

MUNICIPIO DE GUADALAJARA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (LGCG)
Al 30 de junio de 2017
Cifras en pesos mexicanos

NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

Su importe se analiza a continuación:

Efectivo	\$ 324,858
Bancos	\$ 812,156,692
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	\$ 218,994,560
Fondos con Afectación Específica	\$ 839,469
Otros efectivos y equivalentes	\$ 85,176
Total de Efectivo y equivalentes	\$1,032,400,755

Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes a corto plazo

Comprenden lo siguiente:

Cuentas Por Cobrar a Corto Plazo **\$2,111,952**

Cheques devueltos	\$131,892
Otras cuentas por cobrar	\$44,875
Programa apoyo a Comerciantes	\$1,805,480
Recaudación por Terceros	\$129,705

Deudores Diversos Por Cobrar a Corto Plazo **\$39,881,381**

Contratistas Mercado Corona	\$30,324,684
COMUDE	\$4,100,570
Otros Deudores Diversos	\$5,456,127

Deudores por anticipos de tesorería a cp	\$200,000
--	-----------

Total de derechos a recibir efectivo o equivalentes circulante **\$42,193,333**

El Activo no Circulante comprende lo siguiente:

Inversiones Financieras a largo plazo

El saldo al 30 de junio de 2017, principalmente, comprende las aportaciones realizadas en ejercicios anteriores, a los fideicomisos que se mencionan a continuación:

Fideicomiso Fondo Guadalajara	\$ 8,000,000
Fideicomiso Expo-Guadalajara	\$ 72,126,432
Total	\$ 80,126,432

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

El importe de estos bienes al 30 de junio de 2017, se desglosa a continuación:

Terrenos	\$387,063,252
Edificios no habitacionales	\$1,297,424,423
Oficinas	\$1,120,332,788
Mercados Municipales	\$177,091,635
Infraestructura	\$3,940,485,680
Edificación no Habitacional en Proceso	\$92,004,081
División de Terrenos y Construcción de Obras	\$1,539,872,537
Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	\$1,117,191,885
Otras Construcciones de Ingeniería Civil	\$404,850,276
Equipamiento en Construcciones en Procesos	\$14,268,090
Trabajo en Edificaciones y Otros	\$12,266,490
Edificaciones en Proceso	\$505,605,962
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	\$222,709,139
Estudios Formulación y Evaluación	\$31,617,420
Otros activos Diferidos	\$99,800
Construcciones en proceso de bienes de dominio público	\$1,500,046,832
Edificación Habitacional en Proceso	\$1,510,767
Edificación no Habitacional en Proceso	\$858,878,922
Construcción de Obras para el Abastecimiento	\$79,652,280
División de Terrenos y Construcción de Obras	\$91,592,921
Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	\$422,184,041
Otras Construcciones de Ingeniería Civil	\$22,614,787
Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros	\$23,613,114
Construcciones en proceso en bienes propios	\$38,548,345

Bienes Muebles

Su saldo se integra como sigue:

Muebles de Oficina y Estantería	\$66,546,777
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	\$816,251
Equipo de Cómputo y de TI	\$240,811,262
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	\$7,005,647
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$55,875,796
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$54,288,861
Equipo de transporte	\$611,352,740
Equipo de defensa y seguridad	\$81,256,655
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	\$8,538,320
Activos biológicos	\$3,754,003
Maquinaria, otros equipos y herramienta	\$335,423,291
Total de bienes muebles	\$1,465,669,603

Estimaciones y Deterioros

No se tiene identificadas causas de deterioro que afecten el valor de los activos reconocidos contablemente, que son propiedad del Municipio.

Otros Activos

Su importe se refiere, principalmente, a cierto software adquirido por el Municipio y a los derechos pagados por el registro de la patente de la mascota oficial de los Juegos Panamericanos 2011.

Software	\$52,966,800
Licencias	\$2,703,099
Patentes	\$15,247,960
Otros activos intangibles	\$7,563,740
Total	\$78,481,599

Pasivo

Cuentas y documentos por pagar a corto plazo

Las cuentas y documentos por pagar a corto plazo, al 30 de junio de 2017 se integran como sigue:

Servicios personales por pagar a corto plazo	\$123,193,224
Proveedores por pagar a corto plazo	174,570,938
Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	\$339,605,254
Transferencias otorgadas por pagar a Corto Plazo	\$113,282,919
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	\$74,730,449
Devolución de la Ley de ingresos por pagar a CP	\$-168,978
Otras cuentas por pagar a corto plazo	\$98,680,728
Total cuentas y documentos por pagar a corto plazo	\$923,894,534

Se tiene detectadas ciertas situaciones que derivaron en el registro contable de pasivos que a la fecha no son exigibles y que no han sido cuantificados

Deuda pública

Se conforma como a continuación se señala:

Institución bancaria	Corto plazo	Largo plazo	Total
BBVA Bancomer	80,533,109	1,178,376,477	1,258,909,586
Banco Mercantil del Norte	61,111,099	768,981,543	830,092,642
Banco Mercantil del Norte 2016	75,000,000		75,000,000
Total	\$216,644,208	\$1,947,358,020	\$2,164,002,228

La deuda con BBVA Bancomer devenga intereses a la tasa TIIE+2.24 puntos porcentuales, comprometiendo el 27% del Fondo General de Participaciones. Para garantizar el pago oportuno de la deuda, se constituyó un fideicomiso irrevocable de administración y medio de pago, a través del cual se liquidan las obligaciones del Municipio y en el que el banco mencionado es el fideicomisario en primer lugar. Este crédito vencerá el 31 de marzo de 2028.

La deuda a largo plazo con el Banco Mercantil del Norte devenga intereses a la tasa TIIE+1.40 puntos porcentuales, comprometiendo el 23% del Fondo General de Participaciones. Para garantizar el pago oportuno de la deuda, se constituyó un fideicomiso irrevocable de administración y fuente de pago a través del cual se liquidan las obligaciones del Municipio y en el que el banco mencionado es el fideicomisario en primer lugar. Este crédito vencerá el 11 de enero de 2031.

El crédito a corto plazo con el Banco Mercantil del Norte devenga intereses a la tasa TIE+0.95 puntos porcentuales. Este crédito vencerá el 14 de diciembre de 2017. En el contrato de crédito no se estipuló el otorgamiento de garantías.

II) Notas al Estado de Actividades

El desglose de las cuentas de resultados es a tercer nivel, se proporciona en el propio Estado de Actividades

Intereses, comisiones y otros gastos de la Deuda

Los intereses pagados en el ejercicio por concepto de intereses de la deuda ascienden a \$94,815,227 así mismo fue pagada una cobertura de la deuda pública con un importe de \$13,394,600.

Ingresos excedentes

Son los recursos que durante el ejercicio fiscal se obtienen en exceso de los aprobados en la Ley de Ingresos y, de conformidad con la Ley de Disciplina Financiera, los derivados de ingresos de libre disposición, se deberán destinar, al menos en un 50 por ciento, para la amortización anticipada de la Deuda Pública, el pago de adeudos de ejercicios fiscales anteriores, pasivos circulantes y otras obligaciones, en cuyos contratos se haya pactado el pago anticipado sin incurrir en penalidades y representen una disminución del saldo registrado en la cuenta pública del cierre del ejercicio inmediato anterior, así como el pago de sentencias definitivas emitidas por la autoridad competente, la aportación a fondos para la atención de desastres naturales y de pensiones. Dichos excedentes podrán destinarse a reducir el balance presupuestario de recursos disponibles negativo de ejercicios anteriores, a partir de la entrada en vigor de esta Ley y hasta el ejercicio fiscal 2022.

En caso de subsistir remanente, se aplicará a:

- a) Inversión pública productiva, a través de un fondo que se constituya para tal efecto, con el fin de que los recursos correspondientes se ejerzan a más tardar en el ejercicio inmediato siguiente, y
- b) La creación de un fondo cuyo objetivo sea compensar la caída de Ingresos de libre disposición de ejercicios subsecuentes.

Los Ingresos excedentes derivados de Ingresos de libre disposición podrán destinarse a los rubros mencionados en el presente artículo, sin limitación alguna, siempre y cuando el ente público se clasifique en un nivel de endeudamiento sostenible de acuerdo al Sistema de Alertas.

III) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Para fines de comparabilidad, el estado correspondiente al ejercicio 2016 fue modificado, para transferir otros orígenes de financiamiento con un importe de \$29,343,538, que fueron presentados originalmente en el flujo de efectivo de las actividades de financiamiento, a otros orígenes de operación; lo anterior, debido a que dicho importe corresponde a la variación en el pasivo con diversos acreedores, sin considerar lo relativo a la deuda por créditos bancarios a corto y largo plazo, ya que esto se presenta como actividades de financiamiento.