

## 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;
- 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 \$ 176,604,261.31 dentro de los cuales son representativos los fondos con afectación específica por un monto de \$ 121,983,274.51 según el cuadro siguiente:

|                                   |                       |
|-----------------------------------|-----------------------|
| <b>BANCOS PROGRAMAS FEDERALES</b> | <b>20,224,525.75</b>  |
| BANAMEX                           | 61,955.74             |
| BANORTE                           | 11,653,431.75         |
| SCOTIABANK                        | 8,509,138.26          |
|                                   |                       |
|                                   |                       |
| <b>BANCOS FONDOS FEDERALES</b>    | <b>101,758,748.76</b> |
| BANAMEX                           | 12,947,670.67         |
| BANORTE                           | 86,045,587.36         |
| BANREGIO                          | 4,691.26              |
| SCOTIABANK                        | 2,760,799.47          |

En cuanto a las inversiones financieras estas se encuentran en mesa de dinero y su monto asciende a la cantidad de \$ 6'611,427.33 y se encuentran integradas como sigue:

|                                |                     |
|--------------------------------|---------------------|
| <b>INVERSIONES FINANCIERAS</b> | <b>6,611,427.33</b> |
|                                |                     |
| SCOTIABANK                     | 6,611,427.33        |

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 \$ 944,657.63 y \$ 2'969,081.84 respectivamente.

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

- Los derechos a recibir en efectivo y equivalentes que ascienden a \$ 100'129,221.66 representa a los deudores diversos y son significativos por su monto el adeudo que tiene con el Municipio el Gobierno del Estado de Chihuahua por un importe de \$71'202,421.28 y que corresponde entre otros a participaciones devengadas no pagadas, Aportaciones Federales pendientes de pago por \$19,956,089.20, Comisión Federal de Electricidad por \$ 3'851,965.35 y Financiamiento Banamex por \$ 2'415,450.31 entre otros.

En lo que respecta a bienes o servicios a recibir el monto asciende a \$ 11'610,275.31 y corresponde a anticipos de Inversión en Obra Pública y a proveedores, mismos que se van amortizando en las estimaciones de avance de obra y en las entregas de bienes y servicios.

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

- 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**

- En relación al rubro de fideicomisos, éstos a la fecha se encuentran en proceso de registro mismos que no cuentan con estructura propia.
- No existen inversiones en relación a saldos de las participaciones y aportaciones de capital.

**Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles**

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

|   |                |
|---|----------------|
| MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION             | 259,564,360.46 |
| MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA          | 794,980.80     |
| EQUIPO DE USO INFORMATICO                         | 64,024,550.64  |
| OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION     | 43,186,329.43  |
| EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES                  | 4,277,826.12   |
| APARATOS DEPORTIVOS                               | 3,064,343.30   |
| CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO                   | 6,498,239.80   |
| OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO | 87,000.00      |
| EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO                    | 2,250,506.29   |
| VEHICULOS Y EQ. DE TRANSPORTE                     | 198,962,701.13 |
| CARROCERIAS Y REMOLQUES                           | 9,755,995.07   |
| PARQUE VEHICULAR LACUSTRE Y MARITIMO              | 401,112.00     |
| OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE                       | 9,137,284.39   |
| EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD                     | 19,645,701.37  |

|  |               |
|--|---------------|
| MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO               | 1,119,827.58  |
| MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL                 | 689,837.93    |
| MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION            | 37,892,414.93 |
| SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCION    | 2,264,778.32  |
| EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION      | 89,718,837.36 |
| EQUIPO DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACC | 997,119.96    |
| HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTA            | 25,658,393.25 |
| OTROS EQUIPOS                                  | 377,072.25    |
| BIENES ARTISTICOS, CULTURALES Y CIENTIFICOS    | 1,236,311.53  |
| EQUINOS  | 776,250.00    |
| PERROS GCAM                                    | 384,000.00    |

|  |                |
|--|----------------|
| BIENES INMUEBLES OF00                          | 500,716,956.65 |
| EDIFICIOS NO HABITACIONALES                    | 48,937,754.36  |
| EDIFICACION HABITACIONAL EN PROCESO            | 32,333,406.61  |
| EDIFICACION NO HABITACIONAL EN PROCESO         | 16,941,970.25  |
| CONSTRUCCION DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO D | 5,875,610.19   |
| DIVISION DE TERRENOS Y CONSTRUCCION DE OBRAS D | 91,536,887.74  |
| CONSTRUCCION DE VIAS DE COMUNICACION EN PROCES | 125,695,977.04 |
| OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERIA CIVIL U OBR | 16,794,047.46  |
| INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES | 366,768.63     |
| TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS  | 5,199,615.14   |
| 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 \$ 23'689,909.03 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>108,636,823.27</b> |
| SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO | 2,441,216.08          |
| ACREEDORES VARIOS                            | 17,443,843.98         |
| PROVEEDORES                                  | 638.00                |

|  |               |
|--|---------------|
| PROVEEDORES GASTO CORRIENTE                    | 1,039,288.63  |
| DEVOLUCIONES INGRESO                           | 42,103.63     |
| SANCIONES PLANEACION                           | 193,305.75    |
| PASIVO CONTRATISTA OBRA PUBLICA                | 104,179.59    |
| CONTRATISTAS POR OBRA PUBLICA                  | 75,261,134.75 |
| ISPT SUELDOS Y SALARIOS                        | 10,799,729.57 |
| ISPT ASIMILABLES                               | 23,395.42     |
| SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO       | 495,297.79    |
| RETENCION POR INCUMPLIMIENTO DE DECLARACION PA | 24,638.94     |
| RETENCION POR HONORARIOS                       | 52,471.36     |
| RETENCION I.S.R. ARRENDAMIENTO                 | 45,957.74     |
| RETENCION SERVICIO MEDICO Y HOSPITALARIO       | -40,470.67    |
| RETENCION FONDO PROPIOS 5%                     | -23,809.41    |
| APORTACION SERVICIO MEDICO Y HOSPITALARIO      | -39,682.35    |
| APORTACION FONDO PROPIOS 5%                    | -24,045.62    |
| AYUDA MEDICA                                   | 60,671.32     |
| APORTACION SERVICIO MEDICO DE EVENTUALES       | 777.30        |
| SERVICIO MEDICO DEL PERSONAL PROGRAMAS         | 60,402.84     |
| CAMARA NACIONAL INDUSTRIA Y CONSTRUCCION       | -407,813.19   |
| RETENCION 1% AL MILLAR DIF MUNICIPAL           | 228,346.58    |
| SEGUROS ARGOS, S.A. DE CV                      | -80.00        |
| I.C.I.C. RAMO 33 RET. 2%                       | 225,419.85    |
| I.C.I.C RETENCION 2% (INSTITUTO DE CAPACITACIO | 137,737.06    |
| PRESTACIONES FINMART, SA                       | 8,073.98      |
| DESCUENTOS MANUTENCION JUDICIAL                | 249,036.74    |
| SEGURO DE VIDA                                 | 8,057.71      |
| DIF COLECTA ANUAL CRUZ ROJA                    | 12,575.33     |
| FUNDACION TELETON                              | -114,939.94   |
| FONACOT  | 22,480.07     |
| RETENCIONES POR JUICIOS                        | -24,875.05    |
| PAGO TENENCIA                                  | -637.70       |
| NICHOS MUNICIPALES                             | 50,269.91     |
| APORTACIONES CRUZ ROJA                         | -750.00       |
| DEV. FONACOT                                   | -23,224.13    |
| RETENCIONES CREDITOS HIPOTECARIOS INFONAVIT    | 196,333.73    |
| ACREEDORES EMPLEADOS                           | 109,767.68    |

|   |               |
|---|---------------|
| <b>DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b> |               |
| ARRENDAMIENTO DE VEHICULOS                | 23,745,265.63 |

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>23,711,500.60</b> |
|---|----------------------|
| DEP. CONSTITUIDOS Y APLICADOS                                     | 20,819,071.65        |
| CONSTITUIDOS PREDIAL  | 123,593.40           |
| CANCELACION CHEQUES PROVEEDORES                                   | 1,116,583.37         |
| CANCELACION CHEQUES NOMINA  | 741,088.57           |
| CANCELACION CHEQUES BECAS   | 63,459.87            |
| HABITAT 2014 (FEDERAL)  | 137.70               |
| HABITAT 2014 (MUNICIPAL)  | 77.60                |
| EMPLEO TEMPORAL   | 0.04                 |
| BANAMEX 7516179 CTA. EJE  | 52,691.56            |
| BANAMEX FOADEM  | 3.06                 |
| FONDO CULTURA 2015  | 380,654.60           |
| SCOTIABANK 21503175928 DESARROLLO ZONAS PRIORI                    | 450.59               |
| FOPEDEP 2014 (BNT 0224392514)                                     | 117.17               |
| ZONAS PRIORITARIAS 2014   | 7,958.77             |
| SEDESOL ESTATAL 2014  | 15.11                |
| INFRAESTRUCTURA 2015  | 280,179.34           |
| BANORTE RESCATE DE ESPACIOS PUBLICOS                              | 6,956.84             |
| BANORTE RESCATE DE ESPACIOS PUBLICOS                              | 5,981.91             |
| SCOTIA 21503190595 (HABITAT)                                      | 10,572.42            |
| SCOTIA 21503190609 (HABITAT)                                      | 7,180.72             |
| SCOTIA 21503190617 (ZONAS PRIORITARIAS                            | 9,636.54             |
| BNMX 6724020 (FAIP 15)  | 9,259.50             |
| SCOTIA 21503414442 (3X1 ESTATAL                                   | 0.10                 |
| BNT 3564467 RESCATE MPAL  | 1.28                 |
| BNT 0283939082 FIDEICOM   | 64,891.05            |
| SCOTIA 4443 3X1 ESTATAL FERTILIZANTE                              | 0.36                 |
| PROGRAMAS REGIONALES 15 BNT                                       | 5,415.13             |
| PRONAPRED 15 SEG CONV   | 509.09               |
| PROYECTOS DE DES REGIONALES                                       | 4,054.45             |
| PRONAPED 15 BNT 0299540   | 958.81               |

**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   | 661,897,234.62          |
| Traslación de Dominio de Bienes Inmuebles         | 241,474,136.88          |
| Espectáculos Públicos                             | 4,807,563.08            |
| Multas  | 10,196,058.08           |
| Recargos  | 22,195,825.34           |
| Actos de Ejecución                                | 5,737,693.29            |
| <b>TOTAL IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES</b>           | <b>946,308,511.29</b>   |
| Universitario                                     | 35,213,105.45           |
| Contribuciones Especiales                         | 9,001,949.48            |
| Infraestructura y Equipamiento                    | 395,700.00              |
| <b>CONTRIBUCIONES DE MEJORAS</b>                  | <b>44,610,754.93</b>    |
| Mercados y Centrales de Abastos                   | 378,505.54              |
| Arrendamiento de Bienes                           | 452,506.84              |
| Cementerios                                       | 1,830,371.63            |
| Permisos Ganaderos                                | 1,413,120.59            |
| Permisos de Obras Públicas                        | 72,351,465.36           |
| Legalización de Firmas y Certificados             | 8,912,800.42            |
| Permisos de Gobernación                           | 17,180,707.80           |
| Aseo Urbano                                       | 19,164,895.56           |
| Alumbrado Público                                 | 152,179,856.17          |
| Fijación de Anuncios y Propaganda Comercial       | 2,675,726.10            |
| Servicios a Eventos Masivos                       | 584,320.00              |
| Servicios Ley de Transparencia                    | 241.50                  |
| Servicios de Mantenimiento Urbano                 | 93,710.32               |
| Servicios de Protección Civil                     | 1,382,426.57            |
| Derechos de Operación de Máquinas de Video        | 4,394,967.71            |
| Servicios de Vigilancia Especial                  | 3,803,055.52            |
| <b>TOTAL DERECHOS</b>                             | <b>286,798,677.63</b>   |
| Rendimientos Financieros                          | 8,188,021.53            |
| Rendimientos Financieros FORTAMUN                 | 265,190.64              |
| Rendimientos Financieros FISM                     | 315,290.54              |
| Rendimientos Financieros Subsemun FORTASEG        | 94,909.52               |
| Rendimientos Financieros FORTALECE                | 30,265.56               |
| Rendimientos Financieros FONDO MINERO 2016        | 2,222.50                |
| Rendimientos Financieros FONDO METROPOLITANO 2015 | 207.35                  |
| <b>TOTAL PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE</b>          | <b>8,896,107.64</b>     |
| Multas Federales no Fiscales                      | 1,666,286.13            |
| Indemnizaciones                                   | 775,006.54              |
| Aprovechamientos provenientes de Obras Públicas   | 5,635,258.64            |
| Otros Aprovechamientos                            | 1,721,604.34            |
| <b>TOTAL APROVECHAMIENTOS</b>                     | <b>9,798,155.65</b>     |
| Enajenación de Bienes Muebles                     | 4,300,252.90            |
| Enajenación de Bienes Inmuebles                   | 7,241,667.02            |
| <b>VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</b>                | <b>11,541,919.92</b>    |
| <b>TOTAL DE INGRESOS PROPIOS</b>                  | <b>1,307,954,127.06</b> |
| Fondo General                                     | 573,061,106.38          |
| Fondo de Fiscalización                            | 33,384,743.74           |
| Impuesto Sobre Tenencia o Uso de Vehículos        | 122,570.37              |

|  |                         |
|--|-------------------------|
| Fondo de Fomento Municipal                                     | 125,036,174.53          |
| Impuestos Estatales  | 116,059,696.70          |
| Impuesto Especial S/Producción y Servicios                     | 14,392,944.15           |
| IEPS de Gasolina y Diesel                                      | 40,093,556.52           |
| Impuestos Sobre Automóviles Nuevos                             | 13,487,349.65           |
| Reintegro de Intereses   | 1,228,048.80            |
| <b>TOTAL PARTICIPACIONES</b>                                   | <b>916,866,190.84</b>   |
| Fondo de Aport. Para el Fortalecimiento de los Municipios      | 454,377,201.75          |
| Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal | 74,297,789.64           |
| Subsidio de Seguridad Municipal                                | 663,525.00              |
| ISR Participable   | 23,488,348.00           |
| FORTASEG   | 51,097,076.00           |
| FORTALECE 2016   | 28,695,578.83           |
| Programa de Ampliación y/o Mejoramiento de la Vivienda Federal | 5,762,014.41            |
| Programa de Ampliación y/o Mejoramiento de la Vivienda         | 4,853,680.42            |
| PROG INF ESP PUBLICOS 2016 MUNICIPAL                           | 3,748,365.29            |
| PROG INF ESP PUBLICOS 2016 FEDERAL                             | 3,749,427.46            |
| HABITAT 2016 FEDEARL   | 1,179,202.00            |
| HABITAT 2016 MUNICIPAL   | 8,282,591.00            |
| FONDO MINERO 15 (EJER 16)                                      | 4,507,736.10            |
| PROGRAMAS REGIONALES 2016                                      | 1,500,515.54            |
| FONDO METROPOLITANO 2015 (0443680160)                          | 299,468.30              |
| Reintegros   | 3,913,609.01            |
| <b>TOTAL APORTACIONES</b>                                      | <b>670,416,128.75</b>   |
| <b>TOTAL PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>                    | <b>1,587,282,319.59</b> |
| <b>INGRESOS TOTALES</b>  | <b>2,895,236,446.65</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         | 464,285,397.47 |
| 73311010002 | AFIANZADORA INSURGENTES SA DE CV | 68,542,892.93  |

|             |   |                 |
|-------------|---|-----------------|
| 73311010003 | AFIANZADORA ASERTA SA DE CV                       | 174,536,628.16  |
| 73311010004 | CHUBB DE MEXICO COMPAÑÍA AFIANZADORA SA DE CV     | 416,639,526.62  |
| 73311010005 | FIANZAS ASECAM SA                                 | 19,500.00       |
| 73311010006 | FIANZAS ATLAS SA                                  | 13,974,603.56   |
| 73311010007 | FIANZAS DORAMA SA                                 | 2,977,180.65    |
| 73311010008 | FIANZAS MONTERREY AETNA SA                        | 58,230,771.77   |
| 73311010009 | PRIMERO FIANZAS SA DE CV                          | 36,952,748.92   |
| 73311010010 | MAPFRE FIANZAS S.A.                               | 251,735.88      |
| 73311010011 | PAGARE  | 11,120,405.65   |
| 73311010012 | AFIANZADORA SOFIMEX SA                            | 560,363,735.92  |
| 73311010013 | ZURICH FIANZAS MEXICO SA DE CV                    | 356,887.93      |
| 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                          | 6,067,017.60    |
| 73411010001 | ACE FIANZAS MONTERREY SA                          | -464,285,397.47 |
| 73411010002 | AFIANZADORA INSURGENTES SA DE CV                  | -68,542,892.93  |
| 73411010003 | AFIANZADORA ASERTA SA DE CV                       | -174,536,628.16 |
| 73411010004 | CHUBB DE MEXICO COMPAÑÍA AFIANZADORA SA DE CV     | -416,639,526.62 |
| 73411010005 | FIANZAS ASECAM SA                                 | -19,500.00      |
| 73411010006 | FIANZAS ATLAS SA                                  | -13,974,603.56  |
| 73411010007 | FIANZAS DORAMA SA                                 | -2,977,180.65   |
| 73411010008 | FIANZAS MONTERREY AETNA SA                        | -58,230,771.77  |
| 73411010009 | PRIMERO FIANZAS SA DE CV                          | -36,952,748.92  |
| 73411010010 | MAPFRE FIANZAS SA                                 | -251,735.88     |
| 73411010011 | PAGARE  | -11,120,405.65  |
| 73411010012 | AFIANZADORA SOFIMEX SA                            | -560,363,735.92 |
| 73411010013 | ZURICH FIANZAS MEXICO SA DE CV                    | -356,887.93     |
| 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                          | -6,067,017.60   |
| 75211010003 | CARGO PDM INVERSION PUBLICA CONTRATADA<br>MEDIANT | 1,061,196.08    |
| 75211010004 | CARGO ESTATAL INVERSION PUBLICA CONTRATADA<br>MED | 117,080,264.90  |
| 75211020001 | CARGO INVERSION PUBLICA CONTRATADA FEDERAL        | 38,040,631.47   |
| 75212010003 | ABONO PDM INVERSION PUBLICA CONTRATADA<br>MEDIANT | -1,061,196.08   |
| 75212010004 | ABONO ESTATAL INVERSION PUBLICA CONTRATADA<br>MED | -117,080,264.90 |



|             |  |                 |
|-------------|--|-----------------|
| 75212020001 | ABONO INVERSION PUBLICA CONTRATADA FEDERAL | -38,040,631.47  |
| 78111010001 | OBRA IVA CARGO                             | 111,644,961.85  |
| 78111020001 | OBRA IVA ABONO                             | -111,644,961.85 |

**Presupuestarias:**

Cuentas de ingresos

| CUENTA      | CONCEPTO                                     | SALDO             |
|-------------|--|-------------------|
| 81100000000 | LEY DE INGRESOS ESTIMADA                     | 2,393,022,183.95  |
| 81200000000 | LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR                 | 44,561,532.23     |
| 81300000000 | MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA | 457,652,730.47    |
| 81400000000 | LEY DE INGRESOS DEVENGADA                    | 0.00              |
| 81500000000 | LEY DE INGRESOS RECAUDADA                    | -2,895,236,446.65 |

Cuentas de egresos

| CUENTA      | CONCEPTO  | SALDO             |
|-------------|---|-------------------|
| 82100000000 | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO                   | -2,393,022,183.95 |
| 82200000000 | PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER                | 93,585,977.48     |
| 82300000000 | MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO | -528,729,921.22   |
| 82400000000 | PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO               | 0.00              |
| 82500000000 | PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO                  | 200.00            |
| 82600000000 | PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO                   | 101,401,307.34    |
| 82700000000 | PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO                     | 2,726,764,620.35  |

**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 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 Propios; 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 el ejercicio fiscal en curso se implemento un nuevo sistema de Contabilidad 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, la presentación de la información financiera al cierre del mes de noviembre del 2016 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 poder así comparar la información con los ejercicios subsecuentes.

## 6. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

|  <b>MUNICIPIO DE CHIHUAHUA</b><br><b>ESTADO DE SITUACION DE LA DEUDA</b><br><b>del 1° de Enero al 31 de diciembre de 2016</b><br>(Cifras en pesos)   |                         |               |                   |  |  |
|---|-------------------------|---------------|-------------------|--|--|
| DEUDA DIRECTA:  | SALDO INICIAL           | DISPOSICIONES | DISMINUCIONES     | SALDO FINAL<br>AL 31 DE DICIEMBRE<br>DE 2016 |  |
| * Banamex S. A.   | 90,400,000              | 0             | 15,066,666        | 75,333,334                                   |  |
| ** Banobras   | 58,695,652              | 0             | 58,695,652        | 0  |  |
| <b>TOTAL DEUDA PÚBLICA</b>  | <b>149,095,652</b>      | <b>0</b>      | <b>73,762,318</b> | <b>75,333,334</b>                            |  |
| * Intereses Pagados   |                         |               |                   | 4,294,614                                    |  |
| ** Intereses Pagados  |                         |               |                   | 1,228,049                                    |  |
|   |                         |               |                   | <b>5,522,663</b>                             |  |
| <b>Otros Gastos derivados de la Deuda:</b>  |                         |               |                   | <b>102,566</b>                               |  |
| * Vencimiento:  | 28 de diciembre de 2021 | Tasa Fija:    | TIE + 0.88        |  |  |
| ** Vencimiento:   | 3 de Octubre 2016       | Tasa Fija:    | TIE + 1.17        |  |  |
| * 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. |                         |               |                   |  |  |
| ** Deuda que consta en contrato de apertura de crédito simple, que celebra el Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos y el Municipio de Chihuahua con fecha 28 de Marzo 2014   |                         |               |                   |  |  |

## 7. 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.

## 8. 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 2016