|  |
| --- |
| **MUNICIPIO DE GUADALAJARA** |
| **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  |
| **MUNICIPIO DE GUADALAJARA****TESORERIA MUNICIPAL****Al 30 de Junio 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 30 de Junio de 2021; |
|  |
|  |  |  |  |
| **Activo** |  |  |  |
| **Efectivo y Equivalentes** |  |  |
| Su importe se analiza a continuación: |  |  |
|  |  |  |  |
| **Efectivo** |  |  | $467,380 |
| **Bancos**  |  |  | $726,779,801 |
| **Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)** |  $ 178,900,055  |
| **Fondos con Afectación Específica** |  |  $ 575,010  |
| **Depósitos de Fondos de terceros en Garantía y/o ad.** |  $ 16,458,781  |
| **Otros efectivos y equivalentes** |  |  $ 1,147,138  |
| **Total de Efectivo y equivalentes** |  |  $ **924,328,165**  |
|  |  |  |  |
| **Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes a corto plazo** |
| **Comprende lo siguiente:** |  |  |  |
| **Cuentas Por Cobrar a Corto Plazo**  |  |  **$ 2,854,803**  |
| Cheques devueltos |  |  | -$ 1,615,910  |
| Cuentas por cobrar  |  |  |  $ 537,702  |
| 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 |  $ -  |
| CXC a Instituciones Bancarias |  |  $ 7,922  |
|  |  |  |  |
| **Deudores Diversos Por Cobrar a Corto Plazo**  |  **$ 8,568,828**  |
| Contratistas Mercado Corona |  |  $ -  |
| COMUDE |  |  |  $ -  |
| Desarrollo Integral de la Familia  |  $ 2,895,265  |
| Otros Deudores Diversos |  |  $ 5,673,563  |
| Ingresos por recuperar a Corto plazo |  |  **$ 5,786,383**  |
| Deudores por anticipos de tesorería a corto plazo |  **$ 200,935**  |
|  |  |  |  |
| **Total de derechos a recibir efectivo o equivalentes circulante** |  **$ 941,739,114** |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **El Activo no Circulante comprende lo siguiente:** |  |
|  |  |  |  |
| **Inversiones Financieras a largo plazo** |  |  |
| El saldo al 30 de Junio 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 Fondo Guadalajara (cuidemos tu empleo) |  $ 14,830,000 |
| Fideicomiso 1555 invex |  $ 13,487,646 |
| Fideicomiso 437-2 Banco Multiva SA |  $ 73,951,443 |
| Fideicomiso Bancomer 403248-8 |  $ 145,635  |
| **Total** |  **$ 252,570,590** |
|  |  |  |  |
| **Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso** |
| El importe de estos bienes al 30 de Junio 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** |  **$ 2,218,179,545**  |
| Edificación Habitacional en Proceso |  |  $ 10,408,076  |
| Edificación no Habitacional en Proceso |  |  $ 1,094,342,518  |
| Construcción de Obras para el Abastecimiento |  $ 158,297,679  |
| División de Terrenos y Construcción de Obras |  $ 211,786,492  |
| Construcción de Vías de Comunicación en Proceso |  $ 579,643,394  |
| Otras Construcciones de Ingeniería Civil |  |  $ 128,942,646  |
| 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 |  |  $ 84,134,841  |
| Muebles, Excepto de Oficina y Estantería |  |  $ 4,259,454  |
| Equipo de Cómputo y de TI |  |  $ 292,694,424  |
| Otros Mobiliarios y Equipos de Administración |  $ 39,225,832  |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo  |  $ 91,421,359  |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio  |  $ 68,237,121  |
| Equipo de transporte  |  |  |  $ 712,765,483  |
| 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  |  |  $ 412,403,839  |
| **Total de bienes muebles** |  |  **$ 1,831,453,427**  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **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  |  |  |  $ 65,309,481  |
| Concesiones y Franquicias |  |  $ 41,967,892  |
| Licencias  |  |  |  $ 5,121,822  |
| Patentes  |  |  |  $ 15,256,513  |
| Otros activos intangibles |  |  |  $ 7,563,740  |
|  | **Total**  |  |  **$ 135,219,448**  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **Pasivo** |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **Cuentas y documentos por pagar a corto plazo** |  |
| Las cuentas y documentos por pagar a corto plazo, al 30 de Junio de 2021 se integran  |
| como sigue: |  |  |  |
|  |  |  |  |
| Servicios personales por pagar a corto plazo  |  $ 27,443,883  |
| Proveedores por pagar a corto plazo  |  |  $ 154,677,697  |
| Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo  |  $ 29,163,058  |
| Transferencias otorgadas por pagar a Corto Plazo |  $ 64,361,438  |
| Intereses y comisiones y otros gastos de la deuda |  $ 148,118  |
| Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo  |  $ 53,396,026  |
| Devolución de la Ley de ingresos por pagar a CP |  $ 65,018  |
| Otras cuentas por pagar a corto plazo |  |  $ 12,708,462  |
| **Total cuentas y documentos por pagar a corto plazo** |  **$ 341,963,700**  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| 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 | 52,696,731  | 846,301,284  |  $ 898,998,014.85  |
| Banco Mercantil del Norte | 30,555,550 | 555,092,695  |  $ 585,648,244.44  |
| **Total** | **83,252,281**  | **1,401,393,979**  |  **$ 1,484,646,259.29**  |
|  |  |  |  |
| 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  |
| $40,271,462 |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **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 30 de Junio 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: |
|  |  |  |  |
|   | **2021** | **2020** |  |
| EFECTIVO | $467,380 |  495,365 |  |
| BANCOS/TESORERIA | $726,779,801 |  484,583,734 |  |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | $178,900,055 |  1,628,710 |  |
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA | $575,010 |  137,904 |  |
| DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN | $16,458,781 |  16,471,710 |  |
| Otros Efectivos Y equivalentes | $1,147,138 |  1,087,581 |  |
| **Total de Efectivo y equivalentes** | **$924,328,164** | **504,425,003** |  |
|  |  |  |  |
| *Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son*  |
| razonablemente correctos y responsabilidad del emisor |