



MUNICIPIO DE COMONFORT, GTO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DEL 2016



De conformidad al artículo 46 fracción I, inciso e) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Amonización Contable, a continuación se presentan las notas a los estados financieros, con los siguientes apartados:

- A) Notas de Desglose
- B) Notas de Memoria

A) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

ESF-01

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo
1114	Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00	ACTIVO
1115	Fondos con afectación específica	0.00	ACTIVO
1121	Inversiones financieras de corto plazo	0.00	ACTIVO
1211	Inversiones a largo plazo	0.00	ACTIVO
	Total	0.00	

ESF-02

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Diciembre 2015	Diciembre 2014
1122	Cuentas por cobrar a corto plazo	36,106.68	36,106.68	0.00
1124	Ingresos por recuperar a corto plazo	218,546.61	218,546.61	0.00
	Total	254,653.29	254,653.29	0.00

ESF-03

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto
1123	Deudores diversos por cobrar a corto plazo	392,227.63
1125	Deudores por anticipos de tesorería a corto plazo	33,949.00
1129	Otros deudores	5,908,125.55
1131	Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo	0.00
1132	Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a corto plazo	1,350,692.35
1133	Anticipo a proveedores por adquisición de bienes intangibles a corto plazo	0.00
1134	Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo	6,589,932.07
1139	Otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo	0.00
	Total	14,274,926.60

ESF-05

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Metodo
1140	Inventarios	0.00	
1150	Almacenes	0.00	
	Total	0.00	

ESF-06



MUNICIPIO DE COMONFORT, GTO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DEL 2016



Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Características	
1213	Fideicomisos, mandatos y contratos análogos	0.00			
	Total	0.00			
ESF-07					
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto			
1214	Participaciones y aportaciones de capital	0.00			
	Total	0.00			
ESF-08					
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo	Criterio
1230	Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso	201,275,752.42	220,059,101.71	18,783,349.29	
1240	Bienes muebles	33,278,503.04	38,870,558.86	5,592,055.82	
1261	Depreciación acumulada de bienes inmuebles	0.00	0.00	0.00	
1262	Depreciación acumulada de infraestructura	0.00	0.00	0.00	
1263	Depreciación acumulada de bienes muebles	-11,331,039.97	-11,330,194.51	0.00	
1264	Deterioro acumulado de activos biológicos	0.00	0.00	0.00	
	Total	223,223,215.49	247,599,466.06	24,375,405.11	
ESF-09					
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo	Criterio
1250	Activos intangibles	22,040.00	110,780.00	88,740.00	
1265	Amortización acumulada de activos intangibles	-3,122.33	-3,122.33	0.00	
1270	Activos diferidos	0.00	0.00	0.00	
	Total	18,917.67	107,657.67	88,740.00	
ESF-10					
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Criterio		
1280	Estimaciones y Deterioros	0.00			
	Total	0.00			
ESF-11					
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Características		
1290	Otros Activos No circulantes	0.00			
	Total	0.00			
PASIVO					
ESF-12					
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Parcial	Monto	Características	
2110	Cuentas por pagar a corto plazo		4,449,595.03		
2111	Servicios Personales por pagar a corto plazo		19,295.53	PASIVO	
2112	Proveedores por pagar a corto plazo		701,034.80	PASIVO	
2113	Contratistas por Obras Publicas por pagar a corto plazo		343,790.79	PASIVO	
2114	Participaciones y Aportaciones por pagar a corto plazo		0.00	PASIVO	



MUNICIPIO DE COMONFORT, GTO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DEL 2016



2115	Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	0.00	PASIVO
2116	Intereses, Comisiones y otros gastos de la deuda publica por pagar a corto plazo	0.00	PASIVO
2117	Retenciones y Contribuciones por pagar a corto plazo	1,636,551.13	PASIVO
2118	Devoluciones de la Ley de Ingresos por pagar a corto plazo	0.00	PASIVO
2119	Otra cuenta por pagar a corto plazo	1,748,922.78	PASIVO
2120	Documentos por pagar a corto plazo	0.00	
2121	Documentos Comerciales por pagar a corto plazo	0.00	PASIVO
2122	Documentos con Contratistas por Obras Publicas por pagar a corto plazo	0.00	PASIVO
2129	Otros Documentos por pagar a corto plazo	0.00	PASIVO
Total		4,449,595.03	

ESF-13

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Naturaleza	Características
2159	Otros pasivos diferidos a corto plazo	0.00		
2160	Fondos y bienes de terceros en garantía y/o administracion a corto plazo	0.00		
2240	Pasivo diferido a largo plazo	0.00		
Total		0.00		

ESF-14

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Tipo	Naturaleza	Características
2199	Otros pasivos circulantes	0.00			
Total		0.00			

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS

EA-1

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Parcial	Monto
4100	INGRESOS DE GESTIÓN		0.00
4110	Impuestos		12,209,606.12
4120	Cuotas y aportaciones de seguridad social		0.00
4130	Contribuciones de mejoras		0.00
4140	Derechos		3,236,222.54
4150	Productos de tipo corriente		802,867.70
4160	Aprovechamientos de tipo corriente		3,232,095.76
4170	Ingresos por venta de bienes y servicios		0.00
4190	Ingresos no comprendidas en las fracciones de la ley de ingresos causadas en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago		0.00
4200	PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		0.00
4210	Participaciones y aportaciones		106,015,284.64
4220	Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas		257,197.38
Total			125,753,274.14

EA-2



MUNICIPIO DE COMONFORT, GTO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DEL 2016



Cuenta	Nombre de la Cuenta	Parcial	Monto
4300	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS		0.00
4390	Otros ingresos		0.00
	Total		<u>0.00</u>

GASTOS

EA-3

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto	Explicacion
5100	Gastos de Funcionamiento		
5110	Servicios Personales	34,715,543.88	Representa las erogaciones que por concepto de nomina se realizaron en el periodo
5120	Materiales y suministros	6,359,024.27	Representa las erogaciones que por concepto de materiales de oficina combustibles
5130	Servicios Generales	11,068,102.87	Representa las erogaciones que por concepto de servicios de energia electrica, telefonica, arrendamientos, profesionales
5210	Trasnsferencias internas y asignaciones al sector publico	6,384,856.26	Representa las erogaciones que por concepto de transferencias para Serv.Pers. Mat. y Sum Serv. Basicos y Asignaciones
5240	Ayudas sociales	468,461.61	Representa las erogaciones que por concepto de ayudas y subsidios
5250	Pensiones y Jubilaciones	202,668.47	Representa las erogaciones que por concepto de jubilaciones
5330	Convenios	521,191.40	Representa las erogaciones por convenios realizados
5410	Intereses de la Deuda	300,829.75	Representa las erogaciones que por concepto de intereses
	Total	<u>60,020,678.51</u>	

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

Hacienda Publica/Patrimonio Contribuido

VHP-01

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo
3110	Aportaciones	154,245,807.32	154,237,352.78	-8,454.54
3120	Donaciones de capital	1,913,634.60	3,922,974.60	2,009,340.00
	Total	<u>156,159,441.92</u>	<u>158,160,327.38</u>	<u>2,000,885.46</u>

Hacienda Publica/Patrimonio Generado

VHP-01

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo
3210	Resultados del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)	16,683,591.75	65,732,595.63	49,049,003.88



MUNICIPIO DE COMONFORT, GTO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DEL 2016



3220	Resultados del Ejercicio Anteriores	81,547,052.64	98,231,093.73	16,684,041.09
	Total	98,230,644.39	163,963,689.36	65,733,044.97

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

EFE-01

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo
1111	Efectivo	0.00	0.00	0.00
1112	Bancos/Tesoreria	31,145,993.49	73,580,866.15	42,434,872.66
1113	Bancos/Dependencias y otros	0.00	0.00	0.00
1114	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00	0.00	0.00
1115	Fondos con Afectacion Especifica	0.00	0.00	0.00
1116	Deposito de Fondos de Terceros en Garantia y/o Administracion	0.00	0.00	0.00
1119	Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00	0.00
	Total	31,145,993.49	73,580,866.15	42,434,872.66

EFE-02

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo
1230	Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso			
1231	Terrenos	38,808,944.31	38,808,944.31	0.00
1232	Viviendas			
1233	Edificios no habitacionales	100,815,772.09	100,815,772.09	0.00
1234	Infraestructura	13,787,916.74	13,787,916.74	0.00
1235	Construcciones en proceso en bienes de dominio público	47,863,119.28	66,646,468.57	18,783,349.29
1236	Construcciones en proceso en bienes propios			
1239	Otros bienes inmuebles			
1240	Bienes muebles			
1241	Mobiliario y equipo de administración	5,318,711.76	5,606,074.29	287,362.53
1242	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	1,096,951.11	1,545,437.39	448,486.28
1243	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	138,490.90	138,490.90	0.00
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	19,620,344.72	24,301,024.72	4,680,680.00
1245	Equipo de defensa y seguridad	232,501.70	232,501.70	0.00
1246	Maquinaria, otros equipos y herramientas	6,836,502.85	7,012,029.86	175,527.01
1247	Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	35,000.00	35,000.00	0.00
1248	Activos biológicos			
1250	Activos intangibles			
1251	Software	22,040.00	110,780.00	88,740.00
1252	Patentes, marcas y derechos			
1253	Concesiones y franquicias			
1254	Licencias			
1259	Otros activos intangibles			
	Total	234,576,295.46	259,040,440.57	24,464,145.11

V. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES



MUNICIPIO DE COMONFORT, GTO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DEL 2016



CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

Nombre de la Cuenta	Importe
Ingresos Presupuestarios	125,753,274.14
Más ingresos contables no presupuestarios	
Incremento por variación de inventarios	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
Disminución del exceso de provisiones	
Otros ingresos y beneficios varios	
Otros ingresos contables no presupuestarios	14,950.00
Menos ingresos presupuestarios no contables	
Productos de capital	
Aprovechamientos capital	
Ingresos derivados de financiamientos	
Otros ingresos presupuestarios no contables	
Ingresos Contables	125,768,224.14

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Nombre de la Cuenta	Importe
Total de egresos (presupuestarios)	86,352,211.62
Menos egresos presupuestarios no contables	26,331,533.11
Mobiliario y equipo de administración	296,662.53
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	448,486.28
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	
Vehículos y equipo de transporte	2,671,340.00
Equipo de defensa y seguridad	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	175,527.01
Activos biológicos	
Bienes inmuebles	18,783,349.29
Activos intangibles	88,740.00
Obra pública en bienes propios	
Acciones y participaciones de capital	
Compra de títulos y valores	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	
Amortización de la deuda pública	3,867,428.00
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	
Otros egresos presupuestales no contables	
Más gastos contables no presupuestales	0.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	
Provisiones	
Disminución de inventarios	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	



MUNICIPIO DE COMONFORT, GTO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DEL 2016



Aumento por insuficiencia de provisiones	
Otros gastos	
Otros gastos contables no presupuestales	
Total de Gasto Contable	<u>60,020,678.51</u>

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de orden Contables y Presupuestarias

Nombre de la Cuenta	Observaciones
Cuentas de Orden Contables	El Ente Publico no tiene en uso cuentas de Orden Contables
Cuentas de Orden Presupuestales	El Ente Publico no utiliza cuentas de Orden Presupuestales ya que utiliza el sistema SAP