

**FIDEICOMISO PÚBLICO DENOMINADO
BANCO ESTATAL DE TIERRA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2019
CIFRAS EN MILES DE PESOS

- I. NOTAS DE DESGLOSE
- II. INFORMACIÓN CONTABLE
- 1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

**Activo
Efectivo y Equivalentes**

| Concepto | 2019 | 2018 |
|--|-----------------|-----------------|
| Efectivo (Fondo Fijo) | 20.1 | |
| Bancos | 63,756.4 | 76,022.4 |
| Inversiones Temporales Hasta 3 Meses | 178.1 | |
| Depósitos De Fondos De Terceros en Garantía y/o Administración | 25.7 | |
| Total | 63,980.3 | 76,022.4 |

En el estado de flujos de efectivo, el efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible y los depósitos bancarios a la vista, así como el fondo fijo.

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes

| Concepto | 2019 | 2018 |
|--|--------------|--------------|
| Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes | 304.5 | 155.0 |
| Total | 304.5 | 155.0 |

El importe aquí registrado corresponde a ISR por acreditar, así por como el saldo de deudores diversos por actividades operativas de la entidad.

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

| Concepto | 2019 | 2018 |
|---|------------------|------------------|
| Anticipo a proveedores por adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a corto plazo. | 505,668.7 | 495,450.9 |
| Total | 505,668.7 | 495,450.9 |

Este importe refleja los anticipos a los proveedores, por el la actividad principal de este Fideicomiso, como es la Adquisición de Reserva Territorial. Anticipos reconocidos a valor histórico.

**FIDEICOMISO PÚBLICO DENOMINADO
BANCO ESTATAL DE TIERRA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

| Concepto | 2019 | 2018 |
|------------------|------------------|------------------|
| Bienes Inmuebles | 947,932.9 | 942,951.5 |
| Total | 947,931.9 | 942,951.5 |

Los Bienes Inmuebles son todos los terrenos para reserva territorial, los cuales no se deprecian, estos se registran a su costo de adquisición; en caso de que sean producto de una donación, expropiación, adjudicación o dación de pago se reconocen a su valor razonable determinado por la Administración de la Entidad a partir de: I) cotizaciones observables en los mercados; II) valores de mercado activos o activos netos similares en cuanto a sus rendimientos, riesgo y beneficios, y III) técnicas de valuación reconocidos en el ámbito financiero. En el caso de los bienes inmuebles, su valor no es inferior al valor catastral.

Bienes Muebles

| Concepto | 2019 | 2018 |
|----------------|----------------|----------------|
| Bienes Muebles | 1.977.6 | 1.977.6 |
| Total | 1.977.6 | 1.977.6 |

Los Bienes Muebles se registran a su costo de Adquisición.

Porcentajes de Depreciación

| Concepto | % de deprec. anual |
|----------------------------------|--------------------|
| Equipo de Computo | 10% |
| Vehículos y Equipo de Transporte | 20% |

Los porcentajes de depreciación se aplican de acuerdo a las características de los bienes de referencia y de vida útil de cada bien, estos se empiezan a depreciar al año siguiente de su adquisición.

Activos Intangibles

| Concepto | 2019 | 2018 |
|--------------|-------------|-------------|
| Software | 23.3 | 23.3 |
| Total | 23.3 | 23.3 |

Software adquirido para la operación administrativa del Banco Estatal de Tierra.

**FIDEICOMISO PÚBLICO DENOMINADO
BANCO ESTATAL DE TIERRA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Pasivo

Cuentas por Pagar

| Concepto | 2019 | | | | Total | 2018 |
|-------------------|---------------|----------------|----------------|-----------------|--------------|--------------|
| | Hasta 90 días | Hasta 180 días | Hasta 365 días | Más de 365 días | | Total |
| Cuentas por Pagar | 581.9 | | | | 581.9 | 707.6 |
| Total | 581.9 | | | | 581.9 | 707.6 |

2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN EL PATRIMONIO

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

| Concepto | 2019 | 2018 |
|------------------|--------------------|--------------------|
| Patrimonio Total | 1,517,947.4 | 1,514,543.9 |
| Total | 1,517,947.4 | 1,514,543.9 |

Patrimonio Contribuido

| Concepto | 2019 | 2018 |
|------------------------|------------------|------------------|
| Patrimonio Contribuido | 122,846.7 | 122,846.7 |
| Total | 122,846.7 | 122,846.7 |

Patrimonio Generado

| Concepto | 2019 | 2018 |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| Patrimonio Generado | 1,395,100.7 | 1,391,667.2 |
| Total | 1,395,100.7 | 1,391,667.2 |

**FIDEICOMISO PÚBLICO DENOMINADO
BANCO ESTATAL DE TIERRA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

3) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Se reconocen en resultados a su valor nominal cuando se percibe o recibe el recurso.

| Concepto | 2019 | 2018 |
|---|----------------|-----------------|
| Ingresos de Gestión | 139.7 | 3.0 |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 7,914.9 | 55,399.4 |
| Otros Ingresos | 1.6 | 10.2 |
| Total | 8,056.2 | 55,412.6 |

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

| Concepto | 2019 | 2018 |
|--------------------------|----------------|----------------|
| Gastos de Funcionamiento | 4,612.0 | 6,088.6 |
| Total | 4,612.0 | 6,088.6 |

Servicios Personales

| Concepto | 2019 | 2018 |
|--------------------------|----------------|----------------|
| Servicios Personales | 3,518.6 | 3,631.1 |
| Materiales y Suministros | 123.2 | 257.5 |
| Servicios Generales | 970.2 | 2,200.0 |
| Total | 4,612.0 | 6,088.6 |

**FIDEICOMISO PÚBLICO DENOMINADO
BANCO ESTATAL DE TIERRA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

4) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

| Concepto | 2019 | 2018 |
|---|----------------|------------------|
| Flujos netos de efectivo por actividades de operación | 3,157.0 | 118,303.4 |
| Total | 3,157.0 | 118,303.4 |

Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles

| Concepto | 2019 | 2018 |
|---|------------------|-------------------|
| Flujos netos de efectivo por actividades de inversión | -15,199.1 | -108,119.4 |
| Total | -15,199.1 | -108,119.4 |

**FIDEICOMISO PÚBLICO DENOMINADO
BANCO ESTATAL DE TIERRA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

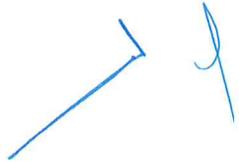
I.II INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

1) ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

| Descripción | Presupuesto | |
|-------------------|-----------------|-----------------|
| | Autorizado | Devengado |
| Desarrollo Social | 67,620.7 | 19,810.9 |
| Total | 67,620.7 | 19,810.9 |

2) ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

| Concepto | Ingreso | |
|--|-----------------|----------------|
| | Estimado | Recaudado |
| Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas | 67,620.7 | 7,793.5 |
| | 67,620.7 | 7,793.5 |



**FIDEICOMISO PÚBLICO DENOMINADO
BANCO ESTATAL DE TIERRA**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

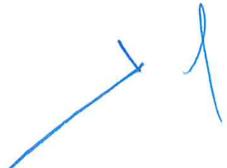
II. NOTAS DE MEMORIA

Cuentas de Orden

Cuentas de Orden Presupuestarias

| Concepto | Importe |
|--|----------|
| Ley de Ingresos Estimada | 67,620.7 |
| Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada | 17,038.8 |
| Ley de Ingresos Recaudada | 7,793,5 |

| Concepto | Importe |
|---|----------|
| Presupuesto de Egresos Aprobado | 67,620.7 |
| Presupuesto de Egresos por Ejercer | 64,847.6 |
| Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado | 17,037.8 |
| Presupuesto de Egresos Devengado | 19,810,9 |
| Presupuesto de Egresos Pagado | 19,763,6 |



FIDEICOMISO PÚBLICO DENOMINADO BANCO ESTATAL DE TIERRA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

Los entes públicos estarán obligados a conservar y poner a disposición de las Autoridades Competentes los documentos comprobatorios y justificativos, así como los libros principales de contabilidad, de conformidad con los lineamientos que establezca la Ley General de Contabilidad Gubernamental y demás normatividad legal aplicable.

Información Contable y Presupuestal

En relación con lo anterior cada ente público utilizará el Sistema de Contabilidad Gubernamental como instrumento de la administración financiera gubernamental, registrará de manera armónica, delimitada y específica las operaciones contables y presupuestarias derivadas de la gestión pública, así como otros flujos económicos. Por lo tanto, el ente público será responsable de su contabilidad, de la operación del sistema, así como del cumplimiento de lo dispuesto en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, normas y lineamientos que emita el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Es importante mencionar que el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG) para los entes públicos, constituyéndose en el referente teórico que define, delimita, interrelaciona e integra de forma lógica-deductiva sus objetivos y fundamentos. Asimismo, establece los criterios necesarios para el desarrollo de normas, valuación, contabilización, obtención y presentación de información contable y presupuestaria, en forma clara, oportuna, confiable y comparable.

Por ende, el sistema contable permitirá la generación periódica de los estados y la información financiera, que a continuación se detalla:

1. Información contable.
2. Información presupuestaria.
3. Información programática.
4. Información complementaria para generar las cuentas nacionales y atender otros requerimientos provenientes de organismos internacionales de los que México forma parte.

FIDEICOMISO PÚBLICO DENOMINADO BANCO ESTATAL DE TIERRA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Información

I. Estado de Situación Financiera:

Refleja la posición financiera del ente público al 30 de junio de 2019, incluye información acumulativa en tres grandes rubros: el activo, el pasivo y patrimonio o hacienda pública; se formula de acuerdo con un formato y un criterio estándar para realizar el comparativo de la información en distintos períodos y con otros similares, apoyando la toma de decisiones y las funciones de fiscalización.

II. Estado de Variación en la Hacienda Pública:

Muestra la actividad financiera del Fideicomiso Público Denominado Banco Estatal de Tierra y revela el flujo de recursos recibidos y ejercidos en cumplimiento de su cometido durante el ejercicio; incluye las principales modificaciones que afectaron al rubro de la Hacienda Pública.

III. Estado de Flujos de Efectivo:

Representa los principales cambios ocurridos en la estructura de los resultados financieros del Fideicomiso Público Denominado Banco Estatal de Tierra en un periodo determinado, así como los recursos generados o utilizados en su operación y su reflejo final en el efectivo o inversiones.

El rubro de Transferencias tiene una diferencia con la Secretaría de Finanzas y Administración, debido al importe que se paga por Lista de Raya; este importe no se considera dentro de las transferencias ya que dicho personal cobra directamente en la Secretaría de Finanzas por lo que contablemente no está considerado.

Información Presupuestaria

I. Estado Analítico de Ingresos:

Comparación del total de ingresos estimados y los realmente obtenidos durante un ejercicio, conforme a su clasificación.

FIDEICOMISO PÚBLICO DENOMINADO BANCO ESTATAL DE TIERRA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

II. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos:

Refleja el comportamiento del presupuesto original autorizado, las modificaciones autorizadas durante el ejercicio, y en el ejercicio del presupuesto pagado y pendiente de pago.

Panorama Económico

El Fideicomiso Público Denominado “Banco Estatal de Tierra”, opera financieramente bajo el contexto de restricción y uso eficiente de los recursos, derivado de las medidas emitidas por la Secretaría de Finanzas y Administración del Estado de Puebla, debido a la situación económica que prevalece en el país y en el Estado, así como a las presiones de gasto del Gobierno Estatal.

Autorización e Historia

En el Plan Estatal de Desarrollo establece que es necesario generar las condiciones adecuadas para lograr un crecimiento económico sostenido y sustentado en bases sólidas, previendo “Responsabilidad para preservar los recursos naturales”, que los bienes y servicios satisfactorios de la sociedad requieren la aplicación de recursos humanos, financieros y naturales, entre ellos: agua, energía, suelo, flora y fauna silvestre, por lo que para garantizar el desarrollo armónico de la sociedad, es necesario mantener un equilibrio entre el desarrollo económico, el social y la conservación ambiental, de tal forma que no comprometamos la viabilidad de las generaciones futuras.

El Programa Sectorial de la Secretaría General de Gobierno “Paz Social u Corresponsabilidad” en el Eje 5 “Eficiencia Institucional e Innovación”, menciona construir un Fideicomiso para la adquisición y gestión de reservas territoriales sustentado en la transparencia y la eficiencia, cuya función es agregar y generar valor a las reservas territoriales existentes y futuras del patrimonio del Estado.

Organización y Objeto Social

El Fideicomiso Público Denominado “Banco Estatal de Tierra” se regirá por un Órgano de Gobierno que está integrado por un Presidente, Secretario Ejecutivo, Vocales y sus respectivos suplentes, así como un Representante de la Secretaría de la Contraloría en su carácter de Comisario Público.

FIDEICOMISO PÚBLICO DENOMINADO BANCO ESTATAL DE TIERRA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

En forma enunciativa no limitativa el Fideicomiso Público tiene como objeto:

1. Generar un portafolio de áreas de suelo o predios, en general reservas territoriales, aptas para el crecimiento, consolidación, conservación y mejoramiento, integral y sustentable de los centros de población en el Estado.
2. Identificar en coordinación con las Dependencias y Entidades de la Administración Pública Federal, Estatal y Municipal, áreas de suelo o predios de los centros de población en el Estado, para incorporarlas al patrimonio.
3. Promover y gestionar ante las Dependencias y Entidades de la Administración Pública Federal, Estatal y Municipal, en los casos que proceda, la regularización de predios mediante el ordenamiento urbano, para su posterior aportación al patrimonio fideicomitado.
4. Promover y gestionar ante los sectores y privado, la donación o transmisión de propiedad de áreas de suelo o predios, para incorporarlos a su patrimonio.
5. Promover y gestionar la realización de estudios de desarrollo urbano sustentable respecto de las áreas de suelo o predios ubicados en el Estado, que pudieren incorporarse a su patrimonio.
6. Promover la coordinación con los Municipios de la Entidad y de estos con los sectores públicos, social y privado, a través de los instrumentos jurídicos correspondientes con el objeto de impulsar la ejecución de acciones y programas en materia de generación, administración, promoción y gestión de reservas territoriales, así como de procuración y seguimiento de la regularización de la tenencia de la tierra, para la prevención, reordenación y control del crecimiento urbano.

Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros al 30 de junio de 2019 que se acompañan, cumplen cabalmente las disposiciones establecidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) para mostrar una presentación razonable de la situación financiera de la Entidad. El Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG) establece que la normatividad emitida por las unidades administrativas o instancias competentes en materia de contabilidad gubernamental, las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP), las Normas de

FIDEICOMISO PÚBLICO DENOMINADO BANCO ESTATAL DE TIERRA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE JUNIO DE 2019

CIFRAS EN MILES DE PESOS

Información Financiera (NIF) mexicanas son de aplicación supletoria, cuando la ausencia de normatividad así lo requiera.

Efectos de la Inflación en la Información Financiera

Conforme a la NICSP-10 “Información Financiera en Economías Hiperinflacionarias” de aplicación supletoria, los efectos de inflación se reconocen cuando el Índice Nacional de Precios al Consumidor del país de referencia acumulado durante un periodo de tres ejercicios sea igual o superior al 100%, situación que no se ha presentado en los años recientes.

A continuación, se presentan los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental (PBCG) aplicados por la Entidad:

- Sustancia económica.
- Entes públicos.
- Existencia permanente.
- Revelación suficiente.
- Registro e integración presupuestaria.
- Devengo contable.
- Valuación.
- Dualidad económica.
- Consistencia.

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



Javier Ramírez Chantres
Director General



María Guadalupe Flores Santos
Directora Administrativa