MUNICIPIO DE SAN PEDRO GARZA GARCIA, N.L. ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO DE NUEVE MESES QUE TERMINO EL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016 E INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

## Municipio de San Pedro Garza García, N.L.

## Estados financieros al 30 de septiembre de 2016 e informe de los auditores independientes

## Índice

Contenido	<u>Página</u>
Informe de los auditores independientes	1-2
Estados financieros:	
Estado de situación financiera	3
Estado de actividades	4
Estado de variaciones en el patrimonio	5
Estado de flujos de efectivo	6
Notas a los estados financieros	7-18
Anexo 1: Analítico de activo y de pasivo	19-20



Tel.: +52 (81) 8262 0800 Fax: +52 (81) 8363 0050 www.bdomexico.com Castillo Miranda y Compañia, S.C. Edificio BDO Rio Tamazunchale No. 205 Norte Colonia Del Valle San Pedro Garza Garcia. Nuevo León, México CP 66220

#### INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Al R. Ayuntamiento del Municipio de San Pedro Garza García, N.L.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos del Municipio de San Pedro Garza García, N.L. (el Ente Público), que comprenden el estado de situación financiera al 30 de septiembre de 2016, y los estados de actividades, de variaciones en el patrimonio y de flujos de efectivo correspondientes al periodo de nueve meses terminado en dicha fecha, (que forman parte de la cuenta pública del presente ejercicio que concluye el 31 de diciembre de 2016) así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros han sido preparados por la administración del Ente Público de conformidad con las disposiciones en materia de información financiera establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), en los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, y las Normas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

## Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros

La administración del Ente Público es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las reglas contables indicadas anteriormente de acuerdo a lo que se menciona en la Nota 2 a los estados financieros que se acompañan, y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de desviación material, debido a fraude o error.

#### Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Nuestra auditoría se llevo a cabo de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de desviación material.

La auditoría consiste en la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por parte de la administración del Ente Público de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno del Ente Público. La auditoría también incluye la evaluación de las políticas contables aplicadas, de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración y de la presentación de los estados financieros en su conjunto.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para sustentar nuestra opinión.

#### Fundamento de la opinión con salvedad

Como se menciona en la Nota 3-e, a los estados financieros, el Ente Público no ha reconocido y consecuentemente incorporado en los estados financieros, los efectos acumulados correspondientes a las obligaciones laborales, a las que se encuentra sujeta conforme a las disposiciones legales y estatutarias, incluyendo el de las indemnizaciones por causas distintas a reestructuración, conforme a la Norma de Información Financiera D-3 "Beneficios a los Empleados", la cual conforme al Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental (MCCG) dentro de su apartado I inciso b), establece que debe aplicarse en forma supleatoria la NIF D-3 al no contar con una norma especifica en las Normas de Contabilidad Gubernamental, tal como lo requiere dentro de las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio.

#### Opinión con salvedad

En nuestra opinión, excepto por lo mencionado en el párrafo de la sección de "Fundamento de la opinión con salvedad", los estados financieros adjuntos del Municipio de San Pedro Garza Garcia, N.L. al 30 de septiembre de 2016 y por el período de nueve meses terminado en esa fecha, han sido preparados en todos los aspectos importantes, de conformidad con las reglas contables que se señalan en la Nota 2 a los estados financieros.

#### Base de preparación contable, utilización de este informe y otras cuestiones

Independientemente de lo expresado en nuestra opinión y sin que tengan ningún efecto en la misma, es importante mencionar el siguiente aspecto que se considera importante a revelar, los cuales se incluyen a continuación:

Tal como se indica en la Nota 2 a los estados financieros en la que se describe la base contable utilizada a partir del 1° de enero de 2013 para la elaboración de los estados financieros, los cuales fueron preparados para cumplir con los requerimientos normativos gubernamentales a que está sujeta el Ente Público y para ser integrados en el reporte de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal los cuales están presentados en los formatos que para tal efecto fueron establecidos por la CONAC y las Normas emitidas por ellos; consecuentemente, éstos pueden no ser adecuados para otra finalidad.

Castillo Miranda y Compañía, S.C.

C.P.C. Fernando Nandayapa Rizo

San Pedro Garza García, N.L. a 17 de octubre de 2016

#### Municipio de San Pedro Garza Garcia, N.L. Estado de situación financiera 30 de septiembre de 2016 (Cifras expresadas en miles de pesos mexicanos)

	Hota	2016	BASSICO.	Nota	2016
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4		Cuentas Por Pagar a Corto Plazo	7	
Efectivo		5 580	Proveedores y Contratistas		5 44,539
Bancos/Tesoreria		96,638	Retenciones y Contribuciones		10,380
inversiones Temporales (Hasta 3 meses)		657,483	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		9,919
Depósitos de Fondos de Terceros		24,490			64,838
		779,191	Porción a Corto Piazo de la Deuda Pública a Largo Piazo		07.747
Derechos a recibir efectivo o equivalentes	5		Deuda Pública Interna	8	87,713
Deudores Diversos por cobrar a corto plazo		21,541	Arrendamiento Financiero	4	99,622
			Pastvos Diferidos a Corto Plazo		,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,
Bienes o servicios a recibir			Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo		470
Anticipos a corto plazo		19,541			
Anticipos a corto prezo					
Total de Activo Circulante		820,273	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Piazo		
ACTIVO NO CIRCULANTE			Fondos en Garantia a Corto Plazo		669
ACTIVO NO CIRCOLANTE			Poriods en Salancia a Corto Piezo		-
Inversiones Financieras a LP	10	62,336			
Bienes inmuebles, Infraestructura y Construcciones en					
Proceso	6				
Terrenos		771,005	Total de Pasivo Circulante		165,599
Edificios no habitacionales		293,333			
Construcción en Proceso en bienes de dominio público		250,696			
Construcción en Proceso en bienes Propios		7,215			
		1,322,249			
Depreciación acumulada de Bienes Inmuebles		(116,042)	PASIVO NO CIRCULANTE		
		1,206,207	Deuda Pública a Largo Plazo	12.0	
			Deuda Pública Interna	8	381,108
Bienes Muebles	6	12000	Arrendamiento Financiero	9	159,357
Mobiliario y Equipo de Administración		54,989	Pasivo Laboral	10	152,997
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo		38,833	Carrier State of Control of Contr		403 445
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio		1,458	Total de Pasivo No Circulante		693,462
Equipo de Transporte		80,023	Total de Pasivo		859,061
Equipo de Defensa y Seguridad		8,347	Total de Pasivo		337,007
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas		195,741			
		379,391			
Deprectación Acumulada de Bienes Muebles		198,905	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO		
Activos Intangibles		170,703	INCLION FOREIGN FAIRMANIO		
Software		30,210	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuldo		
Licencias		6,509			
Eretretos		35,719	Hacienda Pública/Patrimonio Generado	11	
Amortización Acumulada de Activos Intangibles		(18,992)			
And the same and t		17,727	Resultado del Ejercicio Ahorro / Desahorro		667,787
			Resultado de Ejercícios Anteriores		942,282
Activos diferidos			Revalúo de Bienes Inmuebles		60,971
Derechos sobre bienes en Régimen de Arrendamiento			Rectificaciones de Resultado de Ejercicios Anteriores		(6,895
Financiero	9	417,675	Cambios en Politicas Contables		108,356
Depreciación Acumulada de bienes en Régimen de					
Arrendamiento Financiero		(91,561)	Total Hacienda Pública / Patrimonio		1,772,501
		326,114			
Total de Activo No Circulante		1,811,289			
Tatal de teliune		\$ 2,631,562	Total de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio		5 2,631,562
Total de Activos			. a.a		-

Las notas adjuntas son parte integrante co-estos estados tipancieros.

Ing. Mauricio Fernández Gaza C. Presidente Municipal Lic. Homercaffin de Bhar a Vole

K. Secretario del Ayuntamionto

C.P. Rafael Serna Sánchez

C. Secretario de Finanzas y Tesorero Municipal

Maria Elena Sánchez Lóbez

- Síndico Brimero

3

## Municipio de San Pedro Garza García, N.L.

#### Estado de actividades

Por el período de nueve meses que terminó el 30 de septiembre de 2016 (Cifras expresadas en miles de pesos mexicanos)

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	2016
Impuestos: Impuestos sobre los Ingresos Impuestos sobre el Patrimonio Accesorios de impuestos	\$ 633 748,804 7,481
Derechos Productos de tipo corriente Aprovechamientos de tipo corriente	74,692 31,778 59,395
Participaciones y aportaciones Participaciones Aportaciones	641,109 173,702
Otros ingresos y beneficios	3,373
Total ingresos GASTOS Y OTROS PERDIDAS	1,740,967
Gastos de funcionamiento Servicios personales Materiales y suministros Servicios generales	609,135 63,053 263,351
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas Transferencias internas y Asignaciones al Sector Público Ayudas sociales	28,558 13,112
Participaciones y aportaciones Convenios	
Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública	33,706
Otros gastos y pérdidas extraordinarias Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsoloescencias, amortizaciones y provisiones Otros gastos	61,474 791
Inversión Pública	
Inversión Pùblica No Capitalizable	
Total de gastos y otras pérdidas	1,073,180
Ahorro/desahorro neto del ejercicio	\$ 667,787

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

Ing. Mauricio Fernández Garza

C. Presidente Municipal

C.P. Rafael Serna Sanchez

C. Secretario de Finanzas y Tesorero Municipal

ic Homero Niño de Riverd Vela

C. Secretario del Ayuntamiento

C. Marja Elena Sanchez Lópe

C. Sindico Primero

Estado de variaciones en el patrimonio Por el perfodo de nueve meses que terminó el 30 de septiembre de 2016 (Cifras expresadas en miles de pesos mexicanos)	minó el 3 s de peso	municipio de san regio datza datida, n. L. Estado de variaciones en el patrimonio de nueve meses que terminó el 30 de septi fras expresadas en miles de pesos mexican	os)	de 2016		
Concepto	Patri gener ejer ante	Patrimonio generado de ejercícios anteriores	5 5	Patrimonio generado del ejercicio		Total
Patrimonio neto al final del ejercicio anterior 2014 Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	s	836,881	w	393,718	S	\$ 1,230,599
Traspaso del resultado del ejercicio anterior Cambios en politicas contables y cambios por errores contables Variaciones del patrimonio neto del ejercicio	J	393,718 (360,554)		(393,718)		(360,554)
Resultados del ejercicio: ahomo/desahorro				239,968		239,968
Patrimonio neto al final del ejercicio 2015		870,045		239,968		1,110,013
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores Traspaso del resultado del ejercicio anterior Cambios en políticas contables y cambios por errores contables Variaciones del patrimonio neto del ejercicio		239,968 (5,299)		(239,968)		(5,299)
Resultados del ejercicio: ahorro/desahorro				182,783		187,787
Patrimonio neto al final del ejercicio 2016	5 1,1	\$ 1,104,714	s	667,787	v	1,772,501

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

C.P. Rafaet Serna Sánchez
C. Secretario de Finanzas y Tesorero Municipal

## Município de San Pedro Garza García, N.L.

Estado de flujos de efectivo

Por el período de nueve meses que terminó el 30 de septiembre de 2016 (Cifras expresadas en miles de pesos mexicanos)

		2016
Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		754 040
Impuestos	5	756,918 74,692
Derechos		31,778
Productos de Tipo Corriente		59,395
Aprovechamientos de Tipo Corriente		39,393
Participaciones y Aportaciones		
Participaciones		641,109
Aportaciones		173,702
Otros ingresos y Beneficios		3,373
Aplicación		
Servicios Personales		609,135
Materiales y Suministros		63,053
Servicios Generales		263,351
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias internas y Asignaciones al Sector Público		28,558
Ayudas Sociales		13,112
Participaciones y Aportaciones		
Convenios		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación		763,758
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen		
Otros		(3,328
Aplicación		
Bienes Inmuebles y Muebles		(58,236
Construcciones en Proceso (Obra Pública)		(79,610
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-	(141,174
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Incremento de Otros Pasivos		8,44
Disminución de Activos Financieros		19,45
Aplicación		
Incremento de Activos Financieros		
Servicios de la Deuda		(33,814
Incremento de otros Pasivos		(118,790
Flujos Neto de Efectivo por Actividades de Financiamiento		(124,705
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalente al Efectivo		497,879
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio		281,312
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	\$	779,191

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

Ing. Mauricio Fernández Garza C. Presidente Municipal

C. P. Rafaet Serna Sánchez
C. Secretario de Finanzas y Tesorero Municipal

Lis Homero Niño de Rivera Vela C. Secretario del Ayuntamiento

> na Elena Sanchez Lopez Sindico Primero

#### Municipio de San Pedro Garza García, N.L.

# Notas a los estados financieros Por el período de nueve meses que terminó el 30 de septiembre de 2016 (Cifras expresadas en miles de pesos mexicanos)

## 1. Historia, naturaleza y actividad del organismo

El Municipio de San Pedro Garza García, N.L., es un Ente Público que elabora su información financiera observando las disposiciones de las siguientes Leyes del Estado de Nuevo León:

- Orgánica de la Administración Pública Municipal
- De Hacienda para los Municipios del Estado de Nuevo León
- De Ingresos de los Municipios del Estado de Nuevo León
- De la Auditoría Superior del Estado de Nuevo León

#### 2. Bases de preparación de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos de la entidad se prepararon de conformidad con las siguientes disposiciones normativas que le son aplicables en su carácter de Municipio:

- a. Las disposiciones vigentes de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG)
- b. Normas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC)

El 31 de diciembre de 2008 se publicó en el Diario Oficial de la Federación la LGCG, que entró en vigor el 1 de enero de 2009, y es de observancia obligatoria para los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación, los Estados y el Distrito Federal; los Ayuntamientos de los Municipios; los Órganos Político-Administrativos de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal; las Entidades de la Administración Pública Paraestatal, ya sean federales, estatales o municipales y los Órganos Autónomos Federales y Estatales.

La LGCG tiene como objeto establecer los criterios generales que regirán la contabilidad gubernamental y la emisión de la información financiera de los entes públicos, con la finalidad de lograr la armonización contable a nivel nacional, para lo cual fue creado el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) como órgano de coordinación para la armonización de la contabilidad gubernamental, el cual tiene por objeto la emisión de las normas contables y las disposiciones presupuestales que se aplicarán para la generación de información financiera y presupuestal que emitirán los entes públicos, para la fiscalización de los activos, pasivos, ingresos y gastos y, en general contribuir a medir la eficacia, economía y eficiencia del gasto e ingreso públicos.

Desde 2009 el CONAC ha emitido diversas disposiciones regulatorias en materia de contabilidad gubernamental y presupuestal, en las cuales se establecieron diversas fechas para el inicio de su aplicación efectiva.

#### c. Aplicación Supleatoria de la Contabilidad Gubernamental

 Se regula que adicionalmente a las disposiciones normativas que establezca la CONAC, los entes públicos podrán aplicar de manera supletoria, previa autorización de ésta, las Normas de Información Financiera Nacionales e Internacionales, de acuerdo a lo establecido en el Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental en su apartado I inciso b).

A efecto de dar cumplimiento al Artículo 46 y 49 de la LGCG, el Ente Público a partir del 1° de enero de 2013 adoptó e implementó conforme al capitulo VII del Manual de Contabilidad Gubernamental publicado el 22 de noviembre de 2010, los Estados Financieros Básicos del Ente Público y Características de sus Notas, emitidas por el CONAC, el cual establece los objetivos y presentación de los estados financieros de entidades paraestatales empresariales no financieras, de tal manera que se definen como estados financieros básicos los siguientes:

- Un estado de situación financiera.
- Un estado de actividades
- Un estado de variaciones en la Hacienda Pública
- · Un estado de flujos de efectivo
- Estado analítico del activo
- Estado analítico de la deuda y otros pasivos
- Informe sobre pasivos contingentes
- · Notas a los estados financieros

El 8 de agosto de 2013, se reforma las normas y metodologías para la determinación de los momentos contables de los ingresos, el cual fue adoptado por la Entidad al 31 de diciembre de 2015, reconociéndose el efecto neto de ejercicios anteriores en el patrimonio.

#### 3. Resumen de políticas de contabilidad significativas

La LGCG requiere el uso de ciertas estimaciones contables en la preparación de estados financieros; asimismo, se requiere el ejercicio de un juicio de parte de la administración en el proceso de definición de las políticas de contabilidad del Ente Público.

A continuación se resumen las políticas de contabilidad más significativas, las cuales han sido aplicadas consistentemente en el año que se presenta, a menos que se especifique lo contrario.

#### a. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y sus equivalentes de efectivo incluyen saldos de caja, depósitos bancarios e inversiones en instrumentos de alta líquidez, con vencimientos no mayores a 90 días y se presentan valuadas a su valor nominal, más intereses devengados, importe que es similar al valor de mercado de esas inversiones.

#### b. Fideicomisos, mandatos y contratos análogos

De acuerdo a los lineamientos que deberán observar los entes públicos para registrar en las cuentas de activo los fideicomisos sin estructura orgánica y contratos análogos, incluyendo mandatos, publicado en el DOF el 2 de enero de 2013, el Organismo reconoce como un activo el efectivo que administra en fideicomisos y mandatos, así como las construcciones y gastos directamente relacionados con los mismos, hasta que reciba instrucciones del Gobierno Federal sobre el destino final de los bienes incluidos en dichos fideicomisos y mandatos.

#### c. Bienes inmuebles, infraestructura y bienes muebles

Los bienes inmuebles, infraestructura y bienes muebles se expresan a su costo histórico. La depreciación se calcula por el método de línea recta aplicando a los valores de los activos, las tasas de depreciación que se indican en la Nota 6.

#### d. Provisiones

Los pasivos a cargo del Ente Público y las provisiones de pasivo reconocidas en el estado de situación financiera, representan obligaciones presentes por eventos pasados en las que es probable la salida de recursos económicos. Estas provisiones se han registrado contablemente bajo la mejor estimación razonable efectuada por la administración de la Entidad para liquidar la obligación presente.

El Ente Público reconoce pasivos contingentes únicamente cuando existe una probabilidad de salida de recursos.

#### e. Beneficios a los empleados

De acuerdo con las disposiciones de la Norma de Información Financiera D-3 "Beneficios a los empleados", el Ente Público es considerado como un "Ayuntamiento del Municipio" sujeta al apartado "A" del Artículo 123 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, por lo cual el Ente Público, esta sujeta a lo establecido en dicha NIF.

Los beneficios otorgados por el Ente Público a sus empleados, se describen a continuación:

Los beneficios directos (sueldos, tiempo extra, vacaciones, días festivos y permisos de ausencia con goce de sueldo, etc.) se reconocen en los resultados conforme se devengan y sus pasivos se expresan a su valor nominal, por ser de corto plazo. En el caso de ausencias retribuidas conforme a las disposiciones legales o contractuales, éstas no son acumulativas.

Los beneficios por terminación de la relación laboral por causas distintas a la reestructura (indemnizaciones legales por despido, prima de antigüedad, bonos, compensaciones especiales o separación voluntaria), así como los beneficios al retiro (prima de antigüedad e indemnizaciones), son determinados con base en estudios actuariales efectuados por peritos independientes a través del método de crédito unitario proyectado.

El costo neto del período de cada plan de beneficios a los empleados se reconoce como gasto de operación en el año en el que se devenga, el cual incluye, entre otros, la amortización del costo laboral de los servicios pasados y de las ganancias (pérdidas) actuariales de años anteriores.

Según cálculo actuarial el pasivo laboral neto proyectado del Ente Público, al 30 de septiembre de 2016, es por \$ 2,903,549 y a la fecha de este informe solo se han registrado \$ 150,862 en libros.

#### f. Impuestos

El Municipio no es sujeto del Impuesto Sobre la Renta (ISR), así como del pago de la Participación de los Trabajadores en las Utilidades (PTU) por ser Gobierno Municipal. Por no ser sujeto al ISR, la Entidad no calcula impuestos diferidos como lo requiere la NIF D-4 "Impuestos a la utilidad" emitida por el CINIF. Estas Leyes establecen que estos entes sólo tendrán la obligación de retener y enterar el impuesto y exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales cuando hagan pagos a terceros y estén obligadas a ello en términos de la Ley del ISR.

#### g. Ahorro neto del ejercicio

El ahorro neto del ejercicio representa el resultado de la actuación total del Ente Público durante el año que se presenta.

#### h. Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros, de conformidad con las disposiciones emitidas por la UCG, requiere del uso de estimaciones en la valuación de algunos de sus renglones. Los resultados que finalmente se obtengan pueden diferir de dichas estimaciones.

#### i. Diferencias cambiarias

Las transacciones en moneda extranjera se registran al tipo de cambio vigente en la fecha de su operación. Los activos y pasivos denominados en dicha moneda se convierten al tipo de cambio para cierres contables establecido por la UCG de la SHCP vigente a la fecha del estado de situación financiera. Las diferencias motivadas por fluctuaciones en el tipo de cambio entre las fechas de las transacciones y la de su liquidación o valuación al cierre del ejercicio se reconocen en el estado de actividades.

#### 4. Efectivo y equivalentes de efectivo

	2016
Cajas y bancos Inversiones temporales Depósitos de fondos de terceros	\$ 97,218 657,483 24,490
	\$ 779,191
5. Derechos a recibir efectivo o equivalentes	
	2016
Deudores diversos por cobrar a corto plazo	<u>\$</u> 21,541

## 6. Bienes inmuebles, muebles, infraestructura y construcciones en proceso

Al 30 de septiembre de 2016 se integra como sigue:

	Inversió	<u>n</u>	y ar	preciación nortización cumulada	_	/alor neto	Tasas de depreciación
Bienes inmuebles, Infraestructura							
y Construcciones en proceso:							
Terrenos	\$ 771,0	05			\$	771,005	
Edificios no habitacionales	293,3	133	5	(116,042)		177,291	2%
Construcciones en proceso en							
bienes de dominio público	250,6	96				250,696	
Construcciones en proceso en							
blenes propios	7,7	15	-		-	7,215	
	1,322,2	49	_	(116,042)	_	1,206,207	
Bienes muebles:							
Mobiliario y equipo de administración	54,9	89		(33,522)		21,467	10 y 33%
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	38,8	133		(34,280)		4,553	20 y 33%
<ul> <li>Equipo e instrumental médico y de laboratorio</li> </ul>	1,4	58		(1,272)		186	20%
Equipo de transporte	80,0	23		(54,593)		25,430	20%
Equipo de defensa y seguridad	8,3	47		(6,778)		1,569	20%
Maquinaria, otros equipos y herramientas	195,7	41	-	(50,041)	_	145,700	10%
	379,3	91	_	(180,486)		198,905	
	\$ 1,701,6	40	5	(296,528)	5	1,405,112	

La depreciación del período de nueve meses registrada en los resultados al 30 de septiembre de 2016 asciende a \$ 61,474.

Al 31 de diciembre de 2015 se aplicó a los resultados de ejercicios anteriores \$ 177,712, correspondientes a la terminación de construcciones en proceso en bienes de dominio público, por corresponder a presupuestos de esos años.

## 7. Cuentas por pagar a corto plazo

	-	2010
Proveedores y contratistas	\$	44,539
Retenciones y contribuciones		10,380
Otras cuentas por pagar a corto plazo		9,919
	<u>\$</u>	64,838

## 8. Deuda pública interna

Las obligaciones financieras directas contratadas en ejercicios anteriores a cargo del Municipio de San Pedro Garza García, N.L., garantizadas con las participaciones federales, son las siguientes:

	Importe
HSBC México, S.A., crédito autorizado para cubrir el pago de la reestructuración de pasivos del Municipio, fue contratado el 30 de marzo de 2007 a una tasa de TIIE más 0.29 puntos. Tiene un plazo de 10 años que incluyen un año de gracia el pago de capital, el cual se cubrirá en 108 amortizaciones mensuales, consecutivas y crecientes hasta marzo de 2017.	\$ 10,920
Banco Mercantil del Norte, S.A., éste crédito simple fue contratado el 30 de abril de 2007, a la tasa anual que resulte de sumar los puntos porcentuales que correspondan a la calificación que represente el mayor nivel de riesgo asignado a la tasa TIIE a plazo de 28 días. Este crédito tiene un plazo de 10 años que incluyen un año de gracia para el pago de capital, el cual se cubrirá en 108 amortizaciones mensuales, consecutivas y crecientes hasta abril de 2017.(1)	14,559
Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C., éste crédito simple fue contratado el 11 de agosto de 2011, por \$ 179,000 a una tasa de TIIE mas 1.19 puntos. Tiene un plazo de 10 años que incluyen doce meses de gracia para el pago de capital, el se cubrirá en 108 amortizaciones mensuales, consecutivas y crecientes hasta noviembre de 2021. Al 31 de marzo de 2011 el Municipio dispuso de \$ 174,000, asimismo en mayo de 2012 se efectuó la disposición de \$ 258.	101,278
Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C., este crédito simple fue contratado el 25 de octubre de 2012, por \$ 50,146, a una tasa de TIIE más 1.32 puntos porcentuales. Tiene un plazo de 9 años y medio, el cual se cubrirá en 114 amortizaciones mensuales consecutivas hasta septiembre de 2022.	30,351
Banca Multiple BANREGIO Grupo Financiero, crédito simple que fue contratado el 29 de octubre de 2012, por \$ 100,000, a una tasa de TIIE más 3 puntos porcentuales. Tiene un plazo de 7 años que incluyen un período de gracia para el pago de capital, el cual se cubrirá en 72 amortizaciones mensuales y consecutivas. En julio de 2013 se decidió pagar anticipadamente \$ 67,000, quedando un remanente de \$ 33,000 a cargo de la entidad a esa fecha.	16,253
Banca Multiple BANREGIO Grupo Financiero, crédito simple que fue contratado el 12 de marzo de 2013, por \$ 52,151, a una tasa de TIIE más 1.80 puntos porcentuales. Tiene un plazo de 10 años que incluyen un período de gracia de un año para el pago de capital, el cual se cubrirá en 108 amortizaciones mensuales y consecutivas.	41,528
Banco Mercantil del Norte, S.A., crédito simple que fue contratado el 23 de diciembre de 2015, por \$ 75,784 a la tasa anual que resulte de sumar 1.25% a la tasa TIIE a plazo de 28 días. Este crédito tiene un plazo de 5 años, el cual se cubrirá con 3 amortizaciones cada año, hasta marzo de 2020.	66,784
BBVA Bancomer, S.A., crédito simple que fue contratado el 13 de julio de 2015, por \$ 187,148 a la tasa anual que resulte de sumar 1.58% a la tasa TIIE a plazo de 28 días. Este crédito tiene un plazo de 12 años y 7 meses, despues de la primera disposición, el cual se cubrirá en 151 amortizaciones hasta abril de 2029.	187,148
Total deuda pública interna al 30 de septiembre de 2016:	\$ 468,821

El vencimiento de la deuda pública al 30 de septiembre de 2016 se clasifica de la siguiente manera:

Corto plazo (con vencimiento durante los siguientes 12 meses)	\$ 87,713
Largo plazo (julio 2017 en adelante)	
2018	65,227
2019	69,006
2020	68,948
2021 en adelante	_177,927
	381,108
Total deuda pública	\$ 468,821

(1) El Banco Mercantil del Norte, S.A., Institución de Banca Múltiple, Grupo Financiero Banorte y el Municipio de San Pedro Garza García, N.L., han convenido en modificar la cláusula Quinta referente al Pago del Crédito en los términos de las cláusulas de convenio firmado el 25 de enero de 2011, en el que se otorgó al Municipio un aplazamiento en el pago del saldo insoluto, sin dejar de cumplir con el pago de los intereses, en el período comprendido del 1° de enero al 31 de diciembre de 2011. Cabe mencionar que no se extendió el período de la deuda; los pagos de las amortizaciones aplazadas serán pagados durante el período restante de la deuda que se pactó en el contrato de Apertura de Crédito Simple firmado el 30 de abril de 2007 el cual concluye el 29 de abril de 2017.

#### 9. Obligaciones por arrendamiento financiero

 a) El Ente Público ha contraído pasivos por arrendamiento financiero de equipo de comunicaciones y telecomunicaciones con la Compañía Thousand International Companies, S.A. de C.V., que expiran en diferentes fechas durante los siguientes 11 años. Al 30 de septiembre de 2016, los activos adquiridos se integran como sigue:

	2016
Equipo de comunicaciones, otros equipos y herramientas	\$ 274,698

El contrato celebrado es para la ejecución del proyecto denominado "San Pedro Net", el cual consiste en el suministro e instalación de postes, fibra óptica, software, hardware, cajas de control, cámaras de vigilancia, dispositivos para iluminación de fibra óptica, dispositivos de almacenamiento, implementación de metodología para garantizar la seguridad de la información, además de dotar a los edificios de seguridad pública de Valle Oriente y de Díaz Ordaz, de sistema de energía ininterrumpida, sistema de detección de incendios, control de accesos, video vigilancia y cableado estructurado para su integración a la red de video vigilancia.

Los costos de mantenimiento serán efectuados por el proveedor en todo el período de vigencia del contrato, se estima que los costos totales de mantenimiento ascenderán aproximadamente a \$ 100,000.

El 17 de febrero de 2015 se aprobó la cuarta modificación al contrato con Thousand International Companies, S.A. de C.V., modificando los siguientes puntos:

- La tasa de intereses de 13.9% a una tasa fija del 6.9%
- Pagar anticipadamente el monto de de inversión del capital acordado para la segunda y tercera etapas del Proyecto San Pedro Net, procediendo a pagar las cantidades de \$ 37,178 y de \$ 18,309, respectivamente.
- Autorizando la cuarta etapa del proyecto por un monto de \$ 100,000.

El 15 de febrero de 2016 se acordó llevar a cabo un pago anticipado al desarrollador por \$ 24,684 obteniendo mejor liquidez para la ejecución de los programas municipales.

El 1 de junio de 2016 se acordó llevar a cabo un segundo pago anticipado al desarrollador por \$ 29,757 obteniendo mejor liquidez para la ejecución de los programas municipales.

El pasivo por los activos antes mencionados es pagadero en los años que terminan el 30 de septiembre de:

	<u>Año</u>	Importe
Corto plazo	2017	\$ 11,909
Largo plazo	2018	12,757
3 1	2019	13,666
	2020	14,639
	2021	15,682
	2022 en adelante	102,613
		159,357
		\$ 171,266

b) El Ente Público ha contraído pasivos por arrendamiento adquisitivo de edificio inteligente de seguridad municipal Valle Oriente con la Compañía GP Bienes Inmuebles, S.A. de C.V., que expiran en diferentes fechas durante los siguientes 14 años. Al 30 de septiembre de 2016, los activos adquiridos se integran como sigue:

	2016
Edificio Inteligente de seguridad municipal Valle Oriente	\$ 142,977

Contrato de asociación público privada celebrada entre el Municipio de San Pedro Garza Garcia y por otra parte el desarrollador GP Bienes Inmuebles, S.A. de C.V., en el cual el desarrollador se compromete y obliga a construir el edificio inteligente de seguridad municipal Valle Oriente en terrenos propiedad del municipio, en modalidad de arrendamiento adquisitivo, por un término de 15 años, al final del cual pasará a dominio de El Municipio, una vez que éste haya cumplido con su obligación de pago de rentas conforme a lo estipulado.

El 31 de mayo de 2016 se publicó en el acta de cabilo No 31 sesión extraordinaria, la autorización del pago de las cantidades que resulten de determinar el valor presente de las rentas, ingresos faltantes e indemnización que se establecen en la clásula decima séptima del contrato, antes mencionado, con la empresa GP bienes inmuebles, S.A. de C.V. e incluirlos en la próxima modificación del Presupuesto de egresos 2016.

El 8 de septiembre de 2016, el Municipio de San Pedro celebró un convenio de terminación anticipada del contrato de asociación público privada celebrado con GP bienes inmuebles S.A. de C.V., obligándose a pagar la cantidad de \$163,636, como resultado de determinar el valor presente de las rentas por pagar, e incluyendo el impuesto del valor agregado del contrato celebrado y una indemnización por terminación anticipada del contrato, los cuales fueron distribuidos de la siguiente manera:

Rentas mas IVA	\$ 132,301
Indemnización	31,335
	\$ 163,636

El 8 de septiembre de 2016 fue liquidado el total de la obligación mediante una transferencia bancaria.

#### 10. Pasivo laboral

La determinación de las obligaciones por beneficios adquiridos, no adquiridos y definidos, del pasivo neto proyectado y del costo neto del período se describe a continuación:

	Plan de pensiones				Indemnización Legal		Total 2016		
Obligación por beneficios adquiridos Obligación por beneficios no	\$ 29,916	5	4,672	\$	181			\$	34,769
adquiridos	26,178		1,462	_	8,181	\$	90,868	_	126,689
Obligación por beneficios definidos	56,094		6,134		8,362		90,868		161,458
Costo neto del periodo	8,101		309		1,965		12,342		22,717
Pagos de beneficios del período	(1,869)	_	(4,477)	_	(1,259)	_	(23,573)	_	(31,178)
Pasivo neto proyectado total	\$ 62,326	5	1,966	5	9,068	\$	79,637	5	152,997

Los supuestos más importantes utilizados en la determinación del costo neto del período de los planes son los siguientes:

	2016
Tasa de descuento beneficio al retiro	6.12%
Tasa de descuento beneficio por terminación	5.74%
Tasa de incremento salarial	5.00%
Tasa de incremento de salario mínimo	3.75%

A la fecha de este informe se han registrado \$ 152,997 correspondientes a los pasivos de prima de antigüedad y de indemnización legal del pasivo laboral proyectado, así como el importe del plan de pensiones aportado a un fideicomiso.

El día 7 de octubre de 2015 el Ente Público constituyó un fondo en fideicomiso, con Value, S.A. de C.V., con la finalidad de coadyuvar en el pago del plan de pensiones y jubilaciones de la entidad. Por el período terminado el 30 de septiembre de 2016, la Compañía realizó aportaciones a dichos fondos de planes de terminación laboral y de retiro por \$ 62,336.

#### 11. Patrimonio

El patrimonio del Ente Público se constituye por los siguientes conceptos:

- I. Los ingresos que perciba en el desarrollo de su objeto y en el ejercicio de sus atribuciones.
- II. Los recursos que en su caso le otorgue la Federación para el cumplimiento de sus funciones con cargo al Presupuesto de Egresos de la Federación del ejercicio fiscal que corresponda.
- III. Los donativos de toda especie que pueda recibir legalmente.
- IV. En general, los demás bienes y los derechos que por cualquier titulo adquiera legalmente.

#### 12. Presupuesto de ingresos y egresos

El presupuesto de ingresos fue aprobado de acuerdo a los lineamientos del H. Congreso del Estado de Nuevo León, y el presupuesto de egresos es aprobado por el R. Ayuntamiento.

El 30 de diciembre de 2015, fue publicado en el Peródico Oficial No. 165, el presupuesto de ingresos autorizado por el H. Congreso del Estado de Nuevo León, correspondiente al ejercicio 2016 del Municipio de San Pedro Garza García, N.L., por \$ 1,655,539 el cual incluye financiamiento por \$ 74,317.

El 23 de diciembre de 2015, fue aprobado por el R. Ayuntamiento y publicado el 28 de diciembre de 2015 en el Periódico Oficial No. 164, el presupuesto de egresos para el ejercicio fiscal 2016, el cual establece un presupuesto total de \$ 1,885,266.

El 16 de marzo de 2016, fue aprobado por el R. Ayuntamiento y publicado en el periódico oficial No. 38, una ampliación al presupuesto de egresos para el ejercicio fiscal 2016, por un importe de \$ 68,221, con esta ampliación el presupuesto de egresos total será de \$ 1,953,487.

El 11 de mayo de 2016, fue aprobado por el R. Ayuntamiento y publicado en el periódico oficial No. 64, la segunda ampliación al presupuesto de egresos para el ejercicio fiscal 2016, por un importe de \$ 82, 521, con esta ampliación el presupuesto de egresos total será de \$ 2,036,008.

El 14 de junio de 2016, fue aprobado por el R. Ayuntamiento y publicado en el periódico oficial No. 77, la tercera ampliación al presupuesto de egresos para el ejercicio fiscal 2016, por un importe de \$ 13,006, con esta ampliación el presupuesto de egresos total será de \$ 2,049,014.

El 18 de julio de 2016, fue aprobado por el R. Ayuntamiento y publicado en el periódico oficial No.96, la cuarta ampliación al presupuesto de egresos para el ejercicio fiscal 2016, por un importe de \$ 2,018, con esta ampliación el presupuesto de egresos total será de \$ 2,051,032.

El 22 de agosto de 2016, fue aprobado por el R. Ayuntamiento y publicado en el periódico oficial No.117, la cuarta ampliación al presupuesto de egresos para el ejercicio fiscal 2016, por un importe de \$ 306,987, con esta ampliación el presupuesto de egresos total será de \$ 2,358,019.

## 13. Participaciones

Conforme a la Ley Federal de Coordinación Fiscal, el Municipio recibe sus participaciones de la Federación a través del Estado. El Artículo 4 de la Ley de Egresos del Estado de Nuevo León establece que corresponderá a los municipios el 100% de las cantidades que perciba el Estado por concepto del Fondo de Fomento Municipal, y el 20% de las cantidades que perciba el Estado por los siguientes conceptos:

- a. Participaciones federales del fondo general de participaciones.
- b. Participaciones del fondo de Fiscalización.
- c. Impuesto sobre automóviles nuevos.
- d. Impuesto especial sobre producción y servicios.

Así también, los Municipios reciben el 30% de las cantidades que perciba el Estado por concepto de recaudación del Impuesto Federal sobre Tenencia o Uso de Vehículos. Este Impuesto se distribuye conforme a lo señalado en el artículo 5 de la Ley de Egresos del Estado de Nuevo León.

Adicionalmente, el Municipio recibe participaciones por concepto de Derechos de Control Vehicular, conforme a lo establecido en el Artículo 3 de la Ley de Egresos del Estado de Nuevo León.

#### 14. Control de egresos

La Administración del Município ha establecido mecanismos que le permiten asegurarse, en forma razonable, del cumplimiento de las disposiciones normativas que al respecto se indican en la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios para la Administración Pública del Estado de Nuevo León, la Ley de Obras Públicas para el Estado y Municipios de Nuevo León, el Reglamento de Adquisiciones, Arrendamientos y Contratación de Servicios para el Municipio de San Pedro Garza García, N.L.

## Fondo para el Fortalecimiento de los Municipios y el Distrito Federal (FORTAMUNDF) del Ramo 33

Conforme a lo establecido en la Ley de Coordinación Fiscal, se publicó el 27 de enero de 2016 en el Periódico Oficial No. 12 el monto aprobado para el ejercicio 2016, del "Ramo 33" asignado a éste fondo para el Municipio de San Pedro Garza García, N.L., por \$ 68,231.

Conforme a la segunda sesión ordinaria celebrada el 15 de marzo de 2016, se aprobó la aplicación de los recursos "del Ramo 33", al pago de obligaciones financieras derivadas de créditos bancarios de acuerdo a la siguiente distribución:

·
pital e intereses 22,028
pital e intereses 19,262
1,788

\$ 68,231

#### 16. Contingencias

- a. De acuerdo a lo determinado por la Dirección Jurídica del Município, existen varias demandas por juicios de nulidad y amparo por \$ 46,210. Dichos juicios pudieran generar un egreso, en caso de que los jueces fallen en contra del Município.
- b. En junio de 2015, el Municipio efectuó a través de perito, un cálculo actuarial proyectado para determinar el monto estimado del pasivo laboral generado al 31 de diciembre de 2015. El resultado de este cálculo arrojó que las obligaciones que se han acumulado desde el inicio de los planes, hasta esa fecha, ascienden a \$ 2,903,549, a la fecha de este informe se han registrado \$ 152,977.

#### 17. Compromisos

El Municipio tiene celebrados diversos contratos de arrendamiento puro de equipo de transporte. El Municipio efectuó pagos derivados de estos contratos, en el período de enero a septiembre de 2016 por la cantidad de \$ 21,911.

Al 30 de septiembre de 2016, el Municipio tiene compromisos derivados de estos contratos de arrendamiento de equipo de transporte hasta el año 2018. Las rentas futuras mínimas anuales ascienden aproximadamente a \$ 39,235.

#### 18. Emisión de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos y sus notas fueron autorizados para su emisión, el 17 de octubre de 2016, por los siguientes funcionarios: Ing. Mauricio Fernández Garza, C. Presidente Municipal; Licenciado Homero Niño de Rivera Vela, C. Secretario del Ayuntamiento; Contador Público Rafael Serna Sánchez, C. Secretario de Finanzas y Tesorero Municipal y C. María Elena Sánchez López, C. Síndico Primero.

Ing. Mauricio Fernández Garza C. Presidente Municipal

C.P. Rafael Serna Sánchez
C. Secretario de Finanzas y Tesorería Municipal

C. Maria Elena Sánchez López

omero Niño de Rivera Vela

C. Segretario del Ayuntamiento

18

## Municipio de San Pedro Garza Garcia, N.L.

#### Anexo I

## Analitico de Activo

Por el período de nueve meses que terminó el 30 de septiembre de 2016 (Cifras expresadas en miles de pesos mexicanos)

	Cuenta Contable	Saldo Inicial	A PARTY OF THE PAR	Abonos del	Saido Final	Flujo del Periodo
_		(SI)	Periodo	Periodo	(SF)	(SI-SF)
1	ACTIVO	2,069,825	7,350,090	6,788,353	2,631,562	-
11	ACTIVO CIRCULANTE	341,843	7,193,273	6,714,843	820,273	
	Ejectivo y equivalentes	281,312	7,092,416	6,594,537	779,191	
	Electivo	650	350	430	580	
	Banco/Tesoreria	51,499	5,095,659	5,051,520	96,638	
-	Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	214,521	1,962,192	1,519,230	657,483	442,962
	Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	14,642	33,205	23,357	24,490	
112	Derechos a Recibir Efectivo a Equivalentes	31,294	81,748	91,501	21,541	-9,753
	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	0	31	31		
	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	31,242	81,595	91,317	21,520	
	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0	0	0	0	
	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo  Derechos a Recibir Bienes o Servicios	29,237	19,109	28,805	19,541	-9,696
	Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	29,237	19,109	28,805	19,541	-9,696
	Otros Derechos a Recibir Blenes o Servicios a Corto Plazo	0		20,000	15,511	2,000
1.7	ACTIVO NO CIRCULANTE	1,727,982	156,817	73,510	1,811,289	83,307
121	Inversiones financieras a largo plazo	52,636	9,757	57	52,336	9,700
1213	Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	52,636	9,757	57	62,336	9,700
123	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,240,047	87,526	5,324	1,322,749	82,202
	Terrenos	768,413	2,592	ol	771,005	2,592
1233	Edificios no Residenciales	293,333	D	o	293.333	
1235	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	175,392	80,334	5,030	250,696	75,304
	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	2,909	4,500	294	7,215	4,306
	Bienes muebles	353,075	30,998	4,682	379,391	26,316
-	Mobiliario y Equipo de Administración	47,018	9,843	1.865	54.996	7,978
	Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	38,409	733	316	38,826	
	Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,458	0	0	1,458	417
	Equipo de Transporte	77,749	2.518	244	80.023	2,274
	Equipo de Defensa y Seguridad	8.345	2,318	0	8.346	2,274
	Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	180,095	17,904	2.257	195,742	15.647
	The state of the s	30,993	5,726	0	36.719	
	Activos Intangibles Software	29,884	3,726	0	30,210	5,726
		-				326
	Ucencias	1,109	5400	0	6,509	5,400
-	Depreciaciones, Deterioro y Amartizaciones acumulada de Bienes	-345,723	3,089	63,447	-407,081	-60,358
	Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	-111,262	0	4,780	-116,042	-4,780
	Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	-223,830	3089	51,306	-272,047	-48,217
	Amortización Acumulada de Activos Intangibles	-11,631	0	7,361	-18,992	-7,361
Telegraphic Control	Activos Diferidos	397,954	19,721	0	417,675	19,721
1272	Derechos Sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero	397,954	19.721	0	417.675	19,721

## Municiplo de San Pedro Garza García, N.L.

#### Anexol

Analítico de Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio Por el período de nueve meses que terminó el 30 de Septiembre de 2016 (Cifras expresadas en miles de pesos mexicanos)

	Cuenta Contable	Saldo Inicial (SI)	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final (SF)	Flujo del Periodo (SI-SF)
02	PASIVO	-959,812	2,500,494	2,399,743	-859,061	100,751
21	PASIVO CIRCULANTE	-211,593	2,227,144	2,181,150	-165,599	45,994
0211	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-101,351	1,931,700	1,895,187	-64,838	36,513
2112	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	-40,075	1,568,791	1,555,733	-27,017	13,058
2113	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	-9,106	71,680	80,096	-17,522	-8,416
2117	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	-16,391	84,435	78,424	-10,380	6,011
2119	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	-35,779	206,794	180,934	-9,919	25,860
0213	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	-108,918	294,354	285,058	-99,622	9,296
2131	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna	-89,974	72,682	70,421	-87,713	2,261
2133	Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	-18,944	221,672	214,637	-11,909	7,035
0215	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-685	215	0	-470	215
2159	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	-685	215	0	-470	215
0216	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	-639	875	905	-669	-30
2161	Fondos en Garantía a Corto Plazo	-639	875	905	-669	-30
22	PASIVO NO CIRCULANTE	-748,219	273,350	218,593	-693,462	54,757
0223	Deuda Publica a Largo Plazo	-594,075	262,061	208,451	-540,465	53,610
2233	Préstamos de la Deuda Publica Interna por Pagar a Largo Plazo	-261,107	68,784	188,785	-381,108	-120,001
2235	Arrendamiento Financiero por Pagar a Largo Plazo	-332,968	193,277	19,666	-159,357	173,611
0226	Provisiones a Largo Plazo	-154,144	11,289	10,142	-152,997	1,147
2269	Otras Provisiones a Largo Plazo	-154,144	11,289	10,142	-152,997	1,147
03	HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	-1,110,013	13,519	676,007	-1,772,501	-662,488
32	HACIENDA PUBLICA /PATRIMONIO GENERADO	-1,110,013	13,519	676,007	-1,772,501	-662,488
0322	Resultados de Ejercicios Anteriores	-940,685	1,633	671,017	-1,610,069	-669,384
3220	Resultados de Ejerciclos Anteriores	-940,585	1,633	3.230	-942,282	-1,597
JEEU	Resultados del Ejercicio: Ahorro/Desahorro		2,0.75	667,787	-667,787	-567,787
0323	Revaluos	-60,971	D	D	-60,971	0
3231	Revalúoo de Bienes Inmuebles	-50,971		0	-60,971	0
0325	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-108.357	11,886	4,990	-101,461	6,896
3250	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	200,007	11,883	4,988	6,895	6,895
3251	Cambios en Políticas Contables	-108,357	3	2	-108,356	3,033
	The result of the state of the	-2,069,825	2.514.013	3,075,750	-2,631,562	-561,737