

## H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA

### NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

#### AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

#### 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	2020	2019
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	726,188,431.90	1,527,679,533.74
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-549,065,632.95	-462,028,625.58
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-148,846,347.23	-181,868,389.09
<b>Total:</b>	<b>28,276,451.72</b>	<b>883,782,519.07</b>
<b>Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo:</b>	<b>28,276,451.72</b>	<b>883,782,519.07</b>

<b>Diferencia</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
-------------------	-------------	-------------

#### 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 2020 y al 31 de diciembre de 2019 ascienden a **726 millones 188 mil 431 pesos y 1 mil 527 millones 679 mil 533 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.

### Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles realizadas por el Gobierno Municipal al 30 de septiembre de 2020 y al 31 de diciembre de 2019, 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	2020	2019
<b>Origen</b>	0.00	0.00
<b>Subtotal:</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Aplicación</b>		
Terrenos	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	328,529,610.17	288,093,105.73
<b>Subtotal:</b>	<b>328,529,610.17</b>	<b>288,093,105.73</b>
<b>Total Aplicación:</b>	<b>328,529,610.17</b>	<b>288,093,105.73</b>

Al 30 de septiembre de 2020 en este rubro se pagó la cantidad de **328 millones 529 mil 610 pesos**.

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

Concepto	2020	2019
<b>Origen</b>	0.00	0.00
<b>Subtotal:</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Aplicación</b>		
Mobiliario y Equipo de Administración	3,163,494.55	12,044,495.44
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	26,109,517.74	434,225.93
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	905,664.20
Vehículos y Equipo de Transporte	118,973,962.25	153,331,449.90
Equipo de Defensa y Seguridad	18,322,962.12	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	52,538,126.12	6,494,684.38
Activos Biológicos	690,200.00	0.00
	219,798,262.78	173,210,519.85
Otras Aplicaciones de Inversión (Activos Intangibles)	737,760.00	725,000.00
<b>Subtotal:</b>	<b>220,536,022.78</b>	<b>173,935,519.85</b>
<b>Total Aplicación:</b>	<b>220,536,022.78</b>	<b>173,935,519.85</b>



## H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA

### NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

#### AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020

### 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 2020 y al 31 de diciembre de 2019 ascienden a **148 millones 846 mil 347 pesos** y **181 millones 868 mil 389 pesos**, respectivamente.

### Efectivo y Equivalentes

Concepto	2020	2019
Bancos/Tesorería	1,737,979,811.53	1,709,703,359.81
<b>Total</b>	<b>1,737,979,811.53</b>	<b>1,709,703,359.81</b>
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo:	<b>28,276,451.72</b>	

El concepto de Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo cuyo importe al 30 de septiembre de 2020 asciende a **28 millones 276 mil 451 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	2020	2019
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios</b>	<b>297,902,349.64</b>	<b>1,248,990,593.25</b>
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0.00	0.00
Depreciación	128,467,068.77	126,220,977.58
Amortización	0.00	0.00
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	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00
Partidas extraordinarias	299,819,013.49	152,467,962.91