

**MUNICIPIO GUADALAJARA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE DESGLOSE**

DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020

I) Notas al Estado de Situación Financiera

En virtud a las Disposiciones de la Auditoria Superior del Estado de Jalisco los Estados Financieros son comparativos a Diciembre del año 2019, a continuación se detalla los movimientos al 30 de Junio de 2020.

Activo

Efectivo y Equivalentes

Su importe se analiza a continuación:

Efectivo	471,425.03
Bancos	741,189,186.50
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	237,360,885.04
Fondos con Afectación Específica	639,903.83
Depósitos de Fondos de terceros en Garantía y/o ad.	22,781,532.61
Otros efectivos y equivalentes	1,053,310.20
Total de Efectivo y equivalentes	\$1,003,496,243

Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes a corto plazo

Comprende lo Siguietes:

Cuentas Por Cobrar a Corto Plazo	\$12,361,163
Cheques devueltos	\$ 462,341
Cuentas por cobrar	\$ 1,098,187
Programa apoyo a Comerciantes	\$ 1,679,600
CXC por transferencias erróneas	\$ 281,994
CXC A SEPAF por Participaciones	\$ 5,805,187
Cuentas por cobrar - Recaudación por terceros	\$ 254,280
Cuentas por cobrar contratos o convenio	\$ 34,137
CXC por Recursos Monetarios Federales Robados o Ex	\$ 2,745,362
CXC a instituciones Bancarias	\$ 75

00003

Deudores Diversos Por Cobrar a Corto Plazo	\$46,904,502
Contratistas Mercado Corona	\$30,324,683
Desarrollo Integral de la Familia	\$8,895,385
Otros Deudores Diversos	\$7,584,434
Ingresos por recuperar a Corto plazo	\$5,625,667
Deudores por anticipos de tesorería a corto plazo	\$198,149

Total de derechos a recibir efectivo o equivalentes circulante \$1,068,585,726

El Activo no Circulante comprende lo siguiente:

Inversiones Financieras a largo plazo

El saldo AL 30 de Junio de 2020, 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	\$ 141,737,250
Fideicomiso 1555 invex	\$ 15,688,906
Fideicomiso 437-2 Banco Multiva SA	\$ 61,576,835
Fideicomiso Bancomer 403248-8	\$234,905
Total	\$ 227,276,775

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

El importe de estos bienes AL 30 de Junio de 2020, 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	\$1,754,437,313
Edificación Habitacional en Proceso	10,408,075.63
Edificación no Habitacional en Proceso	876,048,604.13

00004

Construcción de Obras para el Abastecimiento de A	101,549,850.55
División de Terrenos y Construcción de Obras de Ur	167,770,368.29
Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	523,662,890.27
Otras Construcciones de Ingeniería Civil u Obra Pe	51,994,334.91
Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros Trab	23,003,188.82
Construcciones en proceso en bienes propios	\$224,923,282

Bienes Muebles

Su saldo se integra como sigue:

Muebles de Oficina y Estantería	\$80,456,849
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	\$3,397,639
Equipo de Cómputo y de TI	\$279,717,126
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	\$22,712,659
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$68,593,746
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$59,969,669
Equipo de transporte	\$592,609,103
Equipo de defensa y seguridad	\$82,845,904
Maquinaria, otros equipos y herramienta	\$375,343,215
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	\$29,273,238
Activos biológicos	\$1,233,136
Total de bienes muebles	\$1,596,152,284

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	\$61,476,159
Concesiones y Franquicias	\$25,323,403
Licencias	\$2,687,045
Patentes	\$15,256,513
Otros activos intangibles	\$7,563,740
Total	\$112,306,860

00005

Pasivo

Cuentas y documentos por pagar a corto plazo

Las cuentas y documentos por pagar a corto plazo, AL 30 de Junio de 2020 se integran como sigue:

Servicios personales por pagar a corto plazo	\$493,325,659
Proveedores por pagar a corto plazo	\$129,270,461
Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	\$13,285,398
Transferencias otorgadas por pagar a Corto Plazo	\$40,642,460
Intereses y comisiones y otros gastos de la deuda	\$0.00
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	\$10,204,251
Devolución de la Ley de ingresos por pagar a CP	\$53,745
Otras cuentas por pagar a corto plazo	\$11,336,929
Total cuentas y documentos por pagar a corto plazo	\$698,118,903

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	49,046,487	949,836,873	998,883,360
Banco Mercantil del Norte	30,555,549	616,203,794	646,759,343
Total	\$ 79,602,036	\$ 1,566,040,667	\$ 1,645,642,703

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 TIE+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
\$ 66,413,095

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:

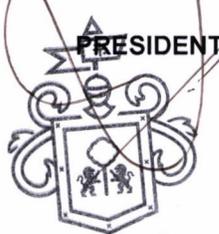
a) Inversión pública productiva, a través de un fondo que se constituya para tal efecto, con el fin de que los recursos correspondientes se ejerzan a más tardar en el ejercicio inmediato siguiente, y



00007

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.


LIC. ISMAEL DEL TORO GUTIERREZ
PRESIDENTE MUNICIPAL

Gobierno de
Guadalajara
Presidencia Municipal


L.I.A. SANDRA DEYANIRA TOVAR
LÓPEZ
TESORERA MUNICIPAL

Gobierno de
Guadalajara
Tesorería Municipal



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