



MUNICIPIO DE CHIHUAHUA

1) 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

1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Efectivo y Equivalentes

1. La cantidad disponible en Bancos, es por un importe de \$ 221'188,540.08 dentro de los cuales se encuentran los fondos con afectación específica por un monto de \$ 7'728,757.30 según el cuadro siguiente:

BANCOS PROGRAMAS FEDERALES	4,377,781.28
BANAMEX	52,691.56
BANORTE	2,872,360.07
BANCOMER	1,157,525.18
SCOTIABANK	295,204.47
BANCOS FONDOS FEDERALES	3,350,976.02
BANAMEX	557,182.08
BANORTE	2,379,016.95
SCOTIABANK	157,696.29
SANTANDER	257,080.70

En cuanto a las inversiones financieras, estas ascienden a la cantidad de 43,698.82 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 \$ 1'104,325.95 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 que ascienden a \$ 19'808,826.89, representan distintas cuentas deudoras y son significativas por su monto el adeudo por concepto de otras aportaciones Federales pendientes por \$ 1'200,009.98, Financiamiento Banamex por \$ 11'854,264.83, Comisión Federal de Electricidad por \$ 1'508,765.38, Crédito al Salario y Anticipos a Funcionarios por \$ 2'346,337.25, y Aportaciones a los CREI por \$ 1'835,999, entre otros.
3. En lo que respecta a bienes o servicios a recibir el monto asciende a \$ 3'649,149.36 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:

BIENES MUEBLES	929,458,267.10
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	228,173,590.13
MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	1,118,455.14
EQUIPO DE USO INFORMATICO	85,253,009.33
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	35,625,065.72
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	283,646,747.56
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	35,777,938.09
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCION	3,382,641.17
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

BIENES INMUEBLES Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	676,116,589.60
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	17,588,278.65
CONSTRUCCION DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO D	10,781,618.66
DIVISION DE TERRENOS Y CONSTRUCCION DE OBRAS D	54,455,601.82
CONSTRUCCION DE VIAS DE COMUNICACION EN PROCES	85,887,904.74
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 \$ 58'060,141.11 y corresponde a Software de cómputo, así como licencias de uso.

Handwritten signatures and initials, including a large signature and a smaller one, and a circular stamp or mark at the bottom right of the page.

Pasivo

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

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	10,907,908.51
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-7,581.23
ACREEDORES VARIOS	682,914.94
PROVEEDORES	22,786.94
ACREEDORES DIVERSOS	59,685.42
PROVEEDORES GASTO CORRIENTE	1,685,783.36
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	9,466.82
DEVOLUCIONES INGRESO	-244,188.13
SANCIONES PLANEACION	441,031.33
PASIVO CONTRATISTA OBRA PUBLICA	23,129.94
PROVEEDORES DE OBRA	205,504.49
CONTRATISTAS POR OBRA PUBLICA	2,815,148.36
ISPT SUELDOS Y SALARIOS	3,351,141.29
ISPT ASIMILABLES	-15,011.73
SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO	545,289.32
RETENCION POR HONORARIOS	20.00
RETENCION FIDEICOMISO 2.69 SEGURIDAD PUBLICA	-164.35
APORTACION FIDEICOMISO 2.69 SEGURIDAD PUBLICA	7,426.55
RETENCION SERVICIO MEDICO Y HOSPITALARIO	-6,013.19
RETENCION FONDO PROPIOS 5%	-4,263.41
APORTACION SERVICIO MEDICO Y HOSPITALARIO	-5,077.84
APORTACION FONDO PROPIOS 5%	-6,579.91
AYUDA MEDICA	60,671.32
RETENCION SERVICIO MEDICO DE EVENTUALES	-4,195.22
APORTACION SERVICIO MEDICO DE EVENTUALES	-3,647.86
RET. SERVICIO MEDICO LISTAS DE RAYA	43,993.66
APORT. SERVICIO MEDICO LISTAS DE RAYA	43,993.66
CUOTA SINDICATO	36.00
SINDICATO FOMENTO AL AHORRO	-100.00
MULTAS SINDICATO	-4,878.62
CAMARA NACIONAL INDUSTRIA Y CONSTRUCCION	207,414.11
RETENCION 1% AL MILLAR DIF MUNICIPAL	125,038.89
SEGUROS ARGOS, S.A. DE CV	-310.00
I.C.I.C. RAMO 33 RET. 2%	125,206.18
I.C.I.C RETENCION 2% (INSTITUTO DE CAPACITACIO	34,951.05
PREVISION INTEGRAL DE MEXICO	-4,008.00
PRESTACIONES FINMART, SA	8,073.98
DESCUENTOS MANUTENCION JUDICIAL	172,381.20
AYUDA FUNERAL CUOTA SINDICATO	-27,590.00
SEGURO DE VIDA	6,879.74

BARRA DE ARQUITECTOS	-17,808.73
FUNDACION TELETON	-20.00
FONACOT	55,348.71
RETENCIONES POR JUICIOS	972.75
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	411,358.94
GALA DISEÑO EN MUEBLES SA DE CV	-724.17
RETENCIONES POR ACCIDENTES	1,826.00
ABONITOS ANISAL	-1,803.28
ACREEDORES EMPLEADOS	72,368.47

DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	
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:

FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION	29,781,019.39
DEP. CONSTITUIDOS Y APLICADOS	24,458,634.03
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
VERTIENTE AMPLIACION Y/O MEJORAMIENTO DE LA VI	1,147.77
FONDO MINERO (FMEM)	280,014.73
FORTASEG (FSEG)	877,675.04
COPARTICIPACION (SSAM)	395,355.45
FONDO DE APORTACIONES AL FORTALECIMIENTO MPAL	261,444.70
FONDO DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL MPAL	39,050.42
ALIANZA GOB DEL EDO MPIO Y FECHAC (AMAF)	978,292.61

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	682,723,004.46
Traslación de Dominio de Bienes Inmuebles	255,284,185.48
Espectáculos Públicos	4,350,653.00
Multas	12,939,240.41
Recargos	24,385,360.82
Actos de Ejecución	4,978,160.00
Infraestructura y Equipamiento	6,044,873.00
TOTAL IMPUESTOS Y ACCESORIOS	990,705,477.17
Universitario	37,077,482.41
Contribuciones Especiales	10,205,146.46
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	47,282,628.87
Mercados y Centrales de Abastos	119,039.92
Arrendamiento de Bienes	1,767,813.69
Cementerios	2,514,807.63
Permisos Ganaderos	597,140.67
Permisos de Obras Públicas	86,807,509.48
Legalización de Firmas y Certificados	7,694,616.30
Permisos de Gobernación	14,272,139.29
Aseo Urbano	20,328,731.68
Alumbrado Público	172,808,695.57
Fijación de Anuncios y Propaganda Comercial	6,419,237.76
Servicios de Mantenimiento Urbano	2,366.90
Servicios de Protección Civil	2,184,759.56
Derechos de Operación de Máquinas de Video	4,925,952.79
Servicios de Vigilancia Especial	4,236,562.25
TOTAL DERECHOS	324,679,373.49
Arrendamiento de edificios varios	1,915,824.36
Rendimientos Financieros	15,789,696.70
Rendimientos Financieros FORTAMUN	247,025.32
Rendimientos Financieros FISM	7,523.50
Rendimientos Financieros Subsemun FORTASEG	2,378.81
Rendimientos Financieros FONDO MINERO	0.86
TOTAL PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	17,962,449.55
Multas Federales no Fiscales	2,680,493.15
Indemnizaciones	670,441.89
Aprovechamientos provenientes de Obras Públicas	15,255,518.09
Otros Aprovechamientos	4,982,708.37
TOTAL APROVECHAMIENTOS	23,589,161.50
Enajenación de Bienes Muebles	97,500.00
Enajenación de Bienes Inmuebles	6,287,082.01
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	6,384,582.01
TOTAL RECURSOS FISCALES	1,410,603,672.59
Fondo General	675,034,422.00
Fondo de Fiscalización	39,124,778.82
Impuesto Sobre Tenencia o Uso de Vehículos	60,229.75
Fondo de Fomento Municipal	161,152,401.65
Impuestos Estatales	147,921,231.24
Impuesto Especial S/Producción y Servicios	16,371,510.13

IEPS de Gasolina y Diésel	37,495,069.78
Impuestos Sobre Automóviles Nuevos	15,258,097.11
ISR Participable	76,415,444.00
TOTAL PARTICIPACIONES	1,168,833,184.48
Fondo de Aport. Para el Fortalecimiento de los Municipios	554,335,559.55
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal	83,070,843.88
Reintegros FORTAMUN	167,265.02
Reintegros FISM	975.97
FORTASEG	45,302,332.22
Programas Regionales 2018	2,108,984.31
Proyecto de Desarrollo Regional 2018	2,967,000.00
PRONAPRED 18	2,400,000.00
ALIANZA GOB EDO MPIO Y FEC	8,607,067.40
FONDO MINERO 18	4,722,312.05
PROGR REGIONALES (PR)CONVENIO	2,500,000.00
TOTAL APORTACIONES	706,182,340.40
TOTAL PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	1,875,015,524.88
INGRESOS TOTALES	3,285,619,197.47
FINANCIAMIENTO	129,000,000.00
INGRESOS MAS FINANCIAMIENTO	3,414,619,197.47

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 -66'185,371.24, los cuales se componen como a continuación se indica:

DEPURACIÓN DE CUENTAS DE EJERCICIOS ANTERIORES Y DEVOLUCIONES DE INGRESOS	-183,224.10
REINTEGROS DE INGRESOS A LA TESORERÍA DE LA FEDERACIÓN	-7,085,521.03
RECONOCIMIENTO DE ACTIVOS Y TRANSFERENCIA DE OBRA	-859,476.49
CANCELACIONES DE GASTOS	1,082,117.78
CORRECCIÓN ASIENTOS DE NÓMINAS	1,383,408.21
PROVISIÓN PASIVOS AEROSHOW	-60,522,675.61
MOVIMIENTO NETO EN EL PATRIMONIO GENERADO	-66,185,371.24

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:

	2018	2017
EFFECTIVO EN BANCOS – TESORERÍA	222,249,167	183,574,842
EFFECTIVO EN BANCOS- DEPENDENCIAS	0	0
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	43,699	172,642
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0	0
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS Y OTROS	2,969,082	2,969,082
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	225,261,948	186,716,566

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

MUNICIPIO DE CHIHUAHUA		
Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Correspondiente al periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018		
(Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		3,414,619,197
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
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		
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		129,000,000
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos	129,000,000	
Otros Ingresos presupuestarios no contables		
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		3,285,619,197

MUNICIPIO DE CHIHUAHUA		
Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Correspondiente al periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018		
1. Total de egresos (presupuestarios)		3,402,429,541
2. Menos egresos presupuestarios no contables		629,016,251
Mobiliario y equipo de administración	17,619,426	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	19,877,883	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	198,495	
Vehículos y equipo de transporte	20,285,221	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	43,004,236	
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles	31,334,937	
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	317,609,082	
Obra pública en bienes propios	20,002,013	
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	155,399,999	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables	3,684,959	

3. Más Gastos Contables No Presupuestales		505,091,970
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	163,743,007	
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	337,325,186	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	4,023,776	

4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)

3,278,505,259

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	452,353,834.76
73311010002	AFIANZADORA INSURGENTES SA DE CV	78,271,378.00
73311010003	AFIANZADORA ASERTA SA DE CV	250,491,090.86
73311010004	CHUBB DE MEXICO COMPAÑIA AFIANZADORA SA DE CV	215,708,546.20
73311010005	FIANZAS ASECAM SA	19,500.00
73311010006	FIANZAS ATLAS SA	56,180,059.28
73311010007	FIANZAS DORAMA SA	5,842,697.89
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	70,073,883.19
73311010012	AFIANZADORA SOFIMEX SA	840,917,695.27
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	40,907,510.43
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	134,377,362.15
73311010022	HDI SEGUROS SA DE CV	19,997.12
73411010001	ACE FIANZAS MONTERREY SA	-452,353,834.76
73411010002	AFIANZADORA INSURGENTES SA DE CV	-78,271,378.00
73411010003	AFIANZADORA ASERTA SA DE CV	-250,491,090.86
73411010004	CHUBB DE MEXICO COMPAÑIA AFIANZADORA SA DE CV	-215,708,546.20
73411010005	FIANZAS ASECAM SA	-19,500.00
73411010006	FIANZAS ATLAS SA	-56,180,059.28
73411010007	FIANZAS DORAMA SA	-5,842,697.89
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	-70,073,883.19
73411010012	AFIANZADORA SOFIMEX SA	-840,917,695.27
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	-40,907,510.43
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	-134,377,362.15
73411010022	HDI SEGUROS SA DE CV	-19,997.12
75211010003	CARGO PDM INVERSION PUBLICA CONTRATADA MEDIANT	1,061,196.08
75211010004	CARGO ESTATAL INVERSION PUBLICA CONTRATADA MED	184,775,972.42
75211020001	CARGO INVERSION PUBLICA CONTRATADA FEDERAL	114,827,398.59
75212010003	ABONO PDM INVERSION PUBLICA CONTRATADA MEDIANT	-1,061,196.08
75212010004	ABONO ESTATAL INVERSION PUBLICA CONTRATADA MED	-184,775,972.42
75212020001	ABONO INVERSION PUBLICA CONTRATADA FEDERAL	-114,827,398.59
78111010001	OBRA IVA CARGO	346,532,812.47
78111020001	OBRA IVA ABONO	-346,532,812.47

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

CUENTA	CONCEPTO	SALDO
81100000000	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	2,976,449,385.00
81200000000	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	83,577,237.46
81300000000	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	354,592,575.01
81400000000	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00
81500000000	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	-3,414,619,197.47

Cuentas de egresos

CUENTA	CONCEPTO	SALDO
82100000000	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	-2,976,449,385.00
82200000000	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	72,632,680.50
82300000000	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	-498,612,836.26
82400000000	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	0.00
82500000000	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0.00
82600000000	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	68,269,852.86
82700000000	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	3,334,159,687.90

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 Chuviscar 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. Duqué de Alburquerque 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 octubre de 2018, es decir el inicio del cuarto 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

 MUNICIPIO DE CHIHUAHUA ESTADO DE SITUACION DE LA DEUDA del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2018 (Cifras en pesos)				
DEUDA DIRECTA:	SALDO INICIAL	DISPOSICIONES	DISMINUCIONES	SALDO FINAL
* Banamex S. A.	60,266,668	0	15,066,666	45,200,002
** BBVA Bancomer S.A.	11,333,333	129,000,000	140,333,333	0
TOTAL DEUDA PÚBLICA	71,600,001	129,000,000	155,399,999	45,200,002
* Intereses Pagados				4,590,465
** Intereses Pagados				2,911,278
				7,501,743
Otros Gastos derivados de la Deuda:				113,193
* Vencimiento:	28 de diciembre de 2021	Tasa Fija:	TIE + 0.88	
** Vencimiento:	31 de mayo de 2018	Tasa Fija:	TIE + 0.77	
* 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 Adecuado y Reestructura de fecha 19 de Diciembre del 2014.				
** Deuda que consta en contrato de apertura de crédito simple, que celebran el Banco BBVA Bancomer S.A. y el Municipio de Chihuahua con fecha 10 de Julio de 2017.				

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 diciembre de 2018

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 GROZCO CHACON