

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 29 DE FEBRERO DE 2020

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	925,280,190.60	1,709,703,359.81
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	760,300,000.00	0.00
Total	1,685,580,190.60	1,709,703,359.81

Los saldos correspondientes a la cuenta Bancos/Tesorería al 29 de febrero de 2020 y al 31 de diciembre de 2019, por un importe de **1 mil 685 millones 580 mil 190 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	5,760,798.29	0.00	0.00	5,760,798.29	2,014,589.03
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	2,895,137.99	0.00	29,862.00	2,924,999.99	3,830,254.69
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	2,561,678.96	0.00	0.00	2,561,678.96	0.00
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	613,300.00	0.00	0.00	613,300.00	0.00
Total	11,830,915.24	0.00	29,862.00	11,860,777.24	5,844,843.72

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 29 DE FEBRERO DE 2020

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 29 de febrero de 2020 y al 31 de diciembre 2019 ascienden a **21 millones 937 mil 819 pesos** y **41 millones 204 mil 840 pesos** respectivamente.

Concepto	2020	2019
Anticipo a Contratistas	20,893,819.99	40,160,840.82
Donativos por Aplicar	1,044,000.00	1,044,000.00
Total:	21,937,819.99	41,204,840.82

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 29 de febrero de 2020 corresponden a **8 millones 949 mil 592 pesos** y al 31 de diciembre de 2019 es de **16 millones 842 mil 198 pesos**.

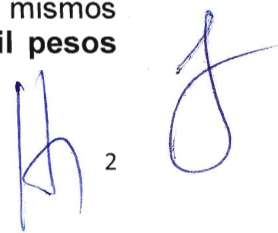
Concepto	2020	2019
Materiales, Útiles y Equipos Menores de Oficina	3,154,391.91	5,266,916.74
Materiales, Útiles y Equipos Menores de Tecnología	3,285,084.47	8,176,631.13
Material de Limpieza	2,246,686.71	3,084,082.90
Medicina y Productos Farmacéuticos	187,258.14	235,449.31
Materiales, Accesorios y Suministros Médicos	76,171.65	79,118.48
Total	8,949,592.88	16,842,198.56

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 29 de febrero de 2020 corresponde un saldo de **25 millones 900 mil pesos** como se detalla a continuación:



H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 29 DE FEBRERO DE 2020

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

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	2020	2019
Banco Multiva F/21-0	5,291,203.81	5,223,898.42
Total de Fideicomisos	5,291,203.81	5,223,898.42


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	5,795,636,245.82	5,795,636,245.82
Edificios no Habitacionales	659,795,078.40	659,795,078.40
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	267,818,853.61	178,629,706.82
Otros Bienes Inmuebles	865,860,546.22	865,860,546.22
Total	7,589,110,724.05	7,499,921,577.26

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 29 de febrero de 2020 y al 31 de diciembre de 2019 ascienden a **5 mil 795 millones 636 mil 245 pesos**.



3



H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 29 DE FEBRERO DE 2020

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 29 de febrero de 2020 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 29 de febrero de 2020 no han concluido, por un saldo de **267 millones 818 mil 853 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 29 de febrero de 2020 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:

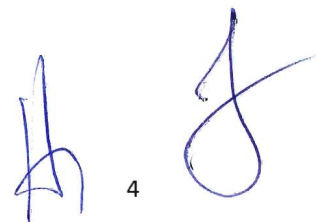
Concepto	2020	2019
Mobiliario y Equipo de Administración	217,116,138.14	216,154,072.08
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	178,823,791.04	178,516,384.31
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	3,409,541.95	3,409,541.95
Vehículos y Equipo de Transporte	574,352,556.74	484,801,926.56
Equipo de Defensa y Seguridad	61,657,280.56	61,657,280.56
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	254,400,755.62	226,454,449.60
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	36,366.00	36,366.00
Activos Biológicos	1,958,868.00	1,958,868.00
Total	1,291,755,298.05	1,172,988,889.06

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 29 de febrero de 2020 y al 31 de diciembre de 2019 muestran los siguientes saldos:

Concepto	2020	2019
Software	18,332,368.56	18,332,368.56
Licencias informáticas e intelectuales	17,397,652.62	17,397,652.62
Total	35,730,021.18	35,730,021.18



H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 29 DE FEBRERO DE 2020

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 29 de febrero de 2020 y al 31 de diciembre 2019 ascendió a **406 millones 84 mil 752 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
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
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
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



5



H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 29 DE FEBRERO DE 2020

Concepto Generales	Años de vida útil	Porcentaje de depreciación anual
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

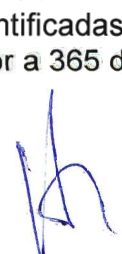

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

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 29 de febrero de 2020 por la cantidad de **62 millones 861 mil 766 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.

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 29 DE FEBRERO DE 2020

En la cuenta Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo, se encuentran registrados los adeudos a contratistas derivados de Obra, que al 29 de febrero de 2020 y al 31 de diciembre de 2019 representan un saldo de **734 mil 745 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	32,265,222.67	0.00	0.00	0.00	32,265,222.67	57,998.15
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	303,254.97	0.00	0.00	0.00	303,254.97	33,140,931.85
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	734,745.74	0.00	0.00	0.00	734,745.74	484,918.61
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	25,113,459.43	0.00	0.00	0.00	25,113,459.43	102,377.58
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	4,445,083.63	0.00	0.00	0.00	4,445,083.63	98,386,585.28
Total	62,861,766.44	0.00	0.00	0.00	62,861,766.44	132,172,811.47

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 29 de febrero de 2020 asciende a **49 millones 393 mil 240 pesos**.

Concepto	2020	2019
Banorte	49,393,240.68	0.00
Total	49,393,240.68	0.00

7

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 29 DE FEBRERO DE 2020

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 29 de febrero de 2020 asciende a **2 millones 561 mil 678 pesos**.

Concepto	2020	2019
Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	2,561,678.96	0.00
Total	2,561,678.96	0.00

Los pasivos diferidos recibidos se reconocen a su valor histórico.

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 29 de febrero de 2020 asciende a **5 millones 481 mil 55 pesos**.

Concepto	2020	2019
Fondos Contingentes a Corto Plazo	5,481,055.50	0.00
Total	5,481,055.50	0.00

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.



8

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 29 DE FEBRERO DE 2020

Ingresos por Clasificar

Corresponde a los recursos depositados pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos, mismos que al 29 de febrero de 2020 ascienden a **730 mil 254 pesos** y al 31 de diciembre de 2019 sumaron un monto de **608 mil 939 pesos**.

Concepto	2020	2019
Ingresos por Clasificar	730,254.67	608,939.35
Total	730,254.67	608,939.35

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 29 de febrero 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 29 de febrero de 2020 descende 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
Total	67,060,519.15	125,750,364.56

