

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE MAYO DE 2016

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 de 2016, debidamente conciliado es el siguiente:

Cuenta	Tipo	Concepto	Saldo
03603521648	Cueques	Subsidio Municipal	2,231,758.10
03603521648	Cueques	Ingresos Propios	206,636.36
			2,438,394.46

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%	8,006	363,878
Eq. de Cómputo Tecnologías de Inf.	33%	11,669	1,478,324
Aparatos y Equipos Audiovisuales	33%	1,203	152,601
Vehículos y Equipo Terrestre	20%	10,953	367,334
SUMA		31,831	2,362,136

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	Amortización Mensual	Amortización Acumulada
Software	33%	501.20	844,140
SUMA		501.20	844,140
<b>TOTAL</b>		<b>32,332</b>	<b>3,206,276</b>

Pasivo

4 El saldo de las Cuentas por Pagar a Corto Plazo por \$ 387,102.39 se refiere a los impuestos por pagar, y pasivo de gastos al 31 de Mayo y se integra como sigue:

Concepto	Importe
Servicios Personales por pagar a Corto Plazo	24,646
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	108,221
Retención y Contribuciones por pagar a Corto plazo	254,235
<b>387,102</b>	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE MAYO DE 2016

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 2'553,933.00

Concepto	Importe
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,553,933.00

**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	851,461.09
Seguridad social	72,972.72
Remuneraciones adicionales especiales	292,537.80
Otras prestaciones sociales y económicas	86,249.27
Servicios de Arrendamiento	210,912.82
Servicios Profesionales Científicos y Técnicos	140,200.87
	1,654,334.57

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE MAYO DE 2016

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	1,133,745.93

TIPO 2 :	<u>Resultado de Ejercicios Anteriores</u>
NATURALEZA:	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES
MONTO	-1,632,624.10

3,347,643.93

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE MAYO DE 2016

a) NOTAS DE DESGLOSE

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

**Efectivo y equivalentes**

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL EJERCICIO	1,897,118.02
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO	2,458,394.46

CONCEPTO	MAYO	ABRIL	FLUJO
1112 BANCOS/TESORERÍA	2,458,394.46	1,897,118.02	561,276.44
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	<u>2,458,394.46</u>	<u>1,897,118.02</u>	

La diferencia entre el flujo de este cuadro y el resultado del Estado de Flujos de efectivo se debe a la incorporación de un activo por reclasificación (ejercicios anteriores)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE MAYO DE 2016

B) NOTAS DE MEMORIA

**NO APLICA**



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE MAYO DE 2016

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