



Cuenta Publica Consolidada

2017

de los OPD'S

MUNICIPIO DE GUADALAJARA

TOMO I

CUENTA PÚBLICA CONSOLIDADA DEL SECTOR PARAESTATAL DEL MUNICIPIO DE GUADALAJARA CORTE ANUAL 2017

- Instituto Municipal de la Vivienda de Guadalajara.
- Patronato del Centro Histórico, Barrios y Zonas Tradicionales de la Ciudad.
- Consejo Municipal del Deporte de Guadalajara.
- Instituto Municipal de las Mujeres en Guadalajara.
- Bosque "Los Colomos".
- Consejo Social de Cooperación para el Desarrollo Urbano.
- Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Guadalajara.
- Instituto Municipal de Atención a la Juventud de Guadalajara.

INDICE

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

Estados financieros consolidados:

- Estado de situación financiera
- Estado de actividades
- Estado de variación en 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 las descripciones de las cuentas consolidadas.

CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(PESOS)
CONSOLIDADO DEL SECTOR PARAMUNICIPAL
MUNICIPIO DE GUADALAJARA

MUNICIPIO DE:

CONCEPTO	2017	2016	CONCEPTO	2017	2016
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	45,729,946	77,969,341	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	78,369,395	38,100,824
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	90,132,189	21,156,199	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	9,778,940	856,234	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	2,041,553	1,269,497	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	320,130	20,130
Otros Activos Circulantes	23,294	42,832	Provisiones a Corto Plazo	1,416,283	718,796
Total de Activos Circulantes	154,022,186	107,610,367	Otros Pasivos a Corto Plazo	26,766,829	16,718,460
Activo No Circulante			Total de Pasivos Circulantes	106,872,637	55,558,199
Inversiones Financieras a Largo Plazo	1,857	1,857	Pasivo No Circulante		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	13,920	0	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	83,041,149	84,914,738	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	47,195,619	32,340,617	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	943,747	627,060	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-12,746,372	-8,838,006	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	144,388	0
Activos Diferidos	15,635	1,513,873	Provisiones a Largo Plazo	630,529	1,230,529
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	Total de Pasivos No Circulantes	774,917	1,230,529
Otros Activos no Circulantes	-4,079	183,184	Total del Pasivo	107,647,554	56,788,728
Total de Activos No Circulantes	118,461,476	110,743,343	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Total del Activo	272,483,662	218,353,710	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	84,891,078	76,229,807
			Aportaciones	4,037,862	4,037,862
			Donaciones de Capital	77,245,779	72,191,945
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	3,607,437	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	79,945,029	85,335,176
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	2,485,919	68,781,575
			Resultados de Ejercicios Anteriores	75,318,013	10,363,620
			Revalúos	1,459,136	1,562,403
			Reservas	0	3,607,437
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	681,959	1,020,141
			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	164,836,107	161,564,982
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	272,483,662	218,353,710

CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(PESOS)
CONSOLIDADO DEL SECTOR PARAMUNICIPAL
MUNICIPIO DE GUADALAJARA

MUNICIPIO DE: _____

CONCEPTO	2017	2016	CONCEPTO	2017	2016
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS			GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Ingresos de la Gestión	231,366,201	53,635,360	Gastos de Funcionamiento	673,225,973	591,085,723
Impuestos	0	0	Servicios Personales	535,644,483	504,365,630
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Materiales y Suministros	36,680,148	37,380,759
Contribuciones de Mejoras	179,625,913	0	Servicios Generales	100,901,342	49,339,334
Derechos	0	0	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	15,844,457	14,052,664
Productos de Tipo Corriente	378,112	101,507	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	51,362,176	53,533,853	Subsidios y Subvenciones	27,231	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	15,617,226	14,052,664
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	788,808,719	629,316,533	Pensiones y Jubilaciones	0	0
Participaciones y Aportaciones	0	0	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	788,808,719	629,316,533	Transferencias a la Seguridad Social	0	0
Otros Ingresos y Beneficios	2,625,802	10,705,701	Donativos	0	0
Ingresos Financieros	1,173,764	719,179	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	1,452,038	9,986,522	Convenios	0	0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	1,022,800,722	693,657,584	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0	299,559
			Intereses de la Deuda Pública	0	0
			Comisiones de la Deuda Pública	0	0
			Gastos de la Deuda Pública	0	299,559
			Costo por Coberturas	0	0
			Apoyos Financieros	0	0
			Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	5,863,466	19,438,074
			Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	4,429,903	1,136,881
			Provisiones	0	0
			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	1,433,563	18,301,193
			Inversión Pública	325,580,907	0
			Inversión Pública no Capitalizable	325,580,907	0
			Total de Gastos y Otras Pérdidas	1,020,314,803	624,876,019
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	2,485,919	68,781,575

CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(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		1,020,141	-338,182	0	681,959
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	76,229,807			0	76,229,807
Aportaciones	4,037,862				4,037,862
Donaciones de Capital	72,191,945				72,191,945
Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0				0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio		15,533,460	68,781,575	0	84,315,035
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			68,781,575		68,781,575
Resultados de Ejercicios Anteriores		10,363,620			10,363,620
Revalúos		1,562,403		0	1,562,403
Reservas		3,607,437			3,607,437
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2016	76,229,807	16,553,601	68,781,575	0	161,564,982
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2017	8,661,271			0	8,661,271
Aportaciones	0				0
Donaciones de Capital	5,053,834				5,053,834
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	3,607,437				3,607,437
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio		61,243,691	2,485,919	0	63,729,611
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			2,485,919		2,485,919
Resultados de Ejercicios Anteriores		64,954,393			64,954,393
Revalúos		-103,265		0	-103,265
Reservas		-3,607,437			-3,607,437
Saldo Neto en la Hacienda Pública/Patrimonio 2017	84,891,078	77,797,292	2,147,737	0	164,836,107

CUENTA PÚBLICA 2017
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(PESOS)
CONSOLIDADO DEL SECTOR PARAMUNICIPAL
MUNICIPIO DE GUADALAJARA

MUNICIPIO DE: _____

CONCEPTO	Origen	Aplicación	CONCEPTO	Origen	Aplicación
ACTIVO	39,726,389	93,856,341	PASIVO	51,458,826	600,000
Activo Circulante	32,258,933	78,670,752	Pasivo Circulante	51,314,438	0
Efectivo y Equivalentes	32,239,395	0	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	40,268,571	0
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0	68,975,990	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0	8,922,706	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	772,056	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	300,000	0
Otros Activos Circulantes	19,538	0	Provisiones a Corto Plazo	697,498	0
Activo No Circulante	7,467,456	15,185,589	Otros Pasivos a Corto Plazo	10,048,369	0
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0	0	Pasivo No Circulante	144,388	600,000
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	13,920	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,873,589	0	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0	0
Bienes Muebles	0	14,855,002	Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Activos Intangibles	0	316,667	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	3,908,366	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	144,388	0
Activos Diferidos	1,498,238	0	Provisiones a Largo Plazo	0	600,000
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	73,615,664	70,344,540
Otros Activos no Circulantes	187,263	0	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	8,661,271	0
			Aportaciones	0	0
			Donaciones de Capital	5,053,834	0
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	3,607,437	0
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	64,954,393	70,344,540
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0	66,295,656
			Resultados de Ejercicios Anteriores	64,954,393	0
			Revalúos	0	103,265
			Reservas	0	3,607,437
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	338,182
			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 2017
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(PESOS)
CONSOLIDADO DEL SECTOR PARAMUNICIPAL
MUNICIPIO DE GUADALAJARA

MUNICIPIO DE: _____

CONCEPTO	2017	2016	CONCEPTO	2017	2016
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación			Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión		
Origen	1,022,931,685	682,155,751	Origen	1,110,798	2,925,997
Impuestos	0	0	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	Bienes Muebles	1,099,109	0
Contribuciones de Mejoras	180,004,025	0	Otros Orígenes de Inversión	11,689	2,925,997
Derechos	8,909,079	8,423,969	Aplicación	-21,569,920	-3,833,051
Productos de Tipo Corriente	0	101,507	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	13,108,687	0
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0	0	Bienes Muebles	13,042,887	11,390,131
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	43,143,416	51,732,536	Otras Aplicaciones de Inversión	-47,721,494	-15,223,182
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0	8,753,260	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	22,680,718	6,759,048
Participaciones y Aportaciones	0	0	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	788,808,719	606,220,286	Origen	50,508,416	12,079,433
Otros Orígenes de Operación	2,066,446	6,924,192	Endeudamiento Neto	0	-299,558
Aplicación	1,125,777,840	651,162,857	Interno	0	-299,558
Servicios Personales	535,611,425	490,658,445	Externo	0	0
Materiales y Suministros	36,677,652	35,683,201	Otros Orígenes de Financiamiento	50,508,416	12,378,991
Servicios Generales	99,000,689	46,665,939	Aplicación	2,582,374	1,114,358
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0	18,439	Servicios de la Deuda	20,617	0
Transferencias al Resto del Sector Público	0	0	Interno	20,617	0
Subsidios y Subvenciones	0	16,500,000	Externo	0	0
Ayudas Sociales	15,644,457	14,034,226	Otras Aplicaciones de Financiamiento	2,561,757	1,114,358
Pensiones y Jubilaciones	0	18,439	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	47,926,042	10,965,075
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0	0	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-32,239,395	48,717,016
Transferencias a la Seguridad Social	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	77,969,341	29,252,325
Donativos	0	0	Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	45,729,946	77,969,341
Transferencias al Exterior	0	0			
Participaciones	0	0			
Aportaciones	0	0			
Convenios	0	0			
Otras Aplicaciones de Operación	438,843,617	47,584,169			
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	-102,846,155	30,992,893			

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS DE LOS ORGANISMOS PUBLICOS
DESCENTRALIZADOS DEL MUNICIPIO DE GUADALAJARA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
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 “Albergue las Cuadritas” ya que por decreto publicado en la Gaceta Municipal, Tomo VI. Ejemplar 4. Primera Sección. Año 100. 8 de noviembre de 2017 se da inicio a la extinción del organismo público descentralizado de la administración pública municipal y el Zoológico Guadalajara, en virtud de que los lineamientos contables adoptados por este organismo no corresponden al 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. Instituto Municipal de la Vivienda de Guadalajara
2. Patronato del Centro Histórico, Barrios y Zonas Tradicionales de la Ciudad
3. Consejo Municipal del Deporte de Guadalajara
4. Instituto Municipal de las Mujeres en Guadalajara
5. Bosque “Los Colomos”
6. Consejo Social de Cooperación para el Desarrollo Urbano
7. Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Guadalajara
8. Instituto Municipal de Atención a la Juventud 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 de 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 corresponden a cada organismo.

I. Al estado de situación financiera

Efectivo y equivalentes

Representa 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 y equivalentes

Representa 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 previos 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 Muebles

Representa el monto de los bienes muebles requeridos en 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 los actos de adquisición, adjudicación, expropiación e indemnización y los que se generen por estudios pre inversión, cuando se realicen por causas de interés público.

Activos Intangibles

Representa el monto de los 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.

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 en el funcionamiento del ente público.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Comprende el importe del gasto por las transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas destinados en forma directa o indirecta a los sectores, 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 Publica/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 CONAC.

Notas de Memoria

Las notas de memoria se encuentran disponibles en las notas de cada ente público que integran el sector paraestatal del municipio

Notas de Gestión Administrativas

Las notas de gestión administrativa se encuentran disponibles en las notas de cada ente público que integran el sector paraestatal del municipio, que se describen en el tomo II.