



MUNICIPIO DE BAHIA DE BANDERAS NAYARIT
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
TERCER TRIMESTRE 2019

a) NOTAS DE DESGLOSE

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

ACTIVO

1).- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

AL 30 de septiembre de 2019, para el tercer trimestre, el Estado de Situación Financiera refleja en este rubro los siguientes saldos:

Descripción	Importe
Efectivo, Bancos/Tesorería	39,133,008.95
Depósitos de fondos de terceros en Garantía	29,103,965.02
Total	68,236,973.97

El saldo que refleja la cuenta de Efectivo corresponde a los fondos fijos de cajas de tesorería. Así mismo en la cuenta de depósitos de terceros en garantía se encuentran registrados depósitos en garantía efectuados y acumulado de depósitos en garantía por arrendamiento de bienes inmuebles registrados en ejercicios anteriores.

2).- DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

La integración del saldo al 30 de Septiembre de 2019 es el siguiente:

Descripción	Importe
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	709.162.73
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	16,235,225.16
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	713,898.72
Otro Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	9,328,384.63
Total	26,986,671.24

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran de la siguiente manera:

Descripción	Importe
Subsidio al Empleo y conceptos de nómina	709,162.73

MUNICIPIO DE BAHIA DE BANDERAS NAYARIT
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
TERCER TRIMESTRE 2019

En el saldo correspondiente a Deudores Diversos por cobrar a corto plazo se integra por deudores que fueron otorgados por las administraciones municipales por diferentes conceptos. Para seguimiento de ese saldo se realizarán las acciones para recuperación por las vías legales o en caso de que proceda la depuración de cuentas incobrables. Por otra parte, se registró para determinar el importe informado, que corresponde a varios conceptos:

- I) Gastos a comprobar, los cuales se registrará su comprobación posterior al cierre.
- II) Préstamos a empleados, derivados de solicitudes aprobadas.
- III) Préstamos a cuenta de percepciones para el personal.
- IV) Fondos revolventes aprobados para diferentes dependencias para la operación del X Ayuntamiento, observándose en los movimientos comprobaciones y las gestiones cancelar los recibos de pago emitidos por este importe y realizara la contabilización al respecto, mismos que se integran con saldos históricos acumulados a través de varias administraciones.

El saldo correspondiente a Deudores Diversos por Anticipos de la Tesorería a corto plazo se integra por Anticipos que fueron otorgados en ejercicios anteriores, de igual forma a la apertura de fondos para las cajas de ingresos, a los cuales se da el seguimiento para recuperación o en caso de que proceda la depuración de cuentas incobrables.

En lo que concierne a la Cuenta Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo, corresponde a faltantes por aclarar, los cuales fueron determinados en la entrega recepción por el cambio de administración del IX Ayuntamiento, registrados presupuestal y contablemente, y en las notas a los Estados financieros del Ejercicio anterior y que prevalecen, sujetos a aclaraciones de diferentes auditorías.

Por otra parte, en ejercicios anteriores se registraron los descuentos a nombre de Secretaría de Finanzas dado que se conoció con base en comunicados, oficio de UCEF y constancia de compensación de participaciones expedidas por el Gobierno del Estado de Nayarit, se habían disminuido de las participaciones, por adeudos no identificados, para registro posterior y la debida contabilización de esta cuenta.

Esos saldos se acumulan a otros movimientos registrados durante ejercicios anteriores de amortización de descuentos por pago de predial y registrados durante el ejercicio.

3).- DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

En el rubro Derechos a recibir Bienes o Servicios, aparece la cuenta siguiente con las cifras que se indican:

Descripción	Importe
Anticipo a Proveedores	10,714,458.83

MUNICIPIO DE BAHIA DE BANDERAS NAYARIT
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
TERCER TRIMESTRE 2019

El saldo de la cuenta de Anticipo a Proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo, se registrarán sus modificaciones conforme se vayan amortizando y facturando, de igual forma que se acumulan saldos de anteriores administraciones.

Continuando con la Cuenta de Derechos a Recibir bienes o servicios, el saldo siguiente corresponde a:

Descripción	Importe
Anticipo a Contratistas por Obra Pública a Corto Plazo.	4,589,866.15

El saldo de la cuenta de Anticipo a Contratistas por Obra Pública se amortizará conforme el avance en las obras a través de las estimaciones.

En la cuenta de almacenes, almacén de materiales, suministro de materiales, y suministros de consumo, se tiene un saldo registrado por entrada y salida de mercancías para stock de almacén y consumo de las diferentes áreas, pendiente por depurar.

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

Este apartado está compuesto por los siguientes rubros:

Descripción	Importe
Terrenos	646,456,903.92
Construcciones en Proceso en Bienes del Dominio Público	570,132,059.55
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	16,008,376.64
Otros bienes inmuebles	4,200,000.00
Total	1,236,797,340.11

4).- BIENES MUEBLES.

En este rubro se comprendieron las siguientes cuentas al cierre del periodo que se informa:

Descripción	Importe
Mobiliario y Equipo de Administración	40,431,614.57
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	4,536,428.03
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	31,535.91
Vehículos y Equipo de Transporte	102,103,088.85
Equipo de Defensa y Seguridad	8,121,091.41
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	28,469,176.35
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	315,284.18
Activos Biológicos	361,690.00
Total	\$184,369,909.30

MUNICIPIO DE BAHIA DE BANDERAS NAYARIT
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
TERCER TRIMESTRE 2019

5).- ACTIVOS INTANGIBLES.

En este rubro se considera la siguiente tal y como se muestra tabla a continuación:

Descripción	Importe
Software	8,568,499.56
Licencias	1,949,584.99
Total	10,518,084.55

6).- ACTIVOS DIFERIDOS

Descripción	Importe
Derechos sobre bienes en régimen de arrendamiento financiero	13,517,307.36

PASIVO

PASIVO CIRCULANTE

1).- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO

En lo que corresponde al rubro de Pasivo Circulante a continuación se resumen las cuentas y conceptos que lo conforman.

Descripción	Importe
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	42,844,321.31
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	150,408,291.38
Contratistas por obras públicas a pagar en corto plazo	100,592,818.37
Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	630,613.72
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	79,015,608.41
Devoluciones de la ley de Ingresos por pagar a corto plazo	11,587,355.91
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	48,707,461.05
Total	433,786,470.15

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO

En esta cuenta se registraron los pasivos por aguinaldo, dietas, confianza, base, personal eventual, etc. Correspondiente a nóminas, se incluyen sentencias y juicios de carácter laboral, y personal de anteriores administraciones.

MUNICIPIO DE BAHIA DE BANDERAS NAYARIT
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
TERCER TRIMESTRE 2019

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

Con respecto al saldo que arroja esta cuenta, se determinó que se tienen registros contables, con base acumulativa de compromisos contraídos por administraciones municipales anteriores y la presente, que se van cubriendo de acuerdo a la recaudación y programación de la Tesorería.

CONTRATISTAS DE OBRA PÚBLICA

Al igual que lo expresado en las cuentas colectivas de activo, se clasificaron los saldos de acuerdo al ejercicio en el que fueron contraídos, arrojando que las administraciones municipales anteriores dejaron compromisos pendientes de liquidar, mismos que incluyen saldos de anteriores administraciones, contenidos a detalle en el dictamen de Entrega-Recepción del IX al X Ayuntamiento.

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

Con relación a la información de las Retenciones y contribuciones, se acumulan las principales retenciones por enterar, mismas que contienen los saldos pendientes de pago, de anteriores administraciones, que de forma acumulativa se han registrado, de acuerdo a lo siguiente.

Concepto	Importe
Retenciones a Contratistas	2,747,792.81
Retenciones Sobre Remuneraciones al Personal, distintas a Impuestos	17,776,593.33
Retenciones De ISR	31,916,650.72
Retenciones De IVA	28,565.47
Retenciones Por Impuesto Sobre Cédular	105,179.23
Retenciones 12% U.A.N. Nayarit	24,431,242.99
Multas Federales Impuestas por autoridades no Fiscales	208,979.34
P. de retenciones y contribuciones a corto plazo	1,800,604.52
Suma	79,015,608.41

Las retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo su saldo representa el monto de las retenciones efectuadas a contratistas y a proveedores de bienes y servicios, las retenciones sobre las remuneraciones realizadas al personal, así como las contribuciones por pagar, entre otras, cuya liquidación se prevé realizar mediante un esquema de programación de pagos.

Tal como se manifestó en el cuadro de pasivos que se incorporó al inicio de este rubro, el saldo con corte al 30 de septiembre de 2019, incluye los saldos pendientes de cubrir de administraciones anteriores, y que se manifiestan en el dictamen de la entrega Recepción del IX al X Ayuntamiento, siendo el más representativo el monto de retenciones de ISR por salarios los cuales se ha ido pagando de acuerdo a las resoluciones y requerimientos de pago del Sistema de

MUNICIPIO DE BAHIA DE BANDERAS NAYARIT
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
TERCER TRIMESTRE 2019

Administración Tributaria. Cubriendo a la fecha del periodo, los adeudos de 2013, 2104 y 2015 de pasadas gestiones administrativas del Municipio.

DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO

En esta cuenta se han registrado los depósitos efectuados por los contribuyentes por pagos en demasía y les genera por consecuencia un saldo a favor, dando como resultado un monto de acuerdo a lo siguiente:

Concepto	Importe
Ingresos pagados en demasía	11,587,355.91

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

En la cuenta de otras cuentas por pagar el saldo acumulativo se compone de la siguiente forma:

Concepto	Importe
Reembolsos	879,174.78
Cheques cancelados no cobrados	19,009,273.42
Fondo Zofemat	28,058,611.31
Otras cuentas por pagar	760,401.54
Otras cuentas por pagar a corto plazo	48,707,461.05

2).- OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Los otros documentos por pagar, bajo la cuenta de convenios por pagar, registrados con la CFE por \$486,086.00 y Geo Jalisco, S.A. de C.V. por \$ 17,407.55, correspondientes a registros de administraciones anteriores.

Descripción	Importe
Otros Documentos por pagar a corto plazo	503,493.55

Porción a corto plazo de la Deuda Pública Interna

Porción a corto plazo de Deuda Pública	1,592,360.03
Porción a corto plazo de Arrendamiento Financiero	4,195,026.36

MUNICIPIO DE BAHIA DE BANDERAS NAYARIT
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
TERCER TRIMESTRE 2019

3).- OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

Descripción	Importe
Ingresos por Clasificar	36,976,845.35

En el Plan de Cuentas, se confirma la ubicación de la cuenta 2.1.9.1. Ingresos por Clasificar, en desagregación a la cuenta 2.1.9. Otros pasivos a corto plazo, de conformidad con disposiciones normativas consideradas por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Corresponde a los depósitos realizados en las diferentes cuentas bancarias a nombre del Municipio los cuales se desconoce por parte de las oficinas recaudadoras, el concepto del depósito efectuado, de conformidad con las clasificaciones y rubros de los Ingresos, con registros acumulativas, que se originan en las oficinas de Ingresos.

En el apartado de Deuda Pública a Corto Plazo, se incluye en el periodo que se informa, el crédito quirografario con BANSI S. A. Institución de Banca Múltiple para solventar necesidades financieras en los términos del Artículo 31 de la Ley de Disciplina Financiera de entidades Federativas y los Municipios, por la cantidad de \$45,000,000.00 con No. De inscripción Estatal SAFARED-CP006/2018, mismo que de acuerdo a las condiciones pactadas se termina de pagar durante el mes de Julio del tercer trimestre del ejercicio en curso.

4).- DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO

PRÉSTAMOS DE LA DEUDA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO

En lo que corresponde al rubro de Pasivo No Circulante a continuación se resumen las cuentas y conceptos que lo conforman:

Descripción	Importe
Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo	191,636,089.00
Arrendamiento financiero por pagar largo plazo	9,322,281.00

Su saldo representa el monto de las obligaciones del municipio de bahía de banderas por concepto de deuda pública interna, con vencimiento superior a 12 meses. Tal como se ha venido manifestando en el cuadro de pasivos que se incorporó al inicio de este rubro, el saldo en la cuenta 2233.- Deuda Pública, de acuerdo con lo manifestado en el estado de situación financiera y los registros contables, su saldo representa el monto de obligaciones del Municipio de Bahía de Banderas, por concepto de Deuda Pública Interna, con vencimiento mayor a 12 meses es el primero en importancia del pasivo y su saldo se integra por una sola cuenta contable que corresponde a la institución bancaria BANSI, S.A. DE C.V.

MUNICIPIO DE BAHIA DE BANDERAS NAYARIT
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
TERCER TRIMESTRE 2019

Su saldo representa pagos mensuales exigibles en virtud de que se encuentra debidamente autorizado y documentada su contratación, toda vez que su autorización fue publicada en el periódico oficial órgano de gobierno sección décima, tomo CXC, número 064 de fecha 07 de mayo de 2012, y sección tercera, tomo CXCI, número 04 de fecha 6 de julio de 2013, así como contrato de apertura simple mediante fideicomiso n° 101000186959 con BANSI, S.A. DE C.V. suscrito con fecha 28 de agosto de 2013.

Se desagrega el importe de los registros correspondiente al Arrendamiento a largo plazo (Mayor a un año) correspondiente a vehículos para operación de programas públicos municipales.

5).- PROVISIONES A LARGO PLAZO

Se cuenta con registros de provisión, de adeudos por sentencias judiciales del orden laboral, en beneficio de Ariel Piñón Chávez por un monto de \$300,000.00

Descripción	Importe
Provisiones a Largo plazo	300,000.00

NOTAS A PATRIMONIO

1.- HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

Descripción	Importe
Donaciones de capital	706,170,739.48
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	61,460,801.17
Total	767,631,540.65

El saldo al 30 de septiembre de 2019, corresponde a los registros de bienes inmuebles propiedad del Municipio de Bahía de Banderas, Nayarit, por concepto de terrenos, y en la cuenta de Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio, que se depuró durante las diferentes administraciones.

2.- HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO

Descripción	Importe
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	156,750,790.37
Resultados de Ejercicios Anteriores	-56,644,099.91
Rectificaciones de resultados de Ejercicios anteriores	9,701,781.25
Total	109,808,471.71
Hacienda Pública/Patrimonio	877,440,012.36

MUNICIPIO DE BAHIA DE BANDERAS NAYARIT
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
TERCER TRIMESTRE 2019

RESULTADO DE EJERCICIO ANTERIORES

Se integra de manera acumulativa de la siguiente forma:

Descripción	Importe
Resultado de ejercicio 1998	1,058,170.29
Resultado de ejercicio 1999	-5,835,632.73
Resultado de ejercicio 2000	1,461,169.68
Resultado de ejercicio 2001	1,829,891.19
Resultado de ejercicio 2002	8,236,357.13
Resultado de ejercicio 2003	755,064.58
Resultado de ejercicio 2004	21,947,484.98
Resultado de ejercicio 2005	-1,679,414.93
Resultado de ejercicio 2006	10,367,594.64
Resultado de ejercicio 2007	17,971,486.84
Resultado de ejercicio 2008	-77,440,787.15
Resultado de ejercicio 2009	-239,034,816.92
Resultado de ejercicio 2010	-74,212,054.51
Resultado de ejercicio 2011	-241,919,480.62
Resultado de ejercicio 2012	235,446,989.52
Resultado de ejercicio 2013	-38,733,254.67
Resultado de ejercicio 2014	-2,400,560.97
Resultado de ejercicio 2015	-4,944,816.85
Resultado de ejercicio 2016	83,522,686.32
Resultado de ejercicio 2017	131,678,690.70
Resultado de ejercicio 2018	143,743,733.78

RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

El saldo de esta cuenta, se integra por la cantidad de \$9,701,781.25, que resulta de los registros de cargo y abono de \$6,507,716.26 y \$15,543,241.00, del ejercicio 2017, por un saldo inicial de \$666,256.51, registros acumulados y generados por anteriores administraciones.

Descripción	Importe
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	\$9,701,781.25

MUNICIPIO DE BAHIA DE BANDERAS NAYARIT
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
TERCER TRIMESTRE 2019

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1).- INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

De conformidad con lo establecido en el Plan de Cuentas emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), los Ingresos y Otros Beneficios son aquellos provenientes de los ingresos de gestión, participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas y otros ingresos.

En virtud de lo anterior, en este primer agregado del Estado de Actividades, se reporta la obtención de ingresos, presentando en el siguiente cuadro los rubros del CRI (Clasificador por Rubros de Ingresos) que conforman dicha cifra:

Descripción	Importe
Impuestos	84,568,272.97
Contribuciones de mejora	2,937,208.02
Derechos	46,135,623.28
Productos	10,581.13
Aprovechamientos	5,824,141.66
Participaciones	36,113,199.84
Aportaciones	35,828,525.11
Convenios	6,609,116.05
Otros Ingresos y beneficios	307,069.21
Total	218,333,737.27

IMPUESTOS

Este rubro comprende el importe de los ingresos por las contribuciones establecidas en Ley a cargo de las personas físicas y morales, que sean distintas de las aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras y derechos; en el siguiente cuadro se muestran el desglose:

Descripción	Importe
Impuesto Predial Rustico	945,050.18
Impuesto Predial Urbano	3,691,205.96
Predial Urbano Rezago	7,222,179.63
Predial Rustico Rezago	1,462,014.89
Diferencias Impuesto Predial Urbano	0.00
Dif. Rezago Impto. Predial Rustico	-205,094.74
Dif. Rezago Impto. Predial Urbano	4,130.28
Multa Predial	23,796.71
Recargos Rezago Impuesto Predial	2,670,486.46
Gastos de ejecución impuesto Predial	51,467.65
Impuesto S/Adquisiciones de Bienes Inmuebles	67,468,777.36



MUNICIPIO DE BAHIA DE BANDERAS NAYARIT
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
TERCER TRIMESTRE 2019

Multa Por Pago Extemporáneo de ISABI	165,184.02
Accesorios	1,069,074.57
Total	84,568,272.97

Se puede apreciar en el contenido de la tabla que antecede, se destaca el Impuesto Sobre Adquisiciones de Bienes Inmuebles y el Impuesto Predial que indica la recaudación del impuesto por las propiedades situadas en el municipio.

CONTRIBUCIONES DE MEJORA

En este rubro se están considerando los importes por apoyos que otorga la ciudadanía al municipio, que ingresan como donativos y se destinan a obra directa municipal, misma que se integra en el cuadro siguiente:

Descripción	Importe
Contribuciones de Mejoras por Obras públicas	2,937,208.02

DERECHOS

Son los ingresos que el Municipio tiene la facultad de cobrar a la ciudadanía por el uso, goce, aprovechamiento o explotación de bienes del dominio público, derechos por la prestación de servicios como son; registro civil, catastro, seguridad pública, desarrollo urbano, licencias y anuencias de construcción entre otros, los cuales se reflejan en la siguiente tabla:

Descripción	Importe
Servicios Catastrales	2,696,415.88
Anuncios de acuerdo al Tiempo Est. en Reg.	271,764.62
Licencias, Permisos, Refrendos en Gral.	1,149,584.67
Por Servicios de Recolección, Transporte y Disposición	287,819.98
Por Los Servicios Prestados en Rastro Municipal.	333,073.42
Relacionado a Seguridad Publica	260,301.90
Relacionado a Tránsito Municipal	2,633,224.94
Licencia de Permisos Urbanos, Construcción	37,096,256.40
Servicios. Proporcionados por Registro Civil	380,216.08
Constancias, Legalizaciones Certificaciones.	134,616.50
Por Servicios en Materia De Acceso a la Información	740.37
Protección Civil	457,733.13
Por el uso de Piso	323,376.98
Referente a peatones	2,718.48
Otros derechos	107,779.93
Total	46,135,623.28

MUNICIPIO DE BAHIA DE BANDERAS NAYARIT
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
TERCER TRIMESTRE 2019

El importe que sobresale en la tabla anterior, corresponde a los ingresos que el Municipio obtiene durante el ejercicio 2019 por concepto de licencias de construcción que pagan los particulares por las construcciones, rehabilitaciones o mejoras.

PRODUCTOS

Los intereses que las instituciones financieras otorgan al municipio por el manejo y control de sus recursos.

Descripción	Importe
Productos de Tipo Corriente	10,581.13

APROVECHAMIENTOS

Son los aprovechamientos de tipo corriente que el municipio está obligado a recaudar, para la operación y compromisos del mismo, tal y como se refleja en la tabla que se muestra a continuación.

Descripción	Importe
Gastos de Ejecución	483.26
Multas por Violaciones a la Leyes Fiscales	0.00
Multas por Violaciones a los Reglamentos Municipales.	188,606.79
Multas de Reglamentos no Contengan Tarifas	799,031.59
Multas impuestas por Autoridades Federales no Fiscales	33,000.00
Reintegros y alcances	2,903,014.96
Aprovechamientos por aportaciones y cooperaciones	1,219,794.40
Ingresos Extraordinarios	100,588.64
Otros aprovechamientos	579,622.02
Total	5,824,141.66

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS

Son las participaciones del Ramo 28, aportaciones del Ramo 33 como el Fondo III y Fondo IV, Convenios con el gobierno federal y estatal que el municipio celebros con dichas entidades, como se refleja en la tabla:

Descripción	Importe
Participaciones	36,113,199.84
Fondo general de participaciones	15,012,324.19
Fondo fomento municipal	5,443,953.31
Impuestos sobre autos nuevos	211,910.02

MUNICIPIO DE BAHIA DE BANDERAS NAYARIT
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
TERCER TRIMESTRE 2019

Tenencia o uso de vehículos	71,602.86
Fondo de fiscalización (FOFIR)	1,705,797.81
Gasolina y Diesel	1,784,539.95
Fondo de ISR " Ispt pagado H. Ayto "..	10,196,004.54
Fondo de ISR " Ispt pagado Oromapas ".	890,233.46
Fondo de ISR " Ispt pagado DIF ".	136,737.59
Fondo de estabilidad de ingresos de entidades federativas	660,096.11
Aportaciones	35,828,525.11
Aportación P/infraestructura Social Municipal	8,477,611.24
Aportación P/fortalecimiento municipal	27,350,913.87
Convenios	6,609,116.05
Participaciones, Aportaciones y Convenios	78,550,841.00

2).- GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Se integra de la siguiente forma:

Descripción	Importe
Gastos de Funcionamiento	181,383,077.36
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	17,513,284.00
Intereses, Comisiones Y Otros Gastos de la Deuda Pública	7,258,950.08
Total	206,155,311.44

1.-GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Ahora bien los gastos de funcionamiento se integran de la siguiente manera:

Descripción	Importe
Servicios Personales	74,233,823.39
Materiales y Suministros	21,856,309.33
Servicios Generales	85,292,944.64
Total	181,383,077.36

La integración de los Servicios Personales es la siguiente:

Remuneraciones al personal de carácter permanente	42,867,119.38
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	4,509,891.37
Remuneraciones adicionales y especiales	13,132,591.59
Seguridad social	4,373,736.95

MUNICIPIO DE BAHIA DE BANDERAS NAYARIT
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
TERCER TRIMESTRE 2019

Otras prestaciones sociales y económicas	7,817,970.18
Pago de estímulos a servidores públicos	1,532,513.92
Total	74,233,823.39

Los servicios personales representan más del 40 % de la totalidad de los gastos de funcionamiento del ejercicio al trimestre de 2019, las partidas más representativas dentro del capítulo de servicios personales son los sueldos al personal permanente, así como las remuneraciones adicionales, además de las prestaciones derivadas de la relación laboral con personal de base que acumuladas a los demás conceptos de gasto, se incluye el Estímulo, derivado de aportación municipal al Fortaseg, para mejora de las condiciones del personal de Seguridad Pública.

Materiales y Suministros:

Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	1,108,246.58
Alimentos y utensilios	95,349.76
Materiales y artículos de construcción y de reparación	5,336,028.93
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	287,727.76
Combustibles, lubricantes y aditivos	10,776,027.65
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	2,429,889.61
Materiales y suministros para seguridad	0.00
Herramientas, refacciones y accesorios menores	1,823,039.04
Total	21,856,309.33

Dentro de los materiales y suministros las partidas más significativas son combustibles, cabe señalar que en este concepto de gasto, se consideran los recorridos de las diferentes áreas de servicios, como lo son recorridos de seguridad pública, protección civil, bomberos, servicios públicos, para la verificación de recolección de basura, verificación de redes de alumbrado público, etc. Así como los Materiales e insumos para construcción y adquiridos para la realización de actividades del quehacer municipal.

Servicios Generales:

Servicios básicos	10,415,665.83
Servicios de arrendamiento	42,710,852.33
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	7,761,920.05
Servicios financieros, bancarios y comerciales	162,384.11
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	10,649,073.90
Servicios de comunicación social y publicidad	2,395,251.62
Servicios de traslado y viáticos	813,221.58
Servicios oficiales	910,697.68
Otros servicios generales	9,473,877.54
Total	85,292,944.64

MUNICIPIO DE BAHIA DE BANDERAS NAYARIT
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
TERCER TRIMESTRE 2019

Las partidas más representativas que se incluyen en los Servicios básicos, corresponden a la energía eléctrica por alumbrado público, servicios de agua, telefonía, arrendamiento de maquinaria, otros equipos y herramientas de igual forma, se acumulan los registros de Servicios de instalación, mantenimiento y conservación, de igual forma en los Otros Servicios Generales se incluyen los gastos originados por resoluciones de la autoridad competente derivados de sentencias y procesos jurídicos que generan obligaciones de pago para su atención.

2.-TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	17,513,284.00
Transferencias internas y asignaciones al sector publico	10,788,828.44
Subsidios	0.00
Ayudas sociales	2,574,107.98
Pensiones y jubilaciones	4,150,347.58

Se agrupan las transferencias al sector público y los subsidios, que incentiva la participación de la ciudadanía por pronto pago así como las ayudas especiales a personas u hogares los cuales fueron asignaciones destinadas en forma directa o indirecta a los sectores público, privado y externo, organismos y empresas paraestatales y apoyos como parte de su política económica y social, de acuerdo con las estrategias y prioridades de desarrollo para el sostenimiento y desempeño de diversas actividades e incentivar el pago oportuno de impuestos y contribuciones.

3.-INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA

Se muestra el detalle de intereses de igual forma los Gastos inherentes a la deuda pública, según los registros acumulativos, de las obligaciones contraídas con la institución bancaria BANSI, S.A DE C.V por el préstamo que le fue otorgado al municipio el cual se encuentra debidamente autorizado y documentada su contratación, toda vez que su autorización fue publicada en el periódico oficial órgano de gobierno sección décima, tomo CXC, número 064 de fecha 07 de mayo de 2012, y sección tercera, tomo CXCI, número 04 de fecha 6 de julio de 2013, así como contrato de apertura simple mediante fideicomiso nº 101000186959 con BANSI, S.A. DE C.V. suscrito con fecha 28 de agosto de 2013.

Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública	7,258,950.08
Intereses de la deuda pública interna	7,258,950.08

MUNICIPIO DE BAHIA DE BANDERAS NAYARIT
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
TERCER TRIMESTRE 2019

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

1).- HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO

Descripción	Importe
Hacienda Pública/Patrimonio contribuido neto 2018	721,829,316.16

El saldo es el resultado de variaciones del Patrimonio acumulativas, al cierre del Ejercicio 2018, cabe señalar que, durante ejercicios anteriores se realizaron registros al Patrimonio inicial, que van conformando el saldo reportado y prevalecen al 30 de septiembre de 2019.

2).- HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

Se relaciona a continuación las cifras de Resultados que se detallan de acuerdo a lo siguiente:

Descripción	Importe
Resultado de ejercicio 1998	1,058,170.29
Resultado de ejercicio 1999	-5,835,632.73
Resultado de ejercicio 2000	1,461,169.68
Resultado de ejercicio 2001	1,829,891.19
Resultado de ejercicio 2002	8,236,357.13
Resultado de ejercicio 2003	755,064.58
Resultado de ejercicio 2004	21,947,484.98
Resultado de ejercicio 2005	-1,679,414.93
Resultado de ejercicio 2006	10,367,594.64
Resultado de ejercicio 2007	17,971,486.84
Resultado de ejercicio 2008	-77,440,787.15
Resultado de ejercicio 2009	-239,034,816.92
Resultado de ejercicio 2010	-74,212,054.51
Resultado de ejercicio 2011	-241,919,480.62
Resultado de ejercicio 2012	235,446,989.52
Resultado de ejercicio 2013	-38,733,254.67
Resultado de ejercicio 2014	-2,400,560.97
Resultado de ejercicio 2015	-4,944,816.85
Resultado de ejercicio 2016	83,522,686.32
Resultado de ejercicio 2017	131,678,690.70
Resultado de ejercicio 2018	143,743,733.78

MUNICIPIO DE BAHIA DE BANDERAS NAYARIT
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
TERCER TRIMESTRE 2019

3).- HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO

Las variaciones de la hacienda Pública/Patrimonio al periodo que se informa, correspondiente a la diferencia entre los ingresos y los egresos del Municipio de Bahía de Banderas, Nayarit.

Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	Importe
Resultados del Ejercicio 2018 (Ahorro/Des Ahorro)	143,743,733.78
Resultados de Ejercicios Anteriores	182,665,785.72
Resultado	-38,922,051.94

Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio contribuido NETO 2018	721,829,316.16
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2018	(-) 38,922,051.94
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2018	(=) 682,907,264.22
Cambios en la hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2019	45,802,224.49
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2019	148,730,523.65
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final 2019	877,440,012.36

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1).- ANÁLISIS DE SALDOS INICIAL Y FINAL EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Con base en las cifras que refleja el Estado Financiero del Flujo de Efectivo al cierre del ejercicio al mismo periodo de 2018, se determina que durante el Ejercicio Fiscal 2018 en comparación con el corte al 31 de Diciembre de 2018, al cierre de la Cuenta Pública, se generó un incremento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo, reportando al 30 de septiembre de 2019:

Descripción	2019	2018
Incremento/disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	-2,207.376.46	-27,587,813.72
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	70,444,350.43	137,872,396.31
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	68,236,973.97	110,284,582.59

2). DETALLE DE ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES

En este inciso se desglosa a detalle el apartado de bienes muebles para el periodo, de acuerdo al Estado del ejercicio del Presupuesto de Egresos para 2019, se refiere al presupuesto devengado.

3). DETALLE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

En las Actividades de Operación e Inversión, analizadas en conjunto, se aprecia que el origen de recursos respecto de las aplicaciones relativas a estos apartados, acumulándose en la aplicación, a las disponibilidades al cierre del 3er. Trimestre 2019:

MUNICIPIO DE BAHIA DE BANDERAS NAYARIT
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
TERCER TRIMESTRE 2019

Descripción	2019	2018
Origen	218,333,737.27	227,749,490.81
Aplicación	206,155,311.44	203,199,455.10
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	12,178,425.83	24,550,035.71

En las Actividades de Financiamiento las aplicaciones resultaron menores en relación con el origen de recursos referentes a este concepto, resultantes, de la acumulación de registros que incluyen ejercicios de administraciones pasadas.

Descripción	2019	2018
Origen	311,769,488.89	473,897,908.63
Aplicación	292,853,056.88	500,015,055.23
Flujos netos de efectivo por actividades de financiamiento	18,916,462.01	-26,117,146.60

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

1).- **CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES**

Clave	Descripción	Importe	Total
1	INGRESOS PRESUPUESTARIOS		218,333,737.27
2	MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		307,069.21
	<i>Incremento por variación de inventarios</i>	0.00	
	<i>Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia</i>	0.00	
	<i>Disminución del exceso de provisiones</i>	0.00	
	<i>Otros ingresos y beneficios varios</i>	307,069.21	
	<i>Otros ingresos contables no presupuestarios</i>	0.00	
3	MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		0.00
	<i>Productos de capital</i>	0.00	
	<i>Aprovechamientos capital</i>	0.00	
	<i>Ingresos derivados de financiamientos</i>		
	<i>Otros Ingresos presupuestarios no contables</i>	0.00	
4	INGRESOS CONTABLES (4 = 1 + 2 - 3)		218,640,806.48

La variación corresponde reintegros por pensiones y jubilaciones varias, registrados por ingresos durante los meses del periodo que se informa.

MUNICIPIO DE BAHIA DE BANDERAS NAYARIT
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
TERCER TRIMESTRE 2019

2).- CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Clave	Descripción	Importe	Total
1	TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		231,917,920.07
2	MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		25,762,608.63
	Mobiliario y equipo de administración	2,288,120.43	
	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	177,934.12	
	Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
	Vehículos y equipo de transporte	50,000.00	
	Equipo de defensa y seguridad		
	Maquinaria, otros equipos y herramientas	1,054,017.51	
	Activos biológicos		
	Bienes inmuebles		
	Activos intangibles		
	Obra pública en bienes propios	91,639.33	
	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	3,282,522.00	
	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	4,609,247.75	
	Otros Egresos Presupuestales No Contables	14,209,127.49	
3	MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		0.00
	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		
	Provisiones		
	Disminución de inventarios	0.00	
	Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
	Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
	Otros Gastos	0.00	
	Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	
4	TOTAL DE GASTO CONTABLE (4 = 1 - 2 + 3)		206,155,311.44

Las diferencias entre los egresos presupuestarios y los gastos contables en 2019, corresponden a las partidas que se agrupan en los capítulos 5000, 6000 y parte del 9000.

MUNICIPIO DE BAHIA DE BANDERAS NAYARIT
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
TERCER TRIMESTRE 2019

Descripción	Importe
Bienes muebles, inmuebles e intangibles	3,570,072.06
Amortización de la deuda pública	91,639.33
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	7,891,769.75
Otros egresos presupuestales no contables	14,209,127.49
Total	25,762,608.63

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cabe señalar que las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan o modifican 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.

En el caso del Municipio de Bahía de Banderas, en este apartado se presenta la información registrada en Cuentas de Orden relacionada a Ley de Ingresos y sus diferentes modificaciones y aprobaciones, así como lo relacionado con El Presupuesto de Egresos, sus aprobaciones modificaciones y alcances durante el ejercicio 2019, con corte al tercer trimestre para el Avance de la Gestión financiera.

Presupuesto de Ingresos

Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado
243,458,536.51	4,512,390.15	247,970,926.66	218,333,737.27	218,333,737.27

Presupuesto de Egresos

Aprobado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Pagado
286,435,874.40	-34,076,717.33	252,359,157.07	231,917,920.07	216,575,532.11

Se han realizado las redistribuciones presupuestarias correspondientes para la operación de las diversas unidades responsables, sin sobrepasar el presupuesto aprobado, reiterando que se han informado las ampliaciones liquidas a los presupuestos del Fondo III y Fondo IV del Ramo 33, además de los Remanentes de recursos efectivamente registrados y recibidos durante el ejercicio inmediato anterior, que se trasladan para pago al ejercicio 2019, de acuerdo al origen del recursos y fuente de financiamiento, acumuladas en la columna de ampliaciones y Reducciones.



MUNICIPIO DE BAHIA DE BANDERAS NAYARIT
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
TERCER TRIMESTRE 2019

c) NOTA DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- INTRODUCCIÓN

Los estados financieros proporcionan información para la toma de decisiones. Es la razón por la cual se resume la información de todas las operaciones registradas en la contabilidad y por ende producir información útil, para la toma de decisiones oportunas. El objeto del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyen en la toma de decisiones del ejercicio y deberá ser considerados para una mayor comprensión.

En Ejercicio 2018, posterior al año de transición del IX al X Ayuntamiento, por lo que se continúan analizando saldos y registros que corresponden a una gestión administrativa, sujeta a procesos de Entrega-Recepción, del cual se emiten los dictámenes correspondientes. Resultando importante señalar las cargas y compromisos contraídos, sin el suficiente soporte financiero y presupuestal, que se muestra en los Estados del Ejercicio del Presupuesto de Egresos de ejercicios anteriores, que continúan generando cargas financieras, para el cumplimiento de pagos no realizados en gestiones de Administraciones anteriores. Se presentan las cifras al cierre del tercer trimestre de 2019.

2.- PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

En el Municipio de Bahía de Banderas, el panorama económico contemplado en el ejercicio de 2018 fue de crecimiento, pero comprometido por los registros de las cuentas de pasivo y deuda, en virtud de que se encuentra en una zona económica muy importante del estado de Nayarit siendo uno de los municipios turísticos a nivel nacional e internacional. El crecimiento corresponde a la inversión de los empresarios hoteleros y desarrolladores de vivienda, originando con ellos operaciones de compra venta que derivo en el impuesto sobre adquisiciones de bienes inmuebles, Con mejora en los análisis de las Calificadoras financieras, por la intención manifiesta de cumplimiento de pago de diversos compromisos, tales como la Deuda Pública a largo plazo, pagos en tiempo y forma al Sistema de Administración Tributaria SAT, para recuperación de beneficios de la Ley de coordinación fiscal, entre otras acciones para incrementar la recaudación, se consideró viable un nuevo endeudamiento a corto plazo, para hacer frente a pasivos derivados de ejercicios anteriores, disminuyendo los pasivos ante el Sistema de Administración Tributaria de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, con la posibilidad de acceder a los beneficios del Artículo 3-B de Ley de Coordinación Fiscal, fortaleciendo los ingresos financieros para el Municipio.

La perspectiva de la calificación de largo plazo del municipio es 'Estable'. La calificación podría incrementarse en caso de observarse una reducción sostenida de sus pasivos de corto y largo plazo, brindándole una posición de flexibilidad financiera y liquidez más adecuada, así como una reducción sostenida en el gasto operativo, además de registrar balances (financiero y primario) sanos de manera constante. Por el contrario, las calificaciones podrían modificarse a la baja ante

MUNICIPIO DE BAHIA DE BANDERAS NAYARIT NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TERCER TRIMESTRE 2019

presiones en la generación de ingresos propios, un incremento no previsto en sus niveles de endeudamiento y/o de continuar con una dinámica acelerada en su gasto operativo.

3.- AUTORIZACIÓN E HISTORIA

La fecha de creación es el miércoles 18 de Septiembre de 1989, Decreto expedido en diciembre de 1989 en el Periódico Oficial, Órgano del Gobierno del Estado de Nayarit, al separarse del Municipio de Compostela, Nayarit, para facilitar el acceso de los servicios municipales, en la zona más al sur del Municipio y del Estado.

El municipio de Bahía de Banderas se localiza en el Estado de Nayarit, contando con una superficie de 773.3km², equivalente al 2.8% del total del Estado. Limita al norte con el municipio de Compostela, mientras que al este con los municipios de Puerto Vallarta y San Sebastián del Oeste, ambos pertenecientes a Jalisco.

4.-ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

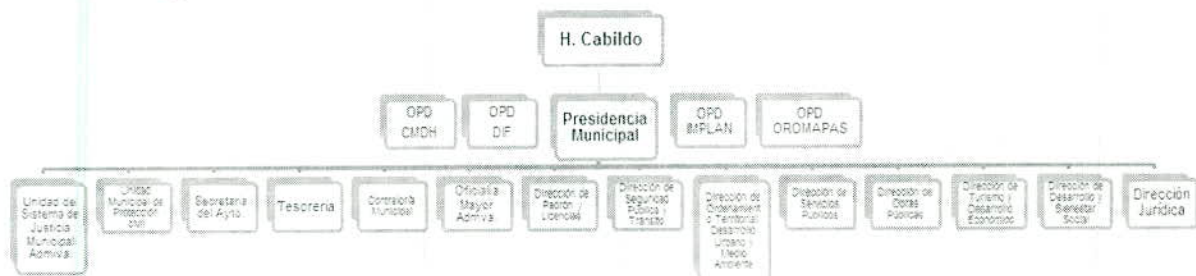
El objeto Social es promover el desarrollo económico, garantizar el bienestar y la seguridad de sus habitantes en el marco de una convivencia armónica de respeto, garantizar la prestación, funcionamiento, administración y prestación de los servicios públicos de su competencia.

La principal actividad es el turismo, es el polo turístico de Nayarit es la parte principal de lo que se conoce como **Riviera Nayarit** por sus espectaculares playas y la diversidad de servicios proporcionados.

El municipio es libre es la base de la división territorial y de la organización política del estado investido con personalidad jurídica y patrimonio propio, integrado por una comunidad establecida en un territorio, con un gobierno autónomo en su régimen interior y en la administración de su hacienda pública, en términos del artículo 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos El Municipio es autónomo

El Municipio es Retenedor de ISR (Impuesto sobre la renta) por salarios, arrendamiento y prestación de servicios.

De acuerdo al reglamento vigente a partir del 1º. De enero de 2018, la Estructura organizacional Básica es la siguiente:





MUNICIPIO DE BAHIA DE BANDERAS NAYARIT

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TERCER TRIMESTRE 2019

5.- BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Las Bases para la preparación de los Estados Financieros son de acuerdo a la normatividad emitida por el Consejo de Armonización Contable (CONAC), a sus Postulados Básicos, a la Normatividad Supletoria respecto a la Ley de Presupuesto Contabilidad y Gasto Público para los Municipios del Estado de Nayarit, registrando su Contabilidad en Base Acumulativa y Devengo Contable. Integrando información requerida por la Ley de Disciplina financiera para Entidades y Municipios.

6.- POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS.

Las políticas de Contabilidad Significativas son: Registrar el importe de los Bienes de Activo Fijo a su valor de Adquisición no generando actualmente Depreciación de los Bienes, se hará de conformidad a las Reglas que emita el CONAC; para dichos efectos, en cuanto a la actualización de los activos y patrimonio, las modificaciones al Reglamento de la Administración Pública y creación del Instituto Municipal de Planeación para la municipalidad de Bahía de Banderas, Nayarit, se consideró un área específica para el seguimiento patrimonial, que depende de la Oficialía Mayor Administrativa, denominada Jefatura de Patrimonio Municipal; Los Bienes Inmuebles se registran a su valor Catastral en el Patrimonio, estando en proceso la actualización del Padrón de Bienes Inmuebles y los Inventarios, para su revisión y depuración, derivados de los procesos de Entrega Recepción de las anteriores administraciones, de las revisiones del estado de los bienes, y en su caso de las bajas o registro de altas, en coordinación con las diversas áreas de la Administración municipal de acuerdo al citado Reglamento.

No se cuenta con operaciones en el extranjero, que generen algún efecto en la información financiera gubernamental del Municipio.

7.- POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN DE RIESGO CAMBIARIO

El Municipio no cuenta con operaciones en el Extranjero por consiguiente no tiene un riesgo cambiario.

Se da cumplimiento a los preceptos contenidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental con el fin de aportar la revelación suficiente e importancia relativa para que la información sea de mayor utilidad.

8.- REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

Se remite por conducto de la Oficialía Mayor Administrativa, reporte del Inventario, en cuanto a la actualización de los activos y patrimonio, las modificaciones al Reglamento de la Administración Pública y creación del Instituto Municipal de Planeación para la municipalidad de Bahía de Banderas, Nayarit, se consideró un área específica para el seguimiento patrimonial, que depende de la Oficialía Mayor Administrativa, denominada Jefatura de Patrimonio Municipal, esto con



MUNICIPIO DE BAHIA DE BANDERAS NAYARIT NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TERCER TRIMESTRE 2019

respecto a los conceptos diferentes a la información financiera misma que se detalla en el Apartado del Activo reflejado en el Estado de Situación financiera del presente documento.

9.- FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

Derivado de la contratación de Deuda Pública a Largo Plazo que data del año 2013 y que se pactó a 20 años, se cuenta con el Fideicomiso con Bansi S.A. Institución de banca Múltiple, con No. 2024-6 Cuenta Fideicomiso 97361479 en Moneda Nacional, a la que transfiere recursos derivados de las Participaciones Federales del Ramo 28, por parte de la Secretaría de Administración y Finanzas el Gobierno del Estado de Nayarit, de la cual se reservan los recursos para las amortizaciones del crédito contratado a largo plazo por \$220,000,000.00.

10.- REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

Los Estados del Ejercicio Presupuestal del Analítico de Ingresos, dan cuenta al cierre del periodo que se informa, de la recaudación obtenida, con cifras favorables en los diversos Conceptos por Rubro de Ingreso, resultando la variación más significativa en el apartado de los financiamientos, ya que no se ha contratado el monto total estimado por \$258,000,000.00 aprobado en la Ley de Ingresos, que tiene el objetivo de renegociar y reestructurar la deuda a largo plazo con condiciones y tasas de interés más favorables que los pactados originalmente.

La recaudación de impuestos ha sido positiva en el período observado, teniendo en cuenta el comportamiento particular de cada uno de sus componentes. El cobro del Impuesto Predial que alcanza su máximo nivel en 2019 en el primer trimestre, en tanto que el ISABI aporta durante todo el año; Esto debido a estrategias para motivar e incentivar el pago oportuno y la reducción en el rezago de contribuyentes y facilidades en horarios a notarías y corredurías para el ISABI y los relacionados con Impuestos al Patrimonio.

11.- INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

Se detallan los pagos realizados, por concepto de amortización y pago de intereses, en el Estado Analítico de la Deuda Reporte correspondiente a dos créditos Crédito simple quirografario con Bansi S.A. Institución de Banca Múltiple con No. 101000287984 y el de Deuda a Largo Plazo, con Bansi S.A. No. 101000186959.

12.- CALIFICACIONES OTORGADAS

Fuente: https://www.bmv.com.mx/docs-pub/eventoca/eventoca_943181_2.pdf
Finanzas Públicas 1 de agosto de 2019

HR Ratings revisó al alza la calificación de HR BBB (E) a HR A- (E) y mantuvo la Perspectiva Estable para el crédito contratado por el Municipio de Bahía de Banderas con Bansi, por \$220.00 m. La revisión al alza de la calificación de HR BBB (E) a HR A- (E) del crédito contratado por el Municipio

MUNICIPIO DE BAHIA DE BANDERAS NAYARIT NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TERCER TRIMESTRE 2019

de Bahía de Banderas con Bansi se debe a la eliminación de la consideración de ajuste por la calificación quirografaria, como consecuencia del nivel actual de la calificación del Municipio que es HR BBB- con Perspectiva Estable. Asimismo, es resultado del buen desempeño de la fuente de pago en 2018 y del nivel esperado por HR Ratings para 2019. Las Participaciones Federales de Bahía de Banderas tuvieron un crecimiento nominal de 38.3% respecto a 2017 (vs. 4.3% esperado en la revisión anterior) y para 2019 se esperaría que su crecimiento fuera de 19.7%. Lo anterior tuvo un impacto en el nivel de la Tasa Objetivo de Estrés (TOE)³ que resultó de 52.0%,

La calificación de largo plazo del municipio obedece a una buena generación de ingresos propios, misma que, le ha permitido robustecer su base de ingresos disponibles, registrando recientemente indicadores de Ahorro Interno positivos. El potencial económico, la geo localización y la integración turística son factores competitivos que le brindan a la entidad una buena expectativa hacia adelante.

La perspectiva de la calificación de largo plazo es 'Estable'. La calificación podría incrementarse en caso de observarse una reducción sostenida de sus pasivos de corto y largo plazo, brindándole una posición de flexibilidad financiera y liquidez más adecuada, así como una reducción sostenida en el gasto operativo, además de registrar balances (financiero y primario) positivos de manera constante. Por el contrario, las calificaciones podrían modificarse a la baja ante presiones en la generación de ingresos propios, un incremento no previsto en sus niveles de endeudamiento y/o elevado nivel en su gasto operativo.

La mejora en la calificación de permite considerar una disminución en la tasa de interés de acuerdo a las condiciones de su contratación, lo que contribuirá a reducir el costo de la deuda y en su caso, considerar de acuerdo a las disposiciones de la Ley de disciplina financiera para Entidades Federativas y Municipios, la reestructuración y/o refinanciamiento de la Deuda a largo plazo.

13.- PROCESOS DE MEJORA

La Contraloría Interna Municipal, emite las políticas de Control Interno, que aunadas a las modificaciones a finales de 2017, al Reglamento de la Administración Pública y creación del Instituto Municipal de Planeación para la municipalidad de Bahía de Banderas, Nayarit, consideran la reestructuración de diferentes áreas de la Administración Municipal, algunas que se fusionan y otras que se separan, para eficientar la gestión pública del Municipio, el Reglamento entra en vigencia a partir del ejercicio 2018.

14.- INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

Los diferentes Estados Financieros, Estados del ejercicio presupuestario, tanto de Ingresos como Egresos en sus diferentes modalidades, reflejan la información de conformidad con cada rubro.



MUNICIPIO DE BAHIA DE BANDERAS NAYARIT
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
TERCER TRIMESTRE 2019

15.- EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

Al tratarse de un Avance de Gestión trimestral en caso de ser procedentes, se reportarán en los Avances de Gestión posteriores presentando como referencia a Resultados a Ejercicios Anteriores de darse esos supuestos.

16. PARTES RELACIONADAS

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia o conflicto de intereses sobre la toma de decisiones financieras y operativas que representen variaciones significativas a los reportes del Avance de la Gestión Financiera.

17. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN CONTABLE

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros del Municipio y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

ATENTAMENTE

DR. JAIME ALONSO CUEVAS TELLO
PRESIDENTE MUNICIPAL

C. IRMA RAMÍREZ FLORES
SÍNDICO MUNICIPAL

L.C.P. CARLOS VIRGEN FLETES
TESORERO MUNICIPAL



MUNICIPIO DE BAHIA DE BANDERAS NAYARIT
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DETALLADO - LDF
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

Concepto (c)	2019 (d)	31/Dic/2018 (e)	Concepto (c)	2019 (d)	31/Dic/2018 (e)
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
a. Efectivo y Equivalentes (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	68,236,973.97	61,557,595.35	a. Cuentas por Pagar a Corto Plazo (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8+a9)	433,786,470.15	485,272,109.04
a1) Efectivo	8,000.00	8,000.00	a1) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	42,844,321.31	23,014,281.18
a2) Bancos/Tesorería	39,125,008.95	34,360,624.42	a2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo	150,408,291.38	193,253,872.18
a3) Bancos/Dependencias y Otros	0.00	0.00	a3) Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	100,592,818.37	116,321,717.48
a4) Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00	0.00	a4) Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
a5) Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00	a5) Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	630,613.72	24,900.00
a6) Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	29,103,965.02	27,188,970.93	a6) Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
a7) Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00	a7) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	79,015,608.41	94,123,599.18
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (b=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)	26,986,671.24	24,196,425.85	a8) Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	11,587,355.91	9,826,277.97
b1) Inversiones Financieras de Corto Plazo	0.00	0.00	a9) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	48,707,461.05	48,707,461.05
b2) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	709,162.73	686,026.15	b. Documentos por Pagar a Corto Plazo (b=b1+b2+b3)	503,493.55	503,493.55
b3) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	16,235,225.16	13,930,283.16	b1) Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
b4) Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0.00	0.00	b2) Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
b5) Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	713,898.72	251,331.91	b3) Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	503,493.55	503,493.55
b6) Préstamos Otorgados a Corto Plazo	0.00	0.00	c. Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo (c=c1+c2)	5,787,386.39	26,154,665.23
b7) Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	9,328,384.63	9,328,784.63	c1) Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	1,592,360.03	23,824,095.03
c. Derechos a Recibir Bienes o Servicios (c=c1+c2+c3+c4+c5)	15,304,324.98	12,419,160.15	c2) Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	4,195,026.36	2,330,570.20
c1) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	10,714,458.83	9,182,460.78	d. Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
c2) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	0.00	0.00	e. Pasivos Diferidos a Corto Plazo (e=e1+e2+e3)	0.00	0.00
c3) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0.00	0.00	e1) Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0.00	0.00
c4) Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	4,589,866.15	3,236,699.37	e2) Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0.00	0.00
c5) Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0.00	0.00	e3) Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
d. Inventarios (d=d1+d2+d3+d4+d5)	0.00	0.00	f. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo (f=f1+f2+f3+f4+f5+f6)	0.00	0.00
d1) Inventario de Mercancías para Venta	0.00	0.00	f1) Fondos en Garantía a Corto Plazo	0.00	0.00
d2) Inventario de Mercancías Terminadas	0.00	0.00	f2) Fondos en Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
d3) Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00	0.00	f3) Fondos Contingentes a Corto Plazo	0.00	0.00
d4) Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00	0.00	f4) Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	0.00	0.00
d5) Bienes en Tránsito	0.00	0.00	f5) Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
e. Almacenes	24,624.53	24,624.53	f6) Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0.00	0.00
f. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	g. Provisiones a Corto Plazo (g=g1+g2+g3)	2,658.24	0.00

MUNICIPIO DE BAHIA DE BANDERAS NAYARIT
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DETALLADO - LDF
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

Concepto (c)	2019 (d)	31/Dic/2018 (e)	Concepto (c)	2019 (d)	31/Dic/2018 (e)
(f=f1+f2)					
f1) Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	0.00	g1) Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	2,658.24	0.00
f2) Estimación por Deterioro de Inventarios	0.00	0.00	g2) Provisión para Contingencias a Corto Plazo	0.00	0.00
g. Otros Activos Circulantes (g=g1+g2+g3+g4)	0.00	0.00	g3) Otras Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
g1) Valores en Garantía	0.00	0.00	h. Otros Pasivos a Corto Plazo (h=h1+h2+h3)	36,976,845.35	35,709,117.71
g2) Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	0.00	0.00	h1) Ingresos por Clasificar	36,976,845.35	35,709,117.71
g3) Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago	0.00	0.00	h2) Recaudación por Participar	0.00	0.00
g4) Adquisición con Fondos de Terceros	0.00	0.00	h3) Otros Pasivos Circulantes	0.00	0.00
IA. Total de Activos Circulantes (IA = a + b + c + d + e + f + g)	110,552,594.72	98,197,805.88	IIA. Total de Pasivos Circulantes (IIA = a + b + c + d + e + f + g + h)	477,056,853.68	547,639,385.53
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
a. Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	a. Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	b. Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
c. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,236,797,340.11	1,139,869,262.30	c. Deuda Pública a Largo Plazo	200,958,370.00	212,684,719.48
d. Bienes Muebles	184,369,909.30	177,933,307.03	d. Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
e. Activos Intangibles	10,518,084.55	10,284,774.34	e. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
f. Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0.00	0.00	f. Provisiones a Largo Plazo	300,000.00	300,000.00
g. Activos Diferidos	13,517,307.36	17,246,219.68	IIIB. Total de Pasivos No Circulantes (IIIB = a + b + c + d + e + f)	201,258,370.00	212,984,719.48
h. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	II. Total del Pasivo (II = IIA + IIIB)	678,315,223.68	760,624,105.01
i. Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
IB. Total de Activos No Circulantes (IB = a + b + c + d + e + f + g + h + i)	1,445,202,641.32	1,345,333,563.35	IIIA. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido (IIIA = a + b + c)	767,631,540.65	721,829,316.16
I. Total del Activo (I = IA + IB)	1,555,755,236.04	1,443,531,369.23	a. Aportaciones	0.00	0.00
			b. Donaciones de Capital	706,170,739.48	660,368,514.99
			c. Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	61,460,801.17	61,460,801.17
			IIIB. Hacienda Pública/Patrimonio Generado (IIIB = a + b + c + d + e)	109,808,471.71	-38,922,051.94
			a. Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	156,750,790.37	0.00
			b. Resultados de Ejercicios Anteriores	-56,644,099.91	-48,623,833.19
			c. Revalúos	0.00	0.00
			d. Reservas	0.00	0.00
			e. Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	9,701,781.25	9,701,781.25
			IIIC. Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio (IIIC=a+b)	0.00	0.00
			a. Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
			b. Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00
			III. Total Hacienda Pública/Patrimonio (III = IIIA + IIIB + IIIC)	877,440,012.36	682,907,264.22
			IV. Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio (IV = II + III)	1,555,755,236.04	1,443,531,369.23



MUNICIPIO DE BAHIA DE BANDERAS NAYARIT
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
INFORME ANALITICO DE LA DEUDA PUBLICA Y OTROS PASIVOS - LDF
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos (c)	Saldo al 31/Dic/2018 (d)	Disposiciones del Periodo (e)	Amortizaciones del Periodo (f)	Revaluaciones, Reclasificaciones y Otros Ajustes (g)	Saldo Final del Periodo (h) h = d+e-f+g	Pago de Intereses del Periodo (i)	Pago de Comisiones y demás Costos asociados durante el Periodo (j)
1. Deuda Pública (1=A+B)	221,593,165.00	0.00	42,179,138.11	-4,000,000.00	175,414,026.89	34,273,286.98	0.00
A. Corto Plazo (A=a1+a2+a3)	23,824,095.00	0.00	42,179,138.11	2,132,981.00	-16,222,062.11	34,273,286.98	0.00
a1) Instituciones de Crédito	23,824,095.00	0.00	42,179,138.11	2,132,981.00	-16,222,062.11	34,273,286.98	0.00
a2) Títulos y Valores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a3) Arrendamientos Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B. Largo Plazo (B=b1+b2+b3)	197,769,070.00	0.00	0.00	-6,132,981.00	191,636,089.00	0.00	0.00
b1) Instituciones de Crédito	197,769,070.00	0.00	0.00	-6,132,981.00	191,636,089.00	0.00	0.00
b2) Títulos y Valores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b3) Arrendamientos Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. Otros Pasivos	539,030,940.01				485,086,774.68		
3. Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos (3=1+2)	760,624,105.01	0.00	42,179,138.11	-4,000,000.00	660,500,801.57	34,273,286.98	0.00
4. Deuda Contingente ¹ (informativo)					0.00		
A) Deuda Contingente 1					0.00		
B) Deuda Contingente 2					0.00		
C) Deuda Contingente XX					0.00		
5. Valor de Instrumentos Bono Cupón Cero ² (Informativo)					0.00		
A) Instrumento Bono Cupón Cero 1					0.00		
B) Instrumento Bono Cupón Cero 2					0.00		
C) Instrumento Bono Cupón Cero XX					0.00		

¹ Se refiere a cualquier Financiamiento sin fuente o garantía de pago definida, que sea asumida de manera solidaria o subsidiaria por las Entidades Federativas con sus Municipios, organismos descentralizados y empresas de participación estatal mayoritaria

² Se refiere al valor del Bono Cupón Cero que respalda el pago de los créditos asociados al mismo (Activo).

Obligaciones a Corto Plazo (k)	Monto Contratado (l)	Plazo Pactado (m)	Tasa de Interés (n)	Comisiones y Costos Relacionados (o)	Tasa Efectiva (p)
6. Obligaciones a Corto Plazo (Informativo)					
A) Crédito 1					
B) Crédito 2					
C) Crédito XX					



MUNICIPIO DE BAHIA DE BANDERAS NAYARIT
Sistema Integral de Contabilidad Gubernamental
BALANCE PRESUPUESTARIO - LDF
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

Concepto (c)	Estimado/Aprobado (d)	Devengado	Recaudado/Pagado
A. Ingresos Totales (A = A1+A2+A3)	824,796,862.37	769,929,257.42	769,929,257.42
A1. Ingresos de Libre Disposición	721,842,119.73	676,784,875.02	676,784,875.02
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	165,073,452.64	117,509,098.40	117,509,098.40
A3. Financiamiento Neto	-62,118,710.00	-24,364,716.00	-24,364,716.00
B. Egresos Presupuestarios1 (B = B1+B2)	886,915,572.90	803,269,824.26	720,136,570.51
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	774,468,629.91	703,450,235.97	625,236,175.89
B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	112,446,942.99	99,819,588.29	94,900,394.62
C. Remanentes del Ejercicio Anterior (C = C1 + C2)		0.00	0.00
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo		0.00	0.00
C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo		0.00	0.00
I. Balance Presupuestario (I = A - B + C)	-62,118,710.53	-33,340,566.84	49,792,686.91
II. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto (II = I - A3)	-0.53	-8,975,850.84	74,157,402.91
III. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto y sin Remanentes del Ejercicio Anterior (III= II - C)	-0.53	-8,975,850.84	74,157,402.91

Concepto	Aprobado	Devengado	Pagado
E. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda (E = E1+E2)	31,500,000.12	22,297,889.31	22,297,889.31
E1. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto No Etiquetado	31,500,000.12	18,327,322.26	18,327,322.26
E2. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto Etiquetado	0.00	3,970,567.05	3,970,567.05
IV. Balance Primario (IV = III + E)	31,499,999.59	13,322,038.47	96,455,292.22

Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
F. Financiamiento (F = F1 + F2)	196,709,249.96	0.00	0.00
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	196,709,249.96	0.00	0.00
F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0.00	0.00	0.00
G. Amortización de la Deuda (G = G1 + G2)	258,827,959.96	24,364,716.00	24,364,716.00
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado	206,201,450.25	16,898,046.80	16,898,046.80
G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado	52,626,509.71	7,466,669.20	7,466,669.20
A3. Financiamiento Neto (A3 = F - G)	-62,118,710.00	-24,364,716.00	-24,364,716.00

Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
A1. Ingresos de Libre Disposición	721,842,119.73	676,784,875.02	676,784,875.02
A3.1 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición (A3.1 = F1 - G1)	-9,492,200.29	-16,898,046.80	-16,898,046.80
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	196,709,249.96	0.00	0.00
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado	206,201,450.25	16,898,046.80	16,898,046.80
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	774,468,629.91	703,450,235.97	625,236,175.89
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo		0.00	0.00
V. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (V = A1 + A3.1 - B1 + C1)	-62,118,710.47	-43,563,407.75	34,650,652.33
VI. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles sin Financiamiento Neto (VI = V - A3.1)	-52,626,510.18	-26,665,360.95	51,548,699.13

Concepto	Estimado/Aprobado	Devengado	Recaudado/Pagado
----------	-------------------	-----------	------------------