

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

I. NOTAS DE DESGLOSE

I.I INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2017	2016
Total	57,246	62,453.1
Efectivo	12.9	
Banco Tesorería	57,233.1	62,453.1

La cuenta de Efectivo al 31 de diciembre de 2016 corresponde al cheque nominativo a nombre de esta Institución resguardado en caja, correspondiente al traspaso por concepto de reposición de Recursos Estatales debido a gastos derivados del Programa para la Fiscalización del Gastos Federalizado (PROFIS). Asimismo, la cuenta de Bancos está integrada por la cantidad de \$57,246,009 (cincuenta y siete millones doscientos cuarenta y seis mil nueve pesos 00/100 M.N.) y \$62,453,114 (sesenta y dos millones cuatrocientos cincuenta y tres mil ciento catorce pesos 00/100 M.N.) para 2017 y 2016 respectivamente.

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

2017					2016
Concepto	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
Total	382.8			382.8	317.8
Cuentas por cobrar a corto plazo	170.8			170.8	167.2
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	212.0			212.0	150.6

El saldo se encuentra integrado por reembolsos de proveedores, así como de anticipos de gastos a comprobar emitidos al personal de la Auditoría Superior del Estado de Puebla que es asignada a revisiones domiciliarias.

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

La integración de los inmuebles, maquinaria y equipo se muestran a continuación:

Concepto	2017	2016
Total	25,9388.6	25,938.6
Terrenos	9,028.7	9,028.7
Edificios no habitacionales	16,909.9	16,909.9

Los bienes inmuebles fueron adquiridos mediante donación y se registraron con base a los importes determinados mediante avalúo elaborado por el Instituto Registral y Catastral del Estado de Puebla. En septiembre de 2014 se iniciaron los trabajos relativos al Convenio de colaboración de fecha 7 de marzo de 2014, firmado entre el Gobierno del Estado y la Auditoría Puebla del Proyecto Ejecutivo de la Obra Pública denominada "Construcción, Remodelación y Equipamiento de los inmuebles identificados con los números 1105 y 1107, de la calle 5 sur, de la colonia Centro, de esta Ciudad de Puebla".

Bienes Muebles

La integración de este rubro se detalla a continuación:

Concepto	2017	2016
Total	67,124.9	59,815.3
Mobiliario y Equipo de Administración	38,351.9	32,267.6
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	2,018.6	1,978.9
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	11.2	11.2
Vehículo y Equipo de Transporte	18,123.3	16,937.7
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	8,619.9	8,619.9

El método por el cual se calculó la depreciación de los bienes fue el de línea recta. Cabe mencionar que todos los bienes muebles registrados son propiedad de la Auditoría Superior del Estado y no se encuentran en garantía ante terceras personas.

Las tasas de depreciación aplicadas a los bienes muebles se encuentran establecidas en los parámetros de estimación de vida útil emitidos por la CONAC las cuales se detallan a continuación:

Porcentajes de Depreciación

Concepto	Depreciación Anual%
Muebles de oficina y Estantería	10
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	10

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la información	33.3
Otros Mobiliarios y Equipo de Administración	10
Equipo y Aparatos Audiovisuales	33.3
Aparatos Deportivos	20
Cámaras Fotográficas y de Video	33.3
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	20
Equipo Médico y de Laboratorio	20
Instrumental Médico y de Laboratorio	20
Automóviles y Equipo Terrestre	20
Otros Equipos de Transporte	20
Sistema de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10
Herramientas y Máquinas-Herramientas	10
Otros Equipos	10

Nota:*De acuerdo a las características de los bienes de referencia en Guía de Parámetros de Vida Útil.

Activos Intangibles

Concepto	2017	2016
Total	3,396.4	2,899.1
SOFTWARE	159.3	159.3
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	52.5	52.5
LICENCIAS	3,184.6	2,687.3

Este rubro registra un saldo al 31 de diciembre de 2017 por la cantidad de \$ 3,396,371 (tres millones trescientos noventa y seis mil trescientos setenta y uno pesos 00/100 M.N.) correspondiente a licencias para uso exclusivo de fotografías derivadas del 2° Concurso de Fotografía realizado por esta Auditoría Puebla; asimismo a licenciamiento de software de Microsoft, Adobe y Prezzi.

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Pasivo

El saldo de este rubro se integra como se muestra en la página siguiente:

Cuentas por Pagar

Concepto	2017					2016
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
Total	8,453.8				8,453.8	8,613.8
Servicios Personales	69.8				69.8	965.3
Proveedores	469.8				469.8	501.4
Retenciones y Contribuciones	4,864.9				4,864.9	4,579.8
Otras Cuentas por pagar ⁽¹⁾	424.4				424.4	301.5
Otras Cuentas por pagar ⁽²⁾	2,624.9				2,624.9	2,265.8

(1) Corresponde a pasivos con un vencimiento menor o igual a 30 días.

(2) Corresponde a pasivos con una antigüedad mayor a 90 días.

Las obligaciones que integran este rubro son factibles de pago, y se encuentra integrado por la provisión del Impuesto Sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal y del Impuesto Sobre la Renta retenido a los trabajadores de la Auditoría Superior del Estado de Puebla por el pago de servicios personales, así como de retenciones a personas físicas por la prestación de servicios profesionales. Asimismo, se integra por saldos en proceso de liquidación con nuestros proveedores y, en lo que respecta al saldo de Otras Cuentas por pagar, se compone por obligaciones con personal que laboraba en la Entidad y que no han ejercido su derecho de cobro.

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2017	2016
Total	93,554.9	84,115.1
Patrimonio Contribuido	42,129.1	42,129.1
Patrimonio Generado	51,425.8	41,986.0

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Concepto	2017	2016
Total	157,316.6	169,289.9
Transferencias	154,376.2	165,800.9
Derechos, productos y aprovechamientos	2,299.2	3,276.9
Otros ingresos y beneficios	641.2	212.1

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Concepto	2017	2016
Total	150,788.6	146,389.1
Servicios Personales	97,607.0	96,937.1
Materiales y Suministros	9,747.6	10,301.3
Servicios Generales	43,434.1	39,150.7

Servicios Personales

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Concepto	2017	2016
Total	97,607.0	96,937.1
Remuneraciones al personal de carácter permanente	19,909.9	19,829.2
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	4,993.7	4,300.3
Remuneraciones adicionales y especiales	49,509.9	49,199.9
Seguridad Social	5,461.2	5,434.1
Estímulos a servidores públicos	15,733.7	16,117.7
Otras prestaciones sociales y económicas	1,998.6	2,055.9

Materiales y Suministros

Concepto	2017	2016
Total	9,747.5	10,301.4
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	3,455.4	3,693.7
Alimentos y utensilios	3,802.2	3,082.9
Materiales y artículos de construcción y de reparación	120.7	702.1
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	18.2	10.3
Combustibles, lubricantes y aditivos	2,071.7	2,459.1
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	186.3	20.3
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	93.0	333.0

Servicios Generales

Concepto	2017	2016
Total	43,434.0	39,150.7
Servicios básicos	1,794.1	1,937.7
Servicios de arrendamiento	5,403.8	6,161.0
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	19,512.4	14,349.7
Servicios financieros, bancarios y comerciales	3,010.8	1,898.7

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

Servicios de instalación, reparación, mantenimiento conservación	6,202.2	5,832.1
Servicios de comunicación social y publicidad	1,379.4	1,606.9
Servicios de traslado y viáticos	2,462.0	2,672.6
Servicios oficiales	2,261.8	3,588.4
Otros servicios generales	1,407.5	1,103.6

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2017	2016
Total	57,246.0	62,453.1
Efectivo en Caja	12.9	0.0
Convenios	6,395.8	5,774.7
Nómina	28,115.8	25,766.5
Depósitos de fondos de terceros y otros	22,721.6	30,911.9

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	2017	2016
Total	7,806.8	8,538.3
Mobiliario y Equipo de Administración	6,084.3	5,915.6
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	39.7	179.7
Vehículos y Equipo de Transporte	1,185.6	668.6
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.0	1,727.4
Patentes, Marcas y Derechos	0.0	0.0
Licencias	497.2	47.0

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

1) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Concepto	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
Total				
Presupuesto asignado a la Auditoría Superior del Estado de Puebla	211,578.9	162,374.3	49,204.6	0%

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
Total	154,376.2	157,286.7	157,286.7	1.3%
Derechos		847.3	847.3	0.5%
Productos de tipo corriente		611.3	611.3	0.4%
Aprovechamientos de tipo corriente		1,451.9	1,451.9	0.9%
Participaciones y aportaciones		0.0	0.0	
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	154,376.2	154,376.2	0.0	0.0%

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

II. NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden

Cuentas de Orden Contables

Concepto	Importe
Total	2,045.8
Vehículo K	267.7
Vehículo K	267.7
Vehículo RAM	198.2
Vehículo RAM	198.2
Vehículo RAM	198.2
Vehículo Estacas T/M	157.7
Vehículo Estacas T/M	157.7
Vehículo Vectra	285.0
Vehículo Estacas T/M	157.7
Vehículo Estacas T/M	157.7

Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	154,376.2
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	2,910.5
Ley de Ingresos Recaudada	157,286.7

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	154,376.2
Presupuesto de Egresos por Ejercer	49,070.4
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	57,202.7
Presupuesto de Egresos Devengado	450.3
Presupuesto de Egresos Pagado	161,924.0

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

Información Contable

Información Presupuestaria

Panorama Económico

Autorización e Historia

Organización y Objeto Social

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)

Políticas de Contabilidad Significativas

- a. Efectos de la Inflación en la Información Financiera**
- b. Efectivo y Equivalentes de Efectivo**
- c. Inversiones Financieras**
- d. Instrumentos financieros derivados**
- e. Bienes Muebles e Inmuebles**
- f. Provisiones**
- g. Beneficios a los Empleados**
- h. Patrimonio**
- i. Reconocimiento de Ingresos**

AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE PUEBLA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

MILES DE PESOS

j. Reconocimiento de Gastos

Eventos posteriores al cierre

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