



H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Tienen por objeto proveer de información sobre los flujos de efectivo del ente público identificando las fuentes de entradas y salidas de recursos, clasificadas por actividades de operación, de inversión y de financiamiento.

Sirven de base para evaluar la capacidad del ente para generar efectivo y equivalentes de efectivo, así como su capacidad para utilizar los flujos derivados de ellos.

La estructura del Estado de Flujos de Efectivo incluye los rubros por actividades de:

- Operación
- Inversión
- Financiamiento

Concepto	2018	2017
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	900,332,316.32	1,220,307,247.73
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-1,082,482,761.43	-463,012,577.73
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-237,209,978.06	-81,091,190.57
Total:	-419,360,423.17	676,203,479.43
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo:	-419,360,423.17	676,203,479.43

Diferencia	0.00	0.00
-------------------	-------------	-------------

Los Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación

El Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Operación representa el resultado de la gestión del ejercicio fiscal, es decir la diferencia entre el origen de los recursos (ingresos) y la aplicación de los mismos (gastos), los cuales se detallan en las Notas al Estado de Actividades, importes que al 30 de septiembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 ascienden a **900 millones 332 mil 316 pesos y 1 mil 220 millones 307 mil 247 pesos**, respectivamente.

Los Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión

El Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Inversión, representa la diferencia de los recursos que se obtienen por la disposición de activos y por la adquisición de activos de larga duración.

1



H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles realizadas por el Gobierno Municipal al 30 de septiembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017, se efectúan con los recursos aprobados en el Presupuesto de Egresos, se presentan dentro del Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión y se reflejan en los siguientes rubros:

a) Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso, integrándose de la siguiente manera:

Concepto	2018	2017
Origen	0.00	0.00
Subtotal:	0.00	0.00
Aplicación		
Terrenos	863,063.60	3,080,000.00
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	873,518,499.42	348,097,228.01
Subtotal:	874,381,563.02	351,177,228.01
Total Aplicación:	874,381,563.02	351,177,228.01

Al 30 de septiembre de 2018 en este rubro se pagó la cantidad de **874 millones 381 mil 563 pesos**.

b) Bienes Muebles, integrados como se muestra en el siguiente cuadro:

Concepto	2018	2017
Origen	0.00	0.00
Subtotal:	0.00	0.00
Aplicación		
Mobiliario y Equipo de Administración	14,759,601.04	11,031,837.85
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	98,715,896.90	25,302,910.68
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	105,292.00	407,278.32
Vehículos y Equipo de Transporte	66,471,368.48	67,696,524.66
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	133,383.71
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	21,801,450.29	6,363,983.10
	201,853,608.71	110,935,918.32
Otras Aplicaciones de Inversión (Activos Intangibles)	6,247,589.70	899,431.40
Subtotal:	208,101,198.41	111,835,349.72
Total Aplicación:	208,101,198.41	111,835,349.72



H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

Los Bienes Muebles pagados al 30 de septiembre de 2018 ascienden a **208 millones 101 mil 198 pesos.**

Los Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento

El Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento, representa el resultado de la diferencia de los recursos que provienen principalmente del endeudamiento y el recurso que se aplica para su disminución.

Al 30 de septiembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 ascienden a **237 millones 209 mil 978 pesos y 81 millones 91 mil 190 pesos**, respectivamente.

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2018	2017
Bancos/Tesorería	605,895,420.26	967,903,144.42
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	55,050,000.00	0.00
Fondos con Afectación Específica	1,481,362.18	113,884,061.19
Total:	662,426,782.44	1,081,787,205.61
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo:	-419,360,423.17	

El concepto de Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo cuyo importe al 30 de septiembre de 2018 asciende a **419 millones 360 mil 423 pesos**, el cual se determina por la variación entre el saldo final menos el saldo inicial del ejercicio de la cuenta de Efectivo y Equivalentes, se refiere a los recursos a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo mínimo de cambio en su valor.

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

Concepto	2018	2017
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	- 45,086,570.06	856,762,415.41
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0.00	0.00
Depreciación	70,735,199.31	48,392,712.17
Amortización	2,320,812.08	4,970,690.30
Incremento en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	9,635,218.19	833,219.52
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00
Partidas extraordinarias	862,727,656.80	309,348,210.33