

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE DESGLOSE
Municipio Guadalajara

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

Su importe se analiza a continuación:

Efectivo	\$409,509
Bancos	\$450,795,070
Inversiones Temporales	\$ 233,688,470
Fondos con Afectación Específica	\$ 508,334
Total de efectivo y equivalentes	\$ 685,401,383

Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes a corto plazo
Comprenden lo siguiente:

Cuentas Por Cobrar a Corto Plazo	\$2,211,849
Cheques devueltos }	\$124,111
Otras cuentas por cobrar	\$25,475
Cxc Programa apoyo a Comerciantes	\$2,049,400
Recaudación por Terceros	\$12,863

Deudores Diversos Por Cobrar a Corto Plazo	\$ 39,802,369
Contratista Mercado Corona	\$30,324,683
COMUDE	\$4,100,570
Otros Deudores diversos	\$5,377,116

Deudores por Anticipos de Tesorería a corto plazo	\$200,000
--	------------------

Total de derechos a recibir efectivo o equivalentes circulante	\$ 42,214,218
---	----------------------

Inversiones Financieras a largo plazo

El saldo al 31 de diciembre de 2016, 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 31 de diciembre de 2016, 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	\$530,951,051
Edificación Habitacional en Proceso	\$1,510,765
Edificación no Habitacional en Proceso	\$202,533,552
Construcción de Obras para el Abastecimiento	\$55,297,906
División de Terrenos y Construcción de Obras	\$90,422,484
Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	\$148,843,353
Otras Construcciones de Ingeniería Civil	\$13,869,512
Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros	\$18,473,479
Construcciones en proceso en bienes propios	\$38,548,346
Total	\$6,194,472,752

Bienes Muebles

Su saldo se integra como sigue:

Muebles de Oficina y Estantería	\$65,880,879
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	\$807,165
Equipo de Cómputo y de TI	\$240,314,008
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	\$5,473,422
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$55,462,302
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$54,288,862
Equipo de transporte	\$611,352,739
Equipo de defensa y seguridad	\$80,555,527
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	\$8,538,319
Activos biológicos	\$3,751,305
Maquinaria, otros equipos y herramienta	\$333,226,085
Total	\$1,459,650,613

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	\$52,818,800
Licencias	\$2,703,099
Patentes	\$15,247,960
Otros activos intangibles	\$7,563,740
Total	\$78,333,599

Pasivo

Cuentas y documentos por pagar a corto plazo

Las cuentas y documentos por pagar a corto plazo, al 31 de diciembre de 2016 se integran como sigue:

Servicios personales por pagar a corto plazo	\$ 3,462,938
Proveedores por pagar a corto plazo	\$ 236,664,818
Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	\$ 82,612,817
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	\$ 108,607,169
Transferencias otorgadas por pagar a Corto Plazo	\$ 14,594,128
Otras Cuentas del Fondo de Provisión para Obras por Ejecutar	\$ 98,097,889
Devolución de la Ley de Ingresos por pagar a CP	\$ 193,135
Otras cuentas por pagar	\$2,466,202
Total Cuentas y documentos por Pagar a Corto Plazo	\$ 546,699,096

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
BBVA Bancomer	\$77,693,839	\$1,219,365,586
Banco Mercantil del Norte	\$61,111,099	\$799,537,093
Banco Mercantil del Norte	\$150,000,000	
Total	\$288,804,938	\$2,018,902,679

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.

La deuda del crédito por \$150,000,000 Banco Mercantil del Norte devenga intereses a la tasa TIIIE+ 0.95 puntos porcentuales. Este crédito vencerá el 14 de diciembre de 2017

II) Notas al Estado de Actividades

El desglose de las cuentas de resultados es a tercer nivel, se proporcionan 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 \$ 141,671,373.