

|  |
| --- |
| **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 |