

MUNICIPIO DE GUADALAJARA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de marzo 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	\$409,459
Bancos	\$635,331,470
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	\$220,939,812
Fondos con Afectación Específica	\$892,800
Otros efectivos y equivalentes	\$2,647,193
Total de Efectivo y equivalentes	\$860,220,734

Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes a corto plazo

Comprenden lo siguiente:

Cuentas Por Cobrar a Corto Plazo **\$2,419,791**

Cheques devueltos \$258,138

Otras cuentas por cobrar \$44,876

Programa apoyo a Comerciantes \$1,917,240

Recaudación por Terceros \$199,537

Deudores Diversos Por Cobrar a Corto Plazo **\$40,008,989**

Contratistas Mercado Corona \$30,324,683

COMUDE \$4,100,570

Otros Deudores Diversos \$5,583,736

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

Total de derechos a recibir efectivo o equivalentes circulante **\$42,628,780**

El Activo no Circulante comprende lo siguiente:

Inversiones Financieras a largo plazo

El saldo al 31 de marzo 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 31 de marzo de 2017, por \$6,992, 985,328, 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	\$1,329,463,628
Edificación Habitacional en Proceso	\$1,510,767
Edificación no Habitacional en Proceso	\$784,186,389
Construcción de Obras para el Abastecimiento	\$57,977,156
División de Terrenos y Construcción de Obras	\$91,592,921
Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	\$351,241,575
Otras Construcciones de Ingeniería Civil	\$22,348,134
Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros	\$20,606,686
Construcciones en proceso en bienes propios	\$38,548,345

Bienes Muebles

Su saldo se integra como sigue:

Muebles de Oficina y Estantería	\$65,912,171
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	\$807,165
Equipo de Cómputo y de TI	\$240,318,566
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	\$5,486,623
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$55,492,819
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	\$333,306,128
	<hr/>
Total de bienes muebles	\$1,459,810,224

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
	<hr/>
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 marzo de 2017 se integran como sigue:

Servicios personales por pagar a corto plazo	\$38,708,600
Proveedores por pagar a corto plazo	\$188,470,622
Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	\$394,266,638
Transferencias otorgadas por pagar a Corto Plazo	\$49,187,614
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	\$64,488,329
Devolución de la Ley de ingresos por pagar a CP	\$184,612
Otras cuentas por pagar a corto plazo	\$100,860,844
Total cuentas y documentos por pagar a corto plazo	\$836,167,259

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	79,100,737	1,199,054,927
Banco Mercantil del Norte	61,111,099	784,259,318
Banco Mercantil del Norte 2016	\$112,500,000	
Total	\$252,711,836	\$1,983,314,245

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 TIIÉ+0.95 puntos porcentuales. Este crédito vencerá el 14 de diciembre de 2017. En 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 \$45, 704, 516 así mismo fue pagada un cobertura de la deuda pública con un importe de \$13, 394, 600.