

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE DESGLOSE
Municipio Guadalajara**

AL 30 DE JUNIO DE 2016

NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

Su importe se analiza a continuación:

Efectivo	\$378,110
Bancos	\$342,224,527
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	\$68,674,856
Fondos con Afectación Específica	\$854,591
Depósitos de Fondos de terceros en Garantía y/o ad.	\$800,000
Otros efectivos y equivalentes	\$9,581,076

Total de Efectivo y equivalentes **\$ 422,513,159**

Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes a corto plazo

Comprenden lo siguiente:

Cuentas Por Cobrar a Corto Plazo	\$9,214,858
Cheques devueltos	\$966,326
Cuentas por cobrar	\$280,158
Programa apoyo a Comerciantes	\$1,793,480
Intereses Generados Por Anticipos de participación	\$6,000,000
Cuentas por cobrar - Recaudación por terceros	\$174,894

Deudores Diversos Por Cobrar a Corto Plazo	\$52,402,879
Contratistas Mercado Corona	\$30,324,683
COMUDE	\$4,100,570
Desarrollo Integral de la Familia	\$8,895,385
Otros Deudores Diversos	\$9,082,241
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$5,591,190
Deudores por anticipos de tesorería a corto plazo	\$202,202

Total de derechos a recibir efectivo o equivalentes circulante **\$ 67,411,130**

El Activo no Circulante comprende lo siguiente:

Inversiones Financieras a largo plazo

El saldo al 30 de Junio de 2018, 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	\$ 72,126,431
Fideicomiso 1555 invex	\$ 24,135,368
Fideicomiso 437-2 Banco Multiva SA	\$ 932,081
Fideicomiso Bancomer 403248-8	\$ 62,832,703
Total	\$ 168,026,584

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

El importe de estos bienes al 30 de Junio de 2018, se desglosa a continuación:

Terrenos	\$387,063,252
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	\$505,605,962
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	\$222,709,139
Estudios Formulación y Evaluación	\$31,617,420
Otros activos Diferidos	\$99,800
Construcciones en proceso de bienes de dominio público	\$ 2,406,630,972
Edificación Habitacional en Proceso	\$ 36,741,941
Edificación no Habitacional en Proceso	\$1,182,158,578
Construcción de Obras para el Abastecimiento	\$ 83,788,090
División de Terrenos y Construcción de Obras	\$139,440,134
Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	\$ 888,802,359
Otras Construcciones de Ingeniería Civil	\$ 51,727,898
Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros	\$ 23,971,971
Construcciones en proceso en bienes propios	\$ 149,858,406

Bienes Muebles

Su saldo se integra como sigue:

Muebles de Oficina y Estantería Muebles,	\$ 72,911,999
Excepto de Oficina y Estantería	\$2,634,702
Equipo de Cómputo y de TI	\$273,901,018
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	\$14,517,271
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ 65,433,572
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$58,310,808
Equipo de transporte	\$ 627,879,377
Equipo de defensa y seguridad	\$82,845,904
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	\$19,228,238
Activos biológicos	\$ 998,790
Maquinaria, otros equipos y herramienta	\$ 356,940,306
Total de bienes muebles	\$ 1,575,601,986

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	\$60,006,374
Licencias	\$2,703,099
Patentes	\$ 15,256,513
Otros activos intangibles	\$7,563,740
Total	\$ 85,529,727

Pasivo

Cuentas y documentos por pagar a corto plazo

Las cuentas y documentos por pagar a corto plazo, al 30 de Junio de 2018 se integran como sigue:

Servicios personales por pagar a corto plazo	\$ 444,493,686
Proveedores por pagar a corto plazo	\$ 283,167,207
Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	\$ 64,540,827
Transferencias otorgadas por pagar a Corto Plazo	\$ 78,242,137
Intereses y comisiones y otros gastos de la deuda	\$0
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	\$ 159,435,853
Devolución de la Ley de ingresos por pagar a CP	\$ 2,827,112
Otras cuentas por pagar a corto plazo	\$ 7,302,572
Total cuentas y documentos por pagar a corto plazo	\$ 1,040,009,393

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	86,526,719	1,091,849,758	1,178,376,477
Banco Mercantil del Norte	61,111,100	707,870,444	768,981,543
Total	\$147,637,819	\$ 1,799,720,202	\$1,947,358,021

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.

La deuda con Banco Santander fue contratada el 21 de julio de 2017 a un plazo de 344 días, por lo que la fecha de vencimiento será el 30 de junio de 2018. Esta deuda devenga intereses a la tasa TIIE+0.65 puntos porcentuales. En el contrato de crédito no se estipuló el otorgamiento de garantías.

Intereses, comisiones y otros gastos de la Deuda

Los intereses pagados en el ejercicio por concepto de intereses de la deuda ascienden a \$93, 596,520

Ingresos excedentes

Son los 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.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

Los rubros de impuestos, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, participaciones y aportaciones, y transferencias, subsidios, otras ayudas y asignaciones como se detallan a continuación.

IMPUESTOS	\$1, 333, 847,239
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	\$0.00
DERECHOS	\$558, 362,101
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	\$132, 420,124
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	\$63, 908,293
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	\$0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$2, 550, 249,171
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$0.00
<u>Total de Ingresos de Gestión</u>	\$ 4, 638, 786,929

Gastos y Otras Pérdidas

Las cuentas de gastos de funcionamiento, transferencias, subsidios y otras ayudas, participaciones y aportaciones, otros gastos y pérdidas extraordinarias, como se detallan a continuación.

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$ 2, 499, 236,893
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$ 899, 162,465
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	\$ 93, 596,520
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	\$ 0.00
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	\$ 523,594

Total de Gastos y Otras Pérdidas **\$ 3, 492, 519,472**



Gobierno de

MTRO. JUAN ENRIQUE IBARRA PEDROZA

Presidencia Municipal

PRESIDENTE MUNICIPAL INTERINO



Gobierno de

L.C.P. IRLANDA LOERYTHE BAUMBACH

VALENCIA

Tesorería

TESORERA MUNICIPAL



A S E J 2 0 1 8 - 1 4 - 0 3 - 0 9 - 2 0 1 8 - 1

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor.