

## 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	2020	2019
Bancos/Tesorería	1,481,979,811.53	1,709,703,359.81
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	256,000,000.00	0.00
<b>Total</b>	<b>1,737,979,811.53</b>	<b>1,709,703,359.81</b>

Los saldos correspondientes a la cuenta Bancos/Tesorería al 30 de septiembre de 2020 y al 31 de diciembre de 2019, por un importe de **1 mil 737 millones 979 mil 811 pesos** y **1 mil 709 millones 703 mil 359 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.

### 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:

Concepto	2020				2019
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	
Cuentas por Cobrar a Corto plazo	5,654,777.33	0.00	0.00	5,654,777.33	2,014,589.03
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	881,648.34	0.00	29,862.00	911,510.34	3,830,254.69
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	2,098,442.92	0.00	0.00	2,098,442.92	0.00
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	657,094.01	0.00	0.00	657,094.01	0.00
<b>Total</b>	<b>9,291,962.60</b>	<b>0.00</b>	<b>29,862.00</b>	<b>9,321,824.60</b>	<b>5,844,843.72</b>

### **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 30 de septiembre de 2020 y al 31 de diciembre 2019 ascienden a **55 millones 562 mil 688 pesos** y **41 millones 204 mil 840 pesos** respectivamente.

Concepto	2020	2019
Anticipo a Contratistas	54,518,688.38	40,160,840.82
Donativos por Aplicar	1,044,000.00	1,044,000.00
<b>Total:</b>	<b>55,562,688.38</b>	<b>41,204,840.82</b>

### **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 30 de septiembre de 2020 corresponden a **5 millones 102 mil 534 pesos** y al 31 de diciembre de 2019 es de **16 millones 842 mil 198 pesos**.

Concepto	2020	2019
Materiales, Útiles y Equipos Menores de Oficina	2,429,801.98	5,266,916.74
Materiales, Útiles y Equipos Menores de Tecnología	1,022,418.20	8,176,631.13
Material de Limpieza	1,144,160.90	3,084,082.90
Medicina y Productos Farmacéuticos	448,285.24	235,449.31
Materiales, Accesorios y Suministros Médicos	57,868.65	79,118.48
<b>Total</b>	<b>5,102,534.97</b>	<b>16,842,198.56</b>

### **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

## H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA

### NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

que al 30 de septiembre de 2020 corresponde un saldo de **25 millones 900 mil pesos** como se detalla a continuación:

Depósitos en Garantía	2020	2019
Banco Multiva F/21-0	25,900,000.00	25,900,000.00
<b>Total de Depósitos en Garantía</b>	<b>25,900,000.00</b>	<b>25,900,000.00</b>

### 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, así como de Participaciones y Aportaciones de Capital correspondientes a la compra de acciones, mismas que se detallan a continuación:

Inversiones Financieras a Largo Plazo	2020	2019
Banco Multiva F/21-0	5,522,590.55	5,223,898.42
Energía Renovable	2.00	0.00
<b>Total de Inversiones Financieras a Largo Plazo</b>	<b>5,522,592.55</b>	<b>5,223,898.42</b>

### 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.

Este rubro se encuentra integrado de la siguiente manera:

Concepto	2020	2019
Terrenos	5,803,500,663.96	5,795,636,245.82
Edificios no Habitacionales	660,833,226.00	659,795,078.40
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	45,835,717.34	178,629,706.82
Otros Bienes Inmuebles	886,678,244.29	865,860,546.22
<b>Total</b>	<b>7,396,847,851.59</b>	<b>7,499,921,577.26</b>

## H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA

### NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

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 30 de septiembre de 2020 es de **5 mil 803 millones 500 mil 663 pesos** y al 31 de diciembre de 2019 ascienden a **5 mil 795 millones 636 mil 245 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 30 de septiembre de 2020 es de **660 millones 833 mil 226 pesos** y al 31 de diciembre de 2019 asciende 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 30 de septiembre de 2020 no han concluido, por un saldo de **45 millones 835 mil 717 pesos** y en el ejercicio 2019 con un monto de **178 millones 629 mil 706 pesos**.

En la cuenta de Otros Bienes Inmuebles cuyo importe al 30 de septiembre de 2020 es de **886 millones 678 mil 244 pesos** y al 31 de diciembre de 2019 asciende a **865 millones 860 mil 546 pesos** y 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	2020	2019
Mobiliario y Equipo de Administración	219,290,158.73	216,154,072.08
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	204,630,554.81	178,516,384.31
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	3,409,541.95	3,409,541.95
Vehículos y Equipo de Transporte	605,322,392.82	484,801,926.56
Equipo de Defensa y Seguridad	79,980,242.68	61,657,280.56
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	279,244,380.63	226,454,449.60
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	36,366.00	36,366.00
Activos Biológicos	2,649,068.00	1,958,868.00
<b>Total</b>	<b>1,394,562,705.62</b>	<b>1,172,988,889.06</b>

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 30 de septiembre de 2020 y al 31 de diciembre de 2019 muestran los siguientes saldos:

## H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA

### NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

Concepto	2020	2019
Software	18,332,368.56	18,332,368.56
Licencias informáticas e intelectuales	18,135,412.62	17,397,652.62
<b>Total</b>	<b>36,467,781.18</b>	<b>35,730,021.18</b>

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 30 de septiembre de 2020 y al 31 de diciembre 2019 ascendió a **507 millones 738 mil 499 pesos** y **379 millones 315 mil 790 pesos** respectivamente.

### Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación Anual

Concepto Generales	Años de vida útil	Porcentaje de depreciación anual
<b>Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>		
Viviendas	50	2
Edificios No Habitacionales	30	3.3
Infraestructura	25	4
Otros Bienes Inmuebles	20	5
<b>BIENES MUEBLES</b>		
<b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>		
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
<b>Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo</b>		
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
<b>Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio</b>		
Equipo Médico y de Laboratorio	5	20
Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20
<b>Equipo de Transporte</b>		
Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
Carrocerías y Remolques	5	20
Equipo Aeroespacial	5	20
Equipo Ferroviario	5	20

## H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA

### NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

Concepto Generales	Años de vida útil	Porcentaje de depreciación anual
Embarcaciones	5	20
Otros Equipos de Transporte	5	20
<b>Equipo de Defensa y Seguridad</b>	*	*
<b>Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas</b>		
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
<b>Activos Biológicos</b>		
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 30 de septiembre de 2020 por la cantidad de **56 millones 677 mil 433 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 2019 presentan un saldo de **132 millones 172 mil 811 pesos**.

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 30 de septiembre de 2020 y al 31 de diciembre de 2019 representan un saldo de **105 mil 125 pesos y 484 mil 918 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	2020					2019
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	25,533,944.21	0.00	0.00	0.00	25,533,944.21	57,998.15
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	4,867,789.70	0.00	0.00	0.00	4,867,789.70	33,140,931.85
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	105,125.71	0.00	0.00	0.00	105,125.71	484,918.61
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	22,220,410.64	0.00	0.00	0.00	22,220,410.64	102,377.58
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	3,950,163.17	0.00	0.00	0.00	3,950,163.17	98,386,585.28
<b>Total</b>	<b>56,677,433.43</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>56,677,433.43</b>	<b>132,172,811.47</b>

### **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 30 de septiembre de 2020 asciende a **15 millones 342 mil 787 pesos**.

Concepto	2020	2019
Banorte	15,342,787.43	0.00
<b>Total</b>	<b>15,342,787.43</b>	<b>0.00</b>

### **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 30 de septiembre de 2020 asciende a **2 millones 98 mil 442 pesos**.

Concepto	2020	2019
Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	2,098,442.92	0.00
<b>Total</b>	<b>2,098,442.92</b>	<b>0.00</b>

### **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 30 de septiembre de 2020 asciende a **5 millones 390 mil 352 pesos**.

Concepto	2020	2019
Fondos Contingentes a Corto Plazo	5,390,352.50	0.00
<b>Total</b>	<b>5,390,352.50</b>	<b>0.00</b>



### 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 30 de septiembre de 2020 ascienden a **743 mil 238 pesos** y al 31 de diciembre de 2019 sumaron un monto de **608 mil 939 pesos**.

Concepto	2020	2019
Ingresos por Clasificar	743,238.70	608,939.35
<b>Total</b>	<b>743,238.70</b>	<b>608,939.35</b>

### 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 septiembre de 2020 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 30 de septiembre de 2020 desciende a **67 millones 60 mil 519 pesos** con respecto al 31 de diciembre de 2019 que suma un monto de **125 millones 750 mil 364 pesos**.

Concepto	2020	2019
Banorte	67,060,519.15	125,750,364.56
<b>Total</b>	<b>67,060,519.15</b>	<b>125,750,364.56</b>