

**FIDEICOMISO PÚBLICO DENOMINADO  
“LA CÉLULA”**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

**I. NOTAS DE DESGLOSE**

**I.I INFORMACIÓN CONTABLE**

**1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

La disminución del Patrimonio del Fideicomiso corresponde al pago de Honorarios Fiduciarios y el pago del Auditor externo Autorizado para la revisión de la cuenta pública por el ejercicio fiscal 2014.

CONCEPTO	2014	2013
NACIONAL FINANCIERA (PATRIMONIO)	2,090.5	2,468.4
<b>TOTAL</b>	<b>2,090.5</b>	<b>2,468.4</b>

**Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

El saldo de los bienes inmuebles del fideicomiso son por un importe de :

Concepto	2014	2013
TERRENOS	119,880.7	119,880.7
<b>Total</b>	<b>119,880.7</b>	<b>119,880.7</b>

**Pasivo**

**Cuentas por Pagar**

Las cuentas por pagar representan el adeudo al Auditor externo

CONCEPTO	2014			TOTAL	2013 TOTAL
	Hasta 90 dias	Hasta 180 dias	Hasta 365 dias		
CUENTAS POR PAGAR	x			77.0	0.0
<b>TOTAL</b>				<b>77.0</b>	<b>0.0</b>

**FIDEICOMISO PÚBLICO DENOMINADO  
“LA CÉLULA”**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

**2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO**

**Patrimonio**

La cuenta de Patrimonio presenta disminución debido al pago de Honorarios Fiduciarios y el pago del auditor externo autorizado para la revisión de la cuenta pública por el ejercicio fiscal 2014.

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2014	2013
PATRIMONIO	201,8894	202,349.1
<b>Total</b>	<b>201,894</b>	<b>202,349.1</b>

**Patrimonio Contribuido**

Representa el total de bienes muebles propiedad del Fideicomiso Público denominado la Célula.

La cuenta de Patrimonio Contribuido presentó los siguientes saldos:

Concepto	2014
APORTACIONES	204,917.3
<b>Total</b>	<b>204,917.3</b>

**Patrimonio Generado**

La cuenta de Patrimonio Generado presentó los siguientes saldos:

Representa el desahorro derivado de que la aplicación por concepto de honorarios fiduciarios excede a los intereses ganados.

Concepto	Importe
GENERADO	-454.9
<b>Total</b>	<b>-454.9</b>

**FIDEICOMISO PÚBLICO DENOMINADO  
“LA CÉLULA”**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

**3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**Ingresos y Otros Beneficios**

**Ingresos de por Financiamiento**

Se obtuvo ingresos propios como resultado de.

<b>Concepto</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Productos de Tipo corriente	74.5	111.6
<b>Total</b>	<b>74.5</b>	<b>111.6</b>

**Gastos y Otras Pérdidas**

**Gastos de Funcionamiento**

La aplicación del gasto corresponde al pago de Honorarios Fiduciarios, quienes al final sufrieron un ajuste en el importe de los mismos.

<b>Concepto</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
HONORARIOS	529.4	634.6
<b>Total</b>	<b>529.4</b>	<b>634.6</b>

**Servicios Generales**

El gasto de este concepto fue derivado de la contratación del pago de honorarios fiduciarios y el pago del auditor externo.

<b>Concepto</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
HONORARIOS	454.9	634.6
<b>Total</b>	<b>454.9</b>	<b>634.6</b>

**4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**Efectivo y Equivalentes**

La reducción del Efectivo y Equivalentes corresponde al pago de Honorarios Fiduciarios y el pago del Auditor externo autorizado para revisión de cuenta pública del ejercicio fiscal 2014.

**FIDEICOMISO PÚBLICO DENOMINADO  
“LA CÉLULA”**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

<b>Concepto</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	2,090.5	2,468.4
<b>Total</b>	<b>2,090.5</b>	<b>2,468.4</b>

**I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL**

**1) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS**

El rubro de Egresos presentó los siguientes saldos:

<b>Descripción</b>	<b>Presupuesto</b>		<b>Variación</b>	
	<b>Autorizado</b>	<b>Devengado</b>	<b>Nominal</b>	<b>Porcentual</b>
Egreso	3,391.2	529.4	-2861.8	-84.38%
<b>Total</b>	<b>3,391.2</b>	<b>529.4</b>	<b>-2861.8</b>	<b>-84.38%</b>

**2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES**

El rubro de Ingresos presentó los siguientes saldos:

<b>Concepto</b>	<b>Ingreso</b>		<b>Variación</b>	
	<b>Estimado</b>	<b>Recaudado</b>	<b>Nominal</b>	<b>Porcentual</b>
Ingreso	3,603.0	74.5	-3528.5	-97.93%
<b>Total</b>	<b>3,603.0</b>	<b>74.5</b>	<b>-3528.5</b>	<b>-97.93%</b>

**NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

**Introducción**

Las siguientes notas fueron elaboradas con la finalidad de que la información presentada, sea de mayor utilidad para quien tenga que interpretar los Estados Financieros y con apego a los postulados de Revelación Suficiente e Importancia Relativa.

**Información Contable**

Los Estados Financieros fueron elaborados con apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental respetando los momentos contables del Ingreso y del egreso, siendo registrados en Base Acumulativa.

**Información Presupuestaria**

La disminución porcentual corresponde los intereses ganados en la cuenta de patrimonio son menores al pago de Honorarios Fiduciarios.

## **FIDEICOMISO PÚBLICO DENOMINADO “LA CÉLULA”**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

#### **Panorama Económico**

Las operaciones realizadas por el Fideicomiso se llevaron a cabo en un entorno factible presentando tres cambio de director administrativo.

#### **Autorización e Historia**

Se expide el Decreto del Ejecutivo del Estado, por el que se autoriza la creación del Fideicomiso Público denominado “La célula” el 8 de Junio de 2007.

#### **Organización y Objeto Social**

I. Recibir del fideicomitente y en su caso, de los demás sujetos de derecho público o privado, los recursos, bienes y derechos que conformarán al patrimonio fideicomitado; Decreto que autoriza la creación del Fideicomiso Público denominado “La Célula” 4  
II. Administrar e invertir el patrimonio fideicomitado, de conformidad con las instrucciones que reciba del Comité Técnico; III. Ejercer actos de administración y de dominio sobre los bienes propiedad del “FIDEICOMISO”, en cumplimiento de su objeto y sus fines, conforme a las instrucciones del Comité Técnico; IV. Diseñar, construir, comercializar y realizar todos los actos necesarios para la operación de la “LA CÉLULA”; V. Incorporar al patrimonio del “FIDEICOMISO” los bienes que se adquieran o aporten, previo cumplimiento de los requisitos y formalidades al caso aplicables, según las leyes de la materia. La Fiduciaria en ningún momento, tendrá la posesión o custodia de los bienes fideicomitados; VI. Realizar los trámites y gestiones que conforme a la normatividad aplicable sean necesarios para lograr la habilitación, operación y funcionamiento de un Recinto Fiscalizado Estratégico, en “LA CELULA”; VII. Gestionar, contratar y/o manejar financiamientos que se requieran para llevar a cabo su objeto y fines; mismos que podrán ser garantizados con cargo a su patrimonio; lo anterior, de conformidad con las disposiciones legales aplicables; VIII. Contratar la ejecución de obra pública y servicios relacionados con la misma para el cumplimiento de su objeto y fines, con cargo a los recursos fideicomitados, conforme a las instrucciones del Comité Técnico y en términos de la legislación aplicable; IX. Celebrar los actos jurídicos para la adquisición de bienes y/o la prestación de servicios que resulten necesarios para el cumplimiento de su objeto y fines, con cargo a los recursos fideicomitados, conforme a las instrucciones del Comité Técnico y en términos de la legislación aplicable; X. Pagar con cargo al patrimonio fideicomitado, de conformidad con las instrucciones del Comité Técnico, los gastos de operación en cumplimiento con los programas y presupuestos autorizados por éste y en apego a la normatividad aplicable; XI. Realizar acciones de promoción y difusión del proyecto “LA CÉLULA”, a fin de ubicarlo como una alternativa de inversión en el Estado de Puebla.

**FIDEICOMISO PÚBLICO DENOMINADO  
“LA CÉLULA”**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

**Bases de Preparación de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros han sido preparados con base en la Normatividad de los 11 Postulados Básicos y la información se registró utilizando nuevas políticas pues por primera vez y dando cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental se hicieron los registros de manera acumulativa.

**Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)**

Se implementó un nuevo Sistema Contable Gubernamental para llevar a cabo el proceso de la Armonización Contable, denominado Sistema Automatizado de Armonización Contable Gubernamental “SAACG.Net” adquirido a Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas.

**Políticas de Contabilidad Significativas**

Los Estados Financieros fueron elaborados con apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental respetando los momentos contables del Ingreso y del egreso, siendo registrados en Base Acumulativa.

Los Estados Financieros han sido preparados con base en la Normatividad de los 11 Postulados Básicos y la información se registró utilizando nuevas políticas que por primera vez y dando cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental se hicieron los registros de manera acumulativa.

**a. Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

La disminución del Patrimonio del Fideicomiso corresponde al pago de Honorarios Fiduciarios y el pago del auditor externo.

**b. Inversiones Financieras**

El saldo de la cuenta de Inversiones es de 2,090.5

**c. Bienes Muebles e Inmuebles**

El saldo de la cuenta de Bienes Inmuebles es de 199,880.7

**d. Provisiones**

Se generaron Provisiones por concepto de pago de Impuestos.

**e. Patrimonio**

**FIDEICOMISO PÚBLICO DENOMINADO  
“LA CÉLULA”**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

El saldo de la cuenta de patrimonio es de 201,894.2

**f. Reconocimiento de Ingresos**

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
INGRESOS	3,603.0	74.5	-3528.5	-97.93%
<b>Total</b>	<b>3,603.0</b>	<b>74.5</b>	<b>-3528.5</b>	<b>-97.93%</b>

**g. Reconocimiento de Gastos**

Descripción	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
Egreso	3,391.2	529.4	-2861.8	-84.38%
<b>Total</b>	<b>3,391.2</b>	<b>529.4</b>	<b>-2861.8</b>	<b>-84.38%</b>

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

**Responsable**

**URICEL PALACIOS ISIDORO**

Contador  
Elaboro

**GABRIEL ALEJANDRO MARTÍNEZ PARENTE  
RANGEL**

Director General  
Autorizó