



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 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 Junio 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 30 de Junio 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 política 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.

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 30 de Junio 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

- Actualización: se está realizando depuración de inventarios y el avalúo de bienes, con el subcomité de adquisiciones, considerando los valores actuales de la región.
- No se realizan operaciones en el extranjero.
- El Sistema y método de valuación de inventarios es de acuerdo al valor razonable de la región.
- No hay Beneficios a empleados, se dan las prestaciones de ley.
- Las Reservas que se tienen registradas contablemente es lo que corresponde a los descuentos que realiza SEFIPLAN en Participaciones Federales por lo de Bursatilización
- 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 \$5,735,847.27 en Bienes muebles hay \$8,992,114.91 En Construcciones en proceso en Bienes del dominio público al 30 de Junio hay un saldo de \$10,206.459.03

8. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

- No existen movimientos en moneda extranjera.

9. Reporte Analítico del Activo

Concepto	Saldo Final	Variación del Periodo
Activo	48,742,051.19	25,484,068.32
Activo Circulante	19,843,985.67	14,551,074.89
Efectivo y Equivalentes	\$11,348,600.70	9,549,164.31
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	\$6,861,571.97	\$3,368,097.58
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	\$1,633,813.00	\$1,633,813.00
Inventarios	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos C	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00
Activo No Circulante	28,898,065.52	10,932,993.43
Inversiones Financieras a Largo Plazo	\$2,382,670.49	\$154,708.83
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a La	1,287,622.68	45,462.29
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción	\$15,942,306.30	\$10,206,459.03
Bienes Muebles	\$8,992,114.91	\$238,800.54
Activos Intangibles	5,788.40	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada	0.00	0.00
Activos Diferidos	287,562.74	287,562.74
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes		



MUNICIPIO DE OLUTA, VERACRUZ
Notas a los Estados Financieros al 30 de Junio 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 \$2,382,670.49 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	2,382,670.29	977,939.97	1,404,730.32
Total	2,382,670.29	977,939.97	1,404,730.32

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 Junio \$ 392,714.94 el inporte acumulado al 30 de Junio es de \$ 4,670,033.07 presentando el 60.86 % del

Concepto	Recaudacion al 30 de Junio de 2023
Impuestos	2,262,511.72
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00
Derechos	2,184,770.63
Productos	222,750.72
Aprovechamientos	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Serv	0.00
Total	4,670,033.07

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
Instituciones de crédito			
1)Banca Comercial			
Bursatilizacion	3,283,010.00	28 Años	3,939,904.84
Otros Pasivos			4,938,391.77
Total Deuda y Otros Pasivos	3,283,010.00	0.00	8,878,296.61

El saldo actu al de la bursatilizacion se encuentra actualizado al 31 de enero 2023 pendiente de actualizar el saldo por el valor actual del UDIS

12. Calificaciones otorgadas

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



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 10.46 % de los Recursos Fiscales y el 11.71 % de los Recursos Provenientes de la Federacion de la Ley de Ingresos Abrobada para el ejercicio 2023 al 30 de Junio de 2023.

Gasto y Otras Perdidas

Gastos de Funcionamiento

Servicios Personales

Representan el 53.44 % del gasto ejercido en el mes Junio 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 10.45 % 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 29.34 % del total de los gastos erogados en el mes , dentro de los mas representativos con un 18.49 % 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
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTIÓN	4,670,033.07	7,808,186.66
Impuestos	2,262,511.72	3,278,873.98
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	2,184,770.63	3,935,845.54
Productos	222,750.72	540,985.33
Aprovechamientos	0.00	52,481.81
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0.00	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVO	39,868,421.58	62,949,957.45
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la	39,868,421.58	62,890,703.79
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pension	0.00	59,253.66
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	106,987.85	90,380.07
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 C	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00



MUNICIPIO DE OLUTA, VERACRUZ
Notas a los Estados Financieros al 30 de Junio de 2023



Otros Ingresos y Beneficios Varios	106,987.85	90,380.07
Total de Ingresos y otros beneficios	44,645,442.50	70,848,524.18
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	20,106,856.32	40,848,361.81
Servicios Personales	11,524,543.19	23,976,499.90
Materiales y Suministros	2,255,061.66	4,850,832.52
Servicios Generales	6,327,251.47	12,021,029.39
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYU	1,280,075.52	1,374,891.01
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	1,280,075.52	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
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚ	177,562.29	316,875.07
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
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	0.00	344,614.16
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortiza	0.00	0.00
Provisiones	0.00	0.00
Disminución de Inventarios	0.00	0.00
Otros Gastos	0.00	344,614.16
INVERSIÓN PÚBLICA	0.00	22,965,486.66
Inversión Pública no Capitalizable		22,965,486.66
Total de gastos y otras pérdidas	21,564,494.13	65,850,228.71
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	23,080,948.37	4,998,295.47

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 30 de Junio de 2023



ACTIVO

1. Efectivo y Equivalentes

Dentro del Fondo de ingresos municipales, FAISMUN, FORTAMUNDF existen los siguientes saldos al 30 de Junio de 2023.

Nombre de la cuenta		Saldo al 30 de Junio
Caja General		0.00
Total Caja		0.00
Bancos		Saldo al 30 de Junio
Participaciones 2022	Cta.1158281587	2,262.24
Fiscales 2023	Cta.1158281608	2,118,577.88
FISMDF-2022	Cta.1158281578	3,755.70
FORTAMUN-DF 2022	Cta.1158281596	156.69
FISM-DF 21 REMANENTE	Cta.1191818186	59,124.36
FORTAMUN-DF 2023	Cta.1210552167	2,740,580.26
Participaciones 2023	Cta.1210552158	2,628,688.47
FISMDF 2023	Cta.1210552176	3,800,849.41
Total de Bancos		11,353,995.01

FISMDF - 2022 Cta.1158281578.- el saldo corresponde a los reintegros pendientes a la tesoreria de la federacion por rendimientos financieros del ejercicio 2022

FORTAMUNDF- 2022 Cta:1158281596 esta pendiente de reintegrar a la tesoreria de la federacion los rendimientos y a SEFIPLAN por el capital del ejercicio 2022

FISM-DF 21 REMANENTE Cta; 1191818186 saldo por aplicar por penas convencionales del ejercicio 2021

Inversiones		Saldo al 30 de Junio
PARTICIPACIONES	Cta. 506878480	0.01
FAISMUN	Cta.0506878503	-5,394.32
Total de Efectivo y Equivalente		-5,394.31

FAISMUN diferencia pendiente de aclarar a con la institucion bancaria por venta de inversion

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 Secretara 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 \$ 9,128,361.65 que se encuentran pendientes de recuperacion al 30 de Junio del 2023



MUNICIPIO DE OLUTA, VERACRUZ
Notas a los Estados Financieros al 30 de Junio de 2023



Inversiones Financieras de Corto Plazo

DESCRIPCION DE LA CUENTA	Saldo del ejercicio 2021	Saldo al 30 de Junio
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	788,256.97	788,256.97
Total	788,256.97	788,256.97

Inversiones Financieras de Corto Plazo vienen reflejandose con este saldo desde el 2017 sin dejar la evidencia correspondiente, ni la situacion legal que guarda. En la actualidad se le esta dando el seguimiento correspondiente para poder recuperar los recursos

Cuentas por cobrar a Corto Plazo

DESCRIPCION DE LA CUENTA	Saldo del ejercicio 2021	2023	Saldo al 30 de Junio
Aprovechamientos Patrimoniales	2,698,502.60	0.00	2,698,502.60
Total	2,698,502.60	0.00	2,698,502.60

Son saldos que bienen desde el ejercicio 2016 y no dejaron en la entrega recepcion 2018-2021 la evidencia correspondiente. Del seguimiento realizado por lo que en esta administracion se esta iniciando el proceso de recuperacion correspondiente

Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo

Saldos de dudores a cort plazo pendientes de recuperar al 30 de junio del 2023

Gastos a comprobar:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	Saldo al 30 de Junio
Doroteo Tiburcio Leidy Cristina	-3.43
Gracia Rodrigues Cindy	2,800.00
Priciliano Malaga Leonardo	25,014.21
Ortega Aguirre Julio Cesar Gregorio	162.64
Pavlovicht Esteban Farlek Nissim	301.98
Lopez Rodriguez Ariel	17,370.00
de los Santos Hernandez Felipe	8,995.20
Alarcon Castillo Mauricio	25,500.00
Mora Rodrigues Luciano	7,421.78
Mata Morales Claudia Patricia	500.00
Ezequiel Ramirez Garduza	7,100.00
Salcedo Garduza Daniel	1,728.01
Ramirez Artigas Gadiel	560.00
Martinez Gonzalez Elias	5,236.70
Valencia Morales Hector Miguel	2,800.00



MUNICIPIO DE OLUTA, VERACRUZ
Notas a los Estados Financieros al 30 de Junio de 2023



Hermenegildo Cornelio Jiménez		4,514.00
Espinoza Hernandez David		3,000.00
Torija Parra Luis		9,979.00
Esteban Ramirez Rosario		2,500.00
Gonzales Hernandez Pedro		2,700.00
Diaz Sarmiento Aldo		2,450.01
Bartolo de Aquino Leticia		1,689.00
Alpizar Hernandez Fernando		5,000.00
Reyes Lopez Lauriel Alighieri		26.01
Jara Roman Miguel		1,000.00
Peñaloza Gracia Uriel		4,827.25
Gomez Herrera Carlos Alberto		0.02
Penagos Millan Joaquin		1,500.00
Total Gastos a comprobar		144,672.38

Responsabilidad de funcionarios y empleados:

DESCRIPCION DE LA CUENTA		Saldo al 30 de Junio
Doroteo Tiburcio Leidy Cristina		38,115.11
Total Responsabilidad de funcionarios y empleados		38,115.11

Anticipos a cuenta de sueldo:

DESCRIPCION DE LA CUENTA		Saldo al 30 de Junio
Priciliano Malaga Leonardo		3,000.00
AQUINO VILLAMIL PEDRO		700.00
Hernandez Torrez Valeriano		3,700.00
Morales Bibiano / Luis Alberto		500.00
Lopez Prieto Jesus Alberto		5,500.00
Ramirez Cruz Rosa Maria		500.00
Delgado Mellado Jesus Miguel		2,500.00
Cruz Reyes Policarpo		5,000.00
Ramirez Artigas Gadiel		3,000.00
Hidalgo Dominguez Giese Isai		500.00
Antonio Hernandez Naydelin Monserrat		1,500.00
Fonseca Gonzalez Juana Ines		14,000.00
Leocadio Gonzalez Marcelo		500.00
Remigio Baruch Pedro		1,700.00
Dominguez Rivera Rogelio		1,500.00
Carrion Farfan Gabriela		2,500.00
Gonzalez Diaz Leopoldo		-500.00



MUNICIPIO DE OLUTA, VERACRUZ
Notas a los Estados Financieros al 30 de Junio de 2023



Martinez Casas Ana Luisa		2,500.00
Martinez Gonzalez Elias		1,500.00
Carcamo de Obil Sergio de Jesus		1,400.00
Ramirez Xolo Raciél Sharon		5,200.00
de Dios Gabriel Kenia Ivet		500.00
Mendoza Lara Lucero del Carmen		2,500.00
Gomez Milagros Fabiola del Carmen		4,000.00
FONG MARALES DANIEL MANUEL		5,000.00
HECTOR MARTINEZ GARDUZA		8,352.00
Total de Anticipo a cuenta de Sueldo		77,052.00

Otros deudores diversos por cobrar:

DESCRIPCION DE LA CUENTA		Saldo al 30 de Junio
Proveedores:		
Municipio de Oluta, Veracruz		2,727,437.82
Angel David Diaz Cervantes		19,900.00
CFE Suministrador De Servicios Basicos		4,356.00
Benito Casimiro Osorio Morales		3,775.00
Andres Alfonso Morales Cruz		25,520.00
ICATVER		4,000.00
Carlos Harauí Valderrama Baruch		6,960.00
GRUPOS DE DISTRIBUCION BOCAVER SA DE CV		34,800.00
Agustin Antonio Aguilar		11,720.00
Jose Manuel Molina Antonio		46.40
Cristobal de Aquino Casabon		43,732.00
SOCIEDAD ESPAÑOLA DE BENEFICIENCIA		150,000.00
Yadira Balderrama Montor		7,308.00
Jose Alberto Arias Iglesias		6,200.00
Fabiola Reyes Alegria		1,710.00
Juan Jose Rodriguez Mora		11,600.00
		3,059,065.22

Fondo Revolvente:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	Importe	Saldo al 30 de Junio
Priciliano Malaga Leonardo	52,362.74	52,362.74
Total Fondo Revolvente		52,362.74

Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo

DESCRIPCION DE LA CUENTA	Importe	Saldo al 30 de Junio
Subsidio al Empleo	3,544.95	3,544.95
Total de Subsidio al empleo		3,544.95



MUNICIPIO DE OLUTA, VERACRUZ
Notas a los Estados Financieros al 30 de Junio de 2023



Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo

DESCRIPCION DE LA CUENTA	Importe	Saldo al 30 de Junio
VICENTE CANDELARIO SURIANO		94,009.07
CAREY GETSEMANI REYES CASTRO		142,843.33
MARIA FERNANDA SALAS HERNANDEZ		0.01
NATIVIDAD SANCHEZ SANTIAGO		115,538.54
JOSE ANGEL DURAN GUILLEN		195,710.79
VICTOR MORA GONZALEZ		325,187.66
JOSE CARLOS MARTINEZ CLIMACO		95,250.43
INGRID SCARLETT RAMIREZ ECHEVERRIA		241,857.61
MARCO ANTONIO JUAREZ RIVERA		120,729.46
JORGE ANTONIO RUIZ REYNOSO		206,679.92
GRUPO CONSTRUCTOR MURAN SA DE CV		96,006.18
Total de Subsidio al empleo		1,633,813.00

ACTIVO NO CIRCULANTE

Inversiones Financieras de Largo Plazo

DESCRIPCION DE LA CUENTA	Saldo del ejercicio 2021	2022-2023	Saldo al 30 de Junio
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos d	2,382,670.49	-190,295.10	2,192,375.39
Total	2,382,670.49	-190,295.10	2,192,375.39

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 30 de Junio
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Fondo de Reserva Bursatilizacion		
Reserva Objetivo		528,181.49
Fondo Soporte		749,033.94
Sobrante de Emisiones		10,407.25
Total de Fondo de Reserva Bursatilizacion		1,287,622.68



MUNICIPIO DE OLUTA, VERACRUZ
Notas a los Estados Financieros al 30 de Junio de 2023



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 30 de Junio
Terrenos Urbanos	60,000.00
Terrenos Rurales	5,675,847.27
Total de Bienes Inmuebles	5,735,847.27

Bienes muebles

DESCRIPCION DE LA CUENTA	Saldo al 30 de Junio
Muebles de Oficina y Estantería	204,483.84
Bienes Informáticos	656,938.58
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 S	1,139,280.00
Vehículos y Equipo Terrestres, destinados a Servicios Públicos y la O	2,548,790.00
Vehículos y Equipo Terrestres, destinados a Servicios Administrativo	468,990.00
Refacciones y Accesorios Junio res para Vehículos y Equipo Terrest	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 Indu	21,000.00
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	220,348.96
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	97,795.54
Maquinaria y equipo para talleres	26,025.00
Herramientas y máquinas-herramienta	3,730.00
Otros Bienes Muebles	28,900.00
Total de Bienes Muebles	8,992,114.91

Se encuentra en proceso dar seguimiento y actualizacion contable del inventario general de bienes muebles al 31 de enero 2023

Activos Intangibles

DESCRIPCION DE LA CUENTA	Saldo al 30 de Junio
Licencias Informáticas e Intelectuales	5,788.40
Total de Bienes Inmuebles	5,788.40

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 \$4,887,002.04



MUNICIPIO DE OLUTA, VERACRUZ
Notas a los Estados Financieros al 30 de Junio de 2023



LXIII LEGISLATURA
H. CONGRESO DEL
ESTADO DE VERACRUZ

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo

DESCRIPCION DE LA CUENTA	Saldo al 30 de Junio
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio por Pagar a Corto Plazo	9,002.04
Total	9,002.04

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

DESCRIPCION DE LA CUENTA	Saldo al 30 de Junio de 2023
CFE SUMINISTRADOR DE SERVICIOS BASICOS	-3,977.00
JOSE ALBERTO ARIAS IGLESIAS	900.00
Total	-3,077.00

Retenciones y Contribuciones Federales por Pagar a Corto Plazo

DESCRIPCION DE LA CUENTA	Saldo al 30 de Junio de 2023
ISR Retención Sueldos y Salarios	163,616.63
ISR 10% sobre Honorarios	-40.69
ISR Régimen Simplificado de Confianza (RESICO)	258.25
Total	163,834.19

Retenciones y Contribuciones Estatales por Pagar a Corto Plazo

DESCRIPCION DE LA CUENTA	Saldo al 30 de Junio de 2023
IPE Cuota	55,978.07
IPE Prestamo	-0.01
3% ISERTP	0.00
5 al Millar	44,979.56
Total	100,957.62

Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo



MUNICIPIO DE OLUTA, VERACRUZ
Notas a los Estados Financieros al 30 de Junio de 2023



DESCRIPCION DE LA CUENTA	Saldo al 30 de Junio
Pensión Alimenticia	-1,501.28
Total	-1,501.28

Provisiones a Corto Plazo

DESCRIPCION DE LA CUENTA	Saldo al 30 de Junio
Provisiones de carácter laboral, económica y de seguridad social	1,890,348.65

El municipio tiene laudos laborales por determinar y se creó esta provisión para hacer frente a estos gastos

Otros Pasivos Circulantes

DESCRIPCION DE LA CUENTA	Saldo al 30 de Junio
Otros Pasivos Circulantes	2,727,437.82
Total	2,727,437.82

El importe de Otros Pasivos Circulantes están integrados por los traspasos entre fondos pendientes de reintegrar al 30 de Junio de 2023.

2,683,769.36

Pasivo No Circulante

El importe de la deuda pública acumulada al mes corresponde a los Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna (Bursatilización).

DESCRIPCION DE LA CUENTA	2023	2021	2008
Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraord	3,939,904.84		3,283,010.00
Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo Extr	51,389.73	51,389.73	
Total	3,991,294.57	51,389.73	3,283,010.00

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
Saldo al 30 de Junio de la Hacienda Pública y Patrimonio	16,782,806.21

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.



MUNICIPIO DE OLUTA, VERACRUZ
Notas a los Estados Financieros al 30 de Junio de 2023



LXIII LEGISLATURA
H. CONGRESO DEL
ESTADO DE VERACRUZ

Efectivo y Equivalentes			
CONCEPTO		2023	2022
Efectivo		0.00	9,175.51
Bancos/Tesorería		11,353,995.01	1,790,260.88
Bancos/Tesorería y Otros		0.00	0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)		-5,394.31	0.00
Fondos con Afectaciones específicas		0.00	0.00
Deposito de Fondos de Terceros en Garantía y/o administración		0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes		0.00	0.00
Saldo al 30 de Junio de Efectivo y Equivalentes		11,348,600.70	1,799,436.39

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas			
CONCEPTO		2023	2022
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso			
Terrenos		5,735,847.27	5,735,847.27
Viviendas		0.00	0.00
Edificios no Habitacionales		2,441,405.21	0.00
Infraestructura		0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público		7,765,053.82	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes Propios		0.00	0.00
Otros Bienes Inmuebles		0.00	0.00
Bienes Muebles			
Mobiliario y Equipo de Administración		914,890.42	868,800.42
Mobiliario y Equipo Educativo 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		7,001,790.00	6,961,800.00
Equipo de Defensa y Seguridad		0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		1,043,927.42	
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos		0.00	0.00
Activos Biológicos		0.00	0.00
Otras Inversiones		293,351.11	
Total		25,227,772.32	13,597,954.76

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS			
Concepto		2023	2022
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro		23,080,948.37	4,998,295.47
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		0.00	0.00
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 intangib		0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar		0.00	0.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación		23,080,948.37	4,998,295.47



MUNICIPIO DE OLUTA, VERACRUZ
Notas a los Estados Financieros al 30 de Junio de 2023



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 Junio al 30 de Junio 2023		
(Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		46,186,779.62
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0.00
Ingresos Financieros	0.00	
Incremento por variación de inventarios	0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u ob	0.00	
Disminución del exceso de provisiones	0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0.00	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		1,541,337.12
Aprovechamientos Patrimoniales	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	1,541,337.12	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		44,645,442.50

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
correspondiente del 01 de Junio al 30 de Junio de 2023		
1. Total de egresos (presupuestarios)		32,297,316.44
2. Menos egresos presupuestarios no contables		10,732,822.31
Materias Primas y Materiales de Produccion y Comercializacion	0.00	
Materiales y Suministros	0.00	
Mobiliario y Equipo Administrativo	46,090.00	
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00	
Mobiliario e Instrumental Medico y de Laboratorio	0.00	
Vihiculos y Eqipo de Transporte	39,990.00	
Otros Equipos de Transporte	0.00	
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	
Maquinaria Otros Equipos y Herramientas	152,720.54	
Activos Biologicos	0.00	
Bienes Inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
Obras publicas en bienes de Dominio Publico	10,494,021.77	
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	



MUNICIPIO DE OLUTA, VERACRUZ
Notas a los Estados Financieros al 30 de Junio de 2023



Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraord	0.00	
Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortiza	0.00	
Provisiones	0.00	
Disminución de Inventarios	0.00	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u	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		
*. Error en registro	0.00	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$ 21,564,494.13

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cabe hacer mención 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.

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	34,601,743.81
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	2,422,790.14
Ley de Ingresos Devengada	666,338.94
Ley de Ingresos Recaudada	45,520,440.68



MUNICIPIO DE OLUTA, VERACRUZ
Notas a los Estados Financieros al 30 de Junio de 2023



Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos	
Concepto	2023
Presupuesto de Egresos Aprobado	78,365,733.29
Presupuesto de Egresos por Ejercer	29,394,088.01
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	1,988,187.52
Presupuesto de Egresos Comprometido	18,662,516.36
Presupuesto de Egresos Devengado	0.00
Presupuesto de Egresos Ejercido	0.00
Presupuesto de Egresos Pagado	32,297,316.44



C. MAURICIO ALARCON CASTILLO
PRESIDENTE MUNICIPAL



L.C. LEIDY CRISTINA DOROTEO TIBURCIO
TESORERA MUNICIPAL

COMISION DE HACIENDA



C. MARIA DE LA CRUZ ALEMAN JIMENEZ
SINDICO UNICO



C. CLAUDIA PATRICIA VATA MORALES
REGIDOR DE HACIENDA MUNICIPAL