



MUNICIPIO DE COMONFORT, GTO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015



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 2014	Diciembre 2013
1122	Cuentas por cobrar a corto plazo	36,106.68	36,106.68	36,106.68
1124	Ingresos por recuperar a corto plazo	1,607,274.18	0.00	0.00
	Total	1,643,380.86	36,106.68	36,106.68

ESF-03

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Monto
1123	Deudores diversos por cobrar a corto plazo	345,476.10
1125	Deudores por anticipos de tesorería a corto plazo	7,000.00
1129	Otros deudores	5,298,388.52
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	1,455,649.12
1133	Anticipo a proveedores por adquisición de bienes intangibles a corto plazo	0.00
1134	Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo	7,342,269.95
1139	Otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo	0.00
	Total	14,448,783.69

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 31 DE DICIEMBRE DEL 2015



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	203,907,112.50	201,275,752.42	-2,631,360.08	
1240	Bienes muebles	30,548,341.05	33,278,503.04	2,730,161.99	
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	-4,353,836.30	-11,331,039.97	0.00	
1264	Deterioro acumulado de activos biológicos	0.00	0.00	0.00	
	Total	230,101,617.25	223,223,215.49	98,801.91	
ESF-09					
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo	Criterio
1250	Activos intangibles	22,040.00	74,240.00	52,200.00	
1265	Amortización acumulada de activos intangibles	-918.33	-918.33	0.00	
1270	Activos diferidos	0.00	0.00	0.00	
	Total	21,121.67	73,321.67	52,200.00	
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		1,738,059.60		
2111	Servicios Personales por pagar a corto plazo		0.00	PASIVO	
2112	Proveedores por pagar a corto plazo		0.00	PASIVO	
2113	Contratistas por Obras Publicas por pagar a corto plazo		283,122.28	PASIVO	
2114	Participaciones y Aportaciones por pagar a corto plazo		0.00	PASIVO	



MUNICIPIO DE COMONFORT, GTO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015



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	740,114.09	PASIVO
2118	Devoluciones de la Ley de Ingresos por pagar a corto plazo	0.00	PASIVO
2119	Otra cuenta por pagar a corto plazo	714,823.23	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		1,738,059.60	

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

ERA-1

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Parcial	Monto
4100	INGRESOS DE GESTIÓN		0.00
4110	Impuestos		13,188,926.36
4120	Cuotas y aportaciones de seguridad social		0.00
4130	Contribuciones de mejoras		0.00
4140	Derechos		5,903,477.04
4150	Productos de tipo corriente		1,424,632.74
4160	Aprovechamientos de tipo corriente		3,405,872.77
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		169,305,269.19
4220	Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas		0.00
Total			193,228,178.10

EA-2



MUNICIPIO DE COMONFORT, GTO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015



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	74,533,635.62	Representa las erogaciones que por concepto de nomina se realizaron en el periodo
5120	Materiales y suministros	10,793,680.86	Representa las erogaciones que por concepto de materiales de oficina combustibles
5130	Servicios Generales	28,652,108.92	Representa las erogaciones que por concepto de servicios de energia electrica, telefonica, arrendamientos, profesionales
5210	Trasnsferencias internas y asignaciones al sector publico	2,029,533.82	Representa las erogaciones que por concepto de transferencias para Serv.Pers. Mat. y Sum Serv. Basicos y Asignaciones
5220	Trasnsferencias al resto del sector publico	11,424,596.76	Representa las erogaciones destinadas a adq. De aparatos, tales como aparatos y equipos de gimnacia y practicas deportivas
5240	Ayudas sociales	4,174,495.74	Representa las erogaciones que por concepto de ayudas y subsidios
5250	Pensiones y Jubilaciones	476,222.12	Representa las erogaciones que por concepto de jubilaciones
5330	Convenios	1,874,084.30	
5410	Intereses de la Deuda	508,177.67	Representa las erogaciones que por concepto de Intereses
5510	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	8,060,687.03	
5610	Inversion publica no capitalizable	34,017,363.54	
	Total	<u>176,544,586.38</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	145,687,995.51	154,272,053.54	8,584,058.03
	Baja AF		-26,246.22	-26,246.22
3120	Donaciones de capital	1,913,634.60	1,913,634.60	0.00



MUNICIPIO DE COMONFORT, GTO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015



Total	147,601,630.11	156,159,441.92	8,557,811.81
--------------	----------------	----------------	--------------

Hacienda Publica/Patrimonio Generado

VHP-01

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo
3210	Resultados del Ejercicio: (Ahorro/Desahorro)	-157,234,010.64	-16,683,591.72	140,550,418.92
3220	Resultados del Ejercicio Anteriores	42,636,689.77	-81,547,052.64	-124,183,742.41
Total		-114,597,320.87	-98,230,644.36	16,366,676.51

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	46,464,317.39	31,145,993.49	-15,318,323.90
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		46,464,317.39	31,145,993.49	-15,318,323.90

EFE-02

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Inicial	Saldo Final	Flujo
1230	Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso			
1231	Terrenos	34,265,124.51	38,808,944.31	4,543,819.80
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	55,038,299.16	47,863,119.28	-7,175,179.88
1236	Construcciones en proceso en bienes propios			
1239	Otros bienes inmuebles			
1240	Bienes muebles			
1241	Mobiliario y equipo de administración	5,013,663.76	5,318,711.76	305,048.00
1242	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	1,082,192.10	1,096,951.11	14,759.01
1243	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	138,490.90	138,490.90	0.00
1244	Vehículos y Equipo de Transporte	17,276,753.72	19,620,344.72	2,343,591.00
1245	Equipo de defensa y seguridad	232,501.70	232,501.70	0.00
1246	Maquinaria, otros equipos y herramientas	6,769,738.87	6,836,502.85	66,763.98
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	22,040.00	0.00



MUNICIPIO DE COMONFORT, GTO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015



1252	Patentes, marcas y derechos			
1253	Concesiones y franquicias			
1254	Licencias			
1259	Otros activos intangibles			
Total		234,477,493.55	234,576,295.46	98,801.91

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

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

Nombre de la Cuenta	Importe
Ingresos Presupuestarios	230,523,611.76
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	0.00
Menos ingresos presupuestarios no contables	37,295,433.66
Productos de capital	
Aprovechamientos capital	
Ingresos derivados de financiamientos	
Otros ingresos presupuestarios no contables	37,295,433.66
Ingresos Contables	193,228,178.10

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Nombre de la Cuenta	Importe
Total de egresos (presupuestarios)	198,529,647.67
Menos egresos presupuestarios no contables	64,063,111.86
Mobiliario y equipo de administración	347,042.00
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	14,759.01
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00
Vehículos y equipo de transporte	2,343,591.00
Equipo de defensa y seguridad	0.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	66,763.98
Activos biológicos	0.00
Bienes inmuebles	58,056,099.87
Activos intangibles	0.00
Obra pública en bienes propios	0.00
Acciones y participaciones de capital	0.00
Compra de títulos y valores	0.00
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00
Amortización de la deuda pública	3,234,856.00
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00



MUNICIPIO DE COMONFORT, GTO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015



Otros egresos presupuestales no contables	0.00
Más gastos contables no presupuestales	42,078,050.57
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	6,995,155.45
Provisiones	0.00
Disminución de inventarios	0.00
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00
Otros gastos	1,065,531.58
Otros gastos contables no presupuestales	34,017,363.54
Total de Gasto Contable	<u>176,544,586.38</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