

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

**AL 31 DE MARZO DE 2018**

**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 marzo del 2018*, asciende a \$161,794,790.72 el cual representa el 12.55 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)**

<b>TIPO</b>	<b>MONTO</b>
BANCOS/TESORERIA	\$161,794,790.72
<b>TOTAL</b>	<b>\$161,794,790.72</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 positiva del 309.38 por ciento en relación al cierre del ejercicio fiscal 2017.

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

<b>RUBRO</b>	<b>VARIACION</b>
Efectivo y Equivalentes	122,273,220.84
<b>TOTAL</b>	<b>122,273,220.84</b>

**DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES**

Al 31 de marzo de 2018, este rubro del activo asciende a \$37,882,577.74, el cual representa el 2.94 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)**

<b>TIPO</b>	<b>MONTO</b>
Inversiones Financieras de Corto Plazo	8,451,092.49
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	-130,739.63
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	11,786,338.07
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	16,989,620.34
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	786,266.47
<b>TOTAL</b>	<b>37,882,577.74</b>

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

<b>TIPO</b>	<b>MONTO</b>
Inversión Cta. 0191502565 BBVA Bancomer, S.A.	59,051.36
Santander Inversión Creciente cta. 65-5044695970	0.00
Inversión Creciente 66-50311993-1	0.00
Fideicomiso Monex Casa de bolsa, S.A. 28030867	8,390,858.64
Inversión Cta. Banamex Contrato 106884-7	1,182.49
<b>TOTAL</b>	<b>8,451,092.49</b>

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

<b>TIPO</b>	<b>MONTO</b>
Préstamos a Empleados y Funcionarios	42,585.83
Descuentos por Nomina Funcionarios y Empleados	-173,325.46
<b>TOTAL</b>	<b>-130,739.63</b>

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

<b>TIPO</b>	<b>MONTO</b>
Deudores Diversos por Responsabilidades de Funcionarios y Empleados	1,050,542.91
Deudores Diversos por Responsabilidades de Terceros	1,139,178.05
Deudores Diversos por Gastos a Comprobar	2,803,993.32
Otros Deudores Diversos	6,780,919.11
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>11,786,338.07</b>

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

TIPO	MONTO
Ingresos Devengados por Impuestos	16,989,620.34
<b>TOTAL</b>	<b>16,989,620.34</b>

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

TIPO	MONTO
Deudores por Fondos Revolventes	786,266.47
<b>TOTAL</b>	<b>786,266.47</b>

El monto del rubro de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes, al cierre del mes, mostro una variación positiva o incremento del 14.16 por ciento, respecto a monto del cierre del ejercicio fiscal 2017.

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

RUBRO	VARIACION
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	6,251,437.55
<b>TOTAL</b>	<b>6,251,437.55</b>

**DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS**

Al 31 de marzo del 2018, este rubro del activo asciende a \$ 40,898,760.07 el cual representa el 3.17 por ciento del total del activo circulante.

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

TIPO	MONTO
Derechos a Recibir Bienes y Servicios	40,898,760.07
<b>TOTAL</b>	<b>40,898,760.07</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	969,474.79
Anticipo a Proveedores Estatales	26,796,105.09
Anticipo a Proveedores Foráneos	1,285,022.50
<b>TOTAL</b>	<b>29,050,602.38</b>

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

TIPO	MONTO
Vargas Cazarez Ángel	36,098.00
<b>TOTAL</b>	<b>36,098.00</b>

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

<b>TIPO</b>	<b>MONTO</b>
Contratistas Locales	4,793,838.31
Contratistas Estatales	7,018,222.01
Contratistas Foráneos	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>11,812,060.32</b>

El monto del rubro de Derechos a Recibir Bienes y Servicios, al cierre del mes, muestra una variación positiva o incremento del 14.37 por ciento, respecto al cierre del ejercicio fiscal 2017; derivado de los anticipos otorgados a: proveedores por adquisición de bienes y servicios, contratistas de obras locales, estatales y foráneos entre otros.

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

<b>RUBRO</b>	<b>VARIACION</b>
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	5,140,275.18
<b>TOTAL</b>	<b>5,140,275.18</b>

**ALMACENES**

Al 31 de marzo del 2018, este rubro del activo asciende a \$ 1,460,378.40, el cual representa el 0.11 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)**

<b>TIPO</b>	<b>MONTO</b>
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	1,368,761.96
<b>TOTAL</b>	<b>1,368,761.96</b>

El monto del rubro Almacén, al cierre del mes, se observó una variación negativa del 0.90 por ciento con respecto del ejercicio fiscal 2017.

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

<b>RUBRO</b>	<b>VARIACION</b>
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	12,422.00
<b>TOTAL</b>	<b>12,422.00</b>

**OTROS ACTIVOS CIRCULANTES**

Al 31 de marzo del 2018, 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)**

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

El monto del rubro de Otros Activos Circulantes, tuvo una variación del 0.00 por ciento con respecto del ejercicio fiscal 2017.

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

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

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

Al 31 de marzo del 2018, este rubro del activo se mantiene en \$ 1,506,808.96 el cual representa el 0.12 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)**

<b>TIPO</b>	<b>MONTO</b>
DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO	813,427.68
DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	693,381.28
<b>TOTAL</b>	<b>1,506,808.96</b>

El monto del rubro Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo, al cierre del mes, se observaron variaciones positiva o incremento del 14.88 por ciento con respecto del ejercicio fiscal 2017.

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

<b>RUBRO</b>	<b>VARIACION</b>
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	195,202.25
<b>TOTAL</b>	<b>195,202.25</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 2017 están en proceso de entrega; además se incluyen obras que están en proceso de litigio.

Al 31 de marzo del 2018, este rubro asciende a \$ 800,427,690.68 que representa el 62.09 por ciento del activo no circulante.

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

<b>TIPO</b>	<b>MONTO</b>
Terrenos	19,444,749.79

Edificios no Habitacionales	24,600,000.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público.	509,489,325.21
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	24,183,439.35
Otros Bienes Inmuebles	222,710,176.33
<b>TOTAL</b>	<b>800,427,690.68</b>

El monto del rubro de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso, al cierre del mes, se observa una variación positiva o incremento del 2.17 por ciento con respecto al cierre del ejercicio fiscal 2018.

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

<b>RUBRO</b>	<b>VARIACION</b>
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	17,035,579.36
<b>TOTAL</b>	<b>17,035,579.36</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 marzo del 2018, este rubro asciende a \$233,209,960.22 que representa el 18.09 por ciento del activo no circulante.

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

<b>TIPO</b>	<b>MONTO</b>
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	25,307,786.39
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	10,219,208.89
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	333,194.01
EQUIPO DE TRANSPORTE	108,994,587.69
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	81,648,051.64
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	580,000.00
ACTIVOS BIOLOGICOS	6,127,131.60
<b>TOTAL</b>	<b>233,209,960.22</b>

El monto del rubro de Bienes Muebles, al cierre del mes, presento una variación positiva del 5.37 por ciento, respecto a lo reportado en el ejercicio fiscal de 2017, derivado de los movimientos por las adquisiciones que realizaron las unidades responsables del gasto.

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

<b>RUBRO</b>	<b>VARIACION</b>
Bienes Muebles	11,878,365.37
<b>TOTAL</b>	<b>11,878,365.37</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 marzo del 2018, este rubro asciende a \$ 11,440,168.45, que representa el 0.89 por ciento del activo no circulante.

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

<b>TIPO</b>	<b>MONTO</b>
Software	11,440,168.45
<b>TOTAL</b>	<b>11,440,168.45</b>

El monto del rubro de Activos Intangibles, al cierre del mes, presento una variación de incremento del 0.35 por ciento respecto a lo reportado en el cierre del ejercicio fiscal de 2017.

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

<b>RUBRO</b>	<b>VARIACION</b>
Activos Intangibles	39,341.40
<b>TOTAL</b>	<b>39,341.40</b>

**ACTIVOS DIFERIDOS**

Este rubro al 31 de marzo del 2018 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)**

<b>TIPO</b>	<b>MONTO</b>
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, tuvo una variación del 0.00 por ciento respecto a lo reportado en el cierre del ejercicio fiscal de 2017.

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

<b>RUBRO</b>	<b>VARIACION</b>
Activos Diferidos	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>0.00</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 marzo del 2018, 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 \$797,187,882.17 el cual representa el 61.84 por ciento del total del pasivo circulante. Este rubro se encuentra integrado por las operaciones contabilizadas al *31 de marzo del 2018*, 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)**

<b>TIPO</b>	<b>MONTO</b>
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	30,296,629.85
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	335,013,658.57
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	95,362,241.97
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	10,346,285.11
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	275,879,828.65
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	670,942.56
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	49,618,295.46
<b>TOTAL</b>	<b>797,187,882.17</b>

El monto del rubro de Cuentas por Pagar a Corto Plazo, al cierre del mes, muestra una variación negativa o disminución del 8.16 por ciento, respecto al cierre del ejercicio fiscal de 2017.

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

<b>RUBRO</b>	<b>VARIACION</b>
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-70,796,771.38
<b>TOTAL</b>	<b>-70,796,771.38</b>

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

Al 31 de marzo del 2018, este rubro asciende a \$32,879,028.37 el cual representa el 2.55 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)**

<b>TIPO</b>	<b>MONTO</b>
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna	32,879,028.37
<b>TOTAL</b>	<b>32,879,028.37</b>

El monto del rubro de Porción a Corto Plazo de la Deuda Publica a Largo Plazo, al cierre del mes, muestra una variación positiva o incremento del 12.91 por ciento, respecto al cierre del ejercicio fiscal de 2017.

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

<b>RUBRO</b>	<b>VARIACION</b>
Porción a Corto Plazo de la Deuda Publica a Largo Plazo	3,760,482.10
<b>TOTAL</b>	<b>3,760,482.10</b>

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

Al 31 de marzo del 2018, este se mantiene en \$2,645,343.74, el cual representa el 0.21 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 PLAZO (CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

<b>TIPO</b>	<b>MONTO</b>
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 2017.

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

<b>RUBRO</b>	<b>VARIACION</b>
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 marzo del 2018, este rubro es de \$0.00 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)**

<b>TIPO</b>	<b>MONTO</b>
Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>

El monto del rubro de Provisiones a Corto Plazo, al cierre del mes, muestra una variación negativa o disminución del 100.00 por ciento, respecto al cierre del ejercicio fiscal de 2017.

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

<b>RUBRO</b>	<b>VARIACION</b>
Provisiones a Corto Plazo	14,500,000.20
<b>TOTAL</b>	<b>14500,000.20</b>

**OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO**

Al 31 de marzo del 2018, este rubro asciende a \$47,463,582.87 el cual representa el 3.68 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.

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

<b>TIPO</b>	<b>MONTO</b>
INGRESOS POR CLASIFICAR	43,565,382.13
OTROS PASIVOS CIRCULANTES	3,898,200.74
<b>TOTAL</b>	<b>47,463,582.87</b>

El monto del rubro de Otros Pasivos a Corto Plazo, al cierre del mes, muestra una variación negativa o disminución del 180.62 por ciento, respecto al cierre del ejercicio fiscal de 2017.

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

<b>RUBRO</b>	<b>VARIACION</b>
Otros Pasivos a Corto Plazo	30,549,657.57
<b>TOTAL</b>	<b>30,549,657.57</b>

**DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO**

Al 31 de marzo del 2018, este rubro asciende a \$21,960,799.45 el cual representa el 1.70 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)**

<b>TIPO</b>	<b>MONTO</b>
Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo	21,960,799.45
<b>TOTAL</b>	<b>21,960,799.45</b>

El monto del rubro de Documentos por Pagar a Largo Plazo, al cierre del mes, muestra una variación negativa o disminución del 47.27 por ciento, respecto al cierre del ejercicio fiscal de 2017.

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

<b>RUBRO</b>	<b>VARIACION</b>
Documentos por Pagar a Largo Plazo	-19,688,034.45
<b>TOTAL</b>	<b>-19,688,034.45</b>

**DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO**

Al 31 de marzo del 2018, este rubro asciende a \$ 222,125,148.26 el cual representa el 17.23 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	222,125,148.46
<b>TOTAL</b>	<b>222,125,148.46</b>

El monto del rubro de la Deuda Publica a Largo Plazo, al cierre del mes, muestra una variación negativa o disminución del por ciento, respecto al cierre de 10.59 ejercicio fiscal de 2017.

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

RUBRO	VARIACION
Deuda Publica a Largo Plazo	-26,316,838.16
<b>TOTAL</b>	<b>-26,316,838.16</b>

**DEUDA PUBLICA**

Se conforma como a continuación se señala:

Institución Bancaria	Corto Plazo	Largo Plazo	Total
<b>De largo Plazo:</b>			
Banco Interacciones 72'000,000	10,285,714.32	0.00	10,285,714.32
Banobras SNC \$233'013,414.96	9,184,377.05	222,125,148.26	231,309,525.31
<b>Total</b>	<b>19,470,091.37</b>	<b>222,125,148.26</b>	<b>241,595,239.63</b>
<b>De corto Plazo:</b>			
Bansi, S.A. \$35'000,000	13,408,937.00		13,408,937.00
<b>Total</b>	<b>13,408,937.00</b>		<b>13,408,937.00</b>

En la dirección de Deuda Publica y de obligaciones financieras institucionales de la Secretaria de Planeación, Administración y Finanzas, de conformidad a lo establecido en los artículos 48 y aplicables de la Ley de Deuda Publica y Disciplina Financiera del Estados de Jalisco y sus municipios los financiamientos otorgados por las Instituciones Bancarias al H. Municipio de Puerto Vallarta se encuentran inscritos en el registro Estatal de Obligaciones de los Entes Públicos del Estado de Jalisco y sus municipios.

**PROVISIONES A LARGO PLAZO**

Al 31 de marzo del 2018, 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)**

<b>TIPO</b>	<b>MONTO</b>
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 2017.

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

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

**HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO**

Al 31 de marzo del 2018, este rubro asciende a \$ 164,339,198.17 el cual representa el 12.75 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)**

<b>TIPO</b>	<b>MONTO</b>
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	28,812,199.67
Hacienda Pública / Patrimonio Generado	135,526,998.50
<b>TOTAL</b>	<b>164,339,198.17</b>

El monto del rubro de la Hacienda Pública/Patrimonio, al cierre del mes, muestra una variación 299.20 por ciento, respecto al cierre del ejercicio fiscal de 2017. El cual se integra como sigue:

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

<b>RUBRO</b>	<b>VARIACION</b>
Donaciones de Capital	11,795,790.53
Actualización de la hacienda pública / patrimonio	0.00
Resultado del ejercicio (ahorro/desahorro)	-230,727.37
Resultados de ejercicios anteriores	234,258,204.05
Revalúo	0.00
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	1,015,838.47
<b>TOTAL</b>	<b>246,839,405.68</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 marzo del 2018, 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 \$234,027,776.68

**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 cabo sus actividades.

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

<b>TIPO</b>	<b>MONTO</b>
IMPUESTOS	193,653,326.75
DERECHOS	72,789,781.46
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	5,992,412.95
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	75,658,120.34
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	9,283,954.17
<b>TOTAL</b>	<b>357,377,595.67</b>

Los Ingresos de Gestión durante el tercer mes del ejercicio fiscal del 2018, se observó una variación positiva en el registro de los ingresos contables del 65.91 por ciento en comparación con el duodécimo mes al cierre del ejercicio fiscal 2016, que se integra de las siguientes cuentas:

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

<b>RUBRO</b>	<b>VARIACION</b>
IMPUESTOS	-1,621,956.78
DERECHOS	13,819,527.22
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	-2,310,078.26
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	2,522,634.90
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,673,254.17
<b>TOTAL</b>	<b>14,083,381.24</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)**

<b>TIPO</b>	<b>MONTO</b>
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	
SERVICIOS PERSONALES	148,108,828.65
MATERIALES Y SUMINISTROS	23,403,186.19
SERVICIOS GENERALES	60,833,523.90
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO	24,826,891.36
TRANSFERENCIAS A ENTIDADES PARAESTATALES	26,095,000.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00
AYUDAS SOCIALES	2,887,641.68
PENSIONES Y JUBILACIONES	16,316,645.52
<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>	
CONVENIOS	1,160,707.30

INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	
INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	4,537,754.73
<b>TOTAL</b>	<b>308,170,179.33</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 \$148,108,828.65 corresponde a pagos del sueldos y salarios del personal que labora en el **MUNICIPIO DE PUERTO VALLARTA**, así como, el importe de \$60,833,5232.90 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**

El monto de \$234,027,776.68 de este rubro 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, al cierre del periodo se observó una variación negativa de 4.24 por ciento con respecto al cierre del ejercicio de 2017.

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

<b>TIPO</b>	<b>VARIACION</b>
<b>HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO</b>	
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	10,366,184.16
<b>TOTAL</b>	<b>10,366,184.16</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 marzo del 2018, se obtuvo un saldo positivo de \$ 164,339,198.17

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 \$ 234,027,776.68

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)**

<b>TIPO</b>	<b>MONTO</b>
<b>HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	
DONACIONES DE CAPITAL	11,795.790.53
ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO	0.00
<b>HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO</b>	
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	-230,727.37
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	234,258,504.05
REVALUOS	0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,015,838.47
<b>TOTAL</b>	<b>246,839.405.68</b>

**HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO**

**Resultado del Ejercicio:** El resultado positivo obtenido al periodo que se informa 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	234,027,776.68
<b>TOTAL</b>		<b>234,027,776.68</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	-172,940,126.46
<b>TOTAL</b>		<b>-172.940,126.46</b>

**IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO****Efectivo y Equivalentes**

El Análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo se observa la cuenta de 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 2018	EJERCICIO 2017
BANCOS/TESORERIA	161,794,790.72	39,521,569.88
<b>TOTAL</b>	<b>161,794.790.7</b>	<b>39,521,569.88</b>

**Adquisiciones de bienes Muebles e Inmuebles:**

En el periodo presentado el **MUNICIPIO DE PUERTO VALLARTA** ha registrado operaciones acumuladas por un importe de \$ 24,555,760.14 relativas a los bienes muebles e inmuebles, que se integran de la siguiente manera:

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

CONCEPTO	IMPORTE
TERRENOS	12,677,394.77
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	0.00

OTROS BIENES INMUEBLES 0.00

**TOTAL 12,677,394.77**

**BIENES MUEBLES**

**CONCEPTO IMPORTE**

MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION 214,239.76

MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO 39,425.40

EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO 0.00

EQUIPO DE TRANSPORTE 11,527,800.60

MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS 96,900.21

COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS 0.00

ACTIVOS BIOLOGICOS 0.00

**TOTAL 11,878,365.37**

**Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos**

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/ Desahorro antes de Rubros extraordinarios:

CONCEPTO	2018	2017
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	234,027,776.68	244,393,960.84
<b>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo</b>		
Depreciación	0.00	0.00
Amortización	0.00	0.00
Incremento en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00
Partidas extraordinarias	0.00	0.00

**V. CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y GASTOS CONTABLES.**

La conciliación se presenta atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y los gastos contables.

CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS INGRESOS CONTABLES			
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018 (CIFRAS EN MILES DE PESOS)			
CLAVE	DESCRIPCION	IMPORTE	TOTAL
1	<b>INGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>		<b>542,197,956.01</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	
<b>3</b>	<b>MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>		<b>0.00</b>
	Productos de capital	0.00	
	Aprovechamientos capital	0.00	
	Ingresos derivados de financiamientos	00.0	
	Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00	
<b>4</b>	<b>INGRESOS CONTABLES (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>542,197,956.01</b>

**CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRE SUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2018 (CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

CLAVE	DESCRIPCION	IMPORTE	TOTAL
<b>1</b>	<b>TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS</b>		<b>459,090,696.86</b>
<b>2</b>	<b>MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES</b>		<b>150,920,517.53</b>
	Mobiliario y equipo de administración	214,239.76	
	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	39,425.40	
	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
	Vehículos y equipo de transporte	11,527,800.00	
	Equipo de defensa y seguridad	0.00	
	Maquinaria, otros equipos y herramientas	96,900.21	
	Activos biológicos	0.00	
	Bienes inmuebles	0.00	
	Activos intangibles	39,341.40	
	Obra pública en bienes propios	1,414,144.24	
	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	22,484,438.36	
	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	109,164,032.71	
	Otros Egresos Presupuestales No Contables	5,940,195.45	
<b>3</b>	<b>MAS GASTOS CONTABLE NO PRESUPUESTARIOS</b>		<b>0.00</b>
	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	
	Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
	Otros Gastos	0.00	
	Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	
<b>4</b>	<b>TOTAL DE GASTO CONTABLE (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>308,170,179.33</b>