

**CUENTA PÚBLICA MUNICIPIO GUADALAJARA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE DESGLOSE**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

I) Notas al Estado de Situación Financiera

En virtud de la disposición de la Auditoría Superior de la Federación del Estado de Jalisco, los comparativos se presentan vs las cifras de la Balanza General al 31 de Diciembre de 2019.

Activo

Efectivo y Equivalentes

Su importe se analiza a continuación:

Efectivo	\$ 474,620
Bancos	\$ 230,494,058
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	\$ 44,700,675
Fondos con Afectación Específica	\$ 154,950
Depósitos de Fondos de terceros en Garantía y/o ad.	\$22,856,265
Otros efectivos y equivalentes	\$ 1,098,409
Total de Efectivo y equivalentes	\$ 299,778,977

Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes a corto plazo

Comprende lo siguiente:

Cuentas Por Cobrar a Corto Plazo	\$ 7,148,672
Cheques devueltos	\$103,469
Cuentas por cobrar	\$79,212
Programa apoyo a Comerciantes	\$1,679,600
CXC por transferencias erróneas	\$ 479,332
CXC A SEPAF por Participaciones	\$3,261,391
Cuentas por cobrar - Recaudación por terceros	\$254,280
Cuentas por cobrar contratos o convenio	\$1,291,388

Deudores Diversos Por Cobrar a Corto Plazo	\$44,239,940
Contratistas Mercado Corona	\$30,324,683
COMUDE	\$1,164
Desarrollo Integral de la Familia	\$8,897,713
Otros Deudores Diversos	\$5,016,380
Ingresos por recuperar a Corto plazo	\$5,591,188
Deudores por anticipos de tesorería a corto plazo	\$198,440
Total de derechos a recibir efectivo o equivalentes circulante	\$356,957,217

El Activo no Circulante comprende lo siguiente:

Inversiones Financieras a largo plazo

El saldo al 31 de Diciembre de 2019, 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	\$ 141,737,250
Fideicomiso 1555 invex	\$ 18,813,449
Fideicomiso 437-2 Banco Multiva SA	\$ 53,797,900
Fideicomiso Bancomer 403248-8	\$464,491
Total	\$ 222,813,090

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

El importe de estos bienes al 31 de Diciembre de 2019, se desglosa a continuación:

Terrenos	\$389,839,743
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	\$505,605,963
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	\$222,709,139
Estudios Formulación y Evaluación	\$31,617,419
Otros activos Diferidos	\$99,800
Construcciones en proceso de bienes de dominio público	\$ 1,714,712,386
Edificación Habitacional en Proceso	\$ 10,408,076
Edificación no Habitacional en Proceso	\$854,839,526
Construcción de Obras para el Abastecimiento	\$ 89,820,210
División de Terrenos y Construcción de Obras	\$167,770,368
Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	\$523,662,890
Otras Construcciones de Ingeniería Civil	\$ 51,994,335
Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros	\$ 16,216,981
Construcciones en proceso en bienes propios	\$ 224,923,282

Bienes Muebles

Su saldo se integra como sigue:

Muebles de Oficina y Estantería	\$ 80,451,250
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	\$3,397,639
Equipo de Cómputo y de TI	\$ 279,699,784
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	\$ 20,057,419
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ 68,585,276
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$59,969,669
Equipo de transporte	\$ 557,039,373
Equipo de defensa y seguridad	\$82,845,904
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	\$29,273,238
Activos biológicos	\$ 1,233,136
Maquinaria, otros equipos y herramienta	\$ 375,343,215
Total de bienes muebles	\$ 1,557,895,903

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	\$61,476,159
Concesiones y Franquicias Licencias	\$ 15,899,269
	\$2,687,045
Patentes	\$ 15,256,514
Otros activos intangibles	\$7,563,740
Total	\$ 102,882,727

Pasivo

Cuentas y documentos por pagar a corto plazo

Las cuentas y documentos por pagar a corto plazo, al 31 de Diciembre de 2019 se integran como sigue:

Servicios personales por pagar a corto plazo	\$ 436,021,347
Proveedores por pagar a corto plazo	\$ 448,438,113
Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	\$ 135,853,613
Transferencias otorgadas por pagar a Corto Plazo	\$75,208,953
Intereses y comisiones y otros gastos de la deuda	\$0.00
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	\$ 95,740,148
Devolución de la Ley de ingresos por pagar a CP	\$54,509
Otras cuentas por pagar a corto plazo	\$ 16,812,431
Total cuentas y documentos por pagar a corto plazo	\$1,208,129,114

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	0	1,046,200,667	1,046,200,667
Banco Mercantil del Norte	0	677,314,894	677,314,894
Total	\$ 0	\$ 1,723,515,561	\$ 1,723,515,561

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 TIIIE+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 \$ 171,415,421

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.



LIC. ISMAEL DEL TORO CASTRO
PRESIDENTE MUNICIPAL

Gobierno de
Guadalajara
Presidencia Municipal



L.I.A. SANDRA DEYANIRA TOVAR LÓPEZ
TESORERA MUNICIPAL

Gobierno de
Guadalajara
Tesorería Municipal



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

00025