

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

**1. Introducción**

Los estados financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser consideradas en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

**2. Panorama Económico y Financiero**

Se informará sobre las principales condiciones económico-financieras bajo las cuales en ente público estuvo operando; y las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración, tanto a nivel local como federal.

**3. Autorización e Historia**

Se informará sobre:

- a) Fecha de creación del ente: 02 de mayo de 2011
- b) Principales cambios en su estructura: La estructura no ha sufrido cambios desde su creación.

**4. Organización y Objeto Social**

Se informará sobre:

a) Objeto social: Formular, dar seguimiento a planes y programas contemplados en el Sistema Municipal de Planeación Democrática Integral del Municipio de Puebla y al sistema de Evaluación del Desempeño municipal, así como proyectos que deriven del mismo; auspiciando en todo momento a través de ellos la modernización, innovación y desarrollo del Municipio; promoviendo el crecimiento socioeconómico sostenido y sustentable del Municipio; atendiendo al carácter metropolitano de sus funciones económicas, sociales y culturales y de servicios administrativos.

b) Principal Actividad: Administración Pública Municipal en General

c) Ejercicio Fiscal: 2015

d) Régimen Jurídico: Persona Moral

e) Consideraciones fiscales del ente: Persona Moral no Contribuyente. Únicamente somos retenedores de ISPT, Cuotas IMSS e Infonavit.

**5. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

a) Nos apegamos al art. 20 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los Acuerdos de la CONAC

b) Los postulados tienen como objetivo sustentar técnicamente la contabilidad gubernamental, así como organizar la efectiva sistematización que permita la obtención de información veraz, clara y concisa.

- \* Sustancia económica
- \* Entes Públicos
- \* Existencia permanente
- \* Revelación Suficiente
- \* Importancia Relativa
- \* Registro e Integración Presupuestaria
- \* Consolidación de la Información Financiera
- \* Devengo Contable
- \* Valuación
- \* Dualidad Económica
- \* Consistencia



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

- 1 Contrato bancario con Scotiabank Inverlat S.A. en donde se deposita el subsidio municipal. El saldo al 30 de Septiembre 2015, debidamente conciliado es el siguiente:

Cuenta	Tipo	Concepto	Saldo
03603521648	Cueques	Subsidio Municipal	5,191,560.45

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

- 2 El método de depreciación que se utiliza es el de Línea Recta, a continuación se detalla el porcentaje aplicado y el monto de la depreciación mensual y acumulada:

Concepto	Porcentaje	Depreciación Mensual	Depreciación Acumulada
Muebles de Oficina y Estantería	10%	6,873	299,869
Eq. de Cómputo Tecnologías de Inf.	33%	9,543	1,392,511
Aparatos y Equipos Audiovisuales	33%	1,200	141,691
Vehículos y Equipo Terrestre	20%	10,953	284,437
SUMA		28,569	2,118,508

- 3 El método de amortización que se utiliza es el de Línea Recta, a continuación se detalla el porcentaje aplicado y el monto de la amortización mensual y acumulada:

Concepto	Porcentaje	Depreciación Mensual	Depreciación Acumulada
Software	33%	2,416	840,869
SUMA		2,416	840,869
<b>TOTAL</b>		<b>30,986</b>	<b>2,959,377</b>

Pasivo

- 4 El saldo de las Cuentas por Pagar a Corto Plazo por 311,111.00 se refiere a los impuestos por pagar, finiquitos y pasivo de gastos al 31 de Agosto y se integra como sigue:

Concepto	Importe
Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	11,285
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	98,261
Retención y Contribuciones por pagar a Corto plazo	201,566
<b>311,111</b>	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015

a) NOTAS DE DESGLOSE

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

- 5 Por rubro de Transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones, se percibió un monto total de 2'131,128.17

Concepto	Importe
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	4,445,648.37

Gastos y Otras Pérdidas

- 6 Los gastos representativos para el funcionamiento y otros gastos se enlistan a continuación:

Concepto	Importe
Remuneraciones al personal de carácter permanente	946,597.20
Seguridad social	69,813.52
Remuneraciones adicionales especiales (finiquitos)	
Otras prestaciones sociales y económicas	92,182.96
Servicios de Instalación, reparación, Mantto.	1,940,679.20
Servicios Profesionales Científicos y Técnicos	763,998.46

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015

a) NOTAS DE DESGLOSE

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA\_PATRIMONIO

Modificaciones al Patrimonio Contribuido

TIPO:	<u>Actualización del Patrimonio</u>
NATURALEZA:	INCORPORACIÓN DE ACTIVO
MONTO	3,846,522.10

Procedencia de los Recursos que modifican al patrimonio generado

TIPO 1 :	<u>Resultado del Ejercicio</u>
NATURALEZA:	RESULTADO DEL EJERCICIO
MONTO	2,867,056.09

TIPO 2 :	<u>Resultado de Ejercicios Anteriores</u>
NATURALEZA:	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES
MONTO	-642,443.54
	6,071,134.65

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015

a) NOTAS DE DESGLOSE

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL EJERCICIO

5,353,065

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO

5,211,560

-141,505

CONCEPTO		2015	2014	FLUJO
1112	BANCOS/TESORERÍA	5,211,560	2,752,145	2,459,415
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES		<u>5,211,560</u>	<u>2,752,145</u>	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015

B) NOTAS DE MEMORIA

**NO APLICA**

