



**Ciudad
de Progreso**

HONORABLE CABILDO.

LOS SUSCRITOS REGIDORES ÁNGEL FRANCISCO JAVIER TRAUWITZ ECHEGUREN, FÉLIX HERNÁNDEZ HERNÁNDEZ, FRANCISCO XABIER ALBIZURI MORETT, KARINA ROMERO ALCALÁ, MARÍA DE GUADALUPE ARRUBARRENA GARCÍA, ADÁN DOMÍNGUEZ SÁNCHEZ, INTEGRANTES DE LA COMISIÓN DE PATRIMONIO Y HACIENDA PÚBLICA MUNICIPAL; CON FUNDAMENTO EN LO DISPUESTO POR LOS ARTÍCULOS 115 FRACCIÓN II DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DE LOS ESTADOS UNIDOS MEXICANOS; 102, 103 y 113 DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE PUEBLA; 2 FRACCIONES IV, X, XXIII Y XXIV, 22, 23 FRACCIONES I, VIII Y XIII, 37 FRACCIÓN IV INCISO A), 38 FRACCIÓN III INCISO A) DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR Y RENDICIÓN DE CUENTAS PARA EL ESTADO DE PUEBLA; 6 DEL REGLAMENTO INTERIOR DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE PUEBLA; Y 3, 78 FRACCIONES I, IX Y XIII, 92 FRACCIONES I, III Y V, 94, 96 FRACCIÓN II Y 149 DE LA LEY ORGÁNICA MUNICIPAL; SOMETEMOS A LA DISCUSIÓN Y APROBACIÓN DE ESTE HONORABLE CUERPO COLEGIADO, EL DICTAMEN EN EL QUE SE APRUEBA EL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 30 DE SEPTIEMBRE Y EL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE, DEL HONORABLE AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA, CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL DOS MIL CATORCE; POR LO QUE:

CONSIDERANDO

I. Que, el Municipio libre constituye la base de la división territorial y de la organización política y administrativa del Estado, el cual está investido de personalidad jurídica propia y cuenta con la facultad de manejar su patrimonio conforme a la ley; la de administrar libremente su hacienda, la cual se forma de los rendimientos de los bienes que le pertenecen, así como de las contribuciones y otros ingresos que la Legislatura del Estado establece a su favor, según lo disponen los artículos 115 fracción II de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 102 y 103 de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Puebla y 3 de la Ley Orgánica Municipal.

II. Que, son atribuciones de los Ayuntamientos de conformidad con el artículo 78 en su fracción I de la Ley Orgánica Municipal el cumplir y hacer cumplir, en los asuntos de su competencia, las leyes, decretos y disposiciones de observancia general de la Federación y del Estado; y las demás que le confieran las leyes y ordenamientos vigentes en el Municipio.

III. Que, la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Puebla en su artículo 113 contempla que el Auditoría Superior del Estado, según la reforma a este dispositivo legal publicada en el Periódico Oficial del Estado el día 28 de noviembre de 2012, es la unidad de fiscalización, control y evaluación dependiente del Honorable Congreso del Estado, con autonomía técnica y de gestión en el ejercicio de sus atribuciones, encargada de revisar sin excepción, la cuenta de las haciendas públicas; así como verificar el cumplimiento de los objetivos contenidos en los planes y programas establecidos en los términos de las leyes respectivas.

IV. Que, la Ley Orgánica Municipal, en sus artículos 92 fracciones I, III y V, 94 y 96 fracción II, establece como facultades, obligaciones y atribuciones de los Regidores ejercer la debida inspección y vigilancia en los ramos a su cargo; ejercer las facultades de deliberación y decisión que competan al Ayuntamiento, así como dictaminar e informar sobre los asuntos que les sean encomendados por el Cuerpo Edilicio.

V. Que, el artículo 149 de la Ley Orgánica Municipal establece que la formulación de estados financieros o presupuestales se realizará con base en los principios, sistemas, procedimientos y métodos de contabilidad generalmente aceptados y conforme a las normas previstas en otros ordenamientos aplicables y a los lineamientos que al efecto establezca el Órgano de Fiscalización Superior del Estado, hoy Auditoría Superior del Estado de Puebla.

VI. Que, como lo señala el artículo 2 fracciones IV, X, XXIII y XXIV de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas para el Estado de Puebla, publicada en el Periódico Oficial del Estado el día 8 de septiembre de 2010; para los efectos de esta Ley se entiende por *Ayuntamientos* a los Órganos de Gobierno de los Municipios; *Fiscalización Superior* la función ejercida por la Auditoría Superior del Estado de Puebla, para la revisión, control y evaluación de cuentas públicas, documentación comprobatoria y justificativa, así como cualquier información relacionada con la captación, recaudación, manejo, administración, resguardo, custodia, ejercicio y aplicación de recursos, fondos, bienes o valores públicos; *Sujetos de Revisión* entre otros, los Ayuntamientos, las entidades paramunicipales, los fideicomisos en los que el fideicomitente sean los Ayuntamientos, cualquier fideicomiso privado cuando haya recibido por cualquier título, recursos públicos municipales, y, en general, cualquier entidad, persona física o jurídica, pública o privada, mandato, fondo u otra figura jurídica análoga y demás que por cualquier razón capte, recaude, maneje, administre, controle, resguarde, custodie, ejerza o aplique recursos, fondos, bienes o valores públicos municipales, tanto en el país como en el extranjero; y los *Sujetos de Revisión Obligados* aquellos que de acuerdo con las leyes y demás disposiciones administrativas y reglamentarias, tienen obligación de presentar Cuentas Públicas.

Para realizar la Fiscalización Superior a que se refiere el artículo 22 de la Ley en comento, vinculado al diverso 23 fracciones I, VIII y XIII de la misma normativa, la Auditoría Superior del Estado de Puebla tiene las atribuciones para recibir de los Sujetos de Revisión Obligados, las Cuentas Públicas y la documentación comprobatoria y justificativa del ingreso y del gasto, según corresponda; verificar que las operaciones que realizaron los Sujetos de Revisión, fueron acordes con las leyes de Ingresos y de Egresos del Estado, y las respectivas Leyes de Ingresos y Presupuesto de Egresos de los Municipios, así como, si se efectuaron en estricto apego a las disposiciones fiscales, legales, reglamentarias y administrativas aplicables a estas materias; y requerir a los Sujetos de Revisión, la información y documentación que resulte necesaria para cumplir con sus atribuciones, en términos de este ordenamiento.

VII. Que, en términos de lo dispuesto por los artículos 37 fracción IV inciso a) y 38 fracción III inciso a) de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas para el Estado de Puebla, entre otras, los Sujetos de Revisión tienen la obligación de presentar ante el Órgano Fiscalizador, a través de quienes sean o hayan sido sus titulares o representantes legales, *en los términos y plazos que dispone la presente Ley y demás disposiciones aplicables*, la documentación comprobatoria y

1

p

D

41

justificativa de los recursos públicos y en su caso, los Estados Financieros y la información presupuestaria, programática, contable y complementaria que emane de sus registros.

Para efectos de la presentación ante el Órgano Fiscalizador, de la documentación comprobatoria, ésta se realiza de conformidad con el Calendario de Obligaciones expedido por el Auditor General, en ejercicio del artículo 6 del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Puebla, llevará a cabo sus actividades con base en sus planes, programas, políticas, lineamientos, manuales y demás disposiciones que para el logro de sus objetivos, establezca o determine el Auditor Superior conforme a sus atribuciones.

VIII. Que, por disposición expresa del artículo 46 fracción I inciso a), fracción II incisos a) y b) y 48 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como en el punto L.3.1 incisos a) y b) del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable, que de la misma se deriva, la documentación financiera que corresponde al Municipio de Puebla entregar mensualmente a la Auditoría Superior del Estado dejó de llamarse Estado de Origen y Aplicación de Recursos y Estado de Posición Financiera, para ahora denominarse Estado de situación y Estado de actividades, debiendo entregar además el estado analítico de ingresos y el estado analítico del presupuesto de egresos, estos últimos cuya periodicidad, al no estar precisada en alguna disposición, la Tesorería Municipal, tomando en cuenta que anteriormente se presentaba el Avance de Gestión Financiera con una periodicidad de tres meses y dada que la información de estos Estados Analíticos es similar, consideró conveniente elaborar estos documentos con una periodicidad de tres meses, por lo que en esta ocasión estos últimos dos documentos no son considerados con los que por el presente se ponen a su consideración.

IX. Que, en ejercicio de las funciones inherentes a su cargo, la Tesorera Municipal ha remitido a esta Comisión el Estado de Situación Financiera al 30 de septiembre y el Estado de Actividades del 01 de enero al 30 de septiembre, del Honorable Ayuntamiento del Municipio de Puebla, correspondientes al Ejercicio Fiscal Dos Mil Catorce, mismos que han sido revisados por los miembros que la integramos; por lo que consideramos que reúnen los requisitos necesarios para ser aprobados por este Honorable Cuerpo Colegiado, tal y como consta en el Acta Circunstanciada respectiva, en cumplimiento a lo dispuesto por el artículo 78 fracción XIII de la Ley Orgánica Municipal.

X. Que, con fecha 31 de diciembre del año 2008, fue publicada en el Diario Oficial de la Federación la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la cual tiene por objeto establecer los criterios que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de información financiera de los entes públicos, con el fin de lograr su respectiva armonización contable, la cual es de observancia obligatoria; por lo que en el Estado de Puebla los Órdenes de Gobierno, tienen la obligación de coordinarse para que estos armonicen su contabilidad con base en las disposiciones que establece dicha ley.

XI. Que, los artículos 16 y 17 de la Ley citada en el Considerando anterior, establecen que toda la información financiera de los entes públicos, como es el caso del Estado y Municipio de Puebla, debe registrarse de manera armónica, delimitada y especificará las operaciones presupuestarias y contables derivadas de la gestión pública, así como otros flujos económicos, siendo responsables estos de su contabilidad, así como del sistema que utilicen para lograr la armonización

contable, estableciendo además en su artículo 4 que por **“Sistema”** debe entenderse: **“El sistema de contabilidad gubernamental que cada ente público utiliza como instrumento de la administración financiera gubernamental”** y en su artículo Quinto Transitorio que los Ayuntamientos de los municipios deben emitir su información financiera de manera periódica y elaborar sus cuentas públicas.

XII. Que, de lo anterior se desprende que todos los niveles de gobierno que existen en México, deben sujetarse a las disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a otros lineamientos que expida el Consejo Nacional de Armonización Contable, para efectos de facilitar el registro la información financiera y cuentas públicas que cada ente público general para efectos de lograr los fines que prevé este ordenamiento legal.

XIII. Que, con fecha 21 de Diciembre del 2012 se publicó en el Periódico Oficial del Estado el Decreto por el que se reforman, adicionan y derogan diversas disposiciones de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas para el Estado de Puebla, el cual entró en vigor el 1 de enero de 2013 y en el que se establece en su párrafo décimo cuarto de su exposición de motivos que **“...La Ley General de Contabilidad Gubernamental, emitida por el Congreso de la Unión y publicada en el Diario Oficial de la Federación el treinta y uno de diciembre de 2008, tomando como base la situación predominante en la mayoría de los Estados del país, en los que a diferencia de Puebla, cada sujeto fiscalizable, utiliza su propio sistema de registro contable, define al Sistema Contable Gubernamental, como aquel instrumento de la administración financiera gubernamental que cada ente público utiliza; por lo que en Puebla es indispensable otorgar facultad a la hoy Auditoría Superior, para que pueda solicitar copia de la licencia del Sistema de Contabilidad Gubernamental, que cada sujeto obligado de revisión utilizará; o en su caso la herramienta de registro contable con el permiso y los atributos para verificar el cumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; así como establecer la obligación por parte de los Sujetos referidos; lo que permitirá dar continuidad a la fiscalización superior, pero sin dejar de observar lo dispuesto en la citada ley.”**, por lo que, en cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Auditoría Superior del Estado de Puebla, se estableció expresamente en dicho decreto que para el caso de rendición de cuentas y fiscalización de las mismas, este órgano revisor, tendrá la facultad de solicitar a los Sujetos de Revisión Obligados, copia de la Licencia del Sistema de Contabilidad Gubernamental o en su caso, la herramienta de registro contable con el permiso y los atributos para verificar el cumplimiento de la Ley citada, precisándose además en artículo 38 fracción VI que los Sujetos de Revisión tendrán la obligación de proporcionar a la Auditoría Superior, copia de la referida licencia del Sistema de Contabilidad.

XIV. Que, desde el año 2010, el Honorable Ayuntamiento del Municipio de Puebla implementó una nueva plataforma informática denominada SAP, que le permitiera suplir la insuficiencia y limitación de los sistemas informáticos de la Comuna hasta ese momento y así lograr el aprovechamiento tecnológico para el mejor registro, seguimiento y control de las operaciones financieras administrativas, contables y presupuestales propias de la administración municipal, plataforma que se ha venido complementando paulatinamente mediante diversos sistemas, procesos y nuevas plataformas periféricas para lograr un mejoramiento continuo en su funcionamiento.

1

2

3

4

XV. Que, resulta conveniente destacar que el **Estado de Situación Financiera al 30 de septiembre y el Estado de Actividades del 01 enero al 30 de septiembre, del Honorable Ayuntamiento del Municipio de Puebla, correspondientes al Ejercicio Fiscal Dos Mil Catorce**, que por el presente se ponen a consideración de este Honorable Cuerpo Edilicio, reflejan en su contenido la aplicación y acatamiento de las disposiciones legales relativas al proceso de armonización contable, por lo que tales documentos ya están armonizados en concordancia con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y las disposiciones técnicas y contables emanadas del Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), reflejando además, una serie de resultados derivados de las depuraciones en los registros contables emprendidos por la Dirección de Contabilidad de la Tesorería Municipal, con motivo del citado proceso de armonización contable, que entre otros muchos fines tiene, según el artículo 4 del citado ordenamiento legal, el de la revisión, reestructuración y compatibilización de los modelos contables vigentes a nivel nacional, a partir de la adecuación y fortalecimiento de las disposiciones jurídicas que las rigen, de los procedimientos para el registro de las operaciones, de la información que deben generar los sistemas de contabilidad gubernamental y de las características y contenido de los principales informes de rendición de cuentas.

XVI. Que, todas las depuraciones en los registros contables de la Comuna, derivadas de la aplicación de normas referentes a la armonización contable se encuentran reflejadas en los datos numéricos que contiene el **Estado de Situación Financiera al 30 de septiembre y el Estado de Actividades del 01 enero al 30 de septiembre, del Honorable Ayuntamiento del Municipio de Puebla, correspondientes al Ejercicio Fiscal Dos Mil Catorce**, que los integrantes de esta Comisión en el momento oportuno, procedieron a su respectiva aprobación, por lo que ahora, a través del presente, sometemos a consideración de este Honorable Órgano de Gobierno Municipal, tales documentos, mismos que se integran al presente en el anexo único que se agrega.

Por lo anteriormente expuesto y fundado, se pone a consideración de este Honorable Cuerpo Colegiado la aprobación del siguiente:

DICTAMEN

PRIMERO.- Se aprueba en lo general y en lo particular por parte de este Honorable Cabildo, en términos del cuerpo del presente dictamen, **EL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 30 DE SEPTIEMBRE Y EL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE, DEL HONORABLE AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA, CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL DOS MIL CATORCE**, los cuales respetan las normas de armonización contable contenidas en la legislación aplicable, detallándose como anexo único los documentos aprobados, tal y como consta en el Acta Circunstanciada respectiva.

SEGUNDO.- Para dar cumplimiento al contenido del presente Dictamen, se solicita al Presidente Municipal instruya a la Tesorera del Honorable Ayuntamiento del Municipio de Puebla a fin de que turne a la Auditoría Superior del Estado de Puebla, el **DICTAMEN POR EL QUE SE APRUEBA EL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 30 DE SEPTIEMBRE Y EL ESTADO DE**

ACTIVIDADES DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE, DEL HONORABLE AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA, CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL DOS MIL CATORCE, para los efectos que resulten procedentes.

ATENTAMENTE

CUATRO VECES HEROICA PUEBLA DE ZARAGOZA, 06 DE OCTUBRE DE 2014
"PUEBLA, CIUDAD DE PROGRESO"

LOS INTEGRANTES DE LA COMISIÓN DE PATRIMONIO Y HACIENDA MUNICIPAL


REG. ÁNGEL FRANCISCO JAVIER TRAUWITZ
ECHEGUREN
PRESIDENTE

REG. FÉLIX HERNÁNDEZ HERNÁNDEZ
VOCAL


REG. FRANCISCO XABIER ALBIZURI MORETT
VOCAL

REG. KARINA ROMERO ALCALÁ
VOCAL


REG. MARÍA DE GUADALUPE ARRUBARRENA GARCÍA
VOCAL


REG. ADÁN DOMÍNGUEZ SÁNCHEZ
VOCAL



TESORERÍA MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA
TESORERÍA MUNICIPAL
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014

ACTIVO	2014	2013
Activo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	694,043,893.54	347,030,071.01
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	34,635,292.83	504,136.67
Derechos a Recibir Bienes y Servicios	60,240,829.49	13,145,793.42
Otros Activos Circulantes	27,145,000.00	27,145,000.00
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES:	806,064,955.86	387,825,001.10

PASIVO	2014	2013
Pasivo Circulante		
Cuentas por pagar a Corto Plazo	47,951,841.40	76,769,155.30
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	9,270,228.70	0.00
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	18,757.50
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	5,492,503.00	0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	2,295,412.69	2,600,408.21
Otros Pasivos a Corto Plazo	65,509,985.79	79,388,321.51
TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE	73,519,969.49	98,155,642.52
Pasivo No Circulante		
Deuda Pública a Largo Plazo	573,472,385.09	609,071,900.64
TOTAL DE PASIVO NO CIRCULANTE	573,472,385.09	609,071,900.64
TOTAL DE PASIVO	609,992,354.58	688,480,222.15

Activo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	2,753,549.48	2,575,875.13
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	5,679,493,402.92	5,464,133,883.19
Bienes Muebles	777,540,642.45	777,936,772.56
Activos Intangibles	17,495,837.34	17,392,212.04
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	18,504,332.25	3,830,268.78
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTE	6,458,779,099.94	6,259,008,474.14
TOTAL DE ACTIVOS:	7,264,844,055.80	6,646,833,475.24

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
<i>Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido</i>	6,268,754,364.17	6,122,662,782.05
<i>Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio</i>	-	-
<i>Hacienda Pública/ Patrimonio Generado</i>	573,720,165.38	390,895,479.26
<i>Resultados del Ejercicio (ahorro/ Desahorro)</i>	-	-
Resultados de Ejercicios Anteriores	216,612,824.53	554,585,008.22
TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	6,825,861,704.92	6,998,373,253.09
TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO:	7,264,844,055.80	6,646,833,475.24

Protesta de decl. verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

L.C. ÁNGEL FRANCISCO JAVIER TRUJILLO ECHEGUREN
PDIE - COM. DE PATRIMONIO Y HDA. PÚBLICA MPAL.

DR. JOSÉ ANTONIO GAU FAYAD
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

L.C. JORGE OMAR MUNOZ LUGO
DIRECTOR DE CONTABILIDAD

MTRA. ARELY SANCHEZ NEGRETE
TESORERA MUNICIPAL



TESORERÍA
MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 01/01/2014 AL 30/09/2014

	2014	2013
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
<u>Ingresos de la Gestión</u>	1,055,414,921.42	1,542,967,974.02
Impuestos	487,724,042.77	684,844,875.38
Contribuciones de Mejoras	1,436,573.77	5,515,420.65
Derechos	295,352,967.37	398,829,148.89
Productos de Tipo Corriente	173,396,388.73	307,086,631.15
Aprovechamientos de Tipo Corriente	97,504,948.78	146,691,897.95
<u>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</u>	2,027,460,017.45	2,555,164,078.55
Participaciones y Aportaciones	2,027,460,017.45	2,555,164,078.55
Total de Ingresos y Otros Beneficios:	3,082,874,938.87	4,098,132,052.57
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
<u>Gastos de Funcionamiento</u>	1,592,235,418.44	2,252,866,787.92
Servicios Personales	908,678,794.94	1,214,472,531.93
Materiales y Suministros	123,873,295.08	161,645,051.29
Servicios Generales	559,683,328.42	876,749,204.70
<u>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</u>	730,517,753.41	661,818,259.84
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	147,366,291.57	174,115,626.60
Transferencias al Resto del Sector Público	461,569,291.53	310,507,506.47
Subsidios y Subvenciones	17,101,414.25	21,864,932.75
Ayudas Sociales	103,232,552.47	153,641,863.77
Donativos	0.00	- 550,000.00
Transferencias al Exterior	1,248,203.59	1,138,330.25
<u>Participaciones y Aportaciones</u>	998,367.72	67,423,176.31
Convenios	998,367.72	67,423,176.31
<u>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</u>	19,309,812.81	34,577,974.63
Intereses de la Deuda Pública	18,909,667.54	33,810,050.27
Gastos de la Deuda Pública	184,045.27	234,209.36
Costo por Coberturas	216,100.00	533,715.00
<u>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</u>	23,175,585.37	3,030,268.78
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioro, Obsolescencia, Amortizaciones, y Provisiones	18,911,667.41	3,030,268.78
Perdida por baja de Activos	4,263,917.96	0.00
<u>Inversión Pública</u>	142,917,835.84	687,520,105.83
Inversión Pública no Capitalizable	142,917,835.84	687,520,105.83
Total de Gastos y Otras Pérdidas	2,509,154,773.59	3,707,236,573.31
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	- 573,720,165.28	- 390,895,479.26

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

DR. JOSÉ ANTONIO GALI FAYAD
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

LIC. ÁNGEL FRANCISCO JAVIER TRAUWITZ ECHEGUREN
PDTE. COM. DE PATRIMONIO Y HDA. PÚBLICA MPAL.

MTRA. ARELY SÁNCHEZ NEGRETE
TESORERA MUNICIPAL

L.C. JORGE OMAR MUÑOZ LUGO
DIRECTOR DE CONTABILIDAD

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA
 TESORERÍA MUNICIPAL
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2014

	2014	2013	2014	2013
ACTIVO				
Activo Circulante				
Efectivo y Equivalentes	684,043,833.54	347,030,071.01	47,951,841.40	76,769,155.30
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	34,635,292.83	504,136.67	9,270,228.70	0.00
Derechos a Recibir Bienes y Servicios	60,240,829.49	13,145,793.42	0.00	18,757.50
Otros Activos Circulantes	27,145,000.00	27,145,000.00	5,492,503.00	0.00
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES:	806,064,955.86	387,825,001.10	2,295,412.89	2,600,408.71
			65,509,985.79	79,388,321.51
Activo No Circulante				
Inversiones financieras a Largo Plazo	2,575,549.48	2,575,875.13	6,268,754,384.17	6,122,062,782.05
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	5,679,493,402.92	5,464,133,883.19	-	-
Bienes Muebles	777,540,642.45	777,936,772.56	573,720,165.28	390,895,479.26
Activos Intangibles	17,459,837.34	17,292,212.04	-	-
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	18,504,332.25	3,020,268.78	216,612,824.53	554,585,008.22
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTE	6,458,779,099.94	6,259,008,474.14	6,625,861,704.92	5,958,573,253.09
TOTAL DE ACTIVOS:	7,264,844,055.80	6,646,833,475.24	7,264,844,055.80	6,646,833,475.24
PASIVO				
Pasivo Circulante				
Cuentas por pagar a Corto Plazo	-	-	-	-
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-	-	-	-
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-	-	-	-
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-	-	-	-
Otros Pasivos a Corto Plazo	-	-	-	-
TOTAL DE PASIVO CIRCULANTE	-	-	573,472,385.09	609,071,900.64
Pasivo No Circulante				
Deuda Pública a Largo Plazo	-	-	573,472,385.09	609,071,900.64
TOTAL DE PASIVO NO CIRCULANTE	-	-	638,982,350.88	688,460,222.15
TOTAL DE PASIVO	-	-	638,982,350.88	688,460,222.15
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO				
Hacienda Pública/Repartimiento Contributivo				
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	-	-	6,268,754,384.17	6,122,062,782.05
Hacienda Pública/Repartimiento Generado				
Resultados del Ejercicio (Ejercicio/ Desahorro)	-	-	573,720,165.28	390,895,479.26
Resultados de Ejercicios Anteriores				
TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	-	-	216,612,824.53	554,585,008.22
TOTAL DE PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO:	-	-	6,625,861,704.92	5,958,573,253.09
			7,264,844,055.80	6,646,833,475.24

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

LIC. ÁNGEL FRANCISCO JAVIER TRUJWITZ ECHEGUREN
 PDTE.-COM. DE PATRIMONIO Y HDA. PÚBLICA MPAL.

DR. JOSÉ ANTONIO GAU FAYAD
 PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

L.C. JORGE OMAR MUNOZ LUGO
 DIRECTOR DE CONTABILIDAD

MTRA. ARELY SANCHEZ NEGRETE
 TESORERA MUNICIPAL



TESORERÍA
MUNICIPAL

H. AYUNTAMIENTO DEL MUNICIPIO DE PUEBLA
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 01/01/2014 AL 30/09/2014

	2014	2013
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
<u>Ingresos de la Gestión</u>	- 1,055,414,921.42	- 1,542,967,974.02
Impuestos	- 487,724,042.77	- 684,844,875.38
Contribuciones de Mejoras	- 1,436,573.77	- 5,515,420.65
Derechos	- 295,352,967.37	- 398,829,148.89
Productos de Tipo Corriente	- 173,396,388.73	- 307,086,631.15
Aprovechamientos de Tipo Corriente	- 97,504,948.78	- 146,691,897.95
<u>Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</u>	- 2,027,460,017.45	- 2,555,164,078.55
Participaciones y Aportaciones	- 2,027,460,017.45	- 2,555,164,078.55
Total de Ingresos y Otros Beneficios:	- 3,082,874,938.87	- 4,098,132,052.57
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
<u>Gastos de Funcionamiento</u>	1,592,235,418.44	2,252,866,787.92
Servicios Personales	908,678,794.94	1,214,472,531.93
Materiales y Suministros	123,873,295.08	161,645,051.29
Servicios Generales	559,683,328.42	876,749,204.70
<u>Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</u>	<u>730,517,753.41</u>	<u>661,818,259.84</u>
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	147,366,291.57	174,115,626.60
Transferencias al Resto del Sector Público	461,569,291.53	310,507,506.47
Subsidios y Subvenciones	17,101,414.25	21,864,932.75
Ayudas Sociales	103,232,552.47	153,641,863.77
Donativos	0.00	550,000.00
Transferencias al Exterior	1,248,203.59	1,138,330.25
<u>Participaciones y Aportaciones</u>	<u>998,367.72</u>	<u>67,423,176.31</u>
Convenios	998,367.72	67,423,176.31
<u>Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública</u>	<u>19,309,812.81</u>	<u>34,577,974.63</u>
Intereses de la Deuda Pública	18,909,667.54	33,810,050.27
Gastos de la Deuda Pública	184,045.27	234,209.36
Costo por Coberturas	216,100.00	533,715.00
<u>Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias</u>	<u>23,175,585.37</u>	<u>3,030,268.78</u>
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioro, Obsolescencia, Amortizaciones , y Provisiones	18,911,667.41	3,030,268.78
Perdida por baja de Activos	4,263,917.96	0.00
<u>Inversión Pública</u>	<u>142,917,835.84</u>	<u>687,520,105.83</u>
Inversión Pública no Capitalizable	142,917,835.84	687,520,105.83
Total de Gastos y Otras Pérdidas	2,509,154,773.59	3,707,236,573.31
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	- 573,720,165.28	- 390,895,479.26

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

DR. JOSÉ ANTONIO GALI FAYAD
PRESIDENTE MUNICIPAL CONSTITUCIONAL

LIC. ÁNGEL FRANCISCO JAVIER TRAUWITZ BICHEGUREN
PDTE. COM. DE PATRIMONIO Y HDA. PÚBLICA MPAL.

MTRA. ARELY SÁNCHEZ NEGRETE
TESORERA MUNICIPAL

L.C. JORGE OMAR MUÑOZ LUGO
DIRECTOR DE CONTABILIDAD