

## H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA

### NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### AL 31 DE ENERO DE 2021

#### 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	2021	2020
Bancos/Tesorería	941,184,219.52	1,536,254,162.15
Inversiones Temporales	423,300,000.00	0.00
<b>Total</b>	<b>1,364,484,219.52</b>	<b>1,536,254,162.15</b>

Los saldos correspondientes a la cuenta Bancos/Tesorería al 31 de enero de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, por un importe de **1 mil 364 millones 484 mil 219 pesos y 1 mil 536 millones 254 mil 162 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	2021				2020
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	
Cuentas por Cobrar a Corto plazo	42,072,940.84	0.00	0.00	42,072,940.84	313,132.73
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	2,510,467.35	0.00	29,862.00	2,540,329.35	3,556,283.42
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	1,375,123.47	0.00	0.00	1,375,123.47	0.00
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	684,040.30	0.00	0.00	684,040.30	0.00
<b>Total</b>	<b>46,642,571.96</b>	<b>0.00</b>	<b>29,862.00</b>	<b>46,672,433.96</b>	<b>3,869,416.15</b>

## H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA

### NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### AL 31 DE ENERO DE 2021

#### 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 enero de 2021 y al 31 de diciembre 2020 ascienden a **70 millones 709 mil 367 pesos** y **71 millones 210 mil 647 pesos** respectivamente.

Concepto	2021	2020
Anticipo a Contratistas	70,709,367.42	71,210,647.73
<b>Total:</b>	<b>70,709,367.42</b>	<b>71,210,647.73</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 31 de enero de 2021 corresponden a **2 millones 551 mil 124 pesos** y al 31 de diciembre de 2020 es de **9 millones 61 mil 168 pesos**.

Concepto	2021	2020
Materiales, Útiles y Equipos Menores de Oficina	1,609,050.14	5,826,832.66
Materiales, Útiles y Equipos Menores de Tecnología	277,781.33	277,781.33
Material de Limpieza	154,654.83	2,423,229.93
Medicina y Productos Farmacéuticos	338,677.67	357,363.18
Materiales, Accesorios y Suministros Médicos	170,960.85	175,961.49
<b>Total</b>	<b>2,551,124.82</b>	<b>9,061,168.59</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 que al 31 de enero de 2021 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 31 DE ENERO DE 2021

Depósitos en Garantía	2021	2020
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	2021	2020
Banco Multiva F/21-0	5,655,610.64	5,615,200.80
Energía Renovable	2.00	2.00
<b>Total de Inversiones Financieras a Largo Plazo</b>	<b>5,655,612.64</b>	<b>5,615,202.80</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	2021	2020
Terrenos	5,803,500,663.96	5,803,500,663.96
Edificios no Habitacionales	660,833,226.00	660,833,226.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	272,814,969.86	221,599,052.09
Otros Bienes Inmuebles	886,678,244.29	886,678,244.29
<b>Total</b>	<b>7,623,827,104.11</b>	<b>7,572,611,186.34</b>

## H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA

### NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### AL 31 DE ENERO DE 2021

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 enero de 2021 y al 31 de diciembre de 2020 asciende a **5 mil 803 millones 500 mil 663 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 enero de 2021 y al 31 de diciembre de 2020 asciende a **660 millones 833 mil 226 pesos**.

El rubro de Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público, deriva del registro de obras en proceso que al 31 de enero de 2021 no han concluido, por un saldo de **272 millones 814 mil 969 pesos** y en el ejercicio 2020 con un monto de **221 millones 599 mil 52 pesos**.

En la cuenta de Otros Bienes Inmuebles cuyo importe al 31 de enero de 2021 y al 31 de diciembre de 2020 es de **886 millones 678 mil 244 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	2021	2020
Mobiliario y Equipo de Administración	227,242,439.81	225,981,421.44
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	206,322,752.55	205,285,132.27
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	4,820,656.29	3,409,541.95
Vehículos y Equipo de Transporte	671,539,911.25	662,488,811.37
Equipo de Defensa y Seguridad	79,980,242.68	79,980,242.68
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	293,355,088.28	289,336,353.35
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	36,366.00	36,366.00
Activos Biológicos	3,345,068.00	3,345,068.00
<b>Total</b>	<b>1,486,642,524.86</b>	<b>1,469,862,937.06</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 31 de enero de 2021 y al 31 de diciembre de 2020 muestran los siguientes saldos:

## H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA

### NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### AL 31 DE ENERO DE 2021

Concepto	2021	2020
Software	22,354,163.96	22,354,163.96
Licencias informáticas e intelectuales	18,135,412.62	18,135,412.62
<b>Total</b>	<b>40,489,576.58</b>	<b>40,489,576.58</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 31 de enero de 2021 y al 31 de diciembre 2020 ascendió a **565 millones 671 mil 244 pesos** y **550 millones 974 mil 811 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 31 DE ENERO DE 2021

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.

## H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA

### NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### AL 31 DE ENERO DE 2021

## 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 enero de 2021 por la cantidad de **64 millones 976 mil 404 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 2020 presentan un saldo de **116 millones 885 mil 950 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 31 de enero de 2021 y al 31 de diciembre de 2020 representan un saldo de **713 mil 618 pesos** y **370 mil 24 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	2021					2020
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	30,214,902.13	0.00	0.00	0.00	30,214,902.13	45,298.72
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	6,149,015.33	0.00	0.00	0.00	6,149,015.33	1,319,159.57
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	713,618.82	0.00	0.00	0.00	713,618.82	370,024.31
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	23,407,734.74	0.00	0.00	0.00	23,407,734.74	351,134.68
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	4,491,133.77	0.00	0.00	0.00	4,491,133.77	114,800,333.70
<b>Total</b>	<b>64,976,404.79</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>64,976,404.79</b>	<b>116,885,950.98</b>

## H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA

### NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### AL 31 DE ENERO DE 2021

#### 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 enero de 2021 asciende a **1 millón 375 mil 123 pesos**.

Concepto	2021	2020
Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	1,375,123.47	0.00
<b>Total</b>	<b>0.00</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 este 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 enero de 2021 asciende a **41 millones 775 mil 233 pesos**.

Concepto	2021	2020
Fondos Contingentes a Corto Plazo	41,775,233.21	0.00
<b>Total</b>	<b>41,775,233.21</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 31 de enero de 2021 ascienden a **786 mil 485 pesos** y al 31 de diciembre de 2020 sumaron un monto de **802 mil 385 pesos**.



## H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA

### NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

#### AL 31 DE ENERO DE 2021

Concepto	2021	2020
Ingresos por Clasificar	786,485.31	802,385.16
<b>Total</b>	<b>786,485.31</b>	<b>802,385.16</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 31 de enero de 2021 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 enero de 2021 desciende a **cero pesos** con respecto al 31 de diciembre de 2020 que suma un monto de **41 millones 628 mil 229 pesos**.

Concepto	2021	2020
Banorte	0.00	41,628,229.46
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>41,628,229.46</b>