

SISTEMA DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN DEL ESTADO DE PUEBLA

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

De conformidad al a los artículos 46, fracción I, inciso g), 47, 48 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG). Las notas a los estados financieros son explicaciones que amplían el origen y significado de los datos y cifras que se presentan en los Estados Financieros, proporcionando información acerca del ente público, sus transacciones y otros eventos que lo han afectado o podrían afectar económicamente, las cuales son parte integrante de los mismos, teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa.

Y de acuerdo al inciso reformado en el Diario Oficial de la Federación con fecha 06 de diciembre de 2022 se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los Estados Financieros a saber:

- Notas de gestión administrativa.
- Notas de desglose; y
- Notas de memoria (cuentas de orden).

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**1. Autorización e Historia****a) Fecha de creación del ente Público.**

El Sistema de Información y Comunicación del Estado de Puebla (SICOM) fue creado como un Órgano Público Desconcentrado del Gobierno del Estado en 1996 y, posteriormente, el 31 de julio de 1998, se constituyó como Organismo Descentralizado sectorizado a la misma dependencia. El objetivo de su creación fue ofertar a la población acceso a una educación de calidad para la vida y asegurar la equidad del compromiso educativo, basado en un modelo de atención apoyado en las tecnologías digitales. Con ello se dio un impulso significativo a la educación y cultura de los poblanos, disminuyendo la brecha digital existente.

El 5 de agosto de 2011 y con la finalidad de dar cabal cumplimiento a sus objetivos, se reformaron, adicionaron y derogaron diversas disposiciones de su Decreto de Creación, modificando su denominación a Televisión, Radio y Tecnologías Digitales.

El 31 de diciembre de 2012 nuevamente con el fin de dar cobertura a las múltiples necesidades de la población se reformaron, adicionaron y derogaron diversas disposiciones de su Decreto de Creación, modificando su denominación a Puebla Comunicaciones.

SISTEMA DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN DEL ESTADO DE PUEBLA

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

Mediante decreto del Honorable Congreso del Estado, publicado el veinte de diciembre de dos mil diecinueve en el Periódico Oficial del Estado, se modificó el nombre del “Organismo Público Descentralizado denominado “Puebla Comunicaciones”, por el de “Organismo Público Descentralizado denominado Sistema Estatal de Telecomunicaciones”, el cual tiene su fundamento en el artículo 1 del citado Decreto.

En el decreto del Honorable Congreso del Estado se reforma el 26 de octubre de 2023, Número 19, Cuarta Sección, Tomo DLXXXII. Antes denominado “Sistema Estatal de Telecomunicaciones” cambian el nombre por “Sistema de Información y Comunicación del Estado de Puebla”

b) Principales cambios en su estructura

La Dirección General del Organismo por el periodo comprendido del 01 de Enero al 15 de Noviembre de 2015, estaba a cargo de Héctor Antonio Alcudía Goya, posteriormente del 16 de Noviembre de 2015 al 07 de Febrero de 2017, Francisco Javier Trejo Mendoza, como Encargado del Despacho de la Dirección General de Puebla Comunicaciones, por el periodo del 07 de Febrero de 2017 al 13 de Diciembre de 2018 Ricardo Gutiérrez Loyola, como Director General del organismo, el Lic. Francisco Javier Trejo Mendoza estuvo por el periodo del 14 de Diciembre de 2018 al 31 de Enero de 2019 como Director General de Puebla Comunicaciones, del 01 de Febrero de 2019 al 15 de Junio de 2019 la Dirección de Puebla Comunicaciones estuvo a cargo de la Lic. Sandra Izcoa Reyes, por el periodo del 16 de Junio al 24 de Septiembre de 2019 estuvo como Encargado de Despacho de la Dirección General de Puebla Comunicaciones, el Lic. Pedro Gómez Castillo. Por el periodo del 25 de septiembre de 2019 al 13 de abril de 2020, fungió como Encargada de Despacho de la Dirección General la Lic. Verónica Vélez Macuil, actualmente a partir del 14 de abril de 2020 a la fecha tomo posesión como director general el Lic. Fernando Luis Sánchez Mejorada y Rojas.

2. Panorama Económico y Financiero

“Sistema de Información y Comunicación del Estado de Puebla” es un Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado, con personalidad jurídica, patrimonio propio y autonomía de gestión, para el debido cumplimiento de su objeto, atribuciones y facultades.

El Sistema presta el servicio de televisión radiodifundida digital, así como el servicio público de radiodifusión sonora al amparo de las concesiones que otorgue la autoridad en la materia.

“Sistema de Información y Comunicación del Estado de Puebla”, opera financieramente bajo el contexto de restricción y uso eficiente de los recursos, derivado de las medidas

SISTEMA DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN DEL ESTADO DE PUEBLA

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

emitidas por la Secretaría de Planeación y Finanzas 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.

Mantener niveles de gasto congruentes con la disponibilidad de los ingresos, procurando el equilibrio financiero, privilegiar el gasto capital, fortaleciendo el estado de derechos que asegure la gobernabilidad, impulsando una cultura de legalidad, fomentar la concurrencia de recursos públicos de los tres órdenes de gobierno para maximizar los beneficios, promover el desarrollo de actividades productivas en función de las potencialidades económicas de las diferentes gestiones que se integran, contener el gasto corrientes mediante la reducción a las plantillas de personal, cancelación de rubros no prioritarios, desincorporación de activos no productivos propiedad del gobierno del estado, eficiente y transparentar el manejo de la deuda pública existente.

3. Organización y Objetivo Social

a) Objeto:

- I. Solicitar, gestionar, administrar, instalar, operar y aprovechar concesiones de bandas de frecuencia de espectro radioeléctrico, de uso público y social que otorgue el Instituto Federal de Telecomunicaciones al Gobierno del Estado de Puebla y/o al propio Organismo
- II. Prestar el servicio de televisión radiodifundida digital, así como el servicio público de radiodifusión sonora al amparo de las concesiones que otorgue la autoridad en la materia
- III. Promover la difusión de contenidos educativos, económicos, sociales y culturales de los habitantes del Estado de Puebla, mediante una programación radiofónica y televisiva que estimule la participación de la población
- IV. Fomentar, implementar y administrar el uso de las tecnologías de la información y comunicación

b) Principal actividad:

- I. Coordinar la realización de programas de radio o televisión en lenguas que correspondan a cada una de las regiones del Estado de Puebla;
- II. Establecer e impulsar canales de comunicación que permitan a la comunidad en general tener acceso a la información de diversa índole;

SISTEMA DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN DEL ESTADO DE PUEBLA

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

- III. Estructurar y operar estrategias de información que permitan difundir adecuadamente aspectos relevantes para la comunidad, mediante tres subsistemas:
 - Red Estatal de Radiodifusoras (Radio).
 - Televisión.
 - Conectividad (voz y datos).
- IV. Establecer, fomentar y fortalecer programas de inducción al uso de la tecnología entre los sectores público, social y privado;
- V. Coordinar la operación de la red de telecomunicaciones del Estado, así como la difusión y aplicación de nuevas tecnologías en el campo de la comunicación, con la finalidad de apoyar la educación, promover la cultura, impulsar la participación ciudadana, contribuir al desarrollo económico y mejorar las condiciones de vida de los poblanos;
- VI. Promover la producción y difusión de programas de radio y televisión que contribuyan al fortalecimiento del Estado de Puebla, de manera incluyente, plural y transparente, y
- VII. Establecer cualquier otro que contribuya a la consolidación del Organismo

c) Ejercicio fiscal

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre 2023

d) Régimen jurídico:

Sistema Estatal de Telecomunicaciones, Organismo Público Descentralizado del Gobierno del Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propios.

e) Consideraciones fiscales

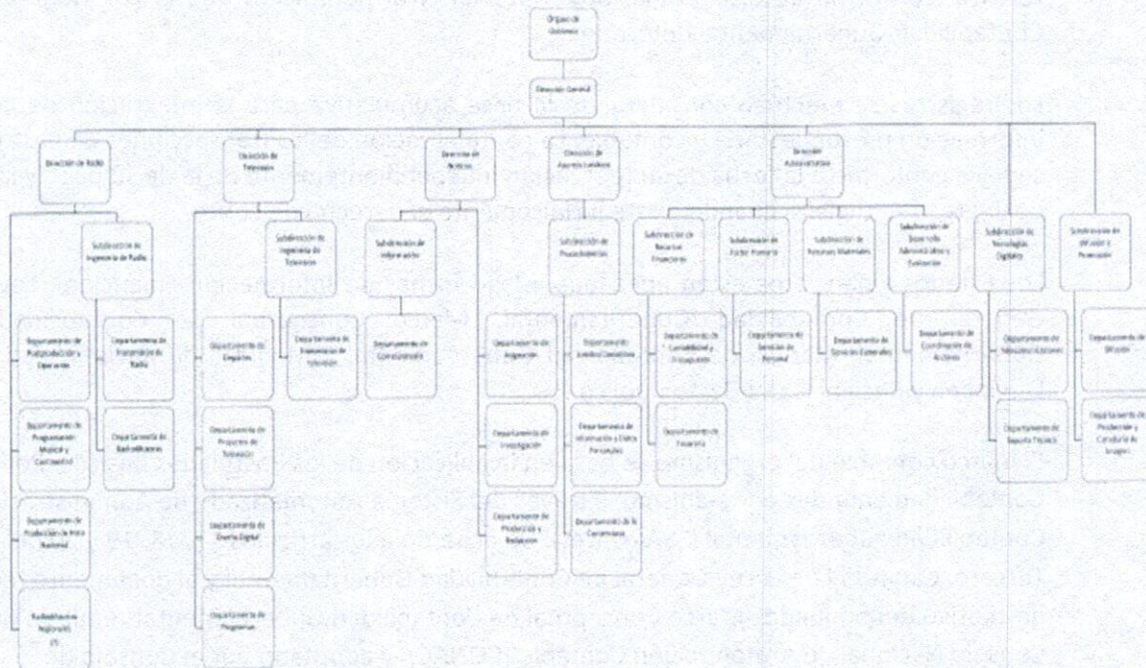
Conforme a la legislación fiscal, el Sistema de Información y Comunicación del Estado de Puebla tributa como persona Moral con fines no lucrativos, por lo que no es causante de Impuesto Sobre la Renta y en consecuencia del Impuesto al Valor Agregado; solo tiene la obligación de retener los impuestos Federales correspondientes cuando realice pagos a terceros, así como exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales que se establecen en el Código Fiscal de la Federación.

SISTEMA DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN DEL ESTADO DE PUEBLA

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

f) Estructura Organizacional básica

- I. Una Junta de Gobierno, que para efectos de la Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Puebla será su Órgano de Gobierno;
- II. Un Director General, y
- III. La estructura administrativa que se requiera para el desempeño de sus funciones de acuerdo a la disponibilidad presupuestal y a la normatividad aplicable, cuyas atribuciones se establecerán en el Reglamento Interior correspondiente que para tal efecto apruebe la Junta de Gobierno y expida el Gobernador del Estado



Publicado en la página de transparencia del organismo Estructura Orgánica con Registro
GEP1719/01/0019A/06/17
https://sicompuebla.mx/wp-content/uploads/NormatividadInterna/2023/04%20Estructura_Organica.pdf

g) Fideicomisos, contratos análogos, mandatos

Este Organismo no es fideicomitente o fideicomisario de algún fideicomiso, no es parte de contratos análogos incluyendo mandatos.

SISTEMA DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN DEL ESTADO DE PUEBLA

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

La Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), la normatividad emitida por la CONAC, los Postulados Básicos de Contabilidad y la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas.

Los Estados Financieros y la información emanada de la contabilidad se sujeta a criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparación, así como a otros atributos asociados a cada uno de ellos, como oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia, posibilidad de predicción e importancia relativa, con el fin de alcanzar la modernización y armonización que la Ley General Contabilidad Gubernamental determina.

Los registros se efectúan considerando la base acumulativa para la integración de la información presupuestaria y contable. La contabilización de las transacciones de gasto se hace conforme a la fecha de su realización independientemente de la de su pago y la del ingreso se registra cuando existe jurídicamente el derecho de cobro.

Los Estados Financieros están apegados a las Normas de Información Financiera, Ley General de Contabilidad Gubernamental, Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, Manual de Contabilidad Gubernamental y Medidas de Racionalidad, Disciplina y Eficiencia del Gasto Público

El marco contable del organismo se basa en la aplicación de los Postulados Básico y Políticas de Contabilidad emitidas por el mismo, a través del Sistema Automatizado de Administración y Contabilidad gubernamental (SSACG.Net). De acuerdo a los artículos 17, 18, 19 y 20 del Título Tercero, Capítulo I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y al documento técnico-normativo denominado "Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental" emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y adoptado por el Consejo de Armonización Contable del Estado de Puebla, los entes públicos deberán de contar con un Sistema de Contabilidad Gubernamental que pueda generar en tiempo real estados financieros, confiables, oportunos, comprensibles, periódicos y comparables, expresados en términos monetarios.

Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental (SCG)

Este Organismo en base al acuerdo No. 4/006/CACEP/4/2012 donde se aprueba por unanimidad de votos que los entes públicos que no cuenten con una herramienta informática, adquieran e implementen, en coordinación con la Secretaría de Finanzas y Administración actualmente Secretaría de Planeación y Finanzas, el Sistema Automatizado de Contabilidad Gubernamental (SAACG.NET) desarrollada por el Instituto para el Desarrollo Técnico de las Haciendas Públicas, herramienta utilizada por el organismo.

SISTEMA DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN DEL ESTADO DE PUEBLA

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

5. Políticas de Contabilidad Significativas

Las principales políticas contables del Organismo se resumen a continuación:

a) Actualización:

Se trabaja en el Sistema Automatizado de Administración y contabilidad gubernamental denominado SAACG.Net, para presentar estados financieros armonizados conforme lo marca la legislación vigente.

b) Operaciones en el extranjero:

El organismo no tiene operaciones en el extranjero.

c) Método de valuación de la inversión de acciones de compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas:

No aplica para el organismo ya que no tiene inversiones en acciones de compañías subsidiarias no consolidadas y asociadas.

d) Sistema y método de valuación de inventarios y costo de lo vendido:

El organismo aplica el método de valuación de Primeras en entrar primeras en salir (PEPS), este método se utiliza en cuanto a los productos perecederos, en cuanto a las demás compras no tiene gran importancia, puesto que estos ingresan al inventario por el valor de compra y no requieren tratamiento especial alguno, porque se va al gasto.

e) Beneficios a empleados

El organismo no cuenta con Reserva Actuarial

f) Provisiones:

Las provisiones se crearon por los diversos devengos del mes anterior, pagos de impuestos federales, aportaciones de seguridad sociales, los cuales se pagarán los días 10 al 21 del mes siguiente

g) Reservas:

El organismo no tiene reservas

h) Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrán de la información financiera:

SISTEMA DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN DEL ESTADO DE PUEBLA

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

Los estados financieros están en pesos históricos y no reconocen los efectos de la inflación en la información financiera, ya que se encuentran expresados en cifras nominales. En el Sector Público el interés del usuario de la información, se encuentra enfocado a la observancia en la determinación de sus activos y pasivos, que permite conocer los recursos que ha invertido el ente público y las deudas que ha asumido con los recursos provenientes de su ejercicio presupuestal.

I. Patrimonio

Se constituye por el conjunto de bienes, derechos, obligaciones y deudas, propiedad del Organismo, que constituyen los medios económicos y financieros a través de los cuales ésta puede cumplir sus fines.

La cuenta refleja el valor del patrimonio al inicio del ejercicio económico, las variaciones que experimenta a lo largo del ejercicio económico, como consecuencia de las transacciones que realice el Organismo, así como el valor final y el resultado generado al cierre del ejercicio a través de la subcuenta de Remanente de Ejercicios Anteriores.

II. Reconocimiento de Ingresos

Es la entrada bruta de beneficios económicos que se originan en el curso de las actividades del Organismo por la venta de bienes o prestación de servicios. Los ingresos comprenden las entradas brutas de beneficios económicos recibidos o por recibir.

Su registro en la contabilidad se realizará al momento de facturar dicha venta o prestación del servicio, generando una cuenta por cobrar la cual será cancelada al momento de registrar el ingreso en Bancos.

III. Reconocimiento de Gastos

Se reconoce un gasto cuando estos producen decrementos en los activos o un incremento en los pasivos, de acuerdo a la Ley de General de Contabilidad Gubernamental, en el momento contable del Comprometido, se registran todas las obligaciones que adquiere el Organismo, ya sea por la firma de un contrato, convenio o cualquier otro documento legal, por recibir un bien o la prestación de un servicio y lo que origina la creación de una Cuenta por Pagar ya sea a corto, mediano o largo plazo.

SISTEMA DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN DEL ESTADO DE PUEBLA

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

i) Reclasificaciones:

En el apartado de bienes muebles e inmuebles coinciden los saldos, por el registro que establece el CONAC, así mismo se han realizado reclasificaciones de cuentas de corto plazo a largo plazo por el tiempo que llevan los saldos en el plan de cuentas.

j) Depuración y cancelación de saldos:

Dentro del mes de diciembre se realizaron depuraciones de cuentas, por sugerencia del Órgano Interno de Control y se realizaron reintegros a la Secretaría de Planeación y Finanzas, así como cancelación de cuentas, determinando que no fueron incremento al patrimonio, sino un gasto corriente, así mismo se determinaron cuentas para que en el mes siguiente se puedan reintegrar a la Secretaría de Planeación y Finanzas y pueda ser cancelada la cuenta contable.

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

El organismo registra sus movimientos contables, presupuestales en moneda nacional, conforme a las políticas establecidas con el proveedor, por tal motivo no tiene riesgo cambiarlo.

7. Reporte Analítico del Activo

La vida útil se revisa periódicamente y, si las expectativas actuales varían significativamente de las estimaciones previas, se realizarán los cambios en los periodos que restan de vida útil.

El Organismo utiliza el Método de Depreciación en Línea Recta y aplica la tasa de depreciación establecida en la "Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación" Normativa emitida por el Consejo de Armonización Contable (CONAC) que a continuación se enlistan:

SISTEMA DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN DEL ESTADO DE PUEBLA

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

Concepto	% de depreciación anual
Muebles de Oficina y Estantería	10%
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10%
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10%
Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	33%
Automóviles y Equipo Terrestre	20%
Equipo de Comunicación Y Telecomunicación	10%
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercia	10%
Amortización de Software	20%
Amortización de Marcas	20 %

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

No aplica para el organismo ya que no tiene fideicomisos, mandatos y análogos.

9. Reporte de la Recaudación

En el presente ejercicio el Sistema de Información y Comunicación del Estado de Puebla, recibió el presupuesto que se le autorizó para este ejercicio, así mismo en los ejercicios pasados se radicó en su totalidad el presupuesto asignado.

10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

Se informa que el Sistema de Información y Comunicación del Estado de Puebla no contrajo deuda con ningún otro organismo público o con alguna institución bancaria, por lo que no se tiene información sobre deudas.

SISTEMA DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN DEL ESTADO DE PUEBLA

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

11. Calificaciones otorgadas

El Sistema de Información y Comunicación del Estado de Puebla, no realizó ninguna operación financiera que haya sido sujeta a calificación crediticia, tampoco solicitó ningún préstamo en institución financiera.

12. Proceso de Mejora

a) Principales políticas de control interno

El Sistema de Información y Comunicación del Estado de Puebla tiene manuales y procedimientos actualizados que constituyen el marco de referencia mínimo obligatorio en materia de control.

SICOM a través del órgano Interno de Control en el cumplimiento de sus atribuciones y funciones, se sujeta a diversos ordenamientos jurídicos y normativos, que sustentan el desarrollo de sus funciones.

b) Medidas de desempeño Financiero, metas y alcance

La administración financiera del Sistema de Información y Comunicación del Estado de Puebla contempló los mecanismos de control interno que permitieron reducir el gasto corriente, hacer más eficiente la aplicación de los recursos y atender oportunamente las obligaciones en materia de transparencia y rendición de cuentas exigidas tanto por dependencias externas como internas.

Para llevar a cabo las metas establecidas, SICOM da seguimiento al cumplimiento de diversos indicadores.

En la aplicación de los recursos, se mantuvo la proporción de las partidas presupuestales conforme al presupuesto de Egresos 2023

13. Información por Segmentos

No se presenta información por segmentos, ya que solo cuenta con una sola unidad administrativa cuyas operaciones se contabilizan en esa unidad y dicha información coadyuva en la toma de decisiones.

SISTEMA DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN DEL ESTADO DE PUEBLA

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

14. Eventos Posteriores al Cierre

No se presenta ningún evento posterior al cierre del mes, ya que la información presentada está debidamente soportada, validada con los Estados financieros y capturada con documentación respaldada por la firma de los titulares y responsables de la emanación de la información al mes corriente.

15. Partes Relacionadas

No existen partes relacionada que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

SISTEMA DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN DEL ESTADO DE PUEBLA

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

b) NOTAS DE DESGLOSE

I. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios

Ingresos de Gestión

Concepto	2023	2022
Productos	\$388,026.00	\$100,238.93 ⁽¹⁾
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	\$32,845.32	\$14,372.72
Total	\$420,871.32	\$114,611.65

1) *Productos representa principalmente los rendimientos generados por las cuentas bancarias en el ejercicio.*

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones

Concepto	2023	2022
Transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones, y pensiones y jubilaciones	\$100,856,224.22	\$87,225,029.61
Total	\$100,856,224.22	\$87,225,029.61

Representa los recursos previamente autorizados y transferidos por la Secretaría de Planeación y Finanzas.

Otros Ingresos y Beneficios

Concepto	2023	2022
Otros Ingresos y beneficios varios	\$1,653.30	0.00
Total	\$1,653.30	0.00

Representa otros ingresos identificados financieramente

SISTEMA DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN DEL ESTADO DE PUEBLA

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Los gastos más representativos son los que a continuación se describen:

Concepto	2023	2022
Servicios Personales	\$45,995,536.21	\$44,006,701.94
Materiales y Suministros	\$4,114,816.05	\$3,220,609.36
Servicios Generales	\$52,970,212.27	\$37,323,593.65
Total	\$103,080,564.53	\$84,550,904.95

Servicios Personales

Concepto	2023	2022
Remuneraciones al personal de carácter permanente	\$13,788,205.94	\$13,981,047.72
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	\$944,266.11	\$897,382.50
Remuneraciones adicionales y especiales	\$25,353,941.98	\$23,013,047.40
Seguridad social	\$4,186,739.09	\$4,124,844.19
Otras prestaciones sociales y económicas	\$1,539,837.19	\$1,810,456.79
Pago de estímulos a servidores públicos	\$182,545.90	\$179,923.34
Total	\$45,995,536.21	\$44,006,701.94

- 1) Constituye el 29.98% del total de este rubro y corresponde principalmente a sueldo del personal de base y confianza
- 2) Constituye el 55.12% del total de este rubro y corresponde principalmente a gratificación de fin de año y otras compensaciones

Materiales y Suministros

Concepto	2023	2022
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	\$1,087,552.72	\$913,401.08
Alimentos y utensilios	\$699,273.10	\$630,346.49
Materias primas y materiales de producción y comercialización	0.00	\$9,652.38
Materiales y artículos de construcción y de reparación	\$744,436.58	\$467,983.27
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	\$57,329.49	\$161,238.22
Combustibles, lubricantes y aditivos	\$711,001.79	\$409,528.20

SISTEMA DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN DEL ESTADO DE PUEBLA

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	\$178,907.66	\$154,285.08
Herramientas, refacciones y accesorios menores	\$636,314.71	\$474,174.64
Total	\$4,114,816.05	\$3,220,609.36

- 1) Constituye el 26.43% del total de este rubro y corresponde principalmente a Materiales, útiles y equipos menores de oficina y tecnologías de la información y telecomunicaciones
- 2) Constituye el 16.99% del total de este rubro y corresponde principalmente a productos alimenticios
- 3) Constituye el 18.09% del total de este rubro y corresponde principalmente a material eléctrico y electrónico
- 4) Constituye el 17.28% del total de este rubro y corresponde principalmente a lubricantes y aditivos
- 5) Constituye el 15.46% del total de este rubro y corresponde principalmente a refacciones y accesorios menores de equipo de cómputo y tecnologías de la información, maquinaria y otros equipos

Servicios Generales

Concepto	2023	2022	
Servicios básicos	\$26,070,821.77	\$15,904,823.97	(1)
Servicios de arrendamiento	\$6,391,209.47	\$8,813,397.71	
Servicios profesionales, científicos y técnicos y otros servicios	\$8,919,149.49	\$6,324,212.61	(2)
Servicios financieros, bancarios y comerciales	\$154,548.74	\$170,506.04	
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	\$7,689,225.19	\$4,388,310.43	
Servicio de comunicación social y publicidad	\$479,999.98	\$0.00	
Servicio de traslado y viáticos	\$487,461.76	\$333,864.02	
Servicios oficiales	\$414,000.00	\$0.00	
Otros servicios generales	\$2,363,795.87	\$1,388,478.87	
Total	\$52,970,212.27	\$37,323,593.65	

- 1) Constituye el 49.22% del total de este rubro y corresponde principalmente a servicio de telecomunicaciones y energía eléctrica
- 2) Constituye el 16.84% del total de este rubro y corresponde principalmente a servicios profesionales, científicos y técnicos

SISTEMA DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN DEL ESTADO DE PUEBLA

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Concepto	2023	2022
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	\$889,576.60	\$4,133,842.96
Total	\$889,576.60	\$4,133,842.96

Representa las estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones de los bienes de este organismo.

II. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**Activo****Efectivo y Equivalentes**

Concepto	2023	2022
Bancos, tesorería	\$3,398,618.43	\$4,168,579.41
Inversiones temporales (Hasta 3 meses)	\$771,728.20	\$4,335,785.30
Total	\$4,170,346.63	\$8,504,364.71

En la cuenta acumulativa de Activo Circulante se desagrega la subcuenta de Efectivo y Equivalentes y se reconocerán todo el flujo disponible de efectivo que entre a las cuentas bancarias o al fondo fijo del organismo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor, reconocido a valor nominal.

Su convertibilidad en estricto efectivo está sujeta a un plazo no mayor a los tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

Este rubro está compuesto por la siguiente categoría: Bancos / Tesorería y nuestros Bancos son HSBC y Santander, y su valoración es en Pesos Mexicanos.

Banco y Tesorería

SISTEMA DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN DEL ESTADO DE PUEBLA

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

Representa el monto de efectivo disponible propiedad del ente público, en instituciones bancarias.

El saldo de la cuenta es por \$3,398,618.43 y se conforma de la siguiente manera:

Concepto		Saldo
HSBC Estatal	4052663648	\$ 84,789.67
Santander Estatal	65503348974	\$ 3,180,857.04
Santander IP	65503865932	\$ 132,971.72
Total		\$ 3,398,618.43

Inversiones Temporales

Esta cuenta de Activo Circulante, se registran las inversiones de carácter temporal o permanente que realiza el Organismo en títulos valores, papeles comerciales o cualquier otro documento negociable, adquirido con el propósito de obtener algún rendimiento o ganancia en un tiempo breve y se considera equivalente de efectivo para efectos de análisis de liquidez, cuando su realización es en un máximo de 3 meses.

Deben de representar una inversión a corto plazo (disponibilidad), con la idea de ser realizada cuando se necesite dicho efectivo para las operaciones corrientes o las emergencias.

El saldo de la cuenta es de \$771,728.20 y se integra con los recursos invertidos en Instituciones Financieras, con plazos menores a un año, se integra de la siguiente forma:

Concepto	Saldo
Santander No. 65504664594 Contrato Inv.	\$ 389,898.05
Santander No. 66503348974 Contrato Inv. creciente	\$ 0.00
Santander No. 66503865932 Contrato Inv. creciente	\$ 379,752.56

SISTEMA DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN DEL ESTADO DE PUEBLA

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

HSBC Inversión No.6429715489	\$ 2,077.55
BANAMEX Inversión No. 70116874936	\$ 0.04
Total	\$ 771,728.20

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes, y Bienes o Servicios a Recibir

Derechos a recibir efectivo y equivalentes: Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir

Concepto	2023				2022
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
Deudores diversos	\$33,585.24			\$33,585.24	\$3,360.80
Funcionarios y empleados	\$2,084.21			\$2,084.21	\$7,850.25
Total	35,669.45			\$35,669.45	\$11,211.05

El saldo está integrado principalmente por Impuestos a favor y Gastos por comprobar al cierre del ejercicio

Derechos a Recibir Bienes y Servicios: Representa los anticipos entregados previo a la recepción parcial o total de bienes o prestación de servicios, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

Concepto	2023				2022
	Hasta 90 días	Hasta 180 días	Hasta 365 días	Total	Total
Anticipo a proveedores	12,828.94			\$12,828.94	\$0.00
Total	12,828.94			\$12,828.94	\$0.00

Anticipo a Proveedor, CFE Suministro de Servicios Básico por \$12,828.94 por servicio de energía eléctrica.

SISTEMA DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN DEL ESTADO DE PUEBLA

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

Otros activos circulantes

Concepto	2023	2022
Depósitos en Garantía	\$27,102.00	\$27,102.00
Total	\$27,102.00	\$27,102.00

Depósito en garantía corresponde al Contrato No. 246141201033 del Lote Cerro Zapotecas, que lo ocupa una Antena de Transmisión, con el proveedor CFE Suministro de Servicios Básico, por el Servicio de Energía Eléctrica, el cual podrá ser reintegrado al finalizar dicho contrato.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

Son objeto de estas políticas los bienes muebles e inmuebles propiedad de este Organismo Sistema Estatal de Telecomunicaciones.

Los bienes muebles e inmuebles serán registrados por la Dirección Administrativa a través del Departamento de Contabilidad. Para fines de control e identificación se asignará a los bienes muebles e inmuebles un número de inventario, mismo que será definitivo e intransferible.

La Subdirección de Recursos Materiales será el único facultado para expedir el número de inventario de un bien.

Los bienes muebles e inmuebles patrimonio del Organismo, tienen el carácter de inalienables e imprescriptibles en tanto se destinen a los servicios para los cuales fueron adquiridos, no pudiendo constituirse sobre ellos ningún gravamen.

Concepto	2023	2022
Terrenos	\$ 892,287.00	\$ 892,287.00
Edificios	\$48,727,397.81	\$48,727,397.81
Total	\$49,619,684.81	\$49,619,684.81

SISTEMA DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN DEL ESTADO DE PUEBLA

Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de Diciembre de 2023
 (Cifras en Pesos)

El saldo de la cuenta de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso, se integra por 18 inmuebles que forman parte del patrimonio de este Organismo, el estado en el que se encuentran los inmuebles es "Regular" y se cuenta con 1 Instrumento Jurídico, 7 Escrituras, 2 Contratos de Comodato, 3 Contratos de Compra-Venta, 2 Convenios de Ocupación, y 3 Acuerdos, de dichos Inmuebles.

Edificios no habitacionales

Fecha	Póliza	Cuenta	Concepto	Importe
30-12-2023	D00915	1233-5831	Reclasificación de la cuenta 1239 otros bienes inmuebles, a la cuenta 1233, ya que son oficinas y edificios para la recreación pública que requieren las dependencias y entidades para desarrollar las actividades de SICOM	\$48,727,397.81

Bienes Muebles

Representa el monto de los bienes muebles requeridos en el desempeño de las actividades del ente público.

	2023	2022
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 12,596,202.04	\$ 11,763,627.35
Muebles de Oficina y Estantería	\$ 2,622,589.15	\$ 2,622,589.15
Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	\$ 6,612,788.33	\$ 5,780,213.64
Otro Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 3,306,397.36	\$ 3,306,397.36
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	\$ 54,427.20	\$ 54,427.20
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 23,498,704.03	\$ 22,713,352.90
Equipos y Aparatos Audiovisuales	\$ 7,374,706.91	\$ 7,277,203.78

SISTEMA DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN DEL ESTADO DE PUEBLA

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

Cámara Fotográfica y de Video	\$ 3,527,052.96	\$ 2,839,204.96
Otro Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 12,596,944.16	\$ 12,596,944.16
Vehículo y Equipo de Transporte	\$ 6,031,108.37	\$ 5,546,363.65
Automóviles y Equipo Terrestre	\$ 6,031,108.37	\$ 5,546,363.65
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 59,378,663.06	\$ 59,047,913.47
Maquinaria y Equipo Agropecuario	\$ 11,335.00	\$ 11,335.00
Maquinaria y Equipo Industrial	\$ 18,348.50	\$ 18,348.50
Maquinaria y Equipo de Construcción	\$ 425.01	\$ 425.01
Sistema de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración, Industrial y Comercial	\$ 573,700.70	\$ 573,700.7
Equipo y Aparatos de Comunicación y Telecomunicación	\$ 55,059,430.89	\$ 54,979,437.32
Equipo de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	\$ 1,454,301.63	\$ 1,203,545.61
Herramienta y Maquinaria	\$ 112,501.61	\$ 112,501.61
Otros Equipos	\$ 2,148,619.72	\$ 2,148,619.72
Total de Bienes Muebles	\$ 101,504,677.50	\$ 99,071,257.37

Baja de Bienes Muebles

Fecha	Póliza	Partida	Concepto	Importe
28-04-2023	D00252	5410	Baja de Vehículo VW Pointer modelo 2007 Factura 2217 según oficio SER/DA-0024/2023, Autorizado mediante Junta de Gobierno 2da Ordinaria/SET/Mayo/2022.	\$ 92,000.00

Fecha	Póliza	Partida	Concepto	Importe
29-12-2023	D00922	5410	Baja y desincorporación de vehículo por robo, de conformidad a la cuarta sesión ordinaria del día 16 de noviembre de 2023. (Vehículo que estaba por transferencia.)	\$ 1.00

SISTEMA DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN DEL ESTADO DE PUEBLA

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

Fecha	Póliza	Partida	Concepto	Importe
29-12-2023	D00923	5410	Baja y desincorporación de vehículo por donación de conformidad a la cuarta sesión ordinaria del 16 de noviembre de 2023 , se cuenta con una acta de transferencia de vehículo a la Coordinación de Comunicación y Agenda Digital .	\$ 901,320.00

Alta de Vehículo y Equipo de transporte

Fecha	Póliza	Partida	Concepto	Importe
28-12-2023	C02219	5410	Alta de vehículo línea Tracker Chevrolet 2024, color blanco (clave vehicular 0032218) No. de Serie 93CEF76CORB138286, factura folio fiscal: ae61012e-69d6-4c41-a541-72ab55bc6c88 de fecha 27 de diciembre de 2023	\$ 444,400.00

Reconocimiento contable de Vehículo y Equipo de transporte

Fecha	Póliza	Cuenta	Concepto	Importe
30-12-2023	D00919	1244-1-5411	Reconocimiento del registro en contabilidad de conformidad a las facturas y acta de transferencia no.15/13 del 31 de octubre de 2013	\$ 1,033,666.72

Se realiza el reconocimiento contable del registro de vehículos que no los tenían registrados en contabilidad y se cuenta con factura y acta de transferencia, según consta en el archivo del Sistema de Información y Comunicación del Estado de Puebla.

SISTEMA DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN DEL ESTADO DE PUEBLA

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

Activos Intangibles

Concepto	2023	2022
Software	\$ 64,264.03	\$ 122,986.02
Patentes, Marcas y Derechos	\$ 183,117.10	\$ 183,117.10
Otros Activos Intangibles	\$ 255,000.00	\$ 255,000.00
Total	\$ 502,381.13	\$ 561,103.12

Alta de Activos Intangibles

Hasta la fecha no se tiene alta de activos intangibles para este organismo.

Desincorporación de Activos intangibles

Fecha	Póliza	Cuenta	Concepto	Importe
30-12-2023	D00920	1251-5911	Desincorporación de software por error en el registro de la póliza c02132 de pro tools ultimate, ya que es una licencia con pago anual	\$ 58,721.99

Se realiza la desincorporación del activo intangible, ya que es una licencia que se paga de manera anual y debe de contabilizarse como gasto, así mismo se realizó la cancelación de la amortización del mismo activo, por \$11,744.40

Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada

El Organismo utiliza el Método de Depreciación en Línea Recta y aplica la tasa de depreciación establecida en la "Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación" Normativa emitida por el Consejo de Armonización Contable (CONAC) que a continuación se enlistan:

SISTEMA DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN DEL ESTADO DE PUEBLA

Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de Diciembre de 2023
 (Cifras en Pesos)

Concepto	% de depreciación anual
Muebles de Oficina y Estantería	10%
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	10%
Equipos de Generación Eléctrica, Aparatos y Accesorios Eléctricos	10%
Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	33%
Automóviles y Equipo Terrestre	20%
Equipo de Comunicación Y Telecomunicación	10%
Sistemas de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10%
Amortización de Software	20%
Amortización de Marcas	20 %

El registro de la depreciación se realiza de manera anual, pero se está en proceso de levantamiento y actualización de inventario, por lo tanto, se realizará en el ejercicio inmediato siguiente.

Depreciación

Rubro	Depreciación Acumulada al 31/12/2022	Depreciación del Ejercicio 2023
Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 4,436,154.30	0.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 7,416,647.68	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	\$ 2,075,927.21	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 4,945,679.99	0.00
Amortización Acumulada de Bienes Intangibles	\$ 211,030.87	0.00

SISTEMA DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN DEL ESTADO DE PUEBLA

Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de Diciembre de 2023
 (Cifras en Pesos)

Total **\$ 19,085,440.05** **0.00**

Estimaciones y Deterioros
Estimación por pérdida o deterioro de activos no circulantes

Concepto	2023	2022
Estimación por pérdida de cuentas incobrables de deudores diversos por cobrar a largo plazo	\$4,348.00	\$0.00
Total	\$4,348.00	\$0.00

Se integra como sigue:

Fecha	Póliza	Concepto	Importe
01-11-2023	D00833	Reclasificación de la cuenta 1123-002-292 a la cuenta 1282-01-001 estimación por perdida de cuentas incobrables de deudores diversos por cobrar a largo plazo, Autorizado mediante Junta de Gobierno 4ta sesión ordinaria de fecha 16 noviembre 2023.	\$ 4,348.00

SISTEMA DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN DEL ESTADO DE PUEBLA

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

Pasivo

Obligaciones presentes del ente público, virtualmente ineludibles, identificables, cuantificadas en términos monetarios y que representan una disminución futura de beneficios económicos, derivadas de operaciones ocurridas en el pasado que le han afectado económicamente.

Cuentas por Pagar

Concepto	2023				2022
	Hasta 90 días	Hast a 180 días	Hasta 365 días	Más de 365 días	Total
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$ 148,334.58				\$ 148,334.58
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$ 1,392,736.72				\$ 1,392,736.72
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$ 1,679,553.87				\$ 1,679,553.87
Total	\$ 3,220,625.17				\$ 3,220,625.17
					\$ 1,515,715.55

Otros Pasivos

Concepto	2023	2022
Acreedores Diversos	\$ 398,280.65	\$ 284,305.76
Total	\$398,280.65	\$284,305.76

SISTEMA DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN DEL ESTADO DE PUEBLA

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la Cuenta de Ahorro/ Desahorro.

Concepto	2023	2022
Resultados del Ejercicio Ahorro/ Desahorro	-\$2,691,392.29	-\$1,345,106.65
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	\$765,449.61	-\$1,690,969.42
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	-\$1,925,942.68	-\$3,036,076.07

V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente al 31 de diciembre de 2023.

1. Ingresos Presupuestarios	\$ 101,278,748.84
2. Más ingresos contables no presupuestarios	
Incremento por variación de inventarios.	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
Disminución de exceso de provisiones.	
Otros ingresos y beneficios varios	
Otros Ingresos contables no presupuestarios.	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	
Productos de capital.	
Aprovechamientos de capital.	
Ingresos derivados de financiamiento.	
Otros ingresos presupuestarios no contables	
4. Ingresos Contables (4=1+2-3)	\$ 101,278,748.84

SISTEMA DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN DEL ESTADO DE PUEBLA

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y Gastos Contables

Correspondiente al 31 de diciembre de 2023.

1. Total de Egresos (Presupuestarios)		\$105,488,639.93
2. Menos egresos presupuestarios no contables.		\$ 2,408,075.40
Mobiliario y equipo de administración.	\$ 832,574.69	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo.	\$ 785,351.13	
Equipo e instrumental médico y de Vehículos y equipo de transporte.	\$ 444,400.00	
Equipo de defensa y seguridad.		
Equipo de Comunicación y Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$ 345,749.58	
Bienes inmuebles.		
Activos intangibles.		
Obra pública en bienes propios.		
Acciones y participaciones de capital.		
Compra de títulos y valores.		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales.		
Amortización de la deuda pública.		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores		
Otros egresos presupuestales no contables		
3. Más Gastos contables no presupuestales.		\$ 889,576.60
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia	\$ 889,576.60	
Provisiones.		
Disminución de inventarios.		
Aumento por insuficiencia de estimaciones		
Aumento por insuficiencia de provisiones.		
Otros gastos.		
Otros gastos contables no presupuestales		
4. Total de Gastos Contable (4=1-2+3)		\$103,970,141.13

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

Existen movimiento en la cuenta 3220 fuera de los saldos iniciales, todo derivado del resultado de la variación entre la "Hacienda pública/Patrimonio neto final" de la columna de "Hacienda Pública / Patrimonio Generado de ejercicios anteriores" y "Hacienda pública / Patrimonio Generado" del ejercicio anterior del Estado de Situación Financiera, así como valorar una posible reclasificación a la cuenta 3252.

Patrimonio

La cuenta de Patrimonio presentó los siguientes saldos:

Concepto	2023	2022
Total de Hacienda Pública/ Patrimonio	\$ 133,172,692.59	\$ 136,897,517.30
Total	\$ 133,172,692.59	\$ 136,897,517.30

Patrimonio Contribuido

Concepto	2023	2022
Donaciones de capital	\$ 5,999,664.79	\$ 5,999,665.79
Total	\$ 5,999,664.79	\$ 5,999,665.79

Patrimonio Generado

Concepto	2023	2022
Resultado del Ejercicio	\$ -2,691,392.29	\$ -1,345,106.65
Resultado de Ejercicios Anteriores	\$ 129,924,442.07	\$ 132,242,958.16
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	\$ -60,021.98	\$ 0.00
Total	\$ 127,173,027.80	\$ 130,897,851.51

SISTEMA DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN DEL ESTADO DE PUEBLA

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Efectivo y Equivalentes

Concepto	2023	2022
Efectivo		
Bancos/Tesorería	\$3,398,618.43	\$4,168,579.41
Bancos/Dependencias y Otros		
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	\$771,728.20	\$4,335,785.30
Fondo con afectación específica		
Depósitos de fondos de terceros en Garantía y/o Administración		
Otros Efectivos y Equivalentes		
Total de Efectivo y Equivalentes	\$4,170,346.63	\$8,504,364.71

Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas

Concepto	2023	2022
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Terrenos		
Viviendas		
Edificios no Habitacionales		
Infraestructura		
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público		
Construcciones en Proceso en Bienes Propios		
Otros Bienes Inmuebles		
Bienes Muebles	\$2,408,075.40	\$3,860,507.38
Mobiliario y Equipo de Administración	\$832,574.69	
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$785,351.13	
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		
Vehículos y Equipo de Transporte	\$444,400.00	
Equipo de Defensa y Seguridad		
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	\$345,749.58	\$3,860,507.38
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos		
Activos Biológicos		
Otras Inversiones		\$255,000.00
Total	\$2,408,075.40	4,115,507.38

SISTEMA DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN DEL ESTADO DE PUEBLA

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

2199-001-157 Aguinaldos personal baja 2021.- Se informa lo siguiente:

Fecha	Póliza	Concepto	Importe
11-12-2023	C02055	Reintegro por concepto de proporcionales de aguinaldo del ejercicio 2021, importe resultado de proporcionales de aguinaldo de nueve servidores públicos que se dieron de baja en el ejercicio que se hace mención, que no solicitaron la dispersión del mismo. Y de conformidad al artículo 516 de la Ley Federal del Trabajo que a la letra dice: "Las acciones de trabajo prescriben en un año, contado a partir del día siguiente a la fecha en que la obligación sea exigible ..."	\$ 64,823.71

2199-001-173 Servicios de Administración Tributaria.- Se informa lo siguiente:

Fecha	Póliza	Concepto	Importe
30-12-2023	D00924	Reclasificación de cuenta por registro incorrecto, debiendo ser a la cuenta de Servicios de Administración Tributaria, por omisión de registro en las retenciones de ISR en ejercicios pasados. (La Subdirección de Factor Humano, sigue realizando un análisis, para tener el importe con actualización de multas y recargos de conformidad al tiempo que lleva el importe.	\$ 165,624.55

SISTEMA DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN DEL ESTADO DE PUEBLA

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

Rectificaciones de Resultados de ejercicios anteriores

Representan el ajuste en el importe de un activo o de un pasivo, de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC.

Cambios en políticas contables

Fecha	Póliza	Concepto	Importe
30-12-2023	D00925	Reclasificación de la cuenta 2211-2-000001 a la cuenta 3251-001 Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores De conformidad al memorándum de la Dirección de Asuntos Jurídicos.	\$ 13,700.00

SISTEMA DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN DEL ESTADO DE PUEBLA

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

c) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**Cuentas de Orden Contables**

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, 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 sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas notas son las siguientes:

Juicios

Concepto	Importe
Demandas Judicial en Proceso de Resolución	\$ 5,115,589.22
Resolución de Demandas en Proceso Judicial	\$ 5,115,589.22

*Nota: el importe de los juicios disminuyo por la conciliación de uno de ellos correspondiente a la C. Odalith Perez Orzuna, por un importe de \$310,728.20 pagados el día 19 de abril de 2023.

Cuentas de Orden Presupuestario**Cuentas de Orden Presupuestarias de Ingresos**

Concepto	Importe
Ley de Ingresos Estimada	\$ 73,828,759.50
Ley de Ingresos por Ejecutar	\$ 3,546,504.54
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	\$ 30,996,529.88
Ley de Ingresos Devengada	\$ 101,278,748.84
Ley de Ingresos Recaudada	\$ 101,278,748.84

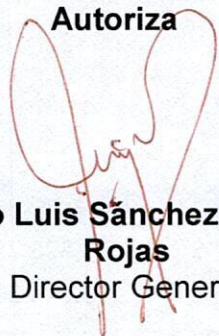
SISTEMA DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN DEL ESTADO DE PUEBLA

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2023
(Cifras en Pesos)

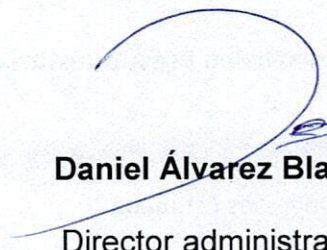
Cuentas de Orden Presupuestarias de Egresos

Concepto	Importe
Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 73,828,759.50
Presupuesto de Egresos por Ejercer	\$ 4,223.25
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	\$ 31,664,103.68
Presupuesto de Egresos Comprometido	\$ 105,488,639.93
Presupuesto de Egresos Devengado	\$ 105,488,639.93
Presupuesto de Egresos Ejercido	\$ 103,617,961.50
Presupuesto de Egresos Pagado	\$ 103,617,961.50

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

Autoriza

**Fernando Luis Sánchez Mejorada y
Rojas**
Director General

Elabora

Daniel Álvarez Blasco
Director administrativo