

Municipio de Úrsulo Galván, Veracruz

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 AL 31 DE ENERO DE 2023



En cumplimiento a lo que establecen los artículos 46, fracción I, inciso g), 47, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), Capítulo VII de los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal, presentamos aquí la información en notas las cuales se refieren al significado de los datos, cifras, transacciones, y otros eventos que se presentan en los Estados Financieros correspondientes al periodo que se informa.

a) Información del Municipio de Úrsulo Galván, Veracruz de Ignacio de la Llave.

El principal centro de población se encontraba en la localidad de Cempoala, hacia el año 900 d. C. en donde la cultura Totonaca se desarrolló con gran auge en la parte central de Veracruz y hacia el clásico tardío, expandiéndose hacia otras zonas del estado; considerada la Capital del imperio Totonaco, donde Hernán Cortés se entrevistó con el cacique Gordo, uno de sus primeros aliados. Tiempo después, como consecuencia de epidemias, y de constantes desplazamientos por batallas, Cempoala fue deshabitada y su cultura extinguida al paso de los años. En 1764, tropas inglesas desalojaron a los españoles del presidio San Miguel de Panzacola, en la Florida, por lo que, el gobierno del mismo, Diego Ortíz Padilla, encomendó a Pedro Amoscotegui y Bermudo, la conducción de los colonos hacia Veracruz. Amoscotegui los llevó junto con un grupo de indios yamases y apalachinos, hasta el actual municipio de Úrsulo Galván. Así se asienta este momento: "la creación oficial del pueblo de San Carlos Chachalacas en 1765 como caso de migración inter-colonial, se encontraba legitimado por la Corona. En el siglo XVIII, indios yamases y apalachinos de dos asentamientos denominados Escambe y Punta Rasa, junto a miembros de las milicias y presidiarios de San Miguel de Panzacola ubicados en Florida bajo la jurisdicción de Cuba, fueron trasladados a la costa de Veracruz (Escudero, 2019, p. 88).

Se tiene registrado que estas movilizaciones obedecieron a la política colonizadora del período novohispano con la idea de ocupar los «espacios vacíos», cristianizar, «civilizar» y mejorar la productividad, y que "junto a la inmigración forzada y masiva que se hiciera de los africanos, sustenta el paisaje profundamente pluriétnico del espacio costero" (Escudero, pp. 30-31). Esta composición la describe Escudero de la forma siguiente: "De los casos tomados para evidenciar la actuación política de los negros, pardos y morenos en la costa Veracruzana, resalta la composición plural de los pueblos. El complejo ejemplo de San Carlos Chachalacas, muestra la fórmula jurídica de la que disponía la Corona al llamar «pueblo de indios» a uno conformado en realidad de yamases y apalachinos, junto a negros y españoles, provenientes de diversas calidades de Pensacola, Florida. Hacia finales del siglo XVIII cada vez los pueblos novohispanos se volvían menos pueblos de indios o pueblos de españoles, al contrario de lo que la Corona planeó. Y por añadidura, casi ningún pueblo de negros fue estrictamente un «pueblo de negros», con contadas excepciones (p. 79).

Por decreto del 13 de noviembre de 1930, el poblado de San Carlos recibe la categoría de villa y la denominación de Úrsulo Galván. CRONOLOGÍA DE HECHOS HISTÓRICOS Año Acontecimiento 1519 Visita de los españoles a Zempoala. 1530 Instalación del primer ingenio azucarero 1868 Se integra el primer H. Ayuntamiento. 1926 Fundación de la Liga de Comunidades Agrarias y Sindicatos Campesinos del Estado de Veracruz. 1930 Se otorga categoría política de Villa al pueblo San Carlos, con la denominación de Úrsulo Galván.

b) Estructura de Gobierno sin cambios, e integrada de la siguiente forma:

El Gobierno Municipal del Honorable Ayuntamiento, esta presidido por un Presidente Municipal, Síndico Municipal, Regidor Primero, Regidor Segundo y Regidor Tercero.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

- Si se ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; por ejemplo: costo histórico, valor de realización, valor razonable, valor de recuperación o cualquier otro método empleado y los criterios de aplicación de los mismos.
- Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG).

Notas a los Estados Financieros

1) Notas de Desglose

1.1) Información contable

1.1. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

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

Caja General		0.00
Bancos		\$ 10,017,498.24
	Total	\$ 10,017,498.24

El saldo de la cuenta de Efectivos en el mes de enero de 2023:

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 continúa 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 de la cuenta de Bancos:

Saldo de Bancos al 31 de diciembre de 2021, pendientes de aclaraciones: \$6,062,154.24

Saldo de Bancos al 31 de enero de 2023: \$3,955,344.00.

Corresponde a cuentas bancarias del ejercicio 2022, un monto de \$623,272.12.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes (corto plazo)

Se encuentra integrado de la siguiente manera:

Cuentas por cobrar a corto plazo	105,249.69
Deudores Diversos por cobrar a corto plazo	7,647,194.51
Deudores por anticipos de la Tesorería a corto plazo	0.00
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a corto plazo	-764.89
Total	<u>7,751,679.31</u>

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.

El saldo del ejercicio 2022, es por \$391,484.38

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)	849,411.76
Total	<u>849,411.76</u>

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).	1,530,123.27
Total	<u>1,530,123.27</u>

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	15,826,605.00
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
<i>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</i>	<u>33,463,835.64</u>

* 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 Orffis 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	3,422,877.11
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	19,439.38

Vehículos y Equipos de Transporte	10,169,662.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	3,694,941.55
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	9,064.99
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	81,758.99
<i>Bienes Muebles</i>	<u>17,397,744.02</u>

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes

Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	<u>4,903,211.32</u>
--	---------------------

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

Activos Diferidos

Estudios, Formulación y Evaluación de Proyectos	<u>0.00</u>
---	-------------

Pasivo

Pasivo Circulante

Cuentas por Pagar a corto plazo

Se integra de la siguiente manera:

Servicios Personales por pagar a corto plazo	92,751.03
Proveedores por pagar a corto plazo	30,989.00
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	2,681,111.61
Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo	1,442,013.05
Otras cuentas por pagar a corto plazo	0.00
Total	<u>4,246,864.69</u>

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 unicamente 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)	35,396,606.34
Deuda Publica a largo plazo	4,939,014.64
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	4,201.08
Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo	8,092,185.30
Otras Provisiones a largo plazo	337,531.57
Total	<u>48,769,538.93</u>

El saldo que presenta la cuenta de Proveedores por pagar a largo plazo (servicios generales), esta integrada como lo señalan las notas da 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 Proveedores se incrementan en el ejercicio 2022, debido a los compromisos contraídos por concepto de adquisiciones de bienes para el Programa de Alumbrado Público Municipal, estos pasivos no comprometen más allá de la presente administración de este H. Ayuntamiento 2022-2025.

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 Bursatilización, afectando por lo tanto las cifras en la cuenta de Deuda Publica. Así mismo durante este mes de Septiembre se realiza el registro del 2do oficio de Bursatilización, afectando nuevamente las cifras de la Deuda Pública. Durante este mes de Diciembre se realiza la actualización del saldo de la Deuda Publica correspondiente a la Bursatilización, por los Títulos que se encuentran en UDIS para reflejar el saldo actualizado al valor de dicha unidad de inversión al 30 de diciembre 2021

Notas de Desglose

2. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión.

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

Impuestos	2,930,728.93
Contribuciones por Mejoras	0.00
Derechos	3,571,850.38
Productos tipo corriente	1,259.34
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0.00
Aprovechamientos tipo corriente	0.00
Total	<u>6,503,838.65</u>

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	0.00
Aportaciones	0.00
Convenios	56,540.00
Fondos Distintos de Aportaciones	228,985.33
Total	<u>285,525.33</u>

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

Fondo General del FEIEF, Fondo de Fomento Municipal FEIEF y Fondo de Fiscalización FEIEF	963.84
	<u>963.84</u>

Otros Ingresos y Beneficios Varios

Diferencias de Cotizaciones a Favor en Valores Negociables	0.00
	<u>0.00</u>

Gastos y Otras Pérdidas:

Gastos de Funcionamiento	<u>4,861,878.34</u>
En este rubro se incluyen los gastos siguientes:	
Servicios Personales los cuales representan un 70% de los gastos de funcionamiento:	3,396,334.78
Materiales y Suministros representa un 3% de los gastos de funcionamiento:	127,607.00
Servicios Generales representa un 28% de los gastos de funcionamiento:	1,337,936.56
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	<u>46,242.87</u>
Este rubro se integran por los conceptos siguientes:	
Ayudas Sociales:	46,242.87

Notas al Estado de Flujos de Efectivo
Representados en el siguiente informe:

Concepto	2023	2022
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	\$6,791,917.82	\$97,103,926.95
Impuestos	\$2,930,728.93	\$5,902,860.17
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	\$0.00	\$0.00
Contribuciones de Mejoras	\$0.00	\$2,500.00
Derechos	\$3,571,860.38	\$11,328,977.79
Productos	\$1,299.34	\$91,571.51
Aprovechamientos	\$0.00	\$1,250.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	\$0.00	\$42,841.85
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	\$285,525.33	\$79,377,319.07
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$963.84	\$72,990.09
Otros Orígenes de Operación	\$1,590.00	\$283,796.47
Aplicación	\$4,510,351.21	\$101,379,848.97
Servicios Personales	\$3,396,334.76	\$37,696,828.08
Materiales y Suministros	\$127,807.00	\$10,180,983.67
Servicios Generales	\$1,337,936.58	\$21,381,093.56
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	\$46,242.87	\$1,911,551.82
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	\$0.00
Transferencias al Exterior	\$0.00	\$0.00
Participaciones	\$0.00	\$0.00
Aportaciones	\$0.00	\$0.00
Convenios	\$2,230.00	\$77,633.00
Otras Aplicaciones de Operación	\$0.00	\$30,130,959.04
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	\$1,881,566.61	-\$4,275,122.02

