

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DE DESGLOSE  
Municipio Puerto Vallarta**

**AL 31 DE AGOSTO DE 2017**

**NOTAS DE DESGLOSE**

En este apartado son reveladas las cuentas que tuvieron movimientos durante el periodo acumulado que se presenta, las cuales son derivadas de las operaciones financieras y presupuestales de la entidad.

**I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

El Estado de Situación Financiera muestra la posición financiera del MUNICIPIO DE PUERTO VALLARTA, valuados y elaborados de acuerdo con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros del Ente Público y Característica de sus Notas, emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), el cual refleja los bienes y derechos que se clasifican en rubros de acuerdo a su disponibilidad de liquidez al igual que sus obligaciones o compromisos, agrupándolas con relación a su exigibilidad.

**ACTIVO**

El activo se compone de los fondos, valores, derechos y bienes cuantificados en términos monetarios, los cuales dispone el MUNICIPIO DE PUERTO VALLARTA, para la operatividad y la prestación de servicios públicos, este se integra como sigue:

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES**

El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de Agosto de 2017, asciende a \$125,720,571.79, el cual representa el 8.74 por ciento del total de activo circulante, se integra por la disponibilidad financiera para cubrir los compromisos de pagos a los diferentes proveedores, así como, pagos de impuestos y otras contribuciones; así también, para cubrir gastos menores y emergentes, mismos que se encuentran pendientes de ser reintegrados.

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

TIPO	MONTO
BANCOS/TESORERIA	125,720,571.79
<b>TOTAL</b>	<b>125,720,571.79</b>

En este rubro se registran las operaciones asociadas a los recursos monetarios, que el MUNICIPIO DE PUERTO VALLARTA administra a través de la TESORERÍA MUNICIPAL, al cierre del mes, se observó una variación negativa del 20.24 por ciento en relación al cierre del ejercicio fiscal 2016.

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

RUBRO	VARIACION
Efectivo y Equivalentes	-31,898,752.27
<b>TOTAL</b>	<b>-31,898,752.27</b>



**DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES**

Al 31 de Agosto del 2017, este rubro del activo asciende a \$107,972,922.08, el cual representa el 7.50 por ciento del total del activo circulante. Con respecto a los derechos a recibir efectivo o equivalentes, en este rubro se integran los saldos de las inversiones financieras a corto plazo, cuentas por cobrar, deudores diversos, ingresos por recuperar, deudores por anticipos y otros derechos a recibir efectivo.

**DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

TIPO	MONTO
Inversiones Financieras de Corto Plazo	71,046,793.98
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	-33,065.27
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	19,437,953.02
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	16,979,413.10
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	541,827.25
<b>TOTAL</b>	<b>107,972,922.08</b>

**INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

TIPO	MONTO
Contrato 4042388 Fideicomiso	10,080,572.07
Inversión Cta. 0191502565 BBVA Bancomer, S.A.	4,649,505.69
Santander Inversión Creciente cta. 65-504469597	17,456,825.35
Inversión Creciente 66-50311993-1	174,370.65
Inversion monex casa de bolsa, s.a. 2937050	38,684,337.73
Inversión Cta. Banamex Contrato 106884-7	1,182.49
<b>TOTAL</b>	<b>71,046,793.98</b>

**CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

TIPO	MONTO
Préstamos a Empleados y Funcionarios	42,585.83
Descuentos por Nomina Funcionarios y Empleados	-75,651.10
<b>TOTAL</b>	<b>-33,065.27</b>

**DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

TIPO	MONTO
Deudores Diversos por Responsabilidades de Funcionarios y Empleados	1,047,758.17
Deudores Diversos por Responsabilidades de Terceros	1,139,178.05
Deudores Diversos por Gastos a Comprobar	4,353,634.08
Otros Deudores Diversos	12,885,678.04
Impuestos a Favor	5,014.65
Ingeniería, Proyectos, Construcción y Evaluación SA de CV	5,078.63
Desarrolladora Glar, SA de CV	1,611.40
<b>TOTAL</b>	<b>19,437,953.02</b>

**INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

TIPO	MONTO
Ingresos Devengados por Impuestos	16,979,413.10
<b>TOTAL</b>	<b>16,979,413.10</b>



**DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

TIPO	MONTO
Deudores por Fondos Revolventes	541,827.25
<b>TOTAL</b>	<b>541,827.25</b>

El monto del rubro de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes, al cierre del mes, mostro una variación positiva del 107.39 por ciento, respecto a monto del cierre del ejercicio fiscal 2016.

**DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

RUBRO	VARIACION
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	55,910,322.92
<b>TOTAL</b>	<b>55,910,322.92</b>

**DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS**

Al 31 de Agosto del 2017, este rubro del activo asciende a \$46,851,654.30, el cual representa el 3.26 por ciento del total del activo circulante.

**DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

TIPO	MONTO
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	46,851,654.30
<b>TOTAL</b>	<b>46,851,654.30</b>

**ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

TIPO	MONTO
Anticipo a Proveedores Locales	1,353,244.92
Anticipo a Proveedores Estatales	45,599,705.33
Anticipo a Proveedores Foráneos	1,124,996.21
<b>TOTAL</b>	<b>48,077,946.46</b>

**ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS A CORTO PLAZO  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

TIPO	MONTO
ZUÑIGA FLORES MARIA MAGDALENA	79,556.24
<b>TOTAL</b>	<b>79,556.24</b>

**ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

TIPO	MONTO
Contratistas Estatales	-1,305,848.40
<b>TOTAL</b>	<b>-1,305,848.40</b>

El monto del rubro de Derechos a Recibir Bienes y Servicios, al cierre del mes, muestra un 110.68 por ciento, respecto al cierre del ejercicio fiscal 2016; derivado de los anticipos otorgados a: Instalaciones Fica, Sa de CV, Secretaria de Finanzas del Estado de Jalisco, Distribuidora y Comercializadora Mercantil del Occidente, S.A. de C.V., Instituto de Pensiones del Estado de Jalisco, Ingeniería Metálica y Maquinaria Mexicana, SA de CV, Soluciones Integrales EMMASO, SA de CV, Grupo Constructor del Valle S de RL de C.V., Construcciones Vimifer, SA de CV., entre otros.



**DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

RUBRO	VARIACION
Derechos a Recibir Bienes y Servicios	24,613,371.72
<b>TOTAL</b>	<b>24,613,371.72</b>

**ALMACENES**

Al 31 de Agosto del 2017, este rubro del activo asciende a \$1,314,617.16, el cual representa el 0.09 por ciento del total del activo circulante, que se integra por el almacén de materiales y suministro de consumo, representa el valor de la existencia de toda clase de materiales y suministros de consumo, requeridos para la prestación de bienes y servicios y para el desempeño de las actividades administrativas del MUNICIPIO DE PUERTO VALLARTA.

**ALMACENES  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

TIPO	MONTO
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	1,314,617.16
<b>TOTAL</b>	<b>1,314,617.16</b>

El monto del rubro Almacén, al cierre del mes, se observó una variación positiva del 67.91 por ciento con respecto del ejercicio fiscal 2016.

**ALMACENES  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

RUBRO	VARIACION
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	531,710.76
<b>TOTAL</b>	<b>531,710.76</b>

**OTROS ACTIVOS CIRCULANTES**

Al 31 de Agosto del 2017, este rubro del activo asciende a \$ 75,438.00, el cual representa el 0.01 por ciento del total del activo circulante, que se integra por valores en garantía de arrendamiento, valores en garantía por préstamos bancarios.

**OTROS ACTIVOS CIRCULANTES  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

TIPO	MONTO
Valores en Garantía	75,438.00
<b>TOTAL</b>	<b>75,438.00</b>

El monto del rubro de Otros Activos Circulantes, al cierre del mes, no se observaron variaciones con respecto del ejercicio fiscal 2016.

**VALORES EN GARANTÍA  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

RUBRO	VARIACION
Valores en Garantía	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>

**DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO**

Al 31 de Agosto del 2017, este rubro del activo asciende a \$ 1,543,826.79, el cual representa el 0.11 por ciento del activo no circulante, se integra por el monto de los derechos de cobro respaldados en documentos mercantiles negociables, a favor del ente público, cuyo origen es distinto de los ingresos por contribuciones, productos y aprovechamientos, por responsabilidades y gastos por comprobar, por los adeudos que tienen las personas físicas y morales derivados de



los Ingresos por las contribuciones, productos y aprovechamientos que percibe el Estado, que serán exigibles en un plazo mayor a doce meses.

**DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

TIPO	MONTO
DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	813,427.68
DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	730,399.11
<b>TOTAL</b>	<b>1,543,826.79</b>

El monto del rubro Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo, al cierre del mes, no se observaron variaciones con respecto del ejercicio fiscal 2016.

**DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

RUBRO	VARIACION
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>

**BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO**

Este rubro representa los bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso, que se encuentran registradas, así como los gastos derivados de actos de su adquisición, adjudicación, expropiación e indemnización y los que se generen por estudios de pre inversión, cuando se realicen por causas de interés público, y aquellas obras que de 2013 al 2016 están en proceso de entrega; además se incluyen obras que están en proceso de litigio.

Al 31 de Agosto de 2017, este rubro asciende a \$929,354,857.64, que representa el 64.60 por ciento del activo no circulante.

**BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

TIPO	MONTO
Terrenos	1,831,155.02
Edificios no Habitacionales	24,600,000.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público.	663,349,695.76
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	16,863,830.53
Otros Bienes Inmuebles	222,710,176.33
<b>TOTAL</b>	<b>929,354,857.64</b>

El monto del rubro de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso, al cierre del mes, se observa una variación positiva del 3.59 por ciento con respecto al cierre del ejercicio fiscal 2016.

**BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

RUBRO	VARIACION
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	32,212,364.56
<b>TOTAL</b>	<b>32,212,364.56</b>

**BIENES MUEBLES**

Este rubro representa los bienes muebles que son propiedad del MUNICIPIO DE PUERTO VALLARTA, que fueron adquiridos con recursos presupuestales, u obtenidos por transferencias de otras instituciones, para el desempeño de las actividades administrativa, la prestación de bienes y servicios para la comunidad como son: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo, Vehículos y Equipo de Transporte, Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas, Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos, así como Activos Biológicos que



aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo.

Al 31 de Agosto de 2017, este rubro asciende a \$213,932,227.74, que representa el 14.87 por ciento del activo no circulante.

**BIENES MUEBLES  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

TIPO	MONTO
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	23,657,244.20
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	10,063,231.43
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	332,179.01
EQUIPO DE TRANSPORTE	94,379,355.09
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	78,793,086.41
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	580,000.00
ACTIVOS BIOLÓGICOS	6,127,131.60
<b>TOTAL</b>	<b>213,932,227.74</b>

El monto del rubro de Bienes Muebles, al cierre del mes, presento una variación positiva del 10.82 por ciento, respecto a lo reportado en el ejercicio fiscal de 2016, derivado de los movimientos por las adquisiciones que realizaron las unidades responsables del gasto.

**BIENES MUEBLES  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

RUBRO	VARIACION
Bienes Muebles	20,879,179.53
<b>TOTAL</b>	<b>20,879,179.53</b>

**ACTIVOS INTANGIBLES**

Este rubro representa los bienes informáticos que son propiedad del MUNICIPIO DE PUERTO VALLARTA, que fueron adquiridos con recursos presupuestales, que aún se encuentran en buenas condiciones y que son básicos para la operatividad del mismo.

Al 31 de Agosto de 2017, este rubro asciende a \$ 11,400,827.05, que representa el 0.79 por ciento del activo no circulante.

**ACTIVOS INTANGIBLES (CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

TIPO	MONTO
Software	11,400,827.05
<b>TOTAL</b>	<b>11,400,827.05</b>

El monto del rubro de Activos Intangibles, al cierre del mes, presento una variación de incremento del 2.97 por ciento respecto a lo reportado en el cierre del ejercicio fiscal de 2016.

**ACTIVOS INTANGIBLES  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

RUBRO	VARIACION
Activos Intangibles	328,485.32
<b>TOTAL</b>	<b>328,485.32</b>

**ACTIVOS DIFERIDOS**

Este rubro al 31 de Agosto de 2017 refleja un monto de \$ 531,770.50, el cual representa el 0.04 por ciento del total del activo no circulante, se encuentra integrado por anticipo a contratista por obras públicas; asimismo por todas aquellas operaciones que están en proceso de regularización presupuestal y contable de ejercicios anteriores.



**ACTIVOS DIFERIDOS  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

TIPO	MONTO
Anticipos a largo plazo	531,770.50
<b>TOTAL</b>	<b>531,770.50</b>

El monto del rubro Activos Diferidos, al cierre del mes, se observa una variación negativa o disminución del 69.76 por ciento respecto a lo reportado en el cierre del ejercicio fiscal de 2016.

**ACTIVOS DIFERIDOS  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

RUBRO	VARIACION
Activos Diferidos	-1,226,679.07
<b>TOTAL</b>	<b>-1,226,679.07</b>

**PASIVO**

Es el conjunto de cuentas que permite el registro de las obligaciones contraídas por el MUNICIPIO DE PUERTO VALLARTA, para el desarrollo de sus funciones y la prestación de los servicios públicos al 31 de Agosto de 2017, los estados financieros reflejan principalmente pasivo circulante o corto plazo, es decir, aquellas obligaciones en que la exigibilidad de pago es menor a un año, así también, pasivo no circulante o a largo plazo que representa las obligaciones con vencimiento posterior a un año.

**CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**

El monto del rubro de Cuentas por Pagar a Corto Plazo asciende a \$801,068,451.03 el cual representa el 55.68 por ciento del total del pasivo circulante. Este rubro se encuentra integrado por las operaciones contabilizadas al 31 de Agosto de 2017, principalmente por los servicios personales por pagar devengadas no pagadas de ejercicios anteriores, se integra por proveedores por pagar, así como los compromisos contraídos con Contratistas por obras públicas por pagar corto plazo, se Incluyen montos de finiquitos de obras de los ejercicios anteriores, se integra por las transferencias otorgadas por pagar, por retenciones y contribuciones a favor de terceros, los cuales se encuentran pendientes de enterar y también se encuentran registrados las devoluciones de ley de ingresos a favor de terceros, así mismo se integra por otras cuentas por pagar de administraciones pasadas.

**CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

TIPO	MONTO
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	10,176,871.50
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	343,989,386.65
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	96,831,117.16
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	625,000.00
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11,400,742.83
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	283,665,466.76
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,034,297.94
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	52,345,568.19
<b>TOTAL</b>	<b>801,068,451.03</b>

El monto del rubro de Cuentas por Pagar a Corto Plazo, al cierre del mes, muestra una disminución del 8.26 por ciento, respecto al cierre del ejercicio fiscal de 2016.



**CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

RUBRO	VARIACION
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-72,102,736.51
<b>TOTAL</b>	<b>-72,102,736.51</b>

**PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO**

Al 31 de Agosto de 2017, este rubro asciende a \$33,481,399.98 el cual representa el 2.33 por ciento del total del pasivo circulante, se integra por la porción a corto plazo de la deuda pública interna; Representa los adeudos por amortización de la deuda pública interna, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

**PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

TIPO	MONTO
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna	33,481,399.98
<b>TOTAL</b>	<b>33,481,399.98</b>

El monto del rubro de Porción a Corto Plazo de la Deuda Publica a Largo Plazo, al cierre del mes, muestra una variación negativa o disminución del 16.27 por ciento, respecto al cierre del ejercicio fiscal de 2016.

**PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

RUBRO	VARIACION
Porción a Corto Plazo de la Deuda Publica a Largo Plazo	6,507,543.52
<b>TOTAL</b>	<b>6,507,543.52</b>

**FONDO Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO**

Al 31 de Agosto de 2017, este rubro asciende a \$ 2,645,343.74, el cual representa el 0.18 por ciento del total del pasivo circulante, se integra por fondos en garantía a corto plazo que representa los fondos en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales que, eventualmente, se tendrán que devolver a su titular en un plazo menor o igual a doce meses.

**FONDO Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZOS  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

TIPO	MONTO
Fondos en Garantía a Corto Plazo	2,645,343.74
<b>TOTAL</b>	<b>2,645,343.74</b>

El monto del rubro Fondo y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo, al cierre del mes, muestra una variación del 0.00 por ciento, respecto al cierre del ejercicio fiscal de 2016.

**FONDO Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

RUBRO	VARIACION
Fondo y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>

**PROVISIONES A CORTO PLAZO**

Al 31 de Agosto de 2017, este rubro asciende a \$ 14,500,000.20, el cual representa el 1.01 por ciento del total del pasivo circulante, se integra por las Provisiones a corto plazo, que representa las obligaciones a cargo del ente público, originadas por contingencias de demandas y juicios, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro y estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria debe ser confiable, en un plazo menor o igual a doce meses.



**PROVISIONES A CORTO PLAZO  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

TIPO	MONTO
Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	14,500,000.20
<b>TOTAL</b>	<b>14,500,000.20</b>

El monto del rubro de Provisiones a Corto Plazo, al cierre del mes, muestra una variación del 0.00 por ciento, respecto al cierre del ejercicio fiscal de 2016.

**PROVISIONES A CORTO PLAZO  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

RUBRO	VARIACION
Provisiones a Corto Plazo	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>

**OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO**

Al 31 de Agosto de 2017, este rubro asciende a \$22,536,453.37 el cual representa el 1.57 por ciento del total del pasivo circulante, se integra por ingresos por clasificar que Representa los recursos depositados del ente público, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos, así mismo se integra por otros pasivos circulantes; indemnizaciones por daños a terceros y reintegro de programas.

**OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

TIPO	MONTO
INGRESOS POR CLASIFICAR	20,272,733.42
OTROS PASIVOS CIRCULANTES	2,263,719.95
<b>TOTAL</b>	<b>22,536,453.37</b>

El monto del rubro de Otros Pasivos a Corto Plazo, al cierre del mes, muestra una variación positiva del 0.44 por ciento, respecto al cierre del ejercicio fiscal de 2016.

**OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

RUBRO	VARIACION
Otros Pasivos a Corto Plazo	99,303.19
<b>TOTAL</b>	<b>99,303.19</b>

**DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO**

Al 31 de Agosto de 2017, este rubro asciende a \$72,530,184.06 el cual representa el 5.04 por ciento del total del pasivo no circulante, se integra por ingresos por otros documentos por pagar a largo plazo, que representa los adeudos documentados que deberán pagar, en un plazo mayor a doce meses.

**DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

TIPO	MONTO
Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo	72,530,184.20
<b>TOTAL</b>	<b>72,530,184.20</b>

El monto del rubro de Documentos por Pagar a Largo Plazo, al cierre del mes, muestra una disminución del 66.06 por ciento, respecto al cierre del ejercicio fiscal de 2016.

**DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

RUBRO	VARIACION
Documentos por Pagar a Largo Plazo	-141,161,840.32
<b>TOTAL</b>	<b>-141,161,840.32</b>



**DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO**

Al 31 de Agosto de 2017, este rubro asciende a \$ 243,611,169.46, el cual representa el 16.93 por ciento del total del pasivo no circulante, se integra por préstamos de la deuda pública interna a largo plazo; que representa las obligaciones del ente público por concepto de deuda pública interna, con vencimiento superior a doce meses.

**DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

TIPO	MONTO
Prestamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo	243,611,169.46
<b>TOTAL</b>	<b>243,611,169.46</b>

El monto del rubro de la Deuda Publica a Largo Plazo, al cierre del mes, muestra una disminución del 8.44 por ciento, respecto al cierre del ejercicio fiscal de 2016.

**DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

RUBRO	VARIACION
Deuda Publica a Largo Plazo	-22,442,732.54
<b>TOTAL</b>	<b>-22,442,732.54</b>

**PROVISIONES A LARGO PLAZO**

Al 31 de Agosto de 2017, este rubro asciende a \$85,521.62, el cual representa el 0.01 por ciento del total del pasivo no circulante, representa las obligaciones a cargo del ente público, originadas en circunstancias ciertas, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro; estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria debe ser confiable, en un plazo mayor a doce meses.

**PROVISIONES A LARGO PLAZO  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

TIPO	MONTO
Otras Provisiones a Largo Plazo	85,521.62
<b>TOTAL</b>	<b>85,521.62</b>

El monto del rubro Provisiones a Largo Plazo, al cierre del mes, muestra una variación del 0.00 por ciento, respecto al cierre del ejercicio fiscal de 2016.

**PROVISIONES A LARGO PLAZO  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

RUBRO	VARIACION
Provisiones a Largo Plazo	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>

**HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO**

Al 31 de Agosto de 2017, este rubro asciende a \$248,240,189.59 el cual representa el 17.25 por ciento del total del pasivo más Hacienda Pública/Patrimonio, que representa la diferencia del activo y pasivo del ente público. Incluye el resultado de la gestión de ejercicios anteriores.

**HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

TIPO	MONTO
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	12,716,659.14
Hacienda Pública / Patrimonio Generado	235,523,530.45
<b>TOTAL</b>	<b>248,240,189.59</b>



El monto del rubro de la Hacienda Pública/Patrimonio, al cierre del mes, muestra una variación positiva del 360.92 por ciento, respecto al cierre del ejercicio fiscal de 2016. El cual se integra como sigue:

**HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

RUBRO	VARIACION
Donaciones de Capital	3,992,144.53
Actualización de la hacienda pública / patrimonio	-410,683.02
Resultado del ejercicio (ahorro/desahorro)	265,834,321.62
Resultados de ejercicios anteriores	-40,063,819.40
Revalúo	0.00
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	114,028,067.82
<b>TOTAL</b>	<b>339,798,570.04</b>

**II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

El Estado de Actividades refleja el resultado entre el saldo total de los ingresos captados y el saldo total de los gastos incurridos por el MUNICIPIO DE PUERTO VALLARTA, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro del 1° de Enero al 31 de Agosto de 2017, sin considerar la inversión física en Bienes Muebles e Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en proceso. De esta forma el resultado durante este periodo refleja un ahorro por \$348,701,258.39

**INGRESOS DE GESTIÓN**

Este rubro está integrado por impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, transferencia, subsidios, otras ayudas y asignaciones, para llevar a cabos sus actividades.

**INGRESOS DE GESTIÓN  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

TIPO	MONTO
IMPUESTOS	332,373,052.02
DERECHOS	118,109,655.35
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	19,413,233.26
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	141,227,091.54
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	22,608,801.14
<b>TOTAL</b>	<b>633,731,833.31</b>

Los Ingresos de Gestión durante el octavo mes del ejercicio fiscal del 2017, se observó una variación positiva en el registro de los ingresos contables del 26.41 por ciento en comparación con el cierre del ejercicio fiscal 2016, que se integra de las siguientes cuentas:

**ESTADO DE ACTIVIDADES  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

RUBRO	VARIACION
IMPUESTOS	85,285,214.94
DERECHOS	23,682,526.23
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	3,236,596.78
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	18,579,725.37
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,636,160.06
<b>TOTAL</b>	<b>132,420,223.38</b>



**GASTOS Y OTRAS PERDIDAS**

Los gastos y otras perdidas lo integran todas las erogaciones realizadas en la operatividad, principalmente en los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros, 3000 Servicios Generales y 4000 Ayudas Sociales.

**GASTOS Y OTRAS PERDIDAS**  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

TIPO	MONTO
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	
SERVICIOS PERSONALES	386,994,105.40
MATERIALES Y SUMINISTROS	86,716,946.74
SERVICIOS GENERALES	148,165,535.62
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO	92,624,100.29
TRANSFERENCIAS A ENTIDADES PARAESTATALES	67,701,471.89
AYUDAS SOCIALES	38,153,809.30
PENSIONES Y JUBILACIONES	38,041,112.40
<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>	
CONVENIOS	5,448,861.40
<b>INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA</b>	
INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	20,776,014.27
<b>TOTAL</b>	<b>884,621,957.31</b>

Del total de los Gastos y Otras Perdidas, se explica aquellas que en lo individual representan el 10 por ciento de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de \$386,994,105.40 corresponde a pagos del sueldos y salarios del personal que labora en el MUNICIPIO DE PUERTO VALLARTA, así como, el importe de \$148,165,535.62 del capítulo 3000 Servicios Generales, por concepto de servicios recibidos durante la operatividad, correspondiente al presente periodo que se informa, y otros gastos por transferencias al resto del sector público.

**AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO**

Representa el saldo de la gestión del periodo, que se deriva de la diferencia de los registros de los ingresos captados por la ejecución de la Ley de Ingresos y el rubro de Costo de Operación incurridos por el Municipio de Puerto Vallarta para el octavo mes del ejercicio de 2017, se observó una variación positiva de 179.46 por ciento con respecto al cierre del ejercicio de 2016.

**HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO**  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

TIPO	VARIACION
<b>HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO</b>	
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	223,924,857.48
<b>TOTAL</b>	<b>223,924,857.48</b>

**III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA**

El Estado de Variación en la Hacienda Pública muestra las modificaciones o cambios realizados en la Hacienda Pública del MUNICIPIO DE PUERTO VALLARTA, al 31 de Agosto de 2017, se obtuvo un saldo positivo de \$248,240,189.59

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado por el resultado positivo obtenido al periodo que se informa el cual es de \$348,701,258.39

Así también, es modificado por el aumento o disminución al patrimonio, derivado del registro de los incrementos o decrementos realizados al patrimonio.



**HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

TIPO	MONTO
<b>HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	
DONACIONES DE CAPITAL	11,804,320.94
ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO	912,338.20
<b>HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO</b>	
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	348,701,258.39
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-183,236,530.38
REVALUOS	4,766,483.99
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	65,292,318.45
<b>TOTAL</b>	<b>248,240,189.59</b>

**HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO**

Resultado del Ejercicio: El resultado positivo obtenido al periodo que se informa es de \$348,701,258.39 representa el Ahorro/Desahorro en cuanto a los gastos realizados, los ingresos de recursos presupuestales y el reintegro de economías.

**HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
<b>Patrimonio Generado</b>		
RESULTADO DEL EJERCICIO	Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras Perdidas	348,701,258.39
<b>TOTAL</b>		<b>348,701,258.39</b>

Resultado de Ejercicios Anteriores: Este rubro comprende el traspaso del saldo de ejercicios anteriores, así como por el monto de bajas de activos por encontrarse defectuosos e inservibles y/o por actas circunstanciadas de hechos, además reintegros de años anteriores, por el traspaso de obras terminadas a Construcción de bienes no capitalizables y cancelación de saldos de la cuenta de pasivos.

**HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
<b>Patrimonio Generado</b>		
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras Perdidas	-183,236,530.38
<b>TOTAL</b>		<b>-183,236,530.38</b>

**IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

**Análisis de los saldos inicial y final:**

En relación al efectivo se observa la integración del Efectivo y Equivalentes del Gobierno del MUNICIPIO DE PUERTO VALLARTA al inicio del ejercicio y al final del periodo que es como sigue:

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

CUENTAS	EJERCICIO 2017	EJERCICIO 2016
BANCOS/TESORERIA	125,720,571.79	157,619,324.06
<b>TOTAL</b>	<b>125,720,571.79</b>	<b>157,619,324.06</b>

**Adquisiciones de bienes Muebles e Inmuebles:**

En el periodo presentado el MUNICIPIO DE PUERTO VALLARTA ha registrado operaciones acumuladas, relativas a los bienes muebles e inmuebles por un importe de \$28,902,949.40 correspondiendo \$28,902.949.40 a bienes muebles.



V. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS Y EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS INGRESOS Y GASTOS CONTABLES			
CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS INGRESOS CONTABLES			
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017			
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)			
CLAVE	DESCRIPCION	IMPORTE	TOTAL
1	<b>INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>		<b>1,233,323,215.70</b>
2	<b>MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS</b>		<b>0.00</b>
	Incremento por variación de inventarios	0.00	
	Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
	Disminución del exceso de provisiones	0.00	
	Otros ingresos y beneficios varios	0.00	
	Otros ingresos contables no presupuestarios	0.00	
3	<b>MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>		<b>0.00</b>
	Productos de capital	0.00	
	Aprovechamientos capital	0.00	
	Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
	Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00	
4	<b>INGRESOS CONTABLES (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>1233,323,215.70</b>

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES			
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2017			
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)			
CLAVE	DESCRIPCION	IMPORTE	TOTAL
1	<b>TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>		<b>1,317,812,585.50</b>
2	<b>MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>		<b>433,299,760.07</b>
	Mobiliario y equipo de administración	1,286,098.33	
	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	625,488.03	
	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
	Vehículos y equipo de transporte	16,561,080.00	
	Equipo de defensa y seguridad	0.00	
	Maquinaria, otros equipos y herramientas	2,414,507.17	
	Activos biológicos	0.00	
	Bienes inmuebles	0.00	
	Activos intangibles	328,485.32	
	Obra pública en bienes propios	911,337.80	
	Acciones y participaciones de capital	0.00	
	Compra de títulos y valores	0.00	
	Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
	Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
	Amortización de la deuda pública	31,903,478.00	
	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	348,742,396.29	
	Otros Egresos Presupuestales No Contables	30,526,889.13	
3	<b>MAS GASTOS CONTABLE NO PRESUPUESTARIOS</b>		<b>109,131.84</b>
	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0.00	
	Provisiones	0.00	
	Disminución de inventarios	109,131.84	
	Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
	Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
	Otros Gastos	0.00	
	Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	
4	<b>TOTAL DE GASTO CONTABLE (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>884,621,957.31</b>

### NOTAS DE MEMORIA

#### CUENTAS DE ORDEN CONTABLE

En el periodo presentado la entidad no registro operaciones financieras que implicaran el registro de Cuentas de Orden Contables.

#### CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES

En atención a las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y al Marco Normativo establecido por el Consejo Nacional de Armonización Contable, el Estado de Situación Financiera del MUNICIPIO DE PUERTO VALLARTA, presenta el Saldo del periodo de las Cuentas Presupuestales del Ingreso y del Egreso, las cuales se enlistan a continuación:



**ESTADO DE LAS CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2017  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

INGRESOS PRESUPUESTALES	IMPORTE	EGRESOS PRESUPUESTALES	IMPORTE
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	1,488,892,843.00	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	1,488,892,843.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	255,569,627.30	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	199,077,993.37
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	96,548,498.33
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	68,550,762.42
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	1,233,323,215.70	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	195,241,511.43
		PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	165,541,073.82
		PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	957,030,000.29

Las cuentas presupuestarias de egresos, muestran la distribución de los egresos, de acuerdo con los distintos grados de desagregación que presenta el clasificador por objeto del gasto, y el avance que se registra en los diferentes momentos contables del egreso, principalmente son erogaciones de los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y suministro y 3000 Servicios Generales.

El saldo de esta cuenta representa el presupuesto por ejercer al 31 de Agosto de 2017, el cual incluye montos pendientes de ejercer, respecto del total del presupuesto autorizado del ejercicio.

  
 \_\_\_\_\_  
 ING. ARTURO DAVALOS PEÑA  
 PRESIDENTE MUNICIPAL  
 2015-2018

  
 \_\_\_\_\_  
 C.P.A. RICARDO RENE RODRIGUEZ RAMIREZ  
 TESORERO MUNICIPAL



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