MUNICIPIO PUERTO VALLARTA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE DESGLOSE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

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:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES
El rubro de efectivo y equivalentes al 31 de diciembre de 2022 asciende a $327,701,668.72 el cual representa el 15.35 por ciento del total del activo, el cual 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 administrativos y gastos menores y emergentes, mismos que se encuentran pendientes de ser reintegrados.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES (CIFRAS EN PESOS)

TIPO	MONTO
Bancos/Tesorería	$327,701,668.72
TOTAL	**$327,701,668.72**

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 de 97.75 por ciento en relación al mismo mes del ejercicio fiscal 2021.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES (CIFRAS EN PESOS)

RUBRO	VARIACION
Efectivo y Equivalentes	$161,989,902.53
TOTAL	**$161,989,902.53**

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre de 2022, este rubro del activo asciende a $87,055,687.61, el cual representa el 4.08 por ciento del total del activo. 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, otros derechos a recibir efectivo, entre otros.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES (CIFRAS EN PESOS)

TIPO	MONTO
Inversiones Financieras de Corto Plazo	$30,218,334.99
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	$133,793.84
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	$31,748,745.90
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	$24,934,723.79
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	$20,089.09
TOTAL	**$87,055,687.61**

Mismo importe que se integra como a continuación se señala

INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO (CIFRAS EN PESOS)

TIPO	MONTO
Inversión cta. 191502565 BBVA Bancomer	$15,024,953.57
Fideicomiso Monex Casa de bolsa, S.A. 28030867	$6,886,837.66
Inversion 0112797488 BBVA Icus Infra Dto.	$53,499.17
Inversion 0112797542 BBVA Icus Infra Mpio	$53,499.17
Fideicomiso 001123439 Actinver Casa de Bolsa, S.A. de C.V.	$4,397,218.64
Contrato F4113247 Fideicomiso BBVA 0115906687	$28.29
Fideicomiso BBVA Bancomer F/4115135	$1.00
Contrato F4113247 Fideicomiso BBVA Fondo de Reserva	$3,206,428.82
Contrato F4115135 Fideicomiso BBVA Fondo de Reserva	$594,686.20
Ctas 1180002578 Iversion Banorte	$-0.02
Inversión cta. Banamex Contrato 106884-7	$1,182.49
TOTAL	**$30,218,334.99**

CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO (CIFRAS EN PESOS)

TIPO	MONTO
Préstamos a Empleados y Funcionarios	$42,585.83
Descuentos por Nomina Funcionarios y Empleados	$-7,617.00
POR ADEUDOS CON LA NOMINA	$84,127.76
FONACOT ejercicio 2018-2019	$14,697.25
TOTAL	**$133,793.84**

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

TIPO	MONTO
Deudores Diversos por Responsabilidades de Funcionarios y Empleados	$-113,179.49
Deudores Diversos por Responsabilidades de Terceros	$1,139,178.05
Deudores Diversos por Gastos a Comprobar	$2,142,943.86
Otros Deudores Diversos	$7,438,453.18
Impuestos a Favor	$39,101.65
Ingeniería, Proyectos, Construcción y Evaluación SA de CV	$5,078.63
Desarrolladora Glar, SA de CV	$1,611.40
Rodríguez Herrera Rafael / Pérez Ulloa Armida	$1,809,146.56
Ortiz Pérez Adrián	$5,775,462.06
Torres Blanco Sergio	$2,970,870.89
Grupo Oceanfish, SA de CV	$10,240,104.88
Promotora Turística Punta Bete, S.A.P.I de C.V.	$299,560.23
Servicios Administrativos De Vallarta, S.A. de C.V.	$414.00
TOTAL	**$31,748,745.90**

INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO (CIFRAS EN PESOS)

TIPO	MONTO
Ingresos Devengados por Impuestos	$18,351,469.61
Rafael Salvador Rodríguez Morquecho	$2,226,181.93
Hogar Bonito, S.A. de C.V.	$4,357,072.25
TOTAL	**$24,934,723.79**

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

TIPO	MONTO
Deudores por Fondos Revolventes	$20,089.09
TOTAL	**$20,089.09**

El monto del rubro de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a favor del **MUNICIPIO DE PUERTO VALLARTA**, al cierre del mes, mostro una variación positiva de 68.05 por ciento, respecto al mismo mes del ejercicio fiscal 2021.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES (CIFRAS EN PESOS)

RUBRO	VARIACION
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	$35,252,140.88
TOTAL	**$35,252,140.88**

DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS

Al 31 de diciembre de 2022, este rubro del activo asciende a $6,113,227.54 el cual representa el 0.29por ciento del total del activo; en este rubro se integran los saldos por anticipos a proveedores, anticipos a contratistas y otros derechos a recibir bienes o servicios a corto plazo.

DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS (CIFRAS EN PESOS)

TIPO	MONTO
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo	$2,261,285.55
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a corto plazo	$260,101.59
Anticipo a contratistas por obras públicas a corto plazo	$3,591,840.40
TOTAL	**$6,113,227.54**

Mismo importe que se integra como a continuación se señala

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

TIPO	MONTO
Anticipo a Proveedores Locales	$886,286.55
Anticipo a Proveedores Estatales	$875,000.00
Anticipo a Proveedores Foráneos	$499,999.00
TOTAL	$2,261,285.55

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

TIPO	MONTO
Vargas Cazarez Ángel	$260,101.59
TOTAL	**$260,101.59**

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

TIPO	MONTO
Contratistas Locales	$2,601,220.27
Contratistas Estatales	$0.00
Contratistas Foráneos	$990,620.13
TOTAL	**$3,591,840.40**

El monto del rubro de Derechos a Recibir Bienes y Servicios, al cierre del mes muestra una variación positiva de 33.29 por ciento, respecto al mismo mes del ejercicio fiscal 2021; esto derivado de la amortización de los anticipos otorgados a proveedores para la adquisición de bienes y servicios.

DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS (CIFRAS EN PESOS)

RUBRO	VARIACION
Derechos a Recibir Bienes y Servicios	$1,526,804.21
TOTAL	**$1,526,804.21**

ALMACENES

Al 31 de diciembre de 2022, este rubro del activo asciende a $574,897.09 el cual representa el 0.03 por ciento del total del activo, 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 PESOS)

TIPO	MONTO
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	$574,897.09
TOTAL	**$574,897.09**

El monto del rubro Almacén, al cierre del mes, muestra una variación negativa de 44.99 por ciento con respecto del mismo mes del ejercicio fiscal 2021 esto por el aumento en las adquisiciones de materiales y suministros para el consumo derivado de la pandemia ocurrida por coronavirus (SARS CoV 2).

ALMACENES (CIFRAS EN PESOS)

RUBRO	VARIACION
Almacén de Materiales y Suministros de Consumo	$-470,189.28
TOTAL	**$-470,189.28**

OTROS ACTIVOS CIRCULANTES

Al 31 de diciembre de 2022, este rubro del activo asciende a $1,426,866.00 el cual representa el 0.07 por ciento del total del activo, que se integra por valores en garantía de arrendamiento, valores en garantía por préstamos bancarios.

OTROS ACTIVOS CIRCULANTES (CIFRAS EN PESOS)

TIPO	MONTO
Valores en Garantía	$1,426,866.00
TOTAL	**$1,426,866.00**

El monto del rubro de Otros Activos Circulantes, al cierre del mes cuenta con una variación positiva del 5.16 por ciento con respecto al mismo mes del ejercicio fiscal 2021.

OTROS ACTIVOS CIRCULANTES (CIFRAS EN PESOS)

RUBRO	VARIACION
Otros Activos Circulantes	$70,000.00
TOTAL	**$70,000.00**

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2022, este rubro del activo se mantiene en $1,489,985.12 el cual representa el 0.07 por ciento del total del activo, 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 PESOS)

TIPO	MONTO
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	$798,103.84
Deudores Diversos a Largo Plazo	$691,881.28
TOTAL	**$1,489,985.12**

El monto del rubro Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo, al cierre del mes cuenta con variación positiva del 0.00 por ciento con respecto al mismo mes del ejercicio fiscal 2021.

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

RUBRO	VARIACION
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	$0.00
TOTAL	**$0.00**

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

Este rubro representa los bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso, que se encuentran registradas, así como los gastos derivados de actos de su adquisición, adjudicación, expropiación e indemnización y los que se generen por estudios de pre inversión, cuando se realicen por causas de interés público, y aquellas obras que de 2021 al 2022 están en proceso de entrega; además se incluyen obras que están en proceso de litigio.

Al 31 de diciembre de 2022, este rubro asciende a $1,283,257,822.37 que representa el 60.10 por ciento del total del activo.

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

TIPO	MONTO
Terrenos	$24,136,209.79
Edificios no Habitacionales	$24,600,000.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público.	$942824803.78
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	$68,986,632.47
Otros Bienes Inmuebles	$222,710,176.33
TOTAL	**$1,283,257,822.37**

El monto del rubro de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso, al cierre del mes, se observa una variación positiva del 7.80 por ciento con respecto al cierre del ejercicio fiscal 2021.

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

RUBRO	VARIACION
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	$92,856,522.45
TOTAL	**$92,856,522.45**

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 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 de 2022, este rubro asciende a $415,857,382.82 que representa el 19.48 por ciento del total del activo.

BIENES MUEBLES (CIFRAS EN PESOS)

TIPO	MONTO
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	$42,267,647.85
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	$11,956,945.40
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	$1,338,745.68
EQUIPO DE TRANSPORTE	$225,928,090.97
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	$1,011,797.86
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	$126,633,279.51
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	$580,000.00
ACTIVOS BIOLOGICOS	$6,140,875.55
TOTAL	**$415,857,382.82**

El monto del rubro de Bienes Muebles, al cierre del mes, presentó una variación positiva del 11.62 por ciento, respecto a lo reportado en el ejercicio fiscal de 2021, derivado de los movimientos por las adquisiciones que realizaron las unidades responsables del gasto.

BIENES MUEBLES (CIFRAS EN PESOS)

RUBRO	VARIACION
Bienes Muebles	$43,281,257.43
TOTAL	**$43,281,257.43**

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 de 2022, este rubro asciende a $11,608,867.28, que representa el 0.54 por ciento del total del activo.

ACTIVOS INTANGIBLES (CIFRAS EN PESOS)

TIPO	MONTO
Software	$11,447,128.45
Licencias	$161,738.83
TOTAL	**$11,608,867.28**

El monto del rubro de Activos Intangibles, al cierre del mes cuenta con variación positiva del 0.96 por ciento con respecto al mismo mes del ejercicio fiscal 2021.

ACTIVOS INTANGIBLES (CIFRAS EN PESOS)

RUBRO	VARIACION
Activos Intangibles	$110,728.99
TOTAL	**$110,728.99**

ACTIVOS DIFERIDOS

Este rubro al 31 de diciembre de 2022, refleja un monto de $100,474.07, el cual representa el 0.00 por ciento del total del activo, 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 PESOS)

TIPO	MONTO
Anticipos a largo plazo	$100,474.07
TOTAL	**$100,474.07**

El monto del rubro Activos Diferidos, al cierre del mes, presentó una variación positiva del 0.00 por ciento, respecto a lo reportado al mismo mes del ejercicio fiscal de 2021.

ACTIVOS DIFERIDOS (CIFRAS EN PESOS)

RUBRO	VARIACION
Activos Diferidos	$0.00
TOTAL	**$0.00**

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 de 2022**, 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 $267,382,353.49 el cual representa el 12.52 por ciento del total del pasivo. Este rubro se encuentra integrado por las operaciones contabilizadas al **31 de diciembre de 2022,** principalmente por los servicios personales por pagar devengadas no pagadas de ejercicios anteriores, 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 PESOS)

TIPO	MONTO
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	$5,910,383.33
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	$137,336,410.01
Contratistas por Obras Publicas por Pagar a Corto Plazo	$47,880,787.38
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	$2,018,990.67
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	$29,712,708.67
Devoluciones de La Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	$5,535,468.97
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	$38,987,604.46
TOTAL	**$267,382,353.49**

El monto del rubro de Cuentas por Pagar a Corto Plazo, al cierre del mes, muestra una variación positiva a del 9.71 por ciento respecto al mismo mes del ejercicio fiscal de 2021.

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO (CIFRAS EN PESOS)

RUBRO	VARIACION
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	$23,670,486.97
TOTAL	**$23,670,486.97**

PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2022, este rubro asciende a $441,039.30 el cual representa el 0.02 por ciento del total del pasivo, se integra por la porción a corto plazo de la deuda pública interna que deberá pagar el **MUNICIPIO DE PUERTO VALLARTA** en un plazo menor o igual a doce meses.

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

TIPO	MONTO
Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C. $237 mdp.	$373,107.09
Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C. $150 mdp.	$0.00
BBVA Bancomer, S.A. $34.880 mdp	$67,932.21
TOTAL	**$441,039.30**

El monto del rubro de Porción a Corto Plazo de la Deuda Publica a Largo Plazo, al cierre del mes, muestra una variación negativa del 99.16 por ciento, respecto al mismo mes del ejercicio fiscal de 2021, resultado del pago de las deudas contraídas por el **MUNICIPIO DE PUERTO VALLARTA**.

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

RUBRO	VARIACION
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	$-51,809,123.56
TOTAL	**$-51,809,123.56**

PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2022, este rubro asciende a $4.00 el cual representa el 0.00 por ciento del total del pasivo, 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 PESOS)

TIPO	MONTO
Ingresos cobrados por adelantado a corto plazo	$4.00
TOTAL	**$4.00**

El monto del rubro de los Pasivos Diferidos a Corto Plazo, al cierre del mes, muestra una variación positiva del 0.00 por ciento, respecto al mismo mes del ejercicio fiscal de 2021.

PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO (CIFRAS EN PESOS)

RUbRO	VARIACION
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	$0.00
TOTAL	**$0.00**

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

Al 31 de diciembre de 2022, este rubro se mantiene en $2,665,343.74, el cual representa el 0.12 por ciento del total del pasivo, 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 PESOS)

TIPO	MONTO
Fondos en Garantía a Corto Plazo	$2,665,343.74
TOTAL	**$2,665,343.74**

El monto del rubro Fondo y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo, al cierre del mes muestra una variación positiva del 0.00 por ciento con respecto al mismo mes del ejercicio fiscal 2021.

FONDO Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO (CIFRAS EN 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 31 de diciembre de 2022, este rubro se mantiene en $0.00, 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 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 no cuenta con variación con respecto al mismo mes del ejercicio fiscal 2021.

PROVISIONES A CORTO PLAZO (CIFRAS EN PESOS)

RUBRO	VARIACION
Provisiones a Corto Plazo	$0.00
TOTAL	**$0.00**

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2022, este rubro asciende $64,371,086.20 el cual representa el 3.01 por ciento del total del pasivo, se integra por ingresos por clasificar que representan recursos depositados en las cuentas bancarias 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 PESOS)

TIPO	MONTO
Ingresos por Clasificar	$63,180,221.30
Otros Pasivos Circulantes	$1,190,864.90
TOTAL	**$64,371,086.20**

El monto del rubro de Otros Pasivos a Corto Plazo, al cierre del mes, muestra una variación positiva del 45.15 por ciento, respecto al mismo mes del ejercicio fiscal de 2021.

OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO (CIFRAS EN PESOS)

RUBRO	VARIACION
Otros Pasivos a Corto Plazo	$20,023,981.05
TOTAL	**$20,023,981.05**

DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2022, este rubro asciende a $483,052,196.35 el cual representa el 22.62 por ciento del total del pasivo, se integra por los documentos por pagar a largo plazo, que representa los adeudos documentados que deberá pagar el **MUNICIPIO DE PUERTO VALLARTA**, en un plazo mayor a doce meses.

DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO (CIFRAS EN PESOS)

TIPO	MONTO
Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo	$483,052,196.35
TOTAL	**$483,052,196.35**

El monto del rubro de Documentos por Pagar a Largo Plazo, al cierre del mes, muestra una variación negativa del 5.23 por ciento, respecto al cierre del mismo mes del ejercicio fiscal 2021.

DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO (CIFRAS EN PESOS)

RUBRO	VARIACION
Documentos por Pagar a Largo Plazo	$-26,660,054.48
TOTAL	**$-26,660,054.48**

DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2022, este rubro asciende a $335,544,678.86 el cual representa el 15.72 por ciento del total del pasivo, 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 PESOS)

TIPO	MONTO
Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C. $237.0 mdp	$184,924,467.64
Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C. $150 mdp	$136,585,894.29
BBVA Bancomer, S.A. $34.880 mdp	$14,034,316.93
TOTAL	**$335,544,678.86**

El monto del rubro de la Deuda Publica a Largo Plazo, al cierre del mes, muestra una variación negativa del $2.36 por ciento, respecto al mismo mes del ejercicio fiscal de 2020.

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

RUBRO	VARIACION
Deuda Pública a Largo Plazo	$-8,120,389.47
TOTAL	**$-8,120,389.47**

DEUDA PUBLICA

El monto de la deuda pública antes mencionado se conforma como a continuación se señala:

Institución Bancaria	Corto Plazo	Largo Plazo	Total
De largo Plazo:			
BANOBRAS SNC $233 mdp	$373,107.09	$184,924,467.64	$185,297,574.73
BANOBRAS SNC $150 mdp	$0.00	$136,585,894.29	$136,585,894.29
BBVA BANCOMER. $34.880 mdp.	$67,932.21	$14,034,316.93	$14,102,249.14
De corto Plazo:			
SANTANDER. $85.781 mdp.	$0.00	$0.00	$0.00
Total	**$441,039.30**	**$335,544,678.86**	**$335,985,718.16**

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 diciembre de 2022, este rubro asciende a $85,521.62, el cual representa el 0.00 por ciento del total del pasivo, 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 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 cuenta con variación positiva del 0.00 con respecto al mismo mes del ejercicio fiscal 2021.

PROVISIONES A LARGO PLAZO (CIFRAS EN PESOS)

RUBRO	VARIACION
Provisiones a Largo Plazo	$0.00
TOTAL	**$0.00**

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2022, este rubro asciende a $981,644,655.06 el cual representa el 45.97 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 PESOS)

TIPO	MONTO
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	$33,503,659.67
Hacienda Pública / Patrimonio Generado	$948,140,995.39
TOTAL	**$981,644,655.06**

El monto del rubro de la Hacienda Pública/Patrimonio, al cierre del mes, muestra una variación positivaa del 62.49 por ciento, respecto al cierre del mismo mes del ejercicio fiscal de 2021. El cual se integra como sigue:

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO (CIFRAS EN PESOS)

RUBRO	VARIACION
Donaciones de Capital	$0.00
Actualización de la hacienda pública / patrimonio	$0.00
Resultado del ejercicio (ahorro/desahorro)	$341,803,246.95
Resultados de ejercicios anteriores	$39,766,768.57
Revalúo	$0.00
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	$-4,055,334.73
TOTAL	**$377,514,680.79**

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 diciembre de 2022*, 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 $381,273,315.33

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 PESOS)

TIPO	MONTO
Impuestos	$693,028,221.38
Contribuciones de Mejoras	$51,562,497.20
Derechos	$301,171,638.41
Productos	$20,454,566.13
Aprovechamientos de Tipo Corriente	$24,616,766.57
Ingresos por Venta de Bienes Y Servicios	$0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	$0.00
TOTAL	$1,090,833,689.69

Los Ingresos de Gestión durante el duodécimo mes del ejercicio fiscal del 2022, se observó una variación positiva en el registro de los ingresos contables del 11.97 por ciento en comparación con el mismo mes del ejercicio fiscal 2021 variación que se integra de las siguientes cuentas:

INGRESOS DE GESTIÓN (CIFRAS EN PESOS)

RUBRO	VARIACION
Impuestos	$84,284,002.16
Contribuciones de Mejoras	$9,513,705.46
Derechos	$10,764,530.35
Productos de Tipo Corriente	$7,383,752.39

Aprovechamientos de Tipo Corriente	$4,660,203.91
Ingresos por Venta de Bienes Y Servicios	$0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	$0.00
TOTAL	**$116,606,194.27**

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

Este rubro está integrado por recursos provenientes de distintos niveles de gobierno, siendo participaciones, aportaciones, convenios e incentivos derivados de colaboración fiscal, para llevar a cabo sus actividades.

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (CIFRAS EN PESOS)

TIPO	MONTO
Participaciones y Aportaciones	$1,428,118,521.53
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	$0.00
TOTAL	$1,428,118,521.53

Las participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas, para el duodécimo mes del 2022 se observó una variación positiva en el registro de los ingresos contables del 23.33 por ciento en comparación con el mismo mes del ejercicio fiscal 2021.

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS (CIFRAS EN PESOS)

TIPO	MONTO
Participaciones y Aportaciones	$270,187,609.82
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	$0.00
TOTAL	$270,187,609.82

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS

Este rubro está integrado por rendimientos provenientes del sistema financiero, entre ellos intereses ganados, créditos, bonos y otros obtenidos.

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS (CIFRAS EN PESOS)

TIPO	MONTO
Ingresos Financieros	$404,380.65
TOTAL	$404,380.65

Los otros ingresos y beneficios para el duodécimo mes del 2022, se observó que cuentan con una variación positiva del $100.00 por ciento en comparación con el mismo mes del ejercicio 2021.

OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS (CIFRAS EN PESOS)

TIPO	MONTO
Ingresos Financieros	$404,380.65
TOTAL	$404,380.65

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 PESOS)

TIPO	MONTO
Gastos de Funcionamiento	
Servicios Personales	$955,792,831.06
Materiales y Suministros	$271,580,826.93
Servicios Generales	$295,917,241.13
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Publico	$0.00
Transferencias al Resto del Sector Publico	$154,386,676.20
Subsidios y Subvenciones	$0.00
Ayudas Sociales	$33,105,073.58
Pensiones y Jubilaciones	$149,585,608.29
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos	$240,231,853.41
Participaciones y Aportaciones	
Participaciones	$1,739,658.36
Convenios	$5,581,391.50
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Publica	
Intereses de la Deuda Pública Interna	$ 30,098,766.67
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	
Gastos de Ejercicios Anteriores	$38,018.00
Diferencias por Tipo de Cambio Negativas	$25,985.19
TOTAL	**$2,138,083,276.54**

Del total de los **Gastos y Otras Perdidas**, se explica aquellos que en lo individual representan un importe superior al 9.90 por ciento de la totalidad de las mismas, el cual se integra de la siguiente manera: el importe de $955,792,831.06 corresponde a pagos del sueldos y salarios del personal que labora en el **MUNICIPIO DE PUERTO VALLARTA**, el importe de $271,580,826.93 corresponde a los gastos realizados por la adquisición de materiales y suministros necesarios para el correcto funcionamiento del **MUNICIPIO DE PUERTO VALLARTA**, asimismo, el importe de $295,917,241.13 del capítulo 3000 Servicios Generales, corresponde al pago de los servicios necesarios para el óptimo funcionamiento del **MUNICIPIO DE PUERTO VALLARTA**.

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 positiva del 865.98 por ciento con respecto al mismo mes del ejercicio de 2021.

AHORRO/DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO (CIFRAS EN PESOS)

TIPO	VARIACION
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	$341,803,246.95
TOTAL	**$341,803,246.95**

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 diciembre de 2022, se obtuvo una variación positiva del 18.58 por ciento con respecto del mismo mes del ejercicio fiscal 2021.

La Hacienda Pública representa el importe de los bienes y derechos, dicho importe es modificado por el resultado positivo generado al periodo que se informa el cual es de $377,514,680.79 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 PESOS)

TIPO	MONTO
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	
Donaciones de Capital	$0.00
Actualización de La Hacienda Publica / Patrimonio	$0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Generado	
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	$341,803,246.95
Resultados de Ejercicios Anteriores	$39,766,768.57
Revalúos	$0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	$-4,055,334.73
TOTAL	**$377,514,680.79**

HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO

Resultado del Ejercicio: El resultado positivo obtenido al periodo que se informa es de $302,175,044.20 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 PESOS)

TIPO	PROCEDENCIA	MONTO
Patrimonio Generado		
Resultado del Ejercicio	Ingresos y Otros Beneficios menos Gastos y Otras Perdidas	$381,273,315.33
TOTAL		**$381,273,315.33**

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	$381,075,032.89
TOTAL		**$381,075,032.89**

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 **MUNCIPIO DE PUERTO VALLARTA** al inicio del ejercicio y al final del periodo que es como sigue:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES (CIFRAS EN MILES DE PESOS)

Cuentas	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
Bancos/Tesorería	$327,701,668.72	$165,711,766.19
TOTAL	**$327,701,668.72**	**$165,711,766.19**

Adquisiciones de bienes Muebles e Inmuebles:

En el periodo presentado el **MUNICIPIO DE PUERTO VALLARTA** ha registrado operaciones con cambios relativos a los bienes inmuebles, en Construcciones en proceso en bienes de dominio público y en construcciones en proceso en bienes propios, en bienes inmuebles se registraron cambio en Mobiliario y equipo de administración, equipo de transporte y maquinaria, otros equipos y herramientas que se integran las cuentas siguientes:

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONTRUCCIONES EN PROCESO

CONCEPTO	IMPORTE
Terrenos	$0.00
Edificios no Habitacionales	$0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público.	$92,856,522.45
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	$0.00
Otros Bienes Inmuebles	$0.00
TOTAL	**$92,856,522.45**

BIENES MUEBLES

CONCEPTO	IMPORTE
Mobiliario y Equipo de Administración	$6,733,538.87
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	$641,810.98

Equipo e Instrumental Médico y De Laboratorio	$17,163.87
Equipo de Transporte	$32,058,469.99
Equipo de Defensa y Seguridad	$0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	$3,830,273.72
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	$0.00
Activos Biológicos	$0.00
TOTAL	**$43,281,257.43**

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	2022	2021
Ahorro/Desahorro antes de rubros extraordinarios	$381,273,315.33	$39,470,068.38
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 DICIEMBRE DE 2022 (CIFRAS EN PESOS)			
Clave	**Descripcion**	**Importe**	**Total**
1	**INGRESOS PRESUPUESTARIOS**		**$2,518,936,430.97**
2	**MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS**		**$420,160.90**
	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	$404,380.65	
	Otros ingresos contables no presupuestarios	$15,780.25	

3	**MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES**		**$0.00**
	Productos de capital	$0.00	
	Aprovechamientos capital	$0.00	
	Ingresos derivados de financiamientos	$0.00	
	Otros Ingresos presupuestarios no contables	$0.00	
4	**INGRESOS CONTABLES (4 = 1 + 2 - 3)**		**$2,519,356,591.87**

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES			
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 (CIFRAS EN PESOS)			
Clave	**Descripción**	**Importe**	**Total**
1	**TOTAL DE EGRESOS PRESUPUESTARIOS**		**$2,395,574,513.40**
	MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		**$257,554,586.27**
	Materiales y suministros	$-470,189.28	
	Mobiliario y equipo de administración	$6,733,538.87	
	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	$641,810.98	
	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	$17,163.87	
	Vehículos y equipo de transporte	$33,222,584.43	
	Equipo de defensa y seguridad	$0.00	
	Maquinaria, otros equipos y herramientas	$3,830,273.72	
	Activos biológicos	$0.00	
	Bienes inmuebles	$110,728.99	
	Activos intangibles	$0.00	
	Obras públicas en bienes de dominio público	$94,383,326.66	
	Obra pública en bienes propios	$0.00	
	Acciones y participaciones de capital	$0.00	
	Compra de títulos y valores	$0.00	
	Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	$0.00	
	Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	$0.00	
	Amortización de la deuda pública	$59,929,513.03	
	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	$32,495,780.52	
	Otros Egresos Presupuestales No Contables	$26,660,054.48	
3	**MAS GASTOS CONTABLE NO PRESUPUESTARIOS**		**$63,349.41**
	Estimaciones, depreciaciones, deterioros,	$0.00	
	obsolescencia y amortizaciones	$0.00	
	Provisiones	$0.00	
	Disminución de inventarios	$0.00	
	Aumento por insuficiencia de estimaciones	$0.00	
	por pérdida o deterioro u obsolescencia	$0.00	

	Aumento por insuficiencia de provisiones	$0.00
	Otros Gastos	$63,349.41
	Otros Gastos Contables No Presupuestales	$0.00
4	**TOTAL DE GASTO CONTABLE (4 = 1 - 2 + 3)**	**$2,138,083,276.54**

L.A.E. LUIS ALBERTO MICHEL RODRÍGUEZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

C.P. MANUEL DE JESÚS PALAFOX CARRILLO
TESORERO MUNICIPAL

ASEJ2022-13-11-07-2023-1

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