

**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                               | 2018                  | 2017                    |
|--|-----------------------|-------------------------|
| Bancos/Tesorería                       | 616,066,028.83        | 967,903,144.42          |
| Inversiones Temporales (Hasta 3 meses) | 155,200,000.00        | 0.00                    |
| Fondos con Afectación Específica       | 0.00                  | 113,884,061.19          |
| <b>Total</b>                           | <b>771,266,028.83</b> | <b>1,081,787,205.61</b> |

Los saldos correspondientes a la cuenta Bancos/Tesorería al 30 de noviembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017, por un importe de **616 millones 66 mil 28 pesos y 967 millones 903 mil 144 pesos** respectivamente, se refieren a los recursos propios del Municipio así como los recursos asignados de origen Federal.

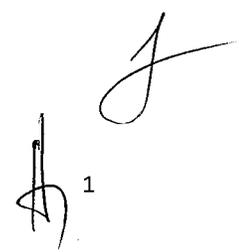
El rubro de Inversiones temporales representa el monto excedente de efectivo invertido por el Municipio.

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 2018

| Concepto   | 2018                 |                |                  |                      | 2017                |
|--|----------------------|----------------|------------------|----------------------|---------------------|
|  | Hasta 90 días        | Hasta 180 días | Hasta 365 días   | Total                |                     |
| Cuentas por Cobrar a Corto plazo                     | 6,525,756.37         | 0.00           | 0.00             | 6,525,756.37         | 1,748,448.84        |
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo           | 572,175.41           | 0.00           | 29,862.00        | 602,037.41           | 3,000,525.58        |
| Ingresos por Recuperar a Corto Plazo                 | 2,931,029.01         | 0.00           | 0.00             | 2,931,029.01         | 5,005.51            |
| Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo | 625,800.00           | 0.00           | 0.00             | 625,800.00           | 0.00                |
| <b>Total</b>   | <b>10,654,760.79</b> | <b>0.00</b>    | <b>29,862.00</b> | <b>10,684,622.79</b> | <b>4,753,979.93</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 noviembre de 2018 y al 31 de diciembre 2017 ascienden a **10 millones 550 mil 411 pesos y 143 millones 791 mil 180 pesos** respectivamente.

| Concepto                | 2018                 | 2017                  |
|-------------------------|----------------------|-----------------------|
| Anticipo a Contratistas | 10,550,411.65        | 143,791,180.92        |
| <b>Total:</b>           | <b>10,550,411.65</b> | <b>143,791,180.92</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 noviembre de 2018 corresponden a **2 millones 233 mil 623 pesos** y al 31 de diciembre de 2017 es de **5 millones 16 mil 292 pesos**.

| Concepto   | 2018                | 2017                |
|--|---------------------|---------------------|
| Materiales, Útiles y Equipos Menores de Oficina    | 1,338,969.07        | 2,253,367.98        |
| Materiales, Útiles y Equipos Menores de Tecnología | 0.00                | 2,271,094.27        |
| Material de Limpieza                               | 716,420.22          | 316,007.50          |
| Medicina y Productos Farmacéuticos                 | 158,759.06          | 175,822.40          |
| Materiales, Accesorios y Suministros Médicos       | 19,475.57           | 0.00                |
| <b>Total</b>                                       | <b>2,233,623.92</b> | <b>5,016,292.15</b> |



2

### 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 2018 corresponde un saldo de **25 millones 900 mil pesos** como se detalla a continuación:

| Depósitos en Garantía                 | 2018                 | 2017                 |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Deutsche Bank F/1372                  | 0.00                 | 1,245,000.00         |
| 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>27,145,000.00</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, como se detalla a continuación:

| Fideicomisos                 | 2018                | 2017                |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| Deutsche Bank F/1372         | 0.00                | 132,894.29          |
| Banco Multiva F/21-0         | 4,696,917.92        | 4,167,403.34        |
| <b>Total de Fideicomisos</b> | <b>4,696,917.92</b> | <b>4,300,297.63</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   | 2018                    | 2017                    |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Terrenos   | 5,286,270,739.96        | 5,439,807,075.84        |
| Edificios no Habitacionales                            | 659,795,078.40          | 659,795,078.40          |
| Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público | 13,660,971.85           | 88,809,989.59           |
| Construcciones en Proceso en Bienes Propios            | 1,392,648.29            | 0.00                    |
| Otros Bienes Inmuebles                                 | 845,039,600.98          | 618,197,753.11          |
| <b>Total</b>   | <b>6,806,159,039.48</b> | <b>6,806,609,896.94</b> |

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 2018 corresponde a **5 mil 286 millones 270 mil 739 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 2018 corresponde a **659 millones 795 mil 78 pesos**.

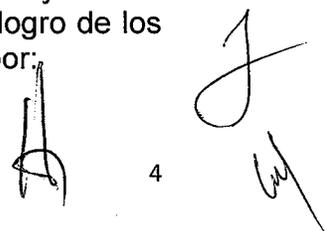
El rubro de Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público, deriva del registro de obras en proceso que al 30 de noviembre de 2018 no han concluido, por un saldo de **13 millones 660 mil 971 pesos** y en el ejercicio 2017 con un monto de **88 millones 809 mil 989 pesos**.

El rubro de la cuenta de Construcciones en Proceso en Bienes Propios, reporta el importe de las construcciones en proceso de bienes inmuebles propiedad del Municipio que al 30 de noviembre de 2018 no han concluido, por un saldo de **1 millón 392 mil 648 pesos**.

En la cuenta de Otros Bienes Inmuebles cuyo importe al 30 de noviembre de 2018 y al 30 de noviembre de 2017 ascienden a **845 millones 39 mil 600 pesos** y **618 millones 197 mil 753 pesos**, 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:



4

**H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA**  
**NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2018**

| Concepto                                      | 2018                  | 2017                  |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Mobiliario y Equipo de Administración         | 190,571,607.90        | 183,977,948.40        |
| Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo  | 177,379,236.82        | 81,241,782.83         |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 2,503,877.75          | 1,808,850.25          |
| Vehículos y Equipo de Transporte              | 331,470,476.66        | 345,128,419.50        |
| Equipo de Defensa y Seguridad                 | 61,657,280.56         | 70,473,612.96         |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas      | 219,453,092.20        | 237,744,793.94        |
| Activos Biológicos                            | 1,958,868.00          | 2,118,868.00          |
| <b>Total</b>                                  | <b>984,994,439.89</b> | <b>922,494,275.88</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 noviembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 muestran los siguientes saldos:

| Concepto                               | 2018                 | 2017                 |
|--|----------------------|----------------------|
| Software                               | 17,607,368.56        | 16,607,375.26        |
| Licencias informáticas e intelectuales | 17,147,791.75        | 16,053,102.50        |
| <b>Total</b>                           | <b>34,755,160.31</b> | <b>32,660,477.76</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

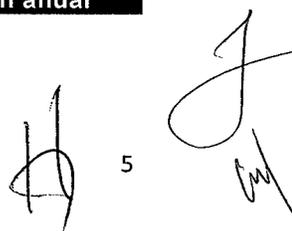
Representa el monto de las depreciaciones, deterioros y amortizaciones de bienes muebles, inmuebles e intangibles.

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 noviembre de 2018 y al 31 de diciembre 2017 ascendió a **243 millones 195 mil 87 pesos** y **160 millones 645 mil 427 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                                |

5

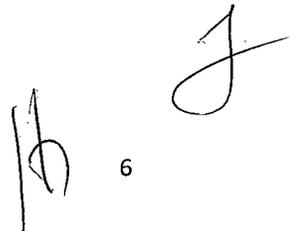


**H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA**  
**NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2018**

Otros Bienes Inmuebles 20 5  
**BIENES MUEBLES**  
**Mobiliario y Equipo de Administración**

| Concepto Generales  | Años de vida útil | Porcentaje de depreciación anual |
|---|-------------------|----------------------------------|
| 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                               |
| 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 noviembre de 2018 por la cantidad de **38 millones 372 mil 535 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 2017 presentan un saldo de **121 millones 259 mil 154 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 noviembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 representan un saldo de **225 mil 444 pesos y 32 millones 913 mil 844 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  | 2018                 |                |                |                 |                      | Total                 | 2017                  |
|---|----------------------|----------------|----------------|-----------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
|   | Hasta 90 días        | Hasta 180 días | Hasta 365 días | Más de 365 días | Total                |                       |                       |
| Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo            | 19,893,398.09        | 0.00           | 0.00           | 0.00            | 19,893,398.09        | 0.00                  | 0.00                  |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo                     | 0.00                 | 0.00           | 0.00           | 0.00            | 0.00                 | 918,275.59            | 918,275.59            |
| Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo | 225,444.16           | 0.00           | 0.00           | 0.00            | 225,444.16           | 32,913,844.92         | 32,913,844.92         |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo    | 16,539,408.32        | 0.00           | 0.00           | 0.00            | 16,539,408.32        | 182,315.15            | 182,315.15            |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo                   | 1,714,284.47         | 0.00           | 0.00           | 0.00            | 1,714,284.47         | 87,244,718.70         | 87,244,718.70         |
| <b>Total</b>  | <b>38,372,535.04</b> | <b>0.00</b>    | <b>0.00</b>    | <b>0.00</b>     | <b>38,372,535.04</b> | <b>121,259,154.36</b> | <b>121,259,154.36</b> |


 7
 

### 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 2018 asciende a **4 millones 58 mil 301 pesos**.

| Concepto     | 2018                | 2017        |
|--------------|---------------------|-------------|
| Banorte      | 4,058,301.74        | 0.00        |
| <b>Total</b> | <b>4,058,301.74</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 noviembre de 2018 ascienden a **2 millones 930 mil 727 pesos**.

| Concepto                              | 2018                | 2017        |
|---------------------------------------|---------------------|-------------|
| Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo | 2,930,727.05        | 0.00        |
| <b>Total</b>                          | <b>2,930,727.05</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 noviembre de 2018 asciende a **6 millones 213 mil 543 pesos**.

| Concepto                          | 2018                | 2017        |
|-----------------------------------|---------------------|-------------|
| Fondos Contingentes a Corto Plazo | 6,213,543.40        | 0.00        |
| <b>Total</b>                      | <b>6,213,543.40</b> | <b>0.00</b> |

Handwritten signatures and the number 8.

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 2018 ascienden a **363 mil 975 pesos** y al 31 de diciembre de 2017 sumaron un monto de **320 mil 95 pesos**.

| Concepto                | 2018              | 2017              |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| Ingresos por Clasificar | 363,975.16        | 320,095.76        |
| <b>Total</b>            | <b>363,975.16</b> | <b>320,095.76</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 noviembre de 2018 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 noviembre de 2018 y al 31 de diciembre de 2017 desciende a **306 millones 683 mil 91 pesos** y **592 millones 790 mil 706 pesos** respectivamente.

| Concepto      | 2018                  | 2017                  |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| Banorte       | 306,683,091.30        | 352,790,706.08        |
| BBVA Bancomer | 0.00                  | 240,000,000.00        |
| <b>Total</b>  | <b>306,683,091.30</b> | <b>592,790,706.08</b> |

Handwritten signatures and the number 9.