

MUNICIPIO DE GUADALAJARA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 30 de Septiembre de 2018
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	\$365,510
Bancos	\$136,352,865
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	\$178,114,493
Fondos con Afectación Específica	\$251,754
Depósitos de Fondos de terceros en Garantía y/o ad.	\$800,000
Otros efectivos y equivalentes	\$9,966,042
Total de Efectivo y equivalentes	\$ 325,850,664

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

Cuentas Por Cobrar a Corto Plazo	\$ 4,055,862
Cheques devueltos	\$94,988
Cuentas por cobrar	\$280,158
Programa apoyo a Comerciantes	\$1,793,480
CXC por transferencias erróneas	\$1,159,333
Cuentas por cobrar - Recaudación por terceros	\$727,903
Deudores Diversos Por Cobrar a Corto Plazo	\$52,009,120
Contratistas Mercado Corona	\$30,324,683
COMUDE	\$4,100,570
Desarrollo Integral de la Familia	\$8,895,385
Otros Deudores Diversos	\$8,688,482
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$5,591,190
Deudores por anticipos de tesorería a corto plazo	\$200,384

Total de derechos a recibir efectivo o equivalentes circulante **\$ 61,856,556**

El Activo no Circulante comprende lo siguiente:

Inversiones Financieras a largo plazo

El saldo al 30 de Septiembre de 2018, principalmente, comprende las aportaciones realizadas en ejercicios anteriores, a los fideicomisos que se mencionan a continuación, así como las operaciones realizadas de conformidad con su objeto:

Fideicomiso Fondo Guadalajara	\$ 8,000,000
Fideicomiso Expo-Guadalajara	\$ 72,126,431
Fideicomiso 1555 invex	\$ 17,426,087
Fideicomiso 437-2 Banco Multiva SA	\$ 66,488,972
Fideicomiso Bancomer 403248-8	\$ 932,081
Total	\$ 164,973,572

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

El importe de estos bienes al 30 de Septiembre de 2018, se desglosa a continuación:

Terrenos	\$389,713,253
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	\$ 2,627,736,254
Edificación Habitacional en Proceso	\$ 37,823,583
Edificación no Habitacional en Proceso	\$1,288,434,275
Construcción de Obras para el Abastecimiento	\$ 84,030,480

División de Terrenos y Construcción de Obras	\$142,163,336
Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	\$ 973,351,758
Otras Construcciones de Ingeniería Civil	\$ 77,575,648
Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros	\$ 24,357,174
Construcciones en proceso en bienes propios	\$ 165,934,956

Bienes Muebles

Su saldo se integra como sigue:

Muebles de Oficina y Estantería	\$ 74,592,496
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	\$2,655,199
Equipo de Cómputo y de TI	\$ 274,356,205
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	\$ 15,345,573
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ 65,574,333
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$58,451,461
Equipo de transporte	\$ 600,674,482
Equipo de defensa y seguridad	\$82,845,904
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	\$21,728,238
Activos biológicos	\$ 1,069,690
Maquinaria, otros equipos y herramienta	\$ 360,560,547
Total de bienes muebles	\$ 1,557,854,129

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	\$60,068,144
Licencias	\$2,703,099
Patentes	\$ 15,256,513
Otros activos intangibles	\$7,563,740
Total	\$ 85,591,497

Pasivo

Cuentas y documentos por pagar a corto plazo

Las cuentas y documentos por pagar a corto plazo, al 30 de Septiembre de 2018 se integran como sigue:

Servicios personales por pagar a corto plazo	\$ 539,745,825
Proveedores por pagar a corto plazo	\$ 525,734,256
Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	\$ 95,488,527
Transferencias otorgadas por pagar a Corto Plazo	\$ 58,605,494
Intereses y comisiones y otros gastos de la deuda	\$0
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	\$ -3,155,075
Devolución de la Ley de ingresos por pagar a CP	\$ -791,698
Otras cuentas por pagar a corto plazo	\$ 1,600,923
Total cuentas y documentos por pagar a corto plazo	\$ 1,217,228,253

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
De largo plazo:			
BBVA Bancomer	88,093,564	1,069,230,014	1,157,323,578
Banco Mercantil del Norte	61,111,100	692,592,669	753,703,769
Total	\$149,204,663	\$ 1,761,822,683	\$1,911,027,346

A partir de septiembre de 2017, fue pactado con BBVA Bancomer, la reducción de la tasa de interés para quedar en TIIE+1.09 puntos porcentuales, así como el compromiso que recae en el Fondo General de Participaciones para afectar sólo el 20%. 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.

A partir de septiembre de 2017, fue pactado con el Banco Mercantil del Norte, la reducción de la tasa de interés para quedar en TIIE+0.90 puntos porcentuales, así como el compromiso que recae en el Fondo General de Participaciones para afectar sólo el

16%. 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 11 de enero de 2031.

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
\$137, 055,736

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.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, y transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones como se detallan a continuación.

IMPUESTOS	\$ 1, 596, 781,333
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00
DERECHOS	\$ 779, 165,666
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	\$ 146, 266,937
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	\$ 96, 711,588
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	\$0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ 4, 037, 421,719
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$ 1, 322,116
<u>Total de Ingresos de Gestión</u>	\$ 4, 638, 786,929

Gastos y Otras Pérdidas

Las cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, como se detallan a continuación.

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 4, 227, 215,118
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 1, 132, 118,302
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ 137, 055,734
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ 0.00
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 15, 654,564
<u>Total de Gastos y Otras Pérdidas</u>	\$ 5, 512, 043,719

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1 No se tiene patrimonio contribuido en el ejercicio 2018.

2. El patrimonio generado haciende a \$ 1, 145, 625,639

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujo de Efectivo en la cuenta de efectivo y equivalentes es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Efectivo en Bancos –Tesorería	146,684,417	228,476,040
Efectivo en Bancos- Dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	178,114,493	60,310,940
Fondos con afectación específica	251,754	504,730
Depósitos de fondos de terceros y otros	800,000	800,000
Total de Efectivo y Equivalentes	\$325,850,664	\$290,091,710

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

	2018
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	1,145,625,639
Cuentas por pagar a Corto Plazo	12,190,395
resultado de ejercicios anteriores	763,895.41
Rectificación de Resultados de ejercicios anteriores	87,631,510
<u>Total de otros orígenes por actividades de operación</u>	<u>100,585,800</u>
pasivos diferidos a corto plazo	160,000,000
Derecho a recibir efectivo y equivalentes	5,417,615
Fondos y Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a Corto Plazo	15,395,560
Otros Pasivos a Corto Plazo	7,050,772
Resultado por tenencia de activos no monetarios	19,894,908
Derechos a recibir efectivo o equivalentes a Largo plazo	17,026
<u>Total de otras aplicaciones por actividades de operación</u>	<u>207,775,882</u>
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1,038,435,557