

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE DESGLOSE
Municipio Guadalajara**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

**MUNICIPIO DE GUADALAJARA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
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	\$482,099
Bancos	\$27,951,140
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	\$100,645,499
Fondos con Afectación Específica	<u>\$332,429</u>
Total de efectivo y equivalentes	\$129,411,167

Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes

Comprenden lo siguiente:

Cuentas Por Cobrar a Corto Plazo	\$94,987
Deudores Diversos Por Cobrar a Corto Plazo	<u>\$100,256,661</u>
Total de derechos a recibir efectivo o equivalentes	\$100,351,648

Inversiones Financieras a largo plazo

El saldo al 31 de diciembre de 2015, 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 2015, se desglosa a continuación:

Terrenos	\$387,063,252
Edificios no habitacionales	<u>\$1,297,424,423</u>

Infraestructura	\$3,940,485,680
Construcciones en proceso de bienes de dominio público	\$59,352,168
Construcciones en proceso en bienes propios	\$25,473,118
Total	\$5,709,798,641

Bienes Muebles

Su saldo se integra como sigue:

Mobiliario y equipo de administración	\$298,863,664
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$46,133,237
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$41,733,420
Equipo de transporte	\$674,226,404
Equipo de defensa y seguridad	\$78,807,243
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	\$3,646,318
Activos biológicos	\$3,350,744
Maquinaria, otros equipos y herramienta	\$323,512,815
Total	\$1,470,273,845

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	\$42,887,392
Licencias	\$403,109
Patentes	\$15,247,960
Otros activos intangibles	\$4,063,740
Total	\$62,602,601

Pasivo

Cuentas y documentos por pagar a corto plazo

Las cuentas y documentos por pagar a corto plazo, al 31 de diciembre de 2015 se integran como sigue:

Servicios personales por pagar a corto plazo	\$3,528,243
Proveedores por pagar a corto plazo	\$313,685,193
Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	\$22,520,226
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	\$42,137,206
Transferencias otorgadas por pagar a Corto Plazo	\$14,200,180
Otras Cuentas del Fondo de Provisión para Obras por Ejecutar	\$98,097,890
Otros Documentos por pagar a Corto Plazo	\$24,058,491
Total Cuentas y documentos por Pagar a Corto Plazo	\$518,227,429

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. Por otra parte, se determinó que no está registrado el pasivo por \$ 93,533,138.33, derivado del convenio celebrado en julio de 2015, entre el Municipio y la Comisión Federal de Electricidad, por los adeudos al 31 de mayo de ese año.

Deuda pública

Se conforma como a continuación se señala:

Institución bancaria	Corto plazo	Largo plazo
BBVA Bancomer	\$67,895,255	\$1,281,105,878
Banco Mercantil del Norte	\$61,111,100	\$881,018,560
Total	\$129,006,355	\$2,162,124,438

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 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.

Ayudas Sociales a Instituciones	387,738,106
Total de Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas	752,290,304

Intereses, comisiones y otros gastos de la Deuda

Los intereses pagados en el ejercicio por concepto de intereses de la deuda ascienden a \$119,403,002.

Inversión Pública

La inversión pública realizada por el Municipio, en obras no capitalizables, concluidas durante el ejercicio 2015, tuvieron un costo de \$ 95,859,223.

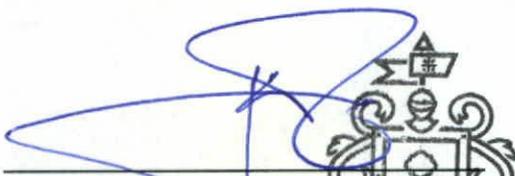
III) Notas al Estado de Variaciones en la Hacienda Pública / Patrimonio

Durante el ejercicio 2015, se registraron afectaciones directas al patrimonio, que resultaron en un incremento neto del saldo de los resultados de ejercicios anteriores con un importe de \$ 101,978,383, por concepto de corrección de errores y reintegro de remanentes de recursos federales, no ejercidos.

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

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:

	2015	2014
Efectivo	482,099	404,978
Bancos	27,951,140	-351,380,941
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	100,645,499	40,229,571
Fondos con afectación específica	332,429	1,964,170
Total de efectivo y equivalentes	\$ 129,411,167	\$ -308,782,222


 ING. ENRIQUE ALFARO RAMIREZ
 PRESIDENTE MUNICIPAL Gobierno de
Guadalajara
 Presidencia Municipal


 C.P.C. JUAN PARTIDA MORALES Gobierno de
Guadalajara
 Tesorería
 TESORERO MUNICIPAL



Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.

II) Notas al Estado de Actividades**Ingresos y otros beneficios****Ingresos de Gestión:****Impuestos**

	1,430,742,676
Impuestos Sobre los Ingresos	9,063,600
Impuestos Sobre el Patrimonio	1,387,113,144
Accesorios de Impuestos	34,565,932

Derechos

	636,232,054
Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación de Bienes de Dominio Público	244,088,944
Derechos por Prestación de Servicios	352,570,201
Accesorios de Derechos	5,650,901
Otros Derechos	33,922,008

Productos de Tipo Corriente

	83,143,949
Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes	83,127,106
Enajenación de Bienes Muebles no sujetos a ser inventariados	16,843

Aprovechamientos de Tipo Corriente

	105,412,597
Multas	87,461,500
Indemnizaciones	2,521,500
Reintegros	482,091
Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas	24,956
Accesorios de Aprovechamientos	164,926
Otros Aprovechamientos	14,757,624

Total de Ingresos de Gestión**2,255,531,278****Participaciones y Aportaciones**

Participaciones	2,936,838,040
Aportaciones	867,650,640
Convenios	294,219,630

Total de Participaciones y Aportaciones**4,098,708,310****Otros Ingresos**

Se originan por Ingresos Financieros y otros de menor importancia, los que ascienden a \$2,723,959 en el ejercicio.

Gastos y Otras Pérdidas**Gastos de Funcionamiento:**

Servicios Personales	3,003,532,280
Materiales y suministros	255,641,187
Servicios Generales	1,033,524,937

Total de Gastos de Funcionamiento**4,292,698,404****Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas**

Ayudas Sociales	363,802,198
Becas	750,000