

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE MAYO DE 2018

Activo

Efectivo y Equivalentes

Este rubro se integra con los recursos disponibles, depósitos bancarios que representan el monto de efectivo disponible, inversiones temporales a corto plazo altamente líquidas sujetas a un riesgo mínimo de cambio en su valor y fondos con afectación específica que corresponden a los programas federales y estatales, como se muestra a continuación:

Concepto	2018	2017
Bancos/Tesorería	840,451,000.08	967,903,144.42
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	326,740,000.00	0.00
Fondos con Afectación Específica	4,491,386.66	113,884,061.19
Total	1,171,682,386.74	1,081,787,205.61

Los saldos correspondientes a la cuenta Bancos/Tesorería al 31 de mayo de 2018 y al 31 de diciembre de 2017, por un importe de **840 millones 451 mil pesos y 967 millones 903 mil 144 pesos** respectivamente, se refieren a los recursos propios del Municipio así como los recursos asignados de origen Federal.

El rubro de Inversiones temporales representa el monto excedente de efectivo invertido por el Municipio.

El rubro de Fondos con Afectación Específica representa el monto de los fondos recibidos, los cuales deben aplicarse a determinados programas.

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Se refiere a los importes a favor del Gobierno Municipal registrados como derechos a recibir efectivo o equivalentes, mismos que se originan por ingresos, contribuciones, productos y aprovechamientos que percibe el Municipio, préstamos otorgados y gastos por comprobar, por los cuales se espera recibir una contraprestación en un periodo menor o igual a 12 meses desde la fecha de cierre (Corto Plazo).

Los derechos a recibir efectivo o equivalentes se reconocen a su valor histórico y se detallan a continuación:

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE MAYO DE 2018

Concepto	2018				2017
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	
Cuentas por Cobrar a Corto plazo	6,200,299.45	0.00	0.00	6,200,299.45	1,748,448.84
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	580,888.18	0.00	29,862.00	610,750.18	3,000,525.58
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	15,546,143.06	0.00	0.00	15,546,143.06	5,005.51
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	605,800.00	0.00	0.00	605,800.00	0.00
Total	22,933,130.69	0.00	29,862.00	22,962,992.69	4,753,979.93

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

En esta cuenta se registran los anticipos entregados a proveedores por la adquisición de bienes muebles, inmuebles e intangibles, prestación de servicios, así como contratistas por obra pública, que serán exigibles en un periodo menor o igual a 12 meses desde la fecha de cierre y se presentan como activo circulante.

Estos derechos se reconocen a su valor histórico, cuyos saldos al 31 de mayo de 2018 y al 31 de diciembre 2017 ascienden a **48 millones 357 mil 899 pesos y 143 millones 791 mil 180 pesos** respectivamente.

Concepto	2018	2017
Anticipo a Contratistas	48,357,899.68	143,791,180.92
Total:	48,357,899.68	143,791,180.92

Almacenes

En esta cuenta se encuentra registrada la existencia de Materiales y Suministro de Consumo para el desempeño de las actividades del Municipio, cuyos saldos al 31 de mayo de 2018 corresponden a **486 mil 84 pesos** y al 31 de diciembre de 2017 es de **5 millones 16 mil 292 pesos**.

Concepto	2018	2017
Materiales, Útiles y Equipos Menores de Oficina	465,687.93	2,253,367.98
Materiales, Útiles y Equipos Menores de Tecnología	0.00	2,271,094.27
Material de Limpieza	0.00	316,007.50
Medicina y Productos Farmacéuticos	20,396.31	175,822.40
Total	486,084.24	5,016,292.15

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE MAYO DE 2018

Otros Activos Circulantes

Representa el monto de otros bienes, valores y derechos, que razonablemente se espera se conviertan en efectivo en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en los rubros anteriores.

Valores en Garantía

Representa el monto de los valores y títulos de crédito que reflejan derechos parciales para afianzar o asegurar el cobro, en un plazo menor o igual a doce meses, mismos que al 31 de mayo de 2018 corresponde un saldo de **25 millones 900 mil pesos** como se detalla a continuación:

Depósitos en Garantía	2018	2017
Deutsche Bank F/1372	0.00	1,245,000.00
Banco Multiva F/21-0	25,900,000.00	25,900,000.00
Total de Depósitos en Garantía	25,900,000.00	27,145,000.00

Inversiones Financieras a Largo Plazo

Representa el monto de los recursos excedentes del ente público, invertidos en títulos, valores y demás instrumentos financieros, cuya recuperación, se efectuará en un plazo mayor a 12 meses.

Este rubro está conformado por los fideicomisos y corresponde a los intereses generados de los valores en garantía menos el cobro de honorarios fiduciarios y comisiones, en cumplimiento a lo estipulado en los contratos de Fideicomisos de Administración y Garantía, como se detalla a continuación:

Fideicomisos	2018	2017
Deutsche Bank F/1372	0.00	132,894.29
Banco Multiva F/21-0	4,353,364.45	4,167,403.34
BBVA Bancomer F/4099404	180.96	0.00
Total de Fideicomisos	4,353,545.41	4,300,297.63

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Representa el monto de todo tipo de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones; así como los gastos derivados de actos para su adquisición, adjudicación, expropiación e indemnización y los que se generen por estudios de pre inversión, cuando se realicen por causas de interés público.

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE MAYO DE 2018

Este rubro se encuentra integrado de la siguiente manera:

Concepto	2018	2017
Terrenos	5,476,312,809.80	5,439,807,075.84
Edificios no Habitacionales	659,795,078.40	659,795,078.40
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	149,690,598.06	88,809,989.59
Otros Bienes Inmuebles	860,703,679.68	618,197,753.11
Total	7,146,502,165.94	6,806,609,896.94

En la cuenta de terrenos se encuentra registrado el valor de los terrenos y predios urbanos, necesarios para el uso que determine el Municipio en beneficio de la ciudadanía, cuyo saldo acumulado al 31 de mayo de 2018 corresponde a **5 mil 476 millones 312 mil 809 pesos**.

En la cuenta de edificios no habitacionales se encuentra registrado el valor de inmuebles tales como oficinas públicas, mercados, entre otros, que requiere el Municipio para el desarrollo de sus actividades, cuyo saldo acumulado al 31 de mayo de 2018 corresponde a **659 millones 795 mil 78 pesos**.

El rubro de Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público, deriva del registro de obras en proceso que al 31 de mayo de 2018 no han sido concluidas, por un saldo de **149 millones 690 mil 598 pesos** y en el ejercicio 2017 con un monto de **88 millones 809 mil 989 pesos**.

En la cuenta de Otros Bienes Inmuebles cuyo importe al 31 de mayo de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 ascienden a **860 millones 703 mil 679 pesos** y **618 millones 197 mil 753 pesos**, se encuentran registrados escuelas, kioscos, parques y jardines, entre otros.

Bienes Muebles

Los bienes muebles adquiridos son propiedad del Gobierno Municipal y coadyuvan al mejor desempeño de las actividades a cargo de las Dependencias, para el logro de los objetivos establecidos en el Plan Municipal de Desarrollo, está conformado por:

Concepto	2018	2017
Mobiliario y Equipo de Administración	182,784,772.20	183,977,948.40
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	139,749,066.57	81,241,782.83
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,801,368.25	1,808,850.25
Vehículos y Equipo de Transporte	304,966,482.05	345,128,419.50
Equipo de Defensa y Seguridad	70,471,370.46	70,473,612.96
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	240,342,541.09	237,744,793.94
Activos Biológicos	2,118,868.00	2,118,868.00
Total	942,234,468.62	922,494,275.88

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE MAYO DE 2018

Los bienes muebles se registran a su costo de adquisición.

Activos Intangibles

Representa el monto de los derechos por el uso de activos de propiedad tecnológica e intelectual y otros, mismos que al 31 de mayo de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 muestran los siguientes saldos:

Concepto	2018	2017
Software	16,607,375.26	16,607,375.26
Licencias informáticas e intelectuales	16,053,102.50	16,053,102.50
Total	32,660,477.76	32,660,477.76

El saldo de los activos intangibles incluye la adquisición de licencias de los programas que utiliza el Gobierno Municipal para el desempeño de sus actividades.

Depreciación, Deterioro y Amortización de Bienes

Representa el monto de las depreciaciones, deterioros y amortizaciones de bienes muebles, inmuebles e intangibles.

El Gobierno Municipal utilizó las tasas de depreciación establecidas en los lineamientos emitidos por el CONAC, en cumplimiento al Acuerdo por el que se emiten las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación Anual, por lo que el saldo de esta cuenta al 31 de mayo de 2018 y al 31 de diciembre 2017 ascendió a **192 millones 834 mil 169 pesos y 160 millones 645 mil 427 pesos** respectivamente.

Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación Anual

Concepto Generales	Años de vida útil	Porcentaje de depreciación anual
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Viviendas	50	2
Edificios No Habitacionales	30	3.3
Infraestructura	25	4
Otros Bienes Inmuebles	20	5
BIENES MUEBLES		
Mobiliario y Equipo de Administración		
Muebles de Oficina y Estantería	10	10
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	10	10
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10	10
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo		
Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3
Aparatos Deportivos	5	20
Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	5	20

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE MAYO DE 2018

Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio

Concepto Generales	Años de vida útil	Porcentaje de depreciación anual
Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
Equipo de Transporte		
Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
Carrocerías y Remolques	5	20
Equipo Aeroespacial	5	20
Equipo Ferroviario	5	20
Embarcaciones	5	20
Otros Equipos de Transporte	5	20
Equipo de Defensa y Seguridad	*	*
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Maquinaria y Equipo Agropecuario	10	10
Maquinaria y Equipo Industrial	10	10
Maquinaria y Equipo de Construcción	10	10
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10	10
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10
Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10
Otros Equipos	10	10
Activos Biológicos		
Bovinos	5	20
Porcinos	5	20
Aves	5	20
Ovinos y Caprinos	5	20
Peces y Acuicultura	5	20
Equinos	5	20
Especies Menores y de Zoológico	5	20
Árboles y Plantas	5	20
Otros Activos Biológicos	5	20

*De acuerdo a las características de los bienes de referencia en la presente Guía.

Pasivo

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Este rubro se refiere a obligaciones factibles de pago que se encuentran respaldadas con el saldo de la cuenta de Efectivo y Equivalentes.

Las cuentas por pagar a corto plazo presentan un saldo al 31 de mayo de 2018 por la cantidad de **46 millones 847 mil 14 pesos**, cuyo importe a su totalidad tiene vencimiento de 90 días.

Por otra parte las cuentas por pagar a corto plazo al 31 de diciembre de 2017 presentan un saldo de **121 millones 259 mil 154 pesos**.

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE MAYO DE 2018

Las obligaciones con proveedores por la adquisición de bienes o prestación de servicios se registran en las cuentas por pagar, las cuales se encuentran identificadas de acuerdo a su fecha de vencimiento en 90, 180, menos o igual a 365 y mayor a 365 días.

En la cuenta Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo, se encuentran registrados los adeudos a contratistas derivados de Obra, que al 31 de mayo de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 representan un saldo de **322 mil 45 pesos y 32 millones 913 mil 844 pesos** respectivamente.

En el rubro de retenciones y contribuciones por pagar a Corto Plazo representa el monto de las retenciones sobre las remuneraciones realizadas al personal del Municipio.

Concepto	2018					2017
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	20,756,480.59	0.00	0.00	0.00	20,756,480.59	0.00
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	5,007,964.53	0.00	0.00	0.00	5,007,964.53	918,275.59
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	322,045.04	0.00	0.00	0.00	322,045.04	32,913,844.92
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	18,925,464.82	0.00	0.00	0.00	18,925,464.82	182,315.15
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,835,059.46	0.00	0.00	0.00	1,835,059.46	87,244,718.70
Total	46,847,014.44	0.00	0.00	0.00	46,847,014.44	121,259,154.36

Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo

En la cuenta Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo, se encuentran registrados los adeudos por amortización de la Deuda Pública contraída por el municipio a pagarse en un plazo menor o igual a 12 meses, la cual al 31 de mayo de 2018 asciende a **117 millones 569 mil 657 pesos**.

Concepto	2018	2017
Interacciones	27,569,657.85	0.00
BBVA Bancomer	90,000,000.00	0.00
Total	117,569,657.85	0.00

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE MAYO DE 2018

Pasivos Diferidos a Corto Plazo

En los Pasivos Diferidos a Corto Plazo, se encuentran registradas las obligaciones del Municipio cuyo beneficio se reflejará a corto plazo, una vez que se realice el cumplimiento de pago por parte de los contribuyentes, las cuales al 31 de mayo de 2018 ascienden a **15 millones 545 mil 277 pesos**.

Concepto	2018	2017
Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	15,545,277.70	0.00
Total	15,545,277.70	0.00

Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo

Representa el monto de los fondos y bienes propiedad de terceros, en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales, o para su administración que eventualmente, se tendrán que devolver a su titular en un plazo menor o igual a doce meses.

En éste rubro se encuentran registrados los fondos recibidos para su administración y para cubrir necesidades fortuitas en un plazo menor o igual a doce meses, la cual al 31 de mayo de 2018 asciende a **5 millones 910 mil 952 pesos**.

Concepto	2018	2017
Fondos Contingentes a Corto Plazo	5,910,952.61	0.00
Total	5,910,952.61	0.00

Los pasivos diferidos recibidos se reconocen a su valor histórico.

Otros Pasivos a Corto Plazo

Representa el monto de los adeudos del ente público con terceros, en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en los rubros anteriores.

Ingresos por Clasificar

Corresponde a los recursos depositados pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos, mismos que al 31 de mayo de 2018 ascienden a **439 mil 385 pesos** y al 31 de diciembre de 2017 sumaron un monto de **320 mil 095 pesos**.

Concepto	2018	2017
Ingresos por Clasificar	439,385.97	320,095.76
Total	439,385.97	320,095.76

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE MAYO DE 2018

Cuentas por Pagar a Largo Plazo

Este rubro se refiere a obligaciones de pago con proveedores por la adquisición de bienes o prestación de servicios, cuya fecha de vencimiento es mayor a 365 días.

En la cuenta de contratistas por Obra Pública por pagar a largo plazo se encuentran registrados adeudos a contratistas derivados de obra que al 30 de abril de 2018 reportan un saldo de **26 millones 792 mil 557 pesos**.

Deuda Pública a Largo Plazo

Representa el monto de las obligaciones directas o contingentes, derivadas de financiamientos a cargo del Municipio, en términos de las disposiciones legales aplicables.

Al 31 de mayo de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 desciende a **306 millones 683 mil 91 pesos** y **592 millones 790 mil 706 pesos** respectivamente.

Concepto	2018	2017
Interacciones	306,683,091.30	352,790,706.08
BBVA Bancomer	0.00	240,000,000.00
Total	306,683,091.30	592,790,706.08