL</b>	<b>2,698,502.60</b>	-	<b>2,698,502.60</b>



## MUNICIPIO DE OLUTA, VER

Notas a los Estados Financieros al 31 de Marzo de 2022



## h) Notas a los Estados Financieros

Son saldos que bienen desde el ejercicio 2016 y no dejaron en la entrega recepciion 2018-2021 la evidencia correspondiente

**Gastos a Comprobar**

DESCRIPCION DE LA CUENTA	Saldo al 31 de Marzo
Gracia Rodriguez Cindy	3,124.20
Castillo Dominguez Lilia	2,038.38
Aleman Jimenes Maria de la Cruz	105.50
Baruch Hernández Francisco	1,100.25
JARA ROMAN MIGUEL	1,482.33
Remigio Baruch Pedro	1,830.00
Selene Juarez Gonzalez	2,700.00
Sandoval Estrada Ingris Yomara	2,692.36
Cesar Alarcón Cesar	11,736.84
<b>TOTAL</b>	<b>26,809.86</b>

**Responsabilidad de Funcionarios y Empleados**

DESCRIPCION DE LA CUENTA	IMPORTE
Lilia Castillo Dominguez	950.00
<b>TOTAL</b>	<b>950.00</b>

**Anticipos a Cuenta de Sueldos**

DESCRIPCION DE LA CUENTA	IMPORTE
Valencia Gabriel Benito	1,000.00
Priciliano Malaga Leonardo	2,000.00
Baruch Macario Francisco	15,000.00
De Dios Priciliano Kiara Guadalupe	2,000.00
Castillo Dominguez Lilia	10,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>30,000.00</b>

**Otros Deudores por Cobrar a Corto Plazo**

DESCRIPCION DE LA CUENTA	IMPORTE
<b>Proveedores</b>	
Diez International Camiones SA de CV	300,000.00
Ruben Acosta Fernandez	7,000.00
Jennifer Romero de los Santos	5,968.20
Saray Argelia Martinez Roa	38,600.00
Baldomero Huerta Tobon	24,725.00
Jeans Coleccion SA DE CV	29,332.00
Alma Imer Hernandez Marin	3,000.00
Andres Alfonso Morales Cruz	31,900.00
Carlos Jaime Moro Rodriguez	7,400.00
<b>TOTAL</b>	<b>447,925.20</b>

**Fondo Revolvente**

DESCRIPCION DE LA CUENTA	IMPORTE	2022
Doroteo Tiburcio Leidy Cristina	20,000.00	20,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>20,000.00</b>	<b>20,000.00</b>



## MUNICIPIO DE OLUTA, VER

Notas a los Estados Financieros al 31 de Marzo de 2022



## h) Notas a los Estados Financieros

**Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo**

En la cuenta de otros derechos por recibir efectivo y otros equivalentes se encuentran registrado el subsidio al empleo pendiente de enterar por un importe 5,343.04

**Anticipo a Contratistas**

DESCRIPCION DE LA CUENTA	IMPORTE	IMPORTE
Proyecto y Construcciones Cojco SA de CV	190,337.10	190,337.10
<b>TOTAL</b>	<b>190,337.10</b>	<b>190,337.10</b>

**ACTIVO NO CIRCULANTE****3.- Inversiones Financieras a Largo Plazo**

DESCRIPCION DE LA CUENTA	IMPORTE	2022	2021
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios	1,863,847.28	442,700.00	1,421,147.28
<b>TOTAL</b>	<b>1,863,847.28</b>	<b>442,700.00</b>	<b>1,421,147.28</b>

Saldo acumulado de los descuentos realizados en las participaciones federales por SEFIPLAN correspondientes al el concepto de Bursatilizacion

**4.- Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo**

DESCRIPCION DE LA CUENTA	IMPORTE
Reserva Objetivo	485,038.38
Fondo Soporte	694,468.70
Sobrante de Emisiones	10,407.25
<b>TOTAL</b>	<b>1,189,914.33</b>

**5.- Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

De los bienes muebles e inmuebles cabe hacer mencion que estamos en proceso de depuracion del Inventario

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

Bienes Inmuebles,	5,735,847.27
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	170,313.76
<b>6.- Bienes Muebles</b>	<b>5,126,697.96</b>

**ACTIVOS INTANGIBLES**

Licencias	5,788.40
<b>7.- Licencias Informáticas e Intelectuales</b>	

**Activos Diferidos**

<b>8.- Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos</b>	<b>60,331.99</b>
--	------------------

Obras en proceso de la entrega recepcion 2018-2021 se desconoce el seguimiento no entregado por la administracion



## MUNICIPIO DE OLUTA, VER

Notas a los Estados Financieros al 31 de Marzo de 2022



## h) Notas a los Estados Financieros

## Pasivo

## 1.- Pasivo Circulante

Las cuentas por pagar a corto plazo se integran de servicios personales por pagar, a proveedores, retenciones y contribuciones y otras cuentas por pagar por una cantidad de \$ 6,055,941.60

El Saldo de Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo al 31 de Marzo del 2022 5,001.10

Servicios Personales Por Pagar a Corto Plazo a l 31 de Marzo del 2022

## Servicios por Pagar a Corto Plazo

proveedor	IMPORTE	30 a 90 días
SARAY ARGELIA MARTINRZ ROA	38,600.00	38,600.00
Editorial El Liberal del Sur, SA de CV	12,000.00	12,000.00
JEANS COLECTION SA DE CV	14,716.00	14,716.00
<b>TOTAL</b>	<b>65,316.00</b>	<b>65,316.00</b>

## Retenciones y contribuciones por Pagar a Corto Plazo

DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO AL 31 de Marzo 2022	SALDO ADMON. ANTERIORES	SALDO DEL EJERCICIO	NO VENCIDO	VENCIDO AL31 de Marzo 2022
ISR Retencion de sueldos y salarios	135,313.12	-	135,313.12	3,909.99	139,223.11
ISR 10% sobre Honorarios	1,012.66	-	1,012.66	-	1,012.66
IPE Cuota	53,204.80	-	53,204.80	99,322.16	46,117.36
5 al Millar	734.11	-	734.11	175.62	558.49
IVA por Pagar	1,080.18	-	1,080.18	-	1,080.18
Pensión Alimenticia	0.07	-	0.07	0.07	-
<b>TOTAL</b>	<b>191,344.94</b>	<b>-</b>	<b>191,344.94</b>	<b>95,587.86</b>	<b>95,757.08</b>

## 2.- Provisiones a Corto Plazo

DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO AL 31 de Marzo 2022	2016
Provisiones de carácter laboral, económica y de seguridad social	1,890,348.65	1,890,348.65
<b>TOTAL</b>	<b>1,890,348.65</b>	<b>1,890,348.65</b>

## Pasivos no Circulantes

## 3.- Deuda Publica a Largo Plazo

El importe de la deuda publica acumulada al mes corresponde a los Titulos y Valores de la Deuda Publica Interna (Bursatilizacion)

DESCRIPCION DE LA CUENTA	IMPORTE	2021	2008
Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo	3,852,541.18		3,852,541.18
Préstamos de la Deuda Pública Interna por	51,389.73	51,389.73	
<b>TOTALES</b>	<b>3,903,930.91</b>	<b>51,389.73</b>	<b>3,852,541.18</b>

## 2.- Notas al Estado de Variacion en la Hacienda Publica(Patrimonio)

DESCRIPCION DE LA CUENTA	IMPORTE
Resultados de Ejercicios Anteriores	12,114,463.10
Resultados de resultado del ejercicio	538,225.18
Rectificaciones de resultado del ejercicio Anteriores	538,225.18
<b>Saldo al 31 de Marzo de la Hacienda Publica y Patrimonio</b>	<b>11,576,237.92</b>
<b>Saldo al 31 de Marzo de la Hacienda Publica y Patrimonio</b>	<b>11,576,237.92</b>



## MUNICIPIO DE OLUTA, VER

Notas a los Estados Financieros al 31 de Marzo de 2022



## h) Notas a los Estados Financieros

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 01 de Marzo al 31 de Marzo 2022		
(Cifras en pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>20,917,345.30</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>66,251.48</b>
Ingresos Financieros	0.00	
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	66,251.48	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0.00	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>575,858.98</b>
Aprovechamientos Patrimoniales	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	575,858.98	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>20,407,737.80</b>

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
correspondiente del 01 de Marzo al 31 de Marzo de 2022		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>7,537,230.12</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>293,500.07</b>
Materias Primas y Materiales de Produccion y Comercializacion	0.00	
Materiales y Suministros	0.00	
Mobiliario y Equipo Administrativo	123,186.31	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	
Mobiliario e Instrumental Medico y de Laboratorio	0.00	
Vehiculos y Equipo de Transporte	0.00	
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	
Maquinaria Otros Equipos y Herramientas	0.00	
Activos Biologicos	0.00	
Bienes Inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
Obras publicas en bienes de Dominio Publico	170,313.76	
Obras Publicas en Bienes Propios	0.00	
Acciones y Participaciones de Capital	0.00	
Compra de Titulos de Valores	0.00	
Concecion de Prestamos	0.00	
Inversiones en Fideicomisos , Mandatos y Otros Analogos	0.00	
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00	
Amortizacion de la Deuda Publica	0.00	



## MUNICIPIO DE OLUTA, VER

Notas a los Estados Financieros al 31 de Marzo de 2022



## h) Notas a los Estados Financieros

Adeudos de Ejercicio Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00	
Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraordinaria		
Otros Egresos Presupuestarios No Contables		
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		0.00
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00	
Provisiones	0.00	
Disminución de Inventarios	0.00	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	
Intereses y gastos de deuda publica	0.00	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$ 7,243,730.05

## 3. Notas al estado de Actividades

## 1.-Ingresos de gestion.

Ingresos correspondientes al mes del Marzo del 2022

DESCRIPCION DE LA CUENTA	RECAUDADO
Impuestos	1,765,718.06
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	-
Contribuciones de Mejoras	-
Derechos	1,273,647.01
Productos de Tipo Corriente	60,761.09
Aprovechamientos de Tipo Corriente	4,109.08
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	
Participaciones y Aportaciones y Convenios	17,177,997.42
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	59,253.66
Otros Ingresos y Beneficios	0.00
Ingresos Financieros	66,251.48
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	0.00
<b>total</b>	<b>20,407,737.80</b>

## Gasto y Otras Perdidas

Gastos de Funcionamiento



## MUNICIPIO DE OLUTA, VER

Notas a los Estados Financieros al 31 de Marzo de 2022



## h) Notas a los Estados Financieros

Servicios Personales	4,457,433.37
----------------------	--------------

Representan el 61.54 del gasto ejercido en el mes Marzo del 2022 representando el pago de remuneraciones derivadas de la relacion laboral existente entre el municipio y la base trabajadora conformada por sindicalizados, personal de confianza eventual y contrato ,dentro de las percepciones que da el municipio a sus empleados como prevision social ( IPE)

Materiales y Suministros	619,750.80
--------------------------	------------

El monto de las erogaciones de este concepto corresponde al 8.56 % del total de los gastos . Dentro de las erogaciones mas representativas se encuentra el consumo de combustible, refacciones, papeleria etc.. para los diferentes departamentos del Ayuntamiento

Servicios Generales	1,863,030.31
---------------------	--------------

Representa un 25.72 % del total de los gastos erogados en el mes , dentro de los mas representativos con un 26.13 % servicio de energia electrica alumbrado publico

Ayudas Sociales	147,540.29
-----------------	------------

Representan los apoyos economicos otorgados a diversas personas de las diferentes comunidades de este municipio

Interes, Comisiones y Otyros Gastos de la Deuda Publica	146,064.21
---	------------

Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	9,911.07
---	----------

Inversion Publica	-
-------------------	---

## 4.- Notas al Estado de Flujo de Efectivo

Representa el análisis del efectivo y equivalentes, detalla las adquisiciones de las Actividades de Inversión y una Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los resultados del ejercicio.

EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES	2022
Caja	-21,117.07
Efectivo Bancos - Tesoreria	5,450,447.50
Inversiones Temporales	7,005,991.10
Saldo al 31 de Marzo de la Hacienda Publica y Patrimonio	12,435,321.53

## h.2) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cabe hacer mencion que las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

## 1. Contables:

Registran eventos, que, si bien no representan hechos económico-financieros que alteren el patrimonio y por lo tanto los resultados del ente público, informan sobre circunstancias contingentes o eventuales de importancia respecto de éste, que en determinadas condiciones, pueden producir efectos patrimoniales en el mismo.



## MUNICIPIO DE OLUTA, VER

Notas a los Estados Financieros al 31 de Marzo de 2022



### h) Notas a los Estados Financieros

#### 2.- Presupuestales

De acuerdo al plan de cuentas que forma parte del manual de contabilidad emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) las cuentas de orden presupuestales representan el importe de las operaciones presupuestales que afectan la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos

Cabe hacer mención que los presupuestos registrados son los Aprobados y publicados en la Ley de Ingresos aprobada para el municipio de Oluta y publicados en la gaceta oficial del 31 de Diciembre del 2021 con Num. Ext. 522 y modificaciones publicadas en la gaceta oficial de 28 Enero del 2022 numext.040 y gaceta oficial del 15 de Febrero 2022 num. ext.064

#### h.3) Notas de Gestión Administrativa

##### 1.- Introducción

El objetivo que se persigue en la redacción del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyen en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la comprensión de los mismos y sus particularidades

en resumen los estados financieros constituyen la base financiera para la evaluación y desempeño, la rendición de cuentas, la transparencia fiscal y la fiscalización de la cuenta pública.

De esta manera, se se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos 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 en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal. Operamos el ejercicio bajo situaciones de un presupuesto insuficiente para cubrir todas y cada una de las necesidades que se requieren para operar eficientemente, mas sin embargo en los aspectos de infraestructura necesaria se gestiono por medio de esta alcaldia recursos adicionales para proveerle mas eficientemente a la ciudadanía, por lo que se señala directamente la falta de recursos en nuestro precario presupuesto del gasto corriente, que se ve reflejada en tener que cubrir sueldos con el fin de beneficiar a mas gente economicamente activa del mismo, que es donde mas nos impacta en dicho gasto.

##### 3.- autorización e historia

El Municipio de Oluta, Ver. Se constituyo el día 01 de Diciembre de 1941, con domicilio fiscal calle Hidalgo sin numero Colonia Centro conformado por la Cabecera Municipal y las Agencias Municipales de; Tenejapan y Correa.

##### 4.- 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 68, 69, 70 y 71 de la constitucion politica del estado libre del estado de veracruz de ignacio de la llave, establece que los municipio tienen personalidad jurídica propia y constituyen un nivel de gobierno, este precepto se reglamenta con la ley organica del municipio libre del estado de veracruz de ignacio de la llave.

**Consideraciones Fiscales del Ente .** En el termino de lo dispuesto por el artículo 102 de la ley del impuesto sobre la renta, en el título III "Del regimen de las personas morales con fines no lucrativos", indica que los municipios solo tendran las obligaciones de retener (terceros) y enterar el impuesto y exigir la documentación que reuna los requisitos fiscales, cuando hagan pagos a terceros y esten obligados a ello en terminos de ley como son;

a).- Retenedor por salarios





MUNICIPIO DE OLUTA, VER

Notas a los Estados Financieros al 31 de Marzo de 2022



**h) Notas a los Estados Financieros**

- b).- Retenedor por asimilados a salarios
- c).- Retenedor por servicios a profesionistas
- d).- Retenedor por arrendamientos

**5. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

En concordancia con la normatividad señalada en el manual de contabilidad gubernamental emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y las disposiciones legales aplicables, el objetivo general de los estados financieros presentados en este documento, suministrar información acerca de la situación financiera, resultados de la gestión, los flujos de efectivo acontecidos, el ejercicio de la ley de ingresos y del presupuesto de egresos.

**Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**

**6.-Estado Analítico de Deuda al 31 de Marzo del 2022**

DEUDA PÚBLICA	MONTO ORIGINAL DE LA DEUDA	PLAZO	SALDOS INSOLUTOS
			SALDO FINAL DEL EJERCICIO ANTERIOR
Instituciones de crédito			
1) Banca Comercial			
Bursatilización	3,282,010.00	28 Años	3,852,541.18
Otros pasivos			2,203,400.42
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>	<b>\$ 3,282,010.00</b>		<b>6,055,941.60</b>

C. MAURICIO ALARCON CASTILLO  
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

C. LILIA CASTILLO DOMINGUEZ  
TESORERO MUNICIPAL

C. MARIA DE LA CRUZ ARSMAN JIMENEZ  
SINDICA MUNICIPAL

C. CLAUDIA PATRICIA MATA MORALES  
REGIDORA PRIMERA

LA COMISION DE HACIENDA MUNICIPAL

