

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

AL 30 DE JUNIO 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 *30 de junio del 2018*, asciende a \$133,024,735.39 el cual representa el 10.21 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	\$133,024,735.39
TOTAL	\$133,024,735.39

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 236.59 por ciento en relación al cierre del ejercicio fiscal 2017.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES (CIFRAS EN MILES DE PESOS)

RUBRO	VARIACION
Efectivo y Equivalentes	93,503,165.51
TOTAL	93,503,165.51

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Al 30 de junio de 2018, este rubro del activo asciende a \$ 42,667,246.64, el cual representa el 3.28 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	8,320,306.71
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	-172,600.07
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	17,019,535.07
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	17,097,131.10
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	402,873.83
TOTAL	42,667,246.64

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

TIPO	MONTO
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	8,260,072.86
Inversión Cta. Banamex Contrato 106884-7	1,182.49
TOTAL	8,320,306.71

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	-215,185.90
TOTAL	-172,600.07

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

TIPO	MONTO
Deudores Diversos por Responsabilidades de Funcionarios y Empleados	1,001,724.77
Deudores Diversos por Responsabilidades de Terceros	1,139,178.05
Deudores Diversos por Gastos a Comprobar	3,304,102.22
Otros Deudores Diversos	11,562,825.35
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	17,019,535.07

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

TIPO	MONTO
Ingresos Devengados por Impuestos	17,097,131.10
TOTAL	17,097,131.10

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

TIPO	MONTO
Deudores por Fondos Revolventes	402,873.83
TOTAL	402,873.83

El monto del rubro de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes, al cierre del mes, mostro una variación negativa o disminución del 3.32 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	-1,466,768.65
TOTAL	-1,466,768.65

DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS

Al 30 de junio del 2018, este rubro del activo asciende a \$ 45,810,696.17 el cual representa el 3.52 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	45,810,696.17
TOTAL	45,810,696.17

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	1,226,770.79
Anticipo a Proveedores Estatales	26,834,700.27
Anticipo a Proveedores Foráneos	1,386,122.22
TOTAL	29,447,593.28

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
TOTAL	36,098.00

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

TIPO	MONTO
Contratistas Locales	8,837,826.64
Contratistas Estatales	7,489,178.25
Contratistas Foráneos	0.00
TOTAL	16,327,004.89

El monto del rubro de Derechos a Recibir Bienes y Servicios, al cierre del mes, muestra una variación positiva o incremento del 28.11 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)

RUBRO	VARIACION
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	10,052,210.65
TOTAL	10,052,210.65

ALMACENES

Al 30 de junio del 2018, este rubro del activo asciende a \$ 1,715,103.70, el cual representa el 0.13 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	1,715,103.70
TOTAL	1,715,103.70

El monto del rubro Almacén, al cierre del mes, se observó una variación negativa del 24.18 por ciento con respecto del ejercicio fiscal 2017.

ALMACENES (CIFRAS EN MILES DE PESOS)

RUBRO	VARIACION
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	333,919.33
TOTAL	333,919.33

OTROS ACTIVOS CIRCULANTES

Al 30 de junio 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)

TIPO	MONTO
Valores en Garantía	75,438.00
TOTAL	75,438.00

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)

RUBRO	VARIACION
Valores en Garantía	0.00
TOTAL	0.00

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO

Al 30 de junio 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)

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

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)

RUBRO	VARIACION
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	195,202.25
TOTAL	195,202.25

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 30 de junio del 2018, este rubro asciende a \$ 823,413,189.79 que representa el 63.21 por ciento del activo no circulante.

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

TIPO	MONTO
Terrenos	19,444,749.79
Edificios no Habitacionales	24,600,000.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público.	529,340,440.22
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	27,317,823.45
Otros Bienes Inmuebles	222,710,176.33
TOTAL	823,413,189.79

El monto del rubro de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso, al cierre del mes, se observa una variación positiva o incremento del 5.11 por ciento con respecto al cierre del ejercicio fiscal 2017.

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

RUBRO	VARIACION
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	40,021,078.47
TOTAL	40,021,078.47

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 del 2018, este rubro asciende a \$242,357,280.13 que representa el 18.60 por ciento del activo no circulante.

BIENES MUEBLES (CIFRAS EN MILES DE PESOS)

TIPO	MONTO
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	25,741,256.47
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	10,303,367.05
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	333,194.01
EQUIPO DE TRANSPORTE	115,694,587.69

MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	83,577,743.31
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	580,000.00
ACTIVOS BIOLOGICOS	6,127,131.60
TOTAL	242,357,280.13

El monto del rubro de Bienes Muebles, al cierre del mes, presento una variación positiva del 9.50 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)

RUBRO	VARIACION
Bienes Muebles	21,025,685.28
TOTAL	21,025,685.28

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 del 2018, este rubro asciende a \$ 11,440,168.45, que representa el 0.88 por ciento del activo no circulante.

ACTIVOS INTANGIBLES (CIFRAS EN MILES DE PESOS)

TIPO	MONTO
Software	11,440,168.45
TOTAL	11,440,168.45

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)

RUBRO	VARIACION
Activos Intangibles	39,341.40
TOTAL	39,341.40

ACTIVOS DIFERIDOS

Este rubro al 30 de junio del 2018 refleja un monto de \$647,244.57, el cual representa el 0.05 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	647,244.57
TOTAL	647,244.57

El monto del rubro Activos Diferidos, al cierre del mes, tuvo una variación del 21.72 por ciento

respecto a lo reportado en el cierre del ejercicio fiscal de 2017.

ACTIVOS DIFERIDOS (CIFRAS EN MILES DE PESOS)

RUBRO	VARIACION
Activos Diferidos	115,474.07
TOTAL	115,474.07

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 30 de junio 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 \$850,708,496.29 el cual representa el 65.31 por ciento del total del pasivo circulante. Este rubro se encuentra integrado por las operaciones contabilizadas **al 30 de junio 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)

TIPO	MONTO
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	25,850,357.20
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	305,658,434.16
CONTRATISTAS POR OBRAS PUBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	99,057,245.51
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	11,042,076.11
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	270,457,854.79
DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	4,024,233.05
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	34,618,295.46
TOTAL	850,708,496.29

El monto del rubro de Cuentas por Pagar a Corto Plazo, al cierre del mes, muestra una variación negativa o disminución del 1.99 por ciento, respecto al cierre del ejercicio fiscal de 2017.

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

RUBRO	VARIACION
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-17,276,157.26
TOTAL	-17,276,157.26

PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO

Al 30 de junio del 2018, este rubro asciende a \$9,119,266.26 el cual representa el 0.70 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	9,119,266.26
TOTAL	9,119,266.26

El monto del rubro de Porción a Corto Plazo de la Deuda Publica a Largo Plazo, al cierre del mes, muestra una variación negativa o disminución del 68.68 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)

RUBRO	VARIACION
Porción a Corto Plazo de la Deuda Publica a Largo Plazo	-19,999,280.01
TOTAL	-19,999,280.01

PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO

Al 30 de junio del 2018, este rubro asciende a \$332,343.74 el cual representa el 0.03 por ciento del total del pasivo circulante, se integra por los pasivos diferidos a corto plazo y Representa las obligaciones por ingresos cobrados por adelantado que se reconocerán en un plazo menor o igual a doce meses.

PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO (CIFRAS EN MILES DE PESOS)

TIPO	MONTO
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	332,287.82
TOTAL	332,287.82

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

PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO (CIFRAS EN MILES DE PESOS)

RUBRO	VARIACION
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-332,287.82
TOTAL	-332,287.82

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

Al 30 de junio del 2018, este se mantiene en \$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.

**FONDO Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO
(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 2017.

**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 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)

TIPO	MONTO
Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0.00
TOTAL	0.00

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)

RUBRO	VARIACION
Provisiones a Corto Plazo	-14,500,000.20
TOTAL	-14,500,000.20

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

Al 30 de junio del 2018, este rubro disminuye a \$17,718,022.94 el cual representa el 1.36 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	15,041,354.45
OTROS PASIVOS CIRCULANTES	2,676,668.49
TOTAL	17,718,022.94

El monto del rubro de Otros Pasivos a Corto Plazo, al cierre del mes, muestra una variación positiva o incremento del 4.75 por ciento, respecto al cierre del ejercicio fiscal de 2017.

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

RUBRO	VARIACION
Otros Pasivos a Corto Plazo	804,097.64
TOTAL	804,097.64

DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Al 30 de junio del 2018, este rubro asciende a \$7,645,884.62 el cual representa el 0.59 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	7,645,884.62
TOTAL	7,645,884.62

El monto del rubro de Documentos por Pagar a Largo Plazo, al cierre del mes, muestra una variación negativa o disminución del 81.64 por ciento, respecto al cierre del ejercicio fiscal de 2017.

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

RUBRO	VARIACION
Documentos por Pagar a Largo Plazo	-34,002,949.28
TOTAL	-34,002,949.28

DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO

Al 30 de junio del 2018, este rubro asciende a \$ 222,125,148.26 el cual representa el 17.05 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	222,125,148.46
TOTAL	222,125,148.46

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
TOTAL	-26,316,838.16

DEUDA PUBLICA

Se conforma como a continuación se señala:

Institución Bancaria	Corto Plazo	Largo Plazo	Total
De largo Plazo:			
Banco Interacciones 72'000,000	2,571,428.61	0.00	2,571,428.61
Banobras SNC \$233'013,414.96	6,547,837.65	222,125,148.26	228,672,985.91
Total	9,119,266.26	222,125,148.26	231,244,414.52
De corto Plazo:			
Bansi, S.A. \$35'000,000	0.00		0.00
Total	0.00		0.00

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 30 de junio 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)

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 del 0.00 por ciento, respecto al cierre del ejercicio fiscal de 2017.

PROVISIONES A LARGO PLAZO (CIFRAS EN MILES DE PESOS)

RUBRO	VARIACION
Provisiones a Largo Plazo	0.00
TOTAL	0.00

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

Al 30 de junio del 2018, este rubro asciende a \$ 192,277,940.25 el cual representa el 14.76 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	28,812,199.67
Hacienda Pública / Patrimonio Generado	163,465,740.58
TOTAL	192,277,940.25

El monto del rubro de la Hacienda Pública/Patrimonio, al cierre del mes, muestra una variación Del 333.06por ciento, respecto al cierre del ejercicio fiscal de 2017. El cual se integra como sigue:

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO (CIFRAS EN MILES DE PESOS)

RUBRO	VARIACION
Donaciones de Capital	11,795,790.53
Actualización de la hacienda pública / patrimonio	0.00
Resultado del ejercicio (ahorro/desahorro)	28,831,401.47
Resultados de ejercicios anteriores	234,351,981.05
Revalúo	0.00
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	-201,025.29
TOTAL	274,778,147.76

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 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 \$263,089,905.52

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	266,964,677.52
DERECHOS	111,844,058.06
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	8,172,850.70
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	118,288,700.95
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	23,387,702.83
TOTAL	528,657,990.06

Los Ingresos de Gestión durante el sexto mes del ejercicio fiscal del 2018, se observó una variación positiva en el registro de los ingresos contables del 0.64 por ciento en comparación con el sexto mes al cierre del ejercicio fiscal 2017, que se integra de las siguientes cuentas:

ESTADO DE ACTIVIDADES (CIFRAS EN MILES DE PESOS)

RUBRO	VARIACION
IMPUESTOS	-2,036,079.86
DERECHOS	6,490,456.09
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	-9,045,089.91
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	3,608,999.52
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	4,360,644.35
TOTAL	3,378,930.19

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	294,284,074.24
MATERIALES Y SUMINISTROS	65,476,604.72
SERVICIOS GENERALES	128,339,500.88
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PUBLICO	81,987,826.22
TRANSFERENCIAS A ENTIDADES PARAESTATALES	52,269,527.36
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00
AYUDAS SOCIALES	30,782,405.83
PENSIONES Y JUBILACIONES	33,659,709.35
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	
CONVENIOS	2,603,684.50
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	
INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	10,375,924.28
TOTAL	699,779,257.38

Del total de los **Gastos y Otras Perdidas**, se explica aquellas que en lo individual representan el 10.00 por ciento de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de \$294,284,074.24 corresponde a pagos del sueldos y salarios del personal que labora en el **MUNICIPIO DE PUERTO VALLARTA**, así como, el importe de \$128,339,500.88 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, al cierre del periodo se observó una variación negativa de 20.29 por ciento con respecto sexto mes al cierre del ejercicio de 2017.

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO (CIFRAS EN MILES DE PESOS)

TIPO	VARIACION
HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO	
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	-66,967,672.60
TOTAL	-66,967,672.60

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 del 2018, se obtuvo un saldo positivo de \$ 192,277,940.25

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 \$ 263,089,905.52

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	11,795.790.53
ACTUALIZACION DE LA HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO	0.00
HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO	
RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	28,831,790.63
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	234,351,981.05
REVALUOS	0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-201,025.29
TOTAL	274,778,147.76

HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO

Resultado del Ejercicio: El resultado positivo obtenido al periodo que se informa es de \$263,089,905.52 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	263,089,905.52
TOTAL		263,089,905.52

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	-172,846,649.46
TOTAL		-172.846,649.46

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	133,024,735.39	39,521,569.88
TOTAL	133,024,735.39	39,521,569.88

Adquisiciones de bienes Muebles e Inmuebles:

En el periodo presentado el **MUNICIPIO DE PUERTO VALLARTA** ha registrado operaciones acumuladas por un importe de \$ 33,703,080.05 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
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PUBLICO.	0.00
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	0.00
OTROS BIENES INMUEBLES	0.00
TOTAL	12,677,394.77

BIENES MUEBLES

CONCEPTO	IMPORTE
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	647,709.84
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	123,583.56
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	0.00
EQUIPO DE TRANSPORTE	18,227,800.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	2,026,591.88
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	0.00
ACTIVOS BIOLOGICOS	0.00
TOTAL	21,025,685.28

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	263,089,905.52	234,258,504.05
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo		
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 MAYO DE 2018 (CIFRAS EN MILES DE PESOS)			
CLAVE	DESCRIPCION	IMPORTE	TOTAL
1	INGRESOS PRESUPUESTARIOS		962,869,162.90
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	00.0	
	Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00	
4	INGRESOS CONTABLES (4 = 1 + 2 - 3)		962,869,162.90

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRE SUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES			
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2018 (CIFRAS EN MILES DE PESOS)			
CLAVE	DESCRIPCION	IMPORTE	TOTAL
1	TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS		911,400,865.51
2	MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		211,621,608.13
	Mobiliario y equipo de administración	647,709.84	
	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	123,583.56	
	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
	Vehículos y equipo de transporte	18,227,800.00	
	Equipo de defensa y seguridad	0.00	
	Maquinaria, otros equipos y herramientas	2,026,591.88	
	Activos biológicos	0.00	
	Bienes inmuebles	0.00	
	Activos intangibles	39,341.40	
	Obra pública en bienes propios	4,936,028.34	
	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	46,244,200.47	
	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	109,164,032.71	
	Otros Egresos Presupuestales No Contables	30,212,319.96	
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	
	Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
	Otros Gastos	0.00	
	Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	
4	TOTAL DE GASTO CONTABLE (4 = 1 - 2 + 3)		699,779,257.38