

FIDEICOMISO PÚBLICO DENOMINADO “LA CÉLULA”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
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	2016	2015
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	129.3	978.3
Total	129.3	978.3

La cifra reflejada en Bancos, representa el importe correspondiente al patrimonio líquido del fideicomiso al 21 de diciembre de 2016.

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Concepto	2016	2015
TERRENOS	199,880.7	199,880.7
Total	199,880.7	199,880.7

El importe que se refleja en la cuenta de Construcciones en proceso en Bienes de Domino, 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.

FIDEICOMISO PÚBLICO DENOMINADO “LA CÉLULA”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Tasas de depreciación

Concepto	Depreciación Anual%
VIDA UTIL	3.3%

Bienes Muebles

Concepto	2016	2015
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	23.7	23.7
Total	23.7	23.7

Porcentajes de Depreciación

Concepto	% de depreciación anual
VIDA UTIL	33.3%

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

Activos Intangibles

Concepto	2016	2015
SOFTWARE	15.0	15.0
Total	15.0	15.0

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

FIDEICOMISO PÚBLICO DENOMINADO “LA CÉLULA”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Pasivo

Cuentas por Pagar

Concepto	2016					2015
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total	Total
CUENTAS POR PAGAR	19.5	0.0	0.0	0.0	19.5	11.3
Total	19.5	0.0	0.0	0.0	19.5	11.3

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

2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2016	2015
PATRIMONIO DEL EJERCICIO	-857.1	-1,007.7
Total	-857.1	-1,007.7

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 Honorarios Fiduciarios y el pago del auditor externo autorizado para la revisión de la cuenta pública por el ejercicio fiscal 2016.

Patrimonio Generado

Concepto	Importe
PATRIMONIO GENERADO	200,029.2
Total	200,029.2

FIDEICOMISO PÚBLICO DENOMINADO “LA CÉLULA”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Concepto	2016	2015
APROVECHAMIENTO	22.4	49.3
Total	22.4	49.3

Se obtuvo ingresos Intereses ganados como resultado de aprovechamiento de tipo corriente ganados en la cuenta de Patrimonio

Gastos y Otras Pérdidas

Servicios Personales

Concepto	2016	2015
SERVICIOS PERSONALES	393.7	450.9
Total	393.7	450.9

Materiales y Suministros

Concepto	2016	2015
MATERIALES Y SUMINISTROS	0.0	10.6
Total	0.0	10.6

FIDEICOMISO PÚBLICO DENOMINADO “LA CÉLULA”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Servicios Generales

Concepto	2016	2015
SERVICIOS GENERALES	485.8	595.5
Total	485.8	595.5

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2016	2015
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	129.3	978.3
Total	129.3	978.3

I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

1) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

Descripción	Presupuesto		Variación	
	Autorizado	Devengado	Nominal	Porcentual
EGRESOS	1,076.9	879.6	197.6	18.3%
Total	1,076.9	879.6	197.6	18.3%

El Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos está proyectado al 21 de diciembre 2016.

FIDEICOMISO PÚBLICO DENOMINADO “LA CÉLULA”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

Concepto	Ingreso		Variación	
	Estimado	Recaudado	Nominal	Porcentual
APROVECHAMIENTOS	1,076.9	22.4	-1,054.5	-97.9%
Total	1,076.9	22.4	-1,054.5	-97.9%

El Estado Analítico de Ingresos Presupuestales está proyectado al 21 de diciembre 2016.

II. NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden

Cuentas de Orden Presupuestarias

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	1,076.9
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	0.0
Ley de Ingresos Recaudada	22.4

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	1,076.9
Presupuesto de Egresos por Ejercer	197.7
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	.3
Presupuesto de Egresos Devengado	879.5
Presupuesto de Egresos Pagado	879.5

FIDEICOMISO PÚBLICO DENOMINADO “LA CÉLULA”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
CIFRAS EN MILES DE PESOS

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

En el ejercicio fiscal 2016 en el periodo del 1 de enero al 3 marzo no hubo Director y el Gobernador Constitucional del Estado de Puebla nombra a Lic. Edgar Badillo Morales como Director General del Fideicomiso Público denomina “La célula” a partir del 4 de marzo del 2016.

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 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

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

FIDEICOMISO PÚBLICO DENOMINADO “LA CÉLULA”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

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 fideicomitidos; 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 fideicomitidos, 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 fideicomitidos, 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.

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.

FIDEICOMISO PÚBLICO DENOMINADO “LA CÉLULA”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
CIFRAS EN MILES DE PESOS

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

En la cuenta de Inversiones es en la que se general los intereses ganados y son todos los aprovechamientos de tipo corriente del Fideicomiso.

c. Bienes Muebles e Inmuebles

El saldo de la cuenta de Bienes muebles e inmuebles es de 199,919.3

d. Provisiones

Se generaron Provisiones por concepto de 3% sobre la nómina y ISR retenciones por sueldos y salarios.

e. Patrimonio

El saldo de la cuenta de patrimonio generado al 21 de diciembre es de 199,987.2

f. Reconocimiento de Ingresos

El presupuesto autorizado fue de 1,076.9 por lo que se a Recaudado 22.4 dando una variación de -1,054.5 que representa el -97.9%

g. Reconocimiento de Gastos

El presupuesto autorizado fue por 1,076.9 hubo un incremento por 0.3 en el rubro de servicios personales, en la cual el presupuesto modificado es por 1,077.2 por lo que se a devengado 879.5 teniendo una variación de 197.7 que representa el 18.3%

FIDEICOMISO PÚBLICO DENOMINADO “LA CÉLULA”

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Eventos posteriores al cierre

Los eventos posteriores al cierre es el pago de las provisiones de impuestos, así como los registros y pagos de los egresos e ingresos generados a partir del 22 al 31 de diciembre 2016 y la entrega patrimonial del inmueble del Terreno por motivo de la extinción del fideicomiso Público denominado “LA CÉLULA”

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

Responsable
EDGAR BADILLO MORALES
DIRECTOR GENERAL