

CIUDAD MODELO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
CIFRAS EN PESOS

De conformidad con los artículos 49 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, mismos que establecen que los entes públicos deberán contar con las Notas a los Estados Financieros, las cuales deberán revelar y proporcionar información adicional y suficiente que amplíe y dé significado a los datos contenidos en los reportes financieros; por tal motivo el Organismo Público Descentralizado denominado “Ciudad Modelo” detalla a continuación las notas de:

- Desglose
- Memoria (Cuentas de Orden) y
- Gestión Administrativa

Es importante mencionar que el comparativo de dichas notas se realiza contra el cierre del ejercicio fiscal inmediato anterior.

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. Este rubro representa los recursos que se encuentran disponibles en las cuentas bancarias, mismos que han sido transferidos por parte de la Secretaría de Planeación y Finanzas al Organismo para su operatividad y ejecución, por lo que el monto total de los recursos disponibles de Ciudad Modelo son los siguientes:

Concepto	2022	2021
BBVA BANCOMER 6306	6,332,560.82	8,143,118.88
BBVA BANCOMER 4577	1,297,862.16	1,275,296.67
BBVA BANCOMER 7496	17,992,730.14	17,988,904.00
Total	25,623,153.12	27,407,319.55

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

2. Se informa que el Organismo, no realiza cobro de contribuciones.
3. Al cierre del ejercicio, se tiene por recibir efectivo, equivalentes o bienes como a continuación se

CIUDAD MODELO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
CIFRAS EN PESOS

detalla:

Concepto	2022	2021
DEUDORES DIVERSOS	0.00	25,402.54
SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA (S.H.C.P.)	6,744.86	0.00
Total	6,744.86	25,402.54

El deudor diverso que se presenta al cierre del ejercicio que se informa corresponde al pago de Impuestos realizado en el mes de enero 2022, y del cual se encuentra en gestiones administrativas ante la Dirección de Inteligencia Tributaria de la Secretaría de Planeación y Finanzas para poder realizar el trámite de devolución y/o compensación de dicho saldo.

Bienes Disponibles para su transformación o Consumo (Inventarios)

- Al cierre del ejercicio, este Organismo no tiene bienes disponibles para su transformación o consumo (Inventarios).

Otros Derechos a Recibir

- Al cierre del ejercicio, este Organismo cuenta con el saldo en la cuenta denominada "Otros derechos a recibir efectivo y equivalentes a largo plazo" de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
DERECHOS POR ADQUISICIÓN DE TERRENOS	1,300,403.00	1,300,403.00
TOTAL	1,300,403.00	1,300,403.00

Este importe corresponde a la compra de parcelas, que se encuentran en proceso de escrituración, motivo por el cual no se han reflejado como parte del Patrimonio en Terrenos de Ciudad Modelo, aunque el porcentaje que representa la escrituración sea mínimo, se reporta en Notas a los Estados Financieros como un riesgo en Pasivos Contingentes.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

6- Terrenos

Concepto	2022	2021
TERRENOS TRANSFERIDOS DEL FIDEICOMISO BANCO ESTATAL DE TIERRA	307,653,016.23	307,653,016.23
PARCELAS ADQUIRIDAS DEL POLÍGONO DENOMINADO CIUDAD MODELO (ZEE)	197,439,082.79	205,660,275.25
Total	505,092,099.02	513,313,291.48

CIUDAD MODELO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
CIFRAS EN PESOS

Infraestructura

** El Organismo Público Descentralizado denominado “Ciudad Modelo”, cuenta con Infraestructura tal como se muestra a continuación:*

Concepto	2022	2021
PASO SUPERIOR VEHICULAR (PSV)*	32,001,809.80	32,001,809.80
CENTRO DE CONVENCIONES	246,751,389.93	246,751,389.93
PARQUE DEL DEPORTE	34,288,385.83	34,288,385.83
MERCADO	11,352,158.60	11,352,158.60
Total	324,393,744.16	324,393,744.16

Es importante hacer mención que, en el mes de enero 2022, se realizó la cancelación del registro efectuado en el mes de noviembre 2021, sobre la cuenta 1231-02 denominada “Parcelas Zona Especial Económica”, derivado de haberse duplicado el registro, pues en el ejercicio fiscal 2018, fueron dadas de alta dichas parcelas y únicamente se debieron remitir las escrituras de las parcelas correspondientes para contar con la certeza jurídica de los predios a nombre de Ciudad Modelo.

Inversiones Financieras

- 7- Este Organismo al cierre del ejercicio que se informa no cuenta con Inversiones financieras activas.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Corresponde a todo tipo de gastos derivados de actos por adquisición, adjudicación, expropiación e indemnización, incluye las asignaciones destinadas a los Proyectos de Prestación de Servicios relativos que se integran de la siguiente manera:

Bienes Muebles

Concepto	2022	2021
Muebles de oficina	1,059,253.98	1,047,585.58
Muebles excepto de oficina y estantería	99,322.42	99,322.42
Equipo de cómputo y tecnología de la información	732,272.27	732,272.27
Mobiliario y equipo para el desarrollo de actividades productivas y administrativas	223,523.67	212,625.68
Línea blanca y electrodomésticos mayores	16,611.20	16,611.20
Equipos y Aparatos Audiovisuales	296,636.85	61,388.85
Cámaras fotográficas y de video	34,499.98	34,499.98
Otro mobiliario y equipo educacional y recreativo	34,920.00	34,920.00

CIUDAD MODELO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
CIFRAS EN PESOS

Automóviles y camiones de transporte de personas	2,584,389.98	2,584,389.98
Carrocería y remolques	42,120.02	42,120.02
Otros equipos de transporte	86,976.40	86,976.40
Maquinaria y equipo agropecuario	127,298.80	34,000.00
Equipo de Comunicación y telecomunicación	4,440.00	4,440.00
Otros equipos	195,882.61	195,882.61
Total	5,538,148.18	5,187,034.99

Se informa que el estatus de los bienes muebles que integran las cuentas antes mencionadas corresponden a bienes que en lo general se encuentran en buenas condiciones, por lo que se considera que su funcionamiento será de gran apoyo para la operatividad del Organismo, de conformidad con los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; el saldo representa el importe de los bienes muebles inventariables que forman parte del Patrimonio del Organismo y así coadyuvar al mejor desempeño en las actividades propias.

Bienes Intangibles

Este Organismo, cuenta con bienes intangibles, tal como se muestra a continuación:

Concepto	2022	2021
SOFTWARE	30,000.00	30,000.00

9. Depreciaciones y Amortización de Activos Intangibles.

Respecto del monto de depreciación, se calculó con los Parámetros de Estimación de Vida Útil que emite la CONAC, ya que el uso de los mismos es en condiciones normales, por lo que las depreciaciones registradas al cierre del ejercicio se reflejan de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
Muebles de oficina y estantería	358,349.91	150,005.68
Equipos de cómputo y de tecnologías de la información	558,255.07	462,540.23
Otros mobiliarios y equipos de administración	90,234.93	69,412.53
Equipos y aparatos audiovisuales	57,735.42	57,386.85
Cámaras fotográficas y de video	34,498.98	34,498.98
Otro mobiliario	35,814.45	33,722.28
Automóviles y equipo de transporte	1,928,159.24	1,478,682.20
Otros equipos de transporte	123,447.22	30,948.40
Maquinaria y equipo agrícola	16,252.00	13,260.00
Otros equipos	65,345.92	37,424.55
Amortización Acumulada de Software	44,350.00	11,710.00
Total	3,312,443.14	2,379,591.70

CIUDAD MODELO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
CIFRAS EN PESOS

Estimaciones y Deterioros

10. Los inmuebles que son utilizados por Ciudad Modelo representan el valor de su patrimonio, con el transcurso del tiempo, sufren desgaste y/o deterioro intrínseco, la vida útil se revisa periódicamente y, si las expectativas actuales varían significativamente de las estimaciones previas, se ajustarán los cargos en los periodos que resten de vida útil.

Las reparaciones no se capitalizan debido a que su efecto es conservar el activo en condiciones normales de servicio y se registran en los gastos del periodo y las adaptaciones o mejoras serán capitalizables cuando prolonguen la vida útil del bien.

Concepto	Vida útil	Depreciación Anual
VIVIENDAS	50	2.0%
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	30	3.3%
INFRAESTRUCTURA	25	4.0%
OTROS BIENES INMUEBLES	20	5.0%

Depreciación de Bienes Muebles

La vida útil se revisa periódicamente y, si las expectativas actuales varían significativamente de las estimaciones previas, se ajustarán los cargos en los periodos que restan de vida útil. Los muebles o activos que son utilizados por Ciudad Modelo, son parte importante del patrimonio, con el transcurso del tiempo, éstos también sufren un desgaste y/o deterioro intrínseco.

En el caso de los activos ligados a la tecnología están sujetos a la obsolescencia por los cambios tecnológicos, resultando en pérdidas de valor. Ciudad Modelo considera indispensable reflejar en sus estados financieros valores apegados a la realidad económica, al valor razonable y utilidad física que tienen a la fecha de la emisión de la información financiera, por lo que su política de valuación de activos consiste en determinar su valor con base en la vida útil, el estado físico de los bienes, las condiciones económicas del mercado, la tecnología y su utilización. El efecto de valuación en el periodo no originó un incremento o disminución del valor de los activos.

Concepto	Vida útil	Depreciación Anual %
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	33.30%
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	10	10%
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	3	33.30%

CIUDAD MODELO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
CIFRAS EN PESOS

APARATOS DEPORTIVOS	5	20
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	3	33.30%
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%
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%
EQUIPO DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	10	10%
HERRAMIENTAS Y MÁQUINA-HERRAMIENTA	10	10%
OTROS EQUIPOS	10	10%

La depreciación se calcula a través del método de línea recta, con base al costo de adquisición, y en su caso por los incrementos por actualización, menos su valor de desecho hasta quedar a valor 1 (uno), a las tasas anuales mencionadas.

Amortización de Activos Intangibles

Representa el saldo de bienes intangibles como el software que requiere el Organismo para su desempeño, mismo que se amortiza de la siguiente manera:

Concepto	Depreciación Anual %
SOFTWARE	10 %

Otros Activos

11. Al cierre del ejercicio, este Organismo no cuenta con otros activos que informar.

CIUDAD MODELO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
CIFRAS EN PESOS

Pasivo

1. Al cierre del ejercicio se informa en este rubro está integrado de la siguiente manera:

Concepto	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total 2022	Total 2021
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	71,453.46	0.00	0.00	0.00	71,453.46	132,693.51
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	797,005.13	0.00	0.00	0.00	797,005.13	222,498.58
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR	657,268.63	0.00	0.00	0.00	657,268.63	64,597.73
DEPOSITOS NO IDENTIFICADOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A C.P.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	1,525,727.22	0.00	0.00	0.00	1,525,727.22	419,789.82

Es importante mencionar que se cuenta con deuda por Adquisición de bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles por pagar a corto plazo, tal como se muestra a continuación:

Concepto	2022	2021
JOSÉ JUAN MARTINIANO MARTÍNEZ MORALES	65,020.15	65,020.15

Pasivo diferido

2. Al cierre del ejercicio, el Organismo no tiene pasivos diferidos y otros que informar.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Al cierre del ejercicio, se presentan ingresos de gestión de la siguiente manera:

INGRESOS	2022	2021
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	38,639,138.52	49,743,338.80
PRODUCTOS	130,531.31	0.00

CIUDAD MODELO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
CIFRAS EN PESOS

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	17,131.11	100,922.77
Total	38,786,800.94	49,844,261.57

El importe de los ingresos por Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones, corresponde al recurso ministrado por la Secretaría de Planeación y Finanzas, de conformidad con el Oficio Circular SE/515/2021, Recurso Estatal que proviene del Ramo 14 "Economía".

Por lo que refiere a productos, estos corresponden a los rendimientos financieros generados en las cuentas bancarias productivas aperturadas a nombre del Organismo Público Descentralizado denominado "Ciudad Modelo", del 01 de enero de 2022 al cierre del ejercicio que se reporta.

Se informa que este Organismo cuenta con Otros Ingresos y Beneficios Varios, tal y como se informa anteriormente, y que durante el ejercicio fiscal 2021, los rendimientos financieros generados en las cuentas bancarias fueron registrados en dicha cuenta.

Gastos y Otras Pérdidas

1. Al cierre del ejercicio, se ejerció recurso en los capítulos 1000, 2000 y 3000, por concepto de gastos necesarios para la operación de Ciudad Modelo y 5000 Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias, por las depreciaciones y amortizaciones de bienes, tal como se muestra a continuación:

Concepto	2022	2021
1000 Servicios Personales	13,880,947.86	14,442,844.76
2000 Materiales y Suministros	2,377,711.88	2,705,827.52
3000 Servicios Generales	18,939,088.83	18,472,479.58
4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	2,971,575.00
5000 Otros Gastos y Otras Perdidas*	932,851.44	550,159.26
Total	36,130,600.01	39,142,886.12

2. Servicios Personales. - Este rubro representa las asignaciones destinadas al pago remuneraciones al personal que labora en este Organismo, que se presentan de la siguiente manera:

Concepto	2022	2021
SUELDO BASE AL PERSONAL DE CONFIANZA	2,110,937.34	2,045,974.70
HONORARIOS ASIMILABLES A SALARIOS	691,403.46	757,012.92
SUELDO BASE A PERSONAL EVENTUAL	1,520,826.66	1,797,514.08
PRIMAS DE VACACIONES Y DOMINICAL	34,518.96	46,378.40
GRATIFICACIÓN DE FIN DE AÑO	1,352,102.72	1,335,335.14
OTRAS COMPENSACIONES	7,489,630.08	7,596,526.89

CIUDAD MODELO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
CIFRAS EN PESOS

APORTACIONES AL INSTITUTO DE SEGURIDAD Y SERVICIOS SOCIALES DE LOS TRABAJADORES AL SERVICIO DE LOS PODERES DEL ESTADO DE PUEBLA (ISSSTEP)	548,843.69	729,794.63
PRESTACIONES ESTABLECIDAS POR CONDICIONES GENERALES DE TRABAJO O CONTRATOS COLECTIVOS DE TRABAJO	132,684.95	134,308.00
Total	13,880,947.86	14,442,844.76

3. Materiales y Suministros. - Este rubro presenta los siguientes importes ejercidos:

Concepto	2022	2021
MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE OFICINA	181,047.95	142,157.95
MATERIALES, ÚTILES Y EQUIPOS MENORES DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN Y COMUNICACIONES	85,418.29	0.00
MATERIAL IMPRESO E INFORMACIÓN DIGITAL	10,826.40	22,855.34
MATERIAL DE LIMPIEZA Y MANTENIMIENTO E INSUMOS PARA EQUIPOS DE TECNOLOGÍA DE LA INFORMACIÓN Y COMUNICACIONES	0.00	93,530.36
PUBLICACIONES IMPRESAS	0.00	0.00
MATERIAL DE LIMPIEZA	66,169.08	244,679.48
MATERIALES Y ÚTILES DE ENSEÑANZA	7,320.73	0.00
ALIMENTOS PARA EL PERSONAL INSTITUCIONAL	0.00	0.00
PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA EL PERSONAL EN LAS INSTALACIONES DE LAS DEPENDENCIAS Y ENTIDADES	147,976.51	115,968.79
PRODUCTOS DE PAPEL, CARTÓN E IMPRESOS ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA.	29.50	0.00
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO ADQUIRIDOS COMO MATERIA PRIMA	7,209.00	0.00
UTENSILIOS PARA EL SERVICIO DE ALIMENTACIÓN	6,367.98	2,107.28
PRODUCTOS MINERALES NO METÁLICOS	226,496.96	275,519.08
CEMENTO Y PRODUCTOS DE CONCRETO	22,376.40	31,715.95
CAL, YESO Y PRODUCTOS DE YESO	7,888.00	6,672.99
MADERA Y PRODUCTOS DE MADERA	0.00	21,871.36
VIDRIO Y PRODUCTOS DE VIDRIO	29,142.68	76,490.40
MATERIAL ELÉCTRICO Y ELECTRÓNICO	93,451.77	77,088.67
ARTÍCULOS METÁLICOS PARA LA CONSTRUCCIÓN	16,878.00	74,858.58
MATERIALES COMPLEMENTARIOS	75,383.07	47,220.20
OTROS MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y REPARACIÓN	154,601.11	374,876.20
FERTILIZANTES, PESTICIDAS Y OTROS AGROQUÍMICOS	45,650.00	139,315.87

CIUDAD MODELO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
CIFRAS EN PESOS

MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS MÉDICOS PARA EL SECTOR PÚBLICO	0.00	783.00
PRODUCTOS QUÍMICOS BÁSICOS	359.00	0.00
MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACÉUTICOS	42,024.63	13,775.01
MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS MÉDICOS	1,972.00	42,948.34
OTROS PRODUCTOS QUÍMICOS	0.00	93,128.22
MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS MÉDICOS PARA EL SECTOR PÚBLICO	993.66	10,426.08
FIBRAS SINTÉTICAS, HULES, PLÁSTICOS Y DERIVADOS	34,922.96	13,726.21
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS PARA VEHÍCULOS DESTINADOS A SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	396,190.31	256,366.48
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS PARA VEHÍCULOS ASIGNADOS A LAS Y LOS SERVIDORES PÚBLICOS	16,924.51	2,078.14
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS PARA MAQUINARIA Y EQUIPO DE PRODUCCIÓN	38,087.30	6,066.41
VESTUARIOS Y UNIFORMES	22,961.05	255,073.11
PRENDAS DE SEGURIDAD Y PROTECCIÓN PERSONAL	33,950.49	44,622.88
ARTÍCULOS DEPORTIVOS	4,994.97	6,894.83
PRODUCTOS TEXTILES	195,572.01	4,560.50
HERRAMIENTAS MENORES	59,328.17	57,371.19
REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EDIFICIOS	35,935.36	2,446.40
REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EDIFICIOS Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN, EDUCACIONAL Y RECREATIVO	0.00	0.00
REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES PARA EQUIPO DE CÓMPUTO Y TELECOMUNICACIONES	14,931.77	14,516.04
REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE TRANSPORTE	249,630.03	102,969.82
REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MAQUINARIA Y OTROS EQUIPOS	34,641.23	0.00
REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE OTROS BIENES MUEBLES	10,059.00	31,146.36
Total	2,377,711.88	2,705,827.52

4.- Servicios Generales. - Este Rubro muestra los siguientes importes ejercidos:

Concepto	2022	2021
ENERGIA ELÉCTRICA	715,121.58	54,854.00
ALUMBRADO PÚBLICO	659,762.79	667,941.70
AGUA	12,426.00	2,500.00

CIUDAD MODELO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
CIFRAS EN PESOS

SERVICIO DE AGUA PARA RIEGO	9,280.00	2,500.00
SERVICIO TELEFÓNICO CONVENCIONAL	24,204.98	52,314.94
SERVICIOS DE ACCESO DE INTERNET, REDES Y PROCESAMIENTO DE INFORMACIÓN	201,159.59	184,879.42
SERVICIO POSTAL	0.00	38,700.00
ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS	491,838.71	505,454.56
ARRENDAMIENTO DE MOBILIARIO	34,220.00	0.00
ARRENDAMIENTO DE EQUIPO Y BIENES INFORMÁTICOS	95,570.80	86,724.22
ARRENDAMIENTO DE EQUIPO DE TELECOMUNICACIONES	0.00	35,838.78
ARRENDAMIENTO DE VEHÍCULOS TERRESTRES, AÉREOS, MARÍTIMOS, LACUSTRES Y FLUVIALES PARA SERVICIOS PÚBLICOS Y LA OPERACIÓN DE PROGRAMAS PÚBLICOS	26,338.96	55,160.00
ARRENDAMIENTO DE VEHÍCULOS TERRESTRES, AÉREOS, MARÍTIMOS, LACUSTRES Y FLUVIALES PARA SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	7,308.00	42,000.00
ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	33,176.02	44,799.20
DERECHOS DE AUTOR, PATENTES, REGALIAS Y OTROS	15,814.00	0.00
OTROS ARRENDAMIENTOS	97,263.09	96,513.74
ARRENDAMIENTO DE ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00
SERVICIOS RELACIONADOS CON TRADUCCIONES	11,426.00	0.00
SERVICIOS DE IMPRESIÓN DE MATERIAL INFORMATIVO DERIVADO DE LA OPERACIÓN Y ADMINISTRACIÓN	263,808.85	0.00
SERVICIOS LEGALES, DE CONTABILIDAD, AUDITORIA Y RELACIONADOS	0.00	0.00
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS INTEGRALES	24,360.00	0.00
SERVICIOS RELACIONADOS CON PROCEDIMIENTOS JURISDICCIONALES	0.00	1,234,423.36
OTROS SERVICIOS PARA LA OPERACIÓN DE PROGRAMAS	0.00	38,301.89
SERVICIOS DE DISEÑO, ARQUITECTURA, INGENIERÍA Y ACTIVIDADES RELACIONADAS	42,920.00	0.00
SERVICIO DE MANTENIMIENTO DE APLICACIONES INFORMÁTICAS	10,650.00	23,020.00
CAPACITACIÓN INSTITUCIONAL	0.00	40,000.00
CAPACITACIÓN ESPECIALIZADA	0.00	123,200.00
SERVICIO DE INVESTIGACIÓN CIENTÍFICA Y DESARROLLO	0.00	46,200.00
SERVICIO DE APOYO ADMINISTRATIVO	0.00	14,639.20
SERVICIO DE IMPRESIÓN DE DOCUMENTOS Y PAPELERÍA OFICIAL	0.00	29,169.36

CIUDAD MODELO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
CIFRAS EN PESOS

SERVICIO DE IMPRESIÓN DE MATERIAL INFORMATIVO DERIVADO DE LA OPERACIÓN Y ADMINISTRACIÓN	0.00	538,035.96
SERVICIOS DE VIGILANCIA	7,296,966.82	6,735,505.00
SEGURO DE BIENES PATRIMONIALES	661,542.51	46,644.35
SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	0.00	371.42
ALMACENAJE, EMBALAJE Y ENVASE	0.00	25,819.66
FLETES Y MANIOBRAS	78,211.84	256,047.04
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES INTEGRALES	6,893.68	4,576.33
MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN MENOR DE INMUEBLES PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	1,409,725.59	384,176.83
MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN MENOR DE INMUEBLES PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS	533,459.36	2,823,906.74
INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN, EDUCACIONAL Y RECREATIVO	18,216.20	4,524.00
INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE COMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	499.99	6,692.50
MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN DE VEHICULOS TERRESTRES, AEREOS, MARITIMOS, LACUSTRES Y FLUVIALES	79,627.00	66,518.12
REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	0.00	0.00
INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA Y EQUIPO DE TRABAJO ESPECIFICO	3,089.80	36,838.00
INSTALACIÓN, REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS	865,575.00	54,717.64
SERVICIO DE LIMPIEZA Y MANEJO DE DESECHOS	5,151.56	2,204.00
SERVICIO DE JARDINERIA Y FUMIGACIÓN	215,555.00	2,030.00
SERVICIOS DE LA INSTDUSTRIA FILMICA, DEL SONIDO Y DEL VIDEO	130,000.00	0.00
DISFUSIÓN POR RADIO, TELEVISIÓN Y OTROS MEDIOS DE MENSAJES SOBRE PROGRAMAS Y ACTIVIDADES GRÁFICAS	255,200.00	1,269,370.30
PASAJES AÉREOS INTERNACIONALES	0.00	30,986.21
PASAJES AÉREOS NACIONALES	14,079.40	0.00
PASAJES TERRESTRES NACIONALES	2,304.75	4,428.97
PASAJES TERRESTRES INTERNACIONALES	0.00	12,272.45
VIÁTICOS EN EL PAÍS	230,499.59	84,931.08
VIÁTICOS EN EL EXTRANJERO	0.00	85,000.00
OTROS SERVICIOS DE TRASLADO Y HOSPEDAJE	108.00	611.54
GASTOS DE ORDEN SOCIAL	244,000.00	224,676.92
GASTOS DE ORDEN CULTURAL	0.00	233,755.83

CIUDAD MODELO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
CIFRAS EN PESOS

EXPOSICIONES	0.00	1,160,989.39
GASTOS DE REPRESENTACIÓN	0.00	208,019.81
OTROS IMPUESTOS Y DERECHOS	3,459,690.45	128,526.94
PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y ACTUALIZACIONES	73,388.00	184.00
IMPUESTO SOBRE NÓMINAS Y OTROS QUE SE DERIVEN DE UNA RELACIÓN LABORAL	578,654.92	620,984.18
Total	18,939,088.83	18,472,479.58

5.-Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas. – Este rubro presenta los siguientes importes ejercidos:

Concepto	2022	2021
TRANSFERENCIAS OTORGADAS A ENTIDADES PARAESTATALES NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIERAS PARA SERVICIOS GENERALES	0.00	2,971,575.00
Total	0.00	2,971,575.00

6.- Otros gastos y pérdidas extraordinarias. - Al cierre del ejercicio, se cuenta con el registro de la depreciación y amortización de bienes muebles e intangibles de manera mensual, tal como se muestra a continuación:

Concepto	2022	2021
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	208,584.23	39,162.60
EQUIPOS DE COMPUTO Y TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	95,714.84	59,928.86
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	20,822.40	22,006.80
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	348.57	1,200.96
CAMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	0.00	722.80
OTRO MOBILIARIO	2,092.17	11,163.24
AUTOMOVILES Y EQUIPO TERRESTRE	449,477.04	393,521.28
OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	92,498.82	8,060.16
MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	2,992.00	3,264.00
OTROS EQUIPOS	27,921.37	9,928.56
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE SOFTWARE	32,400.00	1,200.00
Total	932,851.44	550,159.26

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

Patrimonio

Representa la diferencia del activo y pasivo del Ente público. Incluye las Aportaciones al Ente, así

CIUDAD MODELO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
CIFRAS EN PESOS

como el resultado de la gestión de periodos anteriores. La cuenta de Patrimonio reporta los siguientes saldos:

Concepto	2022	2021
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	857,146,121.98	868,858,582.20
TOTAL	857,146,121.98	868,858,582.20

Patrimonio Contribuido

1. El saldo del patrimonio contribuido representa la aportación de bienes muebles e inmuebles del Organismo Público Descentralizado denominado "Ciudad Modelo" tal como se muestra a continuación:

Concepto	2022	2021
APORTACIONES	0.00	0.00
DONACIONES DE CAPITAL	307,653,016.23	307,653,016.23
ACTUALIZACIÓN DE HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	48,606,302.40	56,827,495.52
TOTAL	356,259,318.63	364,480,511.75

Patrimonio Generado

2. El saldo del patrimonio generado es el resultado (Ahorro / Desahorro) del cierre del ejercicio que presenta el incremento de los bienes muebles e inmuebles como se detalla a continuación:

Concepto	2022	2021
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	2,656,200.93	10,701,375.45
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	498,230,602.42	493,676,695.00
REVALÚO	0.00	0.00
TOTAL	500,886,803.35	504,378,070.45

CIUDAD MODELO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
CIFRAS EN PESOS

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

- Provee información sobre flujos de Efectivo, identificando las fuentes de entradas y salidas de recursos.
- Proporciona una 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.
- Se conforma por los siguientes elementos básicos: origen de recursos y aplicación de recursos
- Comprende la liquidez en las cuentas de efectivo.

Efectivo y Equivalentes

1. Se presenta el análisis de los saldos de la cuenta efectivos y equivalentes:

Concepto	2022	2021
Efectivo en Bancos - Tesorería	25,623,153.12	27,407,319.55
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00	0.00
Fondos con afectación específica	0.00	0.00
Depósitos de fondos de terceros y otros	0.00	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	25,623,153.12	27,407,319.55

2. Durante el cierre del ejercicio no se adquirieron bienes, que se deban informar.
3. Por la conciliación de los flujos de Efectivos Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios, se informa lo siguiente:

Concepto	2022	2021
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	2,656,200.93	10,701,375.45
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0.00	0.00
Depreciación	3,268,093.14	2,367,881.70
Amortización	44,350.00	11,710.00
Incrementos en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/perdida en venta de propiedad, planta y equipo	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	6,744.86	25,402.54
Partidas extraordinarias	0.00	0.00

CIUDAD MODELO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
CIFRAS EN PESOS

**V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI
COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES**

A continuación, se presenta la conciliación entre los Ingresos y Egresos de manera presupuestal contra los movimientos contables.

Concepto	Ingresos	Egresos
Presupuestarios	38,769,669.83	35,548,861.76
Más ingresos contables no presupuestarios	17,131.11	
Menos ingresos presupuestarios no contables	0.00	
Menos egresos presupuestarios no contables		352,658.19
Más Gasto Contables No Presupuestales		932,851.44
Contables	38,786,800.94	36,129,055.01

8- NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias

Contables

Son cuentas que se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del Ente, sin embargo, su incorporación en los registros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

Al cierre del ejercicio no se cuenta con información que presentar.

Pasivos Contingentes

Al cierre del ejercicio se mantiene como informe que el señor José Juan Martiniano Martínez Morales, falleció el día 07 de agosto de 2020, tal y como se demuestra en el Acta de Defunción 0106001, dicho acontecimiento representa un riesgo en la cuenta de activo 1229-0001 "Derechos por adquisición de terrenos" por un importe de \$1,300,403.00 (Un millón trescientos mil cuatrocientos tres pesos 00/100 M.N.) por lo que se menciona en las presentes notas como parte de un Pasivo Contingente, de conformidad con los memorándums DA.298/2022 y DJ.212/2022

CIUDAD MODELO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
CIFRAS EN PESOS

mediante los cuales se solicitó e informó el estatus de dicho tema por parte de la Dirección Jurídica de este Organismo.

Información Presupuestal

Cuentas de Ingresos Presupuestales

Al cierre del ejercicio, los ingresos presupuestarios observan los momentos presupuestales; mismos que se presentan en la balanza de comprobación de la siguiente manera:

LEY DE INGRESOS	2022	2021
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	61,073,347.00	66,476,244.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	22,272,618.50	16,732,905.20
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	-31,058.67	100,847.13
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00	49,844,185.93
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	38,769,669.83	49,844,185.93

Cuentas de Egresos Presupuestales

Al cierre del ejercicio, este rubro observa los momentos presupuestales de los Egresos, mismos que se presentan en la balanza de comprobación:

PRESUPUESTO DE EGRESOS	2022	2021
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	61,073,347.00	66,476,244.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	25,493,426.57	27,210,747.53
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	-31,058.67	100,847.13
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	0.00	39,368,343.60
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0.00	39,368,343.60
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	1,379,176.03	39,368,343.60
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	34,169,685.73	39,492,847.27

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

De conformidad con lo que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG) y los Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y demás disposiciones que establecen las diversas instancias que tienen injerencia en esta materia, se presentan los Estados Financieros correspondientes.

Estos documentos expresan las transacciones y operaciones económicas realizadas por el

CIUDAD MODELO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

CIFRAS EN PESOS

Organismo, de acuerdo a los principios y políticas contables mediante los cuales fueron elaborados los registros y la documentación financiera correspondiente.

Para una mayor exposición de la información financiera se incluyen diversas notas que amplían el contexto dentro del cual se generaron los datos.

2. Panorama Económico y Financiero

Las condiciones económicas y financieras bajo las cuales el Organismo operó durante el cierre del ejercicio que se informa, estuvieron marcadas con algunos retos importantes.

El panorama económico de México en 2021 es austero, aunque estable debido al equilibrio macroeconómico, así como al cuidado de las finanzas públicas, de los agregados monetarios y del tipo de cambio e inflación.

Ciudad Modelo es un Organismo Público Descentralizado y se rige bajo los esquemas económicos y Financieros que afectan al Gobierno del Estado de Puebla, por consiguiente, se describe el entorno general que se contemplará durante el ejercicio fiscal.

Conforme lo marcan las directrices señaladas en la Ley de Egresos para el ejercicio fiscal 2022, el Gobierno del Estado de Puebla, para hacer frente al entorno de incertidumbre de la recuperación económica que enfrenta el país por los alcances de la inestabilidad de las economías internacionales, así como los efectos que conllevará la contingencia generada por el SARS COV2, denominado "COVID-19", se orientó el gasto público conforme a las políticas siguientes:

Mantener niveles de gasto congruentes con la disponibilidad de los ingresos, procurando el equilibrio financiero, privilegiar el gasto capital, en especial el rubro de inversión en infraestructura, fortalecer el Estado de Derecho que asegure la gobernabilidad, impulsando una cultura de legalidad, fomentando la concurrencia de recursos públicos de los tres órdenes de gobierno para maximizar los beneficios, promover el desarrollo de actividades productivas en función de las potencialidades económicas de las diferentes regiones que la integran, contener el gasto corriente ejerciéndolo bajo los principios de austeridad y racionalidad, eficientando y transparentando el manejo de la deuda pública existente.

3. Autorización e Historia

Con Fundamento en el Decreto de Creación publicado en el Diario Oficial del Estado de Puebla el 27 de enero de 2017 y su última modificación el 27 de noviembre de 2019, Ciudad Modelo, se planificó en la administración pública estatal 2011-2017, con el objetivo de expandir el desarrollo urbano a una zona ubicada en las inmediaciones de la Planta Automotriz Audi, así como los pobladores de esa región del Estado, quienes se verán beneficiados con la infraestructura de vanguardia con la que cuenta Ciudad Modelo.

CIUDAD MODELO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

CIFRAS EN PESOS

Actualmente forma parte de los proyectos prioritarios del Gobierno Estatal y se encuentra ubicado en los municipios de San José Chiapa, Nopalucan siendo una zona que cumple con los criterios de normatividad, viabilidad económica, medio ambiente y agrícola, estructura territorial, movilidad, paisaje y diseño urbano.

Adicionalmente tiene cercanía con los municipios Rafael Lara Grajales, Mazapiltepec y por lo que no solo los habitantes de Ciudad Modelo tienen acceso al polígono, si no toda la población de la región.

4. Organización y Objetivo

a) Objetivo.

La Misión: Ser un Organismo que otorgue servicios públicos eficientes y de vanguardia orientados a lograr un desarrollo sustentable de Ciudad Modelo.

La Visión es, Desarrollar el espacio urbano conocido como Ciudad Modelo, mediante acciones que permitan su consolidación y lograr con ello un esquema que propicie su auto sustentabilidad.

El Objetivo es, de expandir el desarrollo urbano a una zona ubicada en las inmediaciones de la Planta Automotriz Audi, así como los pobladores de esa región del Estado, quienes se verán beneficiados con la infraestructura de vanguardia con la que cuenta Ciudad Modelo.

Ciudad Modelo cuenta con un Centro de Convenciones, Parque Metropolitano, Parque del Deporte y Parque Lineal, así como la Plaza Cívica, los cuales tienen áreas de skateboard, muro de escalar, ágora, lago artificial, pistas ciclistas, peatonales y andadores, canchas deportivas, juegos infantiles, cafeterías, estacionamientos y baños públicos, con el fin del bienestar social.

b) Ejercicio Fiscal.

Derivado del Decreto de creación de este Organismo publicado el 27 de enero de 2017 en el Periódico Oficial del Estado Libre y Soberano de Puebla.

c) Régimen Jurídico.

El Artículo 1 del decreto de creación de este Organismo establece que “Ciudad Modelo”, fue creado como un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado de Puebla, con personalidad jurídica y patrimonio propios, sectorizado a la Secretaría General de Gobierno, Organismo que ha sufrido reformas en su Decreto de creación en fechas 31 de agosto de 2018 y 27 de noviembre de 2019, mediante el cual sectoriza al Organismo hacia la Secretaría de Economía, de conformidad con el artículo 2°.

d) Consideraciones fiscales del Ente

CIUDAD MODELO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
CIFRAS EN PESOS

El Organismo está inscrito en el Registro Federal de Contribuyentes con la actividad económica: "Actividades administrativas estatales de instituciones de bienestar social" en el Régimen de Personas Morales con fines no lucrativos, teniendo como obligaciones fiscales las siguientes:

- Declaración informativa mensual de proveedores
- Declaración informativa de los ingresos obtenidos y los gastos efectuados del régimen de personas morales con fines no lucrativos, Impuesto Sobre la Renta
- Entero de retenciones mensuales de ISR por ingresos asimilados a salarios
- Entero de retenciones mensuales de ISR por pagos por servicios profesionales.

e) Estructura organizacional básica.

De conformidad con el Decreto de creación del Organismo, establece que la administración estará como sigue:

- Junta de Gobierno y
- Director General.

f) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomisante o fideicomisario

El Organismo denominado Ciudad Modelo, no es fideicomisante o fideicomisario.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) Este Organismo observa los lineamientos emitidos por la CONAC y las Disposiciones legales aplicables;
- b) La información plasmada en los estados financieros es al valor en el que se realizaron cada una de las operaciones, según la fuente de cada uno de los documentos que respaldan dichas operaciones.
- c) Se da cumplimiento a los once postulados básicos de la Contabilidad Gubernamental.
- d) Para la elaboración de los estados financieros se da cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), y la normatividad Estatal;
- e) En cuanto al devengo, se ha implementado lo señalado en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), en el caso de los ingresos, se registran en cuanto se conoce su derecho a cobro, por lo que respecta a los egresos, se registran en cuanto se realiza el pago.
- f) Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG) con el que cuenta este Organismo:

Con base a los Artículos 17, 18, 19 y 20 del Título Tercero, Capítulo I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y al Documento técnico-normativo denominado "Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental" emitido por el Consejo Nacional

CIUDAD MODELO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
CIFRAS EN PESOS

de Armonización Contable (CONAC), y adoptado por el Consejo de Armonización Contable del Estado de Puebla, los entes públicos deberán contar con un Sistema de Contabilidad Gubernamental que pueda generar en tiempo real Estados Financieros, confiables, oportunos, comprensibles, periódicos y comparables, expresados en términos monetarios.

Por tal motivo conforme al acuerdo No 4/006/CACEP/4/2012 se señala que:

“Se aprobó por unanimidad de votos que los entes públicos que no cuentan con una herramienta informática, a través de la coordinación de la entonces Secretaria de Finanzas, adquieran e implementen el software denominado “Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental” (SAACG.Net) desarrollado por el Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas (INDETEC), mediante el cual aplicarán los nuevos sistemas de ciclo de la operación de la gestión pública presupuestarios y contables, para la generación de información financiera en tiempo real y conforme a las especificaciones que establece en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

En el marco contable el Organismo Público Descentralizado Ciudad Modelo, se adhiere a este acuerdo y adopta esta herramienta que el CACEP aprobó por unanimidad de votos denominada “Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG.Net)”, mismo que a la fecha tiene múltiples actualizaciones. Respecto al registro patrimonial no se cuenta con información en éste módulo.

Se implementó la base del devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad Gubernamental y la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, adoptada por el Consejo de Armonización Contable del Estado de Puebla, por tal motivo se establece que el ingreso de las ministraciones se realizará cuando existía jurídicamente el derecho de cobro; y los gastos se considerarán devengados desde el momento en que se formalizan las transacciones, (factura o contrato) mediante la recepción de los servicios o bienes a satisfacción, independientemente de la fecha de pago.”

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

- a) Efectos de la Inflación en la Información Financiera; No se aplicaron durante el ejercicio 2021 efectos de la inflación en la información financiera.
- b) Operaciones en el extranjero; El Organismo no realizó operaciones con el extranjero.
- c) Métodos de valuación en Inversión en acciones de Compañías Subsidiarias no consolidadas y asociadas; No se tiene acciones ni inversiones.
- d) Sistema y método de valuación de los inventarios y costo de los vendidos; no se cuenta con un método de valuación por no contar con un inventario significativo.
- e) Beneficios a los Empleados; El personal que labora no genera reservas, por tal motivo no existe algún beneficio a empleados.

CIUDAD MODELO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
CIFRAS EN PESOS

- f) Provisiones; Las provisiones se crean para el pago de impuestos federales (Retenciones de ISR por sueldos y salarios, asimilables a salarios, Servicios Profesionales, Arrendamiento), Cuotas y Aportaciones patronales de seguridad social e impuestos estatales, correspondientes al cierre del ejercicio de los presentes estados financieros, que serán cubiertos a más tardar el día 17 del siguiente mes. Por lo que respecta a las provisiones de cuentas de Proveedores y Acreedores, se está llevando a cabo el registro del gasto devengado en su mes correspondiente independientemente del mes de pago una vez devengado el gasto de acuerdo a un convenio establecido, con el fin de reflejar en los Estados Financieros información en tiempo real.
- g) Reservas; No se han realizado reservas.
- h) Cambios en Políticas Contables y corrección de errores; La Depreciación del cierre del ejercicio se calcula a través del método de línea recta, con base al costo de adquisición y en su caso por los incrementos por actualización, menos su valor de desecho que este Ente tiene a valor 0 (cero).

Cabe señalar que el cuadro de Depreciación se conformará por cada uno de los Bienes Muebles e Inmuebles.

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.

Ciudad Modelo realiza todas sus operaciones en Moneda Nacional por lo que a la fecha no hay riesgo cambiario.

8.- Reporte Analítico del Activo

Respecto del monto de depreciación, la depreciación, la cual se calculará con los Parámetros de Estimación de Vida Útil que a su efecto emite la CONAC.

Concepto	Vida útil	Depreciación Anual %
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	33.30%
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	10	10%
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		

CIUDAD MODELO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
CIFRAS EN PESOS

EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	3	33.30%
APARATOS DEPORTIVOS	5	20
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	3	33.30%
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%
EQUIPO DE TRANSPORTE		
AUTOMÓVILES Y EQUIPO TERRESTRE	5	20%
CARROCERÍAS Y REMOLQUES	5	20%
EQUIPO AEROSPAZIAL	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%
EQUIPO DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELÉCTRICOS	10	10%
HERRAMIENTAS Y MÁQUINA-HERRAMIENTA	10	10%
OTROS EQUIPOS	10	10%

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Organismo denominado Ciudad Modelo, no es fideicomisante o fideicomisario, ni tiene mandatos ni análogos.

10. Reporte de la Recaudación

A la fecha Ciudad Modelo no contempla la recaudación de algún tipo de ingresos, por impuestos o derechos.

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

El Organismo no cuenta con Deuda Pública, ni Intereses generados de la Deuda Pública, como lo muestran los presentes Estados Financieros.

CIUDAD MODELO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
CIFRAS EN PESOS

12. Calificaciones otorgadas.

Ninguna transacción ha sido sujeta a calificación crediticia.

13. Proceso de Mejora.

Principales Políticas de Control interno.

Las políticas son en apego estricto a la Ley y los manuales que al efecto son aplicables, en cuanto a documentos particulares del organismo, a la fecha se encuentran en proceso de actualización los manuales de organización y procedimientos.

Medidas de Desempeño Financiero, metas y alcance.

Para efectos del Programa Presupuestario R004 denominado “Desarrollo económico del polígono de Ciudad Modelo” para el ejercicio fiscal 2022, se tienen una Programación Presupuestaria, que con el cambio de Administración recibe una nueva orientación a los logros del Organismo para alinearlos con el objeto de creación del mismo, reformado el 27 de noviembre de 2019, aunado a la contingencia sanitaria del COVID-19 en la cual como medida prioritaria fue el cuidado al personal, se ha generado una situación especial derivada de periodos inhábiles, suspensión de plazos, en las diferentes autoridades.

Se tiene contemplado llevar a cabo el periodo del presupuesto de manera eficiente al 100% del Recurso Asignado a Ciudad Modelo, de acuerdo a los Proyectos estratégicos autorizados por la Secretaría de Planeación y Finanzas, así como de conformidad con el Techo Presupuestal asignado para el cierre del ejercicio en curso.

14. Información por Segmentos.

Se podrá revelar en caso de así requerirse, la información de manera segmentada de acuerdo a las diferentes actividades operativas que realiza este Organismo, para efectos de entender el desempeño del Ente, poder evaluar mejor los riesgos entendiéndolo como un todo y sus partes integrantes.

15. Eventos Posteriores al Cierre.

Al cierre del ejercicio que se informa no se cuenta con información adicional que se haga de conocimiento.

16. Partes Relacionadas.

Ciudad Modelo, no cuenta con partes relacionadas, que puedan ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

CIUDAD MODELO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022
CIFRAS EN PESOS

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de los Estado Financieros.

Las operaciones se realizan en apego a la normatividad aplicable, obteniéndose así información confiable y razonable, reflejándose en los estados financieros.

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.

Sandra Paola Rodríguez Gómez
Directora General

Rogelio Solís Cruz
Director Administrativo