

**INDUSTRIAL DE ABASTOS PUEBLA
NOTAS DE DESGLOSE
AL 31 DE JULIO DE 2016.**

(Cifras expresadas en pesos mexicanos)

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y tomando en cuenta los Postulados Revelación Suficiente e Importancia Relativa, se emiten las Notas a los Estados Financieros.

MARCO NORMATIVO PARA LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros del Organismo fueron preparados de conformidad con las siguientes disposiciones normativas:

- Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.
- Constitución Política del Estado de Puebla.
- Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- Disposiciones emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).
- Disposiciones emitidas por la Consejo de Armonización Contable del Estado de Puebla (CACEP).
- Presupuesto de Egresos del Municipio de Puebla para el Ejercicio Fiscal 2015.
- Normatividad Presupuestal para la Autorización y Ejercicio del Gasto Público del H. Ayuntamiento de Puebla 2014-2018.

NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS A LAS SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	835,816.47
1.1.1.1	EFFECTIVO	287,422.66
1.1.1.2	BANCOS/TESORERÍA	548,393.81

DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES

1.1.2	DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	761,568.88
1.1.2.1	INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	4.24
1.1.2.2	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	12,009.44
1.1.2.3	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	10,707.00
1.1.2.4	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	738,848.20

**INDUSTRIAL DE ABASTOS PUEBLA
NOTAS DE DESGLOSE
AL 31 DE JULIO DE 2016.**

DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO		
2.1.2	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	10,407.50
2.1.2.1	DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	10,407.50

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO		
2.1.9	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	519,075.62
2.1.9.9	OTROS PASIVOS CIRCULANTES	519,075.62
2.1.9.9.1	ACREEDORES DIVERSOS	519,075.62

HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

Hacienda Pública /Patrimonio Contribuido

Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio \$ 42,036,910.80

Hacienda Pública /Patrimonio Generado

Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro) -\$ 767,602.14

Resultados de Ejercicios Anteriores -\$ 2,718,034.90

Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio

TOTAL HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO: \$ 38,551,273.76

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS VARIOS

4	INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	2,756,569.42
4.1.4	DERECHOS	2,069,542.15
4.2.2	TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES SUBS. Y OTRAS AYUDAS	687,006.97
4.3.1	INGRESOS FINANCIEROS	20.30

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

5.1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	3,226,018.37
5.1.1	SERVICIOS PERSONALES	2,490,214.27
5.1.2	MATERIALES Y SUMINISTROS	125,454.16
5.1.3	SERVICIOS GENERALES	610,349.94

**INDUSTRIAL DE ABASTOS PUEBLA
NOTAS DE DESGLOSE
AL 31 DE JULIO DE 2016.**

TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

5.2	TRANSFERENCIAS ASIGNACIONES SUBS. Y OTRAS AYUDAS	288,226.15
5.2.3	SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	288,226.15
5.2.3.1	SUBSIDIOS	288,226.15
5.2.3.1.4	SUBSIDIOS A LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS	288,226.15
5.2.3.1.4.3	A INTRODUCTORES POR CONCEPTO DE SACRIFICIO	288,226.15

OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS

5.5	OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	9,927.04
5.5.1	ESTIM DEPRECI DETERIORES OBSOLECS Y AMORTIZACIONES	9,927.04
5.5.1.5	DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES	9,673.78
5.5.1.7	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	253.26

**III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA
PÚBLICA/PATRIMONIO**

CONCEPTO	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	TOTAL
	EVHP 01	EVHP 02	EVHP 02		
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO	\$ 42,036,910.80	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 42,036,910.80
APORTACIONES	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
DONACIONES DE CAPITAL	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
ACTUALIZACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$ 42,036,910.80	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 42,036,910.80
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO	\$ -	-\$ 2,140,680.23	-\$ 2,301,730.09	\$ -	-\$ 4,442,410.32
RESULTADOS DEL EJERCICIO: AHORRO/DESAHORRO	\$ -	\$ -	-\$ 2,301,730.09	\$ -	-\$ 2,301,730.09
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -	-\$ 2,140,680.23	\$ -	\$ -	-\$ 2,140,680.23
REVALUOS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
RESERVAS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2015	\$ 42,036,910.80	-\$ 2,140,680.23	-\$ 2,301,730.09	\$ -	\$ 37,594,500.48
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO 2016	\$ 42,036,910.80	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 42,036,910.80
APORTACIONES	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
DONACIONES DE CAPITAL	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
ACTUALIZACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$ 42,036,910.80	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 42,036,910.80
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO	\$ -	-\$ 2,718,034.90	-\$ 767,602.14	\$ -	-\$ 3,485,637.04
RESULTADOS DEL EJERCICIO: AHORRO/DESAHORRO	\$ -	\$ -	-\$ 767,602.14	\$ -	-\$ 767,602.14
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ -	-\$ 2,718,034.90	\$ -	\$ -	-\$ 2,718,034.90
REVALUOS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
RESERVAS	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
SALDO NETO EN LA HACIENDA PÚBLICA Y PATRIMONIO 2016	\$ 42,036,910.80	-\$ 2,718,034.90	-\$ 767,602.14	\$ -	\$ 38,551,273.76

**INDUSTRIAL DE ABASTOS PUEBLA
NOTAS DE DESGLOSE
AL 31 DE JULIO DE 2016.**

IV) NOTAS AL ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

	ORIGEN	APLICACION
ACTIVO	<u>1,642,940.73</u>	<u>0.00</u>
ACTIVO CIRCULANTE	1,640,006.69	0.00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	567,113.79	
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	1,072,892.90	
ACTIVO NO CIRCULANTE	9,927.04	6,993.00
BIENES MUEBLES		6,993.00
DEPRECIACIÓN DETERIORO Y AMORTIZ ACUM. D/BIENES	9,927.04	
PASIVO	<u>260,089.56</u>	<u>0.00</u>
PASIVO CIRCULANTE	373,039.00	112,949.44
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO		112,949.44
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	6,090.00	
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	366,949.00	
PASIVO NO CIRCULANTE	0.00	0.00
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	0.00	1,903,030.29
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	0.00	0.00
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO	0.00	1,903,030.29
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)		1,869,087.88
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		33,942.41
RECTIFICACIONES D/RESULTADOS D/EJ. ANTERIORES		
EXCESO O INSUFICI E/AUTORIZ D/HACIENDA PUB PATRIM	0.00	0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA		
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS		

V) ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO

Nombre de la Cuenta	Saldo inicial	Cargos	Abonos	Saldo final	Flujo del periodo
ACTIVO	<u>45,526,680.31</u>	<u>5,529,071.21</u>	<u>7,172,011.94</u>	<u>43,883,739.58</u>	<u>-1,642,940.73</u>
ACTIVO CIRCULANTE	<u>3,238,531.74</u>	<u>5,522,078.21</u>	<u>7,162,084.90</u>	<u>1,598,525.05</u>	<u>-1,640,006.69</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	1,402,930.26	3,629,995.67	4,197,109.46	835,816.47	-567,113.79
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	1,834,461.78	1,892,082.54	2,964,975.44	761,568.88	-1,072,892.90
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	1,139.70	0.00	0.00	1,139.70	0.00
INVENTARIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ALMACENES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ESTIMACIÓN POR PÉRDIDAS O DETERIORO D/ACTIVOS CIRC	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	<u>42,288,148.57</u>	<u>6,993.00</u>	<u>9,927.04</u>	<u>42,285,214.53</u>	<u>-2,934.04</u>
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A L.P.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES INFRAEST Y CONSTRUCC EN PROCESO	34,446,849.59	0.00	0.00	34,446,849.59	0.00
BIENES MUEBLES	7,835,647.25	6,993.00	0.00	7,842,640.25	6,993.00
ACTIVOS INTANGIBLES	4,563.12	0.00	0.00	4,563.12	0.00
DEPRECIACIÓN DETERIORO Y AMORTIZ ACUM. D/BIENES	-75,465.39	0.00	9,927.04	-85,392.43	-9,927.04
ACTIVOS DIFERIDOS	76,554.00	0.00	0.00	76,554.00	0.00
ESTIM. X PERD O DETERIORO D/ACTIVOS NO CIRC.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

**INDUSTRIAL DE ABASTOS PUEBLA
NOTAS DE DESGLOSE
AL 31 DE JULIO DE 2016.**

VI) ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN		
<u>ORIGEN</u>		
IMPUESTOS		-
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	2,069,542.15	24,484,322.52
DERECHOS	0.00	0.00
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	0.00	0.00
APROVECHAMIENTOS TIPO CORRIENTE	0.00	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00
PARTICIPACIONES	0.00	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00
CONVENIOS	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	687,006.97	10,787,252.67
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	20.30	64,161.89
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	2,756,569.42	35,335,737.08
SUMA DE ORIGEN:	2,756,569.42	35,335,737.08
<u>APLICACIÓN</u>		
SERVICIOS PERSONALES	2,490,214.27	15,293,610.71
MATERIALES Y SUMINISTROS	125,454.16	1,945,031.49
SERVICIOS GENERALES	610,349.94	16,023,133.48
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	288,226.15	4,324,443.80
AYUDAS SOCIALES		
DONATIVOS	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		
CONVENIOS		0.00
OTROS GASTOS	0.00	0.00
SUMA DE APLICACIÓN:	3,514,244.52	37,586,219.48
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-757,675.10	-2,250,482.40
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
<u>APLICACIÓN</u>		
EFE 02 BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	0.00	4,563.12
EFE 02 BIENES MUEBLES	6,993.00	227,947.03
SUMA DE APLICACIÓN:	-6,993.00	-232,510.15
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-6,993.00	-232,510.15
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
<u>ORIGEN</u>		
INCREMENTO DE PATRIMONIO	-1,135,428.15	-50,689.19
INCREMENTO DE OTROS PASIVOS	260,089.56	2,027,731.00
DISMINUCIÓN DE OTROS ACTIVOS	1,072,892.90	0.00
SUMA DE ORIGEN:	197,554.31	1,977,041.81
<u>APLICACIÓN</u>		
DISMINUCIÓN DE PATRIMONIO	0.00	
INCREMENTO DE OTROS ACTIVOS	0.00	458,896.41
DISMINUCIÓN DE OTROS PASIVOS	0.00	
SERVICIOS DE LA DEUDA		
INTERNO		0.00
SUMA DE APLICACIÓN:	0.00	458,896.41
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	197,554.31	1,518,145.40
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-567,113.79	-964,847.15
EFE 01 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	1,402,930.26	1,157,753.69
EFE 01 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	835,816.47	192,906.54

**INDUSTRIAL DE ABASTOS PUEBLA
NOTAS DE DESGLOSE
AL 31 DE JULIO DE 2016.**

VII) ESTADO ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo inicial de periodo	Saldo final del periodo
DEUDA PUBLICA				
CORTO PLAZO				
DEUDA INTERNA				
CON INSTITUCIONES DE CRÉDITO				
PORCIÓN A CORTO PLAZO DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO				
TÍTULOS Y VALORES D/LA DEUDA PÚBLICA INT. A C.P.				
DEUDA EXTERNA				
ORGANISMOS FINANCIEROS INTERNACIONALES				
DEUDA BILATERAL				
TÍTULOS Y VALORES				
ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS				
SUBTOTAL CORTO PLAZO				
LARGO PLAZO				
DEUDA INTERNA				
CON INSTITUCIONES DE CRÉDITO				
TÍTULOS Y VALORES D/LA DEUDA PÚBLICA INT. A L.P.				
ARRENDAMIENTO FINANCIERO POR PAGAR A LARGO PLAZO				
DEUDA EXTERNA				
ORGANISMOS FINANCIEROS INTERNACIONALES				
DEUDA BILATERAL				
TÍTULOS Y VALORES				
ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS				
SUBTOTAL LARGO PLAZO				
OTROS PASIVOS			5,072,376.26	5,332,465.82
PASIVO			5,072,376.26	5,332,465.82
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS				

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

C.P. LILIANA BOTIS FLORES
JEFA DE RECURSOS FINANCIEROS

LIC. SOPHIA QUIROZ HERNÁNDEZ
COORDINADORA GENERAL ADMINISTRATIVA

M.V.Z. JULIO CÉSAR GARCÍA ÁNGELES
ADMINISTRADOR GENERAL