

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **MUNICIPIO DE GUADALAJARA** | | | | | |
| **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS** | | | | | |
| **Al 30 de Septiembre 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 Septiembre de 2021: | | | | | |
|  | | | | | |
|  |  |  |  | | |
| **Activo** |  |  |  | | |
| **Efectivo y Equivalentes** | |  |  | | |
| Su importe se analiza a continuación: | |  |  | | |
|  |  |  |  | | |
| **Efectivo** |  |  | $ 463,879 | | |
| **Bancos** |  |  | $ 442,423,330 | | |
| **Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)** | | | $ 118,165,479 | | |
| **Fondos con Afectación Específica** | |  | $ 138,010 | | |
| **Depósitos de Fondos de terceros en Garantía y/o ad.** | | | $ 15,276,547 | | |
| **Otros efectivos y equivalentes** | |  | $ 80,868 | | |
| **Total de Efectivo y equivalentes** | |  | $ 576,548,113 | | |
|  |  |  |  | | |
| **Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes a corto plazo** | | |  | | |
| **Comprende lo siguiente:** |  |  |  | | |
| **Cuentas Por Cobrar a Corto Plazo** | |  | **$ 4,089,431** | | |
| Cheques devueltos |  |  | $ 172,524 | | |
| Cuentas por cobrar |  |  | -$ 5,738 | | |
| Programa apoyo a Comerciantes | |  | $ 1,679,600 | | |
| CXC por transferencias erróneas | |  | $ 317,994 | | |
| CXC A SEPAF por Participaciones | | | $ 1,638,537 | | |
| Cuentas por cobrar - Recaudación por terceros | | | $ 256,277 | | |
| Cuentas por cobrar contratos o convenio | | | $ 34,137 | | |
| CXC por Recursos Monetarios Federales Robados Ex | | | -$ 16 | | |
| CXC a Instituciones Bancarias | |  | -$ 3,884 | | |
|  |  |  |  | | |
| **Deudores Diversos Por Cobrar a Corto Plazo** | | | **$ 7,750,986** | | |
| Contratistas Mercado Corona | |  | $ - | | |
| COMUDE |  |  | $ - | | |
| Desarrollo Integral de la Familia | | | $ 2,895,265 | | |
| Otros Deudores Diversos | |  | $ 4,855,720 | | |
| Ingresos por recuperar a Corto plazo | |  | **$ 5,491,117** | | |
| Deudores por anticipos de tesorería a corto plazo | | | **$ 206,316** | | |
|  |  |  |  | | |
| **Total de derechos a recibir efectivo o equivalentes circulante** | | | **$ 594,085,964** | | |
|  |  |  |  | | |
|  |  |  |  | | |
|  |  |  |  | | |
|  |  |  |  | | |
|  |  |  |  | | |
| **El Activo no Circulante comprende lo siguiente:** | | |  | | |
|  |  |  |  | | |
| **Inversiones Financieras a largo plazo** | |  |  | | |
| El saldo al 30 de Septiembre 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 | | | $ 32,350,087 | | |
| Fideicomiso 437-2 Banco Multiva SA | | | $ 77,294,668 | | |
| Fideicomiso Bancomer 403248-8 | | | $ 22,119,375 | | |
| Fideicomiso Fondo Guadalajara(Programa cuidemos tu empleo) | | | $ 8,859,408 | | |
| **Total** | | | $ 290,779,403 | | |
|  |  |  |  | | |
| **Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso** | | | | | |
| El importe de estos bienes al 30 de Septiembre 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** | | | **$ 2,350,668,825** | | |
| Edificación Habitacional en Proceso | |  | $ 10,408,076 | | |
| Edificación no Habitacional en Proceso | |  | $ 1,131,701,285 | | |
| Construcción de Obras para el Abastecimiento | | | $ 179,998,210 | | |
| División de Terrenos y Construcción de Obras | | | $ 211,786,492 | | |
| Construcción de Vías de Comunicación en Proceso | | | $ 640,314,556 | | |
| Otras Construcciones de Ingeniería Civil | |  | $ 142,291,003 | | |
| Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros | | | $ 34,169,204 | | |
|  |  |  |  | | |
|  |  |  |  | | |
| **Construcciones en proceso en bienes propios** | | | **$ 239,863,975** | | |
|  |  |  |  | | |
|  |  |  |  | | |
| **Bienes Muebles** |  |  |  | | |
| Su saldo se integra como sigue: | |  |  | | |
|  |  |  |  | | |
| Muebles de Oficina y Estantería | |  | $ 84,192,904 | | |
| Muebles, Excepto de Oficina y Estantería | |  | $ 4,281,216 | | |
| Equipo de Cómputo y de TI | |  | $ 293,154,317 | | |
| Otros Mobiliarios y Equipos de Administración | | | $ 39,393,080 | | |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | | | $ 101,027,385 | | |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | | | $ 73,195,744 | | |
| 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 | |  | $ 415,342,569 | | |
| **Total de bienes muebles** | |  | **$ 1,849,663,773** | | |
|  |  |  |  | | |
|  |  |  |  | | |
|  |  |  |  | | |
| **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 |  |  | $ 65,725,250 | | |
| Concesiones y Franquicias | |  | $ 45,538,684 | | |
| Licencias |  |  | $ 5,121,822 | | |
| Patentes |  |  | $ 15,256,513 | | |
| Otros activos intangibles |  |  | $ 7,563,740 | | |
|  | **Total** |  | **$ 139,206,009** | | |
|  |  |  |  | | |
|  |  |  |  | | |
|  |  |  |  | | |
| **Pasivo** |  |  |  | | |
|  |  |  |  | | |
| **Cuentas y documentos por pagar a corto plazo** | | |  | | |
| Las cuentas y documentos por pagar a corto plazo, al 30 de Septiembre de 2021 se integran | | | | | |
| como sigue: |  |  |  | | |
|  |  |  |  | | |
| Servicios personales por pagar a corto plazo | | | $ 8,989,951 | | |
| Proveedores por pagar a corto plazo | |  | $ 67,743,864 | | |
| Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo | | | $ 6,575,798 | | |
| Transferencias otorgadas por pagar a Corto Plazo | | | $ 62,875,771 | | |
| Intereses y comisiones y otros gastos de la deuda | | | $ - | | |
| Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo | | | $ 29,275,006 | | |
| Devolución de la Ley de ingresos por pagar a CP | | | $ 64,254 | | |
| Otras cuentas por pagar a corto plazo | |  | $ 8,831,326 | | |
| **Total cuentas y documentos por pagar a corto plazo** | | | **$ 184,355,970** | | |
|  |  |  |  | | |
|  |  |  |  | | |
|  |  |  |  | | |
| 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 | 26,584,786 | 846,301,284 | | $ 872,886,069.85 | |
| Banco Mercantil del Norte | 15,277,775 | 555,092,695 | | $ 570,370,469.52 | |
| **Total** | **41,862,561** | **1,401,393,979** | | **$ 1,443,256,539.37** | |
|  |  |  | |  | |
| 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 | | | | | |
| $60,920,572 |  |  | | |  |
|  |  |  | | |  |
| **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 Septiembre 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: | | | | | |
|  |  |  | | |  |
|  | **2021** | **2020** | | |  |
| EFECTIVO | 463,879 | 493,865 | | |  |
| BANCOS/TESORERIA | 442,423,330 | 440,720,490. | | |  |
| INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES) | 118,165,479 | 287,022,154. | | |  |
| FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA | 138,010. | 546,904 | | |  |
| DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN | 15,276,547 | 16,471,710. | | |  |
| Otros Efectivos Y equivalentes | 80,868. | 1,145,858. | | |  |
| **Total de Efectivo y equivalentes** | **576,548,113** | **746,400,981.** | | |  |
|  |  |  | | |  |
| *Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son* | | | | | |
| razonablemente correctos y responsabilidad del emisor | | | | | |