

FIDEICOMISO PÚBLICO DENOMINADO “LA CÉLULA”

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
NACIONAL FINANCIERA (PATRIMONIO)	978.3	2,090.5
Total	978.3	2,090.5

La cifra reflejada en Bancos, representa el importe correspondiente al patrimonio líquido del fideicomiso al 31 de diciembre de 2015.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2015	2014
TERRENOS	199,880.7	199,880.7
Total	199,880.7	199,880.7

El importe que se refleja en la cuenta de Terrenos, representa el valor al que fue transmitido en propiedad por aportación, otorgada por el Gobierno del Estado de Puebla, mediante instrumento No. 19506, Vol. 256, emitido por el Notario Público No. 1, Lic. Enoe González Cabrera, del Distrito Judicial de San Juan de los Llanos Libres, Puebla de fecha 30 de marzo de 2009, e inscrita en el Registro Público de la Propiedad y el Comercio del Distrito Judicial de San Juan de los Llanos Libres, Puebla el día 7 de diciembre de 2009, partida 577, fojas 281, tomo 59, libro No. 1, así como la actualización del valor del mismo realizado por el Instituto Registral y Catastral del Estado de Puebla Folio IRCEP:129372/2012.

Bienes Muebles

Concepto	2015	2014
EQUIPO DE COMPUTO	23.7	0.0
Total	23.7	0.0

FIDEICOMISO PÚBLICO DENOMINADO “LA CÉLULA”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRA EN MILES DE PESOS

Porcentajes de Depreciación

Concepto	% de depreciación anual
VIDA UTIL	33%

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

Activos Intangibles

Concepto	2015	2014
LICENCIAS	15.0	0.0
Total	15.0	0.0

La licencia a la cual se hace referencia es la del Sistema Contable Gubernamental SCG, Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental **SAACG.net**

Pasivo

Cuentas por Pagar

CONCEPTO	2015			TOTAL	2014 TOTAL
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días		
CUENTAS POR PAGAR	11.4			11.4	77.0
Total	11.4			11.4	77.0

El importe que se refleja en la cuenta de cuentas por pagar a corto plazo corresponde al entero del 3% sobre nómina.

2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2015	2014
PATRIMONIO	200,886.3	201,894.2
Total	200,886.3	201,894.2

La cuenta de Patrimonio presenta disminución debido a que el Fideicomiso recibió recurso alguno por parte del Gobierno del Estado de Puebla y sus gastos representan el pago de

FIDEICOMISO PÚBLICO DENOMINADO “LA CÉLULA”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Honorarios Fiduciarios y el pago del auditor externo autorizado para la revisión de la cuenta pública por el ejercicio fiscal 2014.

Patrimonio Contribuido

Concepto	2015
APORTACIONES	204,917.2
Total	204,917.2

Representa el total de bienes inmuebles propiedad del Fideicomiso Público denominado La Célula.

Patrimonio Generado

Concepto	Importe
GENERADO	-4,030.9
Total	-4,030.9

Representa el total de los remanentes del Fideicomiso Público denominado “La Célula”.

3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos por Financiamiento

Concepto	2015
INGRESOS POR FINANCIAMIENTO	49.3
Total	49.3

Se obtuvo ingresos propios como resultado de intereses ganados en la cuenta de Patrimonio.

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Concepto	2015
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1,057.2
Total	1,057.2

FIDEICOMISO PÚBLICO DENOMINADO "LA CÉLULA"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRA EN MILES DE PESOS

Servicios Personales

Concepto	2015	2014
SERVICIOS PERSONALES	450.9	0.0
Total	450.9	0.0

Materiales y Suministros

CONCEPTO	2015	2014
MATERIALES Y SUMINISTROS	10.7	0.0
Total	10.7	0.0

Servicios Generales

Concepto	2015	2014
SERVICIOS GENERALES	595.6	529.4
Total	595.6	529.4

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2015	2014
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	978.3	2,090.5
Total	978.3	2,090.5

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

Concepto	2015	2014
EQUIPO DE COMPUTO	23.7	0.0
Total	23.7	0.0

I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

1) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Descripción	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
EGRESOS	1,176.2	1,095.9	120.1	93.17%
Total	1,176.2	1,095.9	120.1	93.17%

FIDEICOMISO PÚBLICO DENOMINADO “LA CÉLULA”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	1,176.2	49.3	-1,126.9	-97.93%
Total	1,176.2	49.3	-1,126.9	-97.93%

II. NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden Presupuestales

LEY DE INGRESOS	2015
Ley de Ingresos Estimada	1,176.2
Ley de Ingresos por Ejecutar	1,176.2
Ley de Ingresos Devengada	49.3
Ley de Ingresos Recaudada	49.3

PRESUPUESTO DE EGRESOS	2015
Presupuesto de Egresos Aprobado	1,176.2
Presupuesto de Egresos por Ejercer	1,216.0
Presupuesto de Egresos Comprometido	1,095.9
Presupuesto de Egresos Devengado	1,095.9
Presupuesto de Egresos Ejercido	1,095.9
Presupuesto de Egresos Pagado	1,095.9

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

En el ejercicio fiscal 2015 tras la renuncia del Ing. Gabriel Alejandro Martínez Parente Rangel de fecha 11 de marzo, existió un cambio de Director General y tras ser nombrado por el Gobernador Constitucional del Estado de Puebla el Lic. Jorge Alberto Longoria González queda al frente del Fideicomiso a partir del 1 de junio del mismo año.

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, mismos que se registraron en Base Acumulativa. Las siguientes notas fueron elaboradas con la finalidad de que la información presentada, sea de mayor utilidad para quien tenga que interpretar los

FIDEICOMISO PÚBLICO DENOMINADO “LA CÉLULA”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRA EN MILES DE PESOS

Estados Financieros y en el marco de los postulados básicos de contabilidad de Revelación Suficiente e Importancia Relativa.

Información Presupuestaria

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

Panorama Económico

Las operaciones realizadas por el Fideicomiso se llevaron a cabo en un entorno factible; pero con la iniciación de la liquidación del Fideicomiso misma que fue aprobada por el Comité Técnico en su 16 Sesión Ordinaria celebrada el día 18 de diciembre de 2015.

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”

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

FIDEICOMISO PÚBLICO DENOMINADO “LA CÉLULA”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRAS EN MILES DE PESOS

cargo al patrimonio fideicomitido, 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.

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 afectando los momentos contables del Egreso y del Ingreso.

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)

Se dio seguimiento a las actualizaciones del nuevo Sistema Contable Gubernamental para llevar a cabo el proceso de la Armonización Contable, denominado Sistema Automatizado de Armonización Contable Gubernamental “SAACG.Net” adquirido al Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas y cuya versión actual es la 1.6.0.2.

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, el pago del auditor externo y el sueldo de los empleados.

b. Inversiones Financieras

El saldo de la cuenta de Inversiones es de 978.3

c. Bienes Muebles e Inmuebles

El saldo de la cuenta de Bienes Inmuebles es de 119,880.6

FIDEICOMISO PÚBLICO DENOMINADO “LA CÉLULA”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

CIFRA EN MILES DE PESOS

d. Provisiones

Se generaron Provisiones por concepto de pago de Impuestos.

e. Patrimonio

El saldo de la cuenta de patrimonio es de 200,886.3

f. Reconocimiento de Ingresos

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	1,176.2	49.3	-1,126.9	-97.93%
Total	1,176.2	49.3	-1,126.9	-97.93%

g. Reconocimiento de Gastos

Descripción	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
EGRESOS	1,176.2	1,095.9	120.1	93.17%
Total	1,176.2	1,095.9	120.1	93.17%

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