

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

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

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:

Efectivo y Equivalentes

El rubro de efectivo y equivalentes al **31 de diciembre del 2016**, asciende a \$ 157,619,324.06 el cual representa el 11.79 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.

<i>TIPO</i>	<i>MONTO</i>
BANCOS/TESORERIA	157,619,324.06

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Al **31 de diciembre del 2016**, este rubro del activo asciende a \$ **52,062,599.16** el cual representa el 3.89 por ciento del total del activo circulante, que se integra por inversiones financieras de corto plazo, cuentas por cobrar a corto plazo, deudores diversos a corto plazo pendientes por recuperar de ejercicios anteriores, ingresos por recuperar de recursos del ejercicios anteriores y deudores por anticipos de tesorería.

<i>TIPO</i>	<i>MONTO</i>
INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	30,059,234.06
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	85,318.68
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	5,248,111.35
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	16,429,281.80
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERIA A CORTO PLAZO	240,653.27

<i>TIPO</i>	<i>MONTO</i>
INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO:	
CONTRATO 4042388 FIDEICOMISO	15,086,371.38

INVERSION CTA. 0191502565 BBVA BANCOMER, S.A.	9,316,654.73
SANTANDER INVERSION CRECIENTE CTA. 65-504469597	5,582,597.37
INVERSION CRECIENTE 66-50311993-1	72,428.09
INVERSION CTA.BANAMEX CONTRATO 106884-7	1,182.49
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	
PRESTAMO A EMPLEADOS Y FUNCIONARIOS	42,585.83
DESCUENTOS POR NOMINA FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	42,732.85
DEUDORES DIVERSOS POR RESPONSABILIDADES DE FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS	640,852.44
DEUDORES DIVERSOS POR RESPONSABILIDADES DE TERCEROS	1,139,178.05
DEUDORES DIVERSOS POR GASTOS A COMPROBAR	2,549,141.40
OTROS DEUDORES DIVERSOS	911,783.32
INGENIERIA, PROYECTOS, CONSTRUCCION Y EVALUACION SA DE C.V.	5,078.63
DESARROLLADORA GLAR SA DE CV	1,611.40
INGRESOS DEVENGADOS POR IMPUESTOS	16,429,281.80
DEUDORES POR FONDOS REVOLVENTES	240,653.27

Derechos a Recibir Bienes y Servicios

Al 31 de diciembre del 2016, este rubro del activo asciende a \$ 22,238,282.58 el cual representa el 1.66 por ciento del total del activo circulante, que se integra por anticipos a proveedores por adquisiciones de bienes y prestación de servicios a corto plazo y por anticipo a proveedores por adquisiciones de bienes inmuebles y muebles a corto plazo otorgados por el Municipio de Puerto Vallarta.

TIPO	MONTO
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	22,238,282.58

TIPO	MONTO
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	22,238,282.58
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICION DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO	0.00

Almacenes

Al 31 de diciembre del 2016, este rubro del activo asciende a \$ 782,906.40, el cual representa el 0.06 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.

TIPO	MONTO
ALMACENES	\$ 782,906.40

TIPO	MONTO
ALMACEN	
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	\$ 782,906.40

Valores en Garantía

Al 31 de diciembre del 2016, 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.

<i>TIPO</i>	<i>MONTO</i>
VALORES EN GARANTIA	\$ 75,438.00

<i>TIPO</i>	<i>MONTO</i>
VALORES EN GARANTIA	
VALORES EN GARANTIA ARRENDAMIENTO	\$ 75,438.00

Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo

Al 31 de diciembre del 2016, este rubro del activo asciende a **\$ 1,543,826.79**, el cual representa el 0.12 por ciento del activo no circulante, que se integra por documentos por cobrar a largo plazo y por deudores diversos a largo plazo.

<i>TIPO</i>	<i>MONTO</i>
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	\$ 1,543,826.79

<i>TIPO</i>	<i>MONTO</i>
DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	\$ 813,427.68
DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	\$ 730,399.11

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Este rubro representa los bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso, que se encuentran registradas, aquellas obras que de 2013 al 2015 están en proceso de entrega; además se incluyen obras que están en proceso de litigio.

Al 31 de diciembre del 2016, este rubro asciende a **\$ 897,142,493.08**, que representa el 67.08 por ciento del activo no circulante.

<i>TIPO</i>	<i>MONTO</i>
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCIONES EN PROCESO	897,142,493.08

<i>TIPO</i>	<i>MONTO</i>
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCIONES EN PROCESO	
TERRENOS	1,831,155.03
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	24,600,000.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO	634,446,746.36
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	13,554,415.36
OTROS BIENES INMUEBLES	222,710,176.33

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, como son: Mobiliario y Equipo de Administración, Mobiliario y Equipo Educacional 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 diciembre del 2016, este rubro asciende a \$193,053,048.21 que representa el 14.44 por ciento del activo no circulante.

<i>TIPO</i>	<i>MONTO</i>
BIENES MUEBLES	193,053,048.21

<i>TIPO</i>	<i>MONTO</i>
BIENES MUEBLES	
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	22,371,145.87
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	9,437,743.40
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	332,179.01
EQUIPO DE TRANSPORTE	77,838,275.09
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	76,366,573.24
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	580,000.00
ACTIVOS BIOLOGICOS	6,127,131.60

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 diciembre del 2016, este rubro asciende a \$ **11,072,341.73**, que representa el 0.83 por ciento del activo no circulante.

<i>TIPO</i>	<i>MONTO</i>
SOFTWARE	11,072,341.73

Activos Diferidos

Al 31 de diciembre del 2016, este rubro refleja un monto de \$ **1,758,449.57**, el cual representa el 0.13 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.

<i>TIPO</i>	<i>MONTO</i>
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	1,758,449.57

<i>TIPO</i>	<i>MONTO</i>
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS	
RIOS GALLARDO FELIPE	(25,105.92)
GAREY CONSTRUCCIONES SA DE CV	1,064,405.18
PADILLA AGUIRRE JOSE	719,150.31

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 diciembre del 2016**, 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

Al **31 de diciembre del 2016**, este rubro asciende a \$ **873,171,187.54**, el cual representa el 65.29 por ciento del total del pasivo circulante, se integra 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 registradas las devoluciones de ley de ingresos a favor de terceros, así mismo se integra por otras cuentas por pagar de administraciones pasadas.

TIPO	MONTO
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	873,171,187.54

TIPO	MONTO
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	14,472,679.63
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	290,125,324.27
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	144,685,869.5
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11,366,640.95
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	310,269,147.92
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,633,229.80
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	99,618,295.47

Porción a Corto Plazo de la Deuda Publica a Largo Plazo

Al **31 de diciembre del 2016**, este rubro asciende a \$ 39,988,943.50, el cual representa el 2.99 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.

TIPO	MONTO
PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA	39,988,943.50
SECRETARIA DE FINANZAS	221,917.70
SECRETARIA DE PLANEACION, ADMINISTRACION Y FINANZAS	1,761,083.80
BANCOMER, S.A.	3,155,942.00
INTERRACCIONES CTA. 393628 CREDITO	35,000,000.00

Fondo y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo

Al **31 de diciembre del 2016**, este rubro asciende a \$ **2,645,343.74**, el cual representa el 0.20 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.

<i>TIPO</i>	<i>MONTO</i>
FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO	2,645,343.74

Provisiones a Corto Plazo

Al 31 de diciembre del 2016, este rubro asciende a \$ 14,500,000.20 el cual representa el 1.08 por ciento del total del pasivo circulante, se integra por la provisión 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.

<i>TIPO</i>	<i>MONTO</i>
PROVISIONES A CORTO PLAZO	14,500,000.20

<i>TIPO</i>	<i>MONTO</i>
PROVISION PARA DEMANDAS Y JUICIOS A CORTO PLAZO	14,500,000.20

Otros Pasivos a Corto Plazo

Al 31 de diciembre del 2016, este rubro asciende a \$ 22,437,150.18 el cual representa el 1.68 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.

<i>TIPO</i>	<i>MONTO</i>
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	22,437,150.18

<i>TIPO</i>	<i>MONTO</i>
INGRESOS POR CLASIFICAR	21,394,586.13
OTROS PASIVOS CIRCULANTES	1,042,564.05

Documentos por Pagar a Largo Plazo

Al 31 de diciembre del 2016 este rubro asciende a \$ 213,692,024.38 el cual representa el 15.98 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

<i>TIPO</i>	<i>MONTO</i>
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	213,692,024.38

<i>TIPO</i>	<i>MONTO</i>
OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO	
RAMIREZ REYNOSO ALEJANDRO	1,350,706.81
BANCO INTERACCIONES	104,341,317.57
CONVENIO DE TERMINACION DE CONTRATO PROACTIVA	108,000,000.00

Deuda Publica a Largo Plazo

Al 31 de diciembre del 2016, este rubro asciende a \$ **266,053,902.00**, el cual representa el 19.89 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.

TIPO	MONTO
PRESTAMOS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	266,053,902.00

TIPOMONTO	
PRESTAMOS DE LA DEUDA PUBLICA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	
FINANCIAMIENTOS DE INSTITUCIONES DE CRÉDITO	
BANCOMER, S.A.	266,053,902.00

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 **1º de Enero al 31 de Diciembre del 2016**, 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 \$ **82,866,936.77**

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.

TIPO	MONTO
INGRESOS DE GESTION	
IMPUESTOS	354,785,219.76
DERECHOS	110,974,013.99
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	20,478,205.78
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	171,460,748.99
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	28,555,986.08
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	732,613,265.34
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	57,815,192.82
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	1,476,682,632.76

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.

TIPO	MONTO
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	
SERVICIOS PERSONALES	600,928,790.29
MATERIALES Y SUMINISTROS	94,521,090.86
SERVICIOS GENERALES	365,268,931.91
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PUBLICO	109,746,732.23
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO	90,926,000.04
AYUDAS SOCIALES	48,208,589.29
PENSIONES Y JUBILACIONES	60,689,605.06
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	
CONVENIOS	4,881,301.50
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	
INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	18,644,654.81
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	1,393,815,695.99

Del total de los Gastos y Otras Perdidas, se explica aquellas que en lo individual representan el 7.87 por ciento de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de \$ 600,928,790.29 corresponde a pagos de sueldos y salarios, prestaciones de seguridad social, económicas y estímulos del personal que labora en el **Municipio de Puerto Vallarta**, el importe de \$ 365,268,931.91 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.

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS INGRESOS CONTABLES			
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016			
Clave	Descripción	Importe	Total
1	INGRESOS PRESUPUESTARIOS		1,525,867,439.94
2	MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		57,815,192.82
	<i>Incremento por variación de inventarios</i>	0.00	
	<i>Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia</i>	0.00	
	<i>Disminución del exceso de provisiones</i>	0.00	
	<i>Otros ingresos y beneficios varios</i>	57,815,192.82	
	<i>Otros ingresos contables no presupuestarios</i>	0.00	
3	MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		107,660,496.31
	<i>Productos de capital</i>	660,496.31	
	<i>Aprovechamientos capital</i>	0.00	
	<i>Ingresos derivados de financiamientos</i>	107,000,000.00	
	<i>Otros Ingresos presupuestarios no contables</i>	0.00	
4	INGRESOS CONTABLES (4 = 1 + 2 - 3)		1,476,022,136.45

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES			
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE NOVIEMBRE DE 2016			
Clave	Descripción	Importe	Total
1	TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		1,935,055,649.00
2	MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		541,239,953.01
	<i>Mobiliario y equipo de administración</i>	5,785,526.54	
	<i>Mobiliario y equipo educacional y recreativo</i>	1,245,614.25	
	<i>Equipo e instrumental médico y de laboratorio</i>	315,330.50	
	<i>Vehículos y equipo de transporte</i>	46,058,587.56	
	<i>Equipo de defensa y seguridad</i>	0.00	
	<i>Maquinaria, otros equipos y herramientas</i>	59,518,776.02	
	<i>Activos biológicos</i>	0.00	
	<i>Bienes inmuebles</i>	0.00	
	<i>Activos intangibles</i>	67,396.00	
	<i>Obra pública en bienes propios</i>	5,454,578.02	
	<i>Acciones y participaciones de capital</i>	0.00	
	<i>Compra de títulos y valores</i>	0.00	
	<i>Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos</i>	0.00	
	<i>Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales</i>	0.00	
	<i>Amortización de la deuda pública</i>	53,062,946.19	
	<i>Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)</i>	264,669,176.89	
	<i>Otros Egresos Presupuestales No Contables</i>	105,062,021.04	
3	MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		0.00
	<i>Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones</i>	0.00	
	<i>Provisiones</i>	0.00	
	<i>Disminución de inventarios</i>	0.00	
	<i>Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia</i>	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)		1,393,815,695.99

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 diciembre del 2016**, se obtuvo un saldo negativo de **\$ 46,404,092.59**

La Hacienda Pública representa en importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado por el resultado positivo obtenido al periodo que se informa el cual es de \$ 82,866,936.77

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

TIPO	MONTO
HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO	
DONACIONES DE CAPITAL	7,812,176.41
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	1,323,021.22
HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO	
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	82,866,936.77
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(143,172,710.98)
REVALUOS	4,766,483.99
TOTAL	(46,404,092.59)

Patrimonio Generado

Resultado del Ejercicio

El resultado positivo obtenido al periodo que se informa es de \$ 82,866,936.77 representa el Ahorro/Desahorro en cuanto a los gastos realizados, los ingresos de recursos presupuestales y el reintegro de economías.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado	Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras	82,866,936.77
Resultado del Ejercicio	Perdidas	

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.

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado	Traspaso de saldos, Transferencia y Bajas de Activos Fijos	(143,172,710.98)
Resultado de Ejercicios Anteriores		

NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

1.- El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes se obtuvo un incremento neto de \$ 107,243,093.57 es como sigue:

Efectivo y Equivalentes

CUENTAS	EJERCICIO 2016	EJERCICIO 2015
BANCOS/TESORERIA	157,619,324.06	50,376,230.49

NOTAS DE MEMORIA

NOMBRE	DEBE	HABER
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS 2016		
LEY DE INGRESOS		
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	1,291,699,743.00	
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	234,167,696.94	
LEY DE INGRESOS DEVENGADA		0.00
LEY DE INGRESOS RECAUDADA		1,525,867,439.94
PRESUPUESTO DE EGRESOS		
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO		1,291,699,743.07
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER		644,990,416.01
PRESUPUESTO DE EGRESOS OMPROMETIDO	1,634,510.08	
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	188,699,578.90	
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	157,111,896.19	
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	1,589,244,173.91	

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 diciembre del 2016**, 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



ASEJ2016-15-03-03-2017-1

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