|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 | | | | | | |