



VERACRUZ
GOBIERNO DEL ESTADO

CONSEJO DE DESARROLLO DEL PAPALOAPAN

ESTADOS FINANCIEROS:

MES DE ENERO DE 2016

9.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

GOBIERNO DEL ESTADO DE VEACRUZ DE IGNACIO DE LALLAVE

CONSEJO DE DESARROLLO DEL PAPALOAPAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE ENERO DE 2016

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

AUTORIZACION E HISTORIA

El 15 de Noviembre de 1999, por Decreto del Ejecutivo Estatal se crea el Consejo de Desarrollo del Papaloapan (CODEPAP) como un Organismo Público Descentralizado con personalidad jurídica y patrimonio propio, con domicilio en la ciudad de Xalapa-Enríquez, encargado de promover el desarrollo agropecuario, forestal, pesquero, acuícola, agroindustrial y el desarrollo sustentable de estos sectores en la cuenca del Papaloapan.

ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

OBJETIVOS:

El Consejo de Desarrollo del Papaloapan, tiene los siguientes objetivos:

- I. Propiciar el desarrollo agropecuario, forestal, pesquero, comercial y agroindustrial de la región;
- II. Promover la organización y asociación de productores, ejidatarios, pequeños propietarios y organizaciones sociales del sector;
- III. Impulsar el establecimiento de programas y proyectos productivos agropecuarios, forestales, pesqueros y agroindustriales; que tiendan a la generación de empleos permanentes;
- IV. Fortalecer los procesos de transformación de los productos primarios de la zona para elevar su valor agregado;

GOBIERNO DEL ESTADO DE VEACRUZ DE IGNACIO DE LALLAVE

CONSEJO DE DESARROLLO DEL PAPALOAPAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE ENERO DE 2016

- V. Alentar la reconversión y rotación de cultivos agrícolas de acuerdo a los requerimientos de los mercados nacional e internacional;
- VI. Propiciar la participación de los sectores sociales, con el consumo de las autoridades competentes para la difusión y adopción de una cultura del agua que permita aprovechar, de manera óptima, los recursos hidrológicos de la zona;
- VII. Promover, ante las instancias gubernamentales correspondientes, el establecimiento y rehabilitación de los sistemas de irrigación agrícola de la región;
- VIII. Coadyuvar, con las autoridades correspondientes, en la ejecución de programas de protección del entorno ecológico y la biodiversidad, así como para el desarrollo sustentable de la región;
- IX. Alentar la instalación de centros de acopio y abasto de productos agrícolas, ganaderos, pesqueros, forestales y agroindustriales de la región;
- X. Inducir la participación de centros de investigación e instituciones de educación superior para el fomento del desarrollo tecnológico de las actividades productivas del sector.

Principal actividad

Promover de manera eficaz, eficiente y responsable el desarrollo agropecuario, forestal, acuícola, pesquero, agroindustrial, cultural, formativo y de infraestructura en la cuenca del Papaloapan, coadyuvando con los sectores involucrados a fin de elevar la productividad y mejorar las condiciones de vida de los habitantes de la zona.

Ejercicio fiscal

Las presentes notas presentan cifras e información general por el ejercicio fiscal del 01 de enero al 31 de diciembre de 2015.

Régimen jurídico

El Consejo de Desarrollo del Papaloapan tributa bajo el régimen de persona moral con fines no lucrativos.

GOBIERNO DEL ESTADO DE VEACRUZ DE IGNACIO DE LALLAVE

CONSEJO DE DESARROLLO DEL PAPALOAPAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE ENERO DE 2016

Consideraciones fiscales

El Consejo de Desarrollo del Papaloapan está obligado a retener y declarar los siguientes impuestos:

- a) Impuesto sobre la Renta de Sueldos y Salarios
- b) Cuotas obrero-patronales (IMSS)
- c) 3% Sobre nómina
- d) 5 al millar

Estructura organizacional básica

Dirección General
Subdirección Técnica
Subdirección de Promoción, Concertación y sistemas
Subdirección Jurídica

BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Este Consejo ha observado la normatividad emitida por el CONAC y las disposiciones legales aplicables

Postulados básicos

*Sustancia económica.- Ya que los estados financieros reflejan la autentica base económica sobre la que operó durante el ejercicio.

GOBIERNO DEL ESTADO DE VEACRUZ DE IGNACIO DE LALLAVE

CONSEJO DE DESARROLLO DEL PAPALOAPAN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE ENERO DE 2016

- *Ente público.- El Consejo de Desarrollo del Papaloapan es plenamente identificable, ya que fue creado por mandato constitucional para contar con y administrar recursos humanos, materiales y financieros, dando origen a un centro de toma de decisiones.
- *Existencia permanente.- El sistema contable del Consejo de Desarrollo del Papaloapan está establecido considerando que el período de vida del mismo es indefinido, de modo que existe relación cronológica de los saldos de las cuentas de balance.
- *Período contable.- La vida del Consejo de Desarrollo del Papaloapan se divide en periodos uniformes de un año de calendario, para efectos del registro de operaciones y rendición de cuentas, el cual comprende el 1ro. de enero al 31 de diciembre y está relacionado con la anualidad del ejercicio del presupuesto de egresos e ingresos.
- *Revelación suficiente.- Los estados financieros del Consejo de Desarrollo del Papaloapan incluyen información que muestra la situación financiera y el resultado las gestiones inherentes a su actividad, dichos estados financieros se integran por información contable, presupuestal, reportes trimestrales, anexos de cuenta pública y notas a los estados financieros.
- *Integración de la información.- El Consejo elabora y entrega a la Secretaría de Finanzas y Planeación los estados financieros emitidos por e suafop, los reportes emitidos por el reprim y demás anexos para efectos de integrar la cuenta pública.
- *Control presupuestario.- Los estados financieros del Consejo se apegan a lo establecido en la guía de contabilización proporcionada por el área de Contabilidad Gubernamental de la SEFIPLAN, en cuanto a que las cuentas de orden presupuestarias tanto de ingresos como de egresos coincidan con los momentos contables del estado del ejercicio de presupuesto.
- *Además de los anteriores, el Consejo prepara en sus estados financieros considerando los postulados de devengo contable, valuación, dualidad económica y consistencia.

GOBIERNO DEL ESTADO DE VEACRUZ DE IGNACIO DE LALLAVE
CONSEJO DE DESARROLLO DEL PAPALOAPAN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE ENERO DE 2016

Partes relacionadas

En el Consejo de Desarrollo del Papaloapan no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

ASPECTO FINANCIERO:

El financiamiento del consejo se integra con:

- I.- Principalmente por los recursos provenientes del gobierno estatal
- II.- Recursos provenientes del gobierno federal (en el caso de obra pública como la financiada por CONACULTA)
- III.- Esporádicamente otros ingresos por concepto de venta de bases para licitaciones públicas.

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

PROGRAMAS:

Dentro de los **objetivos del PVD 2011-2016**, que este programa considera viable para llevarse a cabo en la Cuenca del Papaloapan, se encuentran los programas a cargo del Consejo que son:

Gobierno del Estado de Veracruz de Igna. de la Llave
 Consejo de Desarrollo del Papaloapan
 Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de enero de 2016
 (Pesos)

a) NOTAS DE DESGLOSE

I NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Activo

1.- Efectivo y Equivalentes:

EL BANCO Y NUMERO DE CUENTA		BANCO
HSBC		790,628.61
	Cuenta número 04019289411	128,763.02
	Cuenta número 04019289429	335,484.80
	Cuenta número 04020411203	326,380.79
BANORTE		
	Cuenta número 0872648040	2,088.78
SANTANDER		3,150,497.38
	Cuenta número 55-5046005-4	5044.79
	Cuenta número 55-50510521-0	2098003.49
	Cuenta número 55-50510523-8	1048448.1
SUMA		3,944,014.77

GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE
 CONSEJO DE DESARROLLO DEL PAPALOAPAN
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Al 31 de enero de 2016
 (Pesos)

2.- Derechos a recibir en Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir:

SECRETARIA DE FINANZAS

ORIGEN	FUENTE DE FINANCIAMIENTO	CONCEPTO	IMPORTE
OBRA PÚBLICA	622513	PROYECTOS PRODUCTIVOS	22,226,101.00
	622514	PROYECTOS PRODUCTIVOS	2,857,327.00
GASTO CORRIENTE	600115	ASIGNACIÓN ACTIVIDADES CULTURALES 2015	22,077.00
	600115	I.S.R. 2015	370,819.00
	600116	GASTO CORRIENTE ENERO 2016	130,000.00
	600116	ACCESO A LA INFORMACION ENERO 2016	3,000.00
	600116	EQUIDAD DE GENERO ENERO 2016	5,500.00
	600116	CANDELARIA 2016	100,000.00
SALDO			25,714,824.00

VARIOS

ACCESORIOS DE IMPUESTOS PAGADOS EN 2015	494,552.58
ACCESORIOS DE IMPUESTOS PAGADOS EN 2016	68,524.00
SUJETOS A COMPROBAR	163,267.02
SUMA	726,343.60

GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE
CONSEJO DE DESARROLLO DEL PAPALOAPAN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de enero de 2016
(Pesos)

NOMBRE	ANTICIPOS A CONTRATISTAS	IMPORTE
RUIZ SALAZAR FERNANDO		133,995.00
CONSEJO DE DESARROLLO DEL PAPALOAPAN		169,624.00
RAME COMERCIALIZADORA Y CONSTRUCTORA SA DE CV		3,290,183.00
COMERCIALIZADORA Y CONSTRUCTORA GORA SA DE CV		596,276.00
EDY CAM S.A. DE C.V.		12,206.00
GRUPO CONSTRUCTOR IMPLUVIUM, S.A. DE C.V.		295,540.00
SISTEMAS EN IRRIGACIÓN DE VERACRUZ, SA DE CV		995,774.00
CONSORCIO INDUSTRIAL CAZGLO SA DE CV		1,682,820.00
NIÑO TORRES CONSTRUCCIONES Y SUPERVISIÓN SA DE CV		592,610.00
CONSTRUCCIONES AMIANTO SA DE CV		1,427,329.00
CANO CANO DANIELA		162,202.00
INNOVACIÓN NACIONAL DE INGENIERIA SA DE CV		191,456.00
FLOMIN CONSTRUCCIONES SA DE CV		200,568.00
LAGARTEMENDIA RODRIGUEZ MIGUEL		217,766.00
AGUIRRE MORTEO LEON		110,897.00
CONSTRUCCIONES Y ARRENDAMIENTO KABIR, SA DE CV		317,328.00
SOLUCIONES DE INGENIERIA GLOBAL AVANZADA SA DE CV.		981,375.00
INSTITUTO MEXICANO DE TECNOLOGIA DEL AGUA		1,456,728.00
LOPEZ ESCOBAR MARIA ELENA		208,452.00
SETEYCO, S.A. DE C.V.		5,212,825.00
BENITEZ TEXIDO YANISEL		266,033.00

GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE
CONSEJO DE DESARROLLO DEL PAPALOAPAN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de enero de 2016
(Pesos)

ANTICIPOS A CONTRATISTAS	
NOMBRE	IMPORTE
IMPULSORA CONSTRUCTORA DEL SUR SA DE CV	344,600.00
ISA CORPORACIÓN DE CONSTRUCCIONES SA DE CV	265,601.00
SOLUCIONES TECNO-ENERGETICAS SA DE CV	563,525.00
SOP SUPERVISION OBRAS Y PROYECTOS SA DE CV	352,554.00
SALAZAR JUAREZ OMAR	1,810,666.00
HIDROINGENIERIA DEL GOLFO SA DE CV	370,844.00
FLORES HERNANDEZ MARISOL	295,680.00
AB INGENIEROS CONSTRUCTORES SA DE CV	206,210.00
CALADRA CONSTRUCCIONES SA DE CV	567,044.00
LANDA SEVERINO JORGE ALBERTO	90,886.00
CONSTRUCCIONES ROSALIN SA DE CV	865,560.00
NAVA HERRERA LUIS GUILLERMO	310,650.00
CONSTRUCTORA LORETO Y M SA DE CV	141,433.00
GRUPO HERRJIM SA DE CV	235,618.00
TRANSPORTES Y MAQUINARIA SA DE CV	331,788.00
TOTAL ANTICIPOS A CONTRATISTAS	25,274,646.00

GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE
CONSEJO DE DESARROLLO DEL PAPALOAPAN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de enero de 2016
(Pesos)

3.- Bienes muebles e inmuebles:

1-2-3-5-0000-0000	INFRAESTRUCTURA	\$252,092,555.51
1-2-3-6-0000-0000	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE D	\$13,042,203.51
	TOTAL BIENES INMUEBLES	\$265,134,759.02
TOTAL BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONS		
1-2-4-0-0000-0000	BIENES MUEBLES	
1-2-4-1-0000-0000	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	\$671,111.20
1-2-4-2-0000-0000	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL RECREATIVO	\$8,699.00
1-2-4-4-0000-0000	EQUIPO DE TRANSPORTE	\$536,446.55
1-2-4-6-0000-0000	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	\$195,946.41
	TOTAL BIENES MUEBLES	\$1,412,203.16

Gobierno del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave
 Consejo de Desarrollo del Papaloapan
 Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de enero de 2016
 (Pesos)

CONCEPTO	VENCIMIENTO MAS DE 90 DIAS	OBSERVACIONES
Remuneraciones al personal por pagar		Sueldos por pagar dic. 2015
Seguridad social por pagar	47,089.90	Provisión de IMSS dic-2016
Deudas por adq. De serv. Y mat.	66,270.89	Servicios pendientes de pago dic-2015
Impuestos sobre productos de trabajo	3,531,550.53	Ejercicio 2014, 2015 y 2016
Contratistas por obras públicas	25,029,815.21	Ejercicio 2013
Acreedores diversos		
5 AL MILLAR	15,319.49	Ejercicio 2015
Acreedores Diversos ejercicio 2015	8,695.36	Ejercicio 2015
Impuesto 3 % sobre nómina	1,467,147.57	Del ejercicios 2013, 2014, 2015 y 2016
SUMAS	30,164,888.95	

GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE
 CONSEJO DE DESARROLLO DEL PAPALOAPAN
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de enero de 2016
 (Pesos)

II NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de gestión			
1.- Participaciones, aportaciones, transferencias:			
GASTO CORRIENTE ESTATAL			3,204,815.00
Subsidio para servicios personales:			
2da. Parte aginaldo		1,601,220.00	
2da. Quincena enero 2015		714,340.00	
1ra. Quincena enero 2015 e Impuestos		715,400.00	
Bono anual de despena		173,855.00	
Acceso a la información:			
Enero			3,000.00
Equidad de género:			
Enero		5,500.00	
			130,000.00
Gastos de operación:			
Enero		130,000.00	
Candelaria			100,000.00
TOTAL PROVENIENTES DE GOBIERNO ESTATAL			3,443,315.00
USOS DE DISPONIBILIDADES EJERCICIO 2015			
Paice		1,350,000.00	
Comisiones bancarias			406.00
TOTAL INGRESOS			4,793,721.00

GOBIERNO DEL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE
 CONSEJO DE DESARROLLO DEL PAPALOAPAN
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 Al 31 de enero de 2016
 (Pesos)

Gastos y otras pérdidas	Importe	% de gasto
5-0-0-0000-0000 GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
5-1-0-0-0000-0000 GASTO DE FUNCIONAMIENTO	\$3,036,471.71	94.85
5-1-1-0-0000-0000 SERVICIOS PERSONALES	\$0.00	0
5-1-2-0-0000-0000 MATERIALES Y SUMINISTROS	\$164,312.10	5.13
5-1-3-0-0000-0000 SERVICIOS GENERALES	\$3,200,783.81	99.98
TOTAL GASTO DE FUNCIONAMIENTO	\$0.00	0
5-2-0-0-0000-0000 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS		
5-2-1-0-0000-0000 TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES A		
5-5-0-0-0000-0000 OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$0.00	0
5-5-9-0-0000-0000 COMISIONES BANCARIAS	\$406.00	0.02
TOTAL GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$3,201,189.81	100

SERVICIOS PERSONALES:

En virtud de las características de las actividades necesarias para la funcionalidad de este organismo, se cuenta con personal especializado en supervisión de obra pública, el cual está distribuido en las diferentes obras y acciones a cargo del organismo a lo largo de los 43 municipios de influencia, por lo que el grueso de los gastos se encuentra en el capítulo de servicios personales.

Gobierno del Estado de Veracruz É Ignacio de la Llave
 Consejo de Desarrollo del Papaloapan
 Notas a los Estados Financieros

Al 31 de enero de 2016
 (Pesos)

b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

7-0-0-0-0000-0000	Cuentas de Orden Contables	\$237,489.90
7-1-1-0-0000-0000	Valores en Custodia	-\$237,489.90
7-1-2-0-0000-0000	Custodia de Valores	\$0.00
TOTAL VALORES		
ESTE SALDO CORRESPONDE A REMANENTE DEL EJERCICIO 2014:		

7-4-0-0-0000-0000	JUICIOS	
7-4-1-0-0000-0000	Demandas Judicial en Proceso de Resolucion Judicial	\$136,096.02
7-4-2-0-0000-0000	Resoluciones de Demandas en Proceso Judicial	-\$136,096.02
TOTAL JUICIOS		\$0.00

8-0-0-0-0000-0000	Cuentas de Orden Presupuestaria	
8-1-0-0-0000-0000	LEY DE INGRESOS	
8-1-1-0-0000-0000	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$84,600,000.00
8-1-2-0-0000-0000	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	-\$83,617,867.00
8-1-3-0-0000-0000	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTI	\$3,811,588.00
8-1-4-0-0000-0000	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	-\$238,906.00
8-1-5-0-0000-0000	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	-\$4,554,815.00
TOTAL LEY DE INGRESOS		\$0.00
8-2-0-0-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS	
8-2-1-0-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	-\$84,600,000.00
8-2-2-0-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$66,221,260.88
8-2-3-0-0000-0000	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS	-\$3,811,588.00
8-2-4-0-0000-0000	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS	\$17,637,977.31
8-2-5-0-0000-0000	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS	\$0.00
8-2-6-0-0000-0000	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS	\$0.00
8-2-7-0-0000-0000	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$4,552,349.81
TOTAL PRESUPUESTO DE EGRESOS		\$0.00
TOTAL CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIA		\$0.00

GOBIERNO DEL ESTADO DE VEACRUZ DE IGNACIO DE LALLAVE
CONSEJO DE DESARROLLO DEL PAPALOAPAN
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE ENERO DE 2016

PROGRAMA	CONCEPTO	CODIGO PRESUPUESTAL
Igualdad de género	Gastos de operación	30.521241500001.21111.102C80801.139.161403.100112.1
Organización y capacitación a productores	Gastos de operación	30.521241500001.21111.102C80801.393.050102.100112.1
	Servicios personales	30.521241500001.21111.102C80801.393.050102.100112.1

Dentro de la gestión financiera para inversión pública este Consejo realizará obras y acciones durante el ejercicio 2016 financiadas con recursos del capítulo "Inversión Pública" incluidas en los siguientes fondos:

61200001-650116-2	Obra estatal directa 2016	\$60'000,000.00
61200001-500115-2	Obra pública federal	4'500,000.00

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

ELABORO

C.P. MARTHA ISABEL GOMEZ MONTERO
 JEFA DEL DEPTO. DE RECURSOS FINANCIEROS

VERIFICO

LIC. KARLA SUSANA ARQUETA JIMENEZ
 SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA

AUTORIZO

LIC. TOMAS MONTOYA PEREYRA
 DIRECTOR GENERAL