

Municipio de Ursulo Galván, Veracruz

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
del 1 de enero al 31 de marzo de 2022



h) Notas a los Estados Financieros

h.1) Notas de Desglose

h.1.1) Información contable

1. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

El Efectivo y Equivalentes se encuentra integrado de la siguiente manera:

Caja General	\$	52,310.57
Bancos	\$	21,039,315.05
Total	\$	21,091,625.62

Como se puede observar la Caja General refleja un saldo de \$52,310.57, integrado por ingresos que fueron depositados en el mes de abril de 2022.

Es importante mencionar que los saldos reflejados en balanza y estados financieros en el Banco Santander no existen realmente en la institución toda vez que corresponden al movimiento ocurrido en el ejercicio 2014 por Hackeo de cuentas. Se mantienen los saldos hasta determinar dicha situación según proceso jurídico que se lleva por parte de la Sindicatura Municipal. Se continua reflejando en el estado de cuenta comisiones pendientes de cobro por parte del banco, las cuales ahí seguirán permaneciendo en tanto no se dictamine el resultado final.

Integración:

Saldo de Bancos al 31 de diciembre de 2021, pendientes de aclaraciones: \$6,044,154.24

Saldo de Bancos del 1 al 28 de Febrero de 2022, de las cuentas bancarias ejercicio 2022: \$8,330,163.44.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes (corto plazo)

Se encuentra integrado de la siguiente manera:

Cuentas por cobrar a corto plazo	37,531.85
Deudores Diversos por cobrar a corto plazo	7,729,445.88
Deudores por anticipos de la Tesorería a corto plazo	0.00
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a corto plazo	396.08
Total	7,767,373.81

La cuenta de Deudores Diversos por cobrar a corto plazo se encuentra integrada por un monto \$ 7,360,194.93 proveniente de la administración anterior y que también se deriva del Hackeo a las cuentas en el ejercicio 2014.

Las cuentas por cobrar a corto plazo, corresponden a Participaciones Federales por recibir de la Secretaría de Finanzas y Planeación del Estado de Veracruz.

Inversiones Financieras a Largo Plazo

Se encuentra integrado de la siguiente manera:

Fideicomisos, mandatos y contratos analogos de municipios (descuento por concepto del fideicomiso bursatil)	1,100,503.61
Total	1,100,503.61

Dicho importe corresponde a los descuentos realizados a las Participaciones Federales por concepto del Fideicomiso Bursatil.

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Se encuentra integrado de la siguiente manera:

Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo (Corresponde al Fondo de Reserva Bursatilización integrado por Reserva Objetivo, Fondo Soporte y Sobrante de Emisiones).	1,465,765.32
---	--------------

Total

1,465,765.32

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro se integra de la siguiente manera:

Terrenos	2,696,004.83
Edificios No Habitacionales	7,672,494.10
Infraestructura de Agua Potable	5,974,235.15
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público*	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	0.00
Otros Bienes Inmuebles	1,294,496.56

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

17,637,230.64

* Durante el mes de **Julio 2021**, la administración anterior, realiza asiento de **reclasificación en la cuenta 1.1.2.3.5.02.01 Construcción de Obras en Edificación No Habitacional en Proceso**, previo acuerdo autorizado en Sesión de Cabildo, en virtud de reflejar dicha cuenta un saldo negativo por la cantidad de **-\$177,773.36** y el cual provenía de ejercicios anteriores (2016). Situación que se había asentado en el dictamen de entrega recepción y por lo tanto se determinó previa consulta con el Orfís de la afectación a la cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores para su respectiva cancelación contable.

Durante el mes de **marzo 2021**, la administración anterior, realiza el registro contable por concepto de la **baja del bien inmueble (Terreno Urbano) que fue donado a la Secretaría de Salud** para la construcción de una Clínica de Salud. Cabe hacer mención que dicho acto se documenta con el acta de cabildo y Gaceta Oficial del Estado de Veracruz. El importe que se dio de baja es por la cantidad de **\$580,000.00**

Bienes Muebles

Mobiliario y Equipo de Administración	2,497,418.90
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	19,439.38
Vehículos y Equipos de Transporte	6,099,662.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	3,351,391.57
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	9,064.99
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	43,072.99

Bienes Muebles

12,020,049.83

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Depreciación Acumulada de Bienes Muebles **4,903,211.32**

(Depreciación acumulada que se aplicó a los bienes muebles durante el ejercicio 2020)

Activos Diferidos

Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos **0.00**

Pasivo

Pasivo Circulante

Cuentas por Pagar a corto plazo

Se integra de la siguiente manera:

Servicios Personales por pagar a corto plazo	70,500.00
Proveedores por pagar a corto plazo	0.00
Proveedores por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00
Participaciones y Aportaciones por pagar a corto plazo	0.00
Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo	324,797.13
Otras cuentas por pagar a corto plazo	0.21

Total

395,297.34

Servicios Personales por pagar a corto plazo refleja un saldo de \$ 18,000.00 por concepto del Finiquito al empleado Abraham Lopez Salgado, quien manifestó no estar de acuerdo con el ofrecimiento de 3 meses de Finiquito por término de Administración Municipal.

El saldo que se refleja en la cuenta de Otras Cuentas Por Pagar a Corto Plazo corresponde a centavos que se quedaron por el entero de impuestos ante el SAT correspondientes al mes de diciembre 2021 y que al momento de emitir la declaración se considera cifra cerrada. No se pudo cancelar dicho saldo en virtud de ya haber dejado la cuenta bancaria únicamente con el saldo de los \$ \$18,000.00.

Otros Pasivos a corto plazo (Ingresos por Clasificar) 0.00

Pasivo No Circulante

Cuentas por Pagar a largo plazo

Se integra de la siguiente manera:

Proveedores por pagar a largo plazo (servicios generales)	20,588,955.93
Deuda Publica a largo plazo	4,757,972.68
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	4,201.08
Otras Provisiones a largo plazo	337,531.57
Total	25,688,661.26

El saldo que presenta la cuenta de Proveedores por pagar a largo plazo (servicios generales), esta integrada como lo señalan las notas de los estados financieros del mes de Diciembre de 2021, a saldos pendientes de pago de ejercicios anteriores por concepto de ISR Retenciones por Sueldos y Salarios, ISR 10% sobre Honorarios, ISR 10% sobre Arrendamiento, 3% ISERTP y pagos de cuotas ISSSTE, etc.

El saldo de la cuenta de Deuda Publica a largo plazo corresponde al Fideicomiso Bursátil de fecha 8 de diciembre de 2008 celebrado entre Deutsche Bank México, SA como Fiduciario, el Gobierno del Estado de Veracruz y el Municipio de Ursulo Galván, Ver.y Banco Invex, S.A. Durante el mes de marzo se realizó el registro del 1er Oficio de la Bursatilizacion, afectando por lo tanto las cifras en la cuenta de Deuda Publica. Así mismo durante éste mes de Septiembre se realiza el registro del 2do oficio de Bursatilización, afectando nuevamente las cifras de la Deuda Pública. Durante éste mes de **Diciembre** se realiza la actualización del saldo de la Deuda Publica correspondiente a la Bursatilización, por los Titulos que se encuentran en UDIS para reflejar el saldo actualizado al valor de dicha unidad de inversión al 30 de diciembre 2021

2. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión.

Los **Ingresos de Gestión** se integran como a continuación se describe:

Impuestos	3,325,661.82
Contribuciones por Mejoras	500.00
Derechos	4,372,011.25
Productos tipo corriente	21,748.32
Aprovechamientos tipo corriente	450.00
Total	7,720,371.39

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones

En este rubro se incluyen los recursos por concepto de ingresos de Participaciones, Aportaciones del Ramo 033 ,Convenios , Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones:

Participaciones	10,822,016.00
Aportaciones	9,439,722.00
Convenios	47,850.62
Fondos Distintos de Aportaciones	656,204.39
Total	20,965,793.01

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

Fondo General del FEIEF, Fondo de Fomento Municipal FEIEF y Fondo de Fiscalización FEIEF	72,990.09
	72,990.09

Otros Ingresos y Beneficios Varios

Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables 217,106.99

(Saldo derivado del registro del 1er Oficio de la Bursatilizacion en el mes de marzo y al 2do Oficio registrado en el mes de Septiembre de 2021) 217,106.99

Gastos y Otras Pérdidas:

Gastos de Funcionamiento 13,307,708.57

En este rubro se incluyen los gastos siguientes:

Servicios Personales los cuales representan un 61% de los gastos de funcionamiento: 8,199,671.88

Materiales y Suministros representa un 13% de los gastos de funcionamiento: 1,691,382.08

Servicios Generales representa un 26% de los gastos de funcionamiento: 3,416,654.61

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas 1,781,486.09

Este rubro se integran por los conceptos siguientes:

Ayudas Sociales: 263,969.02

2) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

1. Contables:

- **Valores**

En este rubro no se tiene información que presentar de este H. Ayuntamiento

- **Emisión de Obligaciones**

En este rubro no se tiene información que presentar de este H. Ayuntamiento

- **Avales y Garantías**

En este rubro no se tiene información que presentar de este H. Ayuntamiento

- **Juicios**

Se tienen adeudados por Juicios Laborales que se tiene pendiente su resolución ante las instancias respectivas

- **Bienes en concesionados o en comodatos**

En notas del estado financiero del mes de Diciembre 2021, señalan que durante el Ejercicio 2020 se hizo el registro contable para el reconocimiento de bienes que se encuentran bajo contrato de comodato por un importe total de \$ 588,270.50, dichos bienes son los siguientes:

* *Susuki SX4 Sedan 2009 negro/blanco*

* *Ford Pickup UP F-250 1994 blanco/azul*

* *Ford Pickup UP F-150 2008 negro/blanco*

Cabe mencionar que dichos bienes corresponden a bienes entregados en comodato al H. Ayuntamiento en ejercicios anteriores y los cuales no habían sido reconocidos en los registros contables dentro de sus cuentas de orden. Así mismo es importante señalar que dichos bienes se encuentran en condiciones inservibles y se están realizando los trámites necesarios ante las instancias correspondientes para proceder a su baja respectiva.

Durante éste mes de Diciembre como ya bien se mencionó anteriormente se realizó la cancelación de los saldos que se encontraban en éstas cuentas de orden contables, en virtud de haberse devueltos los bienes a la SSP.

 LIC. EDER JERO HERNÁNDEZ LARA PRESIDENTE MUNICIPAL	 H. AYUNTAMIENTO ÚRSULO GALVÁN, VER. 2022-2025 PRESIDENCIA	 C. MATILDE LÓPEZ CASTILLO SINDICATA GALVÁN, VER. 2022-2025 SINDICATURA
 C. FLORENTINA VAZQUEZ PEREZ REGIDORA DE LA C.H.M.	 H. AYUNTAMIENTO ÚRSULO GALVÁN, VER. 2022-2025 REGIDURÍA PRIMERA	 ING. JULIO AXEL MONTERO CASTILLO TESORERO
		 H. AYUNTAMIENTO ÚRSULO GALVÁN, VER. 2022-2025 TESORERÍA