



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 \$ 1,014'482,366.60 dentro de los cuales se encuentran los fondos con afectación específica por un monto de \$ 97'546,175.16 según el cuadro siguiente:

BANCOS PROGRAMAS FEDERALES	23,353,921.96
BANAMEX	52,691.56
BANORTE	23,006,024.10
SCOTIABANK	295,206.30
BANCOS FONDOS FEDERALES	74,192,253.20
BANAMEX	562,879.25
BANORTE	830,064.87
SCOTIABANK	72,735,277.63
SANTANDER	64,031.45

En cuanto a las inversiones financieras, estas ascienden a la cantidad de \$ 200'612,695.39 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 \$ 1'027,550.00 y \$ 2'969,081.84 respectivamente.

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

2. Los derechos a recibir en efectivo y equivalentes ascienden a \$ 50'508,778.46 y representan distintas cuentas deudoras, siendo significativas por su monto, el saldo a favor que se tiene con la Comisión Federal de Electricidad por \$ 12'774,949.72, otras aportaciones Federales pendientes por \$12'766,816.10, Crédito al Salario y Anticipos a Funcionarios por \$ 6'071,665.17, Financiamiento Banamex por \$ 5'569,452.29, aportaciones a los CREI pendientes de recuperar por \$ 336,934.02, adeudo de la Unión de Lecheros de Chihuahua pendiente de recuperar por \$ 500,000.00 y Devoluciones por aclarar por \$ 216,694.00, entre otros.
3. En lo que respecta a bienes o servicios a recibir el monto asciende a \$ 118'921,654.91 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	1,070,259,983.21
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACION	215,965,134.39
MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	1,189,095.66
EQUIPO DE USO INFORMATICO	94,386,768.71
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	37,070,833.03
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	5,267,431.48
APARATOS DEPORTIVOS	3,066,749.30
CAMARAS FOTOGRAFICAS Y DE VIDEO	25,793,723.00
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	1,236,658.77
EQUIPO MEDICO Y DE LABORATORIO	2,907,707.67
VEHICULOS Y EQ. DE TRANSPORTE	412,742,466.28
CARROCERIAS Y REMOLQUES	12,791,152.34

EQUIPO AEROESPACIAL PDAM	21,842,730.64
PARQUE VEHICULAR LACUSTRE Y MARITIMO	313,056.00
OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	9,046,095.68
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	7,079,228.58
MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	1,119,827.58
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	9,839,100.78
MAQUINARIA Y EQUIPO DE CONSTRUCCION	50,382,638.98
SISTEMAS DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCION	6,644,758.46
EQUIPO DE COMUNICACION Y TELECOMUNICACION	119,706,477.80
EQUIPO DE GENERACION ELECTRICA, APARATOS Y ACC	2,963,900.79
HERRAMIENTAS Y MAQUINAS-HERRAMIENTA	24,604,905.06
OTROS EQUIPOS	824,548.01
BIENES ARTISTICOS, CULTURALES Y CIENTIFICOS	1,707,684.22
EQUINOS	402,430.00
PERROS GCAM	1,364,880.00

8. Inmuebles

BIENES INMUEBLES Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	851,617,869.55
BIENES INMUEBLES OF00	18,640,789.62
DACION DE PAGOS DE PREDIAL	33,799,845.46
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	483,599,243.39
EDIFICACION HABITACIONAL EN PROCESO	3,135.12
EDIFICACION NO HABITACIONAL EN PROCESO	31,011,772.29
CONSTRUCCION DE OBRAS PARA EL ABASTECIMIENTO D	33,797,451.56
DIVISION DE TERRENOS Y CONSTRUCCION DE OBRAS D	59,634,529.84
CONSTRUCCION DE VIAS DE COMUNICACION EN PROCES	166,702,167.74
TRABAJOS DE ACABADOS EN EDIFICACIONES Y OTROS	1,670,720.49
EDIFICACION HABITACIONAL EN PROCESO	1,735,998.66
EDIFICACION NO HABITACIONAL EN PROCESO	15,143,657.28
DIVISION DE TERRENOS Y CONSTRUCCION DE OBRAS D	5,878,558.10

9. Los bienes intangibles ascienden a la cantidad de \$ 74,837,800.43 y corresponde a Software de cómputo, así como licencias de uso.

Pasivo

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

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	176,910,529.12
ACREEDORES VARIOS	35,282,876.38
PROVEEDORES	22,786.94
ACREEDORES DIVERSOS	1,086,788.85
PROVEEDORES GASTO CORRIENTE	14,681,767.34
COMISION FEDERAL DE ELECTRICIDAD	12,009,466.82
DEVOLUCIONES INGRESO	-330,701.75
SANCIONES PLANEACION	558,781.20
PASIVO CONTRATISTA OBRA PUBLICA	23,129.94
PROVEEDORES DE OBRA	28,007.27
CONTRATISTAS POR OBRA PUBLICA	68,154,809.24
ISPT SUELDOS Y SALARIOS	3,966,903.12
ISPT ASIMILABLES	11,495.27
SECRETARIA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO	545,289.32
RETENCION POR HONORARIOS	10,064.44
RETENCION I.S.R. ARRENDAMIENTO	16,671.12
RETENCION FIDEICOMISO 2.69 SEGURIDAD PUBLICA	473,862.28
APORTACION FIDEICOMISO 2.69 SEGURIDAD PUBLICA	482,896.51
RETENCION SERVICIO MEDICO Y HOSPITALARIO	6,009,622.22
RETENCION FONDO PROPIOS 5%	6,730,707.25
APORTACION SERVICIO MEDICO Y HOSPITALARIO	6,010,557.57
APORTACION FONDO PROPIOS 5%	7,297,093.01
AYUDA MEDICA	60,671.32
RETENCION SERVICIO MEDICO SECCION	20,975.16
APORTACION SERVICIO MEDICO SECCION	20,975.16
RETENCION SERVICIO MEDICO DE EVENTUALES	442,744.28
APORTACION SERVICIO MEDICO DE EVENTUALES	439,281.07
RET. SERVICIO MEDICO LISTAS DE RAYA	58,578.82
APORT. SERVICIO MEDICO LISTAS DE RAYA	58,578.82
CUOTA SINDICATO	110,277.59
ABONOS PRESTAMOS DEL IMPE	7,353,914.48
GRAND INSURANCE SOLUTIONS	4,452.22
SEGUROS GENWORTH (RETENCION A EMPLEADOS POR SE	29,273.20
SINDICATO FOMENTO AL AHORRO	420,923.70
CAMARA NACIONAL INDUSTRIA Y CONSTRUCCION	128,080.66
RETENCION 1% AL MILLAR DIF MUNICIPAL	117,160.27
SEGUROS ARGOS, S.A. DE CV	423,811.64
APORTACION EXTRAORDINARIO DEL SINDICATO	5,950.00
I.C.I.C. RAMO 33 RET. 2%	117,181.20

I.C.I.C RETENCION 2% (INSTITUTO DE CAPACITACIO	34,951.05
SEGURO DE VIDA Y/O CASA	47,805.00
SEGUROS Y FIANZAS SINDICALIZADOS	54,512.07
HIPOTECARIA NACIONAL S.A.	10,530.00
PREVISION INTEGRAL DE MEXICO	738,072.76
PRESTACIONES FINMART, SA	55,448.05
DESCUENTOS MANUTENCION JUDICIAL	168,230.50
COLEGIO DE INGENIEROS	142,761.86
AYUDA FUNERAL CUOTA SINDICATO	-21,350.00
SEGURO DE VIDA	6,879.74
COLEGIO DE ARQUITECTOS	124,067.61
BARRA DE ARQUITECTOS	198,341.74
SORTEO CHIHUAHUA POR SUS NIÑOS	2,240.00
FONACOT	51,244.44
RETENCIONES POR JUICIOS	972.75
SEGURO DE VIDA (GRAL DE S	3,420.00
SEGURO DE AUTO (GRAL DE S	62,790.27
NICHOS MUNICIPALES	50,269.91
DIPLOMADOS EMPLEADOS	-2,350.00
DEV. FONACOT	-56,649.73
RETENCIONES CREDITOS HIPOTECARIOS INFONAVIT	624,155.65
GALA DISEÑO EN MUEBLES SA DE CV	107,024.92
RETENCIONES POR ACCIDENTES	1,826.00
ABONITOS ANISAL	576,172.72
SEGUROS GNP	140,571.92
ROHO FITNESS S.A.P.I DE C.V	45,366.75
IMPULSORA PROMOBLEN SA DE CV	12,568.35
ACREEDORES EMPLEADOS	844,950.86

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	36,297,354.06
DEP. CONSTITUIDOS Y APLICADOS	33,370,606.03
CONSTITUIDOS PREDIAL	123,593.40
DEPOSITOS EN GARANTIA VARIOS	41,134.93
CANCELACION CHEQUES PROVEEDORES	899,610.37
CANCELACION CHEQUES NOMINA	1,175,576.76

CANCELACION CHEQUES BECAS	178,316.51
BANAMEX 7516179 CTA. EJE	52,691.56
SCOTIABANK 21503175928 DESARROLLO ZONAS PRIORI	450.59
ZONAS PRIORITARIAS 2014	7,958.77
MIGRANTES 3X1 ESTATAL	0.06
VERTIENTE AMPLIACION Y/O MEJORAMIENTO DE LA VI	27.18
FONDO MINERO (FMEM)	1,660.78
FORTASEG (FSEG)	2.78
COPARTICIPACION (SSAM)	395,355.45
FONDO DE APORTACIONES AL FORTALECIMIENTO MPAL	50,368.48
FONDO DE INFRAESTRUCTURA SOCIAL MPAL	0.41

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	607,059,524.35
Traslación de Dominio de Bienes Inmuebles	80,761,785.96
Espectáculos Públicos	1,258,545.96
Multas	1,708,813.69
Recargos	8,965,299.99
Actos de Ejecución	1,136,546.15
Infraestructura y Equipamiento	64,500.00
TOTAL IMPUESTOS Y ACCESORIOS	700,955,016.10
Universitario	27,255,521.14
Contribuciones Especiales	12,031,465.75
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	39,286,986.89
Mercados y Centrales de Abastos	83,998.25
Arrendamiento de Bienes	1,161,300.01
Cementerios	969,396.49
Permisos Ganaderos	88,160.17
Permisos de Obras Públicas	24,792,992.68
Legalización de Firmas y Certificados	2,742,514.31
Permisos de Gobernación	2,778,777.17
Aseo Urbano	6,002,459.55
Alumbrado Público	46,982,164.22
Fijación de Anuncios y Propaganda Comercial	1,433,060.16
Reproducción y acceso a la información	215.00
Servicios de Mantenimiento Urbano	14,504.60
Servicios de Protección Civil	269,801.10
Derechos de Operación de Máquinas de Video	4,712,228.50
Servicios de Vigilancia Especial	1,072,444.60
TOTAL DERECHOS	93,104,016.81
Arrendamiento de edificios varios	762,515.70
Rendimientos Financieros	7,697,572.64
Rendimientos Financieros FORTAMUN	11,186.23
Rendimientos Financieros FISM	3,346.73
Rendimientos Financieros Subsemun FORTASEG	86.45
Rendimientos Financieros FORTAFIN	1.30
Rendimientos Financieros Infraestructura Desarrollo Urbano 2019	319.16

Rendimientos Financieros Infraestructura Educativa Básica 2019	253.57
TOTAL PRODUCTOS	8,475,281.78
Multas Federales no Fiscales	118,311.63
Indemnizaciones	40,373.66
Aprovechamientos provenientes de Obras Públicas	3,247,975.57
Otros Aprovechamientos	7,368.52
TOTAL APROVECHAMIENTOS	3,414,029.38
TOTAL RECURSOS FISCALES	845,235,330.96
Enajenación de Bienes Inmuebles	296,934.06
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	296,934.06
TOTAL RECURSOS FISCALES E INGRESOS PROPIOS	845,532,265.02
Fondo General	208,700,410.91
Fondo de Fiscalización	10,390,592.53
Impuesto Sobre Tenencia o Uso de Vehículos	11,657.78
Fondo de Fomento Municipal	40,885,480.08
Impuestos Estatales	41,132,234.03
Impuesto Especial S/Producción y Servicios	7,499,448.84
IEPS de Gasolina y Diésel	8,035,795.18
Impuestos Sobre Automóviles Nuevos	5,189,164.33
ISR Participable	14,114,176.00
Fondo de administración del impuesto predial	17,278,243.36
Fondo de Estabilización Fiscalización	1,871,400.71
Fondo de Estabilización Fondo General	28,807,506.63
Fondo de Estabilización Fomento Municipal	15,153,624.99
TOTAL PARTICIPACIONES	399,069,735.37
Fondo de Aport. Para el Fortalecimiento de los Municipios	161,593,788.96
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal	27,054,372.33
FORTASEG	25,904,970.40
Programa de Ampliación y/o Mejoramiento de la Vivienda Federal	4.96
PROGR. ESTATAL INFRAEST. DES URBANO 2019	1,294,918.51
PROGR. ESTATAL INFRAEST. VIAL URBANA 2019))	4,530,802.39
TOTAL APORTACIONES Y CONVENIOS	220,378,857.55
TOTAL PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	619,448,592.92
INGRESOS TOTALES	1,464,980,857.94

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 \$ -419,942.58, los cuales se componen como a continuación se indica:

GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-471,474.77
RECLASIFICACIONES	1,596.15
CORRECCIÓN DE INGRESOS	-47,918.80
CANCELACIONES DE CHEQUES FORTASEG	97,854.84
MOVIMIENTO NETO EN EL PATRIMONIO GENERADO	-419,942.58

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:

	2020	2019
EFFECTIVO EN BANCOS –TESORERÍA	814,897,221	252,758,124
EFFECTIVO EN BANCOS- DEPENDENCIAS	0	0
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	200,612,695	50,010,000
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	0	0
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS Y OTROS	2,969,082	2,969,082
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	1,018,478,998	305,737,206

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 marzo de 2020 (Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		1,464,980,858
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0
Ingresos Financieros		
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		0
Aprovechamientos Patrimoniales		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros Ingresos presupuestarios no contables		
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		1,464,980,858

MUNICIPIO DE CHIHUAHUA Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente al periodo del 1° de enero al 31 de marzo de 2020		
1. Total de egresos (presupuestarios)		825,194,541
2. Menos egresos presupuestarios no contables		114,365,746
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización		
Materiales y Suministros		
Mobiliario y equipo de administración	55,924	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	34,083	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	11,953,729	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	956,304	
Activos biológicos	0	
Bienes inmuebles		
Activos intangibles	0	
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	34,986,978	
Obra pública en bienes propios	2,102,224	
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Concesión de Préstamos		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda publica	64,247,618	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables	28,884	
3. Más Gastos Contables No Presupuestales		123,648,230
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	18,792,653	
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales	104,855,577	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		834,477,025

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	509,930,581.87
73311010002	AFIANZADORA INSURGENTES SA DE CV	80,288,234.71
73311010003	AFIANZADORA ASERTA SA DE CV	295,191,823.14
73311010004	CHUBB DE MEXICO COMPAÑÍA AFIANZADORA SA DE CV	262,402,579.62
73311010005	FIANZAS ASECAM SA	19,500.00
73311010006	FIANZAS ATLAS SA	56,180,059.28
73311010007	FIANZAS DORAMA SA	4,959,197.89
73311010008	FIANZAS MONTERREY AETNA SA	2,723,426.33
73311010009	PRIMERO FIANZAS SA DE CV	43,234,022.10
73311010010	MAPFRE FIANZAS S.A.	353,630.60
73311010011	PAGARE	93,023,812.66
73311010012	AFIANZADORA SOFIMEX SA	1,157,275,910.15
73311010013	ZURICH FIANZAS MEXICO SA DE CV	7,045,115.00
73311010014	CHEQUE CERTIFICADO	1,045,562.76
73311010015	CHEQUE CRUZADO	6,824,919.09
73311010016	FIANZAS GUARDIANA INBURSA, SA GRUPO FINANCIERO	170,276.43
73311010017	LIBERTY FIANZAS SA DE CV	79,949,108.03
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	260,378,137.46
73311010022	HDI SEGUROS SA DE CV	19,997.12
73311010023	AFIANZADORA CBL FIDUCIA, SA DE CV	733,793.10
73311010024	DEPOSITO EN GARANTIA	151,525.65
73311010025	TOKIO MARINE HCC MEXICO COMPAÑOA AFIANZADORA S	25,967,837.38
73311010026	CHEQUES DE CAJA	25,000.00
73411010001	ACE FIANZAS MONTERREY SA	-509,930,581.87
73411010002	AFIANZADORA INSURGENTES SA DE CV	-80,288,234.71
73411010003	AFIANZADORA ASERTA SA DE CV	-295,191,823.14
73411010004	CHUBB DE MEXICO COMPAÑÍA AFIANZADORA SA DE CV	-262,402,579.62
73411010005	FIANZAS ASECAM SA	-19,500.00
73411010006	FIANZAS ATLAS SA	-56,180,059.28
73411010007	FIANZAS DORAMA SA	-4,959,197.89
73411010008	FIANZAS MONTERREY AETNA SA	-2,723,426.33
73411010009	PRIMERO FIANZAS SA DE CV	-43,234,022.10
73411010010	MAPFRE FIANZAS SA	-353,630.60
73411010011	PAGARE	-93,023,812.66

73411010012	AFIANZADORA SOFIMEX SA	-1,157,275,910.15
73411010013	ZURICH FIANZAS MEXICO SA DE CV	-7,045,115.00
73411010014	CHEQUE CERTIFICADO	-1,045,562.76
73411010015	CHEQUE CRUZADO	-6,824,919.09
73411010016	FIANZAS GUARDIANA INBURSA, SA, GRUPO FINANCIER	-170,276.43
73411010017	LIBERTY FIANZAS SA DE CV	-79,949,108.03
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	-260,378,137.46
73411010022	HDI SEGUROS SA DE CV	-19,997.12
73411010023	AFIANZADORA CBL FIDUCIA, SA DE CV	-733,793.10
73411010024	DEPOSITO EN GARANTIA	-151,525.65
73411010025	TOKIO MARINE HCC MEXICO COMPAÑOA AFIANZADORA S	-25,967,837.38
73411010026	CHEQUES DE CAJA	-25,000.00
78111010001	OBRA IVA CARGO	14,183,232.20
78111020001	OBRA IVA ABONO	-14,183,232.20

Presupuestarias:

Cuentas de ingresos

CUENTA	CONCEPTO	SALDO
81100000000	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	1,317,961,858.00
81200000000	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	147,018,999.94
81300000000	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00
81400000000	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	-2,606.40
81500000000	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	-1,464,978,251.54

Cuentas de egresos

CUENTA	CONCEPTO	SALDO
82100000000	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	-865,703,217.17
82200000000	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	495,566,214.90
82300000000	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	-856,831,043.78
82400000000	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	401,773,504.99
82500000000	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	-375,966.11
82600000000	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	123,584,948.78
82700000000	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	701,985,558.39

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 conflúan los ríos Chuvistar 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 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 primer trimestre de 2020 se preparó en los formatos emitidos por el CONAC con la finalidad de obtener el resultado contable y presupuestal de acuerdo a los lineamientos vigentes y mostrando en los que así se establecen las cifras al cierre del ejercicio anterior.

6. Información sobre la Deuda

 MUNICIPIO DE CHIHUAHUA ESTADO DE SITUACIÓN DE LA DEUDA del 1° de enero al 31 de marzo de 2020				
DEUDA DIRECTA:	SALDO INICIAL	DISPOSICIONES	DISMINUCIONES	SALDO FINAL
* Banamex S. A.	30,133,336		7,866,666	22,266,670
** BBVA Bancomer S.A.	50,000,000		26,000,000	24,000,000
*** Scotiabank Inverlat	48,666,667		30,380,952	18,285,714
TOTAL DEUDA PÚBLICA	128,800,003	-	64,247,618	\$ 64,552,384
	2015-2018	2019	2020	TOTAL
Intereses Banamex S. A.	18,202,156	3,405,004	581,648	22,188,808
Intereses BBVA Bancomer			925,541	925,541
Intereses Scotiabank Inverlat		827,485	774,413	1,601,898
			2,281,602	24,716,248
* Otros Gastos derivados de la Deuda:	729,023			729,023
* Vencimiento:	28 de diciembre de 2021	Tasa Fija:	TIIE + 0.88	
** Vencimiento:	22 de junio de 2020	Tasa Fija:	TIIE + 0.60	
*** Vencimiento:	01 de julio de 2020	Tasa Fija:	TIIE + 0.33	
* 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 con un valor de \$50'000,000.00, que celebran el Banco BBVA Bancomer S.A., y el Municipio de Chihuahua con fecha 24 de Junio de 2019 y que posteriormente fue modificado con fecha 21 de agosto de 2019. *** Deuda que consta en contrato de apertura de crédito simple con un valor de \$100'000,000.00, que celebran el Banco Scotiabank Inverlat S.A., y el Municipio de Chihuahua con fecha 3 de Julio de 2019.				

7. Calificaciones otorgadas

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

Fitch Ratings - Monterrey, N.L. -: Fitch Ratings mantiene 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-25 de junio de 2019: Fitch Ratings ratificó en 'BBB' la calificación de riesgo emisor en moneda local a largo plazo (LC IDR) del Municipio de Chihuahua con Perspectiva Estable.

Fitch evalúa el perfil de crédito individual (PCI) de Chihuahua en 'a' con base en el puntaje de sostenibilidad de la deuda 'aaa' del municipio y su perfil de riesgo de rango 'medio-bajo'. El sólido desempeño fiscal y la baja deuda de Chihuahua reflejan una razón de repago de la deuda baja y tasas de cobertura del servicio de la deuda fuertes.

La calificación del municipio está limitada por la calificación soberana de México de 'BBB' / Estable, lo que refleja la opinión de Fitch, que una entidad subnacional en México no puede ser calificada por encima del soberano.

HR Ratings ratifico la calificación de HR AA+ con perspectiva Estable en escala local, y de HR BBB+ (G) en escala global con Perspectiva Estable al Municipio de Chihuahua, Chihuahua.

La ratificación de la calificación en escala local y global se debe al bajo nivel de endeudamiento con el que cuenta el Municipio, así como a la expectativa de que se mantenga en los próximos ejercicios. Al cierre de 2018, la Deuda estaba compuesta por un solo crédito a largo plazo por P\$45.2m. Sumado a la liquidez observada al cierre del ejercicio, la métrica de Deuda Neta a Ingresos de Libre Disposición (ILD) mantuvo un saldo negativo. De acuerdo con los planes de inversión en seguridad pública del Municipio, que contempla la segunda etapa de la plataforma de seguridad "Escudo Chihuahua" y la compra de equipamiento, se adquirió financiamiento a corto plazo. No obstante, se estima que la métrica continúe siendo negativa en los próximos años. Adicionalmente, una vez ejercido el crédito en 2019, sumado al desempeño esperado en los ILD, se estiman resultados equilibrados en el Balance Primario en 2020 y 2021.

8. Proceso de Mejora:

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

9. Partes Relacionadas:

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

Chihuahua, Chih., a 31 de marzo de 2020.

PRESIDENTA MUNICIPAL

MTRA. MARÍA EUGENIA CAMPOS GALVÁN

TESORERA MUNICIPAL

MTRA. AÍDA AMANDA CÓRDOVA CHÁVEZ

REGIDOR

COMISIÓN DE HACIENDA, PLANEACIÓN E INVERSIÓN
PARA EL DESARROLLO SOCIOECONÓMICO MUNICIPAL

C.P. CARLOS DAVID OROZCO CHACÓN