

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE DESGLOSE



Tesorería
Guadalajara

2023

000006

MUNICIPIO GUADALAJARA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DE DESGLOSE
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023



I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

En virtud de las Disposición de la Auditoria Superior del Estado de Jalisco los comparativos se presentan vs con las cifras de la balanza general al 31 de Diciembre del ejercicio inmediato anterior.

I) Estado de Actividades.

Intereses, comisiones y otros gastos de la Deuda.

Los intereses pagados en el ejercicio por concepto de intereses de la deuda asciende a **\$ 72, 260, 090.**

Ingresos Excedentes:

Son los recursos que durante el ejercicio fiscal se obtienen en exceso de los aprobados en la Ley y, de conformidad con la Ley de Disciplina Financiera, los derivados de ingresos de libre Disposición, se deberán destinar, al menos en un 50%, para la amortización anticipada de la Deuda Publica, el pago de adeudos de ejercicios fiscales anteriores, pasivos circulantes y otras obligaciones en cuyos contratos se haya pactado el pago anticipado son incurrir en penalidades y represente 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 2023.

En caso de subsistir remanente aplicara:

- a) Inversión pública productiva, a través de un fondo que se constituye para tal efecto, con el fin de que los recursos correspondientes se ejerzan a más tardar en el ejercicio inmediato siguientes, 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 en ente público se clasifique en un nivel de endeudamiento sostenible de acuerdo al Sistemas Alertas.

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalente:

Su importe se analiza a continuación con cifras preliminares:

Efectivo	\$	517,509
Bancos	\$	290,484,581
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	\$	742,622,824
Fondos con Afectación específica	\$	137,939
Depósitos en Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	\$	15,242,110
Otros Efectivos y Equivalentes	\$	490,079
Total de efectivo y equivalentes	\$	1,049,495,042

Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes a Corto Plazo

Comprende las siguientes cuentas con cifras preliminares:

Cuentas por cobrar a corto plazo:

Cheques Devueltos	\$	296,427.64
Recaudación por Terceros	\$	250,539.17
Programa de apoyo a comerciantes	\$	1,679,600.00

000008

Transferencia erróneas	\$ 308,394.15
Instituciones Bancarias	\$ 68,381.34
SEPAF por participaciones	\$ 4,995,508.73
Contratos o convenios	\$ 34,136.78
Venta de Bienes y Prestación de Servicios	\$ 2,205.30
Recursos monetarios federales robados o extraviados	\$ 7,740.66
Total de Cuenta por cobrar a corto plazo	\$ 7,642,933.77

Deudores Diversos por cobrar a corto plazo	\$ 13,196,327.30
Ingresos por recupera a corto plazo	\$ 1,581,603.55
Deudores por Anticipos de la tesorería a corto plazo	\$ 198,538.93

Total de Derechos a recibir efectivo y equivalentes a corto plazo \$ 22,619,403.55

El activo no Circulante comprende lo siguiente:

Inversiones Financieras a largo plazo.

El saldo al 30 de Junio de 2023, 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 de Turismo Zona metropolitana de Guadalajara	\$23,560
Fideicomiso BBVA 403248-8 Cta. 1000630551	\$19,533,439
Invex. Fideicomiso 1555/ BANORTE 666918176	-\$801,319
Cta eje Multiva 6919774 fideicomiso 4372	\$109,477,466
Fideicomiso Fondo Guadalajara	\$8,000,000
Fideicomiso Expo-Guadalajara	\$142,155,866
Fideicomiso Fondo Guadalajara (programa CUIDEMOS TU EMPLEO)	\$8,859,408
TOTAL	\$287,248,420

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso.

El importe de estos bienes al 30 de Junio de 2023, se desglosa a continuación:

Terrenos	\$ 389,839,743
Edificios no Habitacionales	\$ 1,297,424,423
Infraestructura	\$ 3,940,485,680
Construcciones en proceso de Dominio Publico	\$ 3,667,177,411
Edificación Habitacional en proceso	\$ 10,408,076
Edificación no Habitacional en proceso	\$ 2,097,609,192
Construcciones de obras para el abastecimiento de Agua,	\$ 96,591,741
División de Terrenos y Construcción de Obras de Urbanización	\$ 179,648,350
Construcción de Vías de Comunicación en proceso	\$ 1,199,269,468
Otras Construcciones de Ingeniería civil y obra	\$ 49,481,382

000009

Trabajos de Acabados en edificaciones y otros	\$ 34,169,204
Construcciones en proceso en bienes propios	\$ 237,883,050
Total de Bienes inmuebles	\$ 9,532,810,307

Bienes muebles

Su saldo se integra como describe:

Mobiliario y equipo de administración	\$ 486,217,635
Mobiliarios y equipo Educaciones y recreativo	\$ 128,443,189
Equipo e Instrumental médico y de laboratorio	\$ 81,555,556
Vehículos y equipo de transporte	\$ 729,930,647
Equipo de Defensa y seguridad	\$ 107,534,755
Maquinaria, otros equipos y herramientas	\$ 452,206,009
Colecciones, obras arte y objetos valiosos	\$ 29,273,238
Activos Biológicos	\$ 1,233,137
Total de bienes muebles	\$ 2,016,394,166

Estimaciones y Deterioros

No se tiene inidentificadas 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 los derechos pagados por el registro de la patente de la mascota oficial de los Juegos Panamericanos 2011.

Software	\$ 70,592,403
Patentes, Marcas y Derechos	\$ 15,256,513
Concesiones y Franquicias	\$ 78,461,953
Licencias	\$ 5,188,136
Otros Activos Intangibles	\$ 8,431,710
total de Activos Intangibles	\$ 177,930,715

000010

PASIVO

Cuentas y Documentos por pagar a corto plazo

Las cuentas y documentos por pagar a corto plazo, al 30 de Junio de 2023 se integran como sigue:

Servicios personales por pagar a corto plazo	\$	3,274,129
Proveedores por pagar a corto plazo	-\$	22,338,850
Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	\$	22,833,146
Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	\$	60,303,550
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	\$	60,126,856
Devolución de la ley de ingresos por pagar a corto plazo	\$	3,995,971
Otras cuentas por pagar a corto plazo	\$	7,390,802
Total de cuentas por pagar a corto plazo	\$	135,585,604

Se tiene detectadas ciertas situaciones que derivando en el registro contable de pasivos que a la fecha no son exigibles y que han sido cuantificados

Deuda pública

Se conforma como a continuación se señala:

Institución Bancaria	Corto plazo	Largo Plazo	Total
BBVA Bancomer	\$ -	\$ 705,979,578.02	\$ 705,979,578.02
Banco Mercantil de Norte	\$ 30,555,549.84	\$ 432,870,495.24	\$ 463,426,045.08
Banobras 1173822853	\$ 36,670,061.55	\$ -	\$ 36,670,061.55
Total	\$ 67,225,611.38	\$1,138,850,073.26	\$1,206,075,684.65

A partir de septiembre 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 solo el 20%. Para garantizar el pago oportuno de la deuda, se constituyó un fideicomiso irrevocable de administración y en el que el banco mencionado es liquidar las obligaciones del Municipio.

A partir de 05 de Octubre de 2022, fue pactado un crédito simple con BBVA Bancomer, para refinanciamiento de crédito original, con una plazo de vencimiento de 12 años, con una tasa efectiva 10.49, otorgaron 24 meses de gracias al Municipio de Guadalajara a partir de la disposición del crédito que puede ser hasta por la \$ 810,104,552.12, así como el compromiso que recae del 17% de las participaciones federales (fondo general) para garantizar el pago oportuno de la deuda, se constituye un fideicomiso irrevocable de administración y medio de pago, a través del cual se cubren las obligaciones del

Municipio.

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+.90 puntos porcentuales, así como el compromiso que recae en el Fondo General de participaciones para afectar solo 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 Municipio, 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 Municipio, Formato 2 Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivo, numerales c) y k).

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 de 2023

IV) Notas al Estado de Flujo de Efectivo

1. 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:

	2022	2023
Efectivo	520,008.78	517,509
Bancos	300,111,928.47	290,484,581
Inversiones Temporales (Hasta 3 mese)	252,525,343.73	742,622,824
Fondos Con afectaciones Especifica	137,939.59	137,939
Depósitos de fondos de terceros en Garantía y/o Administración	15,242,110.20	15,242,110
Otros Efectivos y equivalentes	3,502,326.18	490,079
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	572,039,656.95	1,049,495,042

2. A continuación se detallan las adquisiciones de las actividades de Inversión efectivamente pagadas respecto del aparatado de aplicación. Cifras preliminares

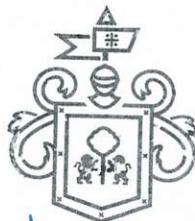
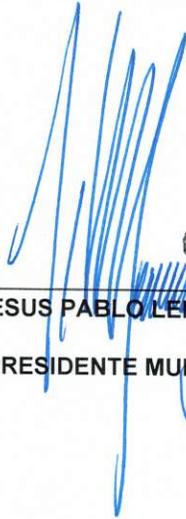
Adquisiciones de Actividades de Inversión efectivamente pagadas, respecto del apartado de aplicación.		
Concepto	2023	2022
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	6,238,669,600.60	145,307,326.07
Terrenos	-	-
Viviendas	-	-
Edificaciones no Habitacionales	-	-
Infraestructura	-	-
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	6,238,669,600.60	145,307,326.07
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	-	-
Otros Bienes Inmuebles	-	-
Bienes Muebles	45,063,799.28	15,108,143.31
Mobiliario y equipo de Administración	28,605,951.87	4,829,186.41
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	13,209,021.03	-
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	1,939,520.00	-
Vehículos y equipo de transporte	-	9,045,819.95
Equipo de Defensa y Seguridad	-	\$ -
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,309,306.38	1,233,136.95
Colecciones, Obras de arte y Objetos Valiosos	-	\$ -
Activos Biológicos	-	\$ -

3. Presentar la Conciliación de los Flujos Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro), utilizando el siguiente cuadro:

CONCILIACION DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS		
CONCEPTO	2023	2022
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	\$ 1,952,577,336	\$ 1,477,836,083
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo	\$ -	-\$ 196,614,118
Depreciación	\$ -	\$ -
Amortización	\$ -	\$ -
Incrementos en las provisiones	\$ -	\$ -
Incremento en Inversiones producido por revaluación	\$ -	\$ -
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles.	\$ -	\$ -
Incremento en cuentas por cobrar	\$ -	-\$ 196,614,118
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	\$ 1,952,577,336	\$ 1,674,450,201

V) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

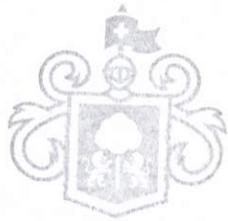
La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto por el **“Acuerdo por el que se emite el formato entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables”** y sus modificaciones.



Gobierno de
Guadalajara
Presidencia Municipal

L.A.E. JESUS PABLO LEMUS NAVARRO

PRESIDENTE MUNICIPAL



Gobierno de
Guadalajara
Tesoreria

MTRO. LUIS GARCIA SOTELO

TESORERO MUNICIPAL



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

000014