

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

AL 30 DE JUNIO 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 30 de Junio de 2017, asciende a \$120,285,579.28, el cual representa el 8.34 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	120,238,012.69
TOTAL	120,238,012.69

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 23.72 por ciento en relación al cierre del ejercicio fiscal 2016.

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

RUBRO	VARIACION
Efectivo y Equivalentes	-37,381,311.37
TOTAL	-37,381,311.37

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Al 30 de Junio del 2017, este rubro del activo asciende a \$127,296,347.68, el cual representa el 8.83 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	92,599,272.95
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	-3,425.46
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	17,699,023.53
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	16,587,363.34
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	414,113.32
TOTAL	127,296,347.68

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

TIPO	MONTO
Contrato 4042388 Fideicomiso	9,940,266.75
Inversión Cta. 0191502565 BBVA Bancomer, S.A.	26,625,596.27
Santander Inversión Creciente cta. 65-504469597	20,815,363.69
Inversión Creciente 66-50311993-1	72,609.92
Inversion monex casa de bolsa, s.a. 2937050	35,144,253.53
Inversión Cta. Banamex Contrato 106884-7	1,182.49
TOTAL	92,599,272.95

**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	-46,011.29
TOTAL	-3,425.46

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

TIPO	MONTO
Deudores Diversos por Responsabilidades de Funcionarios y Empleados	773,365.72
Deudores Diversos por Responsabilidades de Terceros	1,139,178.05
Deudores Diversos por Gastos a Comprobar	3,972,289.43
Otros Deudores Diversos	11,802,485.65
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
TOTAL	17,699,023.53

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

TIPO	MONTO
Ingresos Devengados por Impuestos	16,587,363.34
TOTAL	16,587,363.34

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

TIPO	MONTO
Deudores por Fondos Revolventes	414,113.32
TOTAL	414,113.32

El monto del rubro de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes, al cierre del mes, mostro una variación positiva del 144.47 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	75,233,748.52
TOTAL	75,233,748.52

DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS

Al 30 de Junio del 2017, este rubro del activo asciende a \$53,005,649.58, el cual representa el 3.68 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	53,005,649.58
TOTAL	53,005,649.58

**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	1,757,563.52
Anticipo a Proveedores Estatales	46,394,880.87
Anticipo a Proveedores Foráneos	1,003,250.85
TOTAL	49,155,695.24

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

TIPO	MONTO
Contratistas Estatales	3,849,954.34
TOTAL	3,849,954.34

El monto del rubro de Derechos a Recibir Bienes y Servicios, al cierre del mes, muestra un incremento del 138.35 por ciento, respecto al cierre del ejercicio fiscal 2016; derivado de los anticipos otorgados a: Instalaciones Fica, Sa de CV, Consejo Municipal del Deporte de Puerto Vallarta Jalisco, Sistema Integral para el Desarrollo de la Familia del Municipio de Puerto Vallarta, 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, Citelum México SA de CV., Duver Construcciones SA de CV., 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	30,767,367.00
TOTAL	30,767,367.00

ALMACENES

Al 30 de Junio del 2017, este rubro del activo asciende a \$1,204,146.87, el cual representa el 0.08 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	1,204,146.87
TOTAL	1,204,146.87

El monto del rubro Almacén, al cierre del mes, se observó una variación positiva del 53.80 por ciento con respecto del ejercicio fiscal 2016.

ALMACENES
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

RUBRO	VARIACION
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	421,240.47
TOTAL	421,240.47

OTROS ACTIVOS CIRCULANTES

Al 30 de Junio 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
TOTAL	75,438.00

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
TOTAL	0.00

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO

Al 30 de Junio 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
TOTAL	1,543,826.79

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
TOTAL	0.00

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 30 de Junio de 2017, este rubro asciende a \$912,028,038.06, que representa el 63.30 por ciento del activo no circulante.

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

TIPO	MONTO
Terrenos	1,831,155.03
Edificios no Habitacionales	24,600,000.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público.	648,944,917.34
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	13,941,789.36
Otros Bienes Inmuebles	222,710,176.33
TOTAL	912,028,038.06

El monto del rubro de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso, al cierre del mes, se observa una variación positiva del 1.66 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	14,885,544.98
TOTAL	15,885,544.98

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 30 de Junio de 2017, este rubro asciende a \$211,149,043.49, que representa el 14.65 por ciento del activo no circulante.

BIENES MUEBLES
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

TIPO	MONTO
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	23,319,998.06
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	9,986,852.42
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	332,179.01
EQUIPO DE TRANSPORTE	92,857,435.09
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	77,945,447.31
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	580,000.00
ACTIVOS BIOLOGICOS	6,127,131.60
TOTAL	211,149,043.49

El monto del rubro de Bienes Muebles, al cierre del mes, presento una variación positiva del 9.37 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	18,095,995.28
TOTAL	18,095,995.28

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 30 de Junio 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
TOTAL	11,400,827.05

El monto del rubro de Activos Intangibles, al cierre del mes, presento una variación de incremento del 0.00 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	0.00
TOTAL	0.00

ACTIVOS DIFERIDOS

Este rubro al 30 de Junio de 2017 refleja un monto de \$2,962,390.81, el cual representa el 0.21 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	2,962,390.81
TOTAL	2,962,390.81

El monto del rubro Activos Diferidos, al cierre del mes, se observa una variación positiva del 2.97 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	1,203,941.24
TOTAL	1,203,941.24

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 Mayo 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 \$791,252,359.20 el cual representa el 54.91 por ciento del total del pasivo circulante. Este rubro se encuentra integrado por las operaciones contabilizadas al 30 de Junio 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	10,952,973.06
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	318,568,827.02
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	102,062,806.57
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,875,000.00
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	10,284,803.44
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	282,818,407.13
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	525,791.97
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	64,163,750.01
TOTAL	791,252,359.20

El monto del rubro de Cuentas por Pagar a Corto Plazo, al cierre del mes, muestra una disminución del 9.38 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	-81,918,828.34
TOTAL	-81,918,828.34

PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO

Al 30 de Junio de 2017, este rubro asciende a \$53,207,297.02 el cual representa el 3.69 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	53,207,297.02
TOTAL	53,207,297.02

El monto del rubro de Porción a Corto Plazo de la Deuda Publica a Largo Plazo, al cierre del mes, muestra una variación positiva del 33.06 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	13,218,353.52
TOTAL	13,218,353.52

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

Al 30 de Junio 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 PLA
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

TIPO	MONTO
Fondos en Garantía a Corto Plazo	2,645,343.74
TOTAL	2,645,343.74

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
TOTAL	0.00

PROVISIONES A CORTO PLAZO

Al 30 de Junio 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
TOTAL	14,500,000.20

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
TOTAL	0.00

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

Al 30 de Junio de 2017, este rubro asciende a \$20,168,719.85 el cual representa el 1.40 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	19,126,155.80
OTROS PASIVOS CIRCULANTES	1,042,564.05
TOTAL	20,168,719.85

El monto del rubro de Otros Pasivos a Corto Plazo, al cierre del mes, muestra una variación negativa del 10.11 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	-2,268,430.33
TOTAL	-2,268,430.33

DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Al 30 de Junio de 2017, este rubro asciende a \$102,923,481.20 el cual representa el 7.14 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	102,923,481.20
TOTAL	102,923,481.20

El monto del rubro de Documentos por Pagar a Largo Plazo, al cierre del mes, muestra una disminución del 51.84 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	-110,768,543.18
TOTAL	-110,768,543.18

DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO

Al 30 de Junio de 2017, este rubro asciende a \$ 228,182,598.00, el cual representa el 15.84 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
Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo	228,182,598.00
TOTAL	228,182,598.00

El monto del rubro de la Deuda Pública a Largo Plazo, al cierre del mes, muestra una disminución del 14.23 por ciento, respecto al cierre del ejercicio fiscal de 2016.

DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

RUBRO	VARIACION
Deuda Pública a Largo Plazo	-37,871,304.00
TOTAL	-37,871,304.00

PROVISIONES A LARGO PLAZO

Al 30 de Junio 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
TOTAL	85,521.62

El monto del rubro Provisiones a Largo Plazo, al cierre del mes, muestra una variación positiva del 100.00 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	85,521.62
TOTAL	85,521.62

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

Al 30 de Junio de 2017, este rubro asciende a \$227,938,400.19 el cual representa el 15.82 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	9,135,197.63
Hacienda Pública / Patrimonio Generado	218,803,202.56
TOTAL	227,938,400.19

El monto del rubro de la Hacienda Pública/Patrimonio, al cierre del mes, muestra una variación positiva del 339.58 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	0.00
Actualización de la hacienda pública / patrimonio	0.00
Resultado del ejercicio (ahorro/desahorro)	247,190,641.35
Resultados de ejercicios anteriores	-40,063,819.40
Revalúo	0.00
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	115,951,420.20
TOTAL	323,078,24.15

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 30 de Junio 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 \$330,057,578.12

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	269,000,757.38
DERECHOS	105,353,601.97
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	17,217,940.61
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	114,679,701.43
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	19,027,058.48
TOTAL	525,279,059.87

Los Ingresos de Gestión durante el sexto mes del ejercicio fiscal del 2017, se observó una variación positiva en el registro de los ingresos contables del 24.21 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	61,824,554.98
DERECHOS	19,187,949.12
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	2,914,195.79
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	16,748,047.40
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,723,311.40
TOTAL	102,398,058.69

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
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	
SERVICIOS PERSONALES	279,192,171.20
MATERIALES Y SUMINISTROS	56,519,587.74
SERVICIOS GENERALES	101,907,518.26
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO	75,980,868.51
TRANSFERENCIAS A ENTIDADES PARAESTATALES	50,255,827.76
AYUDAS SOCIALES	12,231,479.74
PENSIONES Y JUBILACIONES	28,463,534.09
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	
CONVENIOS	4,827,257.90
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	
INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	16,173,219.11
TOTAL	625,551,464.31

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 \$279,192,171.20 corresponde a pagos del sueldos y salarios del personal que labora en el MUNICIPIO DE PUERTO VALLARTA, así como, el importe de \$101,907,518.26 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 sexto mes del ejercicio de 2017, se observó una variación positiva de 658.76 por ciento con respecto al cierre del ejercicio de 2016.

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

TIPO	VARIACION
HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO	
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	286,558,041.05
TOTAL	286,558,041.05

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 30 de Junio de 2017, se obtuvo un saldo positivo de \$227,938,400.19

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 \$330,057,578.12

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
HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO	
DONACIONES DE CAPITAL	7,812,176.41
ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO	1,323,021.22
HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO	
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	330,057,578.12
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-183,236,530.38
REVALUOS	4,766,483.99
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	67,215,670.83
TOTAL	227,938,400.19

HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO

Resultado del Ejercicio: El resultado positivo obtenido al periodo que se informa es de \$330,057,578.12, 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
Patrimonio Generado		
RESULTADO DEL EJERCICIO	Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras Perdidas	300,057,578.12
TOTAL		300,057,578.12

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
Patrimonio Generado		
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras Perdidas	-183,236,530.38
TOTAL		-183,236,530.38

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	120,238,012.69	157,619,324.06
TOTAL	120,238,012.69	157,619,324.06

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 \$18,095,995.28 correspondiéndolo \$18,095,995.28 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	INGRESOS PRESUPUESTARIOS		955,609,042.43
2	MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		0.00
	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	MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		0.00
	Productos de capital	0.00	
	Aprovechamientos capital	0.00	
	Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
	Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00	
4	INGRESOS CONTABLES (4 = 1 + 2 - 3)		955,609,042.43

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES			
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017			
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)			
CLAVE	DESCRIPCION	IMPORTE	TOTAL
1	TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS		1,035,607,737.23
2	MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		410,271,789.16
	Mobiliario y equipo de administración	948,852.19	
	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	549,109.02	
	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
	Vehículos y equipo de transporte	15,019,160.00	
	Equipo de defensa y seguridad	0.00	
	Maquinaria, otros equipos y herramientas	1,566,868.07	
	Activos biológicos	0.00	
	Bienes inmuebles	0.00	
	Activos intangibles	328,485.32	
	Obra pública en bienes propios	387,374.00	
	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	25,591,594.00	
	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	348,742,396.29	
	Otros Egresos Presupuestales No Contables	17,137,950.27	
3	MAS GASTOS CONTABLE NO PRESUPUESTARIOS		0.00
	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0.00	
	Provisiones	0.00	
	Disminución de inventarios	0.00	
	Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	

	<i>Aumento por insuficiencia de provisiones</i>	0.00
	<i>Otros Gastos</i>	0.00
	<i>Otros Gastos Contables No Presupuestales</i>	0.00
4	TOTAL DE GASTO CONTABLE (4 = 1 - 2 + 3)	625,335,948.07

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 30 DE JUNIO 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	533,283,800.57	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	496,330,279.10
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	55,960,725.20
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	12,915,551.87
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	955,609,042.43	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	178,359,500.76
		PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	111,128,385.40
		PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	697,250,096.46

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 30 de Junio 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.