

RECIBO
 201913544



ENTE FISCALIZADO: Paramunicipal AÑO : 2019
 RECIBIMOS DEL C. Mtro. Salvador Martínez Rosales
 CARGO: Coordinador General
 PROCEDENCIA: 90/01 Organismo Operador del Servicio de Limpia del Municipio de Puebla,
Puebla

DESCRIPCIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN:

TIPO DE DOCUMENTO	AÑO	MES	MEDIOS DE ALMACENAMIENTO	NÚMERO DE LEGAJOS (Documentación Comprobatoria)
30 Estados Financieros	2019	Mayo	Disco(s): -1- CD/DVD	

Observaciones :

CUATRO VECES HEROICA PUEBLA DE ZARAGOZA, 11 DE JUNIO DE 2019

Módulo: 12 Poder Ejecutivo

Recibido en: Oficinas A.S.P.

ACTIVO	2019	2018	PASIVO	2019	2018
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	20,505,339.47	9,808,054.46	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	3,138,688.28	5,225,873.65
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	149,218.59	30,735.22	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	1,100,798.65	0.00	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
Total de Activos Circulantes	21,755,356.71	9,838,789.68	Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
			Total de Pasivos Circulantes	3,138,688.28	5,225,873.65
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00			
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	60,521,312.48	60,521,312.48	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Muebles	28,850,413.28	28,597,638.88	Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Intangibles	0.00	0.00	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-16,303,149.92	-16,230,173.89	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00	Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	Total de Pasivos No Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	Total del Pasivo	3,138,688.28	5,225,873.65
Total de Activos No Circulantes	73,068,575.84	72,888,777.47	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Total del Activo	94,823,932.55	82,727,567.15	Hacienda Pública /Patrimonio Contribuido		
			Aportaciones	0.00	0.00
			Donaciones de capital	0.00	0.00
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	89,076,704.93	89,076,704.93
			Hacienda Pública /Patrimonio Generado		
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	14,183,550.77	-1,672,855.26
			Resultado de Ejercicios Anteriores	-11,581,499.90	-9,908,644.64
			Revalúos	0.00	0.00
			Reservas	0.00	0.00
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	6,488.47	6,488.47
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	91,685,244.27	77,501,693.50
				94,823,932.55	82,727,567.15

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


MTR. SALVADOR MARTÍNEZ ROSALES
COORDINADOR GENERAL


MAP. LINO MEZA LEÓN
DIRECTOR ADMINISTRATIVO


JOSÉ AGUSTÍN GÓMEZ RODRÍGUEZ
JEFE DEL DEPTO. DE RECURSOS FINANCIEROS Y CONTABILIDAD



ORGANISMO OPERADOR DEL SERVICIO DE LIMPIA DEL MUNICIPIO DE PUEBLA
COORDINACIÓN GENERAL
0/2/OOSLMP/CGEN/C

	2019	2018
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de la Gestión:	352,691.33	1,711,480.97
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	176,946.94	575,924.84
Productos	0.00	0.00
Aprovechamientos	175,744.39	1,135,556.13
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0.00	0.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, Pensiones y Jubilaciones	150,476,042.18	339,683,059.02
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	0.00	0.00
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, Pensiones y Jubilaciones	150,476,042.18	339,683,059.02
Otros Ingresos y Beneficios	6,393,543.67	17,356,184.05
Ingresos Financieros	0.00	0.00
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	6,393,543.67	17,356,184.05
Total de Ingresos y Otros Beneficios	157,222,277.18	358,750,724.04
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	142,965,750.38	359,731,157.47
Servicios Personales	38,484,898.03	109,943,996.22
Materiales y Suministros	2,755,134.25	12,381,112.18
Servicios Generales	101,725,718.10	237,406,049.07
Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Ayudas Sociales	0.00	0.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	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
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
Intereses de la Deuda Pública	0.00	0.00
Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00
Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
Costo por Coberturas	0.00	0.00
Apoyos Financieros	0.00	0.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	72,976.03	692,421.83
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	72,976.03	692,421.83
Provisiones	0.00	0.00
Disminución de Inventarios	0.00	0.00
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0.00	0.00
Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00	0.00
Otros Gastos	0.00	0.00
Inversión Pública	0.00	0.00
Inversión Pública no Capitalizable	0.00	0.00
Total de Gastos y Otras Pérdidas	143,038,726.41	360,423,579.30
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	14,183,550.77	-1,672,855.26

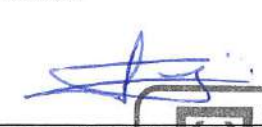
Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.



MTR. SALVADOR MARTÍNEZ ROSALES
COORDINADOR GENERAL



MTR. LINO MEZA LEÓN
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



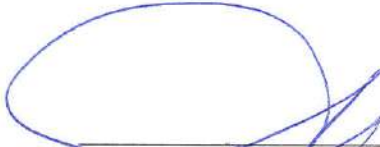
C. P. JOSÉ AGUSTÍN GÓMEZ RODRÍGUEZ
JEFE DEL DEPTO. DE RECURSOS FINANCIEROS Y
CONTABILIDAD



Concepto	Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/ Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	Total
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2018	89,076,704.93	0.00	0.00	0.00	89,076,704.93
Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Donaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	89,076,704.93	0.00	0.00	0.00	89,076,704.93
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2018	0.00	-9,902,156.17	-1,672,855.26	0.00	-11,575,011.43
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0.00	0.00	-1,672,855.26	0.00	-1,672,855.26
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	-9,908,644.64	0.00	0.00	-9,908,644.64
Revalúos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	6,488.47	0.00	0.00	6,488.47
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DE 2018	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO FINAL DE 2018	89,076,704.93	-9,902,156.17	-1,672,855.26	0.00	77,501,693.50
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2019	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Donaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2019	0.00	-1,672,855.26	15,856,406.03	0.00	14,183,550.77
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0.00	0.00	14,183,550.77	0.00	14,183,550.77
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	-1,672,855.26	1,672,855.26	0.00	0.00
Revalúos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DE 2019	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO FINAL DE 2019	89,076,704.93	-11,575,011.43	14,183,550.77	0.00	91,685,244.27

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


MRO. SALVADOR MARTÍNEZ ROSALES
COORDINADOR GENERAL


MAP. LINO MEZA LEÓN
DIRECTOR ADMINISTRATIVO


C. P. JOSÉ AGUSTÍN GÓMEZ RODRÍGUEZ
JEFE DEL DEPTO. DE RECURSOS FINANCIEROS Y
CONTABILIDAD



ORGANISMO OPERADOR DEL SERVICIO DE LIMPIA DEL MUNICIPIO DE PUEBLA



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2019



Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación	2019	2018
Origen	157,222,277.18	358,750,724.04
Impuestos	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	176,946.94	575,924.84
Productos de Tipo Corriente	0.00	0.00
Aprovechamientos de Tipo Corriente	175,744.39	1,135,556.13
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00	0.00
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	150,476,042.18	339,683,059.02
Otros Orígenes de Operación	6,393,543.67	17,356,184.05
Aplicación	139,827,062.10	354,505,283.82
Servicios Personales	37,519,586.53	104,730,202.20
Materiales y Suministros	2,755,134.25	12,381,112.18
Servicios Generales	99,552,341.32	237,393,969.44
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Ayudas Sociales	0.00	0.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Otras aplicaciones de Operación	0.00	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	17,395,215.08	4,245,440.22
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	0.00	13,992,849.77
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	13,992,849.77
Otros Orígenes de Inversión	0.00	0.00
Aplicación	252,774.40	108,071.76
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	252,774.40	108,071.76
Otras Aplicaciones de Inversión	0.00	0.00
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-252,774.40	13,884,778.01
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen	0.00	0.00
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otros Orígenes de Financiamiento	0.00	0.00
Aplicación	6,445,155.67	19,703,187.08
Servicios de la Deuda	0.00	0.00
Interno	0.00	0.00
Externo	0.00	0.00
Otras Aplicaciones de Financiamiento	6,445,155.67	19,703,187.08
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-6,445,155.67	-19,703,187.08
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	10,697,285.01	-1,572,968.85
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	9,808,054.46	11,381,023.31
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	20,505,339.47	9,808,054.46

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


MTRO. SALVADOR MARTÍNEZ ROSALES
COORDINADOR GENERAL


MAP. LINO MEZA LEÓN
DIRECTOR ADMINISTRATIVO


C. P. JOSÉ AGUSTÍN GÓMEZ RODRÍGUEZ
JEFE DEL DEPTO. DE RECURSOS FINANCIEROS Y CONTABILIDAD
ORGANISMO OPERADOR DEL SERVICIO DE LIMPIA DEL MUNICIPIO DE PUEBLA
COORDINACIÓN GENERAL
01/2019 AMP/CGEN/C

	ORIGEN	APLICACIÓN
ACTIVO	-12,096,365.40	0.00
<i>Activo Circulante</i>	<i>0.00</i>	<i>11,916,567.03</i>
Efectivo y Equivalentes	0.00	10,697,285.01
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	118,483.37
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	1,100,798.65
Inventarios	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00
<i>Activo No Circulante</i>	<i>72,976.03</i>	<i>252,774.40</i>
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	252,774.40
Activos Intangibles	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	72,976.03	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00
PASIVO	0.00	2,087,185.37
<i>Pasivo Circulante</i>	<i>0.00</i>	<i>2,087,185.37</i>
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00	2,087,185.37
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
<i>Pasivo No Circulante</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0.00	-14,183,550.77
<i>Hacienda Pública /Patrimonio Contribuido</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
Aportaciones	0.00	0.00
Donaciones de Capital	0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
<i>Hacienda Pública /Patrimonio Generado</i>	<i>15,856,406.03</i>	<i>1,672,855.26</i>
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	15,856,406.03	0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	1,672,855.26
Revalúos	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
<i>Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00

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





MTRO. SALVADOR MARTÍNEZ ROSALES
COORDINADOR GENERAL

MAP. LINO MEZA LEÓN
DIRECTOR ADMINISTRATIVO

C. P. JOSÉ AGUSTÍN GÓMEZ RODRÍGUEZ
JEFE DEL DEPTO. DE RECURSOS FINANCIEROS



CIUDAD INCLUYENTE Y CONTABILIDAD
2018 • 2021
ORGANISMO OPERADOR
DEL SERVICIO DE LIMPIA DEL
MUNICIPIO DE PUEBLA
COORDINACIÓN GENERAL

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	82,727,567.15	354,142,413.03	342,046,047.63	94,823,932.55	12,096,365.40
Activo Circulante	9,838,789.68	353,889,638.63	341,973,071.60	21,755,356.71	11,916,567.03
Efectivo y Equivalentes	9,808,054.46	195,068,377.48	184,371,092.47	20,505,339.47	10,697,285.01
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	30,735.22	157,720,462.50	157,601,979.13	149,218.59	118,483.37
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	1,100,798.65	0.00	1,100,798.65	1,100,798.65
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	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	72,888,777.47	252,774.40	72,976.03	73,068,575.84	179,798.37
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	60,521,312.48	0.00	0.00	60,521,312.48	0.00
Bienes Muebles	28,597,638.88	252,774.40	0.00	28,850,413.28	252,774.40
Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-16,230,173.89	0.00	72,976.03	-16,303,149.92	-72,976.03
Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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



MTRO. SALVADOR MARTÍNEZ ROSALES
COORDINADOR GENERAL



MAPILINO MEZA LEÓN
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



C. P. JOSÉ AGUSTÍN GÓMEZ RODRÍGUEZ
JEFE DEL DEPTO. DE RECURSOS FINANCIEROS Y
CONTABILIDAD



(Pesos)


Ente Público: ORGANISMO OPERADOR DEL SERVICIO DE LIMPIA DEL MUNICIPIO DE PUEBLA

DENOMINACIÓN DE LA DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
DEUDA PÚBLICA			0	0
Corto Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Corto Plazo			0	0
Largo Plazo				
Deuda Interna			0	0
Instituciones de Crédito			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos			5,225,873.65	3,138,688.28
Total de Deuda y Otros Pasivos			5,225,873.65	3,138,688.28


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



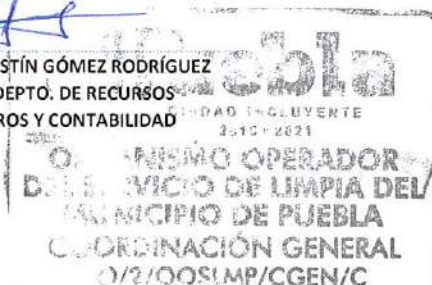
MITRO.SALVADOR MARTÍNEZ ROSALES
COORDINADOR GENERAL



MAP.LINO MEZA LEÓN
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



C.P. JOSÉ AGUSTÍN GÓMEZ RODRÍGUEZ
JEFE DEL DEPTO. DE RECURSOS
FINANCIEROS Y CONTABILIDAD



ORGANISMO OPERADOR
DEL SERVICIO DE LIMPIA DEL
MUNICIPIO DE PUEBLA
COORDINACIÓN GENERAL
012/00SLMP/CGEN/C

ORGANISMO OPERADOR DEL SERVICIO DE LIMPIA DEL MUNICIPIO DE PUEBLA
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE MAYO DE 2019

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

Este rubro se integra con los recursos disponibles, efectivo, depósitos bancarios que representan el monto económico disponible, Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía, Inversiones Temporales a corto plazo altamente líquidas sujetas a un riesgo mínimo de cambio en su valor y fondos con afectación específica que corresponden a los programas federales y estatales, como se muestra a continuación:

Concepto	2019	2018
Efectivo	160.00	0.00
Bancos/Dependencias y Otros	20,498,279.47	9,801,154.46
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía	6,900.00	6,900.00
Total	20,505,339.47	9,808,054.46

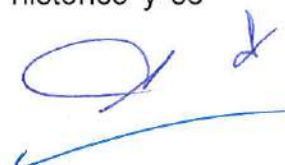
Los saldos correspondientes a la cuenta Bancos/Tesorería al 31 de Mayo de 2019 y al 31 de diciembre de 2018, por un importe de **20 millones 498 mil 279 pesos y 9 millones 801 mil 154 pesos** respectivamente, se refieren a los recursos propios del Organismo Operador del Servicio de Limpia del Municipio de Puebla así como los recursos asignados de origen Federal.

El rubro de Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía al 31 de Mayo de 2019 es por un importe de **6 mil 900 pesos**.

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Se refiere a los importes a favor del Organismo Operador del Servicio de Limpia del Municipio de Puebla registrados como derechos a recibir efectivo o equivalentes, mismos que se originan por ingresos, contribuciones, productos y aprovechamientos que percibe el Organismo, préstamos otorgados y gastos por comprobar, por los cuales se espera recibir una contraprestación en un periodo menor o igual a 12 meses desde la fecha de cierre (Corto Plazo).

Los derechos a recibir efectivo o equivalentes se reconocen a su valor histórico y se detallan a continuación:



ORGANISMO OPERADOR DEL SERVICIO DE LIMPIA DEL MUNICIPIO DE PUEBLA
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE MAYO DE 2019

Concepto	2019				2018
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	
Cuentas por Cobrar a Corto plazo	9,889.91	0.00	0.00	9,889.91	30,735.22
Deudores Diversos por Cobrar a C.P.	139,328.68	0.00	0.00	139,328.68	0.00
Total	149,218.59	0.00	0.00	149,218.59	30,735.22

Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo

Se refiere a los importes a favor del Organismo Operador del Servicio de Limpia del Municipio de Puebla registrados como Anticipos a proveedores por adquisición de bienes, mismos que se originan por prestación de servicios o bienes, por los cuales se espera recibir una contraprestación en un periodo menor o igual a 12 meses desde la fecha de cierre (Corto Plazo).

Los Anticipos a Proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo se reconocen a su valor histórico y se detallan a continuación:

Concepto	2019				2018
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	
Anticipo a proveedores por Adquisición	1,100,798.65	0.00	0.00	1,100,798.65	0.00
Total	1,100,798.65	0.00	0.00	1,100,798.65	0.00

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Representa el monto de todo tipo de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones; así como los gastos derivados de actos para su adquisición, adjudicación, expropiación e indemnización y los que se generen por estudios de pre inversión, cuando se realicen por causas de interés público.

Este rubro se encuentra integrado de la siguiente manera:

Concepto	2019	2018
Terrenos	58,562,079.47	58,562,079.47
Edificios no Habitacionales	1,959,233.01	1,959,233.01
Total	60,521,312.48	60,521,312.48

ORGANISMO OPERADOR DEL SERVICIO DE LIMPIA DEL MUNICIPIO DE PUEBLA
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE MAYO DE 2019

En la cuenta de terrenos se encuentra registrado el valor de los terrenos y predios urbanos, necesarios para el uso que determine el Organismo Operador del Servicio de Limpia del Municipio de Puebla en beneficio de la ciudadanía, cuyo saldo acumulado al 31 de Mayo de 2019 corresponde a **58 millones 562 mil 079 pesos**.

En la cuenta de edificios no habitacionales se encuentra registrado el valor de un inmueble que requiere el Organismo Operador del Servicio de Limpia del Municipio de Puebla para el desarrollo de sus actividades, cuyo saldo acumulado al 31 de Mayo de 2019 corresponde a **1 millón 959 mil 233 pesos**.

Bienes Muebles

Los bienes muebles adquiridos son propiedad del Organismo Operador del Servicio de Limpia del Municipio de Puebla y coadyuvan al mejor desempeño de las actividades a cargo del Organismo, para el logro de los objetivos establecidos y está conformado por:

Concepto	2019	2018
Mobiliario y Equipo de Administración	1,645,163.15	1,428,388.75
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	60,434.21	60,434.21
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	17,117,618.04	17,117,618.04
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	10,027,197.88	9,991,197.88
Activos Biológicos	0.00	0.00
Total	28,850,413.28	28,597,638.88

Los bienes muebles se registran a su costo de adquisición.

Depreciación, Deterioro y Amortización de Bienes

Representa el monto de las depreciaciones, deterioros y amortizaciones de bienes muebles, inmuebles e intangibles.

El Organismo Operador del Servicio de Limpia del Municipio de Puebla utilizó las tasas de depreciación establecidas en los lineamientos emitidos por el CONAC, en cumplimiento al Acuerdo por el que se emiten las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación Anual, por lo que el saldo de esta cuenta al 31 de Mayo de 2019 y al 31 de diciembre 2018 ascendió a **-16 millones 303, mil 149 pesos** y **-16 millones 230 mil 174 pesos** respectivamente.



ORGANISMO OPERADOR DEL SERVICIO DE LIMPIA DEL MUNICIPIO DE PUEBLA
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE MAYO DE 2019

Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación Anual

Concepto Generales	Años de vida útil	Porcentaje de depreciación anual
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Viviendas	50	2
Edificios No Habitacionales	30	3.3
Infraestructura	25	4
Otros Bienes Inmuebles	20	5
BIENES MUEBLES		
Mobiliario y Equipo de Administración		
Concepto Generales	Años de vida útil	Porcentaje de depreciación anual
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 Equipos de Administración	10	10
Mobiliario y Equipo Educativo 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 Educativo 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
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10	10
Herramientas y Máquinas-Herramienta	10	10
Otros Equipos	10	10
Activos Biológicos		
Bovinos	5	20
Porcinos	5	20
Aves	5	20
Ovinos y Caprinos	5	20
Peces y Acuicultura	5	20

ORGANISMO OPERADOR DEL SERVICIO DE LIMPIA DEL MUNICIPIO DE PUEBLA
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE MAYO DE 2019

Equinos	5	20
Especies Menores y de Zoológico	5	20
Árboles y Plantas	5	20
Otros Activos Biológicos	5	20

*De acuerdo a las características de los bienes de referencia en la presente Guía.

Pasivo

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Este rubro se refiere a obligaciones factibles de pago que se encuentran respaldadas con el saldo de la cuenta de Efectivo y Equivalentes.

Las cuentas por pagar a corto plazo presentan un saldo al 31 de Mayo de 2019 por la cantidad de **3 millones 138 mil 688 pesos**, cuyo importe a su totalidad tiene vencimiento de 90 días.

En el rubro de retenciones y contribuciones por pagar a Corto Plazo representa el monto de las retenciones sobre las remuneraciones realizadas al personal del Municipio.

Concepto	2019					Total	2018
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total		
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	0.70	0.00	0.00	0.00	0.70	0.00	
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	2,160,089.19	0.00	0.00	0.00	2,160,089.19	0.0	
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	978,598.39	0.00	0.00	0.00	978,598.39	5,225,873.65	
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total	3,138,688.28	0.00	0.00	0.00	3,138,688.28	5,225,873.65	




NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Comprende los ingresos por impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos y aprovechamientos que derivan de las actividades propias del Organismo Operador del Servicio del Municipio de Puebla, se registran en cuentas de resultados a su valor nominal cuando se recibe el recurso, como se muestra a continuación:

Concepto	2019	2018
Impuestos	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	176,946.94	575,924.84
Productos de Tipo Corriente	0.00	0.00
Aprovechamientos de Tipo Corriente	175,744.39	1,135,556.13
Otros Ingresos y Beneficios Varios	6,393,543.67	17,356,184.05
Total	6,746,235.00	19,067,665.02

Derechos

Se refiere al uso y aprovechamiento de los bienes del dominio público, así como por recibir servicios que presta el Organismo Operador del Servicio de Limpia del Municipio de Puebla; el cobro realizado en este rubro al 31 de Mayo de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 fue por un importe de **176 mil 947 pesos** y **575 mil 925 pesos** respectivamente, como se detalla a continuación:

Concepto	2019	2018
Derechos por Servicios Especiales	176,946.94	575,924.84
Total	176,946.94	575,924.84

Aprovechamientos

Comprende el importe de los ingresos que percibe el Organismo Operador del Servicio de Limpia del Municipio de Puebla por funciones de derecho público, recargos, multas y otros aprovechamientos, rubro que al 31 de Mayo de 2019 refleja un importe de **175 mil 744 pesos** y al 31 de diciembre de 2018 registró la cantidad de **1 millón 135 mil 556 pesos**, como se presenta a continuación:



Concepto	2019	2018
Multas	175,744.39	1,135,556.13
Total	175,744.39	1,135,556.13

Ingresos y Otros Beneficios

Concepto	2019	2018
Otros Ingresos y Beneficios Varios (Material Reciclado, Campañas de Concientización, Apoyo Publicidad, Rendimientos Bancarios, Botes Papeleros, Juegos Mecánicos, Industria y Comercio, Centro Histórico)	6,393,543.67	17,356,184.05
Total	6,393,543.67	17,356,184.05

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

Corresponde al importe de los ingresos del Organismo Operador del Servicio de Limpia del Municipio de Puebla por concepto de participaciones y aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas por parte del Municipio de Puebla.

Concepto	2019	2018
Transferencias y Asignaciones	150,476,042.18	339,683,059.02
Total	150,476,042.18	339,683,059.02



Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Los Gastos de Funcionamiento se componen de las cuentas de Servicios Personales, Materiales y Suministros y Servicios Generales, necesarios para el adecuado funcionamiento del Organismo Operador del Servicio de Limpia del Municipio de Puebla, las cuales se detallan en el siguiente cuadro:

Concepto	2019	2018
Servicios Personales	38,484,898.03	109,943,996.22
Materiales y Suministros	2,755,134.25	12,381,112.18
Servicios Generales	101,725,718.10	237,406,049.07
Total	142,965,750.38	359,731,157.47

Servicios Personales

Forman parte de este capítulo las asignaciones destinadas al pago de remuneraciones al personal que presta sus servicios en el Organismo Operador del Servicio de Limpia del Municipio de Puebla, tales como: sueldos, honorarios asimilables a sueldos, prestaciones y gastos de seguridad social, así como otras prestaciones derivadas de una relación laboral de carácter permanente o eventual, como se detalla a continuación:

Concepto	2019
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	23,719,805.43
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	0.00
Remuneraciones Adicionales y Especiales	1,070,063.15
Seguridad Social	7,360,844.69
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	6,334,184.76
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.00
Total	38,484,898.03



Materiales y Suministros

Este rubro está conformado por las asignaciones destinadas a cubrir la adquisición de toda clase de bienes e insumos requeridos por el Organismo Operador del Servicio de Limpia del Municipio de Puebla para el desempeño de sus actividades institucionales, al 31 de Mayo de 2019 se devengaron los siguientes importes:

Concepto	2019
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	131,850.60
Alimentos y Utensilios	123,128.12
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	523,788.00
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	0.00
Productos Químicos y Farmacéuticos y de Laboratorio	5,364.28
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	1,669,395.60
Vestuarios, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	49,270.90
Materiales y Suministros para Seguridad	0.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	252,336.75
Total	2,755,134.25

Servicios Generales

En este rubro están consideradas las prestaciones de servicios contratados con particulares o instituciones del sector público, requeridos para el cumplimiento de las actividades vinculadas con la función pública, aplicándose al 31 de Mayo de 2019 en las partidas que se enuncian a continuación:

Concepto	2019
Servicios Básicos	218,559.13
Servicios de Arrendamiento	488,420.55
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	1,459,818.83
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	915,079.86
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y de Conservación	98,468,303.67
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	79,516.26
Servicios de Traslado y Viáticos	12,117.34
Servicios Oficiales	39,972.46
Otros Servicios Generales	43,930.00
Total	101,725,718.10



Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Las erogaciones realizadas por el Organismo Operador del Servicio de Limpia del Municipio de Puebla para su operación, no incluidos en las cuentas anteriores se registran como Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias, los importes registrados al 31 de Mayo de 2019 se detallan de la siguiente manera:

Concepto	2019
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	72,976.03
Otros Gastos	0.00
Total	72,976.03



NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

Patrimonio

Este rubro representa la diferencia del activo y pasivo del Organismo Operador del Servicio de Limpia del Municipio de Puebla, incluye el resultado de la gestión de ejercicios anteriores.

La cuenta de Patrimonio refleja los siguientes saldos:

Concepto	2019	2018
Patrimonio Contribuido	89,076,704.93	89,076,704.93
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	89,076,704.93	89,076,704.93
Patrimonio Generado	2,595,563.30	-11,575,011.43
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	14,183,550.77	-1,672,855.26
Resultado de Ejercicios Anteriores	-11,581,499.90	-9,908,644.64
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	6,488.47	6,488.47
Total:	91,672,268.23	77,501,693.50

Patrimonio Contribuido

Se compone de las aportaciones con fines permanentes del sector privado, público y externo que incrementan el Patrimonio del Organismo Operador del Servicio de Limpia del Organismo Operador del Servicio de Limpia del Municipio de Puebla, así como los efectos identificables y cuantificables que le afecten.

Patrimonio Generado

Es la suma de los resultados de la gestión de ejercicios anteriores, resultado del ejercicio corriente y los eventos identificables y cuantificables que le afectan, el cual al 31 de Mayo de 2019 alcanzó la suma de **2 millones 595 mil 563 pesos**, los principales movimientos que integraron dicho importe son los siguientes:

- **Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)**

Representa el monto del resultado de la gestión del ejercicio, respecto de los ingresos y gastos corrientes al 31 de Mayo de 2019 del Organismo Operador del Servicio de Limpia del Municipio de Puebla presentó un monto de **14 millones 183 mil 551 pesos**.

Los Ingresos y Gastos se explican en las Notas al Estado de Actividades.

- **Resultado de Ejercicios Anteriores**

Esta cuenta muestra los resultados acumulados provenientes de ejercicios anteriores, que ascienden a la cantidad de **-11 millones 581 mil 500 pesos.**

- **Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores**

Representan la afectación por las partidas materiales de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC que ascienden a la cantidad de **6 mil 488 pesos.**



Handwritten signature and a blue arrow pointing downwards.

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Tienen por objeto proveer de información sobre los flujos de efectivo del ente público identificando las fuentes de entradas y salidas de recursos, clasificadas por actividades de operación, de inversión y de financiamiento.

Sirven de 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.

La estructura del Estado de Flujos de Efectivo incluye los rubros por actividades de:

- Operación
- Inversión
- Financiamiento

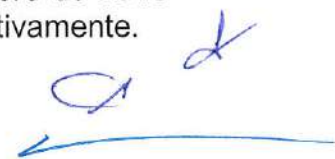
Concepto	2019	2018
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	17,395,215.08	4,245,440.22
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-252,774.40	13,884,778.01
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	-6,445,155.67	-19,703,187.08
Total:	10,697,285.01	-1,572,968.85
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo:	10,697,285.01	-1,572,968.85
Diferencia	0.00	0.00

Los Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación

El Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Operación representa el resultado de la gestión del ejercicio fiscal, es decir la diferencia entre el origen de los recursos (ingresos) y la aplicación de los mismos (gastos), los cuales se detallan en las Notas al Estado de Actividades, importes que al 31 de Mayo de 2019 y al 31 de Diciembre de 2018 ascienden a **17 millones 395 mil 215 pesos y 4 millones 245 mil 440 pesos**, respectivamente.

Los Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión

El Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Inversión, representa la diferencia de los recursos que se obtienen por la disposición de activos y por la adquisición de activos de larga duración importes que al 31 de Mayo de 2019 y al 31 de Diciembre de 2018 ascienden a **- 252 mil 774 pesos y 13 millones 884 mil 778 pesos**, respectivamente.



Los Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento

El Flujo Neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento, representa el resultado de la diferencia de los recursos que provienen principalmente del endeudamiento y el recurso que se aplica para su disminución.

Al 31 de Mayo de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 ascienden a **-6 millones 445 mil 156 pesos** y **-19 millones 703 mil 187 pesos**, respectivamente.

Efectivo y Equivalentes

Concepto	2019	2018
Efectivo	160.00	0.00
Bancos/Dependencias y Otros	20,498,279.47	9,801,154.46
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía	6,900.00	6,900.00
Total:	20,505,339.47	9,808,054.46
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo:	10,697,285.01	

El concepto de Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo cuyo importe al 31 de Mayo de 2019 asciende a **10 millones 697 mil 285 pesos**, el cual se determina por la variación entre el saldo final menos el saldo inicial del ejercicio de la cuenta de Efectivo y Equivalentes, se refiere a los recursos a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo mínimo de cambio en su valor.

94




ORGANISMO OPERADOR DEL SERVICIO DE LIMPIA DEL MUNICIPIO DE PUEBLA
NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
AL 31 DE MAYO DE 2019

1. Introducción

Los Estados Financieros del Organismo Operador del Servicio de Limpia del Municipio de Puebla, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Municipio, Congreso y a los Ciudadanos.

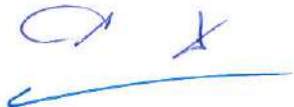
El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades, así como en cumplimiento a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los Municipios.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del Organismo Operador del Servicio de Limpia del Municipio de Puebla a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

La información financiera que se elabora, comprende:

Información Contable

- **Estado de Situación Financiera**, señala información acumulativa en tres grandes rubros: activo, pasivo y patrimonio o hacienda pública.
- **Estado de Actividades**, indica la variación total del patrimonio durante un periodo, proporcionando datos relevantes sobre el resultado de las transacciones que afectan o modifican el patrimonio del ente público.
- **Estado de Variaciones en la Hacienda Pública**, se refiere a las principales modificaciones que afectaron el rubro de la Hacienda Pública. Estado de Cambios en la Situación Financiera, su finalidad es proveer de información sobre los orígenes y aplicaciones de los recursos del ente público.
- **Estado de Flujos de Efectivo**, presenta los principales cambios ocurridos en la estructura de los resultados financieros del ente público, así como los recursos generados o utilizados en su operación y su reflejo final en el efectivo o inversiones.
- **Estado Analítico del Activo**, indica el comportamiento de los fondos, valores, derechos y bienes debidamente identificados y cuantificados en términos monetarios, que dispone el ente público para realizar sus actividades.
- **Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos**, refleja las obligaciones insolutas de los entes públicos, derivadas del endeudamiento interno y externo.



ORGANISMO OPERADOR DEL SERVICIO DE LIMPIA DEL MUNICIPIO DE PUEBLA
NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
AL 31 DE MAYO DE 2019

Información Presupuestaria

- **Estado Analítico de Ingresos**, señala la distribución de los ingresos de acuerdo al clasificador por rubro de ingresos.
- **Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos**, refleja los movimientos y la situación de cada cuenta de las distintas clasificaciones.

2. Panorama Económico y Financiero

Entorno Internacional

Según las proyecciones, el crecimiento económico mundial se reducirá al 2,9 % en 2019. El comercio internacional y la inversión se han atenuado, las tensiones comerciales siguen siendo altas, y las condiciones de financiamiento se han endurecido. En medio de episodios recientes de estrés financiero, se prevé que el crecimiento en las economías de mercados emergentes y en desarrollo se estancará en un 4,2 % este año, reflejo de una recuperación más débil de lo esperado en los países exportadores de productos básicos, y una desaceleración en los países importadores de dichos productos. Los riesgos al crecimiento se han acentuado, ya que las presiones financieras y las tensiones comerciales pueden aumentar, afectando negativamente la actividad económica mundial. Para 2018 y 2019, se espera que el dinamismo global continúe siendo favorable. En EU se anticipa que los estímulos fiscales impulsen temporalmente la actividad económica. Se prevé que la Zona del Euro continúe experimentando un crecimiento sostenido apoyado en un fortalecimiento de la demanda tanto interna como externa. Por su parte, se estima que el crecimiento en economías emergentes mantenga un ritmo de expansión similar al observado en 2017, destacando un crecimiento más moderado en China y un repunte en la producción en India. Por otro lado, las previsiones de crecimiento en Latinoamérica se asocian a una perspectiva más optimista para la economía mexicana y una recuperación de la actividad económica en Brasil. En este contexto, el Fondo Monetario Internacional (FMI) revisó al alza sus expectativas de crecimiento global para 2018 y 2019 en 20 puntos base, de 3.7 a 3.9% para ambos años

Fuente: Página oficial de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. (Criterios Generales de Política Económica 2019)



ORGANISMO OPERADOR DEL SERVICIO DE LIMPIA DEL MUNICIPIO DE PUEBLA
NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
AL 31 DE MAYO DE 2019

Entorno Nacional

En México, se prevé que la incertidumbre en materia de políticas y la perspectiva de una inversión aún escasa mantengan el crecimiento en una tasa moderada del 2 %, a pesar de la menor incertidumbre relativa al comercio tras el anuncio del Tratado entre México, Estados Unidos y Canadá. Se pronostica que Argentina se contraerá un 1,7 % a medida que la profunda consolidación de la situación fiscal produzca una pérdida de empleos y una reducción del consumo y la inversión.

Las perspectivas para el crecimiento mundial y de EU en 2018 y 2019, así como los sólidos fundamentos macroeconómicos de México, permiten prever que la economía continúe expandiéndose en esos años. Se anticipa que durante 2018 el PIB registre un crecimiento de entre 2.0 y 3.0 %, y para 2019 se estima que crezca entre 2.5 y 3.5 %. Estos rangos son iguales a los previstos en los CGPE-2018 publicados en septiembre pasado. Para efectos de las estimaciones de finanzas públicas se utiliza un crecimiento puntual del PIB para 2018 de 2.5% y para 2019 de 3.0%.

Previsiones sobre los países de la región de América Latina y el Caribe
(Variación porcentual anual, a menos que se indique otra cosa)

	2016	2017	2018e	2019p	2020p	2021p
PIB a precios de mercado (USD de 2010)						
Argentina	-1,8	2,9	-2,8	-1,7	2,7	3,1
Belice	-0,5	1,2	1,5	1,9	1,7	1,7
Bolivia	-4,3	-4,2	4,5	4,3	3,8	3,4
Brasil	-3,3	1,1	1,2	2,2	2,4	2,4
Chile	1,3	1,5	3,9	3,5	3,3	3,2
Colombia	2,0	1,8	2,7	3,3	3,7	3,6
Costa Rica	-4,2	3,3	2,7	2,7	2,8	3,0
Ecuador	-1,2	2,4	1,0	0,7	0,7	1,2
El Salvador	2,6	2,3	2,8	2,5	2,4	2,4
Granada	3,7	5,1	5,2	4,2	2,8	2,8
Guatemala	3,1	2,8	2,7	2,9	3,0	3,1
Guyana	2,6	2,1	3,4	4,6	30,0	24,8
Haití ^a	1,5	1,2	1,6	2,3	2,4	2,5
Honduras	3,8	4,8	3,6	3,8	3,8	3,7
Jamaica	1,4	1,0	1,7	1,8	2,0	2,0
México	2,9	2,1	2,1	2,0	2,4	2,4
Nicaragua	4,7	4,9	-3,8	-0,5	2,6	3,6
Panamá	5,0	5,3	4,0	6,0	5,4	5,2
Paraguay	4,3	5,0	4,0	3,9	4,0	4,0
Perú	4,0	2,5	3,9	3,8	3,8	3,7
República Dominicana	6,6	4,6	5,8	5,1	5,0	4,8
Santa Lucía	3,4	3,8	1,5	2,7	2,8	2,3
San Vicente y las Granadinas	1,3	0,5	1,2	1,6	1,6	2,0
Suriname	-5,6	1,7	1,4	1,6	1,8	1,9
Trinidad y Tabago	-6,1	-2,6	1,0	0,9	1,2	1,2
Uruguay	1,7	2,7	2,1	2,1	2,3	2,5
Venezuela	-16,5	-14,5	-18,0	-8,0	-5,0	-4,0

Fuente: Banco Mundial.

Notas: e = estimación; p = previsión. Las previsiones del Banco Mundial se actualizan con frecuencia sobre la base

ORGANISMO OPERADOR DEL SERVICIO DE LIMPIA DEL MUNICIPIO DE PUEBLA
NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
AL 31 DE MAYO DE 2019


Finanzas Públicas para el 2019

Consistente con la trayectoria de consolidación fiscal que se ha seguido durante los últimos años, los RFSP se mantienen en 2.5% del PIB durante 2019, lo cual implica un balance primario de 0.9% del PIB y que se mantenga un equilibrio presupuestario en el balance sin inversión de alto impacto económico y social (Véase ANEXO III). Lo anterior se reflejará en que continúe una trayectoria decreciente del SHRFSP para que disminuya a 45.2% del PIB al cierre del año. Estas trayectorias parten de que el marco tributario para 2019 no se modifica respecto al vigente. La estimación de finanzas públicas para 2019 considera un crecimiento económico de 3.0%; un tipo de cambio promedio anual de 18.4 pesos por dólar; un precio promedio del petróleo de 51 dpb; y un aumento en la plataforma de producción de petróleo a 2,035 mbd, consistente con el Plan de Negocios de Pemex.

Variación del balance presupuestario en 2019 con respecto a 2018 (Millones de pesos de 2019)		
	Respecto a LIF y PEF 2018	Respecto a 2018 Estimado
I. Variación de los ingresos presupuestarios	65,095	-13,535
Ingresos petroleros	-63,604	-111,493
Ingresos tributarios no petroleros	106,446	82,305
Ingresos de organismos y empresas distintas de Pemex	16,924	10,326
Ingresos no tributarios	5,328	5,328
II. Variación del gasto neto total pagado	80,612	1,983
Gasto programable pagado	-12,200	-28,127
Gasto no programable	92,812	30,110
III. Aumento del déficit presupuestario para 2019 (II-I)	15,517	15,517

Nota: Las sumas parciales y diferencias pueden no coincidir debido al redondeo.

A continuación se presentan los impactos sobre las finanzas públicas estimados para 2019 respecto a cambios en las principales variables macroeconómicas: crecimiento económico, inflación, tasa de interés y precio del petróleo. Dichos impactos son indicativos, debido a que se refieren a los efectos aislados de cada uno de los factores y no consideran la interacción que existe entre los mismos y otros que inciden sobre los ingresos presupuestarios y la deuda.



ORGANISMO OPERADOR DEL SERVICIO DE LIMPIA DEL MUNICIPIO DE PUEBLA
NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
AL 31 DE MAYO DE 2019

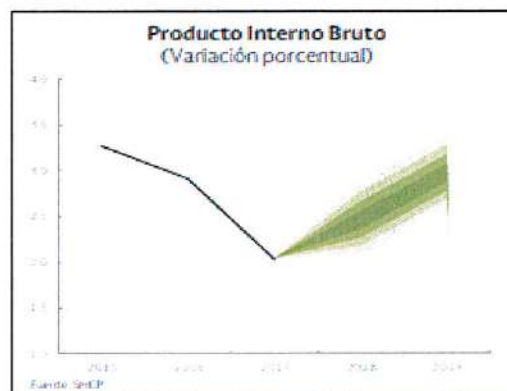
Impacto en los ingresos y gastos públicos para 2019	
(% del PIB)	
1. Variación en los ingresos petroleros por cambio en la plataforma de producción de crudo de 50 mbd	0.06
2. Variación en los ingresos petroleros por cambio de un dólar adicional en el precio del petróleo	0.05
3. Variación en ingresos tributarios por cambio de medio punto real de crecimiento económico	0.06
4. Variación en el costo financiero por cambio de 100 puntos base en la tasa de interés	0.08
5. Variación por apreciación en el tipo de cambio de 20 centavos	-0.03
Ingresos petroleros	-0.03
Costo financiero	0.01
6. Variación en el costo financiero por cambio de 100 puntos base en la inflación */	0.00

*/ Se refiere al efecto sobre el costo de los Udibonos.

Producto Interno Bruto

Las perspectivas para el crecimiento mundial y de EU en 2018 y 2019, así como los sólidos fundamentos macroeconómicos de México, permiten prever que la economía continúe expandiéndose en esos años. Se anticipa que durante 2018 el PIB registre un crecimiento de entre 2.0 y 3.0 %, y para 2019 se estima que crezca entre 2.5 y 3.5 %. Estos rangos son iguales a los previstos en los CGPE-2018 publicados en septiembre pasado. Para efectos de las estimaciones de finanzas públicas se utiliza un crecimiento puntual del PIB para 2018 de 2.5% y para 2019 de 3.0%. Así, se anticipa que las exportaciones de México sigan con una tendencia de crecimiento. Al mismo tiempo, se estima que la demanda interna se vea favorecida por una generación de empleos sólida, mayor disponibilidad de financiamiento, menor inflación y niveles elevados de ingresos por remesas. Además, el consumo y la inversión estarán apoyados por los beneficios de las Reformas Estructurales. En 2018, la inversión también podría ser impulsada por los esfuerzos de reconstrucción de las zonas afectadas por los sismos. La estabilización de la plataforma de producción de petróleo implicará que dicho sector deje de tener un impacto negativo sobre el PIB.

Fuente: Página oficial de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. (Criterios Generales de Política Económica 2019)



ORGANISMO OPERADOR DEL SERVICIO DE LIMPIA DEL MUNICIPIO DE PUEBLA
NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
AL 31 DE MAYO DE 2019

Inflación

Se prevé que la inflación continúe disminuyendo en 2018 y 2019, conforme sigan disipándose los efectos de los choques transitorios que originaron su incremento. En este sentido, se espera que a finales de 2018 la inflación anual se ubique en 3.5%, congruente con los mayores niveles de inflación observados y consistente con las previsiones publicadas por el Banco de México. Se prevé que a finales de 2019 se sitúe en un nivel consistente con el objetivo de 3.0% del Banco Central.

Tasas de Interés

Se estima que en 2018 y 2019, la tasa de los Cetes a 28 días promedie 7.5 y 7.1%, respectivamente. Estos niveles son mayores a los proyectados en los CGPE-2018 (7.0 y 6.4%, respectivamente), derivado del cambio en las expectativas de los analistas del sector privado como reflejo de la postura monetaria del Banco de México. Cuenta Corriente El panorama descrito en las secciones anteriores permite prever para 2018 y 2019 un déficit de la cuenta corriente de la balanza de pagos equivalente a 1.9% del PIB, en ambos años. Estos porcentajes son similares a los estimados en los CGPE-2018 (-1.8 y -2.0% del PIB en 2018 y 2019, respectivamente). Se prevé que el flujo de inversión extranjera directa financie totalmente ese déficit en cuenta corriente. De acuerdo con la encuesta publicada por el Banco de México en marzo de 2018, los especialistas del sector privado pronostican que en 2018 y 2019 la inversión extranjera directa ascienda a 26 y 28 mil millones de dólares, respectivamente. Plataforma de Producción de Petróleo Se prevé que la plataforma de producción de petróleo promedie 1,983 mbd durante 2018, igual a la plataforma aprobada por el H. Congreso de la Unión en el Paquete Económico para este año, y 2,035 mbd durante 2019. Ambas cifras son consistentes con las estimaciones de producción aprobadas por el Consejo de Administración de Pemex.

Página Oficial de Banco de México (Divulgación de información del FMI-Banxico)

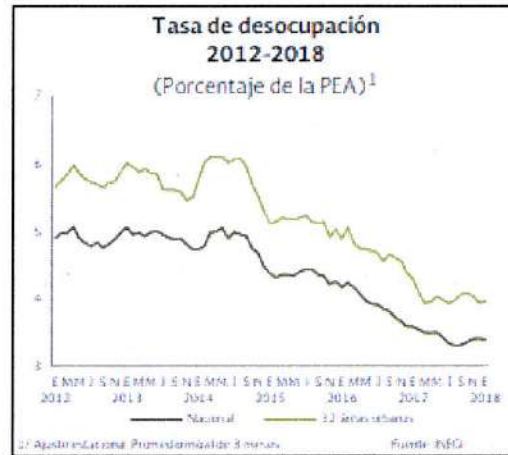
Tipo de Cambio

Para 2018, se considera como referencia para las estimaciones de finanzas públicas un tipo de cambio promedio de 18.4 pesos por dólar, igual al aprobado por el H. Congreso de la Unión para este ejercicio fiscal. Para 2019 se considera un tipo de cambio en ese mismo nivel.

Mercado laboral

El mercado laboral continuó fortaleciéndose durante 2017 y principios de 2018. En particular, en 2017 el número de trabajadores afiliados al IMSS registró un crecimiento anual de 801 mil 831 plazas (4.3%), y en febrero de 2018 un aumento de 278 mil 33 personas con respecto a diciembre de 2017. En línea con el crecimiento del empleo, la desocupación continuó disminuyendo: la tasa de desocupación nacional se ubicó en 3.4% de la Población Económicamente Activa (PEA) tanto en 2017 como en enero de 2018; dichas tasas son las más bajas desde que comenzó a levantarse la Encuesta Nacional de Ocupación y Empleo en 2005.

ORGANISMO OPERADOR DEL SERVICIO DE LIMPIA DEL MUNICIPIO DE PUEBLA
NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
AL 31 DE MAYO DE 2019



Los incrementos nominales de los salarios se ubicaron por debajo de la tasa de inflación en los indicadores agregados, si bien las remuneraciones reales aumentaron en algunos sectores. En 2017, el salario asociado a los trabajadores asegurados en el IMSS se redujo a una tasa real anual de 1.2%. Asimismo, los salarios contractuales de jurisdicción federal disminuyeron 1.5% real. Por su parte, las remuneraciones reales por trabajador en las empresas comerciales al por menor crecieron 0.8%, en tanto que en comercios al por mayor se expandieron en 1.6%. A su vez, los pagos reales en las manufacturas se mantuvieron constantes en relación al año previo, mientras que en la construcción se incrementaron a una tasa anual de 0.4%.

3. Autorización e Historia

Por decreto en el periódico Oficial del Estado de Puebla, el día martes 27 de Marzo de 1990 se crea el Organismo Operador del Servicio de Limpia del Municipio de Puebla, con carácter de Organismo Público Descentralizado Municipal, con personalidad jurídica y patrimonio propios y con domicilio en la Ciudad de Puebla.

[Handwritten signature]

ORGANISMO OPERADOR DEL SERVICIO DE LIMPIA DEL MUNICIPIO DE PUEBLA
NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
AL 31 DE MAYO DE 2019

4. Organización y Objeto Social

a) Objeto Social

Con base en el Artículo 115 fracción III, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, el Municipio de Puebla tiene las siguientes funciones:

Los Municipios tendrán a su cargo las funciones y servicios públicos siguientes:

a) Agua potable, drenaje, alcantarillado, tratamiento y disposición de sus aguas residuales;

(Inciso reformado DOF 23-12-1999)

b) Alumbrado público.

c) Limpia, recolección, traslado, tratamiento y disposición final de residuos;

(Inciso reformado DOF 23-12-1999)

d) Mercados y centrales de abasto.

e) Panteones.

f) Rastro.

g) Calles, parques y jardines y su equipamiento;

(Inciso reformado DOF 23-12-1999)

h) Seguridad pública, en los términos del artículo 21 de esta Constitución, Policía preventiva municipal y tránsito; e

(Inciso reformado DOF 23-12-1999)

i) Los demás que las Legislaturas locales determinen según las condiciones territoriales y socio-económicas de los Municipios, así como su capacidad administrativa y financiera.

El Organismo Operador del Servicio de Limpia del Municipio de Puebla en Términos de la ley de la materia y sus disposiciones complementarias, tiene por objeto:

- I. Prestar el Servicio de Limpia, Recolección, Traslado, Tratamiento y Disposición Final de Residuos, dispuesto en el artículo 115 fracción III inciso c) de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos;
- II. Garantizar el libre ejercicio y disfrute de los derechos que tienen las personas a vivir en un medio ambiente adecuado para su desarrollo, salud y bienestar;



ORGANISMO OPERADOR DEL SERVICIO DE LIMPIA DEL MUNICIPIO DE PUEBLA
NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
AL 31 DE MAYO DE 2019

- III. Aplicar los mecanismos de coordinación, inducción y concertación entre autoridades, así como entre éstas y los diferentes sectores de la sociedad, en la preservación y restauración del equilibrio ecológico y la protección al ambiente;
- IV. Impulsar el desarrollo y uso de tecnologías para aprovechar, bajo criterios de sustentabilidad los residuos sólidos urbanos, mediante políticas, estímulos, incentivos u otros mecanismos ;y
- V. Todas las demás acciones orientadas a cumplir los objetivos de este ordenamiento y demás normas aplicables sin perjuicio de lo reservado a los gobiernos Federal y Estatal.
- VI. El Organismo Operador del Servicio de Limpia del Municipio de Puebla, definirá y desarrollará políticas públicas con base en los lineamientos que genere el consejo directivo.

Organización

La Dirección y Administración del Organismo Operador del Servicios de Limpia del Municipio de Puebla corresponderá:

- I. Al Consejo Directivo; y
- II. Al Coordinador General

El Consejo Directivo será la máxima autoridad del Organismo Operador del Servicio de Limpia del Municipio de Puebla y estará integrado por:

- I.- El Presidente Municipal de Puebla, quien fungirá como Presidente del Consejo
- II.-El Secretario del H. Ayuntamiento, quien fungirá como secretario del Consejo;
- III.-El Síndico Municipal, quien fungirá como vocal;
- IV.-El Tesorero Municipal de Puebla, quien fungirá como vocal;
- V.-El Regidor Presidente de la Comisión de Ecología y Medio Ambiente, quien fungirá como vocal;
- VI.-El Regidor Presidente de la Comisión de Servicios Públicos, quien fungirá como vocal;

ORGANISMO OPERADOR DEL SERVICIO DE LIMPIA DEL MUNICIPIO DE PUEBLA
NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
AL 31 DE MAYO DE 2019

VII.-El regidor Presidente de la Comisión de Patrimonio y Hacienda Municipal, quien fungirá como vocal;

VIII.-El Coordinador General del Organismo Operador del Servicio de Limpia del Municipio de Puebla quien tendrá voz y no voto en las Sesiones del Consejo; y

IX.-El Comisario que designe el Contralor Municipal

En ausencia del Presidente del Consejo Directivo, será presidida por el Secretario del Honorable Ayuntamiento en ausencia de ambos, por el Regidor Presidente de la Comisión de Servicios Públicos.

b) Principal Actividad

La principal Actividad del Organismo Operador del Servicio de Limpia del Municipio de Puebla consiste en la Recolección, Traslado, Tratamiento y Disposición Final de Residuos.

c) Ejercicio Fiscal

Ejercicio Fiscal 2019

Periodo presentado del 01 de enero al 31 de Mayo de 2019.

d) Régimen Jurídico

Persona Moral sin Fines de lucro, con personalidad jurídica y patrimonio propio.

Marco Normativo

Legislación Federal

Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.

Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.

Ley de Coordinación Fiscal.

Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas de la Federación.

Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública Gubernamental.

Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios.

Ley General de Responsabilidades Administrativas



ORGANISMO OPERADOR DEL SERVICIO DE LIMPIA DEL MUNICIPIO DE PUEBLA
NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
AL 31 DE MAYO DE 2019

Legislación Local

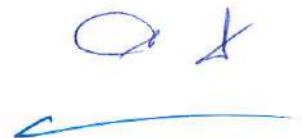
Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Puebla.
Ley Orgánica Municipal.
Ley de Rendición de Cuentas y Fiscalización Superior del Estado de Puebla.
Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Puebla.
Ley de Deuda Pública para el Estado Libre y Soberano de Puebla.
Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Puebla.
Código Reglamentario para el Municipio de Puebla.

e) En cuanto a las obligaciones en materia de contribuciones que el Organismo Operador del Servicio de Limpia del Municipio de Puebla se encuentra obligado a cumplir, se encuentran:

1. Declaración y pago provisional mensual de retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por sueldos y salarios.
2. Declaración anual donde se informe sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios y trabajadores asimilados a salarios.
3. Declaración y pago provisional mensual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas a los trabajadores asimilados a salarios.
4. Declaración y pago provisional mensual de Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas por servicios profesionales.
5. Declaración y pago provisional mensual de las retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISR) realizadas por el pago de rentas bienes inmuebles.
6. Declaración informativa anual de Subsidio para el Empleo.

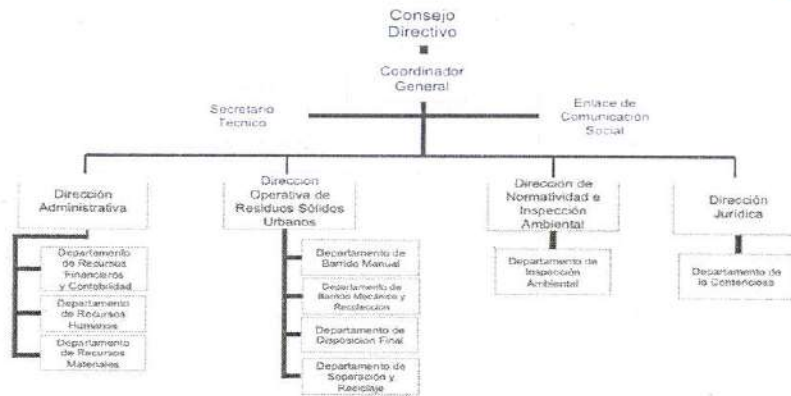
f) Estructura organizacional básica

La estructura del Organismo Operador del Servicio de Limpia del Municipio de Puebla está establecida con base en los reglamentos interiores respectivos, siendo la siguiente:



ORGANISMO OPERADOR DEL SERVICIO DE LIMPIA DEL MUNICIPIO DE PUEBLA
NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
AL 31 DE MAYO DE 2019

Organismo Operador del Servicio de Limpia del Municipio de Puebla



5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) Con base en la Normatividad del CONAC, consistente en la implementación del Manual de Contabilidad Gubernamental, se hace mención que fue aprobado en Sesión Ordinaria de Cabildo del 13 de diciembre de 2013, como consta en el Acta correspondiente; lo anterior en cumplimiento de lo dispuesto por el artículo 20 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental que obliga al Municipio, en su carácter de ente público, a contar con el citado manual y demás instrumentos contables definidos por el Consejo, en los cuales se detalla el contenido específico de la información financiera de la contabilidad gubernamental, aplicable a este Municipio.
- b) La normatividad aplicada para el reconocimiento, valuación y revelación de los diferentes rubros de la información financiera, así como las bases de medición utilizadas para la elaboración de los estados financieros; acciones que deben generar como consecuencia que el Sistema de Contabilidad Gubernamental refleje la aplicación de principios y normas contables, facilite el reconocimiento de las operaciones de ingresos, gastos, activos, pasivos y patrimoniales; integre el ejercicio presupuestario con la operación contable, permita que los registros se efectúen considerando la base acumulativa para la integración de la información presupuestaria y contable, refleje un registro congruente y ordenado de las operaciones que generen derechos y obligaciones derivados de la gestión económico-financiera; genere en tiempo real estados financieros, de ejecución presupuestaria y demás información que coadyuve en la toma de decisiones, la

ORGANISMO OPERADOR DEL SERVICIO DE LIMPIA DEL MUNICIPIO DE PUEBLA
NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
AL 31 DE MAYO DE 2019

transparencia y rendición de cuentas; y facilite el registro y control de los inventarios de bienes muebles e inmuebles.

- c) La aplicación de los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental para sustentar técnicamente la contabilidad gubernamental, así como organizar la efectiva sistematización que permita la obtención de información veraz, clara y concisa, permitiendo que la información proporcionada sea oportuna, confiable y comparable para la toma de decisiones.

1) Sustancia Económica.- Es el reconocimiento contable de las transacciones, transformaciones internas y otros eventos, que afectan económicamente al ente público y delimitan la operación del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG).

2) Entes Públicos.- Los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación y de las entidades federativas; los entes autónomos de la Federación y de las entidades federativas; los ayuntamientos de los municipios; los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal; y las entidades de la administración pública paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales.

3) Existencia Permanente.- La actividad del ente público se establece por tiempo indefinido, salvo disposición legal en la que se especifique lo contrario.

4) Revelación Suficiente.- Los estados y la información financiera deben mostrar amplia y claramente la situación financiera y los resultados del ente público.

5) Importancia Relativa.- La información debe mostrar los aspectos importantes de la entidad que fueron reconocidos contablemente.

6) Registro e Integración Presupuestaria.- La información presupuestaria de los entes públicos se integra en la contabilidad en los mismos términos que se presentan en la Ley de Ingresos y en el Decreto del Presupuesto Egresos, de acuerdo a la naturaleza económica que le corresponda. El registro presupuestario del ingreso y del egreso en los entes públicos se debe reflejar en la contabilidad, considerando sus efectos patrimoniales y su vinculación con las etapas presupuestarias correspondientes.

7) Consolidación de la Información Financiera.- Los estados financieros de los entes públicos deberán presentar de manera consolidada la situación financiera, los resultados de operación, el flujo de efectivo o los cambios en la situación financiera y las variaciones a la Hacienda Pública, como si se tratara de un solo ente público.

8) Devengo Contable.- Los registros contables de los entes públicos se llevarán con base acumulativa. El Ingreso Devengado, es el momento contable que se realiza

ORGANISMO OPERADOR DEL SERVICIO DE LIMPIA DEL MUNICIPIO DE PUEBLA
NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
AL 31 DE MAYO DE 2019

cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de impuestos, derechos, productos, aprovechamientos y otros ingresos por parte de los entes públicos. El Gasto Devengado, es el momento contable que refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obra pública contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas.

9) Valuación.- Todos los eventos que afecten económicamente al ente público deben ser cuantificados en términos monetarios y se registrarán al costo histórico o al valor económico más objetivo registrándose en moneda nacional.

10) Dualidad Económica.- El ente público debe reconocer en la contabilidad, la representación de las transacciones y algún otro evento que afecte su situación financiera, su composición por los recursos asignados para el logro de sus fines y por sus fuentes, conforme a los derechos y obligaciones.

11) Consistencia.- Ante la existencia de operaciones similares en un ente público, debe corresponder un mismo tratamiento contable, el cual debe permanecer a través del tiempo, en tanto no cambie la esencia económica de las operaciones.

2) Marco Jurídico

Ley General de Contabilidad Gubernamental

Artículo 4 Inciso I. Para efectos de esta Ley se entenderá por:

Armonización: 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.

Artículo 4 Inciso IX. Cuenta pública: el documento a que se refiere el artículo 74, fracción VI de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; así como el informe que en términos del artículo 122 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos rinde el Distrito Federal y los informes correlativos que, conforme a las constituciones locales, rinden los estados y los municipios.

Artículo 17.- Cada ente público será responsable de su contabilidad, de la operación del sistema; así como del cumplimiento de lo dispuesto por esta Ley y las decisiones que emita el consejo.

ORGANISMO OPERADOR DEL SERVICIO DE LIMPIA DEL MUNICIPIO DE PUEBLA
NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
AL 31 DE MAYO DE 2019

Artículo 19.- Los entes públicos deberán asegurarse que el sistema:

- I. Refleje la aplicación de los principios, normas contables generales y específicas e instrumentos que establezca el consejo,
- II. Facilite el reconocimiento de las operaciones de ingresos, gastos, activos, pasivos y patrimoniales de los entes públicos;
- III. Integre en forma automática el ejercicio presupuestario con la operación contable, a partir de la utilización del gasto devengado;
- IV. Permita que los registros se efectúen considerando la base acumulativa para la integración de la información presupuestario y contable;
- V. Refleje un registro congruente y ordenado de cada operación que genere derechos y obligaciones derivados de la gestión económico-financiera de los entes públicos;
- VI. Genere, en tiempo real, estados financieros, de ejecución presupuestario y otra información que coadyuve a la toma de decisiones, a la transparencia, a la programación con base en resultados, a la evaluación y a la rendición de cuentas, y
- VII. Facilite el registro y control de los inventarios de los bienes muebles e inmuebles de los entes públicos.

Artículo 20.- Los entes públicos deberán contar con manuales de contabilidad, así como con otros instrumentos contables que defina el consejo.

Artículo 46.- En lo relativo a la Federación, los sistemas contables de los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial, las entidades de la Administración Pública Paraestatal y los órganos autónomos, permitirán en la medida que corresponda, la generación periódica de los estados y la información financiera que a continuación se señala:

- I. Información contable, con la desagregación siguiente:
 - a) Estado de actividades;
 - b) Estado de situación financiera;
 - c) Estado de variación en la hacienda pública;
 - d) Estado de cambios en la situación financiera;
 - e) Estado de flujos de efectivo;
 - g) Notas a los estados financieros;
 - h) Estado analítico del activo, e
 - i) Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del cual se derivarán las clasificaciones siguientes:
 1. Corto y largo plazo, así como por su origen en interna y externa;
 2. Fuentes de financiamiento;
 3. Por moneda de contratación, y
 4. Por país acreedor;



ORGANISMO OPERADOR DEL SERVICIO DE LIMPIA DEL MUNICIPIO DE PUEBLA
NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
AL 31 DE MAYO DE 2019

- II. Información presupuestaria, con la desagregación siguiente:
- a) Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados;
 - b) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del que se derivarán las clasificaciones siguientes:
 - 1. Administrativa;
 - 2. Económica;
 - 3. Por objeto del gasto, y
 - 4. Funcional.

Artículo 48.- En lo relativo a los ayuntamientos de los municipios y los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal, los sistemas deberán producir, como mínimo, la información contable y presupuestaria a que se refiere el artículo 46, fracción I, incisos a), b), c), e) y f); y fracción II, incisos a) y b).

Lo anterior significa que los Ayuntamientos deberán emitir por lo menos: Estado de Situación Financiera, Estado de Variación en la Hacienda Pública, Estado de Cambios en la Situación Financiera, Notas a los Estados Financieros, Estado Analítico del Activo, Estado Analítico de Ingresos y Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos.

6. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) Método utilizado para la actualización del valor de los activos, pasivos y Hacienda Pública/Patrimonio: En el caso de los bienes inmuebles se actualiza el valor de los mismos con base en la información catastral que se recibe. En cuanto a los bienes muebles la actualización del valor de los mismos se efectúa con base en los avalúos formulados por perito.
- b) Realización de operaciones en el extranjero y sus efectos en la información financiera gubernamental: No aplica para el Organismo Operador del Servicio de Limpia del Municipio de Puebla.
- c) Método de valuación de la inversión en acciones de Compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas: No aplica para el Organismo Operador del Servicio de Limpia del Municipio de Puebla.
- d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido: En el inventario de almacenes el método de valuación es a costos promedio. No aplica para el Organismo Operador del Servicio de Limpia del Municipio de Puebla.
- e) Beneficios a empleados: No aplica para el Organismo Operador del Servicio de Limpia del Municipio de Puebla.

ORGANISMO OPERADOR DEL SERVICIO DE LIMPIA DEL MUNICIPIO DE PUEBLA
NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
AL 31 DE MAYO DE 2019

- f) Provisiones: No se tienen identificados estos conceptos para el Organismo Operador del Servicio de Limpia del Municipio de Puebla.
- g) Reservas: No aplica para el Organismo Operador del Servicio de Limpia del Municipio de Puebla.
- h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrá en la información financiera del ente público, ya sea retrospectivos o prospectivos: No aplica para el Organismo Operador del Servicio de Limpia del Municipio de Puebla.
- i) Reclasificaciones: Se generan cambios contables de acuerdo con las reclasificaciones efectuadas en los ajustes correspondientes a la Cuenta Pública de cada periodo y observando lo dispuesto por la Ley de Rendición de Cuentas y Fiscalización Superior del Estado de Puebla y los lineamientos emitidos por la Auditoría Superior del Estado de Puebla. Situación que no se ha presentado en el Organismo Operador del Servicio de Limpia del Municipio de Puebla.
- j) Depuración y cancelación de saldos: No se ha presentado este supuesto para el Organismo Operador del Servicio de Limpia del Municipio de Puebla.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo

No aplica para el Organismo Operador del Servicio de Limpia del Municipio de Puebla.

8. Reporte Analítico del Activo

El Estado Analítico del Activo, indica el comportamiento de los fondos, valores, derechos y bienes debidamente identificados y cuantificados en términos monetarios, que dispone el ente público para realizar sus actividades.

- Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos:
 - En relación al porcentaje de vida útil de los bienes en el Municipio de Puebla se utilizan los Lineamientos establecidos por el CONAC, llamados “Guía de vida útil estimada y % de depreciación” y el valor de desgaste por el que se optó en el Municipio de Puebla es de 0.
- Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos:
 - No aplica para el Organismo Operador del Servicio de Limpia del Municipio de Puebla.
- Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo:
 - Gastos capitalizados del ejercicio. No aplica
- Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras:

ORGANISMO OPERADOR DEL SERVICIO DE LIMPIA DEL MUNICIPIO DE PUEBLA
NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
AL 31 DE MAYO DE 2019

- El Organismo Operador del Servicio de Limpia del Municipio de Puebla no tiene cuentas bancarias ni pasivos en otras divisas, por lo que no existen riesgos de este tipo.
- En relación a las inversiones financieras, estas se realizan en instrumentos gubernamentales o emitidos por las propias instituciones financieras con una calificación de AAA, por lo que el riesgo es nulo.
- Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad:
 - No aplica para el Organismo Operador del Servicio de Limpia del Municipio de Puebla.
- Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo:
 - No se han presentado otras circunstancias para el Organismo Operador del Servicio de Limpia del Municipio de Puebla.
- Desmantelamiento de activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables:
 - No aplica para el Organismo Operador del Servicio de Limpia del Municipio de Puebla.
- Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva:
 - No aplica para el Organismo Operador del Servicio de Limpia del Municipio de Puebla.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Organismo Operador del Servicio de Limpia del Municipio de Puebla no cuenta con fideicomisos.

10. Reporte de la Recaudación

a) Durante el mes de Mayo 2019 se ha reportado el siguiente comportamiento :

INGRESO	MONTO
DERECHOS	31,099.93
APROVECHAMIENTOS	28,097.37
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, PENSIONES Y JUBILACIONES	28,189,430.08
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	1,240,346.17
TOTAL	29,488,973.55

ORGANISMO OPERADOR DEL SERVICIO DE LIMPIA DEL MUNICIPIO DE PUEBLA
NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
AL 31 DE MAYO DE 2019

11. Información sobre la Deuda y Reporte Analítico de la Deuda

No aplica para el Organismo Operador del Servicio de Limpia del Municipio de Puebla.

12. Calificaciones Otorgadas

No aplica para el Organismo Operador del Servicio de Limpia del Municipio de Puebla.

13. Proceso de Mejora

Estrategias de Control de Gasto:

- Derivado de la calendarización del presupuesto por parte de las dependencias, la Dirección de Egresos y Control Presupuestal realiza un monitoreo del presupuesto mensual de cada una, y al final de cada mes se efectúa un barrido presupuestal sobre los importes no ejercidos para su reorientación a otros proyectos.
- Aunado a lo anterior, el Instituto Municipal de Planeación tiene a su cargo el Sistema de Evaluación de Desempeño Municipal, que consiste en una evaluación objetiva del desempeño de las acciones de gobierno, a través del seguimiento y verificación del cumplimiento de metas y objetivos con base en indicadores. La finalidad es conocer los resultados de la ejecución de los programas y su impacto social.

Medidas de desempeño financiero, metas y alcance:

- Actualización continua de los Manuales de Organización y Procedimientos de las Dependencias y Entidades de la Administración Municipal.
- Automatización de Trámites y Servicios, así como el proceso de Entrega-Recepción de la Administración.

14. Información por Segmentos

No aplica para el Organismo Operador del Servicio de Limpia del Municipio de Puebla.

15. Eventos Posteriores al Cierre

El Organismo Operador del Servicio de Limpia del Municipio de Puebla determina efectuar los ajustes correspondientes a eventos posteriores a cierres anuales o de periodo según sea el caso, registrándolos en el sistema SAP dentro del mes de Mayo y/o periodo de cierre, siguiendo los lineamientos de la Auditoría Superior del Estado de Puebla.

Sin embargo, no se han efectuado ajustes pues no se ha dado el caso en el que se presenten diferencias.



ORGANISMO OPERADOR DEL SERVICIO DE LIMPIA DEL MUNICIPIO DE PUEBLA
NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA
AL 31 DE MAYO DE 2019

16. Partes Relacionadas

No aplica para el Organismo Operador del Servicio de Limpia del Municipio de Puebla.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

Se cumple con lo estipulado por el CONAC al transcribir la leyenda “Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor, únicamente en la información contable.

De conformidad con el artículo 102 fracción IV de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Puebla, la Administración de la Presidenta Municipal Claudia Rivera Vivanco inició su gestión el día 15 de octubre de 2018, así como el Coordinador General del Organismo Operador del Servicio de Limpia del Municipio de Puebla Salvador Martínez Rosales, fecha en que se efectuó la entrega recepción correspondiente. Por lo anterior, se es responsable contable, financiera y presupuestalmente a partir de la fecha indicada, de acuerdo a lo dispuesto por los numerales 1, 2 fracción I, 3 fracción XXV y 7 fracción VI de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.

Cabe mencionar que los Estados Financieros que se presentan muestran la información de forma acumulativa, esto con fundamento en los artículos 1, 34 y 52 párrafo segundo de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los diversos 2 fracción I y 7 de la Ley de Rendición de Cuentas y Fiscalización Superior del Estado de Puebla.

NOTA IMPORTANTE: Derivado de la solicitud hecha a la Dirección Administrativa para la entrega de Estados Financieros a más tardar el día 03 de Junio del presente año, por lo que corresponde a las Jefaturas de Recursos Humanos y Recursos Materiales éstas no dieron cumplimiento a la entrega de la información completa para el debido cierre Contable, Financiero y Presupuestal por lo que no se registraron provisiones del IMSS, Impuesto Estatal sobre Remuneraciones 2.5%, para este periodo del 01 al 31 de Mayo, así como la falta de altas de adquisiciones en el Inventario de Bienes Muebles y no se depreció en el mes correspondiente de Mayo, además de la carencia de registros de Suficiencias Presupuestales, una vez entregada la información completa a la Jefatura de Recursos Financieros y Contabilidad para que se registren en el mes subsecuente Junio de 2019.

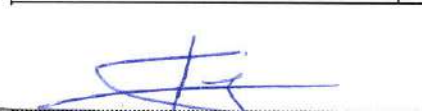


Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
Impuestos Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social Contribuciones de Mejoras						
Derechos	0.00	283,344.24	283,344.24	176,946.94	176,946.94	176,946.94
Otros Ingresos y beneficios varios	0.00	1,278,179.99	1,278,179.99	6,393,543.67	6,393,543.67	6,393,543.67
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	368,791,454.00	1,249,076.18	370,040,530.18	150,476,042.18	150,476,042.18	-218,315,411.82
Aprovechamientos de tipo corriente	0.00	2,861,601.72	2,861,601.72	175,744.39	175,744.39	175,744.39
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios Participaciones y Aportaciones Ingresos Derivados de Financiamientos						
Total	368,791,454.00	5,672,202.13	374,463,656.13	157,222,277.18	157,222,277.18	-211,569,176.82
				Ingresos excedentes		

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
Ingresos del Gobierno						
Impuestos Contribuciones de Mejoras						
Derechos	0.00	283,344.24	283,344.24	176,946.94	176,946.94	176,946.94
Otros Ingresos y beneficios varios	0.00	1,278,179.99	1,278,179.99	6,393,543.67	6,393,543.67	6,393,543.67
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	368,791,454.00	1,249,076.18	370,040,530.18	150,476,042.18	150,476,042.18	-218,315,411.82
Aprovechamientos de tipo corriente	0.00	2,861,601.72	2,861,601.72	175,744.39	175,744.39	175,744.39
Ingresos de Organismos y Empresas						
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios						
Ingresos derivados de financiamiento						
Ingresos Derivados de Financiamientos						
Total	368,791,454.00	5,672,202.13	374,463,656.13	157,222,277.18	157,222,277.18	-211,569,176.82
				Ingresos excedentes		


MTRO. SALVADOR MARTÍNEZ ROSALES
COORDINADOR GENERAL



MTRO. LINO MEZA LEÓN
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



C.P. JOSE AGUSTÍN GÓMEZ RODRÍGUEZ
JEFE DEL DEPTO. DE RECURSOS
FINANCIEROS Y CONTABILIDAD



Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
ENTIDADES PARAMUNICIPALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACION ESTATAL MAYORITARIA						
Entidades Paramunicipales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria						
ENTIDADES PARAMUNICIPALES EMPRESARIALES NO FINANCIERAS CON PARTICIPACION ESTATAL MAYORITARIA	368,791,454.00	5,672,202.13	374,463,656.13	143,218,524.78	140,079,836.50	231,245,131.35
Entidades Paramunicipales Empresariales no Financieras con Participación Estatal Mayoritaria	368,791,454.00	5,672,202.13	374,463,656.13	143,218,524.78	140,079,836.50	231,245,131.35
Organismo Operador del Servicio de Limpia	368,791,454.00	5,672,202.13	374,463,656.13	143,218,524.78	140,079,836.50	231,245,131.35
Total del Gasto	368,791,454.00	5,672,202.13	374,463,656.13	143,218,524.78	140,079,836.50	231,245,131.35


.....
MTR. SALVADOR MARTÍNEZ ROSALES
COORDINADOR GENERAL


.....
MAP. LINO MEZA LEÓN
DIRECTOR ADMINISTRATIVO


.....
C.P. JOSÉ AGUSTIN GÓMEZ RODRÍGUEZ
JEFE DEL DEPTO. DE RECURSOS FINANCIEROS
Y CONTABILIDAD



Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Gasto Corriente	368,791,454.00	5,672,202.13	374,463,656.13	143,218,524.78	140,079,836.50	231,245,131.35
Gasto de Capital						
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos						
Total del Gasto	368,791,454.00	5,672,202.13	374,463,656.13	143,218,524.78	140,079,836.50	231,245,131.35


MTR. SALVADOR MARTÍNEZ ROSALES
COORDINADOR GENERAL


MAP. LINO MEZA LEÓN
DIRECTOR ADMINISTRATIVO


C.P. JOSÉ AGUSTÍN GÓMEZ RODRÍGUEZ
JEFE DEL DEPTO. DE RECURSOS
FINANCIEROS Y CONTABILIDAD



Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
SERVICIOS PERSONALES	109,825,914.00	1,249,076.18	111,074,990.18	38,484,898.03	37,519,586.53	72,590,092.15
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARACTER PERMANENTE	58,789,082.00	732,337.55	59,521,419.55	23,719,805.43	22,884,865.08	35,801,614.12
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	7,685,172.00	373,799.28	8,058,971.28	1,070,063.15	1,070,063.15	6,988,908.13
SEGURIDAD SOCIAL	22,852,923.00	-448,675.71	22,404,247.29	7,360,844.69	7,230,473.54	15,043,402.60
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONOMICAS	20,498,737.00	591,615.06	21,090,352.06	6,334,184.76	6,334,184.76	14,756,167.30
MATERIALES Y SUMINISTROS	12,436,706.00	-50,244.64	12,386,461.36	2,755,134.25	2,755,134.25	9,631,327.11
"MATERIALES DE ADMINISTRACION, EMISION DE DOCUMENTOS Y ARTICULOS OFICIALES"	663,139.00	-3,500.00	659,639.00	131,850.60	131,850.60	527,788.40
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	890,000.00	0.00	890,000.00	123,128.12	123,128.12	766,871.88
MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PROD Y COMERCIALIZACIÓN	2,457,220.00	0.00	2,457,220.00	523,788.00	523,788.00	1,933,432.00
MATERIALES Y ART DE CONSTRUCCION Y DE REPARACION	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
"PRODUCTOS QUIMICOS, FARMACEUTICOS Y DE LABORATORIO"	63,920.00	0.00	63,920.00	5,364.28	5,364.28	58,555.72
COMBUSITBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	5,318,690.00	-60,144.64	5,258,545.36	1,669,395.60	1,669,395.60	3,589,149.76
"VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCION Y ARTICULOS DEPORTIVOS"	2,455,000.00	20,302.00	2,475,302.00	49,270.90	49,270.90	2,426,031.10
"HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES"	588,737.00	-6,902.00	581,835.00	252,336.75	252,336.75	329,498.25
SERVICIOS GENERALES	246,528,834.00	4,220,596.19	250,749,430.19	101,725,718.10	99,552,341.32	149,023,712.09
SERVICIOS BASICOS	606,210.00	151,040.00	757,250.00	218,559.13	218,559.13	538,690.87
SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	1,415,080.00	0.00	1,415,080.00	488,420.55	475,132.96	926,659.45
"SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTIFICOS Y TECNICOS Y OTROS SERVICIOS"	3,180,000.00	1,092,910.00	4,272,910.00	1,459,818.83	1,459,818.83	2,813,091.17
"SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES"	1,335,280.00	-3,574.30	1,331,705.70	915,079.86	915,079.86	416,625.84
"SERVICIOS DE INSTALACION, REPARACION, MANTENIMIENTO Y CONSERVACION" (CONCESIONARIOS)	239,554,934.00	2,967,212.70	242,522,146.70	98,468,303.67	96,308,214.48	144,053,843.03

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
SERVICIOS DE COMUNICACION SOCIAL Y PUBLICIDAD	191,500.00	0.00	191,500.00	79,516.26	79,516.26	111,983.74
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIATICOS	0.00	12,153.34	12,153.34	12,117.34	12,117.34	36.00
SERVICIOS OFICIALES	15,000.00	31,973.45	46,973.45	39,972.46	39,972.46	7,000.99
OTROS SERVICIOS GENERALES	230,830.00	-31,119.00	199,711.00	43,930.00	43,930.00	155,781.00
BIENES MUEBLES	0.00	252,774.40	252,774.40	252,774.40	252,774.40	0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	0.00	216,774.40	216,774.40	216,774.40	216,774.40	0.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	0.00	36,000.00	36,000.00	36,000.00	36,000.00	0.00
Total del Gasto	368,791,454.00	5,672,202.13	374,463,656.13	143,218,524.78	140,079,836.50	231,245,131.35



MTRO. SALVADOR MARTÍNEZ ROSALES
COORDINADOR GENERAL



MTRO. LINO MEZA LEÓN
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



C.P. JOSÉ AGUSTÍN GÓMEZ RODRÍGUEZ
JEFE DEL DEPTO. DE RECURSOS
FINANCIEROS Y CONTABILIDAD



Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Gobierno Legislación Justicia Coordinación de la Política de Gobierno						
Desarrollo Social Proteccion Ambiental	368,791,454.00 368,791,454.00	5,672,202.13 5,672,202.13	374,463,656.13 374,463,656.13	143,218,524.78 143,218,524.78	140,079,836.50 140,079,836.50	231,245,131.35 231,245,131.35
Vivienda y Servicios a la Comunidad Salud Educación						
Desarrollo Económico Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza Combustibles y Energía Transporte						
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores Saneamiento del Sistema Financiero Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores						
Total del Gasto	368,791,454.00	5,672,202.13	374,463,656.13	143,218,524.78	140,079,836.50	231,245,131.35


MTR.SALVADOR MARTÍNEZ ROSALES
COORDINADOR GENERAL



MAP.LINO MEZA LEÓN
DIRECTOR ADMINISTRATIVO



C.P. JOSÉ AGUSTÍN GÓMEZ RODRÍGUEZ
JEFE DEL DEPTO. DE RECURSOS
FINANCIEROS Y CONTABILIDAD



Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios						
Sujetos a Reglas de Operación						
Otros Subsidios						
Desempeño de las Funciones						
Prestación de Servicios Públicos						
Provisión de Bienes Públicos						
Administrativos y de Apoyo						
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional						
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión						
Compromisos						
Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional						
Desastres Naturales						
Obligaciones						
Pensiones y jubilaciones						
Aportaciones a la seguridad social						
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)						
Gasto Federalizado						
Participaciones a entidades federativas y municipios						
Total del Gasto	368,791,454.00	5,672,202.13	374,463,656.13	143,218,524.78	140,079,836.50	231,245,131.35


MTR.SALVADOR MARTÍNEZ ROSALES
COORDINADOR GENERAL


MAP.LINO MEZA LEÓN
DIRECTOR ADMINISTRATIVO


C.P. JOSÉ AGUSTÍN GÓMEZ RODRÍGUEZ
JEFE DEL DEPTO. DE RECURSOS FINANCIEROS Y
CONTABILIDAD



ORGANISMO OPERADOR DEL SERVICIO DE LIMPIA DEL MUNICIPIO DE PUEBLA

NOTAS ACLARATORIAS

ESTADOS ANALÍTICOS DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2019

-CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA

El importe de \$ 231,245,131.35 (Doscientos Treinta y Un Millones Doscientos Cuarenta y Cinco Mil Ciento Treinta y Un pesos 35/100 M.N.) no representa un subejercicio, corresponde a presupuesto que no se ha erogado, debido a que las metas operativas del PbR del Organismo Operador del Servicio de Limpia del Municipio de Puebla fueron planteadas anualmente y el corte de la información corresponde al 31 de Mayo de 2019.

-CLASIFICACIÓN ECONÓMICA (POR TIPO DE GASTO)

El importe de \$ 231, 245,131.35 (Doscientos Treinta y Un Millones Doscientos Cuarenta y Cinco Mil Ciento Treinta y Un pesos 35/100 M.N.) no representa un subejercicio, corresponde a presupuesto que no se ha erogado, debido a que las metas operativas del PbR del Organismo Operador del Servicio de Limpia del Municipio de Puebla fueron planteadas anualmente y el corte de la información corresponde al 31 de Mayo de 2019.

-CLASIFICACIÓN POR OBJETO DEL GASTO (CAPÍTULO Y CONCEPTO)

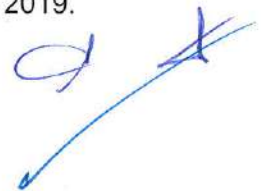
El importe de \$ 231, 245,131.35 (Doscientos Treinta y Un Millones Doscientos Cuarenta y Cinco Mil Ciento Treinta y Un pesos 35/100 M.N.) no representa un subejercicio, corresponde a presupuesto que no se ha erogado, debido a que las metas operativas del PbR del Organismo Operador del Servicio de Limpia del Municipio de Puebla fueron planteadas anualmente y el corte de la información corresponde al 31 de Mayo de 2019.

-CLASIFICACIÓN FUNCIONAL (FINALIDAD Y FUNCIÓN)

El importe de \$ 231, 245,131.35 (Doscientos Treinta y Un Millones Doscientos Cuarenta y Cinco Mil Ciento Treinta y Un pesos 35/100 M.N.) no representa un subejercicio, corresponde a presupuesto que no se ha erogado, debido a que las metas operativas del PbR del Organismo Operador del Servicio de Limpia del Municipio de Puebla fueron planteadas anualmente y el corte de la información corresponde al 31 de Mayo de 2019.

-CLASIFICACIÓN PROGRAMÁTICA (GASTO POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA)

El importe de \$ 231, 245,131.35 (Doscientos Treinta y Un Millones Doscientos Cuarenta y Cinco Mil Ciento Treinta y Un pesos 35/100 M.N.) no representa un subejercicio, corresponde a presupuesto que no se ha erogado, debido a que las metas operativas del PbR del Organismo Operador del Servicio de Limpia del Municipio de Puebla fueron planteadas anualmente y el corte de la información corresponde al 31 de Mayo de 2019.



NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden.

En las cuentas de orden se registran los movimientos de valores que no afectan o modifican la situación financiera del Organismo Operador del Servicio de Limpia del Municipio de Puebla, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar los derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

Cuentas de Orden Contables.

En estas se registran los eventos que, si bien no representan hechos económicos-financieros que alteren el patrimonio y los resultados del Organismo Operador del Servicio de Limpia del Municipio de Puebla, informan sobre circunstancias contingentes o eventuales de importancia, que en determinadas condiciones, pueden producir efectos patrimoniales.

En esta categoría se considera la siguiente cuenta:

Concepto	Importe
Bienes Artísticos y Culturales	0.00

En la cuenta de Bienes Artísticos y Culturales el Organismo Operador del Servicio de Limpia del Municipio de Puebla no cuenta con este tipo de bienes en custodia y por lo tanto el valor registrado es cero.

Lo anterior, en cumplimiento a los lineamientos para el Registro Auxiliar sujeto a Inventario de Bienes Arqueológicos, Artísticos e Históricos bajo Custodia de los Entes Públicos, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización, donde establece la obligatoriedad de registrar contablemente en cuentas de orden este tipo de bienes que difieren a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental en su Título III, Capítulo II, "Del Registro Patrimonial", artículo 23, donde establece los bienes muebles e inmuebles que los entes públicos registrarán en su contabilidad.

Cuentas de Orden Presupuestarias

Representan el importe de las operaciones presupuestarias que afectan la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos y se subdividen en:



ORGANISMO OPERADOR DEL SERVICIO DE LIMPIA DEL MUNICIPIO DE PUEBLA
NOTAS DE MEMORIA
AL 31 DE MAYO DE 2019

a. Ley de Ingresos

Estas cuentas tienen por finalidad registrar, a partir de la Ley y a través de los rubros que la componen las operaciones de ingresos del período y se conforman como a continuación se detalla:

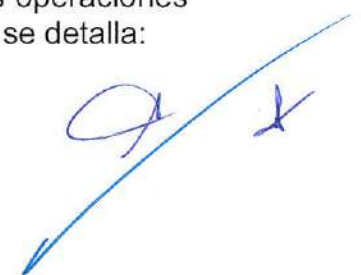
Conceptos

Ley de Ingresos Estimada
Ley de Ingresos por Ejecutar
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada
Ley de Ingresos Devengada
Ley de Ingresos Recaudada

En este rubro se registran: la **Ley de Ingresos Estimada** que incluye los Impuestos, Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social, Contribuciones de Mejoras, Derechos, Productos, Aprovechamientos, Financiamientos Internos y Externos, así como la Venta de Bienes y Servicios, además de Participaciones, Aportaciones, Recursos Convenidos y Otros Ingresos; **Ley de Ingresos por Ejecutar** que incluye las modificaciones de la Ley Estimada así como el registro de los ingresos devengados; **Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada** que representa el importe de los incrementos y decrementos a la Ley de Ingresos Estimada, derivado de las ampliaciones y reducciones autorizadas; **Ley de Ingresos Devengada** que representa los derechos de cobro de Impuestos, Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social, Contribuciones de Mejoras, Derechos, Productos, Aprovechamientos, Financiamientos Internos y Externos, así como la Venta de Bienes y Servicios además de Participaciones, Aportaciones, Recursos Convenidos y Otros Ingresos; **Ley de Ingresos Recaudada**, la cual registra el cobro en efectivo o por cualquier otro medio de pago de los conceptos aprobados en Ley.

b. Presupuesto de Egresos.

Estas cuentas tienen por finalidad registrar, a partir del Presupuesto de Egresos del período y mediante los rubros que lo componen, las operaciones presupuestarias del periodo y se conforman como a continuación se detalla:



ORGANISMO OPERADOR DEL SERVICIO DE LIMPIA DEL MUNICIPIO DE PUEBLA
NOTAS DE MEMORIA
AL 31 DE MAYO DE 2019

Conceptos

Presupuesto de Egresos Aprobado
Presupuesto de Egresos por Ejercer
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado
Presupuesto de Egresos Comprometido
Presupuesto de Egresos Devengado
Presupuesto de Egresos Ejercido
Presupuesto de Egresos Pagado

En este rubro se registran: el **Presupuesto de Egresos Aprobado**, el cual registra el importe de las asignaciones presupuestarias aprobadas por el Cabildo Municipal en la Ley de Egresos; **Presupuesto de Egresos por Ejercer**, representa el Presupuesto de Egresos Aprobado y sus adecuaciones menos el presupuesto comprometido; **Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado**, **Presupuesto Comprometido**, refleja la aprobación de un instrumento jurídico que formaliza la relación jurídica para la adquisición de bienes y servicios o ejecución de obras, derivado de contratos celebrados por los entes ejecutores y que a su vez representan una obligación de pago por inversión pública, reflejada en el pasivo circulante, misma que se encuentra respaldada en las respectivas cuentas bancarias; **Presupuesto de Egresos Devengado**, que representa el monto de las obligaciones de pago a favor de terceros por la recepción de conformidad de bienes, servicios y obras oportunamente contratados; así como de las obligaciones que derivan de tratados, leyes, decretos, resoluciones y sentencias definitivas; **Presupuesto de Egresos Ejercido** que representa el monto de la emisión de las cuentas por liquidar certificadas o documentos equivalentes debidamente aprobados. Su saldo representa el Presupuesto de Egresos Ejercido pendiente de pagar y finalmente la cuenta de **Presupuesto de Egresos Pagado** que considera la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago, que se concreta mediante el desembolso de efectivo o por cualquier otro medio de pago.

