

CUENTA PÚBLICA DEL MUNICIPIO DE GUADALAJARA
CORTE ANUAL 2016
TOMO I

ÍNDICE

Listado de organismos públicos descentralizados del Municipio de Guadalajara, sujetos a consolidación:

Estados financieros consolidados:

- Estado de situación financiera
- Estado de actividades
- Estado de variación de la hacienda pública
- Estado de cambios en la situación financiera
- Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros, que incluyen las hojas de trabajo en las que se desglosan los importes de las cuentas consolidadas

Nombre del Municipio: MUNICIPIO DE GUADALAJARA

Nombre de las Entidades del Sector Paramunicipal

Número	Nombre
Ente Público 1:	DIF SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE GUADALAJARA
Ente Público 2:	BOSQUE LOS COLOMOS
Ente Público 3:	INSTITUTO MUNICIPAL DE LA VIVIENDA DE GUADALAJARA
Ente Público 4:	PATRONATO DEL CENTRO HISTORICO BARRIOS Y ZONAS TRADICIONALES DE GUADALAJARA
Ente Público 5:	INSTITUTO MUNICIPAL DE LAS MUJERES EN GUADALAJARA
Ente Público 6:	ALBERGUE "LAS CUADRITAS " FRAY ANTONIO ALCALDE
Ente Público 7:	CONSEJO SOCIAL DE COOPERACION PARA EL DESARROLLO URBANO
Ente Público 8:	INSTITUTO MUNICIPAL DE ATENCION A LA JUVENTUD
Ente Público 9:	CONSEJO MUNICIPAL DEL DEPORTE DE GUADALAJARA

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(PESOS)
CONSOLIDADO DEL SECTOR PARAMUNICIPAL
MUNICIPIO DE GUADALAJARA

MUNICIPIO DE:

CONCEPTO	2016	2015	CONCEPTO	2016	2015
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	77,909,341	26,366,113	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	38,100,824	32,431,670
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	21,156,196	17,078,762	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	856,234	772,410	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	6,316,265	6,316,265	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	1,269,497	770,184	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	20,130	20,130
Otros Activos Circulantes	42,832	42,832	Provisiones a Corto Plazo	716,786	1,531,552
Total de Activos Circulantes	107,610,367	51,346,565	Otros Pasivos a Corto Plazo	15,263,048	8,445,429
				1,455,411	22,720
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	55,558,199	42,451,500
Inversiones Financieras a Largo Plazo	1,857	1,857	Pasivo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	84,914,738	71,660,786	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	32,340,617	18,359,934	Deuda Pública a Largo Plazo	600,000	600,000
Activos Intangibles	627,080	436,483	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-8,838,006	-7,496,832	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	1,513,873	1,461,900	Provisiones a Largo Plazo	630,529	630,529
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	1,230,529	1,230,529
Otros Activos no Circulantes	183,184	240,660	Total del Pasivo	56,788,728	43,682,029
Total de Activos No Circulantes	110,743,344	84,664,788	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Total del Activo	218,353,710	136,011,353	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	76,229,807	77,070,501
			Aportaciones	4,037,862	4,934,584
			Donaciones de Capital	72,191,945	72,135,917
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	85,335,175	15,258,823
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	74,426,689	19,470,612
			Resultados de Ejercicios Anteriores	4,718,506	-9,108,991
			Revalúos	1,562,403	0
			Reservas	3,607,437	3,607,437
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	1,020,141	1,289,765
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0
			Total Hacienda Pública/ Patrimonio	161,564,982	92,329,324
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	218,353,710	136,011,353

Cuenta Pública 2016
Estado de Actividades
Del 1o. de Enero al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(PESOS)
Consolidado del Sector Paramunicipal
Municipio de Guadalajara

Municipio de:

CONCEPTO	2016	2015	CONCEPTO	2016	2015
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	53,635,360	59,922,950	Gastos de Funcionamiento	591,085,723	533,125,060
Impuestos	0	0	Servicios Personales	504,365,630	474,360,683
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	37,380,759	24,242,533
Contribuciones de Mejoras	0	0	Servicios Generales	49,339,335	34,521,845
Derechos	0	0	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	14,052,664	10,086,200
Productos de Tipo Corriente	101,507	0	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Transferencias al Resto del Sector Público	0	0
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	53,533,853	59,922,950	Subsidios y Subvenciones	0	0
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	0	Ayudas Sociales	14,052,664	10,086,200
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	629,316,533	495,707,421	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	2,207,722	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	629,316,533	493,499,699	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	10,705,700	4,509,688	Donativos	0	0
Ingresos Financieros	719,179	468,318	Transferencias al Exterior	0	0
Incremento por Variación de Inventarios	0	0	Participaciones y Aportaciones	0	0
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0	0	Participaciones	0	0
Disminución del Exceso de Provisiones	0	0	Aportaciones	0	0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	9,986,521	4,041,371	Convenios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	693,657,594	560,140,059	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	299,558	0
			Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	299,558	0
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	19,438,074	4,547,614
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	1,136,880	496,216
			Provisiones	0	213,838
			Disminución de Inventarios	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0	0
			Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0	0
			Otros Gastos	18,301,193	3,837,560
			Inversión Pública	0	0
			Inversión Pública no Capitalizable	0	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	624,876,019	547,758,874
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	68,781,575	12,381,186

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(PESOS)
CONSOLIDADO DEL SECTOR PARAMUNICIPAL
MUNICIPIO DE GUADALAJARA

MUNICIPIO DE: _____

CONCEPTO	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		1,289,765	-269,624	0	1,020,141
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	77,070,501			0	77,070,501
Aportaciones	4,934,584				4,934,584
Donaciones de Capital	72,135,917				72,135,917
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0				0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio		-5,501,554	19,470,612	0	13,969,058
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			19,470,612		19,470,612
Resultados de Ejercicios Anteriores		-9,108,991			-9,108,991
Revalúos		0		0	0
Reservas		3,607,437			3,607,437
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2014	77,070,501	-4,211,789	19,470,612	0	92,329,324
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2015	-840,694			0	-840,694
Aportaciones	-896,722				-896,722
Donaciones de Capital	56,028				56,028
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio		15,389,900	74,426,689	0	89,816,588
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			74,426,689		74,426,689
Resultados de Ejercicios Anteriores		13,827,497			13,827,497
Revalúos		1,562,403		0	1,562,403
Reservas		0			0
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2015	76,229,807	11,178,111	74,157,064	0	161,564,982

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(PESOS)
CONSOLIDADO DEL SECTOR PARAMUNICIPAL
MUNICIPIO DE GUADALAJARA

MUNICIPIO DE: _____

CONCEPTO	Origen	Aplicación	CONCEPTO	Origen	Aplicación
ACTIVO	1,398,650	83,741,007	PASIVO	12,486,773	812,766
Activo Circulante	0	56,263,801	Pasivo Circulante	12,486,773	812,766
Efectivo y Equivalentes	0	51,603,227	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	5,669,154	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	4,077,436	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	83,824	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	499,314	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	812,766
Activo No Circulante	1,398,650	27,477,205	Otros Pasivos a Corto Plazo	6,817,619	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	0	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	13,253,952	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	13,980,683	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	190,598	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	1,341,174	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0	0
Activos Diferidos	0	51,973	Provisiones a Largo Plazo	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	70,402,005	1,166,346
Otros Activos no Circulantes	57,476	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	56,028	896,722
			Aportaciones	0	896,722
			Donaciones de Capital	56,028	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	70,345,977	269,624
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	54,956,077	0
			Resultados de Ejercicios Anteriores	13,827,497	0
			Revalúos	1,562,403	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	269,624
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

CUENTA PÚBLICA 2016
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(PESOS)
CONSOLIDADO DEL SECTOR PARAMUNICIPAL
MUNICIPIO DE GUADALAJARA

MUNICIPIO DE:

CONCEPTO	2015	2014	CONCEPTO	2015	2014
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	682,155,751	559,914,873	Origen	2,925,997	0
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	Otros Orígenes de Inversión	2,925,997	0
Derechos	8,423,969	9,290,360	Aplicación	-3,833,051	8,484,889
Productos de Tipo Corriente	101,507	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	16,287
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Muebles	11,390,131	2,414,557
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	51,732,536	50,802,595	Otras Aplicaciones de Inversión	-15,223,182	6,054,045
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	8,753,260	8,178,441	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	6,759,048	-8,484,889
Participaciones y Aportaciones	0	2,207,722	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	606,220,286	488,588,521	Origen	12,079,433	-3,354,684
Otros Orígenes de Operación	6,924,193	847,234	Endeudamiento Neto	-299,558	0
Aplicación	619,238,315	527,453,019	Interno	-299,558	0
Servicios Personales	490,658,445	461,689,400	Externo	0	0
Materiales y Suministros	35,683,201	22,473,154	Otros Orígenes de Financiamiento	12,378,991	-3,354,684
Servicios Generales	46,665,939	27,549,816	Aplicación	1,114,358	9,020,423
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	18,439	0	Servicios de la Deuda	0	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	Interno	0	0
Subsidios y Subvenciones	16,500,000	4,954,916	Externo	0	0
Ayudas Sociales	14,034,226	10,086,200	Otras Aplicaciones de Financiamiento	1,114,358	9,020,423
Pensiones y Jubilaciones	18,439	0	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	10,965,075	-12,375,107
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	80,641,559	11,601,858
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	29,252,325	17,650,467
Donativos	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	109,893,885	29,252,325
Transferencias al Exterior	0	0			
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	15,659,625	699,534			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	62,917,436	32,461,854			

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS DE LOS ORGANISMOS
PÚBLICOS DESCENTRALIZADOS DEL MUNICIPIO DE GUADALAJARA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
CIFRAS EN PESOS**

La consolidación comprende los organismos públicos descentralizados que forman parte del sector paraestatal del Municipio de Guadalajara, correspondiente al sector de las entidades paraestatales no empresariales y no financieras. Se exceptúan de la consolidación, el Zoológico Guadalajara, en virtud de que los lineamientos contables adoptados por este organismo no corresponden a los del resto de ellos; así también, no se consolidan el Patronato para la Administración de Estancias Infantiles para Niños con Discapacidad Neuromotora de Guadalajara y el Patronato de la Cruz Verde de Guadalajara, ya que no realizaron operaciones en los ejercicios a que se refieren estas notas.

Los organismos públicos descentralizados, cuya información fue consolidada, son los siguientes:

1. Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Guadalajara.
2. Bosque "Los Colomos".
3. Instituto Municipal de la Vivienda de Guadalajara.
4. Patronato del Centro Histórico, Barrios y Zonas Tradicionales de la Ciudad de Guadalajara.
5. Instituto Municipal de las Mujeres en Guadalajara.
6. Albergue Las Cuadritas "Fray Antonio Alcalde".
7. Consejo Social de Cooperación para el Desarrollo Urbano (antes Consejo de Colaboración Municipal).
8. Instituto Municipal de Atención a la Juventud de Guadalajara.
9. Consejo Municipal del Deporte de Guadalajara.

Los estados financieros que fueron consolidados son:

- Estado de situación financiera
- Estado de actividades
- Estado de variación de la hacienda pública
- Estado de cambios en la situación financiera
- Estado de flujos de efectivo

No fueron realizadas operaciones económicas entre los organismos públicos cuya información se consolida, así también no existen saldos que tengan relación con otra entidad paramunicipal del Municipio de Guadalajara, por lo que no se realizaron asientos de eliminación para efectos de la consolidación.

NOTAS DE DESGLOSE

A continuación se describe el concepto de las cuentas con saldos representativos en los estados financieros consolidados. Los importes consolidados de cada estado, correspondiente a cada organismo, se presentan en los anexos que se proporcionan en este tomo, enseguida de este documento de notas.

I. Al estado de Situación Financiera

Efectivo y Equivalentes

Representan los recursos a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo mínimo de cambio en su valor.

Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses.

Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Representa los anticipos entregados previo a la recepción parcial o total de bienes o prestación de servicios, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

Inventarios

Representa el valor de los bienes propiedad del ente público destinados a la venta, a la producción o para su utilización.

Almacenes

Representa el valor de la existencia de materiales y suministros de consumo para el desempeño de las actividades del ente público.

Bienes Inmuebles

Representa el monto de todo tipo de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones; así como los gastos derivados de actos de su adquisición, adjudicación, expropiación e indemnización y los que se generen por estudios de pre inversión, cuando se realicen por causas de interés público.

Bienes Muebles

Representa el monto de los bienes muebles requeridos en el desempeño de las actividades del ente público.

Activos Intangibles

Representa el monto de derechos por el uso de activos de propiedad industrial, comercial, intelectual y otros.

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Representa el monto de los adeudos del ente público, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

Otros Pasivos a Corto Plazo

Representa el monto de los adeudos del ente público con terceros, en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en los rubros anteriores.

II. Al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Comprende el importe de los ingresos correspondientes a las contribuciones, productos, aprovechamientos, así como la venta de bienes y servicios.

Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Comprende el importe de los ingresos de las Entidades Federativas y Municipios por concepto de participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

Otros Ingresos y Beneficios

Comprende el importe de los otros ingresos y beneficios que se derivan de transacciones y eventos inusuales, que no son propios del objeto del ente público.

Gastos de Funcionamiento

Comprende el importe del gasto por servicios personales, materiales, suministros y servicios generales no personales, necesarios para el funcionamiento del ente público.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Comprende el importe del gasto por las transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas destinadas en forma directa o indirecta a los sectores público, privado y externo.

Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias

Comprenden los importes de gastos no incluidos en los grupos anteriores.

III. Al Estado de Variación de la Hacienda Pública/Patrimonio.

Hacienda pública/patrimonio generado

Representa la acumulación de resultados de la gestión de ejercicios anteriores, incluyendo las aplicadas a reservas, resultados del ejercicio en operación y los eventos identificables y cuantificables que le afectan de acuerdo con los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Notas de Memoria

Las notas de memoria se encuentran disponibles en las notas de cada ente público que integran el sector paraestatal del municipio, y que se presentan en este tomo II de la cuenta pública.

Notas de Gestión Administrativa

Las notas de gestión administrativa se encuentran disponibles en las notas de cada ente público que integran el sector paraestatal del municipio, y que se presentan en este tomo II de la cuenta pública.