

# Auditoría Superior del estado de Puebla

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### a) NOTAS DE DESGLOSE

#### I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

##### Activo

##### Efectivo y Equivalentes

Concepto	2020	2019
Bancos / Tesorería	28,568.3	32,921.2
<b>Total</b>	<b>28,568.3</b>	<b>32,921.2</b>

##### Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes, y Bienes o Servicios a Recibir

Concepto	2020				2019
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
Derecho a recibir efectivo o equivalentes			74.1	74.1	466.9
<b>Total</b>			<b>74.1</b>	<b>74.1</b>	<b>466.9</b>

##### Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Concepto	2020	2019
Inventarios	0.0	0.0
<b>Total</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>

##### Almacén

Concepto	2020	2019
Almacén	0.0	0.0
<b>Total</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>

##### Inversiones Financieras

Concepto	2020	2019
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.0	0.0
<b>Total</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>

##### Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Concepto	2020	2019
Bienes Muebles	80,559.7	77,742.0
Bienes Inmuebles	85,125.3	85,125.3
Activos Intangibles	5,377.1	5,377.1

## Auditoría Superior del estado de Puebla

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

<b>Total</b>	<b>171,062.2</b>	<b>168,244.4</b>
--------------	------------------	------------------

#### Tasas de depreciación

<b>Concepto</b>	<b>Depreciación Anual %</b>
<b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>	10%
<b>Equipo Educativo y Recreativo</b>	33%
<b>Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio</b>	25%
<b>Equipo de Transporte</b>	20%
<b>Maquinaria, Otro Equipo y Herramientas</b>	7%

#### Estimaciones y Deterioros

<b>Concepto</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos No Circulantes	0.0	0.0
<b>Total</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>

#### Porcentajes de Depreciación

<b>Concepto</b>	<b>% de depreciación anual</b>
<b>Mobiliario y Equipo de Administración</b>	10%
<b>Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio</b>	25%
<b>Equipo de Transporte</b>	20%
<b>Maquinaria, Otro Equipo y Herramientas</b>	7%
<b>Equipo Educativo Y Recreativo</b>	33%

#### Otros Activos

<b>Concepto</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Otros Activos No circulantes	3,066.7	2868.5
<b>Total</b>	<b>3,066.7</b>	<b>3,066.7</b>

## Auditoría Superior del estado de Puebla

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

#### Pasivo

##### Cuentas por Pagar

Concepto	2020					2019
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	13,713.1				13,713.1	5,930.9
<b>Total</b>	<b>13,713.1</b>				<b>13,713.1</b>	<b>5,930.9</b>

##### Documentos por Pagar

Concepto	2020					2019
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
Documentos por pagas a Corto Plazo	0.0				0.0	0.0
<b>Total</b>	<b>0.0</b>				<b>0.0</b>	<b>0.0</b>

##### Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración (a corto y largo plazo)

Concepto	2020	2019
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y /o Administración a largo plazo	3,066.0	2,904.0
<b>Total</b>	<b>3,066.0</b>	<b>2,904.0</b>

##### Pasivos diferidos

Concepto	2020	2019
A corto plazo	0.0	0.0
A largo plazo	0.0	0.0
<b>Total</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>

##### Otros Pasivos

Concepto	2020	2019
Otros Pasivos	0.0	0.0
<b>Total</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>

## Auditoría Superior del estado de Puebla

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

#### II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

##### Ingresos de Gestión

Concepto	2020	2019
Productos	172.3	248.0
Ingreso por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	1,675.1	909.3
<b>Total</b>	<b>1,847.3</b>	<b>1,157.3</b>

##### Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

Concepto	2020	2019
Trasferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones	193,722.5	155,119.4
<b>Total</b>	<b>193,722.5</b>	<b>155,119.4</b>

##### Otros Ingresos y Beneficios

Concepto	2020	2019
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.0	0.0
<b>Total</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>

##### Gastos y Otras Pérdidas

##### Gastos de Funcionamiento

Concepto	2020	2019
Servicios Personales	115,726.1	101,474.8
Materiales y Suministros	24,856.7	9,374.8
Servicios Generales	64,660.7	43,286.6
<b>Total</b>	<b>205,243.6</b>	<b>154,136.1</b>

##### Servicios Personales

Concepto	2020	2019
Remuneración al personal de carácter permanente	22,163.8	20,710.5
Remuneración al personal de carácter transitorio	4,537.9	3,221.8
Remuneración adicionales y especiales	62,854.1	52,757.3
Seguridad Social	6,158.1	5,889.3
Otras prestaciones sociales y económicas	2,192.5	1,999.2
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	17,819.7	16,896.6
<b>Total</b>	<b>115,726.1</b>	<b>101,474.8</b>

## Auditoría Superior del estado de Puebla

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

#### Materiales y Suministros

Concepto	2020	2019
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	3,958.7	3,536.8
Alimentos y Utensilios	6,659.6	3,596.8
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.3	0.0
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	224.7	24.5
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	11,643.7	28.8
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	1,837.8	1,850.9
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos deportivos	291.9	104.9
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	240.0	232.1
<b>Total</b>	<b>24,856.7</b>	<b>9,374.8</b>

#### Servicios Generales

Concepto	2020	2019
Servicios Básicos	1,475.0	1,695.4
Servicio de Arrendamiento	6,626.6	4,711.2
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	32,098.3	20,639.0
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	2,190.9	2,646.0
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	18,731.0	7,217.6
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	708.8	740.3
Servicio de Traslado y Viáticos	294.8	1,559.5
Servicios Oficiales	1,181.0	2,938.8
Otros Servicios Generales	1,354.3	1,138.7
<b>Total</b>	<b>64,660.7</b>	<b>43,286.6</b>

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

Concepto	2020	2019
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.0	18,147.0
<b>Total</b>	<b>0.0</b>	<b>18,147.0</b>

#### Participaciones y Aportaciones

Concepto	2020	2019
Participaciones	0.0	0.0
Aportaciones	0.0	0.0
Convenios	0.0	0.0

## Auditoría Superior del estado de Puebla

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

<b>Total</b>	<b>0.0</b>	<b>0.0</b>
--------------	------------	------------

#### Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

<b>Concepto</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Inversión Pública No Capitalizable	0.0	0.0
Gastos de Ejercicios Anteriores	0.0	0
Depreciación de Bienes Muebles	11,490.8	11,859.3
<b>Total</b>	<b>11,490.8</b>	<b>11,589.3</b>

### III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

#### Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

<b>Concepto</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Hacienda Pública/ Patrimonio Neto	121,215.5	119,035.8
<b>Total</b>	<b>121,215.5</b>	<b>119035.8</b>

#### Patrimonio Contribuido

<b>Concepto</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Donaciones de Capital	0.0	76,906.7
Actualización de la Hacienda Pública /Patrimonio	0.0	42,129.1
<b>Total</b>	<b>0.0</b>	<b>119,035.8</b>

#### Patrimonio Generado

<b>Concepto</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Resultado del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	-21,166.7	-27,865.8
Resultado de Ejercicios Anteriores	2.0	35,465.8
Revalúos	0.0	23,306.9
Reclasificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.0	-7,553.5
<b>Total</b>	<b>-21,164.7</b>	<b>23,344.4</b>

### IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

#### Efectivo y Equivalentes

<b>Concepto</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Efectivo	0.0	0.0
Bancos/Tesorería	28,568.3	32,921.2
Bancos/Dependencias y Otros	0.0	0.0
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	0.0	0.0
Fondo con afectación específica	0.0	0.0
Depósitos de fondos de terceros en Garantía y/o Administración	0.0	0.0

## Auditoría Superior del estado de Puebla

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Otros Efectivos y Equivalentes	74.1	466.9
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>28,642.4</b>	<b>33,388.1</b>

### Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/ Desahorro.

Concepto	2020	2019
<b>Resultados del Ejercicio Ahorro/ Desahorro</b>	<b>-21,164.7</b>	<b>-27,865.8</b>
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	0.0	0.0
Depreciación	11,490.8	11,859.3
Amortización	0.0	0.0
Incrementos en las provisiones	0.0	0.0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.0	0.0
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e	0.0	0.0
Incremento en cuentas por cobrar	0.0	0.0
<b>Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación</b>	<b>-9,673.7</b>	<b>-16,006.5</b>

## Auditoría Superior del estado de Puebla

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

#### V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

<b>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</b>	
<b>Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020</b>	
<b>(Cifras en miles de pesos)</b>	
<b>1. Total de Ingresos Presupuestarios</b>	<b>195,569.90</b>
<b>2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios</b>	-
2 Ingresos Financieros	-
2 Incremento por Variación de Inventarios	-
2 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	-
2 Disminución del Exceso de Provisiones	-
3 Otros Ingresos y Beneficios Varios	-
3 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	-
<b>3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables</b>	-
3 Aprovechamientos Patrimoniales	-
3 Ingresos Derivados de Financiamientos	-
3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	-
<b>4. Total de Ingresos Contables</b>	<b>195,569.90</b>



## Auditoría Superior del estado de Puebla

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

<b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b>		
<b>Correspondientes del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020</b>		
1 Total de Egresos Presupuestarios		<b>208,061.4</b>
2 Menos Egresos Presupuestarios no Contables		<b>27,674.5</b>
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.3	
Materiales y Suministros	24,856.4	
Mobiliario y Equipo de Administración	2,401.1	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.0	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.0	
Vehículos y Equipo de Transporte	400.0	
Equipo de Defensa y Seguridad	0.0	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	16.7	
Activos Biológicos	0.0	
Bienes Inmuebles	0.0	
Activos Intangibles	0.0	
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.0	
Obra Pública en Bienes Propios	0.0	
Acciones y Participaciones de Capital	0.0	
Compra de Títulos y Valores	0.0	
Concesión de Préstamos	0.0	
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.0	
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.0	
Amortización de la Deuda Pública	0.0	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.0	
Otros Egresos Presupuestarios No Contables	0.0	
3 Más Gastos Contables No Presupuestarios		<b>36,349.71</b>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	11,490.8	
Provisiones	0.0	
Disminución de Inventarios	0.0	
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.0	
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.0	
Otros Gastos	2.2	
Otros Gastos Contables No Presupuestarios	24,856.7	
4 Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		<b>216,736.6</b>

## Auditoría Superior del estado de Puebla

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

CIFRAS EN MILES DE PESOS

#### b) NOTAS DE MEMORIA Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias Contables

Concepto	Importe
Valores	0.0
Emisión de obligaciones	0.0
Avales y Garantías	0.0
Juicios	0.0
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	0.0
Bienes concesionados o en comodato	0.0

#### Presupuestarias

Ingresos	Importe
Ley de Ingresos Estimada	155,316.0
Ley de Ingresos por Ejecutar	12,629.0
Modificación a la Ley de Ingresos Estimada	52,882.9
Ley de Ingresos Devengada	0.0
Ley de Ingresos Recaudada	195,569.9

Egresos	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	155,316.0
Presupuesto de Egresos por Ejercer	136.5
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	52,882.9
Presupuesto de Egresos Comprometido	1.0
Presupuesto de Egresos Devengado	6,918.7
Presupuesto de Egresos Ejercido	0.0
Presupuesto de Egresos Pagado	201,142.7

# **Auditoría Superior del estado de Puebla**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

### **c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

- 1. Introducción**
- 2. Panorama Económico y Financiero**
- 3. Autorización e Historia**
- 4. Organización y Objeto Social**
- 5. Bases de Preparación de los Estados Financieros**
- 6. Políticas de Contabilidad Significativas**
- 7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario**
- 8. Reporte Analítico del Activo**
- 9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos**
- 10. Reporte de la Recaudación**
- 11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda**
- 12. Calificaciones otorgadas**
- 13. Proceso de Mejora**
- 14. Información por Segmentos**
- 15. Eventos Posteriores al Cierre**
- 16. Partes Relacionadas**
- 17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

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

**C.P.C. Francisco José Romero Serrano**  
Auditor Superior del Estado de Puebla

**Lic. Nicolás Sánchez Torres**  
Director General Administrativo