



CONSEJO DE DESARROLLO DEL
PAPALOAPAN



GOBIERNO DEL
ESTADO DE VERACRUZ



ESTADO
PRÓSPERO

MES DE NOVIEMBRE DEL 2012



9.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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.

MISIÓN:

La realización de obras de infraestructura básica para el desarrollo productivo; la ejecución de proyectos productivos agropecuarios, forestales y acuícolas; la reconversión de las prácticas y actividades relacionadas; y la industrialización de los productos derivados de las mismas.

VISIÓN:

"Ser un organismo para la promoción y desarrollo productivo de la Cuenca del Río Papaloapan y el mejoramiento de las condiciones de vida de sus pobladores"



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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;
- 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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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.

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 30 DE NOVIEMBRE DE 2012	IMPORTE DE LA INVERSION EN LA INSTITUCION DE CREDITO
BANAMEX		
	Cuenta número 12275005	541,940.91
HSBC		7,754,534.67
	Cuenta número 04019209411	177,335.54
	Cuenta número 04019299429	200,304.52
	Cuenta número 04020411203	2,442,419.36
	Cuenta número 04044274579	0.00
	Cuenta número 04049633092	524,074.00
	Cuenta número 04090331100	2.51
	Cuenta número 04079633094	33.68
	Cuenta número 04054233325	3597,065.00
BANORTE		
	Cuenta número 8486297249	17,002,979.36
	SUMA	25,299,454.94

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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		25'036,847.00
Secretaría de Finanzas y Planeación		\$892,781.00	
	Ampliación pendiente de recibirse	\$716,191.00	
	Gasto corriente del mes de agosto de 2012	176,590.00	
Gastos a comprobar (gasto corriente)	*Desglosado por persona en el cuadro de sujetos a comprobar		69,674.85
Funcionarios y empleados			
	Yofanda del Carmen Hernández Minardi	15,461.00	30,661.00
	Obdulia Cervantes Mendoza	500.00	
	Rosalio Hernández Castro	8,000.00	
	Julian Espinosa y Camargo	4,000.00	
	Tomás Escudero Campos	700.00	
Uso de disponibilidades del ejercicio anterior			331,519.85
Varios			102,871.89
		SUMAS	
		\$818,691.00	\$26'464,355.59

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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.	304,088.00	
Cano Cano Daniela	1.00	
Aurim Ingeniería, S.A. de C.V.	512,846.05	
Salazar Juárez Omar	111,336.00	
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	
Martínez Hernández Clara	595,844.05	
TOTAL	2'407,265.76	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

SUJETOS A COMPROBAR		Su vencimiento es menor 190 días, ya que corresponde a viáticos otorgados para llevar a cabo las comisiones asignadas.	
NOMBRE		IMPORTE	
Bernal Cruz Antonio		8,770.77	
Tobón Torres José Antonio		3,800.10	
Valentín Pulido José		13,373.91	
Sánchez Cruz Iris Guadalupe		1,654.00	
Hernández Castro Rosalío		2,920.21	
García Santaella Eduardo		650.00	
Gómez Rodríguez Manuel		2,249.41	
Cruz Hernández Rafael		32.00	
Pérez Ramos Lilitana Isabel		325.00	
Prieto Caballero Virgilio		355.59	
García Chávez Raciél Marcos		9,565.30	
Reynoso Mota Francisco Javier		15,000.00	
Zamudio Rivera Haydee		1,545.70	
Anell Ronzón Guillermo		87.00	
Rodríguez Viveros Aracely		490.96	
Jesús Antioco Vázquez Rivera		240.50	
Gutierrez Cristo Rafael		8,000.00	
Hernández Mimendi Yolanda del Carmen		100.00	
Martínez Barradas José Luis		514.40	
	suma	\$69,674.85	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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 30 DE NOVIEMBRE DE 2012
Muebles y Equipo de Oficina	306,561.42	0.00	0.00	306,561.42
Otros Muebles	268,263.02	0.00	0.00	268,263.02
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	0.00	0.00	559,364.63
Vehículos terrestres y marítimos	549,016.30	0.00	0.00	549,016.30
suma	\$ 1'955,746.58	0.00	0.00	\$ 1'955,746.58

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

b) PASIVO

CONCEPTO	PARCIAL	VENCIMIENTO MENOS DE 90 DIAS	VENCIMIENTO MAS DE 90 DIAS	VENCIMIENTO MAS DE 365 DIAS	OBSERVACIONES
Remuneraciones por pagar al personal		\$141,692.53			Este importe resulta del registro mensual de nómina
Impuestos sobre nómina		6,226.80			Este importe resulta del registro mensual de nómina
Otras prestaciones sociales y económicas		212,757.19			Este importe resulta del registro mensual de nómina
Cuentas por pagar varias		10,996.75			Cuenta pendiente de depurar
Seguridad social por pagar		43,871.03			Instituto Mexicano del Seguro Social
Impuestos sobre productos de trabajo			\$2'024,478.86		ISR de nómina del ejercicio 2012
Pasivos de ejercicios anteriores				\$345,409.63	
Moses González solano	\$82,710.78				Importes pendientes de pago a proveedores, ejercicio 2010 y 2011, pendiente autorización para depurar estos saldos.
Seguro Social de los Trabajadores de la Educación del Estado de Veracruz	22,560.00				
Castro Cerdán Consultores	222,548.00				
PC Consumibles, S.A. de C.V.	5,130.00				
All Kopier Service, S.A. de C.V.	5,915.35				Importes pendientes de pago a proveedores, ejercicio 2010 y 2011, pendiente autorización para depurar estos saldos.
Ac. Aventuras, S'A.	4,140.00				
Jesús López Hernández	2,366.00				
SUMAS	345,409.63	415,544.30	2'024,478.86	345,409.63	

207

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.- NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS

El importe total de los ingresos por \$156'823,827.04 al 31 de octubre de 2012, corresponde a los siguientes conceptos:

CUENTA	PARCIAL	IMPORTE	CONCEPTO
Gasto corriente		\$23'019,849.00	Subsidio para nómina y gastos de operación del Consejo
Obra Pública		\$136'685,769.00	Subsidio para obra pública
Aprovechamientos		265.59	Intereses ganados por manejo de cuentas bancarias obra pública
Uso de disponibilidades		796,892.53	Depósitos por obra pública que se consideraron ingresos en el ejercicio 2011
Otros ingresos		10,114.92	
SUMA		\$160'512,891.04	



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

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.