



MUNICIPIO DE OLUTA, VERACRUZ



Notas a los Estados Financieros al 31 de Marzo de 2024 (CIFRAS EN PESOS)

Notas a los Estados Financieros

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 fracción I, inciso g), 47, 48 y 49 de la Ley General de contabilidad Gubernamental (LGCG), el ente públicos municipal presenta las notas a los estados financieros, con la finalidad de ampliar el origen y significado de los datos y cifras que se presentan en los estados financieros teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa.

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 y
- c) Notas de memoria (Cuentas de Orden), y

a) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA

Introducción

Los estados financieros presentados por los entes públicos, contienen información financiera útil para los principales usuarios de la misma, para el congreso y a los ciudadanos interesados.

El objetivo del presente documento es la revelación de los aspectos económicos financieros más importantes que influyen en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor 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 Registro 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.

2. Panorama Económico y Financiero

Se informará sobre las principales condiciones económico- financieras bajo las cuales el ente público opera; y las cuales influyen en la toma de decisiones de la administración; tanto a nivel local como federal. Operamos el ejercicio con un presupuesto con el que esperamos cubrir todas y cada una de las necesidades prioritarias de la ciudadanía de una forma eficientemente, así mismo aspectos de infraestructura necesaria y en el aspecto laboral pagar más sueldo crear plazas con el fin de beneficiar a más gente económicamente activa del mismo, que es donde más impacta en dicho gasto.

3. 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 de rezago y desigualdad en el acceso a la infraestructura y servicios públicos y el mejoramiento de la calidad de vida de la población en un marco de democracia y justicia.

- a).- El bienestar de la comunidad local y su desarrollo cultural, social y material
- b).- La protección de la salud y la seguridad de las personas.
- c).- El fomento del civismo y de la solidaridad entre los vecinos y
- d).- La cooperación con otras Municipalidades y entidades para la realización de obras de interés colectivo de los mismos fines



MUNICIPIO DE OLUTA, VERACRUZ



Notas a los Estados Financieros al 31 de Marzo de 2024 (CIFRAS EN PESOS)

Principal actividad ;

Su actividad principal la Administración Pública Municipal en General

Ejercicio Fiscal

Ejercicio fiscal a revisar actualmente 2024

Regimen juridico

Persona Moral con Fines no Lucrativos

Consideraciones Fiscales del Ente .

En el termino de lo dispuesto por el articulo 102 de la ley del impuesto sobre la renta, en el titulo 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 de ISR por salarios
- c).- Retenedor ISR e IVA por servicios a profesionistas
- e).- Retenedor ISR e IVA por RESICOS

El entero ante el SAT de las retenciones mencionadas a terceros se hara mensualmente en el siguiente mes de su retencion

4. Bases de preparacion de los Estados Financieros

Se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicadas .

Se presenta el estado financiero elaborado por la tesoreria municipal atendiendo a las disposiciones generales con fundamento en los articulos 46,48,52 y 55 de la Ley de Contabilidad Gubernamental, por lo que Amoniza la estructura de las cuentas publicas , el acuerdo por el que se determina la norma de informacion , financier a para determinar los alcances del Acuerdo 1 aprobado por el Consejo Nacional de Armonizacion Contable, en reunion del 3 de mayo del 2013 y en capitulo VII De los Estados e Informes Contables , presupuestarios, Programaticos y de los indicadores de postura fisica del manual de Contabilidad Gubernamental , con relacion al contenido y plazos para la emision de la cuenta piublica .

El sistema contable que utilizamos para los registros contables y presupuestales de las operaciones del ente municipal es el **SIGMAVER**

las bases de medicion utilizada para la elaboracion de los estados financieros se realizo a costo historico.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

a) Actualización: se está realizando depuración de inventarios y el avalúo de bienes, con el subcomité de adquisiciones, con la finalidad de actualizar los saldos del

inventario general de bienes muebles e inmuebles y con los saldos de la contabilidad con la finalidad de presentar cifras reales y razonables.

b).- Asi como llevar un mejor control presupustal del gasto para poder contar con una finanzas sanas y hacer frente a las situaciones no previstas creando provisiones

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

El Ayuntamiento de Oluta no cuenta inversiones posicionadas en moneda extranjera.

7.-Reporte Analítico del Activo

a) A la fecha esta en proceso la actualizacion del inventarios para estimar la vida util y deterioro, para darle seguimiento y hacer la conciliacion de los saldos de inventario general y la los saldos de contabilidad para dar cumplimiento a lo establecido en las " Reglas especificas de de Registro y Valoracion del patrimonio" Se considero hacer los papeles de trabajo para poder determinar la depreciacion de los bienes adquiridos durante la administracion actual en los ejercicios 2022-2025.

a) La adquisicion de bienes muebles en el mes : \$ 556,755.00

c) No hubo adquisiciones de bienes inmuebles durante mes.

d) No realizo bajas de bienes muebles e inmuebles durante el mes.

e) se actualizara el avaluo de actual de los bienes muebles e inmuebles por el tiempo de haberse realizado.



MUNICIPIO DE OLUTA, VERACRUZ



Notas a los Estados Financieros al 31 de Marzo de 2024 (CIFRAS EN PESOS)

8.- Fideicomisos mandatos y alegatos

El municipio de Oluta, Ver cuenta con un contrato de Fideicomiso Irrevocable de Administracion y Pago Num: F/998 de fecha 8 de Marzo del 2008 celebrado con Deutsche Bank Mexico S:A. , como Fiduciario el Gobierno del Estado de Veracruz en conjunto con los municipios participantes como fideicomitentes de la Bursatilizacion del 20% del Impuesto sobre la Tenencia o Uso de Vehiculos.

9.- Reporte de la Recaudación

Los ingresos por el cobro del impuesto predial y demas ingresos en gestión recaudados al 31 de Marzo del 2024 representa el 47.61% se ve incrementada . toda vez que la comunidad acude a esta tesoreria hacer sus pagos correspondientes del impuesto mencionadode la ley de ingresos aprobada para el ejercicio 2024 y participaciones, aportaciones 27.69 % aprobadas para el ejercicio 2024.

10.- Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Deuda Publica	Fecha de Contratacion	Monto Original de la Deuda	Plazo	Saldos Insolutos/ Saldo final del Ejercicio Anterior
		(Cifras en pesos)		(Cifras en pesos)
Instituciones de crédito				
1)Banca Comercial				
tenedores bursátiles	16-dic-08	3,283,010.00	28 Años	3,894,296.61
Otros Pasivos		0.00	0.00	0.00
Total Deuda y Otros Pasivos		3,283,010.00		3,894,296.61

La Deuda que tiene contratada el municipio de Oluta, ver . Es la de bursatilizacion (2008) se encuentra actualizado el saldo por el valor actual del UDIS

11.- Calificaciones otorgadas

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

12.-Proceso de mejoras

Se estan elaborando politicas de control interno y se ha exhortando a las diferentes areas del ayuntamiento para que las actividades que realicen se lleven a cabo de acuerdo como lo marca las leyes, reglamentos, normatividad y regla de operación. Para realizar una mejor gestion de la administracion publica municipal

13.-Informacion por segmentos

La informacion financiera no se presenta por segmentos , sin embargo se anexa informacion a los estados financieros y presupuestales que pudieran contribuir al analisis de la situacion financiera, grados de riesgo, manejo presupuestal y cerecimiento del municipio. En el saco de que se concidere necesario se podra revelar informacion financiera segmentada .

14.-Eventos Posteriores al Cierre

El Hayuntamiento informara el efecto de sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el periodo posterior al que se informe, que proporcione mayor evidencia sobre eventos que le afectan economicamente y que no se conocian a la fecha del cierre .

15.-Partes relacionadas

No existen partes relacionadas que pdieran ejercer influencia relevantes en la toma de decisiones financieras y de operación.

16.-Responsabilidad Sobre la Presentacion Razonable de la Informacion Contable

La informacion contable se encuentra firmada en cada pagina de la misma e incluye al final la siguiente leyenda : " Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

b) NOTAS DE DESGLOSE

INFORMACION CONTABLE



MUNICIPIO DE OLUTA, VERACRUZ



Notas a los Estados Financieros al 31 de Marzo de 2024 (CIFRAS EN PESOS)

1) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos por Gestión.

Se presenta la recaudación del mes de Marzo de los Ingresos en Gestión : impuestos, derechos, productos, aprovechamientos y representan el 47.61 % de los Ingresos Fiscales estimados en la ley de ingreso para este ejercicio 2024

Los ingresos en gestión son los recursos fiscales recaudados por el municipio ,no etiquetados siendo de libre disposición y son;

TOTAL DE INGRESOS \$25,083,658.92

Concepto	(Cifras en pesos)	
	2024	2023
INGRESOS DE GESTIÓN		
Impuestos	2,048,996.60	2,955,134.99
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	1,313,192.33	3,438,576.10
Productos	98,389.55	596,936.10
Aprovechamientos	8,000.00	412,960.07
TOTAL INGRESOS EN GESTION	3,468,578.48	7,403,607.26

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones Subsidioy Subvenciones

Concepto	(Cifras en pesos)	
	2024	2023
DE LA COLABORACIÓN FISCAL,FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES,TRANSFERENCIAS,ASIGNACIONES,SUBSIDIOS Y		
Participaciones Federales	21,385,517.42	72,476,408.50
Aportaciones (FAISMUN Y FORTAMUNDF)	0.00	2,020,799.77
TOTAL PARTICIPACIONES FEDERALES	21,385,517.42	74,497,208.27

Estos recursos incluyen los concepto de: ingresos por Participaciones federales (ramo 28) , Aportaciones del ramo 033, Convenios, Incentivos derivados por Colaboración Fiscal y Otras Aportaciones

	2024	2023
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES		
Fondo Mexicano del Petroleo para la Estabilización y el Desarrollo	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios (Diferencia de cotizaciones a favor en valores Nego	229,563.02	152,226.99
Total de Ingresos y otros beneficios	229,563.02	152,226.99
TOTALES	25,083,658.92	82,053,042.52

Gastos y Otras Perdidas

Gastos de Funcionamiento

En este rubro se incluyen los siguientes gastos;

Servicios Personales	\$6,224,571.35	
Representan el 54.91 % del gastode funcionamiento		
Materiales y Suministros	\$1,205,230.51	
Representan el monto 11.5 % del total de los gastos . De funcionamiento		
Servicios Generales	\$3,048,064.49	\$10,477,866.35
Representa un 29.09 % del total de los gastosde funcinamiento		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras AyudasAyudas Sociales		\$595,406.85
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA		\$171,082.31
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS		\$279,534.87
TOTAL DE GASTOS Y PERDIDAS		11,523,890.38



MUNICIPIO DE OLUTA, VERACRUZ



Notas a los Estados Financieros al 31 de Marzo de 2024 (CIFRAS EN PESOS)

1) 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. Esta 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.

ACTIVO

1.1 Efectivo y Equivalentes

Efectivo

Los Efectivo y equivalentes esta Integrado por los siguientes conceptos:

Caja General	\$84,260.73
Bancos	\$12,806,179.46
Total	12,890,440.19

El saldo en caja \$ 84,260.73 corresponde a recaudacion de los últimos días del mes de Marzo 24 y son depositados en los primeros días del mes siguiente Abril 2024 El saldo de 12,806,179.46 es el saldo del remanente Fiscales 2023 y ministraciones recibidas en el mes de los diferentes fondos (Participaciones y Rami 33) disponible para ejercer en el ejercicio 2024.

El saldo en bancos corresponde a los recursos No Etiquetados y Etiquetados del ejercicio 2023 y 2024 del BANORTE

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes a corto plazo

El rubro derechos a recibir efectivo o equivalentes esta integrada:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	IMPORTE		
	(Cifras en pesos)		
	Ejercicios Anteriores	2024	Saldo
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	\$788,256.97	\$0.00	\$788,256.97
Aprovechamientos Patrimoniales	\$2,698,502.60	\$0.00	\$2,698,502.60
Aportaciones por Cobrar a Corto Plazo	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Gastos a Comprobar	\$0.00	\$35,149.47	\$35,149.47
Responsabilidad de Funcionarios y Empleados	\$0.00	\$1,196.62	\$1,196.62
Anticipos a Cuenta de Sueldos	\$0.00	\$49,122.00	\$49,122.00
Otros Deudores Diversos por Cobrar a Corto	\$0.00	\$859,848.37	\$859,848.37
Aprovechamientos	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Fondo Revolvente	\$0.00	\$30,000.00	\$30,000.00
Subsidio al Empleo	\$0.00	\$2,950.67	\$2,950.67
Total	\$3,486,759.57	\$978,267.13	\$4,465,026.70

Inversiones Financieras de Corto Plazo de ejercicios anteriores según balanza al 31 de Diciembre del 2021 importes que pendientes de recuperar desde el 2016 . En la actualidad se le esta dando el seguimiento correspondiente para poder recuperar los recursos .

1.4 Inversiones Financieras de Largo Plazo

Integrado por el Fideicomiso, mandato y contratos analogos de municipios , descuentos por concepto de fideicomiso bursatil

Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos de Municipios (Fideicomiso Bursatil F/998	\$1,924,975.68
---	----------------

Saldo de los descuentos realizados en las participaciones federales por el fideicomiso bursatil (de Febrero a Marzo 2024) como garantía de fideicomiso de deuda publica a largo plazo el Importe de % 1,537,894.23 corresponde a registros de ejercicios anteriores anteriores



MUNICIPIO DE OLUTA, VERACRUZ



Notas a los Estados Financieros al 31 de Marzo de 2024 (CIFRAS EN PESOS)

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes a Largo Plazo

Integrado por ;

Otros Dereccos a Recibir Efectivo o equivalentes a Largo Plazo, Corresponde al Fondo de Reserva de Bursatilizacion : Recerva objetivo, Fondo Soporte y Sobrante de emisiones

\$1,388,848.51

1.5 Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Bienes inmuebles e intangibles

Representa los diferentes bienes inmuebles , infraestructura y construcciones en proceso

DESCRIPCION DE LA CUENTA	Importe	
	(Cifras en pesos)	
Terrenos Urbanos		\$60,000.00
Terrenos Rurales		\$5,675,847.27
Otros Edificios no Habitacionales		\$560,980.02
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público		\$259,702.02
Total de Bienes Inmuebles		\$6,556,529.31

Bienes muebles

De los bienes muebles e inmuebles cabe hacer mencion que estamos en proceso de depuracion del Inventario general de bienes muebles e inmuebles , y los registros contables reflejados en la balanza de comprobacion El saldo que actualmente presenta. es el siguiente:

Son el importe del total de muebles de oficina y vehiculos para el desempeño de las de las actividades de los diferentes funcionarios y empleados

DESCRIPCION DE LA CUENTA	IMPORTE	
	(Cifras en pesos)	
Mobiliario y Equipo de Administración		\$977,843.42
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		\$48,854.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		\$15,652.07
Vehículos y Equipo de Transporte		\$7,371,790.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		\$1,526,669.88
Total de Bienes Muebles		\$9,940,809.37

Se encuentra en proceso dar seguimiento y actualizacion contable del inventario general de bienes muebles e inmuebles que integran el patrimonio municipal en cuanto se tenga el inventari aprobado , entregado ante el congreso el nuevo inventario y los expedientes correspondientes de baja, se iniciara la depuracion de los bienes

Depreciacion, Deterioro, y Amoretizacion, Acumulada de bienes

Depreciacion Aculada de bienes muebles

Total

\$1,791,787.41

PASIVO

Pasivo Circulante

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Las cuentas por pagar a corto plazo representan los adeudos reconocidos por el Ayuntamiento y se integran:

DESCRIPCION DE LA CUENTA	IMPORTE	
	(Cifras en pesos)	
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio por Pagar a Corto Plazo	\$	1.57
Proveedores por Servicios Generales por Pagar a Corto Plazo	\$	297,200.00
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	\$	150,000.00
Retenciones y Contribuciones Federales por Pagar a Corto Plazo	\$	164,518.18
Retenciones y Contribuciones estatales por Pagar a Corto Plazo	\$	55,811.84
Otras Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	-\$	0.20
Otros Pasivos Circulantes	\$	805,327.87
Total		\$1,472,859.26



MUNICIPIO DE OLUTA, VERACRUZ

Notas a los Estados Financieros al 31 de Marzo de 2024 (CIFRAS EN PESOS)



Pasivos no circulantes

Cuentas por pagar a largo plazo

Deuda Pública a Largo Plazo

DESCRIPCION DE LA CUENTA	(Cifras en pesos)	
	2024	2008
Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo Extraordinaria	3,894,296.81	3,283,010.00
Total	3,894,296.81	3,283,010.00

El saldo de Deuda Publica a Largo Plazo esta integrada por el Fideicomiso Bursatil de fecha 8 de diciembre 2008 celebrado con Deutsche Bank Mexico S:A. y el Gobierno del Estado de Veracruz

3) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

Hacienda Publica /Patrimonio Generado

Resultados de Ejercicios Anteriores \$ 16,966,110.52
Saldo correspondiente al resultado de años anteriores

Resultado del Ejercicio \$ 13,559,768.54

El resultado del ejercicio en el mes de Marzo según Estado de Actividades (ingresos menos egresos) del ejercicio al mes correspondiente

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Se presenta el analisis de las cifras del periodo actual 2024 y periodo anterior 2023 del Efectivo y Equivalentes al efectivo. Al final del ejercicio del estado de flujo de efectivo , respecto de la composicion del rubro de efectivo y equivalentes .

4.1 Efectivo y Equivalentes	Importe	
	(Cifras en pesos)	
CONCEPTO	Saldo Inicial	Saldo Final
Efectivo	\$121,565.74	\$84,260.73
Bancos/Tesoreria	\$7,805,500.54	\$12,806,179.46
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
Saldo al 30 31 de Diciembre de Efectivo y Equivalentes	7,927,066.28	12,890,440.19

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.

Concepto	2024	2023
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	\$25,083,658.92	\$82,053,042.52
Impuestos	\$2,048,996.60	\$2,955,134.99
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	\$0.00	\$0.00
Contribuciones de Mejoras	\$0.00	\$0.00
Derechos	\$1,313,192.33	\$3,438,576.10
Productos	\$98,389.55	\$596,936.10
Aprovechamiento	\$8,000.00	\$412,960.07



MUNICIPIO DE OLUTA, VERACRUZ



Notas a los Estados Financieros al 31 de Marzo de 2024
(CIFRAS EN PESOS)

Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	\$0.00	\$0.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	\$21,385,517.42	\$72,476,408.50
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$0.00	\$2,020,799.77
Otros Orígenes de Operación	\$229,563.02	\$152,226.99
Aplicación	\$11,523,890.38	\$82,460,305.99
Servicios Personales	\$6,224,571.35	\$25,682,813.91
Materiales y Suministros	\$1,205,230.51	\$7,025,765.93
Servicios Generales	\$3,048,064.49	\$14,286,366.54
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	\$595,406.85	\$2,543,407.28
Pensiones y Jubilaciones	\$0.00	\$0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	\$0.00	\$0.00
Donativos	\$0.00	\$0.00
Transferencias al Exterior	\$0.00	\$0.00
Participaciones	\$0.00	\$0.00
Aportaciones	\$0.00	\$0.00
Convenios	\$0.00	\$0.00
Otras Aplicaciones de Operación	\$450,617.18	\$32,921,952.33
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	\$13,559,768.54	-\$407,263.47

Concepto	2024	2023
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	\$692,819.30	\$1,518,040.94
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$0.00	\$0.00
Bienes Muebles	\$0.00	\$0.00
Otros Orígenes de Inversión	\$692,819.30	\$1,518,040.94
Aplicación	\$3,016,429.34	\$1,432,671.19
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$259,702.02	\$560,980.02
Bienes Muebles	\$556,755.00	\$630,740.00
Otras Aplicaciones de Inversión	\$2,199,972.32	\$240,951.17
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-\$2,323,610.04	\$85,369.75
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	\$2,495,354.51	\$49,505.65
Endeudamiento Neto	\$0.00	\$14,833.17
Interno	\$0.00	\$14,833.17
Externo	\$0.00	\$0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	\$2,495,354.51	\$34,672.49
Aplicación	\$2,001,172.12	\$366,949.03
Servicios de la Deuda	\$181,438.06	\$0.00
Interno	\$181,438.06	\$0.00
Externo	\$0.00	\$0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	\$1,819,734.06	\$366,949.03
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	\$494,182.39	-\$317,443.38



MUNICIPIO DE OLUTA, VERACRUZ



Notas a los Estados Financieros al 31 de Marzo de 2024
(CIFRAS EN PESOS)

Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$11,730,340.89	-\$639,337.09
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	\$1,160,099.30	\$1,799,436.40
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	\$12,890,440.19	\$1,160,099.31

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los Saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)

Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación		
Concepto	2024	2023
Origen		
Orígenes corresponden a la recaudación de los diferentes conceptos de recaudación durante los ejercicios reportados	18,054,288.50	\$82,053,042.52
Aplicación		
Los importes corresponde a la aplicación y ejecución de los ingresos obtenidos durante los ejercicios reportados	7,174,568.59	\$82,460,305.99
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	10,879,719.91	- 407,263.47

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 31 de Marzo 2024		
(Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		26,023,055.61
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0.00
2.1 Ingresos Financieros	0.00	
2.2 Incremento por variación de inventarios	0.00	
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
2.4 Disminución del exceso de provisiones	0.00	
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	0.00	
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	0.00	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		939,396.69
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00	
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables (Remanentes fiscales ejercicio 2023)	939,396.69	
4. Ingresos Contables		25,083,658.92

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
correspondiente del 01 de 31 de Marzo de 2024		
(Cifras en pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		12,060,812.53
2. Menos egresos presupuestarios no contables		816,457.02
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	
2.2 Materiales y Suministros	0.00	
2.3 Mobiliario y Equipo Administrativo	56,755.00	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	
2.5 Mobiliario e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	



MUNICIPIO DE OLUTA, VERACRUZ



Notas a los Estados Financieros al 31 de Marzo de 2024 (CIFRAS EN PESOS)

2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	
2.8 Maquinaria Otros Equipos y Herramientas	500,000.00	
2.9 Activos Biologicos	0.00	
2.10 Bienes Inmuebles	0.00	
2.11 Activos intangibles	0.00	
2.12 Obras publicas en bienes de Dominio Publico	259,702.02	
2.13 Obras Publicas en Bienes Propios	0.00	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00	
2.15 Compra de Titulos de Valores	0.00	
2.16 Concecion de Prestamos	0.00	
2.17 Inversiones en Fideicomisos , Mandatos y Otros Analogos	0.00	
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00	
2.19 Amortizacion de la Deuda Publica	0.00	
2.20 Adeudos de Ejercicioa Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00	
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.00	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		279,534.87
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones (Depreciaciones de Bienes Muebles)	279,534.87	
3.2 Provisiones	0.00	
3.3 Disminución de Inventarios	0.00	
3.4 Otros Gastos	0.00	
3.5 Inversion publica no capitalizable	0.00	
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	0.00	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	
4. Total de Gasto Contable		\$ 11,523,890.38

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.

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Las cuentas que se manejan para efectos de estas notas son las siguientes;

1. Cuentas de Orden 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. como son ;

Valores

En este concepto se registra el padron factura del impuesto presial para el ejercicio fiscal en cuestion

Emision de Obligaciones

El Ayuntamiento de Oluta, Ver no tiene informacion que presentar en este concepto

Avales y Garantia

El Ayuntamiento de Oluta, Ver no tiene informacion que presentar en este concepto

Juicios

Estas cuentas presupuestales se debe registrar la informacion corresoondiente a las demandas judiciales en proceso de resolucion .

Inversiones Mediante Proyectos para Prestacion de servicios (PPS) y Similares Bienes Concesionados o en Comodato

Para el registro de los bienes recibidos en comodato por dependencias de gobierno.



MUNICIPIO DE OLUTA, VERACRUZ



Notas a los Estados Financieros al 31 de Marzo de 2024 (CIFRAS EN PESOS)

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 ingresos

En las cuentas de orden presupuestal de ingresos se registran los montos autorizados por los diferentes conceptos de ingresos para el ejercicio 2024:

Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos			(Cifras en pesos)
No. Cuenta	Descripción de la cuenta		2024
8.1.1	Ley de Ingresos Estimada		85,973,359.81
8.1.2	Ley de Ingresos por Ejecutar		62,915,801.74
8.1.3	Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada		2,965,497.53
8.1.4	Ley de Ingresos Devengada		0.00
8.1.5	Ley de Ingresos Recaudada		26,023,055.60

Cuentas de Egresos

En las cuentas de orden presupuestal de egresos se registran los montos del presupuesto autorizados para el ejercicio :

Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos			(Cifras en pesos)
No. Cuenta	Descripción de la cuenta		2024
8.2.1	Presupuesto de Egresos Aprobado		85,973,359.81
8.2.2	Presupuesto de Egresos por Ejercer		50,794,191.07
8.2.3	Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado		2,965,497.53
8.2.4	Presupuesto de Egresos Comprometido		26,083,853.74
8.2.5	Presupuesto de Egresos Devengado		0.00
8.2.6	Presupuesto de Egresos Ejercido		0.00
8.2.7	Presupuesto de Egresos Pagado		12,060,812.53



C. MAURICIO ALARCON CASTILLO
PRESIDENTE MUNICIPAL



C. LEIDY CRISTINA DOROTEO TIBURCIO
TESORERA MUNICIPAL

COMISION DE HACIENDA



C. MARIA DE LA CRUZ DE MAN JIMENEZ
SINDICO UNICO



C. CLAUDIA PATRICIA MATA MORALES
REGIDOR DE HACIENDA MUNICIPAL

SINDICATURA

REGIDURIA