|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| MUNICIPIO DE GUADALAJARA | | | | | | | | |
| **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS** | | | | | | | | |
| **Al 31 de Marzo de 2021** | | | | | | | | |
| **Cifras en pesos mexicanos** | | | | | | | | |
|  |  |  | | | |  | | |
| **NOTAS DE DESGLOSE** | | | | | | | | |
|  |  |  | | | |  | | |
| **I) Notas al Estado de Situación Financiera** | | | | | |  | | |
| En virtud a las Disposiciones de la Ley General de Contabilidad Gubernamental se presentan las notas de desglose a los Estados Financieros con las siguientes cifras al 31 de Marzo de 2021 | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | |
|  |  |  |  | | | | | |
| **Activo** |  |  |  | | | | | |
| **Efectivo y Equivalentes** | |  |  | | | | | |
| Su importe se analiza a continuación: | |  |  | | | | | |
|  |  |  |  | | | | | |
| **Efectivo** |  |  | $ 493,865 | | | | | |
| **Bancos** |  |  | $ 1,283,542,472 | | | | | |
| **Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)** | | | $ 287,022,154 | | | | | |
| **Fondos con Afectación Específica** | |  | $ 546,904 | | | | | |
| **Depósitos de Fondos de terceros en Garantía y/o ad.** | | | $ 16,471,710 | | | | | |
| **Otros efectivos y equivalentes** | |  | $ 1,145,858 | | | | | |
| **Total de Efectivo y equivalentes** | |  | $ 1,589,222,964 | | | | | |
|  |  |  |  | | | | | |
| **Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes a corto plazo** | | | | | | | | |
| **Comprende lo siguiente:** |  |  | |  | | | | |
| **Cuentas Por Cobrar a Corto Plazo** | |  | | **$ 4,951,260** | | | | |
| Cheques devueltos |  |  | | $ 501,883 | | | | |
| Cuentas por cobrar |  |  | | $ 515,739 | | | | |
| Programa apoyo a Comerciantes | |  | | $ 1,679,600 | | | | |
| CXC por transferencias erróneas | |  | | $ 318,534 | | | | |
| CXC A SEPAF por Participaciones | | | | $ 1,638,537 | | | | |
| Cuentas por cobrar - Recaudación por terceros | | | | $ 254,280 | | | | |
| Cuentas por cobrar contratos o convenio | | | | $ 34,137 | | | | |
| CXC por Recursos Monetarios Federales Robados Ex | | | | $ 108 | | | | |
| CXC a Instituciones Bancarias | |  | | $ 8,442 | | | | |
|  |  |  | |  | | | | |
| **Deudores Diversos Por Cobrar a Corto Plazo** | | | | **$ 11,506,211** | | | | |
| Contratistas Mercado Corona | |  | | $ - | | | | |
| COMUDE |  |  | | $ - | | | | |
| Desarrollo Integral de la Familia | | | | $ 4,895,265 | | | | |
| Otros Deudores Diversos | |  | | $ 6,610,946 | | | | |
| Ingresos por recuperar a Corto plazo | |  | | **$ 6,382,451** | | | | |
| Deudores por anticipos de tesorería a corto plazo | | | | **$ 198,009** | | | | |
|  |  |  | |  | | | | |
| **Total de derechos a recibir efectivo o equivalentes circulante** | | | | **$ 1,612,260,895** | | | | |
|  |  |  | |  | | | | |
|  |  |  | |  | | | | |
|  |  |  | |  | | | | |
|  |  |  | |  | | | | |
|  |  |  | |  | | | | |
| **El Activo no Circulante comprende lo siguiente:** | | | |  | | | | |
|  |  |  | |  | | | | |
| **Inversiones Financieras a largo plazo** | |  | |  | | | | |
| El saldo al 31 de Marzo de 2021, 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 | | | | $ 13,517,255 | | | | |
| Fideicomiso 437-2 Banco Multiva SA | | | | $ 59,773,346 | | | | |
| Fideicomiso Bancomer 403248-8 | | | | $ 445 | | | | |
| **Total** | | | | **$ 223,446,912** | | | | |
|  |  |  | |  | | | | |
| **Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso** | | | | | | | | |
| El importe de estos bienes al 31 de Marzo de 2021, 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** | | | | | **$ 2,043,821,199** | | | |
| Edificación Habitacional en Proceso | |  | | | $ 10,408,076 | | | |
| Edificación no Habitacional en Proceso | |  | | | $ 1,046,463,453 | | | |
| Construcción de Obras para el Abastecimiento | | | | | $ 106,735,384 | | | |
| División de Terrenos y Construcción de Obras | | | | | $ 211,786,492 | | | |
| Construcción de Vías de Comunicación en Proceso | | | | | $ 509,843,290 | | | |
| Otras Construcciones de Ingeniería Civil | |  | | | $ 123,825,763 | | | |
| 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 | |  | | | $ 83,212,223 | | | |
| Muebles, Excepto de Oficina y Estantería | |  | | | $ 4,259,454 | | | |
| Equipo de Cómputo y de TI | |  | | | $ 292,487,166 | | | |
| Otros Mobiliarios y Equipos de Administración | | | | | $ 38,619,711 | | | |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | | | | | $ 89,432,014 | | | |
| 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 | |  | | | $ 397,764,019 | | | |
| **Total de bienes muebles** | |  | | | **$ 1,793,300,265** | | | |
|  |  |  | | |  | | | |
|  |  |  | | |  | | | |
|  |  |  | | |  | | | |
| **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 | |  | | | $ 38,397,100 | | | |
| Licencias |  |  | | | $ 2,990,121 | | | |
| Patentes |  |  | | | $ 15,256,513 | | | |
| Otros activos intangibles |  |  | | | $ 7,563,740 | | | |
|  | **Total** |  | | | **$ 128,094,274** | | | |
|  |  |  | | |  | | | |
|  |  |  | | |  | | | |
|  |  |  | | |  | | | |
| **Pasivo** |  |  | | |  | | | |
|  |  |  | | |  | | | |
| **Cuentas y documentos por pagar a corto plazo** | | | | |  | | | |
| Las cuentas y documentos por pagar a corto plazo, al 31 de Marzo de 2021 se integran | | | | | | | | |
| como sigue: |  |  | | |  | | | |
|  |  |  | | |  | | | |
| Servicios personales por pagar a corto plazo | | | | | $ 222,003,695 | | | |
| Proveedores por pagar a corto plazo | |  | | | $ 333,438,259 | | | |
| Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo | | | | | $ 105,663,626 | | | |
| Transferencias otorgadas por pagar a Corto Plazo | | | | | $ 59,634,480 | | | |
| Intereses y comisiones y otros gastos de la deuda | | | | | $ 148,118 | | | |
| Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo | | | | | $ 53,097,600 | | | |
| Devolución de la Ley de ingresos por pagar a CP | | | | | $ 115,212 | | | |
| Otras cuentas por pagar a corto plazo | |  | | | $ 12,310,504 | | | |
| **Total cuentas y documentos por pagar a corto plazo** | | | | | **$ 786,411,493** | | | |
|  |  |  | | |  | | | |
|  |  |  | | |  | | | |
|  |  |  | | |  | | | |
| 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 | 78,344,245 | 846,301,284 | | | | | $ 924,645,529 |
| Banco Mercantil del Norte | 45,833,325 | 555,092,695 | | | | | $ 600,926,020 |
| **Total** | **124,177,570** | **1,401,393,979** | | | | | **$ 1,525,571,549** |
|  |  |  | | |  | | | |
| 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 información financiera y de los | | | | | | | | |
| formatos a que hace referencia la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y los | | | | | | | | |
| Municipios, Formato 2 Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos, numerales c) y k) | | | | | | | | |
|  |  |  | | | |  | | |
| **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 | | | | | | | | |
| $20,419,592 |  |  | | | |  | | |
|  |  |  | | | |  | | |
| **Ingresos excedentes** |  |  | | | |  | | |
| Sonlos 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. | | | | | | | | |
|  |  |  | | | |  | | |
|  |  |  | | | |  | | |
| **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 Marzo 2021 | | | | | | | | |
|  |  |  | | | |  | | |
| **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: | | | | | | | | |
|  |  |  | | | |  | | |
|  | **Marzo 2021** | **Diciembre 2020** | | | |  | | |
| EFECTIVO | 493,864.83 | 495,364.83 | | | |  | | |
| BANCOS/TESORERIA | 1,283,542,471.94 | 484,583,733.78 | | | |  | | |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | 287,022,154.10 | 1,628,709.66 | | | |  | | |
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA | 546,903.83 | 137,903.83 | | | |  | | |
| DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN | 16,471,710.38 | 16,491,710.38 | | | |  | | |
| Otros Efectivos Y equivalentes | 1,145,858.43 | 1,087,581.07 | | | |  | | |
| **Total de Efectivo y equivalentes** | **1,589,222,963.51** | **504,427,023.55** | | | |  | | |
|  |  |  | | | |  | | |
| *Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son* | | | | | | | | |
| razonablemente correctos y responsabilidad del emisor | | | | | | | | |