

Congreso del Estado de Veracruz de Ignacio de la Llave  
LXIV Legislatura 2016 – 2018  
Secretaría de Fiscalización

H. Ayuntamiento del Municipio de Comapa, Veracruz.  
GUÍA PARA DESARROLLAR NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
del 01 de Enero al 31 de Octubre de 2017.

**h) Notas a los Estados Financieros**

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental se presentan las siguientes notas financieras

**h.1.1) Información contable**

**1. Notas al Estado de Situación Financiera**

**Activo**

equivalente esta integrado por 14 cuentas bancarias destinadas al manejo de los recursos municipales las cuales se detallan a continuación: El efectivo y

Suc. / Cuenta	Descripción	Saldo en Libros al 31 de Octubre
7005 309163-4	Recursos Propios	\$ 111.98
7005 325493-2	Recursos Federales (FISM 2014 )	\$ 10,070.88
7005 482592-3	Recursos Federales (ANTICIPO FAIS)	\$ -
7005 333147-3	Recursos Federales (FAFM 2014)	\$ 1,768.75
7007 379329-5	Recursos Propios	\$ 845,609.05
7007 379328-7	Recursos Federales (FISM)	\$ -
7007 373149-4	Recursos Federales (FAFM)	\$ 70,763.67
7008 287985-2	Recursos Federales	\$ 121,418.29
7008 283480-8	Recursos Federales (FISM)	\$ 24,468.41
7008 198824-0	Recursos Federales (FAFM)	\$ 11,464.16
7009 830013-2	Recursos Federales (Instituto dela Mujer Comapeña)	\$ 4,649.95
7009 429703-4	Recursos Federales Participaciones 2017	\$ 945,391.58
7009 395576-3	Recursos Federales (FISM) 2017	\$ 2,245,034.43
7009 357584-7	Recursos Federales (FAFM) 2017	\$ 2,271,319.44

**Derechos a recibir o equivalentes**

**Aportaciones Federales FISM**

El saldo corresponde a los meses de Septiembre, Septiembre y Octubre pendientes por recibir y que servirán para terminar las obras que se encuentran en proceso y comprometidas de acuerdo al presupuesto por ejercer autorizado para el ejercicio 2016

\$ 4,750,162.78

**Otros derechos a recibir efectivo o equivalente a corto plazo**

Anticipo a proveedores por adquisición de bienes o prestación de servicios

\$ 250,000.00

**Bienes inmuebles, infraestructura y terrenos**

**Construcciones en proceso en bienes de dominio público**

El saldo corresponde a las obras en proceso realizadas en este ejercicio

\$ 17,895,222.83

**Bienes Muebles**

		<b>Saldo</b>
Mobiliario y equipo de oficina	\$	282,649.01
Bienes Informaticos	\$	436,547.28
Equipo audiovisual	\$	1,700.00
Equipo fotográfico	\$	41,859.52
Vehiculos y equipos terrestres	\$	2,546,228.25
Maquinaria y equipo de construcción	\$	290,000.00
Equipo y aparatos de comunicaciones	\$	42,842.00
Maquinaria y equipo eléctrico y electrónico	\$	34,988.38
Maquinaria y equipo para talleres	\$	11,859.90
Herramientas y máquinas-herramientas	\$	61,073.53
<b>Suma</b>	<b>\$</b>	<b>3,749,747.87</b>

**Bienes Inmuebles**

Terrenos	\$	5,935,520.33
----------	----	--------------

**Pasivo Circulante****Contratistas por Obras Públicas por pagar a Largo Plazo**

Corresponde a la provisión del pago por concepto de supervisión de obras 2016 presupuestada con recurso federal FORTAMUNDF

\$	105,016.00
----	------------

**Pasivo no Circulante**

Títulos y valores de la deuda pública interna El saldo corresponde al Fideicomiso Emisor Bursátil F/998	\$	2,699,759.42
--	----	--------------

Deuda pública interna por pagar a largo plazo El saldo corresponde a los créditos que se tienen con BANOBRAS	\$	2,189,019.88
---	----	--------------

**Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo**

Retenciones de ISR correspondiente al mes de Septiembre 2017	\$	68,227.00
--	----	-----------

Corresponde a la provisión del pago del 3% nomina correspondiente al mes de Septiembre 2017

\$	27,420.00
----	-----------

## 2. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión del Ejercicio 2016		
Impuesto	\$	694,312.94
Derechos	\$	355,224.73
Productos tipo corriente	\$	72,776.48
Aprovechamientos tipo corriente	\$	14,139.90
Impuestos no comprendidos en la Fracción de Ley de Ingresos	\$	69,469.09
Participaciones, Aportaciones y Subsidios	\$	46,786,774.79
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	\$	457,353.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$	-
<b>Suma de Ingresos</b>	<b>\$</b>	<b>48,450,050.93</b>
<b>Gastos y Otras Pérdidas:</b>		
Servicios personales	\$	8,876,716.00
Materiales y suministros	\$	2,803,523.13
Servicios Generales	\$	4,038,683.44
Subsidios y subvenciones	\$	-
Ayudas sociales	\$	1,906,654.51
Interese deuda pública y anticipo FAIS	\$	571,812.78
Inversión Pública no capitalizable	\$	-
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$	-
Otros Gastos (Diferencias de cotizaciones negativas en valores negociables)	\$	142,907.40
<b>Inversión pública</b>		
Inversión pública no capitalizable	\$	-
<b>Suma de Egresos</b>	<b>\$</b>	<b>18,340,297.26</b>
<b>Resultado del Periodo Febrero 2017 ( Ahorro)</b>	<b>\$</b>	<b>30,109,753.67</b>

## h.3) Notas de Gestión Administrativa

### 3. Autorización e Historia

- a) Fecha de creación del ente  
Enero 01 de 1917

### 4. Organización y Objeto Social

- a) Objeto social: Darle a la comunidad los servicios públicos de calidad y necesarios para el bien común, manteniendo una estrecha relación con la población para escuchar sus necesidades más apremiantes, formando un gran equipo que pueda transformar la vida social, política y económica de Comapa, Ver.
- b) Principal actividad: El cultivo de café y caña de azucar
- c) Ejercicio fiscal: 2017
- d) Régimen jurídico: Persona Moral No Lucrativa
- e) Consideraciones fiscales del ente: Retención de ISR por sueldos y salarios, Servicios Profesionales y Arrendamiento

  
**M.A.P. AURORA CANTON CRODA**

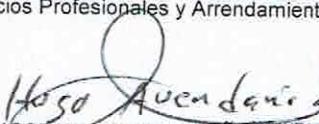
PRESIDENTA MUNICIPAL

  
H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
COMAPA, VER.  
PERIODO 2014-2017  
PRESIDENCIA MUNICIPAL

  
**C. RODRIGO BLANCO HERNANDEZ**

REGIDOR MUNICIPAL

  
H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
COMAPA, VER.  
PERIODO 2014-2017  
REGIDURIA MUNICIPAL

  
**C. JOSE HUGO AVENDANO LEZAMA**

SINDICO MUNICIPAL PERIODO 2014-2017  
SINDICATURA MUNICIPAL

  
**C.P. MIGUEL ANGEL CAMPOS POPO**

TESORERO MUNICIPAL

  
H. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL  
COMAPA, VER.  
PERIODO 2014-2017  
TESORERIA