

INDUSTRIAL DE ABASTOS PUEBLA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 AL 31 DE JULIO 2015
(Cifras expresadas en pesos mexicanos)

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y tomando en cuenta los Postulados Revelación Suficiente e Importancia Relativa, se emiten las Notas a los Estados Financieros.

MARCO NORMATIVO PARA LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros del Organismo fueron preparados de conformidad con las siguientes disposiciones normativas:

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
- Constitución Política del Estado de Puebla.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Disposiciones emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).
- Disposiciones emitidas por la Consejo de Armonización Contable del Estado de Puebla (CACEP).
- Presupuesto de Egresos del Municipio de Puebla para el Ejercicio Fiscal 2015.
- Normatividad Presupuestal para la Autorización y Ejercicio del Gasto Público del H. Ayuntamiento de Puebla 2014-2018.

NOTAS DE DESGLOCE

I) NOTAS A LAS SITUACION FINANCIERA

ACTIVO CIRCULANTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

EFFECTIVO	129,643.72
BANCOS/TESORERÍA	796,304.88
SUMAS	925,948.60

DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES

INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	4.24
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	10,335.95
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	13,939.50
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	443,161.80
SUMAS	467,441.49

- a) En las cuentas por cobrar a corto plazo se encuentra el subsidio al empleo por aplicar.
- b) En la cuenta de DEUDORES DIVERSOS se encuentra el saldo del proveedor Carlos Ramírez Teuffer por el adeudo de una factura.
- c) En la cuenta INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO se encuentra el saldo de los introductores a quienes se les da crédito, los cuales son:

CLIENTE DIST.DE CARNE DE CERDO DE PUEBLA	14,175.00
CLIENTE CARLOS RAYMUNDO MUÑOZ MATAMOROS	49,386.50
CLIENTE RYC ALIMENTOS SA DE CV	28,470.00
CLIENTE SAUCEDO TORRES RICARDO	13,737.00
CLIENTE SAN ALFONSO	74,326.00
CLIENTE FERNANDO PEREZ SAMP	1.00
CLIENTE DISTRIBUIDORA CHARLY	189,107.50
CLIENTE MARCO ANTONIO MONTECINOS	12,159.00
GRUMEN CARNICOS	47,589.80
CLIENTE COM INTERN DE CARNES ODELPA	98.00
CLIENTE NU3	14,112.00
SUMAS	443,161.80

ACTIVOS NO CIRCULANTES

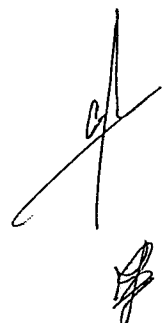
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	629,813.52
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0.00
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	0.00
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	275,236.35
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	100,727.65
MAQUINARIA OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	6,964,507.47
COLECCIONES OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	0.00
ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00
SUMAS	7,970,284.99

PASIVO CIRCULANTE

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,306,528.54
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A C.P.	1,902,149.24
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	7,371.50
OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO	0.00
OTROS PASIVOS CIRCULANTES	85,433.84
SUMAS	4,301,483.12

a) La cuenta de PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO se encuentra integrada de la siguiente forma:

PROVEED.COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	0.41
COMER. INTERNACIONAL J YIRE SA DE CV	2,480.59
YOLANDA RAFAELA CRUZ LOPEZ	1,948.80
JARVIS DE MEXICO SA DE CV	42,102.68
AXTEL S.A.B. DE C.V.	4,093.00
NANCY ERENDIDA ORDAZ CAMPOS	368,457.95
SISTEMAS DE INGENIERIA AMBIENTAL	26,915.48
VICENTE ALVARADO DOMINGUEZ	8,792.42
SOLUCIONES ORGANIZACIONALES ESTRATEGIA	145,401.99
ROCIO MARGARITA MALDONADO ALQUISIRA	23,490.00
GAS UNO DE PUEBLA SA DE CV	432,262.76
VIRGINIA TORRES TAPIA	11,310.00
GRUPO PAPELERO ROMANO SA DE CV	4,288.46
OCULI MENDEZ JARDON	1,740.00
DISTRIBUIDORA DE CARNE DE CERDO DE PUEBL	80,000.00
MARIA EUGENIA SCOUGALL VALDES	72,625.06
SODEXO MOTIVATION SOLUTIONS SA DE CV	377.84
LUIS EDUARDO MADRID PEREZ	5,592.00
PROREFIN SC	58,134.30
ADINA HACES ALVAREZ	5,394.00
MARIA TIRSA CARMELA RAMOS SANCHEZ	11,620.00
RANCHO HOLISTICO ALAMO S DE PR	28,448.00
INTEMA SA DE CV	69,103.14
SERVICIOS DE RECURSOS HUMANOS EN TECNOLO	39,524.15
JOSE ANGEL LOPEZ SOLAR	2,192.40
DICOVIT S.A. DE C.V	55,348.55
LUIS EDUARDO ROLDAN ZARATE	102,297.40
FAUSTO TEJEDA TRUJILLO	1,624.00
GRUPO DE DESARROLLO AMIME SA DE CV	108,880.50
EMPRESARIOS DE ORIENTE EN RECURSOS HUMAN	2,800.46
ALONSO GONZALEZ JOSE RAMON	445,359.40
REFACCIONARIA INDUSTRIAL LAMUÑO HERMANOS	28,008.18
CARLOS RAMIREZ TEUFFER	17,319.96
TRANSFORMACIONES EHABSA SA DE CV	90,899.40
MERARI MAZA SANCHEZ	6,659.53
JOSE LUIS RUIZ MEJIA	1,035.73
SUMAS	2,306,528.54



b) La cuenta RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A C.P se integra de la siguiente forma:

INFONAVIT	293,261.68
AMORTIZACIONES INFONAVIT	192,638.53
RETIROCESANTIA Y VEJEZ	239,691.60
IMSS TRABAJADORES	310,079.94
IMSS PATRONAL	5,314.24
FONACOT	4,153.38
2% ESTATAL	-2,398.00
ISR SUELDOS ADMON. 2008-2011	2,021.00
ISR SUELDOS ADMON. 2011-2014	51,847.72
ISR SUELDOS ADMON. 2014-2017	616,523.24
IMPUESTO SOBRE NOMINA (ESTATAL)	32,798.00
10% ISR RETENIDO (ADMON 2014-2018)	930.00
RETENCION DE 5 AL MILLAR	150,149.77
RET 5 AL MILLAR POR SUPERVISION DE OBRA	5,138.14
SUMA	1,902,149.24

c) La cuenta OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO se integra:

CUOTAS SINDICALES PERSONAL SINDICALIZADO	7,336.07
CUOTAS SINDICATO CERDO	0,035.43
SUMAS	7,371.50

d) La cuenta OTROS PASIVOS CIRCULANTES se integra:

ACREED.JOSE MARGARITO HUERTA PALACIOS	9,209.26
ACREED.BENITO ONOFRE GONZALEZ	20,420.25
NOMINAS PENDIENTES DE PAGO	55,524.42
ACREED. ANDRES JONATHAN GARCIA GARCIA	0,279.91
SUMAS	85,433.84

HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO

RESULTADOS DEL EJERCICIO AHORRO / DESAHORRO	2,295,089.37
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	42,227,381.71
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)	-1,511,107.44
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-3,423,167.67
SUMAS	39,588,195.97

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS DE GESTION

DERECHOS	2,445,299.40
TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES SUBS. Y OTRAS AYUDAS	804,000.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	63,263.00
SUMAS	3,312,562.40

a) Se realizo la reclasificación de las cuentas de ingresos por derechos para su armonización:

CUENTA ANTERIOR			CUENTA ACTUAL		IMPORTE
4.1.4.1.3.14.1.1	SERVICIO RASTRO RES POR CABEZA GANADO	4.1.4.1.3.8	MATANZA DE GANADO BOVINO POR CABEZA		2,968,795.20
4.1.4.1.3.14.2.1	CERDO HASTA 150 KG	4.1.4.1.3.7	MATANZA DE GANADO PORCINO POR CABEZA		6,850,519.20
4.1.4.1.3.14.2.2	CERDO + DE 150 KG ESPECIAL	4.1.4.1.3.11	MATANZA DE OTROS ANIMALES (PORCINOS +150KG)		10,826.40
4.1.4.1.3.14.3.1	SERVICIO POR CABEZA OVICAPRINO	4.1.4.1.3.9	MATANZA DE GANADO LANAR O CABRÍO POR CABEZA		37,422.00
4.1.4.1.3.14.5.1	CAMARAS FRIGORIFICAS	4.1.4.1.3.4	REFRIGERACIÓN (RASTRO)		18,131.42
				SUMAS	9,885,694.22

De la tabla anterior se deriva que el ingreso neto del mes por DERECHOS es:

CUENTA		BALANZA	RECLASIFICADO	NETO
4.1.4.1.3.4	REFRIGERACIÓN (RASTRO)	19,991.42	18,131.42	1,860.00
4.1.4.1.3.7	MATANZA DE GANADO PORCINO POR CABEZA	8,477,431.20	6,850,519.20	1,626,912.00
4.1.4.1.3.8	MATANZA DE GANADO BOVINO POR CABEZA	3,583,845.60	2,968,795.20	615,050.40
4.1.4.1.3.9	MATANZA DE GANADO LANAR O CABRÍO POR CABEZA	61,614.00	37,422.00	24,192.00
4.1.4.1.3.11	MATANZA DE OTROS ANIMALES (PORCINOS +150KG)	10,826.40	10,826.40	0.00
4.1.4.1.3.14	INSPECCION SANITARIA EXTERNA	177,285.00		177,285.00
SUMAS		12,330,993.62	9,885,694.22	2,445,299.40

c) La cuenta TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES SUBS. Y OTRAS AYUDAS se registró la 7ma ministración de subsidio por 804,000.00 teniendo un saldo a la fecha de:

TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES SUBS. Y OTRAS AYUDAS	5,718,000.00
--	--------------

d) En la cuenta OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS se registró el reintegro por concepto de actualizaciones y recargos de impuestos por:

IMPUESTO ISR 2014 MES	IMPORTE
ENERO	10,087.00
FEBRERO	18,724.00
ABRIL	7,868.00
MAYO	9,681.00
COMPLEMENTARIA MAYO	5,627.00
JUNIO	4,552.00
JULIO	4,224.00
AGOSTO	2,500.00
SUMAS	63,263.00

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

SERVICIOS PERSONALES	1,113,095.35
MATERIALES Y SUMINISTROS	208,653.80
SERVICIOS GENERALES	1,311,437.55
SUMAS	2,633,186.70

a) Los GASTOS DE FUNCIONAMIENTO se integran:

SERVICIOS PERSONALES	1,113,095.35
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	785,573.28
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	60,295.89
SEGURIDAD SOCIAL	265,826.18
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	1,400.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	208,653.80
MATS. D/ADMON. EMISIÓN D/DOCTOS Y ART. OFICIALES	17,952.43
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	4,790.80
MATS. Y ART. D/CONSTR. Y D/REPARACIÓN	2,316.00
PRODUCTOS QUÍMICOS FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	129,713.68
COMBUSTIBLES LUBRICANTES Y ADITIVOS	9,133.08
VESTUARIO BCOS PRENDAS D/PROTEC Y ART. DEPORTIVOS	16,009.16
HERRAMIENTAS REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	28,738.65
SERVICIOS GENERALES	1,311,437.55
SERVICIOS BÁSICOS	626,892.99
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	22,785.80
SERV PROF. CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTR SERV	104,215.33
SERVICIOS FINANCIEROS BANCARIOS Y COMERCIALES	8,173.56
SERV D/INSTAL REPARACIÓN MANTTO Y CONSERVACIÓN	355,729.43
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	3,480.00
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	400.00
SERVICIOS OFICIALES	46,021.37
OTROS SERVICIOS GENERALES	143,739.07

Se obtuvo en el mes un remanente de:

INGRESOS DE GESTION	3,312,562.40
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2,633,186.70
REMANENTE DEL EJERCICIO	679,375.70

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

Patrimonio Neto Inicial	
Hacienda Pública/Patrimonio Neto al final del Ejercicio Anterior	42,227,381.71
Variaciones de la hacienda	
Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro	2,295,089.37
Hacienda Pública/Patrimonio Neto al final del Ejercicio Anterior	-4,934,275.11
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio del ejercicio	39,588,195.97

IV) NOTAS AL ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

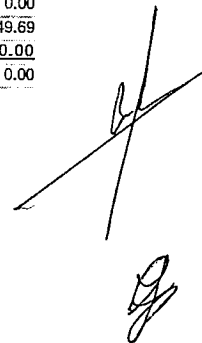
CUENTA	ORIGEN	APLICACION
ACTIVO CIRCULANTE	97,428.50	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	87,106.97	
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	10,321.53	
PASIVO CIRCULANTE	384,607.39	
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	130,157.70	
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	254,449.69	
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	392,200.54	
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)		2,295,089.37

V) ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO

Nombre de la Cuenta	Saldo inicial	Cargos	Abonos	Saldo final	Flujo del periodo
ACTIVO	43,987,107.59	5,864,368.76	5,961,797.26	43,889,679.09	-97,428.50
ACTIVO CIRCULANTE	1,493,419.01	5,854,368.76	5,951,797.26	1,395,990.51	-97,428.50
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	1,013,055.57	4,855,615.29	4,942,722.26	925,948.60	-87,106.97
EFFECTIVO	61,739.28	1,045,705.64	977,801.20	129,643.72	67,904.44
BANCOS/TESORERÍA	951,316.29	3,809,909.65	3,964,921.06	796,304.88	-155,011.41
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALEN	477,763.02	998,753.47	1,009,075.00	467,441.49	-10,321.53

VI) ESTADO ANALITICO DEL PASIVO

Nombre de la Cuenta	Saldo inicial	Cargos	Abonos	Saldo final	Flujo del periodo
PASIVO	4,686,090.51	3,075,839.85	2,691,232.46	4,301,483.12	384,607.39
PASIVO CIRCULANTE	4,686,090.51	3,075,839.85	2,691,232.46	4,301,483.12	384,607.39
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,205,285.23	1,407,698.03	1,508,941.34	2,306,528.54	-101,243.31
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A C.P.	2,133,534.10	674,488.55	443,103.69	1,902,149.24	231,384.86
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	7,387.65	7,999.45	7,983.30	7,371.50	16.15
OTRAS PROVISIONES A CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS PASIVOS CIRCULANTES	339,883.53	985,653.82	731,204.13	85,433.84	254,449.69
PASIVO NO CIRCULANTE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTR FDOOS D/TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMON. A L.P.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00



VII) ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

CONCEPTO	2015
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION	
ORIGEN	20,382,084.42
APLICACION	18,086,995.05
FLUJOS NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION	2,295,089.37
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION	
ORIGEN	42,227,381.71
APLICACION	-4,934,275.11
FLUJO NETO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION	47,161,656.82
INCREMENTO / DISMINUCION NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-87,106.97
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	1,013,056
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	925,949

Bajo protesta de decir verdad, declaramos que los Estados Financieros son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor


JAIME ALBERTO CARRILES URIARTE
ADMINISTRADOR GENERAL
INDUSTRIAL DE ABASTOS PUEBLA

