

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE DESGLOSE



Tesorería  
Guadalajara

---

2022

000004

**MUNICIPIO GUADALAJARA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DE DESGLOSE**  
**DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2022**

**NOTAS DE DESGLOSE**

**I) Notas al Estado de Situación Financiera**

En virtud a las Disposiciones de la Auditoria Superior del Estado de Jalisco, los comparativos se presentan vs las cifras de la Balanza general al 31 de Diciembre de 2021

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

Su importe se analiza a continuación:

<b>Efectivo</b>	\$	461,409
<b>Bancos</b>	\$	1,055,590,024
<b>Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)</b>	\$	869,948,108
<b>Fondos con Afectación Especifica</b>	\$	105,115
<b>Depósitos de Fondos de terceros en Garantía y/o ad.</b>	\$	15,242,110
<b>Otros efectivos y equivalentes</b>	\$	3,395,495
<b>Total de Efectivo y equivalentes</b>	\$	1,944,742,261

**Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes a corto plazo**

**Comprende lo siguiente:**

<b>Cuentas Por Cobrar a Corto Plazo</b>	\$	<b>41,613,398</b>
Cheques devueltos	\$	247,935
Cuentas por cobrar	-\$	5,738
Programa apoyo a Comerciantes	\$	1,679,600
CXC por transferencias erróneas	\$	317,994
CXC A SEPAF por Participaciones	\$	38,074,223
Cuentas por cobrar - Recaudación por terceros	\$	1,194,287
Cuentas por cobrar contratos o convenio	\$	34,137
CXC a Instituciones Bancarias	\$	68,754
CXC Por venta de bienes y prestaciones de servicios	\$	2,205

<b>Deudores Diversos Por Cobrar a Corto Plazo</b>	<b>\$</b>	<b>13,381,431</b>
Desarrollo Integral de la Familia	\$	2,895,265
Otros Deudores Diversos	\$	10,486,165
Ingresos por recuperar a Corto plazo	\$	5,547,266
Deudores por anticipos de tesorería a corto plazo	\$	198,539
<b>Total de derechos a recibir efectivo o equivalentes circulante</b>	<b>\$</b>	<b>2,005,482,894</b>

**El Activo no Circulante comprende lo siguiente:**

**Inversiones Financieras a largo plazo**

El saldo al 30 de Junio de 2022, 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	\$	13,575,864
Fideicomiso 437-2 Banco Multiva SA	\$	83,635,721
Fideicomiso Bancomer 403248-8	-\$	38,052
Fideicomiso Fondo Guadalajara(Programa cuidemos tu empleo)	\$	8,859,408
Fideicomiso 003 Invex Fid 1555/ Banorte 666918176	\$	1,781,782
CB0076 Banco Multiva 6919774	-\$	41,097
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>257,929,492</b>

**Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso**

El importe de estos bienes al 30 de Junio de 2022, se desglosa a continuación:

<b>Terrenos</b>	\$	<b>389,839,743</b>
<b>Edificios no habitacionales</b>	\$	<b>1,297,424,423</b>
<b>Infraestructura</b>	\$	<b>3,940,485,680</b>
<b>Construcciones en proceso de bienes de dominio público</b>	\$	<b>2,085,492,718</b>
Edificación Habitacional en Proceso	\$	10,408,076
Edificación no Habitacional en Proceso	\$	1,178,025,834
Construcción de Obras para el Abastecimiento	\$	94,929,713
División de Terrenos y Construcción de Obras	\$	179,648,350
Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	\$	538,830,160
Otras Construcciones de Ingeniería Civil	\$	49,481,382
Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros	\$	34,169,204
<b>Construcciones en proceso en bienes propios</b>	\$	<b>237,883,050</b>

**Bienes Muebles**

Su saldo se integra como sigue:

Muebles de Oficina y Estantería	\$	85,202,579
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	\$	4,294,203
Equipo de Cómputo y de TI	\$	301,124,904
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	\$	39,556,871
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$	101,027,385
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$	73,195,744
Equipo de transporte	\$	723,157,773
Equipo de defensa y seguridad	\$	106,550,038
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	\$	29,273,238
Activos biológicos	\$	1,233,136
Maquinaria, otros equipos y herramienta	\$	416,985,615
<b>Total de bienes muebles</b>	\$	<b>1,881,601,486</b>

### **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	\$	66,689,576
Concesiones y Franquicias	\$	59,544,963
Licencias	\$	5,121,822
Patentes	\$	15,256,513
Otros activos intangibles	\$	7,563,740
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>54,176,615</b>

### **Pasivo**

#### **Cuentas y documentos por pagar a corto plazo**

Las cuentas y documentos por pagar a corto plazo, al 30 de Junio de 2022 se integran como sigue:

Servicios personales por pagar a corto plazo	\$	3,978,874
Proveedores por pagar a corto plazo	\$	26,188,082
Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	\$	5,458,547
Transferencias otorgadas por pagar a Corto Plazo	\$	64,385,270
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	\$	54,378,056
Devolución de la Ley de ingresos por pagar a CP	\$	7,574
Otras cuentas por pagar a corto plazo	\$	25,114,073
<b>Total cuentas y documentos por pagar a corto plazo</b>	<b>\$</b>	<b>179,510,475</b>

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
<b>De largo plazo:</b>			
BBVA Bancomer	30,555,550	493,981,595	\$ 524,537,145
Banco Mercantil del Norte	56,618,641	735,060,145	\$ 791,678,786
<b>Total</b>	<b>87,174,191</b>	<b>1,229,041,740</b>	<b>\$ 1,316,215,931</b>

A partir de septiembre de 2017, fue pactado con BBVA Bancomer, la reducción de la tasa 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 \$49,736,940

### **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.

### **III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública.**

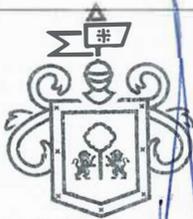
El desglose de las cuentas se informa de manera agrupada acerca de las modificaciones al patrimonio contribuido y los recursos que modifican al patrimonio generado se proporcionan en el estado de Variación en la Hacienda Pública al 30 de Junio 2022

#### 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:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
EFFECTIVO	461,408.79	461,378.78
BANCOS/TESORERIA	1,055,590,023.93	4,942,387.08
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	869,948,107.91	266,783,379.63
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	105,115.49	138,008.59
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	15,242,110.20	15,245,659.80
Otros Efectivos Y equivalentes	3,395,494.58	53,799.93
<b>Total de Efectivo y equivalentes</b>	<b>1,944,742,260.90</b>	<b>287,624,613.81</b>



Gobierno de  
**Guadalajara**  
Presidencia Municipal  
L.A.E. JESUS PABLO LEMUS NAVARRO  
PRESIDENTE MUNICIPAL



MTRO. LUIS GARCIA SOTELO  
TESORERO MUNICIPAL  
Gobierno de  
**Guadalajara**

Tesoreria



A 5 E J 2 0 2 2 - 1 4 - 0 6 - 0 9 - 2 0 2 2 - 1

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

000011