

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	2021	2020
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	117,355,164.83	857,721,323.19
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-247,550,263.80	-868,413,587.18
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-73,305,114.22	-162,756,933.67
Total:	-203,500,213.19	-173,449,197.66
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo:	-203,500,213.19	-173,449,197.66
Diferencia	0.00	0.00

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 28 de febrero de 2021 y al 31 de diciembre de 2020 ascienden a **117 millones 355 mil 164 pesos** y a **857 millones 721 mil 323 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.

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AL 28 DE FEBRERO DE 2021

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Las adquisiciones de bienes muebles e inmuebles realizadas por el Gobierno Municipal al 28 de febrero de 2021 y al 31 de diciembre de 2020, 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	2021	2020
Origen	0.00	0.00
Subtotal:	0.00	0.00
Aplicación		
Terrenos	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	212,021,616.70	566,748,033.55
Subtotal:	212,021,616.70	566,748,033.55
Total Aplicación:	212,021,616.70	566,748,033.55

Al 28 de febrero de 2021 en este rubro se pagó la cantidad de **212 millones 21 mil 616 pesos**.

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

Concepto	2021	2020
Origen	0.00	0.00
Subtotal:	0.00	0.00
Aplicación		
Mobiliario y Equipo de Administración	1,458,808.24	9,854,757.26
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,037,620.28	26,764,095.20
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,411,114.34	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	9,186,723.14	177,686,884.81
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	18,322,962.12
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	22,434,381.10	62,891,098.84
Activos Biológicos	0.00	1,386,200.00
	35,528,647.10	296,905,998.23
Otras Aplicaciones de Inversión (Activos Intangibles)	0.00	4,759,555.40
Subtotal:	35,528,647.10	301,665,553.63
Total Aplicación:	35,528,647.10	301,665,553.63

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA
NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 28 DE FEBRERO DE 2021

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 28 de febrero de 2021 y al 31 de diciembre de 2020 ascienden a **73 millones 305 mil 114 pesos** y **162 millones 756 mil 933 pesos**, respectivamente.

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2021	2020
Bancos/Tesorería	1,332,753,948.96	1,536,254,162.15
Total	1,332,753,948.96	1,536,254,162.15
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo:	203,500,213.19	

El concepto de Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo cuyo importe al 28 de febrero de 2021 asciende a **203 millones 500 mil 213 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	2021	2020
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	52,821,227.16	311,480,915.34
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0.00	0.00
Depreciación	28,958,281.17	171,801,506.18
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	-899.25	0.00
Partidas extraordinarias	35,576,555.75	374,438,901.67