

**MUNICIPIO DE GUADALAJARA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 30 de Junio de 2018**  
**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	\$378,110
Bancos	\$342,224,527
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	\$68,674,856
Fondos con Afectación Específica	\$854,591
Depósitos de Fondos de terceros en Garantía y/o ad.	800,000
Otros efectivos y equivalentes	\$9,581,076
<b>Total de Efectivo y equivalentes</b>	<b>\$ 422,513,159</b>

**Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes a corto plazo**  
**Comprenden lo siguiente:**

<b>Cuentas Por Cobrar a Corto Plazo</b>	<b>\$9,214,858</b>
Cheques devueltos	\$966,326
Cuentas por cobrar	\$280,158
Programa apoyo a Comerciantes	\$1,793,480
Intereses Generados Por Anticipos de participación	\$6,000,000
Cuentas por cobrar - Recaudación por terceros	\$174,894
<b>Deudores Diversos Por Cobrar a Corto Plazo</b>	<b>\$52,402,879</b>
Contratistas Mercado Corona	\$30,324,683
COMUDE	\$4,100,570
Desarrollo Integral de la Familia	\$8,895,385
Otros Deudores Diversos	\$9,082,241
<b>INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO</b>	<b>\$5,591,190</b>
Deudores por anticipos de tesorería a corto plazo	\$202,202

**Total de derechos a recibir efectivo o equivalentes circulante**

**\$ 67,411,130**

**El Activo no Circulante comprende lo siguiente:**

**Inversiones Financieras a largo plazo**

El saldo al 30 de Junio de 2018, 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	\$ 72,126,431
Fideicomiso 1555 invex	\$ 24,135,368
Fideicomiso 437-2 Banco Multiva SA	\$ 932,081
Fideicomiso Bancomer 403248-8	\$ 62,832,703
<b>Total</b>	<b>\$ 168,026,584</b>

**Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

El importe de estos bienes al 30 de Junio de 2018, se desglosa a continuación:

<b>Terrenos</b>	<b>\$387,063,252</b>
<b>Edificios no habitacionales</b>	<b>\$1,297,424,423</b>
Oficinas	\$1,120,332,788
Mercados Municipales	\$177,091,635
<b>Infraestructura</b>	<b>\$3,940,485,680</b>
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	\$505,605,962
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	\$222,709,139
Estudios Formulación y Evaluación	\$31,617,420
Otros activos Diferidos	\$99,800
<b>Construcciones en proceso de bienes de dominio público</b>	<b>\$ 2,406,630,972</b>
Edificación Habitacional en Proceso	\$ 36,741,941
Edificación no Habitacional en Proceso	\$1,182,158,578
Construcción de Obras para el Abastecimiento	\$ 83,788,090

División de Terrenos y Construcción de Obras	\$139,440,134
Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	\$ 888,802,359
Otras Construcciones de Ingeniería Civil	\$ 51,727,898
Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros	\$ 23,971,971
<b>Construcciones en proceso en bienes propios</b>	<b>\$ 149,858,406</b>

### **Bienes Muebles**

Su saldo se integra como sigue:

Muebles de Oficina y Estantería	\$ 72,911,999
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	\$2,634,702
Equipo de Cómputo y de TI	\$ 273,901,018
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	\$ 14,517,271
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ 65,433,572
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$58,310,808
Equipo de transporte	\$ 627,879,377
Equipo de defensa y seguridad	\$82,845,904
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	\$19,228,238
Activos biológicos	\$ 998,790
Maquinaria, otros equipos y herramienta	\$ 356,940,306
<b>Total de bienes muebles</b>	<b>\$ 1,575,601,986</b>

### **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	\$60,006,374
Licencias	\$2,703,099
Patentes	\$ 15,256,513
Otros activos intangibles	\$7,563,740
<b>Total</b>	<b>\$ 85,529,727</b>

## Pasivo

### Cuentas y documentos por pagar a corto plazo

Las cuentas y documentos por pagar a corto plazo, al 30 de Junio de 2018 se integran como sigue:

Servicios personales por pagar a corto plazo	\$ 444,493,686
Proveedores por pagar a corto plazo	\$ 283,167,207
Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	\$ 64,540,827
Transferencias otorgadas por pagar a Corto Plazo	\$ 78,242,137
Intereses y comisiones y otros gastos de la deuda	\$0
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	\$ 159,435,853
Devolución de la Ley de ingresos por pagar a CP	\$ 2,827,112
Otras cuentas por pagar a corto plazo	\$ 7,302,572
<b>Total cuentas y documentos por pagar a corto plazo</b>	<b>\$ 1,040,009,393</b>

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
<b>De largo plazo:</b>			
BBVA Bancomer	86,526,719	1,091,849,758	1,178,376,477
Banco Mercantil del Norte	61,111,100	707,870,444	768,981,543
<b>Total</b>	<b>\$147,637,819</b>	<b>\$ 1,799,720,202</b>	<b>\$1,947,358,021</b>

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.

La deuda con Banco Santander fue contratada el 21 de julio de 2017 a un plazo de 344 días, por lo que la fecha de vencimiento será el 30 de junio de 2018. Esta deuda devenga intereses a la tasa TIIIE+0.65 puntos porcentuales. En el contrato de crédito no se estipuló el otorgamiento de garantías.

### **Intereses, comisiones y otros gastos de la Deuda**

Los intereses pagados en el ejercicio por concepto de intereses de la deuda ascienden a  
\$93, 596,520

### **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.

## II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

### Ingresos de Gestión

Los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, y transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones como se detallan a continuación.

<b>IMPUESTOS</b>	<b>\$1, 333, 847,239</b>
<b>CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>\$0.00</b>
<b>CONTRIBUCIONES DE MEJORAS</b>	<b>\$0.00</b>
<b>DERECHOS</b>	<b>\$558, 362,101</b>
<b>PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE</b>	<b>\$132, 420,124</b>
<b>APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE</b>	<b>\$63, 908,293</b>
<b>INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS</b>	<b>\$0.00</b>
<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>	<b>\$2, 550, 249,171</b>
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>\$0.00</b>
<b><u>Total de Ingresos de Gestión</u></b>	<b>\$ 4, 638, 786,929</b>

### Gastos y Otras Pérdidas

Las cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, como se detallan a continuación.

<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>\$ 2, 499, 236,893</b>
<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>\$ 899, 162,465</b>
<b>INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA</b>	<b>\$ 93, 596,520</b>
<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>	<b>\$ 0.00</b>
<b>OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	<b>\$ 523,594</b>
<b><u>Total de Gastos y Otras Pérdidas</u></b>	<b>\$ 3, 492, 519,472</b>

## III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1 No se tiene patrimonio contribuido en el ejercicio 2018.

2. El patrimonio generado haciende a \$ 1, 146, 881,326

#### IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

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:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Efectivo en Bancos –Tesorería	342,602,636	812,481,550
Efectivo en Bancos- Dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	68,674,856	218,994,560
Fondos con afectación específica	854,591	839,469
Depósitos de fondos de terceros y otros	10,381,076	85,176
<b>Total de Efectivo y Equivalentes</b>	<b>\$422,513,159</b>	<b>\$1,032,400,756</b>

Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios.

	<b>2018</b>
<b>Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios</b>	<b>1,146,881,326</b>
resultado de ejercicios anteriores	763,895
Rectificación de Resultados de ejercicios anteriores	87,192,527
<b><i>Total de otros orígenes por actividades de operación</i></b>	<b><i>87,956,423</i></b>
pasivos diferidos a corto plazo	160,000,000
Derecho a recibir efectivo y equivalentes	10,972,188
Fondos y Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a Corto Plazo	11,854,012
Otros Pasivos a Corto Plazo	7,245,702
Resultado por tenencia de activos no monetarios	905,350
cuentas por pagar a corto plazo	165,028,465
<b><i>Total de otras aplicaciones por actividades de operación</i></b>	<b><i>356,005,718</i></b>
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>878,832,031</b>