

# Fideicomiso Publico Banco Estatal de Tierra

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### I. NOTAS DE DESGLOSE

### I.I INFORMACIÓN CONTABLE

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

##### Activo

##### Efectivo y Equivalentes

Concepto	2015	2014
Efectivo y Equivalentes	360,849.5	470,994.9
<b>Total</b>	<b>360,849.5</b>	<b>470,994.9</b>

##### Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

	2015		2014
Concepto	Total	Total	Total
Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes	705.8		280,289.5
<b>Total</b>	<b>705.8</b>		<b>280,289.5</b>

# Fideicomiso Publico Banco Estatal de Tierra

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2015	2014
Bienes Inmuebles	498,467.1	160,152.9
<b>Total</b>	<b>498,467.1</b>	<b>160,152.9</b>

### Bienes Muebles

Concepto	2015	2014
Bienes Muebles	1,507.7	1,426.9
<b>Total</b>	<b>1,507.7</b>	<b>1,426.9</b>

### Porcentajes de Depreciación

Concepto	% de depreciación anual
Bienes Muebles	10
Equipo de Transporte	20

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

# Fideicomiso Publico Banco Estatal de Tierra

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### Pasivo

#### Cuentas por Pagar

Concepto	2015					2014
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
Cuentas por Pagar	305.2				305.2	35,546.2
<b>Total</b>	<b>305.2</b>				<b>305.2</b>	<b>35,546.2</b>

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

### Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2015	2014
Patrimonio Total	1,534,596.5	877,341.4
<b>Total</b>	<b>1,534,596.5</b>	<b>877,341.4</b>

### Patrimonio Contribuido

Concepto	2015	2014
Aportaciones	104,381.3	104,381.3
<b>Total</b>	<b>104,381.3</b>	<b>104,381.3</b>

### Patrimonio Generado

Concepto	2015	2014
Resultados de Ejercicios	658,011.6	367,909.3
<b>Total</b>	<b>658,011.6</b>	<b>367,909.3</b>

# Fideicomiso Publico Banco Estatal de Tierra

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### 3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

#### Ingresos y Otros Beneficios

##### Ingresos de Gestión

Concepto	2015	2014
Ingresos de Gestión	5,030.6	8,079.3
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	716,239.2	548,003.4
<b>Total</b>	<b>721,269.8</b>	<b>556,082.7</b>

#### Gastos y Otras Pérdidas

##### Gastos de Funcionamiento

Concepto	2015	2014
Gastos de Funcionamiento	23,427.0	68,173.4
<b>Total</b>	<b>23,427.0</b>	<b>68,173.4</b>

##### Servicios Personales

Concepto	2015	2014
Servicios Personales	6,148.1	5,574.1
<b>Total</b>	<b>6,148.1</b>	<b>5,574.1</b>

##### Materiales y Suministros

Concepto	2015	2014
Materiales y Suministros	596.3	427.3
<b>Total</b>	<b>596.3</b>	<b>427.3</b>

## Fideicomiso Publico Banco Estatal de Tierra

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

#### Servicios Generales

Concepto	2015	2014
Servicios Generales	16,682.6	62,172.0
<b>Total</b>	<b>16,682.6</b>	<b>62,172.0</b>

#### Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Concepto	2015	2014
Transferencias internas y asignaciones al sector público	39,831.2	120,000.0
<b>Total</b>	<b>39,831.2</b>	<b>120,000.0</b>

# Fideicomiso Publico Banco Estatal de Tierra

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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

#### Efectivo y Equivalentes

Concepto	2015	2014
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	228,249.6	367,909.3
<b>Total</b>	<b>228,249.6</b>	<b>367,909.3</b>

#### Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	2015	2014
Flujos netos de efectivo por actividades de inversión	-338,395.0	-268,948.4
<b>Total</b>	<b>-338,395.0</b>	<b>-268,948.4</b>

## I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

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

Descripción	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
Desarrollo social	19,665.9	401,689.4		
<b>Total</b>	<b>19,665.9</b>	<b>401,689.4</b>		

### 2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	17,309.0	721,296.4		
<b>Total</b>	<b>17,309.0</b>	<b>721,296.4</b>		

# Fideicomiso Publico Banco Estatal de Tierra

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### II. NOTAS DE MEMORIA

#### Cuentas de Orden

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	19,665.9
Presupuesto de Egresos por Ejercer	
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	50,6067.4
Presupuesto de Egresos Devengado	401,689.4
Presupuesto de Egresos Pagado	401,654.3

### III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

#### Introducción

Los entes públicos estarán obligados a conservar y poner a disposición de las Autoridades Competentes los documentos comprobatorios y justificativos, así como los libros principales de contabilidad, de conformidad con los lineamientos que establezca la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás normatividad legal aplicable.

En relación con lo anterior cada ente público utilizará el Sistema de Contabilidad Gubernamental como instrumento de la administración financiera gubernamental, registrará de manera armónica, delimitada y específica las operaciones contables y presupuestarias derivadas de la gestión pública, así como otros flujos económicos.

Por lo tanto el ente público será responsable de su contabilidad, de la operación del sistema, así como del cumplimiento de lo dispuesto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, normas y lineamientos que emita el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Es importante mencionar que el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG) es la base del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG) para los entes públicos, constituyéndose en el referente teórico que define, delimita, interrelaciona e integra de forma lógico-deductiva sus objetivos y fundamentos. Asimismo, establece los criterios necesarios para el desarrollo de normas, valuación, contabilización, obtención y presentación de información contable y presupuestaria, en forma clara, oportuna, confiable y comparable.

Por ende el sistema contable permitirá la generación periódica de los estados y la información financiera, que a continuación se detalla:

# Fideicomiso Publico Banco Estatal de Tierra

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

1. Información contable,
2. Información presupuestaria,
3. Información programática,
4. Información complementaria para generar las cuentas nacionales y atender otros requerimientos provenientes de organismos internacionales de los que México forma parte.

### Información Contable

#### I.- Estado de Situación Financiera:

Refleja la posición financiera del ente público Al 31 de diciembre de 2014, incluye información acumulativa en tres grandes rubros: el activo, el pasivo y patrimonio o hacienda pública; se formula de acuerdo con un formato y un criterio estándar para realizar el comparativo de la información en distintos períodos y con otro similares, apoyando la toma de decisiones y las funciones de fiscalización.

#### II.- Estado de Variación en la Hacienda Pública:

Muestra la actividad financiera del Banco Estatal de Tierra y revela el flujo de recursos recibidos y ejercidos en cumplimiento de su cometido durante el ejercicio; incluye las principales modificaciones que afectaron al rubro de la Hacienda Pública.

#### III.- Estado de Flujos de Efectivo:

Representa los principales cambios ocurrido en la estructura de los resultados financieros del Banco Estatal de Tierra en un período determinado, así como los recursos generados o utilizados en su operación y su reflejo final en el efectivo o inversiones.

**El Rubro de Transferencias tiene una diferencia con la Secretaria de Finanzas y Administración, debido al importe que se paga por Lista de Raya al personal que se encuentra operando en Campo no se considera dentro de las transferencias ya que dicho personal cobra directamente en la Secretaria por lo que contablemente no está considerado.**

### Información Presupuestaria

#### I.- Estado Analítico de Ingresos:



# **Fideicomiso Publico Banco Estatal de Tierra**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Comparación del total de ingresos estimados y los realmente obtenidos durante un ejercicio, conforme a su clasificación.

### **II.- Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos:**

Refleja el comportamiento del presupuesto original autorizado, las modificaciones autorizadas durante el ejercicio, y en el ejercicio del presupuesto pagado y pendiente de pago.

**El Presupuesto Operativo se ajustó a la baja de conformidad con las indicaciones de la Secretaria de Finanzas y Administración del Gobierno del Estado de Puebla.**

### **Autorización e Historia**

En el Plan Estatal de Desarrollo 2011-2017 en su Eje 1 denominado “Más empleo y mayor inversión”, establece que es necesario generar las condiciones adecuadas para lograr un crecimiento económico sostenido y sustentado en bases sólidas, previendo en su apartado 1.6 “Responsabilidad para preservar los recursos naturales”, que los bienes y servicios satisfactorios de la sociedad requieren la aplicación de recursos humanos, financieros y naturales, entre ellos: agua, energía, suelo, flora y fauna silvestre, por lo que para garantizar el desarrollo armónico de la sociedad, es necesario mantener un equilibrio entre el desarrollo económico, el social y la conservación ambiental, de tal forma que no comprometamos la viabilidad de las generaciones futuras.

El Programa Sectorial de la Secretaría General de Gobierno “Paz Social y Corresponsabilidad” en el Eje 5 “Eficiencia Institucional e Innovación”, menciona constituir un Fideicomiso para la adquisición y gestión de reservas territoriales sustentado en la transparencia y la eficiencia, cuya función es agregar y generar valor a las reservas territoriales existentes y futuras del patrimonio del Estado.

### **Organización y Objeto Social**

El Fideicomiso Público denominado “Banco Estatal de Tierra” se regirá por un Órgano de Gobierno que está integrado por un Presidente, Secretario Ejecutivo, Vocales y sus respectivos suplentes, así como un Representante de la Secretaría de la Contraloría en su carácter de Comisario Público.

En forma enunciativa más no limitativa el Fideicomiso Público tiene como objeto:

## **Fideicomiso Publico Banco Estatal de Tierra**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

1. Generar un portafolio de áreas de suelo o predios, en general reservas territoriales, aptas para el crecimiento, consolidación, conservación y mejoramiento, integral y sustentable de los centros de población en el Estado,
2. Identificar en coordinación con las Dependencias Entidades de la Administración Pública Federal, Estatal y Municipal, áreas de suelo o predios de los centros de población en el Estado, para incorporarlas al patrimonio,
3. Promover y gestionar ante las Dependencias y Entidades de la Administración Pública Federal, Estatal y Municipal, en los casos que proceda, la regularización de predios mediante el ordenamiento urbano, para su posterior aportación al patrimonio fideicomitado,
4. Promover y gestionar antes los sectores social y privado, la donación o transmisión de propiedad de áreas de suelo o predios, para incorporarlos a su patrimonio,
5. Promover y gestionar la realización de estudios de desarrollo urbano sustentable respecto de las áreas de suelo o predios ubicados en el Estado, que pudieren incorporarse a su patrimonio,
6. Promover la coordinación con los Municipios de la Entidad y de éstos con los sectores público, social y privado, a través de los instrumentos jurídicos correspondientes, con el objeto de impulsar la ejecución de acciones y programas en materia de generación, administración, promoción y gestión de reservas territoriales, así como de procuración y seguimiento de la regularización de la tenencia de la tierra, para la prevención, reordenación y control del crecimiento urbano.

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

**Responsable**  
Cargo y firma

**Juan José Méndez León Jimenez**  
Directora Administrativa

**Ma Guadalupe Gómez Uriarte**  
Directora Administrativa