

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE MAYO 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 31 de Mayo 2015, debidamente conciliado es el siguiente:

Cuenta	Tipo	Concepto	Saldo
03603521648	Cueques	Subsidio Municipal	4,060,284.31

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	279,250
Eq. de Cómputo Tecnologías de Inf.	33%	39,217	1,551,270
Aparatos y Equipos Audiovisuales	33%	3,786	150,693
Vehículos y Equipo Terrestre	20%	15,182	242,640

- 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%	21,856	922,232

Pasivo

- 4 El saldo de las Cuentas por Pagar a Corto Plazo por 387,519. se refiere a los impuestos por pagar al 31 de mayo y se integra como sigue:

Concepto	Importe
Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	49,869
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	105,023
Retención y Contribuciones por pagar a Corto plazo	232,627
	<b>387,519</b>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE MAYO 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 3'704,158.17

Concepto	Importe
Transferencias, Asignaciones, subsidios y Otras Ayudas	3,704,158.17

**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	957,993.00
Seguridad social	77,719.00
Otras prestaciones sociales y económicas	87,898.00
Servicios Profesionales Científicos y Técnicos	1,268,154.00

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE MAYO 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	11,138,574.12

Procedencia de los Recursos que modifican al patrimonio generado

TIPO 1 :	<u>Resultado del Ejercicio</u>
NATURALEZA:	RESULTADO DEL EJERCICIO
MONTO	1,575,947.62

TIPO 2 :	<u>Resultado de Ejercicios Anteriores</u>
NATURALEZA:	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES
MONTO	-1,891,413.09

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE MAYO DE 2015

a) NOTAS DE DESGLOSE

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

**Efectivo y equivalentes**

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL EJERCICIO

3,567,936

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO

4,060,284

CONCEPTO		2015	2014	FLUJO
1112	BANCOS/TESORERÍA	4,060,284	2,752,145	1,308,139
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES		<u>4,060,284</u>	<u>2,752,145</u>	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE MAYO DE 2015

B) NOTAS DE MEMORIA

**NO APLICA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE MAYO 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