

## 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

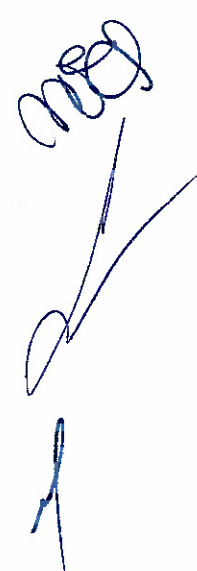
##### I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

###### Activo

###### Efectivo y Equivalentes

1. La cantidad disponible en Bancos, es por un importe de \$ 182'735,680.21 dentro de los cuales son representativos los fondos con afectación específica por un monto de \$ 16'462,985.31 según el cuadro siguiente:

<b>BANCOS PROGRAMAS FEDERALES</b>	<b>3,272,844.40</b>
BANAMEX	52,691.56
BANORTE	2,952,110.84
SCOTIABANK	268,042.00
<b>BANCOS FONDOS FEDERALES</b>	<b>13,190,140.91</b>
BANAMEX	814,680.80
BANORTE	11,109,058.39
BANREGIO	44.30
SCOTIABANK	303,823.79
SANTANDER	962,533.63



En cuanto a las inversiones financieras estas se encuentran en mesa de dinero y su monto asciende a la cantidad de \$ 172,642.24 y se encuentran integradas como sigue:

<b>INVERSIONES FINANCIERAS</b>	<b>172,642.24</b>
SCOTIABANK	172,642.24

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 \$ 1'011,804.24 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 \$ 45'472,428.04 representa distintas cuentas deudores y son significativas por su monto el adeudo que tiene con el Municipio el Gobierno del Estado de Chihuahua por un importe de \$ 16'731,728.28 y que corresponde a anticipos de obras pendientes de cubrir, Aportación Federal por \$11'004,978.57, Financiamiento Banamex por \$11'301,357.24, Comisión Federal de Electricidad por \$ 3'567,966.48, Crédito al Salario y Anticipos a Funcionarios por \$1'709,775.60, y Aportaciones a los CREI por \$ 219,801.45, entre otros.
3. En lo que respecta a bienes o servicios a recibir el monto asciende a \$ 19'942,951.98 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>843,461,922.44</b>
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	237,872,661.60
MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	1,065,117.81
EQUIPO DE USO INFORMATICO	68,793,126.26
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	35,394,647.05
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	4,984,101.44
APARATOS DEPORTIVOS	2,824,929.80
CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	6,735,950.59
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,236,658.77
EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	2,250,506.29
VEHICULOS Y EQ. DE TRANSPORTE	269,475,487.36
CARROCERIAS Y REMOLQUES	10,067,757.06
EQUIPO AEROESPACIAL PDAM	16,777,091.84
PARQUE VEHICULAR LACUSTRE Y MARITIMO	313,056.00
OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	9,182,359.68
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	13,004,772.01
MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	1,119,827.58
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	8,616,704.66
MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION	35,777,938.09
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCION	2,763,243.73
EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION	88,882,500.52
EQUIPO DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACC	1,298,615.89
HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTA	22,106,922.47
OTROS EQUIPOS	774,134.41
BIENES ARTISTICOS, CULTURALES Y CIENTIFICOS	1,236,311.53
EQUINOS	283,500.00
PERROS GCAM	624,000.00

8. Inmuebles

<b>BIENES INMUEBLES Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>	<b>742,134,592.95</b>
BIENES INMUEBLES OF00	500,716,956.65
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	48,937,754.36
EDIFICACION HABITACIONAL EN PROCESO	4,083,554.96
EDIFICACION NO HABITACIONAL EN PROCESO	-349,621.13
CONSTRUCCION DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO D	4,984,204.46

DIVISION DE TERRENOS Y CONSTRUCCION DE OBRAS D	53,277,584.59
CONSTRUCCION DE VIAS DE COMUNICACION EN PROCES	119,519,913.56
OTRAS CONSTRUCCIONES DE INGENIERIA CIVIL U OBR	-1,471,173.89
INSTALACIONES Y EQUIPAMIENTO EN CONSTRUCCIONES	366,768.63
TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS	2,589,615.14
EDIFICACION NO HABITACIONAL EN PROCESO	8,473,468.43
DIVISION DE TERRENOS Y CONSTRUCCION DE OBRAS D	89,129.76
OTROS BIENES INMUEBLES	916,437.43

9. Los bienes intangibles ascienden a la cantidad de \$ 26'812,204.31 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>27,448,312.65</b>
ACREEDORES VARIOS	697,824.43
PROVEEDORES	22,786.94
PROVEEDORES GASTO CORRIENTE	3,283,076.90
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	9,466.82
DEVOLUCIONES INGRESO	-309,687.97
SANCIONES PLANEACION	379,714.54
PASIVO TESORERIA DE LA FEDERACION	0.41
CONTRATISTAS POR OBRA PUBLICA	8,034,108.31
ISPT SUELDOS Y SALARIOS	13,747,561.49
ISPT ASIMILABLES	12,388.73
SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO	545,289.32
RETENCION POR INCUMPLIMIENTO DE DECLARACION PA	24,638.94
RETENCION POR HONORARIOS	44,395.35
RETENCION I.S.R. ARRENDAMIENTO	39,403.75
RETENCION SERVICIO MEDICO Y HOSPITALARIO	-788.32
RETENCION FONDO PROPIOS 5%	1,917.83
APORTACION SERVICIO MEDICO Y HOSPITALARIO	-82.91
APORTACION FONDO PROPIOS 5%	-357,884.13
AYUDA MEDICA	60,671.32
APORTACION SERVICIO MEDICO DE EVENTUALES	777.30
SERVICIO MEDICO DEL PERSONAL PROGRAMAS	60,402.84
SINDICATO FOMENTO AL AHORRO	-100.00
CAMARA NACIONAL INDUSTRIA Y CONSTRUCCION	344,057.41
RETENCION 1% AL MILLAR DIF MUNICIPAL	161,009.29
SEGUROS ARGOS, S.A. DE CV	-80.00
I.C.I.C. RAMO 33 RET. 2%	161,176.31

*Handwritten signature and scribbles in blue ink.*

I.C.I.C RETENCION 2% (INSTITUTO DE CAPACITACIO	34,951.05
PRESTACIONES FINMART, SA	8,073.98
DESCUENTOS MANUTENCION JUDICIAL	149,141.11
AYUDA FUNERAL CUOTA SINDICATO	-27,590.00
SEGURO DE VIDA	8,057.68
BARRA DE ARQUITECTOS	-10.00
FONACOT	54,465.99
RETENCIONES POR JUICIOS	972.75
NICHOS MUNICIPALES	50,269.91
APORTACIONES CRUZ ROJA	3,673.11
DEV. FONACOT	-51,661.52
RETENCIONES CRÉDITOS HIPOTECARIOS INFONAVIT	236,160.24
RETENCIONES POR ACCIDENTES	1,826.00
ACREEDORES EMPLEADOS	17,937.45

<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 los depósitos en garantía en favor de terceros:

<b>FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION</b>	<b>27,046,732.48</b>
DEP. CONSTITUIDOS Y APLICADOS	21,853,391.37
CONSTITUIDOS PREDIAL	123,593.40
DEPOSITOS EN GARANTIA VARIOS	47,880.00
CANCELACION CHEQUES PROVEEDORES	899,610.37
CANCELACION CHEQUES NOMINA	1,111,037.77
CANCELACION CHEQUES BECAS	52,659.87
EMPLEO TEMPORAL	0.04
BANAMEX 7516179 CTA. EJE	52,691.56
SCOTIABANK 21503175928 DESARROLLO ZONAS PRIORI	450.59
ZONAS PRIORITARIAS 2014	7,958.77
SEDESOL ESTATAL 2014	15.11
BNTE 0283939082 FIDEICOM	65,035.94
BNTE 0406065708 FONDO MINERO 2015	71.30
VERTIENTE AMPLIACION Y/O MEJORAMIENTO DE LA VI	1,320.56
PROG. DE INFRAESTRUCTURA VERTIENTE Y ESP. PUB	940.00
FONDO MINERO (FMEM)	1,918.48
FORTALECE (FOAF)	1,286,808.80
FORTASEG (FSEG)	651,104.71
PROGRAMAS REGIONALES (PRD0)	399,038.42
FONDO METROPOLITANO	40.30
HABITAT	192,097.73
FONDO DE APORTACIONES AL FORTALECIMIENTO MPAL	86,210.31
FONDO DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL MPAL	212,857.08

*Handwritten signature and initials in blue ink.*

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	649,098,729.10
Traslación de Dominio de Bienes Inmuebles	323,913,056.44
Espectáculos Públicos	5,418,892.20
Multas	10,502,183.48
Recargos	20,210,580.34
Actos de Ejecución	3,861,639.12
Infraestructura y Equipamiento	102,800.00
<b>TOTAL IMPUESTOS Y ACCESORIOS</b>	<b>1,013,107,880.68</b>
Universitario	38,296,297.37
Contribuciones Especiales	9,598,688.30
<b>CONTRIBUCIONES DE MEJORAS</b>	<b>47,894,985.67</b>
Mercados y Centrales de Abastos	461,095.57
Arrendamiento de Bienes	2,501,791.39
Cementerios	2,156,692.08
Permisos Ganaderos	617,860.64
Permisos de Obras Públicas	77,842,962.54
Legalización de Firmas y Certificados	7,611,200.28
Permisos de Gobernación	15,320,332.93
Aseo Urbano	19,939,413.39
Alumbrado Público	150,039,535.39
Fijación de Anuncios y Propaganda Comercial	3,555,589.65
Servicios de Mantenimiento Urbano	4,529.40
Servicios de Protección Civil	1,521,601.63
Derechos de Operación de Máquinas de Video	5,111,875.87
Servicios de Vigilancia Especial	4,387,880.02
<b>TOTAL DERECHOS</b>	<b>291,072,360.78</b>
Arrendamiento de edificios varios	2,528,061.41
Rendimientos Financieros	25,338,054.47
Rendimientos Financieros FORTAMUN	1,129,972.75
Rendimientos Financieros FISM	103,745.52
Rendimientos Financieros Subsemun FORTASEG	42,338.41
Rendimientos Financieros FONDO MINERO 2016	1,179.85
<b>TOTAL PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE</b>	<b>29,143,352.41</b>
Multas Federales no Fiscales	6,642,586.41
Indemnizaciones	1,072,493.41
Aprovechamientos provenientes de Obras Públicas	15,247,510.76
Otros Aprovechamientos	409,017.28
<b>TOTAL APROVECHAMIENTOS</b>	<b>23,371,607.86</b>
Enajenación de Bienes Muebles	510,700.00
Enajenación de Bienes Inmuebles	4,228,692.30
<b>VENTA DE BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>4,739,392.30</b>
<b>TOTAL RECURSOS FISCALES</b>	<b>1,409,329,579.70</b>
Fondo General	633,330,687.09
Fondo de Fiscalización	34,655,403.36
Impuesto Sobre Tenencia o Uso de Vehículos	46,482.81
Fondo de Fomento Municipal	133,493,181.46

Impuestos Estatales	119,011,197.85
Impuesto Especial S/Producción y Servicios	17,718,997.46
IEPS de Gasolina y Diésel	36,984,500.16
Impuestos Sobre Automóviles Nuevos	17,791,398.18
ISR Participable	93,872,558.00
<b>TOTAL PARTICIPACIONES</b>	<b>1,086,904,406.37</b>
Fondo de Aport. Para el Fortalecimiento de los Municipios	509,832,227.05
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal	80,929,227.41
Reintegros FORTAMUN	16,634,001.13
Reintegros FISM	241,913.13
FORTASEG	47,981,609.88
Programa de Ampliación y/o Mejoramiento de la Vivienda Federal	11,292,902.60
Programa de Ampliación y/o Mejoramiento de la Vivienda	934.41
PROG INF ESP PUBLICOS 2016 MUNICIPAL	20.78
HABITAT 2016 FEDEARL	9,492,675.70
FONDO MINERO 15 (EJER 16)	5,279,071.00
FORTALECE 2017	32,684,992.89
PROGRAMAS REGIONALES 2017	39,508,176.30
CONSTR. CONSERVATORIO DE MUSICA	6,001,539.91
<b>TOTAL APORTACIONES</b>	<b>759,879,292.19</b>
<b>TOTAL PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>	<b>1,846,783,698.56</b>
<b>INGRESOS TOTALES</b>	<b>3,256,113,278.26</b>
<b>INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>12,000,000.00</b>
<b>INGRESOS MAS FINANCIAMIENTO</b>	<b>3,268,113,278.26</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 \$ -29'728,348.08, los cuales se componen como a continuación se indica:

CANCELACIÓN PROVISIONES DE OBRA PÚBLICA PROVENIENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	6,178,302.82
RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y EGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-1,529,369.82
OBRAS EN PROCESO NO CAPITALIZABLES DE EJERCICIOS ANTERIORES	-177,716,919.52
REINTEGROS DE RECURSOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-298,820.54
RECONOCIMIENTO DE ALTAS Y BAJAS DE BIENES PATRIMONIALES	-30,924,021.88
DEPURACIÓN DE CUENTAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	364,389.66
AJUSTE AL INVENTARIO DEL TALLER MUNICIPAL	876,542.26
RESULTADO DEL EJERCICIO 2017	173,321,548.94
<b>MOVIMIENTO NETO EN EL PATRIMONIO GENERADO</b>	<b>-29,728,348.08</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:

	2017	2016
EFFECTIVO EN BANCOS – TESORERÍA	183,574,842	170,937,492
EFFECTIVO EN BANCOS- DEPENDENCIAS	0	0
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	172,642	6,611,427
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0	0
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS Y OTROS	2,969,082	2,969,082
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	186,716,566	180,518,001

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 del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017 (Cifras en pesos)		
<b>1. Ingresos Presupuestarios</b>		<b>3,268,113,278</b>
<b>2. Más ingresos contables no presupuestarios</b>		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		
<b>3. Menos ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>12,000,000</b>
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos	12,000,000	
Otros ingresos presupuestarios no contables		
<b>4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)</b>		<b>3,256,113,278</b>

<b>MUNICIPIO DE CHIHUAHUA</b>		
<b>Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables</b>		
<b>Correspondiente del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017</b>		
<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>		<b>3,208,485,521</b>

<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>		<b>646,285,150</b>
Mobiliario y equipo de administración	8,273,657	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	1,927,058	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	80,826,571	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	19,961,742	
Activos biológicos	1	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	3,109,751	
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	499,804,721	
Obra pública en bienes propios	12,795,923	
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	15,733,333	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables	3,852,395	

<b>3. Más Gastos Contables No Presupuestales</b>		<b>520,591,359</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	71,120,268	
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	446,627,161	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	2,843,929	

<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>		<b>3,082,791,729</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	395,190,258.45
73311010002	AFIANZADORA INSURGENTES SA DE CV	73,748,141.73
73311010003	AFIANZADORA ASERTA SA DE CV	190,297,291.20
73311010004	CHUBB DE MEXICO COMPAÑIA AFIANZADORA SA DE CV	216,303,373.78
73311010005	FIANZAS ASECAM SA	19,500.00
73311010006	FIANZAS ATLAS SA	13,974,603.56
73311010007	FIANZAS DORAMA SA	4,744,180.65
73311010008	FIANZAS MONTERREY AETNA SA	2,723,426.33
73311010009	PRIMERO FIANZAS SA DE CV	36,952,748.92
73311010010	MAPFRE FIANZAS S.A.	251,735.88
73311010011	PAGARE	32,524,134.98
73311010012	AFIANZADORA SOFIMEX SA	618,739,991.68
73311010013	ZURICH FIANZAS MEXICO SA DE CV	12,419,167.63
73311010014	CHEQUE CERTIFICADO	729,751.38
73311010015	CHEQUE CRUZADO	2,288,595.24
73311010016	FIANZAS GUARDIANA INBURSA, SA GRUPO FINANCIERO	170,276.43
73311010017	LIBERTY FIANZAS SA DE CV	1,850,974.97
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	225,200.00
73411010001	ACE FIANZAS MONTERREY SA	-395,190,258.45
73411010002	AFIANZADORA INSURGENTES SA DE CV	-73,748,141.73
73411010003	AFIANZADORA ASERTA SA DE CV	-190,297,291.20
73411010004	CHUBB DE MEXICO COMPAÑIA AFIANZADORA SA DE CV	-216,303,373.78
73411010005	FIANZAS ASECAM SA	-19,500.00
73411010006	FIANZAS ATLAS SA	-13,974,603.56
73411010007	FIANZAS DORAMA SA	-4,744,180.65
73411010008	FIANZAS MONTERREY AETNA SA	-2,723,426.33
73411010009	PRIMERO FIANZAS SA DE CV	-36,952,748.92
73411010010	MAPFRE FIANZAS SA	-251,735.88
73411010011	PAGARE	-32,524,134.98
73411010012	AFIANZADORA SOFIMEX SA	-618,739,991.68
73411010013	ZURICH FIANZAS MEXICO SA DE CV	-12,419,167.63
73411010014	CHEQUE CERTIFICADO	-729,751.38

73411010015	CHEQUE CRUZADO	-2,288,595.24
73411010016	FIANZAS GUARDIANA INBURSA, SA, GRUPO FINANCIER	-170,276.43
73411010017	LIBERTY FIANZAS SA DE CV	-1,850,974.97
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	-225,200.00
75211010003	CARGO PDM INVERSION PUBLICA CONTRATADA MEDIANT	1,061,196.08
75211010004	CARGO ESTATAL INVERSION PUBLICA CONTRATADA MED	175,796,660.62
75211020001	CARGO INVERSION PUBLICA CONTRATADA FEDERAL	99,093,332.32
75212010003	ABONO PDM INVERSION PUBLICA CONTRATADA MEDIANT	-1,061,196.08
75212010004	ABONO ESTATAL INVERSION PUBLICA CONTRATADA MED	-175,796,660.62
75212020001	ABONO INVERSION PUBLICA CONTRATADA FEDERAL	-99,093,332.32
78111010001	OBRA IVA CARGO	240,481,874.59
78111020001	OBRA IVA ABONO	-240,481,874.59

**Presupuestarias:**

Cuentas de ingresos

CUENTA	CONCEPTO	SALDO
81100000000	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	2,609,565,159.00
81200000000	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	122,510,902.01
81300000000	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	536,037,217.25
81400000000	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00
81500000000	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	-3,268,113,278.26

Cuentas de egresos

CUENTA	CONCEPTO	SALDO
82100000000	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	-2,609,565,159.00
82200000000	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	59,775,116.06
82300000000	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	-658,695,478.19
82400000000	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	0.00
82500000000	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0.00
82600000000	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	11,413,465.91
82700000000	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	3,197,072,055.22

## 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 periodos 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 conflúan los ríos Chuvíscar 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, puede ser reelecto hasta por 1 periodo inmediato, la fecha de la toma de posesión es el 10 de octubre del año de la elección. La administración 2016-2018 solo tendrá una duración de 2 años, debido 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, Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Las principales políticas contables para la obtención de los estados financieros y el registro y control de las operaciones que realiza el Ayuntamiento de Chihuahua, se basan en diversas leyes y reglamentos que las regulan, en el sistema de autorizaciones establecido, en el proceso de sus sistemas integrales de información y su contabilización en la cuenta pública municipal, que son utilizados para ser reportados en diversos instrumentos de información.

En año 2016 se implementó un nuevo sistema de registro contable que permitió generar toda la información financiera y que registra los momentos contables de acuerdo a lo que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental, por lo tanto la presentación de la información financiera al cierre del mes de diciembre del 2017, es decir para el 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

 <b>MUNICIPIO DE CHIHUAHUA</b> <b>ESTADO DE SITUACION DE LA DEUDA</b> <b>del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2017</b> (Cifras en pesos)				
DEUDA DIRECTA:	SALDO INICIAL	DISPOSICIONES	DISMINUCIONES	SALDO FINAL
* Banamex S. A.	75,333,334	0	15,066,666	60,266,668
** BBVA Bancomer S.A.	0	12,000,000	666,667	11,333,333
<b>TOTAL DEUDA PÚBLICA</b>	<b>75,333,334</b>	<b>12,000,000</b>	<b>15,733,333</b>	<b>71,600,001</b>
* Intereses Pagados				5,272,128
** Intereses Pagados				25,356
				<b>5,297,483</b>
<b>Otros Gastos derivados de la Deuda:</b>				<b>106,012</b>
* 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 Adeudo 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 Ratings - Monterrey, N.L. - (Mayo 9, 2017): Fitch Ratings ratifica en 'AA+(mex)' la calificación de la calidad crediticia del Municipio de Chihuahua, Chihuahua. La Perspectiva es Estable.**

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

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

La calificación 'BBB+' refleja un desempeño financiero sólido lo que resulta en márgenes operacionales altos, una fuerte liquidez y muy bajas métricas de deuda que comparan por encima de la mediana de calificaciones 'BBB' en escala internacional. Por otro lado, limita la calificación, la

economía evaluada como "neutral", reflejo de una economía local sensible a los cambios en Estados Unidos como resultado del vínculo económico estrecho entre ellos.

**HR Ratings revisó al alza la calificación de HR AA a HR AA+ del Municipio de Chihuahua, Estado de Chihuahua, y modificó la Perspectiva de Negativa a Estable.**

La revisión al alza de la calificación obedece al adecuado comportamiento financiero observado, lo que ha originado un impacto positivo en los niveles de endeudamiento de la Entidad. Al cierre de 2016, se registró en el Balance Primario un superávit de 7.2 % de los ingresos totales (IT), en comparación con el Superávit esperado en la revisión anterior de 1.8 %. En lo anterior, destaca un incremento de 10.5% en los Ingresos de Libre Disposición (ILD) del Municipio de 2015 a 2016.

**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 2017.

PRESIDENTA MUNICIPAL

LIC. MARIA EUGENIA CAMPOS GALVAN

TESORERA MUNICIPAL

C.P. AIDA AMANDA CORDOVA CHAVEZ

REGIDOR

COMISION DE HACIENDA Y PLANEACION

C.P. CARLOS DAVID OROZCO CHACON