

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2017

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	2017	2016
Bancos/Tesorería	885,128,923.18	257,461,302.86
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	474,260,000.00	63,200,000.00
Fondos con Afectación Específica	18,982,707.26	84,922,423.32
Total	1,378,371,630.44	405,583,726.18

Los saldos correspondientes a la cuenta Bancos/Tesorería al 30 de noviembre de 2017 y al 31 de diciembre de 2016, por un importe de **885 millones 128 mil 923 pesos y 257 millones 461 mil 302 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.

El rubro de Fondos con Afectación Específica representa el monto de los fondos recibidos, los cuales deben aplicarse a determinados programas.

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:



H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2017

Concepto	2017				2016
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	
Cuentas por Cobrar a Corto plazo	23,776,506.68	0.00	0.00	23,776,506.68	17,305,406.93
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	1,585,472.53	0.00	29,862.00	1,615,334.53	3,296,199.23
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	257,209.44	0.00	0.00	257,209.44	0.00
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	582,500.00	0.00	0.00	582,500.00	20,000.00
Total	26,201,688.65	0.00	29,862.00	26,231,550.65	20,621,606.16

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 noviembre de 2017 y al 31 de diciembre 2016 ascienden a **139 millones 731 mil 217 pesos y 4 millones 453 mil 367 pesos** respectivamente.

Concepto	2017	2016
Anticipo a Proveedores	11,763,419.66	0.00
Anticipo a Contratistas	127,967,798.08	4,453,367.28
Total:	139,731,217.74	4,453,367.28

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 2017 corresponden a **1 millón 178 mil 533 pesos** y al 31 de diciembre de 2016 es de **1 millón 204 mil 614 pesos**.

Concepto	2017	2016
Materiales, Útiles y Equipos Menores de Oficina	850,571.25	851,733.68
Materiales, Útiles y Equipos Menores de Tecnología	0.00	158,778.16
Material de Limpieza	74,776.69	0.00
Medicina y Productos Farmacéuticos	253,185.08	194,102.85
Total	1,178,533.02	1,204,614.69

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2017

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 30 de noviembre de 2017 corresponde un saldo de **27 millones 145 mil pesos** como se detalla a continuación:

Depósitos en Garantía	2017	2016
Deutsche Bank F/1372	\$1,245,000.00	\$1,245,000.00
Banco Multiva F/21-0	25,900,000.00	25,900,000.00
Total de Depósitos en Garantía	\$27,145,000.00	\$27,145,000.00

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	2017	2016
Deutsche Bank F/1372	112,861.97	1,320,946.50
Banco Multiva F/21-0	4,132,350.26	3,749,453.10
BBVA Bancomer F/4099404	1.00	0.00
Total de Fideicomisos	4,245,213.23	5,070,399.60

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:



H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2017

Concepto	2017	2016
Terrenos	5,427,062,624.71	4,854,290,019.15
Edificios no Habitacionales	659,795,078.40	659,715,078.40
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	81,109,328.80	38,714,198.87
Otros Bienes Inmuebles	618,197,753.11	621,798,773.35
Total	6,786,164,785.02	6,174,518,069.77

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 noviembre de 2017 corresponde a **5 mil 427 millones 62 mil 624 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 noviembre de 2017 corresponde 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 noviembre de 2017 no han sido concluidas, por un saldo de **81 millones 109 mil 328 pesos** y en el ejercicio 2016 con un monto de **38 millones 714 mil 198 pesos**.

En la cuenta de Otros Bienes Inmuebles cuyo importe al 30 de noviembre de 2017 y al 31 de diciembre de 2016 ascienden a **618 millones 197 mil 753 pesos** y **621 millones 798 mil 773 pesos** respectivamente, 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	2017	2016
Mobiliario y Equipo de Administración	174,906,822.39	172,923,102.75
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	56,282,191.35	55,925,187.63
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,503,570.73	1,401,571.93
Vehículos y Equipo de Transporte	344,210,469.54	324,651,660.83
Equipo de Defensa y Seguridad	70,340,229.25	70,340,229.25
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	234,051,354.93	234,862,530.53
Activos Biológicos	2,118,868.00	2,118,868.00
Total	883,413,506.19	862,223,150.92

Los bienes muebles se registran a su costo de adquisición.



H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2017

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 noviembre de 2017 y al 31 de diciembre de 2016 muestran los siguientes saldos:

Concepto	2017	2016
Software	16,607,375.26	16,573,975.26
Licencias informáticas e intelectuales	16,026,771.82	15,187,071.10
Total	32,634,147.08	31,761,046.36

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 noviembre de 2017 y al 31 de diciembre 2016 ascendió a **154 millones 615 mil 880 pesos** y **108 millones 228 mil 577 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 Educacional 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 Educacional 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

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2017

Concepto Generales	Años de vida útil	Porcentaje de depreciación anual
Equipo de Transporte		
Automóviles y Equipo Terrestre	5	20
Carrocerías y Remolques	5	20
Equipo Aeroespacial	5	20
Equipo Ferroviario	5	20
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

Pasivo

Cuentas por Pagar

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 noviembre de 2017 por la cantidad de **75 millones 457 mil 321 pesos**; comprendidas al periodo de vencimiento de 90 días por la cantidad de **48 millones 664 mil 763 pesos** y hasta 365 días por **26 millones 792 mil 557 pesos**.

Por otra parte las cuentas por pagar a corto plazo al 31 de diciembre de 2016 presentan un saldo de **120 millones 204 mil 191 pesos**.

En el rubro de Servicios Personales se incluye los adeudos por las remuneraciones del personal al servicio del Municipio.



H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2017

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 noviembre de 2017 y al 31 de diciembre de 2016 representan un saldo de **32 millones 748 mil 131 pesos y 41 millones 944 mil 84 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	2017					2016
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	20,287,254.51	0.00	0.00	0.00	20,287,254.51	0.00
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	1,634,916.92	0.00	0.00	0.00	1,634,916.92	149,546.56
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	5,955,573.73	0.00	0.00	26,792,557.82	32,748,131.55	41,944,084.41
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	18,631,471.38	0.00	0.00	0.00	18,631,471.38	56,847.02
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,155,546.77	0.00	0.00	0.00	2,155,546.77	78,053,713.57
Total	48,664,763.31	0.00	0.00	26,792,557.82	75,457,321.13	120,204,191.56

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 noviembre de 2017 asciende a **34 millones 348 mil 132 pesos**.

Concepto	2017	2016
Interacciones	3,597,072.41	0.00
Scotiabank	751,060.00	0.00
BBVA Bancomer	30,000,000.00	0.00
Total	34,348,132.41	0.00



H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2017

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 noviembre de 2017 ascienden a **273 mil 466 pesos**.

Concepto	2017	2016
Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	273,466.50	0.00
Total	273,466.50	0.00

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 noviembre de 2017 asciende a **7 millones 14 mil 115 pesos**.

Concepto	2017	2016
Fondos Contingentes a Corto Plazo	7,014,115.84	0.00
Total	7,014,115.84	0.00

Los pasivos diferidos recibidos se reconocen a su valor histórico.

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 noviembre de 2017 ascienden a **1 millón 329 mil 972 pesos** y al 31 de diciembre 2016 sumaron un monto de **1 millón 321 mil 501 pesos**.

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2017

Concepto	2017	2016
Ingresos por Clasificar	1,329,972.51	1,321,501.17
Total	1,329,972.51	1,321,501.17

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 noviembre de 2017 y al 31 de diciembre de 2016 asciende a **709 millones 724 mil 236 pesos** y **489 millones 332 mil 234 pesos** respectivamente.

Concepto	2017	2016
Interacciones	352,790,706.08	393,658,152.45
Scotiabank	86,933,530.00	95,674,082.00
BBVA Bancomer	270,000,000.00	
Total	709,724,236.08	489,332,234.45