



**MUNICIPIO DE OLUTA, VERACRUZ**  
**Notas a los Estados Financieros al 31 de Marzo de 2023**



## I) 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:

- a) Notas de Gestión Administrativa.
- b) Notas de desglose;
- c) Notas de memoria (Cuentas de Orden), y

### a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

#### Introducción

Los Recursos que se obtienen a través de los diferentes conceptos se han aplicado al gasto de acuerdo al Presupuesto autorizado.

Los Recursos de las aportaciones federales del Ramo 033 se aplican de acuerdo a la propuesta de inversión, atendiendo las normas y necesidades de las comunidades del municipio.

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 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.

#### 1. Autorización e historia

Era un pueblo prehispánico, que figura en la provincia del Espíritu Santo (Coatzacoalcos) en 1580; cuando Hernán Cortés realizó su viaje a Honduras, pasó por este lugar y fue dado en encomienda a la Malinche y Juan Jaramillo, por haber nacido la primera en este lugar; en 1841 el pueblo de Oluta, constituyó una municipalidad.

Se Registró el día 01 de Marzo de 1941, con domicilio fiscal calle Hidalgo sin número Colonia Centro conformado por la Cabecera Municipal y las Agencias Municipales de Tenejapan y Correa.



## MUNICIPIO DE OLUTA, VERACRUZ

### Notas a los Estados Financieros al 31 de Marzo de 2023



#### 2. 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 juridica 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.

#### 3. 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.

#### 4. Organización y Objeto social

El objetivo general del municipio de Oluta, Ver., es impulsar el desarrollo integral y sustentable del municipio, a trave de la participacion ciudadana , la atencion a las demandas prioritarias de la poblacion. El uso racional y eficaz de los recursos financieros; la reducciones rezago y desigualdad en el acceso a la infraestructura y servicios publicos y el mejoramiento de la calidad de vida de la poblacion en un marco de democracia y justicia.

#### 5. Bases de preparacion de los Estados Financieros

Los Estados Financieros se han realizado de acuerdo a la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables, para el reconocimiento , valuacion y revelacion de los diferentes rubros de la informacion financiera , así como las bases de medicion utilizadas para la elaboracion de los estados financieros. La informacion del Municipio de Oluta, Ver., se registran en el Sistema Integral Gubernamental (SIGMAVER) con la finalidad de cumplir con el mandato de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

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



**MUNICIPIO DE OLUTA, VERACRUZ**  
**Notas a los Estados Financieros al 31 de Marzo de 2023**



### 6. 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.

### 7. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) Actualización: se está realizando depuración de inventarios y el avalúo de bienes, con el subcomité de adquisiciones, considerando los valores actuales de la región.
- b) No se realizan operaciones en el extranjero.
- d) El Sistema y método de valuación de inventarios es de acuerdo al valor razonable de la región.
- e) No hay Beneficios a empleados, se dan las prestaciones de ley.
- f) Las Reservas que se tienen registradas contablemente es lo que corresponde a los descuentos que realiza SEFIPLAN en Participaciones Federales por lo de Bursatilización
- g) La Contabilidad se lleva a través del sistema SIGMAVER, proporcionado por el ORFIS y se está registrando actualmente de acuerdo la capacitación recibida.

Del Inventario de Bienes muebles e inmuebles, contablemente existe el Registro de Bienes Inmuebles terrenos y Edificios hay un saldo de \$7,910,172.63 en Bienes muebles hay \$8,817,229.37 En Construcciones en proceso en Bienes del dominio público al 31 de Marzo no hay movimientos.

### 8. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

- a) No existen movimientos en moneda extranjera.

### 9. Reporte Analítico del Activo

Concepto	Saldo Final	Variación del Periodo
<b>Activo</b>	<b>38,360,179.91</b>	<b>15,102,196.82</b>
<b>Activo Circulante</b>	<b>18,473,243.90</b>	<b>13,180,332.90</b>
Efectivo y Equivalentes	11,528,653.68	9,729,217.07
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	6,344,437.43	2,850,963.04
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	600,152.79	600,152.79
Inventarios	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00
<b>Activo No Circulante</b>	<b>19,886,936.01</b>	<b>1,921,863.92</b>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	1,866,122.93	-361,838.73
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1,287,622.68	45,462.29
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	7,910,172.63	2,174,325.36
Bienes Muebles	8,817,229.37	63,915.00
Activos Intangibles	5,788.40	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0.00	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes		



MUNICIPIO DE OLUTA, VERACRUZ  
Notas a los Estados Financieros al 31 de Marzo de 2023



### 10. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

Se tienen descuentos en Participaciones Federales por concepto de Bursatilización, Registrados en la cuenta de Activo 1.2.1.3.08 Fideicomisos que se están considerando como inversiones financieras a la fecha hay un saldo de \$2,530,040.26 En Mes de Marzo y Agosto la Secretaría de Finanzas depositará el Remanente después de la aplicación del pago de intereses por descuentos realizados cada mes.

DESCRIPCION DE LA CUENTA	IMPORTE	2022-2023	2021
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios	2,530,040.26	1,125,309.94	1,404,730.32
<b>Total</b>	<b>2,530,040.26</b>	<b>1,125,309.94</b>	<b>1,404,730.32</b>

### 10. Reporte de la Recaudación

a) La Ley de ingresos aprobada la recaudación Recursos Fiscales es por \$7,672,863.29 la recaudacion en el mes de Marzo \$ 833,855.73 y el importe acumulado al 31 de Marzo es de \$ 3,493,824.48 representando el 23.86 % del Presupuestado.

Concepto	Recaudacion al 31 de Marzo de 2023
Impuestos	1,896,587.31
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00
Derechos	1,487,360.14
Productos	109,877.03
Aprovechamientos	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0.00
<b>Total</b>	<b>3,493,824.48</b>

### 11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Deuda Publica	Monto Original de la Deuda	Plazo	Saldos Insolutos/ Saldo final del Ejercicio Anterior
<b>Instituciones de crédito</b>			
1) Banca Comercial			
Bursatilizacion	3,283,010.00	28 Años	3,939,904.84
Otros Pasivos			4,667,705.39
<b>Total Deuda y Otros Pasivos</b>	<b>3,283,010.00</b>	<b>0.00</b>	<b>8,607,610.23</b>

### 12. Calificaciones otorgadas

El Municipio de Oluta, Ver., no ha sido sujeto a una calificación crediticia.



MUNICIPIO DE OLUTA, VERACRUZ  
Notas a los Estados Financieros al 31 de Marzo de 2023



## b) NOTAS DE DESGLOSE

### I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Se presenta el estado de Actividades donde se muestra que se ha Recaudado de los Ingresos de Gestion un 34.65% de los Recursos Fiscales y el 11.58% de los Recursos Provenientes de la Federacion de la Ley de Ingresos Abrobada para el ejercicio 2023 al 31 de Marzode 2023.

#### Gasto y Otras Perdidas

##### Gastos de Funcionamiento

##### Servicios Personales

Representan el 55.14 % del gasto ejercido en el mes Marzo del 2023 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

El monto de las erogaciones de este concepto corresponde al 11.29 % 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

Representa un 27.19 % del total de los gastos erogados en el mes , dentro de los mas representativos con un 21.42 % servicio de energia electrica alumbrado publico.

##### Ayudas Sociales

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

Concepto	2023	2022
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>		
<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>	<b>3,493,824.48</b>	<b>7,808,186.66</b>
Impuestos	1,896,587.31	3,278,873.98
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	1,487,360.14	3,935,845.54
Productos	109,877.03	540,985.33
Aprovechamientos	0.00	52,481.81
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0.00	0.00
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL</b>	<b>19,488,943.47</b>	<b>62,949,957.45</b>
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	19,488,943.47	62,890,703.79
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	59,253.66
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</b>	<b>106,987.85</b>	<b>90,380.07</b>
Ingresos Financieros	0.00	0.00
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	106,987.85	90,380.07



MUNICIPIO DE OLUTA, VERACRUZ  
Notas a los Estados Financieros al 31 de Marzo de 2023



<b>Total de Ingresos y otros beneficios</b>	<b>23,089,755.80</b>	<b>70,848,524.18</b>
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>		
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>9,475,378.11</b>	<b>40,848,361.81</b>
Servicios Personales	5,580,327.99	23,976,499.90
Materiales y Suministros	1,143,130.68	4,850,832.52
Servicios Generales	2,751,919.44	12,021,029.39
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>467,052.15</b>	<b>1,374,891.01</b>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Ayudas Sociales	467,052.15	1,357,592.01
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	17,299.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
<b>INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA</b>	<b>177,562.29</b>	<b>316,875.07</b>
Intereses de la Deuda Pública	158,357.99	300,332.87
Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00
Gastos de la Deuda Pública	0.00	16,542.20
Costo por Coberturas	19,204.30	0.00
Apoyos Financieros	0.00	0.00
<b>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	<b>0.00</b>	<b>344,614.16</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00	0.00
Provisiones	0.00	0.00
Disminución de Inventarios	0.00	0.00
Otros Gastos	0.00	344,614.16
<b>INVERSIÓN PÚBLICA</b>	<b>0.00</b>	<b>22,965,486.66</b>
Inversión Pública no Capitalizable		22,965,486.66
<b>Total de gastos y otras pérdidas</b>	<b>10,119,992.55</b>	<b>65,850,228.71</b>
<b>Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)</b>	<b>12,969,763.25</b>	<b>4,998,295.47</b>

## II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

La finalidad del estado de Situación financiera es mostrar información relativa a los derechos y obligaciones de un ente público a una fecha determinada. Está estructurado de acuerdo a disponibilidad en circulantes y no circulantes revelando sus restricciones, conformado por el rubro de Activo, Pasivo y en Hacienda Pública/Patrimonio.



MUNICIPIO DE OLUTA, VERACRUZ  
Notas a los Estados Financieros al 31 de Marzo de 2023



LXIII LEGISLATURA  
H. CONGRESO DEL  
ESTADO DE VERACRUZ

## ACTIVO

### 1. Efectivo y Equivalentes

Dentro del Fondo de ingresos municipales, FIS MDF, FORTAMUNDF existen los siguientes saldos al 31 de Marzo de 2023.

Nombre de la cuenta		Saldo al 31 de Marzo
Caja General		20,802.48
<b>Total Caja</b>		<b>20,802.48</b>
<b>Bancos</b>		<b>Saldo al 31 de Marzo</b>
Participaciones 2022	Cta.1158281587	308.89
Fiscales 2023	Cta.1158281608	1,888,360.27
FIS MDF-2022	Cta.1158281578	3,755.70
FORTAMUN-DF 2022	Cta.1158281596	27,964.68
FISM-DF 21 REMANENTE	Cta.1191818186	59,091.49
FORTAMUN-DF 2023	Cta.1210552167	1,115,603.58
Participaciones 2023	Cta.1210552158	3,151,047.49
FIS MDF 2023	Cta.1210552176	5,261,718.88
<b>Total de Bancos</b>		<b>11,507,850.98</b>
<b>Total de Efectivo y Equivalente</b>		<b>11,528,653.46</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 \$ 6,344,437.43 que se encuentran pendientes de recuperacion al 31 de Marzo del 2023

### Inversiones Financieras de Corto Plazo

DESCRIPCION DE LA CUENTA	Saldo del ejercicio 2021	Saldo al 31 de Marzo
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	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, ni la situacion legal que guarda.

### Cuentas por cobrar a Corto Plazo

DESCRIPCION DE LA CUENTA	Saldo del ejercicio 2021	2023	Saldo al 31 de Marzo
Aprovechamientos Patrimoniales	2,698,502.60	0.00	2,698,502.60
<b>Total</b>	<b>2,698,502.60</b>	<b>0.00</b>	<b>2,698,502.60</b>

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



MUNICIPIO DE OLUTA, VERACRUZ  
Notas a los Estados Financieros al 31 de Marzo de 2023



DESCRIPCION DE LA CUENTA	Saldo al 31 de Marzo
Aportacion del FORTAMUNDF de Marzo 2023	\$0.00
Aportacion del FISMDF de Marzo 2023	\$0.00
<b>Total de Aportaciones por cobrar a corto Plazo</b>	<b>0.00</b>

**Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo**

**Gastos a comprobar:**

DESCRIPCION DE LA CUENTA	Saldo al 31 de Marzo
Doroteo Tiburcio Leidy Cristina	-3.00
Gracia Rodrigues Cindy	2,800.00
Priciliano Malaga Leonardo	1,571.20
Ortega Aguirre Julio Cesar Gregorio	162.64
Pavlovicht Esteban Farlek Nissim	301.98
Lopez Rodriguez Ariel	17,370.00
de los Santos Hernandez Felipe	5,195.20
Alarcon Castillo Mauricio	20,000.00
Mora Rodrigues Luciano	8,471.78
Ezequiel Ramirez Garduza	2,500.00
Salcedo Garduza Daniel	0.01
Ramirez Artigas Gadiel	560.00
Ramirez Valdes Aurelio	8,000.00
<b>Total Gastos a comprobar</b>	<b>66,929.81</b>

**Responsabilidad de funcionarios y empleados:**

DESCRIPCION DE LA CUENTA	Saldo al 31 de Marzo
	0.00
	0.00
<b>Total Responsabilidad de funcionarios y empleados</b>	<b>0.00</b>

**Anticipos a cuenta de sueldo:**

DESCRIPCION DE LA CUENTA	Saldo al 31 de Marzo
Gutierrez Bernabe Ivette	2,000.00
Priciliano Malaga Leonardo	5,200.00
Diaz Sarmiento Aldo	6,000.00
Hernandez Torrez Valeriano	4,000.00
Morales Bibiano Luis Alberto	1,000.00





MUNICIPIO DE OLUTA, VERACRUZ  
Notas a los Estados Financieros al 31 de Marzo de 2023



Lopez Prieto Jesus Alberto		8,500.00
Ramirez Cruz Rosa Maria		3,500.00
Obil Noriega Maria de los Angeles		1,500.00
Esteban Ramirez Rosario		500.00
Gutierrez Garcia Atanacio		1,000.00
Delgado Mellado Jesus Miguel		500.00
Cruz Reyes Policarpo		3,500.00
Ramirez Artigas Gadiel		9,000.00
Anastasio de los Santos Prisciliano		500.00
Antonio Hernandez Naydelin Monserrat		5,000.00
Valencia Gabriel Benito		1,000.00
Fonseca Gonzalez Juana Ines		19,000.00
Leocadio Gonzalez Marcelo		3,500.00
Lopez Rodriguez Ariel		2,800.00
Remigio Baruch Pedro		2,500.00
Dominguez Rivera Rogelio		2,500.00
Carrion Farfan Gabriela		1,500.00
<b>Total de Anticipo a cuenta de Sueldo</b>		<b>84,500.00</b>

Otros deudores diversos por cobrar:

DESCRIPCION DE LA CUENTA		Saldo al 31 de Marzo
<b>Proveedores:</b>		
Municipio de Oluta, Veracruz		2,451,569.36
Angel David Diaz Cervantes		19,900.00
CFE Suministrador De Servicios Basicos		4,356.00
JOSE CARLOS MARTINEZ CLIMACO		201,807.36
		<b>2,677,632.72</b>

Fondo Revolvente:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	Importe	Saldo al 31 de Marzo
Prisciliano Malaga Leonardo	25,000.06	25,000.06
<b>Total Fondo Revolvente</b>		<b>25,000.06</b>

Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo



MUNICIPIO DE OLUTA, VERACRUZ  
Notas a los Estados Financieros al 31 de Marzo de 2023



DESCRIPCION DE LA CUENTA	Importe	Saldo al 31 de Marzo
Subsidio al Empleo	3,615.27	3,615.27
<b>Total de Subsidio al empleo</b>		<b>3,615.27</b>

## ACTIVO NO CIRCULANTE

### Inversiones Financieras de Largo Plazo

DESCRIPCION DE LA CUENTA	Saldo del ejercicio 2021	2022-2023	Saldo al 31 de Marzo
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios	1,866,122.93	0.00	1,866,122.93
<b>Total</b>	<b>1,866,122.93</b>	<b>0.00</b>	<b>1,866,122.93</b>

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

### Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

DESCRIPCION DE LA CUENTA	Importe	Saldo al 31 de Marzo
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
<b>Fondo de Reserva Bursatilizacion</b>		
Reserva Objetivo		528,181.49
Fondo Soporte		749,033.94
Sobrante de Emisiones		10,407.25
<b>Total de Fondo de Reserva Bursatilizacion</b>		<b>1,287,622.68</b>

### 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 Estado de Situacion Financiera es el siguiente:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	Saldo al 31 de Marzo
Terrenos Urbanos	60,000.00
Terrenos Rurales	5,675,847.27
<b>Total de Bienes Inmuebles</b>	<b>5,735,847.27</b>

### Bienes muebles

DESCRIPCION DE LA CUENTA	Saldo al 31 de Marzo
Muebles de Oficina y Estantería	182,683.84
Bienes Informáticos	641,638.58
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	53,468.00
Equipos y Aparatos Audiovisuales	10,158.00
Equipo Fotográfico y de Video	5,697.00
Equipo Médico y de Laboratorio	15,652.07
Vehículos y Equipo Terrestres, para la ejecución de Programas de Seguridad Pública	1,139,280.00



MUNICIPIO DE OLUTA, VERACRUZ  
Notas a los Estados Financieros al 31 de Marzo de 2023



Vehículos y Equipo Terrestres, destinados a Servicios Públicos y la Operación de Program	2,548,790.00
Vehículos y Equipo Terrestres, destinados a Servicios Administrativos	429,000.00
Refacciones y Accesorios Mayores para Vehículos y Equipo Terrestre	25,000.00
Otros Equipos de Transporte	2,819,730.00
Maquinaria y Equipo de Construcción	646,127.92
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	21,000.00
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	220,348.96
Maquinaria y equipo para talleres	26,025.00
Herramientas y máquinas-herramienta	3,730.00
Otros Bienes Muebles	28,900.00
<b>Total de Bienes Muebles</b>	<b>8,817,229.37</b>

**Activos Intangibles**

DESCRIPCION DE LA CUENTA	Saldo al 31 de Marzo
Licencias Informáticas e Intelectuales	5,788.40
<b>Total de Bienes Inmuebles</b>	<b>5,788.40</b>

**PASIVO**

**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 \$8,607,610.23

**Cuentas por Pagar a Corto Plazo**

**Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo**

DESCRIPCION DE LA CUENTA	Saldo al 31 de Marzo
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio por Pagar a Corto Plazo	3,000.04
<b>Total</b>	<b>3,000.04</b>

**Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo**

DESCRIPCION DE LA CUENTA			Saldo al 31 de Marzode 2023
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio por Pagar a Corto Plazo			3,001.04
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3,001.04</b>

**Proveedores por Pagar a Corto Plazo**



MUNICIPIO DE OLUTA, VERACRUZ  
Notas a los Estados Financieros al 31 de Marzo de 2023



DESCRIPCION DE LA CUENTA			Saldo al 31 de Marzode 2023
LUIS GERARDO OSORIO CASTILLO			50,954.80
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>50,954.80</b>

**Retenciones y Contribuciones Federales por Pagar a Corto Plazo**

DESCRIPCION DE LA CUENTA			Saldo al 31 de Marzode 2023
ISR Retención Sueldos y Salarios			150,162.41
ISR 10% sobre Honorarios			-0.58
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>150,161.83</b>

**Retenciones y Contribuciones Estatales por Pagar a Corto Plazo**

DESCRIPCION DE LA CUENTA			Saldo al 31 de Marzode 2023
IPE Cuota			56,001.68
3% ISERTP			0.00
5 al Millar			9,118.81
<b>Total</b>			<b>65,120.49</b>

**Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo**

DESCRIPCION DE LA CUENTA			Saldo al 31 de Marzo
Pensión Alimenticia			2,959.49
<b>Total</b>			<b>2,959.49</b>

**Provisiones a Corto Plazo**

DESCRIPCION DE LA CUENTA			Saldo al 31 de Marzo
Provisiones de carácter laboral, económica y de seguridad social			1,890,348.65

**Otros Pasivos Circulantes**

DESCRIPCION DE LA CUENTA			Saldo al 31 de Marzo
Otros Pasivos Circulantes			2,451,569.36
DANIELA GUADALUPE GOMEZ BLANCO/COPPEL			2,200.00
<b>Total</b>			<b>2,453,769.36</b>

El importe de Otros Pasivos Circulantes están integrados por los traspasos entre fondos pendientes de reintegrar al 31 de Marzode 2023.



MUNICIPIO DE OLUTA, VERACRUZ  
Notas a los Estados Financieros al 31 de Marzo de 2023



**Pasivo No Circulante**

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	2023	2021	2008
Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraordinaria	3,939,904.80		3,283,010.00
Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo Extraordinaria	51,389.73	51,389.73	
<b>Total</b>	<b>3,991,294.53</b>	<b>51,389.73</b>	<b>3,283,010.00</b>

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA**

DESCRIPCION DE LA CUENTA	2021
Resultados de Ejercicios Anteriores	17,321,031.39
Rectificaciones de resultado del ejercicio Anteriores	-538,225.18
<b>Saldo al 31 de Marzo de la Hacienda Publica y Patrimonio</b>	<b>16,782,806.21</b>

**IV) 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.

Efectivo y Equivalentes		
CONCEPTO	2023	2022
Efectivo	20,802.48	9,175.51
Bancos/Tesoreria	11,507,850.98	1,790,260.88
Bancos/Tesoreria y Otros	0.00	0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con Afectaciones especificas	0.00	0.00
Deposito de Fondos de Terceros en Garantia y/o administracion	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
<b>Saldo al 31 de Marzo de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>11,528,653.46</b>	<b>1,799,436.39</b>

Adquisiciones de Actividades de Inversion efectivamente pagadas		
CONCEPTO	2023	2022
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>		
Terrenos	5,735,847.27	5,735,847.27
Viviendas	0.00	0.00
Edificios no Habitacionales	0.00	0.00
Infraestructura	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00	0.00
Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
<b>Bienes Muebles</b>		
Mobiliario y Equipo de Administración	877,790.42	868,800.42



MUNICIPIO DE OLUTA, VERACRUZ  
Notas a los Estados Financieros al 31 de Marzo de 2023



Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	15,855.00	15,855.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	15,652.07	15,652.07
Vehículos y Equipo de Transporte	6,961,800.00	6,961,800.00
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	946,131.88	891,206.88
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
Activos Biológicos	0.00	0.00
<b>Otras Inversiones</b>	0.00	0.00
<b>Total</b>	<b>14,553,076.64</b>	<b>14,489,161.64</b>

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
Concepto	2023	2022
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	12,969,763.25	4,998,295.47
<b>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Depreciación	0.00	0.00
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>12,969,763.25</b>	<b>4,998,295.47</b>

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente del 01 de Marzo al 31 de Marzo 2023		
(Cifras en pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>24,644,863.19</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>0.00</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	0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0.00	
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>966,339.94</b>
Aprovechamientos Patrimoniales	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
<b>Otros ingresos presupuestarios no contables</b>	<b>966,339.94</b>	
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>23,678,523.25</b>



MUNICIPIO DE OLUTA, VERACRUZ  
Notas a los Estados Financieros al 31 de Marzo de 2023



Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
correspondiente del 01 de Marzo al 31 de Marzo de 2023		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>12,358,232.91</b>
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>2,238,240.36</b>
Materias Primas y Materiales de Produccion y Comercializacion	0.00	
Materiales y Suministros	0.00	
Mobiliario y Equipo Administrativo	8,990.00	
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00	
Mobiliario e Instrumental Medico y de Laboratorio	0.00	
Vihiculos y Eqipo de Transporte	0.00	
Otros Equipos de Transporte	0.00	
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	
Maquinaria Otros Equipos y Herramientas	54,925.00	
Activos Biologicos	0.00	
Bienes Inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
Obras publicas en bienes de Dominio Publico	2,174,325.36	
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	
Adeudos de Ejercicioa Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00	
Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraordinaria	0.00	
Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00	
<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>177,562.29</b>
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	0.00	
Otros Gastos *	0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	
Intereses y gastos de deuda publica	177,562.29	
*. Error en registro	0.00	
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>\$ 10,297,554.84</b>

### c) 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.



MUNICIPIO DE OLUTA, VERACRUZ  
Notas a los Estados Financieros al 31 de Marzo de 2023



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.

2.- Presupuestales

De acuerdo al plan de cuentas que forma parte del manual de contabilidad emitido por el Conejo 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.

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos	
Concepto	2023
Ley de Ingresos Estimada	78,365,733.29
Ley de Ingresos por Ejecutar	55,975,878.68
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	2,255,008.58
Ley de Ingresos Devengada	966,338.94
Ley de Ingresos Recaudada	23,678,524.25

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2023
Presupuesto de Egresos Aprobado	78,365,733.29
Presupuesto de Egresos por Ejercer	45,929,728.44
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	1,152,113.36
Presupuesto de Egresos Comprometido	21,229,885.30
Presupuesto de Egresos Devengado	0.00
Presupuesto de Egresos Ejercido	0.00
Presupuesto de Egresos Pagado	12,358,232.91



**PRESIDENCIA**  
C. MAURICIO ALARCON CASTILLO  
PRESIDENTE MUNICIPAL



**TESORERIA**  
C. LEIDY CRISTINA DOROTEO TIBURCIO  
TESORERA MUNICIPAL



**SINDICATURA**  
C. MARIA DE LA CRUZ ALEMAN JIMENEZ  
SINDICO UNICO

COMISION DE HACIENDA



**REGIDURIA**  
C. CLAUDIA PATRICIA MATA MORALES  
REGIDOR DE HACIENDA MUNICIPAL