



## 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 \$ 790'969,138.58 dentro de los cuales se encuentran los fondos con afectación específica por un monto de \$ 53'450,805.07 según el cuadro siguiente:

<b>BANCOS PROGRAMAS FEDERALES</b>	<b>2,945,212.73</b>
BANAMEX	52,691.56
BANORTE	2,596,642.88
BANCOMER	672.48
SCOTIABANK	295,205.81
<b>BANCOS FONDOS FEDERALES</b>	<b>50,505,592.34</b>
BANAMEX	558,602.22
BANORTE	1,071,142.66
SCOTIABANK	48,816,958.10
SANTANDER	58,889.36

En cuanto a las inversiones financieras, estas ascienden a la cantidad de \$ 300'043,360.10 y se encuentran en mesa de dinero.

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 \$ 908,325.95 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 ascienden a \$ 46'743,897.69 y representan distintas cuentas deudoras, son significativas por su monto los servicios personales pendientes de cubrir con aportaciones de FAFM por un importe de \$ 32'875,556.04, otras aportaciones Federales pendientes por \$ 1'200,009.98, Financiamiento Banamex por \$ 5'826,818.94, Crédito al Salario y Anticipos a Funcionarios por \$ 4'449,540.41, aportaciones a los CREI pendientes de comprobar por \$ 1'040,193.11, un adeudo de la Unión de Lecheros de Chihuahua pendiente de recuperar por \$ 500,000.00 y Cheques devueltos por \$ 295,816.65, entre otros.
3. En lo que respecta a bienes o servicios a recibir el monto asciende a \$ 7'156,838.77 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)**

4. 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**

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

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

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



<b>BIENES MUEBLES</b>	<b>932,567,240.05</b>
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	227,992,780.85
MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	1,118,455.14
EQUIPO DE USO INFORMATICO	85,326,812.23
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	35,639,781.72
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	5,012,411.15
APARATOS DEPORTIVOS	3,025,522.30
CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	26,384,931.35
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,236,658.77
EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	2,412,081.29
VEHICULOS Y EQ. DE TRANSPORTE	284,241,747.56

CARROCERIAS Y REMOLQUES	10,863,847.86
EQUIPO AEROESPACIAL PDAM	21,602,668.64
PARQUE VEHICULAR LACUSTRE Y MARITIMO	313,056.00
OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	9,320,359.68
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	7,897,630.67
MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	1,119,827.58
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	8,987,881.03
MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION	35,906,938.09
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCION	5,859,904.50
EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION	130,160,521.39
EQUIPO DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACC	1,395,541.89
HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTA	23,773,970.77
OTROS EQUIPOS	794,084.41
BIENES ARTISTICOS, CULTURALES Y CIENTIFICOS	1,323,575.18
EQUINOS	263,250.00
PERROS GCAM	593,000.00

8. Inmuebles

<b>BIENES INMUEBLES Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>	<b>609,203,334.56</b>
BIENES INMUEBLES OF00	18,640,789.62
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	483,599,243.39
EDIFICACION HABITACIONAL EN PROCESO	3,135.12
EDIFICACION NO HABITACIONAL EN PROCESO	8,347,136.19
CONSTRUCCION DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO D	10,781,618.66
DIVISION DE TERRENOS Y CONSTRUCCION DE OBRAS D	40,988,404.15
CONSTRUCCION DE VIAS DE COMUNICACION EN PROCES	41,682,989.83
EDIFICACION HABITACIONAL EN PROCESO	1,735,998.66
EDIFICACION NO HABITACIONAL EN PROCESO	1,730,480.49
DIVISION DE TERRENOS Y CONSTRUCCION DE OBRAS D	1,693,538.45

9. Los bienes intangibles ascienden a la cantidad de \$ 59'127,167.11 y corresponde a Software de cómputo, así como licencias de uso.

**Pasivo**

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

<b>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>121,153,465.18</b>
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-8,764.25
ACREEDORES VARIOS	23,597,653.34
PROVEEDORES	22,786.94
ACREEDORES DIVERSOS	238,708.42
PROVEEDORES GASTO CORRIENTE	5,984,988.29
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	1,669,201.30
DEVOLUCIONES INGRESO	-247,882.80
SANCIONES PLANEACION	441,031.33
PASIVO CONTRATISTA OBRA PUBLICA	23,129.94
PROVEEDORES DE OBRA	31,946.20
CONTRATISTAS POR OBRA PUBLICA	47,694,967.20
ISPT SUELDOS Y SALARIOS	3,834,957.98
ISPT ASIMILABLES	2,106.14
SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO	545,289.32
RETENCION POR HONORARIOS	5,055.47
RETENCION I.S.R. ARRENDAMIENTO	59,139.57
RETENCION FIDEICOMISO 2.69 SEGURIDAD PUBLICA	465,178.05
APORTACION FIDEICOMISO 2.69 SEGURIDAD PUBLICA	472,768.95
RETENCION SERVICIO MEDICO Y HOSPITALARIO	5,601,937.65
RETENCION FONDO PROPIOS 5%	5,878,378.32
APORTACION SERVICIO MEDICO Y HOSPITALARIO	5,602,873.00
APORTACION FONDO PROPIOS 5%	6,840,815.10
AYUDA MEDICA	60,671.32
RETENCION SERVICIO MEDICO SECCION	20,018.56
APORTACION SERVICIO MEDICO SECCION	20,018.56
RETENCION SERVICIO MEDICO DE EVENTUALES	225,768.50
APORTACION SERVICIO MEDICO DE EVENTUALES	226,315.86
RET. SERVICIO MEDICO LISTAS DE RAYA	56,851.92
APORT. SERVICIO MEDICO LISTAS DE RAYA	56,851.92
CUOTA SINDICATO	95,203.02
ABONOS PRESTAMOS DEL IMPE	6,673,858.66
GRAND INSURANCE SOLUTIONS	15,433.32
SEGUROS GENWORTH (RETENCION A EMPLEADOS POR SE	33,433.32
SINDICATO FOMENTO AL AHORRO	437,700.00
MULTAS SINDICATO	1,103.60
CASAS POLICIAS Y/O HIPOTECARIA MEXICO	5,443.06
CAMARA NACIONAL INDUSTRIA Y CONSTRUCCION	213,264.83
RETENCION 1% AL MILLAR DIF MUNICIPAL	141,547.56

SEGUROS ARGOS, S.A. DE CV	425,653.74
I.C.I.C. RAMO 33 RET. 2%	141,714.83
I.C.I.C RETENCION 2% (INSTITUTO DE CAPACITACIO	34,951.05
SEGURO DE VIDA Y/O CASA	50,222.00
SEGUROS Y FIANZAS SINDICALIZADOS	47,035.98
HIPOTECARIA NACIONAL S.A.	36,364.00
PREVISION INTEGRAL DE MEXICO	319,646.96
PRESTACIONES FINMART, SA	8,518.52
DESCUENTOS MANUTENCION JUDICIAL	173,564.22
COLEGIO DE INGENIEROS	191,753.08
AYUDA FUNERAL CUOTA SINDICATO	-15,920.00
SEGURO DE VIDA	6,879.74
COLEGIO DE ARQUITECTOS	323,303.73
BARRA DE ARQUITECTOS	40,755.72
FUNDACION TELETON	-20.00
FONACOT	53,975.35
RETENCIONES POR JUICIOS	972.75
SEGURO DE VIDA (GRAL DE S	3,748.00
SEGURO DE AUTO (GRAL DE S	82,913.21
NICHOS MUNICIPALES	50,269.91
DIPLOMADOS EMPLEADOS	-2,350.00
APORTACIONES CRUZ ROJA	3,693.22
DEV. FONACOT	-56,649.73
RETENCIONES CREDITOS HIPOTECARIOS BANCOMER	47,067.36
RETENCIONES CREDITOS HIPOTECARIOS INFONAVIT	439,007.35
GALA DISEÑO EN MUEBLES SA DE CV	68,830.00
RETENCIONES POR ACCIDENTES	1,826.00
ABONITOS ANISAL	1,378,514.15
ACREEDORES EMPLEADOS	257,474.57

<b>DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	
ARRENDAMIENTO DE VEHICULOS	18,824,754.99

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>30,592,951.96</b>
DEP. CONSTITUIDOS Y APLICADOS	27,624,532.37
CONSTITUIDOS PREDIAL	123,593.40
DEPOSITOS EN GARANTIA VARIOS	49,137.93
CANCELACION CHEQUES PROVEEDORES	899,610.37

CANCELACION CHEQUES NOMINA	1,177,645.51
CANCELACION CHEQUES BECAS	178,316.51
BANAMEX 7516179 CTA. EJE	52,691.56
SCOTIABANK 21503175928 DESARROLLO ZONAS PRIORI	450.59
ZONAS PRIORITARIAS 2014	7,958.77
MIGRANTES 3X1 ESTATAL	0.34
VERTIENTE AMPLIACION Y/O MEJORAMIENTO DE LA VI	1,147.77
FONDO MINERO (FMEM)	1,660.78
FORTASEG (FSEG)	2.43
COPARTICIPACION (SSAM)	395,355.45
FONDO DE APORTACIONES AL FORTALECIMIENTO MPAL	50,368.70
FONDO DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL MPAL	30,410.67
ALIANZA GOB DEL EDO MPIO Y FECHAC (AMAF)	68.81

## 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	565,413,756.77
Traslación de Dominio de Bienes Inmuebles	79,372,503.64
Espectáculos Públicos	1,253,346.00
Multas	2,883,210.50
Recargos	10,730,056.36
Actos de Ejecución	1,152,432.39
Infraestructura y Equipamiento	52,300.00
<b>TOTAL IMPUESTOS Y ACCESORIOS</b>	<b>660,857,605.66</b>
Universitario	25,515,674.01
Contribuciones Especiales	9,884,620.24
<b>CONTRIBUCIONES DE MEJORAS</b>	<b>35,400,294.25</b>
Mercados y Centrales de Abastos	62,842.42
Arrendamiento de Bienes	1,605,436.68
Cementerios	977,265.54
Permisos Ganaderos	113,465.62
Permisos de Obras Públicas	23,987,711.18
Legalización de Firmas y Certificados	2,130,316.49
Permisos de Gobernación	3,183,432.19
Aseo Urbano	5,847,052.86
Alumbrado Público	59,265,013.15
Fijación de Anuncios y Propaganda Comercial	1,650,459.44
Servicios de Mantenimiento Urbano	422.45
Servicios de Protección Civil	538,503.88
Derechos de Operación de Máquinas de Video	5,028,314.63
Servicios de Vigilancia Especial	813,458.11
<b>TOTAL DERECHOS</b>	<b>105,203,694.64</b>

Arrendamiento de edificios varios	471,223.42
Rendimientos Financieros	4,751,350.96
Rendimientos Financieros FORTAMUN	11,629.78
Rendimientos Financieros FISM	1,750.17
Rendimientos Financieros Subsemun FORTASEG	36.94
<b>TOTAL PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE</b>	<b>5,235,991.27</b>
Multas Federales no Fiscales	226,554.69
Indemnizaciones	52,084.40
Aprovechamientos provenientes de Obras Públicas	3,401,202.83
Otros Aprovechamientos	2,300.55
<b>TOTAL APROVECHAMIENTOS</b>	<b>3,682,142.47</b>
Enajenación de Bienes Inmuebles	226,077.17
<b>VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>226,077.17</b>
<b>TOTAL RECURSOS FISCALES</b>	<b>810,605,805.46</b>
Fondo General	141,301,858.52
Fondo de Fiscalización	8,270,716.86
Impuesto Sobre Tenencia o Uso de Vehículos	19,299.04
Fondo de Fomento Municipal	41,139,873.33
Impuestos Estatales	42,900,340.08
Impuesto Especial S/Producción y Servicios	5,649,546.88
IEPS de Gasolina y Diésel	9,018,830.77
Impuestos Sobre Automóviles Nuevos	4,239,712.97
ISR Participable	13,914,488.00
<b>TOTAL PARTICIPACIONES</b>	<b>266,454,666.45</b>
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios	104,552,144.86
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal	18,380,104.96
Programa de Ampliación y/o Mejoramiento de la Vivienda Federal	265.09
PROGR REGIONALES (PR)CONVENIO	1,750.41
<b>TOTAL APORTACIONES</b>	<b>122,934,265.32</b>
<b>TOTAL PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>	<b>389,388,931.77</b>
<b>INGRESOS TOTALES</b>	<b>1,199,994,737.23</b>

### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Se informa de forma general acerca del monto y procedencia de los recursos que disminuyen el patrimonio generado con respecto al ejercicio inmediato anterior por un monto de -1'506,042.00, los cuales se componen como a continuación se indica:

DEPURACIÓN DE CUENTAS DE EJERCICIOS ANTERIORES Y DEVOLUCIONES DE INGRESOS	-513,161.17
GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-258.00
<b>MOVIMIENTO NETO EN EL PATRIMONIO GENERADO</b>	<b>-513,419.17</b>

**IV) 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:

	2019	2018
EFFECTIVO EN BANCOS – TESORERÍA	541,407,502	222,249,167
EFFECTIVO EN BANCOS- DEPENDENCIAS	0	0
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	300,043,360	43,699
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>844,419,944</b>	<b>225,261,948</b>

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

<b>MUNICIPIO DE CHIHUAHUA</b> Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente al periodo del 1 de enero al 31 de marzo de 2019 (Cifras en pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>1,199,994,737</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>1,199,994,737</b>



<b>MUNICIPIO DE CHIHUAHUA</b>		
<b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b>		
<b>Correspondiente al periodo del 1 de enero al 31 de marzo de 2019</b>		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>677,714,998</b>

<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>27,187,763</b>
Mobiliario y equipo de administración	111,710	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	2,606,283	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	1,067,026	
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	15,437,127	
Obra pública en bienes propios		
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	7,866,666	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables	98,971	

<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestales</b>		<b>109,612,385</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	26,863,111	
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	82,350,382	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	398,892	

<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>760,139,620</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	457,831,461.11
73311010002	AFIANZADORA INSURGENTES SA DE CV	78,461,552.95
73311010003	AFIANZADORA ASERTA SA DE CV	253,678,753.50
73311010004	CHUBB DE MEXICO COMPAÑIA AFIANZADORA SA DE CV	215,804,419.79
73311010005	FIANZAS ASECAM SA	19,500.00
73311010006	FIANZAS ATLAS SA	56,180,059.28
73311010007	FIANZAS DORAMA SA	4,959,197.89
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	73,863,908.05
73311010012	AFIANZADORA SOFIMEX SA	828,212,429.11
73311010013	ZURICH FIANZAS MEXICO SA DE CV	7,045,115.00
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	58,109,454.45
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
73311010021	BERKLEY INTERNATIONAL FIANZAS MEXICO, SA CV	146,348,355.63
73311010022	HDI SEGUROS SA DE CV	19,997.12
73411010001	ACE FIANZAS MONTERREY SA	-457,831,461.11
73411010002	AFIANZADORA INSURGENTES SA DE CV	-78,461,552.95
73411010003	AFIANZADORA ASERTA SA DE CV	-253,678,753.50
73411010004	CHUBB DE MEXICO COMPAÑIA AFIANZADORA SA DE CV	-215,804,419.79
73411010005	FIANZAS ASECAM SA	-19,500.00
73411010006	FIANZAS ATLAS SA	-56,180,059.28
73411010007	FIANZAS DORAMA SA	-4,959,197.89
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	-73,863,908.05
73411010012	AFIANZADORA SOFIMEX SA	-828,212,429.11
73411010013	ZURICH FIANZAS MEXICO SA DE CV	-7,045,115.00

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	-58,109,454.45
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
73411010021	BERKLEY INTERNATIONAL MEXICO, SA DE CV	-146,348,355.63
73411010022	HDI SEGUROS SA DE CV	-19,997.12
75211010003	CARGO PDM INVERSION PUBLICA CONTRATADA MEDIANTE	1,061,196.08
75211010004	CARGO ESTATAL INVERSION PUBLICA CONTRATADA MED	183,825,400.17
75211020001	CARGO INVERSION PUBLICA CONTRATADA FEDERAL	114,827,398.59
75212010003	ABONO PDM INVERSION PUBLICA CONTRATADA MEDIANTE	-1,061,196.08
75212010004	ABONO ESTATAL INVERSION PUBLICA CONTRATADA MED	-183,825,400.17
75212020001	ABONO INVERSION PUBLICA CONTRATADA FEDERAL	-114,827,398.59
78111010001	OBRA IVA CARGO	352,787,241.69
78111020001	OBRA IVA ABONO	-352,787,241.69

**Presupuestarias:**

**Cuentas de ingresos**

CUENTA	CONCEPTO	SALDO
81100000000	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	1,143,248,197.61
81200000000	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	50,607,383.70
81300000000	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	6,139,155.92
81400000000	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00
81500000000	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	-1,199,994,737.23

**Cuentas de egresos**

CUENTA	CONCEPTO	SALDO
82100000000	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	-883,632,078.47
82200000000	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	767,042,379.59
82300000000	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	-513,423,244.74
82400000000	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	-47,702,053.97
82500000000	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	98,971.20
82600000000	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	69,047,848.86
82700000000	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	608,568,177.53

## 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 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 origen de la ciudad de Chihuahua comienza con el descubrimiento de las cercanas minas y fundación de la población de Santa Eulalia en 1652 por el capitán español Diego del Castillo; sin embargo, debido al clima y los constantes ataques de los indígenas la explotación se suspendió y Santa Eulalia permaneció varios años deshabitada. Años después, en 1707, se hicieron descubrimientos mineros de mayor riqueza, lo que llevó al inmediato poblamiento de Santa Eulalia y a su prosperidad. Sin embargo, Santa Eulalia está situada en medio de una serranía y lo difícil del terreno obstaculizó la construcción y expansión de la ciudad; debido a ello, cuando en 1709 el gobernador de la Nueva Vizcaya, Antonio de Deza y Ulloa, con la instrucción de fundar la cabecera del Real de Minas visitó la población, resolvió convocar a 16 vecinos notables (mineros, comerciantes, funcionarios de gobierno y sacerdotes), para resolver con ellos la conveniencia de constituir a la propia Santa Eulalia en la cabecera del Real de Minas, o de fundar para ellos una nueva población en el cercano valle donde confluían los ríos Chuiscar y Sacramento. El 12 de octubre de 1709 se llevó a cabo la votación de los notables sobre la fundación del Real de Minas, ocho de ellos se manifestaron a favor de que se situara en la propia Santa Eulalia, mientras los ocho restantes lo hicieron por la fundación en el valle, ante el empate, el gobernador Deza y Ulloa intervino con su voto de calidad manifestándose por la fundación de la población en el valle de la junta de los ríos, de esta manera se considera a esa fecha como la fundación oficial de Chihuahua, y a Antonio Deza y Ulloa como su fundador. El nuevo Real de Minas fue fundado con el nombre de Real de Minas de San Francisco de Cuéllar, en honor del entonces Virrey de la Nueva España, Francisco Fernández de la Cueva Enríquez, 10mo. Duque de Albuquerque y Marqués de Cuéllar.

### 4. Organización y Objeto social:

El gobierno del municipio le corresponde al Ayuntamiento, el cual está conformado por la Presidenta o el Presidente Municipal, una Síndica o un Síndico y un cabildo constituido por 20 regidoras y regidores, 11 de mayoría y 9 de representación proporcional. El gobierno del H. Ayuntamiento dura tres años, la fecha de la toma de posesión es el 10 de septiembre del año de la elección. La administración 2018-2021 tendrá una duración de 3 años y se puede mencionar que proviene de la reelección permitida en base a la reforma política llevada a cabo por el H. Congreso del Estado, a fin de homologar las elecciones locales con las elecciones federales.

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.

## MISIÓN

Garantizar a las ciudadanas y los ciudadanos del Municipio de Chihuahua un gobierno abierto que promueva la rendición de cuentas y la transparencia, que asegure el desarrollo humano integral de las y los chihuahuenses, que promueva la participación ciudadana y la contraloría social, que dignifique a sus habitantes y genere condiciones de prosperidad, esperanza y solidaridad con servicios públicos de calidad y seguridad para nuestras familias.

## VISIÓN DE CIUDAD

Queremos que Chihuahua sea un Municipio vanguardista, que propicie el desarrollo integral de las personas en donde sociedad y gobierno dialoguen públicamente, para definir las políticas públicas que sirvan para impulsar el crecimiento económico con beneficio social, la recuperación y conservación del medio ambiente y un desarrollo sostenible.

### 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 establecidos en la 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.

A partir del año 2016 se cuenta con un sistema de registro contable que permite 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 marzo de 2019, es decir al cierre del primer trimestre del año en curso 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

MUNICIPIO DE CHIHUAHUA				
ESTADO DE SITUACIÓN DE LA DEUDA				
del 1° de enero al 31 de marzo de 2019				
DEUDA DIRECTA:	SALDO INICIAL	DISPOSICIONES	DISMINUCIONES	SALDO FINAL
* Banamex S. A.	45,200,002		7,866,666	37,333,336
<b>TOTAL DEUDA PÚBLICA</b>				<b>\$ 37,333,336</b>
	2015-2017	2018	2019	TOTAL
* Intereses Pagados	13,611,692	4,590,465	1,008,519	19,210,676
			1,008,519	19,210,676
* Otros Gastos derivados de la Deuda:	615,831	113,193	0	729,023
* Vencimiento:	28 de diciembre de 2021	Tasa Fija:	TIE + 0.88	
* Deuda que consta en contrato de apertura de crédito simple, que celebran 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.				

## 7. Calificaciones otorgadas

Fitch Ratifica en 'AA+(mex)' la Calificación del Municipio de Chihuahua; Perspectiva Estable

**Fitch Ratings - Monterrey, N.L. - (Jun 22 2018): Fitch Ratings ratificó en 'AA+ (mex)' la calificación de la calidad crediticia del Municipio de Chihuahua. La Perspectiva crediticia se mantiene estable.**

Fitch Ratifica en 'BBB+' la Calificación del Municipio de Chihuahua; Perspectiva Estable.

**Fitch Ratings - Monterrey, N.L. - (Jun 22 2018): Fitch Ratings ratificó la calificación al Municipio de Chihuahua de Issuer Default Ratings (IDR) en escala Internacional en Moneda Local en 'BBB+'. La Perspectiva crediticia se mantiene Estable.**

La ratificación de ambas calificaciones refleja el desempeño fiscal sólido del Municipio, resultado del fortalecimiento de las políticas fiscales y del seguimiento permanente tanto de los gastos como del nivel bajo de apalancamiento y sostenibilidad alta de la deuda dada la política conservadora de endeudamiento. También que los pasivos por pensiones están cubiertos totalmente. 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".

El nivel de deuda de Chihuahua es muy bajo y así se mantendría para 2018. La deuda a ingresos fiscales ordinarios (IFOs) fue tan solo de 0.02x al cierre 2017. Corresponde a un crédito con Banamex con saldo a marzo de 2018 por MXN52.4 millones y vencimiento en 2021. La entidad liquidó en mayo el crédito de corto plazo con BBVA que utilizó para vialidades y seguridad pública. La deuda disminuirá gradualmente, teniendo en cuenta que la entidad no contrate deuda adicional.

Chihuahua presenta una posición de liquidez sólida. Trimestralmente, cubre totalmente sus obligaciones por pasivo circulante; asimismo, éste presenta una evolución controlada de menos de 30 días gasto primario. La alta recaudación de ingresos propios (44% de los ingresos totales) y sólidas políticas de manejo de caja, explican la buena liquidez de la entidad.

**HR Ratings ratificó la calificación de HR AA a HR AA+ en escala local, y asignó la calificación de HR BBB+ (G) en escala global con Perspectiva Estable al Municipio de Chihuahua, Estado de Chihuahua.**

La ratificación de la calificación en escala local y la asignación en escala global obedece a un adecuado desempeño financiero, así como a un bajo nivel de endeudamiento reflejado en las métricas de Deuda del Municipio. La Entidad reportó al cierre de 2017 un superávit en el Balance Primario equivalente a 2.1% de los Ingresos Totales (IT) y al considerar la disminución de los recursos pendientes por ejercer del ejercicio 2016, el superávit fue de 5.4% en el Balance Primario Ajustado. Con ello, la Deuda Neta a Ingresos de Libre Disposición (ILD) disminuyó de 1.0% en 2016 a un saldo negativo de 3.9%, y se estima que se mantenga negativa en los próximos ejercicios, donde no se considera la adquisición de financiamiento adicional. Adicionalmente, la métrica de Obligaciones Financieras sin Costo Netas como proporción de los ILD pasó de 8.0% en 2016 a 2.5% en 2017. Por su parte, La Entidad contrató en julio de 2017 un crédito de corto plazo con BBVA Bancomer, mismo que fue liquidado a finales de mayo de 2018. Con ello, la Deuda Quirografaria representó 15.8% de la Deuda Total al cierre de 2017, nivel inferior al esperado por HR Ratings de 19.0%, debido a que se registró un menor saldo al proyectado anteriormente. En línea con la liquidación de la Deuda Quirografaria, se estima que el Servicio de Deuda aumente a 1.2% de los ILD en 2018 y disminuya a 0.6% en 2019.

**8. Proceso de Mejora:**

Con el fin de promover el mejoramiento en la calidad de vida de la comunidad y una óptima prestación de los servicios públicos, El Municipio de Chihuahua ha llevado 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.

**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 31 de marzo de 2019.

PRESIDENTA MUNICIPAL

MTRA. MARIA EUGENIA CAMPOS GALVAN

TESORERA MUNICIPAL

MTRA. AIDA AMANDA CORDOVA CHAVEZ

REGIDOR

COMISION DE HACIENDA Y PLANEACION

C.P. CARLOS DAVID OROZCO CHACON