

CUENTA PÚBLICA - MUNICIPIO GUADALAJARA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE DESGLOSE
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas al Estado de Situación Financiera

En virtud de la disposición de la Auditoria Superior 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	\$ 495,365
Bancos	\$ 484,232,557
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	\$ 1,628,710
Fondos con Afectación Específica	\$ 137,904
Depósitos de Fondos de terceros en Garantía y/o ad.	\$ 16,491,710
Otros efectivos y equivalentes	\$ 1,087,581
Total de Efectivo y equivalentes	\$ 504,073,827

Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes a corto plazo

Comprende lo siguiente:

Cuentas Por Cobrar a Corto Plazo	\$ 10,606,064
Cheques devueltos	\$ 114,171
Cuentas por cobrar	\$ 1,079,831
Programa apoyo a Comerciantes	\$ 1,679,600
CXC por transferencias erróneas	\$ 317,994
CXC A SEPAF por Participaciones	\$ 6,797,974
Cuentas por cobrar - Recaudación por terceros	\$ 244,280
Cuentas por cobrar contratos o convenio	\$ 34,137
CXC por Recursos Monetarios Federales Robados Ex	\$ 339,000
CXC a Instituciones Bancarias	-\$ 922
Deudores Diversos Por Cobrar a Corto Plazo	\$ 13,937,818
Contratistas Mercado Corona	\$ -
COMUDE	\$ -
Desarrollo Integral de la Familia	\$ 8,895,265
Otros Deudores Diversos	\$ 5,042,553
Ingresos por recuperar a Corto plazo	\$ 5,596,557
Deudores por anticipos de tesorería a corto plazo	\$ 198,123
Total de derechos a recibir efectivo o equivalentes circulante	\$ 577,309,462

00007

El Activo no Circulante comprende lo siguiente:

Inversiones Financieras a largo plazo

El saldo al 31 de Diciembre de 2020, 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	\$ 142,155,866
Fideicomiso 1555 invex	\$ 14,085,822
Fideicomiso 437-2 Banco Multiva SA	\$ 53,273,921
Fideicomiso Bancomer 403248-8	\$ 237,262
Total	\$ 217,752,871

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

El importe de estos bienes al 31 de Diciembre de 2020, 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	\$ 1,919,599,876
Edificación Habitacional en Proceso	\$ 10,408,076
Edificación no Habitacional en Proceso	\$ 973,213,622
Construcción de Obras para el Abastecimiento	\$ 88,771,788
División de Terrenos y Construcción de Obras	\$ 211,786,492
Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	\$ 482,791,358
Otras Construcciones de Ingeniería Civil	\$ 117,869,799
Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros	\$ 34,758,741
Construcciones en proceso en bienes propios	\$ 237,883,050

Bienes Muebles

Su saldo se integra como sigue:

Muebles de Oficina y Estantería	\$ 80,358,473
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	\$ 4,259,454
Equipo de Cómputo y de TI	\$ 286,087,638
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	\$ 27,477,199
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ 68,732,405
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$ 68,237,121
Equipo de transporte	\$ 692,977,483
Equipo de defensa y seguridad	\$ 95,804,700
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	\$ 29,273,238
Activos biológicos	\$ 1,233,136
Maquinaria, otros equipos y herramienta	\$ 392,259,803
Total de bienes muebles	\$1,746,700,651

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	\$ 63,886,801
Concesiones y Franquicias	\$ 32,246,897
Licencias	\$ 2,990,121
Patentes	\$ 15,256,513
Otros activos intangibles	\$ 7,563,740
Total	\$ 121,944,072

Pasivo**Cuentas y documentos por pagar a corto plazo**

Las cuentas y documentos por pagar a corto plazo, al 31 de Diciembre de 2020 se integran como sigue:

Servicios personales por pagar a corto plazo	\$ 260,248,276
Proveedores por pagar a corto plazo	\$ 599,310,940
Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	\$ 157,901,899
Transferencias otorgadas por pagar a Corto Plazo	\$ 62,251,438
Intereses y comisiones y otros gastos de la deuda	\$ 148,118
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	\$ 103,986,101
Devolución de la Ley de ingresos por pagar a CP	\$ 53,745
Otras cuentas por pagar a corto plazo	\$ 11,627,679
Total cuentas y documentos por pagar a corto plazo	\$ 1,195,528,194

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	949,836,873	\$ 944,744,281.47
Banco Mercantil del Norte	0	616,203,794	\$ 621,296,385.92
Total	0	1,566,040,667	\$ 1,566,040,667.39

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.

Cabe mencionar que el registro de este crédito se efectuó de conformidad con lo establecido en la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y sus Municipios, así como a los Criterios para la elaboración y presentación homogénea de la

II) Notas al Estado de Actividades

El desglose de las cuentas de resultados es a sexto nivel por disposición de la ASEJ, se proporciona en el propio Estado de Actividades.

Cabe mencionar que en dicho desglose en la cuenta 41430-10 denominada Derechos de agua potable, drenaje y alcantarillado, tratamiento y disposición final de aguas residuales, se venía reportando cantidades que no pertenecían a este rubro, debido al que sistema de captura acumula erróneamente a este grupo, haciendo la modificación en nuestro sistema contable a partir de noviembre del mismo año, y detallando los concepto de cobro por derechos de prestación de Servicios, de Rastro, Registro Civil.

Así mismo se menciona que el ingreso por Fondo de estabilización de los ingresos de las entidades federativas fue acumulado en los siguientes conceptos que se aprecian a continuación:

DETALLADO DE FONDO DE ESTABILIZACION DE LOS INGRESOS DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS (FEDERAL)			
CONCEPTO	RECAUDADO 2020	ACUMULADO A :	TOTAL 2020
COMPENSACION AL FONDO GENERAL PARTICIPABLE FEIEF 2020	184,486,329.29	FONDO GENERAL PARTICIPABLE	2,045,688,573.47
COMPENSACION AL FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL (70% REMANENTE)	44,362,938.59	FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL (70% REMANENTE)	313,737,787.96
COMPENSACION AL FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL (30% REMANENTE)	1,371,701.34	FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL (30% REMANENTE)	
COMPENSACION AL FONDO DE FISCALIZACION 40%, 60% FEIEF 2020	10,948,886.60	FONDO DE FISCALIZACION Y RECAUDACION	502,336,560.20

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:

- 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
- 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

ente público se Clasifique en un nivel de endeudamiento sostenible de acuerdo al Sistema de Alertas.

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública.

El desglose de las cuentas se informa de manera agrupada acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido y los recursos que modifican al patrimonio generado se proporcionan en el estado de Variación en la Hacienda Pública al 31 de Diciembre 2020

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y Equivalente

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 como sigue:

	2020	2019
EFFECTIVO	495,364.83	474,619.81
BANCOS/TESORERIA	440,720,490.00	230,494,058.03
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	1,628,709.66	44,700,675.59
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	137,903.83	154,949.52
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	16,491,710.38	22,856,265.41
Otros Efectivos Y equivalentes	1,087,581.07	1,098,408.59
Total de Efectivo y equivalentes	460,561,759.77	299,778,976.95

LIC. ISMAEL DEL TORO GUTIERREZ

PRESIDENTE MUNICIPAL



Gobierno de
Guadalajara
Presidencia Municipal

L.LA SANDRA DEYANIRA TOVAR LÓPEZ

TESORERA MUNICIPAL



A S E J 2 0 2 0 - 1 7 - 1 4 - 0 4 - 2 0 2 1 - 1

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

00012