

CIUDAD MODELO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Cifras en miles de pesos

La ley General de Contabilidad Gubernamental, obliga a los entes públicos a contar con las Notas a los Estados Financieros, a fin de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49, y estas deberán revelar y proporcionar información adicional y suficiente que amplíe y de significado a los datos contenidos en los reportes financieros; por tal motivo el Organismo Público Descentralizado denominado "Ciudad Modelo" detalla a continuación las notas de:

- De Desglose
- De Memoria (Cuentas de Orden) y
- De Gestión Administrativa

I. NOTAS DE DESGLOSE

I.I INFORMACIÓN CONTABLE

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Representa el saldo del Fondo Fijo para gastos menores, que desde el inicio de ésta Administración a la fecha de cierre de los presentes estados financieros no presenta saldo al no autorizarse el uso de fondos fijos o revolvente y la cuenta de Bancos, misma que refleja el saldo del recurso asignado y ministrado al Organismo para su operatividad y ejecución de Proyectos Estratégicos y que está considerado para cubrir los compromisos realizados pendientes de pago al cierre del periodo, el reintegro a la Secretaría de Planeación y Finanzas en su caso, así como el saldo bancario de ingresos propios:

Concepto	2020	2019
Efectivo	0.0	1.7
Bancos	17,025.8	17,767.1
Inversiones Temporales	0.0	0.0
Total	17,025.8	17,768.7

Nota: Para efectos de los presentes Estados Financieros, el periodo comparativo del ejercicio anterior es el correspondiente al 31 de Diciembre de 2019.

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

Se cuenta con el saldo en Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes como se muestra continuación

CIUDAD MODELO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Cifras en miles de pesos

2020					2019
Concepto	Hasta	Hasta	Hasta	Total	Total
	90 días	180 días	365 días		
Ingresos por recuperar a corto plazo	0.0	0.0	0.0	0.0	11.7
Deudores Diversos por Cobrar	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Total	0.0	0.0	0.0	0.0	11.7

Los Deudores Diversos en el presente periodo se generaron por los gastos a comprobar derivado de las diferentes comisiones asignadas al personal, para la supervisión de los diferentes Proyectos Estratégicos que se están operando al 31 de diciembre de 2020.

Inversiones Financieras

Se cancela con fecha del 05/10/2020 el fondo de inversión de la cuenta bancaria de BBVA Bancomer con terminación 4577 Contrato no. 2051348949 reflejando un importe de \$853.3 y así mismo se cancela con fecha del 21/10/2020 el fondo de inversión de la cuenta bancaria de BBVA Bancomer con terminación 7896 Contrato no. 2051070908 reflejando un importe de \$15,246.6, por lo que no se efectuó registro por inversiones financieras.

Bienes disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

Al 31 de diciembre de 2020, no se tienen bienes disponibles para su transformación o consumo (Inventarios).

Otros Derechos a Recibir

Al 31 de diciembre de 2020, el saldo de Otros derechos a recibir a corto plazo es:

Concepto	2020	2019
Otros Derechos a Recibir efectivos o Equivalentes a corto plazo	1,300.4	18,594.3
Total	1300.4	18,594.3

Este importe corresponde a la compra de parcelas, que se encuentran en proceso de escrituración, motivo por el cual no se han reflejado como parte del Patrimonio en Terrenos de Ciudad Modelo, aunque el porcentaje que representa la escrituración sea mínimo.

CIUDAD MODELO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Cifras en miles de pesos

Activo No Circulante.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Es todo tipo de bienes inmuebles, así como los gastos derivados de actos de su adquisición, adjudicación, expropiación e indemnización, incluye las asignaciones destinadas a los Proyectos de Prestación de Servicios relativos cuando se realicen por causas de interés público.

Terrenos

Concepto	2020	2019
Terrenos transferidos del Fideicomiso Banco Estatal de Tierra	307,653.0	307,653.0
Parcelas adquiridas del Polígono Ciudad Modelo	197,439.1	163,540.7
Total	505,092.1	471,193.7

En el caso del Organismo Ciudad Modelo, cuenta con registro de Infraestructura efectuado en el ejercicio fiscal 2019.

Infraestructura

Concepto	2020	2019
Paso Superior Vehicular (PSV)*	32,001.8	32,001.8
Total	32,001.8	32,001.8

*La infraestructura se compone de un puente vehicular el cual se registró a su costo estimado de adquisición de acuerdo al oficio **SIMT/OS/2018-164 Bis** de la Secretaría de infraestructura movilidad y Transportes el cual contiene el proyecto ejecutivo incluyendo el catálogo de conceptos. A la fecha se encuentra valuado de conformidad a las transacciones derivadas del contrato de permuta instrumento número **85,356 volumen 2116**.

La permuta consistió en una dación de terrenos por parte de Ciudad Modelo a parque industrial Finsa II de **18 parcelas valuadas en \$32'001.8**

Bienes Muebles

Concepto	2020	2019
Mobiliario y Equipo de Administración	1,884.0	1,088.0
Muebles de Oficina y Estantería	1,047.5	390.4
Equipo de Cómputo	513.1	468.3

CIUDAD MODELO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Cifras en miles de pesos

Otros mobiliarios y Equipos de Administración	229.2	229.2
Mobiliario y Equipo Educ. y Recreativo	126.8	126.8
Equipos y Aparatos Audiovisuales	57.4	57.4
Cámaras Fotográficas y de Video	34.5	34.5
Otro Mobiliario y Equipo	34.9	34.9
Equipo de Transporte	2,178.7	2,091.6
Automóviles y Camiones de Transporte	2,049.6	2,049.6
Otros Equipos de Transporte	87.0	42.0
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	229.9	137.4
Maquinaria y Equipo Agropecuario	34.0	34.0
Otros Equipos	195.8	103.4
Total	4,419.4	3,443.8

Se informa que el estatus de los bienes muebles que integran las cuentas antes mencionadas por un importe de \$3,443,779.88, en general es bueno en un 95% por lo que se considera que su funcionamiento será de gran apoyo para la operatividad del Organismo, de conformidad con los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el saldo representa el importe de los bienes muebles inventariables que forman parte del Patrimonio del Organismo y así coadyuvar al mejor desempeño en las actividades propias.

Intangibles

Concepto	2020	2019
Software*	30.0	30.0
Total	30.0	30.0

El software adquirido corresponde al Sistema de Administración y Armonización de Contabilidad Gubernamental SAACG.net

Estimaciones o deterioros (Depreciaciones y Amortizaciones)

Depreciación de Bienes Inmuebles e Infraestructura

Los Inmuebles que son utilizados por Ciudad Modelo representan el valor más importante de su patrimonio, con el transcurso del tiempo, sufren un desgaste y/o deterioro intrínseco. La vida útil se revisa periódicamente y, si las expectativas actuales varían significativamente de las estimaciones previas, se ajustarán los cargos en los periodos que restan de vida útil.

CIUDAD MODELO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Cifras en miles de pesos

Las reparaciones no se capitalizan debido a que su efecto es conservar el activo en condiciones normales de servicio y se registran en los gastos del periodo y las adaptaciones o mejoras serán capitalizables cuando prolonguen la vida útil del bien.

La Depreciación se calcula a través del método de línea recta, con base al costo de adquisición y en su caso por los incrementos por actualización.

Concepto	Vida útil	Depreciación Anual%
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones		
Viviendas	50	2.0%
Edificios no Habitaciones	30	3.3%
Infraestructura	25	4.0%
Otros bienes Inmuebles	20	5.0%

Depreciación de Bienes Muebles

La vida útil se revisa periódicamente y, si las expectativas actuales varían significativamente de las estimaciones previas, se ajustarán los cargos en los periodos que restan de vida útil. Los muebles o activos que son utilizados por Ciudad Modelo, son parte importante del patrimonio, con el transcurso del tiempo, éstos también sufren un desgaste y/o deterioro intrínseco.

En el caso de los activos ligados a la tecnología están sujetos a la obsolescencia por los cambios tecnológicos, resultando en pérdidas de valor. Ciudad Modelo considera indispensable reflejar en sus estados financieros valores apegados a la realidad económica, al valor razonable y utilidad física que tienen a la fecha de la emisión de la información financiera, por lo que su política de valuación de activos consiste en determinar su valor con base en la vida útil, el estado físico de los bienes, las condiciones económicas del mercado, la tecnología y su utilización. El efecto de valuación en el periodo no originó un incremento o disminución del valor de los activos.

La depreciación se calcula a través del método de línea recta, con base al costo de adquisición, y en su caso por los incrementos por actualización, menos su **valor de desecho** que Ciudad Modelo **lo tiene a valor 0 (cero)**, a las siguientes tasas anuales:

Concepto	Vida útil	Depreciación Anual%
Mobiliario y Equipo de Administración		
Muebles de Oficina y Estantería	10	10%
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	10	10%
Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	3	33.3%
Otros Mobiliarios y Equipo de Administración	10	10%

CIUDAD MODELO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Cifras en miles de pesos

Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo		
Equipos y Aparatos Audiovisuales	3	33.3%
Aparatos Deportivos	5	20
Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.3%
Otro Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	5	20%
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Equipo Médico y de Laboratorio	5	20%
Instrumental Médico y de Laboratorio	5	20%
Equipo de Transporte		
Automóviles y Equipo Terrestre	5	20%
Carrocerías y Remolques	5	20%
Equipo Aeroespacial	5	20%
Equipo Ferroviario	5	20%
Embarcaciones	5	20%
Otros Equipos de Transporte	5	20%
Equipo de Defensa y Seguridad	*	*
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		
Maquinaria y Equipo Agropecuario	10	10%
Maquinaria y Equipo Industrial	10	10%
Maquinaria y Equipo de Construcción	10	10%
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10	10%
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10%
Equipo de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10%
Herramientas y Máquina-Herramienta	10	10%
Otros Equipos	10	10%

Amortización de Activos Intangibles

Representa el saldo de bienes intangibles como el software que requiere el Ente para su desempeño.

Concepto	Depreciación Anual%
Software	10%

CIUDAD MODELO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Cifras en miles de pesos

Pasivo

Cuentas por Pagar

El saldo de las Cuentas por pagar a corto plazo, representa obligaciones de pago que tiene el Ente Ciudad Modelo, con terceros como: Pago de Proveedores a corto plazo, pago de Retenciones y Contribuciones, etc.

2020					2019
Concepto	Hasta	Hasta	Hasta	Total	Total
	90 días	180 días	365 días		
Servicios Personales por pagar a CP	0.0	0.0	0.0	0.0	23.1
Proveedores a pagar a CP	65.0	0.0	0.0	65.0	1,226.2
Retenciones y Contribuciones por pagar a CP	406.0	0.0	0.0	406.0	381.7
Otras Cuentas por Pagos a CP	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Total	471.0	0.0	0.0	471.0	1,631.1

Desglose por subcuenta:

Concepto	2020	2019
Servicios Personales por pagar a CP	0.0	23.2
Seguridad Social y Seguros por pagar a CP	0.0	23.2
Proveedores a pagar a CP	65.0	1,226.2
Deudas por Adquisición de Bienes y Contratación de Servicios por pagar a CP	0.0	524.8
Deudas por Adquisición de bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles por pagar a CP **	65.0	701.4
Retenciones y Contribuciones por pagar a CP	406	381.7
Impuestos sobre nómina y otros que se deriven de una relación laboral por pagar a Corto Plazo 3% SERTP	61.4	37.8
Retención de ISPT Sueldos y Salarios	239.6	325.4
Retención de ISR Honorarios Asimilables	15.8	0.0
Retención del 10% ISR Por Servicios Profesionales	45.2	0.0

CIUDAD MODELO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Cifras en miles de pesos

Retención 5 al millar	43.9	9.2
Retenciones ISSSTEP 13% Trabajador	0.0	0.0
Total	471.0	1,631.1

** Deudas por Adquisición de bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles por pagar a CP, que se integra:

Concepto	2020	2019
José Lorenzo Pérez Vázquez	0.0	90.7
José Inocencio Víctor Juárez Castillo	0.0	284.1
María Rufina López Gallegos	0.0	122.1
José Juan Martiniano Martínez Morales	65.0	65.0
Crescencio López Contreras	0.0	26.2
Juan Loman Camacho	0.0	113.1
Javier Ángel Nicolás Luna López	0.0	0.0
Total	65.0	701.4

Otros Pasivos

A la fecha el Ente Ciudad Modelo, no cuenta con Otros Pasivos ni Deuda Pública.

2) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Concepto	2020	2019
Productos de Tipo Corriente	0.00	359.3
Total	0.00	359.3

Los Productos Financieros fueron reclasificados de la cuenta 4150 Productos a la Cuenta 4311 Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás Instrumentos Financieros por observación del Auditor Externo.

Transferencias, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones y Pensiones y Jubilaciones.

CIUDAD MODELO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Cifras en miles de pesos

Concepto	2020	2019
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas, Subsidios y Subvenciones	28,047.8	29,973.0
Otros Ingresos y Beneficios	405.3	0.0
Total	28,453.2	28,973.0

El importe de los ingresos por Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas, Subsidios y Subvenciones, comprende el Subsidio Estatal proporcionado por la Secretaría de Planeación y Finanzas Gobierno de Puebla, al cierre del periodo de los presentes Estados Financieros y es de \$ **28,047.8**

Otros Ingresos y Beneficios

Al 30 de noviembre de 2020, se refleja un saldo en Ingresos Financieros derivado de Productos Financieros o intereses ganados de las cuentas bancarias productivas. Cabe señalar que se venían registrando en la Cuenta de Ingresos de Gestión como Productos, pero por recomendación del Auditor Externo se hace la reclasificación correspondiente.

Concepto	2020	2019
Ingresos Financieros	342,491.52	0.00
Total	342,491.52	0.00

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Concepto	2020	2019
Servicios Personales	10,832.0	10,683.4
Materiales y Suministros	2,760.1	3,979.6
Servicios Generales	13,480.1	14,309.9
Total	27,072.2	28,973.0

CIUDAD MODELO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Cifras en miles de pesos

Servicios Personales

Concepto	2020	2019
Remuneraciones al personal de carácter Permanente	1,905.5	2,807.4
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	1,311.8	0.0
Remuneraciones adicionales y especiales	6,825.8	7,041.6
Seguridad Social	657.3	699.8
Otras prestaciones sociales y económicas	131.6	134.6
Total	10,832.0	10,683.4

Materiales y Suministros

Concepto	2020	2019
Materiales de Admón., emisión de documentos y artículos de Oficiales	333.0	804.6
Alimentos y utensilios	146.8	415.4
Materiales y Artículos de Construcción y de reparación	972.5	1,577.0
Productos químicos, farmacéuticos y de Laboratorio	254.0	425.7
Combustibles, Lubricantes y aditivos	509.2	333.4
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos deportivos	103.5	106.8
Materiales y Suministros para seguridad	0.0	6.4
Herramientas, Refacciones y Accesorios menores	441.0	310.3
Total	2,760.1	3,979.6

Servicios Generales

Concepto	2020	2019
Servicios Básicos	917.5	1,266.8
Servicios de Arrendamiento	615.5	526.9
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros	7,121.2	9,649.1
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	59.6	102.4

CIUDAD MODELO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Cifras en miles de pesos

Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento	2,543.7	1,614.4
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	778.0	0.0
Servicios de traslados y viáticos	29.8	1.0
Servicios Oficiales	908.1	0.0
Otros Servicios Generales	506.5	1,150.0
Total	13,480.1	14,309.9

Otros gastos y pérdidas extraordinarias

A la fecha de cierre de los presentes Estados Financieros cuenta con la depreciación y amortización de bienes muebles e intangibles mensual por:

Concepto	2020	2019
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia, y Amortizaciones	667.4	625.7
Total	667.4	625.7

3) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO Patrimonio

Representa la diferencia del activo y pasivo del Ente público. Incluye las Aportaciones al Ente, así como el resultado de la gestión de ejercicios anteriores. La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2020	2019
Hacienda Pública / Patrimonio	557,569.0	540,250.9
Total	557,569.0	540,250.9

Patrimonio Contribuido

El saldo de Patrimonio Contribuido, representa la Aportación de Bienes Muebles e Inmuebles.

Concepto	2020	2019
Aportaciones	0.0	32,001.8
Donaciones de Capital	307,653.0	307,653.0
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	48,606.3	0.0

CIUDAD MODELO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Cifras en miles de pesos

Total	356,259.3	339,654.8
--------------	------------------	------------------

Patrimonio Generado

El saldo de Patrimonio Generado es el resultado (Ahorro / Desahorro) del ejercicio que representa el incremento en los Bienes Muebles e Inmuebles.

Concepto	2020	2019
Resultado del ejercicio (Ahorro / Desahorro)	713.6	-310.3
Resultado de ejercicios anteriores	200,596.1	200,906.4
Revalúo	0.0	0.0
Total	201,309.7	200,596.1

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

- Provee información sobre flujos de Efectivo, identificando las fuentes de entradas y salidas de recursos.
- Proporciona una base para evaluar la capacidad del Ente para generar efectivo y equivalentes de efectivo, así como su capacidad para utilizar los Flujos derivados de ellos.
- Se conforma por los siguientes elementos básicos: origen de recursos y aplicación de recursos
- Comprende la liquidez en las cuentas de efectivo.

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2020	2019
Bancos / Tesorería	17,025.7	17,780.4
Total	17,025.7	17,780.4

Estado de Flujos de Efectivo

	2020	2019
Origen:	28,453.2	32,166.8
Impuestos	0.0	0.0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.0	0.0
Contribuciones de mejoras	0.0	0.0

CIUDAD MODELO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Cifras en miles de pesos

Derechos	0.0	0.0
Productos	0.0	371.0
Aprovechamientos de Tipo corriente	0.0	0.0
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	405.3	0.0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos	0.0	0.0
Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación	0.0	0.0
Y Pago	0.0	0.0
Participaciones y Aportaciones	0.0	0.0
Transferencias, asignaciones y Subsidios y Otras ayudas	28,047.8	31,795.8
Otros orígenes de Operación	0.00	0.00
Aplicación:	28,220.5	36,189.6
Servicios Personales	10,832.0	10,660.3
Materiales y Suministros	2,760.1	3,979.6
Servicios Generales	13,418.6	16,747.3
Transferencias internas y Asignaciones al Sector Público	0.0	0.0
Transferencias al resto del Sector Publico,	0.0	0.0
Subsidios y subvenciones	0.0	0.0
Ayudas Sociales	0.0	0.0
Pensiones y Jubilaciones	0.0	0.0
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.0	0.0
Transferencias a la Seguridad Social	0.0	0.0
Donativos	0.0	0.0
Transferencias al Exterior	0.0	0.0
Participaciones	0.0	0.0
Aportaciones	0.0	0.0
Convenios	0.0	0.0
Otras Aplicaciones de Operación	1,209.8	7,802.3
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	232.6	-4,022.8
Flujos Netos de Actividades de Inversión		
Orígen		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.0	0.0
Bienes Muebles	0.0	0.0

CIUDAD MODELO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Cifras en miles de pesos

Otros Orígenes de Inversión	0.0	0.0
Aplicación	975.6	0.0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.0	0.0
Bienes Muebles	975.6	0.0
Otras Aplicaciones de Inversión	0.0	0.0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-975.6	0.0
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	0.0	0.0
Orígen	0.0	0.0
Endeudamiento Neto	0.0	0.0
Interno	0.0	0.0
Externo	0.0	0.0
Otros Orígenes de Financiamiento	0.0	0.0
Aplicación	0.0	0.0
Endeudamiento Neto	0.0	0.0
Interno	0.0	0.0
Externo	0.0	0.0
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0.0	0.0
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento		
Incremento/disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-743.0	-4,022.8
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	17,768.7	21,803.2
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	17,025.7	17,780.4

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

A la fecha de cierre de los presentes Estados Financieros se han registrado adquisiciones de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles como se muestra a continuación:

Concepto	2020	2019
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción	537,093.9	503,195.5
Bienes muebles	4,419.4	3,443.8
Activos Intangibles	30.0	30.0
Total	541,543.3	506,669.3

CIUDAD MODELO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Cifras en miles de pesos

5) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES

CIUDAD MODELO

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020

Concepto		2020
1.- Ingresos Presupuestarios		28,047.8
2.- Más Ingresos Contables no Presupuestarios	0.0	0.0
3.- Menos Ingresos Presupuestarios no Contables	0.0	0.0
4.- Ingresos Contables (1+2+3=4)		0.0
Total		28,453.2

CIUDAD MODELO

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Del 01 de enero al 30 de noviembre de 2020

Concepto		2020
1.- Total de Egresos Presupuestarios		28,047.8
2.- Menos: Egresos Presupuestarios no Contables		1,289.1
Mobiliario y Equipo de Administración		313.5
Mobiliario y Equipo Educ. y Recreativo	796.1	
Equipo de Transporte	0.0	
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	87.1	
Bienes Inmuebles	92.5	
3.- Más Gastos Contables no Presupuestarios		667.4
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	667.4	
Total		27,426.1

CIUDAD MODELO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Cifras en miles de pesos

I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

1) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Presupuesto		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	47,546.2	27,047.8	-19,498.3	0%
	47,546.2	27,047.8	-19,498.3	0%

2) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Concepto	Presupuesto		Variación	
	Modificado	Devengado	Nominal	Porcentual
Servicios Personales	10,832.0	10,832.0	0.0	0%
Materiales y Suministros	2,760.1	2,760.1	0.0	0%
Servicios Generales	13,480.1	13,480.1	0.0	0%
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	975.6	975.6	0.0	0%
	59'931,652.94	17'923,152.65	0.0	0%

II. NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden

Cuentas de Orden Contables

Son cuentas que se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del Ente, sin embargo, su incorporación en los registros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro. A la fecha se tienen Cuentas de Orden Contables con la siguiente afectación según Balanza de Comprobación y Estados Financieros al 31 de Diciembre del Ejercicio Fiscal 2017.

Se hace el registró de la "Construcción a precio alzado del Centro de Convenciones para la creación de un nuevo núcleo urbano en el entorno de la zona industrial en San José Chiapa" en cuentas de orden considerando que no se tiene documentación soporte, contando únicamente con una copia del acta de la entrega-recepción con fecha del 06 de noviembre de 2018, en donde la entonces Secretaría de

CIUDAD MODELO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Cifras en miles de pesos

Infraestructura de Movilidad y Transportes entregó para su operación y administración al Organismo denominado "Convenciones y Parques" para su conservación operación y mantenimiento de la obra denominada "Construcción a precio alzado del Centro de Convenciones para la creación de un nuevo núcleo urbano en el entorno de la zona industrial en San José Chiapa" en donde se plasma el importe de \$246,751.4, una vez que se tenga la escritura correspondiente se procederá a realizar el registro afectando el Activo.

Cuentas de Orden Presupuestarias

Los registros representan el importe de las operaciones presupuestarias del ejercicio actual, que afectan los momentos presupuestales de los Ingresos y Egresos y se presenta al pie en el Estado de Situación Financiera como se desglosa a continuación:

Presupuesto de Ingresos

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	47,546.2
Ley de Ingresos por ejecutar	0.0
Modificación a la Ley de Ingresos Estimada	-19,093.0
Ley de Ingresos Devengada	28,453.2
Ley de Ingresos Recaudada	28,453.2

Presupuesto de Egresos

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	47,546.2
Presupuesto de Egresos por Ejercer	0.0
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprob.	-19,498.3
Presupuesto de Egresos Comprometido	27,047.8
Presupuesto de Egresos Devengado	27,047.8
Presupuesto de Egresos Ejercido	27,047.8
Presupuesto de Egresos Pagado	27,986.4

CIUDAD MODELO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Cifras en miles de pesos

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- Introducción

En apego a lo que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los documentos y lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), difundidas por el Consejo de Armonización Contable del Estado de Puebla (CACEP) y demás disposiciones que establecen las diversas instancias que tienen injerencia en materia de Armonización Contable, el Ente Ciudad Modelo preparó los Estados Financieros correspondientes al periodo del **01 de Enero al 30 de Noviembre de 2020**

Los Estados Financieros expresan las transacciones y operaciones económicas de acuerdo al Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, así como los Postulados básicos de Contabilidad Gubernamental y los principios contables mediante los cuales fueron elaborados los registros y la documentación financiera correspondiente al periodo en mención.

Información Contable

Ciudad Modelo, ha preparado la información financiera con base en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, de conformidad a los lineamientos emitidos por el Consejo de Armonización Contable (CONAC), adoptados y difundidos por el Consejo de Armonización Contable para el Estado Libre y Soberano de Puebla (CACEP), legislación Estatal y normatividad relacionada para el ejercicio del Presupuesto.

Información Presupuestaria

El Presupuesto aprobado por la Ley de Egresos para este ejercicio fiscal fue de **\$ 47'546.2** que corresponden al recurso autorizado para atender acciones prioritarias de Ciudad Modelo, **\$15,655.0** en Capítulo 1000 Servicios Personales y Capítulos 2000 Materiales y Suministros, así como Capítulo 3000 Servicios Generales, para el gasto de operación y mantenimiento. **\$31'891,1** para la ejecución de proyectos encaminados dar continuidad al Desarrollo de la región donde se encuentra Ciudad Modelo, como se señala en el Oficio **SE/64/2020**.

Con fecha 24 de julio de 2020, se presenta a junta de Gobierno para su aprobación la Adecuación de Proyectos Estratégicos 2020, por la cantidad de **\$24'984.90**, por lo que una vez autorizado por la Secretaría de Planeación y Finanzas se procederá realizarse la adecuación en el sistema contable.

Con el oficio **UPP-524/2020**, de fecha 08 de noviembre de 2020 autorizado por la Secretaria de Planeación y Finanzas como complemento para llevar acabo la ejecución de los Proyectos Estratégicos 2020 por la cantidad de **\$12,385.4**, se realiza la adecuación presupuestal en el Sistema Contable.

CIUDAD MODELO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Cifras en miles de pesos

2.- Panorama Económico

Ciudad Modelo es un Organismo Público Descentralizado y se rige bajo los esquemas económicos y Financieros que afectan al Gobierno del Estado de Puebla, por consiguiente, se describe el entorno general que se contemplará durante el ejercicio fiscal.

Conforme lo marcan las directrices señaladas en la Ley de Egresos para el ejercicio fiscal 2020, el Gobierno del Estado de Puebla, para hacer frente al entorno de incertidumbre de la recuperación económica que enfrenta el país por los alcances de la inestabilidad de las economías internacionales, así como los efectos que conllevará la contingencia generada por el SARS COV2, denominado "COVID-19", se orientó el gasto público conforme a las políticas siguientes:

Mantener niveles de gasto congruentes con la disponibilidad de los ingresos, procurando el equilibrio financiero, privilegiar el gasto capital, en especial el rubro de inversión en infraestructura, fortalecer el Estado de Derecho que asegure la gobernabilidad, impulsando una cultura de legalidad, fomentando la concurrencia de recursos públicos de los tres órdenes de gobierno para maximizar los beneficios, promover el desarrollo de actividades productivas en función de las potencialidades económicas de las diferentes regiones que la integran, contener el gasto corriente ejerciéndolo bajo los principios de austeridad y racionalidad, eficientando y transparentando el manejo de la deuda pública existente.

3.- Autorización e Historia

Con Fundamento en el Decreto de Creación publicado en el Diario Oficial del Estado de Puebla el 27 de enero de 2017 y su última modificación el 27 de noviembre de 2019.

Ciudad Modelo, se planificó en la administración pública estatal 2011-2017, con el objetivo de expandir el desarrollo urbano a una zona ubicada en las inmediaciones de la Planta Automotriz Audi, así como los pobladores de esa región del Estado, quienes se verán beneficiados con la infraestructura de vanguardia con la que cuenta Ciudad Modelo.

Actualmente forma parte de los proyectos prioritarios del Gobierno Estatal y se encuentra ubicado en los municipios de San José Chiapa, Nopalucan siendo una zona que cumple con los criterios de normatividad, viabilidad económica, medio ambiente y agrícola, estructura territorial, movilidad, paisaje y diseño urbano.

Adicionalmente tiene cercanía con los municipios Rafael Lara Grajales, Mazapiltepec y Soltepec a menos de 800 metros, por lo que no solo los habitantes de Ciudad Modelo tienen acceso al polígono, si no toda la población de la región.

4.- Organización y Objeto Social

La Misión: Ser un Organismo que otorgue servicios públicos eficientes y de vanguardia orientados a lograr un desarrollo sustentable de Ciudad Modelo.

La Visión es, Desarrollar el espacio urbano conocido como Ciudad Modelo, mediante acciones que permitan su consolidación y lograr con ello un esquema que propicie su auto sustentabilidad.

CIUDAD MODELO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Cifras en miles de pesos

El Objeto Social es, de expandir el desarrollo urbano a una zona ubicada en las inmediaciones de la Planta Automotriz Audi, así como los pobladores de esa región del Estado, quienes se verán beneficiados con la infraestructura de vanguardia con la que cuenta Ciudad Modelo.

Ciudad Modelo cuenta con el Parque Metropolitano, el Parque del Deporte y el Parque Lineal, así como la Plaza Cívica, los cuales tienen áreas de skateboard, muro de escalar, ágora, lago artificial, pistas ciclistas, peatonales y andadores, canchas deportivas, juegos infantiles, cafeterías, estacionamientos y baños públicos, con el fin del bienestar social.

5.- Bases de Preparación de los Estados Financieros

Ciudad Modelo, ha preparado la información financiera con base en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, de conformidad a los lineamientos emitidos por el Consejo de Armonización Contable (CONAC), adoptados y difundidos por el Consejo de Armonización Contable para el Estado Libre y Soberano de Puebla (CACEP), legislación Estatal y normatividad relacionada para el ejercicio del Presupuesto.

Se sujetó a criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad, así como a otros atributos asociados a cada uno de ellos, como oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia, posibilidad de predicción e importancia relativa, con el fin de alcanzar la modernización y armonización que determina la Ley de Contabilidad Gubernamental (LCG) y la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y adoptada por el Consejo de Armonización Contable del Estado de Puebla (CACEP).

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)

De acuerdo a los Artículos 17, 18, 19 y 20 del Título Tercero, Capítulo I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y al Documento técnico-normativo denominado “Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental” emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y adoptado por el Consejo de Armonización Contable del Estado de Puebla, los entes públicos deberán contar con un Sistema de Contabilidad Gubernamental que pueda generar en tiempo real Estados Financieros, confiables, oportunos, comprensibles, periódicos y comparables, expresados en términos monetarios.

Por tal motivo conforme al acuerdo No 4/006/CACEP/4/2012 se aprobó por unanimidad de votos que los entes públicos que no cuentan con una herramienta informática, a través de la coordinación de la Secretaría de Finanzas, adquieran e implementen el software denominado “Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental” (SAACG.Net) desarrollado por el Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas (INDETEC), mediante el cual aplicarán los nuevos sistemas de ciclo de la operación de la gestión pública presupuestarios y contables, para la generación de información financiera en tiempo real y conforme a las especificaciones que establece en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

En el marco contable el Organismo Público Descentralizado Ciudad Modelo, se adhiere a este acuerdo y adopta esta herramienta que el CACEP aprobó por unanimidad de votos denominada “Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental (SAACG.Net)”, mismo que a la fecha tiene múltiples actualizaciones, respecto al registro patrimonial no se cuenta con información en éste módulo.

CIUDAD MODELO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Cifras en miles de pesos

Se implementó la base del devengado de acuerdo a la Ley de Contabilidad Gubernamental y la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, adoptada por el Consejo de Armonización Contable del Estado de Puebla, por tal motivo se establece que el ingreso de las ministraciones se realizará cuando existía jurídicamente el derecho de cobro; y los gastos se considerarán devengados desde el momento en que se formalizan las transacciones, (factura o contrato) mediante la recepción de los servicios o bienes a satisfacción, independientemente de la fecha de pago.

6.- Políticas de Contabilidad Significativas

a. Efectos de la Inflación en la Información Financiera

Ciudad Modelo al ser una Entidad Paraestatal que recibe y administra recursos públicos, cuyos resultados forman parte de la Cuenta Pública Consolidada del Gobierno del Estado de Puebla, presenta en los Estados Financieros cifras históricas, es decir, sin efectos de actualizaciones, ni reexpresión Financiera, que reflejarían los efectos de la inflación.

b. Operaciones en el extranjero

Ciudad Modelo a la fecha no tiene operaciones en el extranjero a reportar.

c. Métodos de valuación en Inversión en acciones de Compañías Subsidiarias no consolidadas y asociadas.

A la fecha Ciudad Modelo no cuenta con Inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.

d. Sistema y método de valuación de los inventarios y costo de los vendido.

Ciudad Modelo tiene un inventario mínimo de almacén (Material para consumo del Organismo) del cual el método de valuación es el de PEPS (Primeras en entrar, primeras en salir).

e. Beneficios a los Empleados

Ciudad Modelo no genera reservas, por tal motivo no existe algún beneficio a empleados.

f. Provisiones

Las provisiones se crean para el pago de impuestos federales (Retenciones de ISR por sueldos y salarios, asimilables a salarios, Servicios Profesionales, Arrendamiento), Cuotas y Aportaciones patronales de seguridad social e impuestos estatales, correspondientes al periodo de los presentes estados financieros, que serán cubiertos a más tardar el día 17 del siguiente mes. **Por lo que respecta a las provisiones de cuentas de Proveedores y Acreedores, se está llevando a cabo el registro del gasto devengado en su mes correspondiente independientemente del mes de pago una vez devengado el gasto de**

CIUDAD MODELO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Cifras en miles de pesos

acuerdo a un convenio establecido, con el fin de reflejar en los Estados Financieros información en tiempo real.

g. Reservas

A la fecha no se han creado Reservas de ningún tipo.

h. Cambios en Políticas Contables y corrección de errores.

Depreciación del Ejercicio.

La Depreciación se calcula a través del método de línea recta, con base al costo de adquisición y en su caso por los incrementos por actualización, menos su valor de desecho que este Ente tiene a valor 0 (cero).

Teniéndose como política de realizar el registro contable de la Depreciación del ejercicio, máximo al cierre del ejercicio a más tardar al 31 de diciembre de 2020, para evitar cualquier omisión en los Estados Financieros.

Cabe señalar que el cuadro de Depreciación se conformará por cada uno de los Bienes Muebles e Inmuebles.

Recursos Humanos.

Está en revisión el cálculo del ISR de la nómina y en caso de proceder realizar la corrección.

Recursos Financieros

Al 31 de mayo de 2020, el Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental, SAACG.net detectó dos inconsistencias, una por -\$22.5 en la cuenta 4159 Productos de tipo corriente, cuenta que ya se encuentra derogada, por lo que se pidió asesoría con el INDETEC para su corrección toda vez que son registros de enero a mayo y son periodos cerrados, se le dio mantenimiento ya que se abrió el ejercicio 2020 con una base de datos incorrecta, corrigiendo el INDETEC vía remota esas inconsistencias, previniendo al Organismo del cambio en la información por lo que en las presentes Notas a los Estados Financieros, se informa que deja de utilizarse la cuenta **4159 Productos de Tipo Corriente** actualizándose la base en el sistema en el mes de junio por ser una cuenta derogada, lo que el registro cambió a la cuenta **4150 Productos de Tipo Corriente** (Productos Financieros). Cabe señalar que en el mes de julio se lleva a cabo la reclasificación del registro contable a la cuenta **4311 Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás Instrumentos Financieros**. Con este movimiento se da atención a la recomendación del Auditor Externo, que lo observó y pidió su reclasificación, pero además el sistema lo detectó como inconsistencia.

La segunda inconsistencia que marco en sistema SAACG.net fue por \$0.5 al ajustar en póliza D00017 el redondeo de la comisión bancaria, mismas que fueron rastreadas y se procedió a borrar la dicha póliza ya

CIUDAD MODELO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Cifras en miles de pesos

que además descuadraba el Estado de Situación Financiera al 31 de mayo de 2020, logrando con esto su corrección.

Se establecerá la actualización del Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad Gubernamental, y se solicitará al proveedor la corrección en su caso de los formatos para que den cumplimiento a los establecido por el CONAC.

i. Reclasificaciones

Cabe señalar que en el mes de julio se lleva a cabo la reclasificación del registro contable de los Productos Financieros a la cuenta **4311** Intereses Ganados de Títulos, Valores y demás Instrumentos Financieros. Con este movimiento se da atención a la recomendación del Auditor Externo, que lo observó y pidió su reclasificación. En este mes se realiza el registro de la ampliación de los ingresos por la cantidad que representan los Productos Financieros.

Cabe señalar que el sistema pide complementar momentos presupuestales y de no registrarlos marca inconsistencia.

Así mismo solicita la reclasificación de la cuenta 1129-0001 "Derechos por Adquisición de Terrenos" por una cantidad de \$18'594.3 a la cuenta de 1231 "Terrenos".

Reclasificación que no es recomendable hacerla según la Dirección Jurídica del Organismo ya que no se cuenta aún con documento oficial que indique que los terrenos ya son propiedad de Ciudad Modelo.

Ya se está en gestiones con los propietarios originales de las parcelas, para el finiquito y escrituración a favor de Ciudad Modelo, en específico ya se **finiquitaron las parcelas**:

1. **Pago de Finiquito de la adquisición de la parcela 919, con memorándum D.J. 097/2020, con CH:0000297 de la cuenta con terminación 4577 de Bancomer, por la cantidad de \$122.1,**
2. **Pago de Finiquito de la adquisición de la parcela 922, con memorándum D.J. 097/2020, con CH:0000298 de la cuenta con terminación 4577 de Bancomer, por la cantidad de \$284.1**

Cabe señalar que se tuvieron contratiempos con los cheques ya que no se tenía el conocimiento por ésta Dirección Administrativa que los cheques contaran con protección y procedía de su liberación antes de ser depositados en el Banco, por lo que se repusieron con transferencias electrónica a solicitud expresa de los beneficiarios.

En cuanto se tengan las escrituras se hará la reclasificación mencionada.

j.- Depuración y cancelación de saldos.

CIUDAD MODELO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Cifras en miles de pesos

Como dato informativo al “30 de junio de 2020”, se procedió a depurar la diferencia en bancos por la cantidad \$1.62 diferencias del ejercicio 2018 en la cuenta bancaria BBVA Bancomer con terminación 6306 y los saldos en centavos en cuentas por pagar.

7.- Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario.

Ciudad Modelo realiza todas sus operaciones en Moneda Nacional por lo que a la fecha no hay riesgo cambiario.

8.- Reporte Analítico del Activo.

Concepto	2020	2019
Activo Circulante	17,025.7	36,374.7
Efectivo y Equivalentes	17,025.7	17,768.7
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.0	18,606.0
Activo no Circulante	541,014.3	505,507.2
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcción en Proceso	1,300.4	0.0
Bienes Muebles	537,093.9	503,195.5
Activos Intangibles	30.0	30.0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-1,829.4	-1,162.0
Total Activo	558,040.0	541,881.9

9.- Fideicomisos, Mandatos y Análogos

A la fecha Ciudad Modelo no presenta en sus Estados Financieros, ningún registro contable que haga referencia a Fideicomisos, Mandatos y Análogos.

10.- Reporte de la Recaudación.

A la fecha Ciudad Modelo no contempla la recaudación de algún tipo de ingresos, por impuestos o derechos.

11.- Información de Deuda Pública y el Reporte Analítico de la Deuda

Ciudad Modelo no cuenta con Deuda Pública, ni Intereses generados de la Deuda Pública, como lo muestran los presentes Estados Financieros.

CIUDAD MODELO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Cifras en miles de pesos

12.- Calificaciones Otorgadas.

A la fecha no se han realizado transacciones que hayan requerido de una calificación crediticia.

13.- Procesos de Mejora.

Principales Políticas de Control interno.

Se realizará la revisión del Manual de Organización, el Manual de Procedimientos y el Reglamento Interior, documentos Institucionales que deberán actualizarse para reforzar la operatividad y fluidez de la información, que coadyuve en la obtención de mejores resultados y mejor control interno.

Medidas de Desempeño Financiero, metas y alcance.

Para efectos del Programa Presupuestario R019 "Ciudad Modelo" para el ejercicio 2020, se tienen una Programación Presupuestaria, que con el cambio de Administración se tiene una nueva orientación a los logros del Organismo para alinearlos con el objeto de creación del mismo, reformado el 27 de noviembre de 2019, aunado a la contingencia del COVID-19 en la cual como medida prioritaria fue el cuidado al personal, se ha generado una situación especial derivada de periodos inhábiles, suspensión de plazos, en las diferentes autoridades.

Se tiene contemplado llevar a cabo el ejercicio del presupuesto de manera eficiente al 100% del Recurso Asignado a Ciudad Modelo, de acuerdo a los Proyectos que autorice la Secretaría de Planeación y Finanzas.

14.- Información por Segmentos

Se podrá revelar en caso de así requerirse, la información de manera segmentada de acuerdo a las diferentes actividades operativas que realiza este Organismo, para efectos de entender el desempeño del Ente, poder evaluar mejor los riesgos entendiéndolo como un todo y sus partes integrantes.

15.- Eventos Posteriores al Cierre.

Por el ejercicio 2019 y derivado de la revisión a los Estados Financieros, el Despacho Externo de Auditoría denominado FATES CONSULTING, S.C., con fecha 5 de junio de 2020, dio a conocer a este Organismo en reunión presencial, observaciones que no se atendieron por la premura de la solicitud, además de considerar que ya estaban fuera de tiempo de su revisión (Ejercicio 2019) y que se reflejaron en su informe final y Dictamen con salvedades ante la Auditoría Superior del Estado de Puebla con fecha 9 de junio de 2020, quien en su momento hará los señalamientos pertinentes para su corrección.

En relación a los Proyectos Estratégicos programados para el ejercicio 2020, el proceso de adecuación de acuerdo a los objetivos establecidos de la nueva administración, fue incluido como punto del orden del día para Aprobación de la Junta de Gobierno celebrada el 24 de julio del presente, y con esa misma fecha se nos informó que la autorización de la Secretaría de Planeación y Finanzas, sería entregada el 01 de agosto de 2020, según calendario de regularización de trámites por pandemia establecido por dicha Secretaría.

CIUDAD MODELO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

Cifras en miles de pesos

Por lo anteriormente expuesto, los movimientos por las adecuaciones por **\$24'984.9 según Oficio de SE-335, recibido el 01 de Agosto de 2020**, se verán reflejados en el presupuesto modificado del sistema hasta el mes de Agosto del presente.

Se da seguimiento a la observación que la Secretaría de la Función Pública realizó al indicar que los Estados Financieros no cumplían con los requisitos de forma, establecidos por el CONAC, por lo que los presentes Estados Financieros fueron elaborados de acuerdo al **Capítulo VII De los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal del Manual de Contabilidad Gubernamental** y enviados al Órgano Interno de Control para la emisión de su opinión.

16.- Partes Relacionadas.

Ciudad Modelo, no cuenta con partes relacionadas, que puedan ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

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".

Autoriza

Responsable

**Víctor Alejandro Correau Galeazzi
Director General
de Ciudad Modelo**

**Ana María Ramírez Tafolla
Directora Administrativa
de Ciudad Modelo**