



VERACRUZ
GOBIERNO DEL ESTADO



MES DE DICIEMBRE DEL 2012

9.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

AUTORIZACION E HISTORIA

CREACION Y OBJETO:

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.

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;

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

- 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.

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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

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:

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 realiza obras y acciones financiadas con recursos del capítulo "Inversión Pública" incluidas en los siguientes fondos:

- Fonregión 2012
- Obra Estatal Directa 2011
- Obra Estatal Directa 2012
- Profise 2012
- Fafef 2008
- Fafef 2009

9

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
NOTAS DE DESGLOSE

INFORMACION CONTABLE

1.- NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

a) ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:

BANCOS: Cuentas bancarias con vencimiento mayor a 3 meses.		
NOMBRE DEL BANCO Y NUMERO DE CUENTA	SALDO DE LA CUENTA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012	IMPORTE DE LA INVERSION EN LA INSTITUCION DE CREDITO
BANAMEX		
Cuenta número 12275005		\$ 15,039.50
HSBC		565,088.98
Cuenta número 04019299411	\$840.80	
Cuenta número 04019299429	3.34	
Cuenta número 04020411203	417.85	
Cuenta número 04044274579	0.06	
Cuenta número 04049633092	524,309.62	
Cuenta número 0409633100	2.51	
Cuenta número 04079633084	33.68	
Cuenta número 04054233325	39,481.12	
BANORTE		
Cuenta número 8466297249		1,151.36
SANTANDER		3'407,991.58
Cuenta número 65-503060894	1'397,013.00	
Cuenta número 65-503409098	1'499,698.40	
Cuenta número 65-5034019144	511,280.18	
SUMA		\$3'989,271.42

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

DERECHOS A RECIBIR: EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR:

		DEUDORES DIVERSOS		
NOMBRE DEL DEUDOR			IMPORTE PENDIENTE DE COBRO CON ANTIGÜEDAD MAYOR A 180 DIAS	IMPORTE PENDIENTE DE COBRO CON ANTIGÜEDAD MAXIMA DE 90 DIAS
Secretaría de Finanzas y Planeación	Proyectos productivos ejercicio 2011			\$205,000.00
Secretaría de Finanzas y Planeación			908,178.00	
	Ampliación pendiente de recibirse	\$716,191.00		
	Gasto corriente del mes de diciembre y gastos de sup.	191,987.00		
Varios				538,989.00
		SUMAS	\$908,178.00	\$743,989.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

ANTICIPOS A CONTRATISTAS		Estas cuentas tienen un vencimiento igual o mayor a 365 días, ya que se van amortizando de acuerdo a los avances de obra pública
NOMBRE	IMPORTE	
Construcciones Amianto, S.A. de C.V.	184,159.00	
Cano Cano Daniela	1.00	
Construcciones y Arrendamiento Kabir, S.A. de C.V.	-0.34	
Ugartemendía Rodríguez Miguel	217,766.00	
Grupo Empresarial y Constructora Morgan, S.A. de C.V.	194,140.00	
Innovación Nacional de Ingeniería, S.A. de C.V.	191,456.00	
Aguirre Mortero León	279,789.00	
Inmobiliaria Desainm. S.A. de C.V.	1'968,484.27	
TOTAL	3'035,794.93	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

BIENES MUEBLES:

Se anexa reporte analítico por partida y por tipo de bien, sus características significativas, estado en que se encuentran , etc.				
CONCEPTO	SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	CARGOS	ABONOS	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
Muebles y Equipo de Oficina	306,561.42	0.00	0.00	306,561.12
Otros Muebles	268,263.02	0.00	167,193.76	101,069.26
Equipo audiovisual	47,836.55	0.00	0.00	47,836.55
Equipos y aparatos de comunicación	224,704.66	0.00	0.00	224,704.66
Bienes informáticos	559,364.63	999.00	0.00	560,363.63
Vehículos terrestres y marítimos	549,016.30	0.00	0.00	549,016.30
Otros equipos	0.00	166,194.76	0.00	166,194.76
suma	\$ 1'955,746.58	167,193.76	167,193.76	\$ 1'955,746.58

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

b) PASIVO

CONCEPTO	PARCIAL	VENCIMIENTO MENOS DE 90 DIAS	VENCIMIENTO MAS DE 90 DIAS	VENCIMIENTO MAS DE 365 DIAS	OBSERVACIONES
Seguridad social por pagar		85,144.26			Instituto Mexicano del Seguro Social y seguro institucional
Impuestos sobre productos de trabajo			\$640,145.00		ISR de nómina del ejercicio 2012
Acreedores diversos				\$208,047.77	
Maria del Rosario Lara	\$19,997.38				
Luz del Carmen Alvarez Fontain	155,576.78				
Viáticos pendiente de pago	24,093.95				
Copyver, S.A. de C.V.	8,379.66				
SUMAS		\$85,144.26	\$640,145.00	\$208,047.75	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

2.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS

El importe total de los ingresos por \$172'834,316.58 al 31 de diciembre de 2012, corresponde a los siguientes conceptos:

CUENTA	PARCIAL	IMPORTE	CONCEPTO
Gasto corriente		\$25'762,059.00	Subsidio para nómina y gastos de operación del Consejo
Obra Pública		\$139'597,871.00	Subsidio para obra pública
Uso de disponibilidades		1'015,572.68	Depósitos por obra pública que se consideraron ingresos en el ejercicio 2011
Otros ingresos		48,156.16	
Subsidio federal		6'667,000.00	
SUMA		\$173'090,658.84	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

II.I.- AUTORIZACION E HISTORIA

El 15 de Noviembre de 1999, por Decreto del Ejecutivo Estatal, se crea el Consejo de Desarrollo del Papaloapan, como un organismo público descentralizado, con personalidad jurídica y patrimonio propio.

II.II.- BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- a) Para efectos de elaboración y presentación de los estados financieros de este Consejo de Desarrollo del Papaloapan, se observa la normatividad emitida por el "Consejo Nacional de Armonización Contable" (CONAC), así como lo dispuesto por el Código Financiero para el Estado de Veracruz, que en materia de contabilidad gubernamental establece en el Título Quinto, Capítulo primero:

CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Artículo 257. El sistema de contabilidad gubernamental comprenderá la captación y el registro de las operaciones financieras, presupuestales y de consecución de metas de las unidades ...

Artículo 258. Las unidades presupuestales llevarán su propia contabilidad ...

Artículo 264. El registro de las operaciones y la preparación de informes financieros de las unidades presupuestales, deberá llevarse a cabo de acuerdo con los principios de contabilidad gubernamental, ...

Artículo 265. La Secretaría emitirá los catálogos de cuentas a que se sujetarán las unidades presupuestales para el registro de sus operaciones financieras y presupuestales. Dichos catálogos estarán integrados por los siguientes grupos de cuentas:

- I. Activo;
- II. Pasivo;



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

III. Hacienda Pública;
IV. Resultados;

V. Orden, y

VI. Presupuesto.

Artículo 276. La Secretaría consolidará mensualmente la información que a continuación se detalla:

I. Estado Analítico de Ingresos;
II. Estado de Ingresos y Egresos;
III. Balance General o Estado de Situación Financiera;
IV. Balanza de Comprobación;
V. Estado de Avance Presupuestal, y
VI. Estado de la Deuda Pública.

Artículo 282. Para la integración de la cuenta pública anual del Gobierno del Estado, las unidades presupuestales proporcionarán a la Secretaría, a más tardar en la última semana del mes de enero, la siguiente información:

I. Balance General o Estado de situación Financiera.
II. Estado de Ingresos y Egresos.
III. Balanza de Comprobación.
IV. Estado del Ejercicio del Presupuesto.

- b) El control de inventarios se realiza en base al método de "promedios" ya que debido a la falta de espacio de las oficinas, y a la limitada suficiencia presupuestal, se realizan las adquisiciones de material de acuerdo a las necesidades de operación que eventualmente se van presentando.

INTGRACION POR ANTIGÜEDAD DE SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

DERECHOS A RECIBIRSE EN EFECTIVO O EQUIVALENTE

NOMBRE	ANTIGÜEDAD DEL SALDO	IMPORTE
Secretaria de Finanzas y Planeación	31 de diciembre de 2012	1,113,178.00
Deudores Diversos Varios	31 de diciembre de 2012	538,989.00
SUMA		\$ 1,652,167.00

ANTICIPOS A CONTRATISTAS

NOMBRE	ANTIGÜEDAD DEL SALDO	IMPORTE
Cano Cano Daniela	31 de diciembre de 2012	1.00
Construcciones Amianto, S.A. de C.V.	31 de diciembre de 2012	184,159.00
Construcciones y arrendamiento Kabir, S.A. de C.V.	31 de diciembre de 2012	-0.34
Ugartemendía Rodríguez Miguel	31 de diciembre de 2012	217,766.00
Inmobiliaria Desainm, S.A. de C.V.	31 de diciembre de 2012	1,968,484.27
Grupo Empresarial y Constructora Morgan, S.A. de C.	31 de diciembre de 2012	194,140.00
Innovación Nacional de Ingeniería, S.A. de C.V.	31 de diciembre de 2012	191,456.00
Aguirre Mortero León	31 de diciembre de 2012	279,789.00
Martínez Hernández Clara	31 de diciembre de 2012	
SUMA		3,035,794.93

IMPUESTOS, CUOTAS Y OTRAS RETENCIONES

NOMBRE	ANTIGÜEDAD DEL SALDO	IMPORTE
Impuesto Sobre Productos del Trabajo	31 de diciembre de 2012	640,145.00
Seguridad Social y Seguros por Pagar	31 de diciembre de 2012	85,144.26
SUMA		\$ 725,289.26