

## MUNICIPIO DE CHIHUAHUA

### I) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad, que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de desglose;
- b) Notas de memoria;
- c) Notas de gestión administrativa.

#### a) NOTAS DE DESGLOSE

#### I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

##### Activo

##### Efectivo y Equivalentes

1. La cantidad disponible en Bancos, es por un importe de \$ 651'370,959.24 dentro de los cuales son representativos los fondos con afectación específica por un monto de \$ 181,440,384.50 según el cuadro siguiente:

<b>BANCOS PROGRAMAS FEDERALES</b>	<b>69,825,260.20</b>
BANAMEX	52,691.56
BANORTE	67,220,958.89
SCOTIABANK	2,551,609.75
<b>BANCOS FONDOS FEDERALES</b>	<b>111,615,124.30</b>
BANAMEX	4,695,223.20
BANORTE	75,317,844.82
BANREGIO	4,691.26
SCOTIABANK	3,308,844.76
SANTANDER	28,288,520.26

En cuanto a las inversiones financieras estas se encuentran en mesa de dinero y su monto asciende a la cantidad de \$ 319'718,048.42 y se encuentran integradas como sigue:

<b>INVERSIONES FINANCIERAS</b>	<b>319,718,048.42</b>
BANORTE	107,913,934.89
SANTANDER	78,000,000.00
SCOTIABANK	133,804,113.53

El diferencial de efectivo y equivalentes se encuentra en fondos de caja asignados a las distintas Dependencias que integran el Municipio de Chihuahua y en depósitos en garantía de bienes muebles arrendados y su importe es por la cantidad de \$ 824,485.63 y \$ 2'969,081.84 respectivamente.

#### **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

2. Los derechos a recibir en efectivo y equivalentes que ascienden a \$ 176'565,450.14 representa distintas cuentas deudoras y son significativas por su monto el adeudo que tiene con el Municipio el Gobierno del Estado de Chihuahua por un importe de \$ 161,354,451.49 y que corresponde a participaciones devengadas no pagadas, Crédito al Salario y Anticipos a Funcionarios por \$4'991,160.23, Comisión Federal de Electricidad por \$ 4,712,359.9, Financiamiento Banamex por \$2'499,162.77 y la Dirección de Desarrollo Rural y Aportaciones a los CREI por \$ 1,183,737.94 y \$739,037.62 respectivamente, entre otros.

En lo que respecta a bienes o servicios a recibir el monto asciende a \$ 66'328,335.23 y corresponde a anticipos de Inversión en Obra Pública y otros Derechos a Recibir, mismos que se van amortizando en las estimaciones de avance de obra y con las entregas de bienes y servicios.

#### **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

3. El saldo de almacén corresponde en su totalidad a las existencias de insumos y consumibles de alumbrado público.  
Su salida se da a su valor de entrada no existiendo para ello método de valuación por las características de consumibles de los mismos ya que salen a su valor de adquisición.

#### **Inversiones Financieras**

4. En relación al rubro de fideicomisos, éstos no cuentan con estructura propia.
5. No existen inversiones en relación a saldos de las participaciones y aportaciones de capital.

#### **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

6. Se relacionan los bienes muebles, inmuebles y las construcciones en proceso como sigue:

MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	265,008,386.55
MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	943,613.29
EQUIPO DE USO INFORMATICO	66,404,536.85
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	36,730,632.92
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	4,283,242.56
APARATOS DEPORTIVOS	2,852,529.80
CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	6,749,487.13
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	587,000.77
EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	2,250,506.29
VEHICULOS Y EQ. DE TRANSPORTE	249,562,107.67
CARROCERIAS Y REMOLQUES	9,075,125.07
PARQUE VEHICULAR LACUSTRE Y MARITIMO	313,056.00
OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	8,876,869.59
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	17,914,860.86
MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	1,119,827.58
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	6,682,445.73
MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION	34,642,994.53
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCION	2,608,196.97
EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION	90,077,589.49
EQUIPO DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACC	1,107,877.38
HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTA	20,723,857.88
OTROS EQUIPOS	532,964.41
BIENES ARTISTICOS, CULTURALES Y CIENTIFICOS	1,236,311.53
EQUINOS	506,251.00
PERROS GCAM	654,000.00

BIENES INMUEBLES OF00	500,716,956.65
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	48,937,754.36
EDIFICACION HABITACIONAL EN PROCESO	30,713,483.33
EDIFICACION NO HABITACIONAL EN PROCESO	200,024.91
CONSTRUCCION DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO D	5,634,943.14
DIVISION DE TERRENOS Y CONSTRUCCION DE OBRAS D	117,196,358.15
CONSTRUCCION DE VIAS DE COMUNICACION EN PROCES	154,986,117.62
OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERIA CIVIL U OBR	-1,469,993.61
INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES	366,768.63
TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS	2,589,615.14
EDIFICACION NO HABITACIONAL EN PROCESO	8,473,468.43
DIVISION DE TERRENOS Y CONSTRUCCION DE OBRAS D	89,129.76
OTROS BIENES INMUEBLES	916,437.43

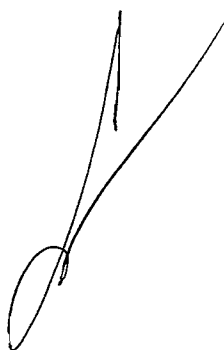
7. Los bienes intangibles ascienden a la cantidad de \$ 24'389,909.03 y corresponde a Software de cómputo.

**Pasivo**

1. Las cuentas por pagar y los documentos por pagar se integran como sigue:

<b>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>93,487,726.77</b>
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,445,650.48
ACREEDORES VARIOS	2,255,589.95
PROVEEDORES	22,786.94
ACREEDORES DIVERSOS	783,875.28
PROVEEDORES GASTO CORRIENTE	13,696,269.69
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	1,274,587.61
DEVOLUCIONES INGRESO	40,173.63
SANCIONES PLANEACION	327,946.78
PASIVO CONTRATISTA OBRA PUBLICA	104,185.64
PROVEEDORES DE OBRA	495,538.98
CONTRATISTAS POR OBRA PUBLICA	42,594,895.65
ISPT SUELDOS Y SALARIOS	27,709,408.62
ISPT ASIMILABLES	75,388.64
SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO	-
	31,149.9
	56.11
RETENCION POR INCUMPLIMIENTO DE DECLARACION PA	24,638.94
RETENCION POR HONORARIOS	7,354.79
RETENCION I.S.R. ARRENDAMIENTO	22,118.42
RETENCION FIDEICOMISO 2.69 SEGURIDAD PUBLICA	471,351.39
APORTACION FIDEICOMISO 2.69 SEGURIDAD PUBLICA	471,351.39
RETENCION SERVICIO MEDICO Y HOSPITALARIO	5,328,432.98
RETENCION FONDO PROPIOS 5%	4,675,195.22
APORTACION SERVICIO MEDICO Y HOSPITALARIO	5,334,068.66
APORTACION FONDO PROPIOS 5%	5,390,612.61
AYUDA MEDICA	60,671.32
RETENCION SERVICIO MEDICO SECCION	20,303.97
APORTACION SERVICIO MEDICO SECCION	20,303.97
RETENCION SERVICIO MEDICO DE EVENTUALES	347,012.40
APORTACION SERVICIO MEDICO DE EVENTUALES	343,293.91
SERVICIO MEDICO DEL PERSONAL PROGRAMAS	60,402.84
RET. SERVICIO MEDICO LISTAS DE RAYA	48,076.55
APORT. SERVICIO MEDICO LISTAS DE RAYA	48,076.55

CUOTA SINDICATO	78,820.14
ABONOS PRESTAMOS DEL IMPE	5,587,699.29
GRAND INSURANCE SOLUTIONS	15,352.81
SEGUROS GENWORTH (RETENCION A EMPLEADOS POR SE	45,763.13
SINDICATO FOMENTO AL AHORRO	340,200.00
MULTAS SINDICATO	13,454.94
CASAS POLICIAS Y/O HIPOTECARIA MEXICO	17,552.28
CAMARA NACIONAL INDUSTRIA Y CONSTRUCCION	155,159.34
RETENCION 1% AL MILLAR DIF MUNICIPAL	98,689.00
SEGUROS ARGOS, S.A. DE CV	373,884.66
APORTACION EXTRAORDINARIO DEL SINDICATO	5,590.00
I.C.I.C. RAMO 33 RET. 2%	97,525.57
I.C.I.C RETENCION 2% (INSTITUTO DE CAPACITACIO	37,057.33
SEGURO DE VIDA Y/O CASA	52,782.00
CREDITO FUTURAMA	-300.00
SEGUROS Y FIANZAS SINDICALIZADOS	35,870.71
HIPOTECARIA NACIONAL S.A.	21,753.32
PREVISION INTEGRAL DE MEXICO	250,421.21
COMERCIAL EMPRESARIAL DEL NORTE, SA. DE C.V. (	3,722.00
PRESTACIONES FINMART, SA	8,073.98
PLAN PREVISOR HERNANDEZ	400.00
DESCUENTOS MANUTENCION JUDICIAL	149,141.11
COLEGIO DE INGENIEROS	235,446.01
AYUDA FUNERAL CUOTA SINDICATO	16,820.00
SEGURO DE VIDA	11,215.11
COLEGIO DE ARQUITECTOS	91,325.97
BARRA DE ARQUITECTOS	66,274.44
DIF COLECTA ANUAL CRUZ ROJA	12,575.33
SORTEO CHIHUAHUA POR SUS NIÑOS	260.38
FUNDACION TELETON	99,938.14
FONACOT	50,494.62
RETENCIONES POR JUICIOS	972.75
PAGO TENENCIA	-637.70
SEGURO DE VIDA (GRAL DE S	5,030.00
SEGURO DE AUTO (GRAL DE S	134,447.05
NICHOS MUNICIPALES	50,269.91
DIPLOMADOS EMPLEADOS	169,650.00
APORTACIONES CRUZ ROJA	3,635.61
DEV. FONACOT	-41,828.24
RETENCIONES CREDITOS HIPOTECARIOS BANCOMER	40,523.06
RETENCIONES CREDITOS HIPOTECARIOS INFONAVIT	424,689.83
GALA DISEÑO EN MUEBLES SA DE CV	45,073.26
RETENCIONES POR ACCIDENTES	1,826.00
ABONITOS ANISAL	621,506.42
ACREEDORES EMPLEADOS	709,998.31




<b>DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	
ARRENDAMIENTO DE VEHICULOS	20,763,722.37

2. Se relacionan los fondos en administración correspondientes a programas federales así como como los depósitos en garantía en favor de terceros:

<b>FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION</b>	<b>20,863,317.48</b>
DEP. CONSTITUIDOS Y APLICADOS	17,994,724.85
CONSTITUIDOS PREDIAL	123,593.40
DEPOSITOS EN GARANTIA VARIOS	47,880.00
CANCELACION CHEQUES PROVEEDORES	899,610.37
CANCELACION CHEQUES NOMINA	1,111,037.77
CANCELACION CHEQUES BECAS	52,659.87
EMPLEO TEMPORAL	0.04
BANAMEX 7516179 CTA. EJE	52,691.56
SCOTIABANK 21503175928 DESARROLLO ZONAS PRIORI	450.59
ZONAS PRIORITARIAS 2014	7,958.77
SEDESOL ESTATAL 2014	15.11
SCOTIA 21503190595 (HABITAT)	2,088.66
SCOTIA 21503190609 (HABITAT)	0.53
BNTE 0283939082 FIDEICOM	64,999.39
BNTE 0406065708 FONDO MINERO 2015	503,687.26
FONDO MINERO (FMEM)	1,918.48
FORTASEG (FSEG)	0.83

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

**Ingresos de Gestión**

1. A continuación se detalla la información relativa a los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones:

Predial	574,789,557.14
Traslación de Dominio de Bienes Inmuebles	237,176,851.27
Espectáculos Públicos	3,665,431.00
Multas	8,082,278.65
Recargos	16,457,432.89
Actos de Ejecución	2,350,382.41
<b>TOTAL IMPUESTOS Y ACCESORIOS</b>	<b>842,521,933.36</b>
Universitario	31,981,557.62
Contribuciones Especiales	8,773,013.60

Infraestructura y Equipamiento	86,800.00
<b>CONTRIBUCIONES DE MEJORAS</b>	<b>40,841,371.22</b>
Mercados y Centrales de Abastos	432,319.36
Arrendamiento de Bienes	4,152,217.05
Cementerios	1,642,228.99
Permisos Ganaderos	452,641.03
Permisos de Obras Públicas	59,048,125.25
Legalización de Firmas y Certificados	5,937,515.30
Permisos de Gobernación	10,111,810.82
Aseo Urbano	15,171,862.96
Alumbrado Público	112,377,629.70
Fijación de Anuncios y Propaganda Comercial	2,613,097.50
Servicios Ley de Transparencia	0.00
Servicios de Mantenimiento Urbano	4,529.40
Servicios de Protección Civil	1,161,438.61
Derechos de Operación de Máquinas de Video	3,716,639.47
Servicios de Vigilancia Especial	3,470,285.49
<b>TOTAL DERECHOS</b>	<b>220,292,340.93</b>
Rendimientos Financieros	20,270,936.42
Rendimientos Financieros FORTAMUN	663,441.24
Rendimientos Financieros FISM	98,062.49
Rendimientos Financieros Subsemun FORTASEG	91,966.21
Rendimientos Financieros FORTALECE	7,447.40
Rendimientos Financieros FONDO MINERO 2016	2,087.62
Rendimientos Financieros FONDO METROPOLITANO 2015	40.30
Rendimientos Financieros Desarrollo Regional 2017	7,617.75
<b>TOTAL PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE</b>	<b>21,141,599.43</b>
Multas Federales no Fiscales	4,750,624.53
Indemnizaciones	551,354.03
Aprovechamientos provenientes de Obras Públicas	5,865,989.68
Otros Aprovechamientos	482,379.54
<b>TOTAL APROVECHAMIENTOS</b>	<b>11,650,347.78</b>
Enajenación de Bienes Muebles	508,200.00
Enajenación de Bienes Inmuebles	2,848,174.65
<b>VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>3,356,374.65</b>
<b>TOTAL RECURSOS FISCALES</b>	<b>1,139,803,967.37</b>
Fondo General	507,576,561.51
Fondo de Fiscalización	25,897,450.79
Impuesto Sobre Tenencia o Uso de Vehículos	38,038.27
Fondo de Fomento Municipal	118,342,912.42
Impuestos Estatales	97,503,305.11
Impuesto Especial S/Producción y Servicios	14,188,472.63
IEPS de Gasolina y Diesel	30,419,375.50
Impuestos Sobre Automóviles Nuevos	12,096,045.54
ISR Participable	63,757,002.00
<b>TOTAL PARTICIPACIONES</b>	<b>869,819,163.77</b>
Fondo de Aport. Para el Fortalecimiento de los Municipios	382,374,169.91
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal	73,018,877.22
Reintegros FORTAMUN	16,489,585.85
Reintegros FISM	240,069.80
FORTASEG	48,555,986.84
Programa de Ampliación y/o Mejoramiento de la Vivienda Federal	8,425,102.47
Programa de Ampliación y/o Mejoramiento de la Vivienda	316.57
PROG INF ESP PUBLICOS 2016 MUNICIPAL	20.78
HABITAT 2016 FEDEARL	8,000,000.00
FONDO MINERO 15 (EJER 16)	2,111,629.00

FORTALECE 2017	33,785,399.23
PROGRAMAS REGIONALES 2017	33,381,193.86
<b>TOTAL APORTACIONES</b>	<b>606,382,351.53</b>
<b>TOTAL PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>	<b>1,476,201,515.30</b>
<b>INGRESOS TOTALES</b>	<b>2,616,005,482.67</b>

III) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	2017	2016
Efectivo en Bancos – Tesorería	225,477,396	170,937,492
Efectivo en Bancos- Dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	426,718,048	6,611,427
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	2,969,082	2,969,082
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>655,164,527</b>	<b>180,518,001</b>

IV) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

<b>MUNICIPIO DE CHIHUAHUA</b>		
<b>Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables</b>		
<b>Correspondiente del 01 de enero al 30 de septiembre de 2017</b>		
<b>(Cifras en pesos)</b>		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>2,616,005,483</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>0</b>
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios		
Otros ingresos contables no presupuestarios		
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>0</b>
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables		
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>2,616,005,483</b>



<b>MUNICIPIO DE CHIHUAHUA</b>		
<b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b>		
<b>Correspondiente del 01 de enero al 30 de septiembre de 2017</b>		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>2,016,848,700</b>

<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>313,767,227</b>
Mobiliario y equipo de administración	3,893,558	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	408,401	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	54,715,584	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	11,155,477	
Activos biológicos	1	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	555,332	
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	224,066,651	
Obra pública en bienes propios	6,305,558	
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública	12,666,666	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables		

<b>3. Más Gasto Contables No Presupuestales</b>		<b>84,446,476</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	45,996,560	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Inversión Pública no capitalizable	37,683,435	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	766,480	

<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>1,787,527,949</b>
---	--	----------------------

#### b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

**Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:**

Contables:

CUENTA	NOMBRE	IMPORTE
73311010001	ACE FIANZAS MONTERREY SA	371,513,581.05
73311010002	AFIANZADORA INSURGENTES SA DE CV	68,551,892.93
73311010003	AFIANZADORA ASERTA SA DE CV	188,205,771.96
73311010004	CHUBB DE MEXICO COMPAÑIA AFIANZADORA SA DE CV	216,303,373.78
73311010005	FIANZAS ASECAM SA	19,500.00
73311010006	FIANZAS ATLAS SA	13,974,603.56
73311010007	FIANZAS DORAMA SA	4,744,180.65
73311010008	FIANZAS MONTERREY AETNA SA	2,723,426.33
73311010009	PRIMERO FIANZAS SA DE CV	36,952,748.92
73311010010	MAPFRE FIANZAS S.A.	251,735.88
73311010011	PAGARE	30,697,624.69
73311010012	AFIANZADORA SOFIMEX SA	603,410,432.30
73311010013	ZURICH FIANZAS MEXICO SA DE CV	12,419,167.63
73311010014	CHEQUE CERTIFICADO	729,751.38
73311010015	CHEQUE CRUZADO	2,288,595.24
73311010016	FIANZAS GUARDIANA INBURSA, SA GRUPO FINANCIERO	170,276.43
73311010017	LIBERTY FIANZAS SA DE CV	1,235,839.05
73311010018	HIPOTECAS	2,491,869.60
73311010019	AFIANZADORA FIDUCIA, SA DE CV	500,000.00
73311010020	CESCE FIANZAS MEXICO SA DE CV	1,522,528.55
73411010001	ACE FIANZAS MONTERREY SA	-371,513,581.05
73411010002	AFIANZADORA INSURGENTES SA DE CV	-68,551,892.93
73411010003	AFIANZADORA ASERTA SA DE CV	-188,205,771.96
73411010004	CHUBB DE MEXICO COMPAÑIA AFIANZADORA SA DE CV	-216,303,373.78
73411010005	FIANZAS ASECAM SA	-19,500.00
73411010006	FIANZAS ATLAS SA	-13,974,603.56
73411010007	FIANZAS DORAMA SA	-4,744,180.65
73411010008	FIANZAS MONTERREY AETNA SA	-2,723,426.33
73411010009	PRIMERO FIANZAS SA DE CV	-36,952,748.92
73411010010	MAPFRE FIANZAS SA	-251,735.88
73411010011	PAGARE	-30,697,624.69
73411010012	AFIANZADORA SOFIMEX SA	-603,410,432.30
73411010013	ZURICH FIANZAS MEXICO SA DE CV	-12,419,167.63
73411010014	CHEQUE CERTIFICADO	-729,751.38
73411010015	CHEQUE CRUZADO	-2,288,595.24
73411010016	FIANZAS GUARDIANA INBURSA, SA, GRUPO FINANCIER	-170,276.43

73411010017	LIBERTY FIANZAS SA DE CV	-1,235,839.05
73411010018	HIPOTECAS	-2,491,869.60
73411010019	AFIANZADORA FIDUCIA, SA DE CV	-500,000.00
73411010020	CESCE FIANZAS MEXICO SA DE CV	-1,522,528.55
75211010003	CARGO PDM INVERSION PUBLICA CONTRATADA MEDIANTE	1,061,196.08
75211010004	CARGO ESTATAL INVERSION PUBLICA CONTRATADA MED	132,065,064.12
75211020001	CARGO INVERSION PUBLICA CONTRATADA FEDERAL	88,140,240.70
75212010003	ABONO PDM INVERSION PUBLICA CONTRATADA MEDIANTE	-1,061,196.08
75212010004	ABONO ESTATAL INVERSION PUBLICA CONTRATADA MED	-132,065,064.12
75212020001	ABONO INVERSION PUBLICA CONTRATADA FEDERAL	-88,140,240.70
78111010001	OBRA IVA CARGO	180,690,368.93
78111020001	OBRA IVA ABONO	-180,690,368.93

**Presupuestarias:**

Cuentas de ingresos

CUENTA	CONCEPTO	SALDO
81100000000	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	2,068,278,599.56
81200000000	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	194,134,489.24
81300000000	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	353,592,393.87
81400000000	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00
81500000000	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	-2,616,005,482.67

Cuentas de egresos

CUENTA	CONCEPTO	SALDO
82100000000	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	-2,147,900,663.39
82200000000	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	387,407,996.13
82300000000	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	-349,391,064.83
82400000000	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	93,035,032.20
82500000000	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	-2,618,664.04
82600000000	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	100,799,325.90
82700000000	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	1,918,668,038.03

## c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

### 1. Introducción:

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos. El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades. De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

El Municipio de la Cd. de Chihuahua es una entidad sin fines de lucro que está obligada a preparar sus Estados Financieros de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental, es política del Ayuntamiento preparar su información financiera sobre la base de reconocer sus ingresos cuando se reciben o cobran y los egresos y conforme se autorizan, pagan o comprueban.

### 2. Panorama Económico y financiero:

Se Recibieron las Participaciones Federales, así como la recaudación de los impuestos, Derechos, Aprovechamientos del propio Municipio, aplicándose a las necesidades que la sociedad demanda.

### 3. Autorización e Historia:

El 12 de octubre de 1709 el Gobernador y Capitán General de la Nueva Vizcaya, Don Antonio Deza y Ulloa, firmó y expidió el decreto de la instalación de la cabecera, a la cual le puso por nombre el real de "San Francisco de Cuellar", San Francisco por San Francisco de Asís y Cuellar en honor de Don Francisco Fernández de la Cueva, Marqués de Cuellar y Duque de Alburquerque, que gobernaba en ese momento a la Nueva España con carácter de Virrey.

El 19 de julio de 1823, se expidió el decreto que creó la provincia de Chihuahua y convirtió a la Villa de San Felipe El Real en Ciudad de Chihuahua, éste se publicó el 21 de julio del mismo año.

### 4. Organización y Objeto social:

El Municipio de Chihuahua es una persona moral legalmente constituida y su objeto social es proveer los servicios públicos que tienen a su cargo entre ellos, agua potable, alumbrado público, limpia, recolección, traslado tratamiento y disposición final de residuos, mercados y centrales de abastos, panteones, rastro, seguridad pública, entre otros, necesarios a la comunidad, utilizando para ello los Recursos Fiscales; las Participaciones y aportaciones Federales y Estatales.

### 5. Bases de Preparación de los Estados Financieros:


Estos se realizan de acuerdo a la Normatividad emitida por la CONAC así como los postulados de contabilidad gubernamental, Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Las principales políticas contables para la obtención de los estados financieros y el registro y control de las operaciones que realiza el Ayuntamiento de Chihuahua, se basan en diversas leyes y reglamentos que las regulan, en el sistema de autorizaciones establecido, en el proceso de sus

sistemas integrales de información y su contabilización en la cuenta pública municipal, que son utilizados para ser reportados en diversos instrumentos de información.

En año 2016 se implementó un nuevo sistema de Contabilidad que permitió generar toda la información financiera y que registra los momentos contables de acuerdo a lo que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental, por lo tanto la presentación de la información financiera al cierre del mes de septiembre del 2017, es decir para el tercer trimestre se preparó en los formatos emitidos por la CONAC con la finalidad de obtener el resultado contable y presupuestal de acuerdo a los lineamientos vigentes y mostrando en los que así se establecen las cifras al cierre del ejercicio anterior.

## 6. Información sobre la Deuda

 <b>MUNICIPIO DE CHIHUAHUA</b> <b>ESTADO DE SITUACIÓN DE LA DEUDA</b> <b>del 1° de enero al 30 de septiembre de 2017</b>				
DEUDA DIRECTA:	SALDO INICIAL	DISPOSICIONES	DISMINUCIONES	SALDO FINAL
Banamex S. A.	75,333,334		12,666,666	62,666,668
<b>TOTAL DEUDA PÚBLICA</b>				<b>\$ 62,666,668</b>
Intereses Pagados	2015 4,044,950	2016 4,294,614	2017 3,980,290	TOTAL 12,319,854
Otros Gastos derivados de la Deuda:	407,253	102,566	53,006	562,825
Vencimiento:	28 de diciembre de 2021	Tasa Fija:	TIE + 0.88	
<small>Deuda que consta en contrato de apertura de crédito simple, que celebra el Banco Banamex S.A., y el Municipio de Chihuahua con fecha 20 de Junio de 2012; el cual fue reestructurado según convenio de Reconocimiento de Adeudo y Reestructura de fecha 19 de Diciembre del 2014.</small>				

## 7. Calificaciones otorgadas

**Fitch Ratings - Monterrey, N.L. - (Mayo 9, 2017): Fitch Ratings ratifica en 'AA+(mex)' la calificación de la calidad crediticia del Municipio de Chihuahua, Chihuahua. La Perspectiva es Estable.**

La acción de calificación sobre la calidad crediticia de Chihuahua se sustenta en que continúa presentando fortalezas como una capacidad y eficiencia recaudatoria fuerte. Además tiene una generación de ahorro interno (AI) que, aunque va a la baja por presiones de gasto, es elevada en relación al grupo de Municipios calificados por Fitch (GMF) y a sus pares de calificación (AAs). Lo anterior le permite realizar una inversión pública alta con recursos de libre destinación. También muestra un nivel de endeudamiento bajo, una posición de liquidez sobresaliente y la ausencia de contingencias en el corto plazo por su sistema de pensiones y jubilaciones. Por otra parte, la calidad crediticia está limitada en el marco institucional en el que se desenvuelven las entidades Subnacionales en México. Actualmente Fitch clasifica a este marco institucional como "Neutral".

**Fitch Ratings - Monterrey, 4 August, 2017: Fitch Ratings asignó la calificación al Municipio de Chihuahua de Issuer Default Ratings (IDR) en escala Internacional en Moneda Local en 'BBB+'. La Perspectiva crediticia es Estable.**

La calificación 'BBB+' refleja un desempeño financiero sólido lo que resulta en márgenes operacionales altos, una fuerte liquidez y muy bajas métricas de deuda que comparan por encima de la mediana de calificaciones 'BBB' en escala internacional. Por otro lado, limita la calificación, la economía evaluada como "neutral", reflejo de una economía local sensible a los cambios en Estados Unidos como resultado del vínculo económico estrecho entre ellos.

**8. Proceso de Mejora:**

El Municipio de Chihuahua llevó a cabo acciones en materia de Salud, educación, pavimentación e infraestructura vial, mantenimiento de caminos, asistencia social, agua potable, alumbrado público, electrificación, drenaje, parques, infraestructura deportiva, desarrollo de áreas de riego, tratamiento de aguas negras, aseo, limpia, entre otras.  
Con el fin de promover el mejoramiento en la calidad de vida de la comunidad y una óptima prestación de los servicios públicos.

**9. Partes Relacionadas:**

En el Municipio de Chihuahua no existe ni aplica lo referente a partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

Chihuahua, Chih., a 30 de Septiembre de 2017.

PRESIDENTA MUNICIPAL



---

LIC. MARIA EUGENIA CAMPOS GALVAN

TESORERA MUNICIPAL



---

C.P. AIDA AMANDA CORDOVA CHAVEZ

REGIDOR  
COMISION DE HACIENDA Y PLANEACION



---

C.P. CARLOS DAVID OROZCO CHACON