

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

AL 28 DE FEBRERO DE 2018

NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

Su importe se analiza a continuación:

Efectivo	\$378,110
Bancos	\$773,096,252
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	\$1,149,349
Fondos con Afectación Específica	\$912,323
Depósitos de Fondos de terceros en Garantía y/o ad.	800,000
Otros efectivos y equivalentes	\$10,185,598

Total de Efectivo y equivalentes **\$786,521,632**

Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes a corto plazo

Comprenden lo siguiente:

Cuentas Por Cobrar a Corto Plazo	\$7,021,964
Cheques devueltos	\$221,552
Intereses Generados Por Anticipos de participación	\$2,000,000
Cuentas por cobrar	\$115,226
Programa apoyo a Comerciantes	\$1,793,480
Cuentas por cobrar - Recaudación por terceros	\$1,945,339
CXC A SEPAF por Participaciones	\$946,367

Deudores Diversos Por Cobrar a Corto Plazo **\$54,719,861**

Contratistas Mercado Corona	\$30,324,683
COMUDE	\$4,100,570
Desarrollo Integral para la Familia	\$8,895,385
Otros Deudores Diversos	\$ 11,399,223

Ingresos Por Recuperar a Corto Plazo **\$5,591,190**

Deudores por anticipos de tesorería a corto plazo **\$200,000**

Total de derechos a recibir efectivo o equivalentes circulante **\$67,533,015**

El Activo no Circulante comprende lo siguiente:**Inversiones Financieras a largo plazo**

El saldo al 28 de Febrero 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	\$ -20,936,515
Fideicomiso 437-2 Banco Multiva SA	\$ 64,279,947
Fideicomiso Bancomer 403248-8	\$ 16,194,428
Total	\$ 139,664,292

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

El importe de estos bienes al 28 de Febrero 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
	\$99,800
Otros activos Diferidos	
Construcciones en proceso de bienes de dominio público	\$2,100,990,935
Edificación Habitacional en Proceso	\$35,469,149
Edificación no Habitacional en Proceso	\$1,075,853,027
Construcción de Obras para el Abastecimiento	\$83,606,585
División de Terrenos y Construcción de Obras	\$135,706,161
Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	\$710,159,693
Otras Construcciones de Ingeniería Civil	\$36,564,963
Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros	\$23,631,356
Construcciones en proceso en bienes propios	\$135,224,155

Bienes Muebles

Su saldo se integra como sigue:

Muebles de Oficina y Estantería	\$72,398,063
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	2,630,068
Equipo de Cómputo y de TI	\$273,636,470
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	\$14,270,580
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$65,262,061
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$58,310,808
Equipo de transporte	\$623,248,440
Equipo de defensa y seguridad	\$82,845,904
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	\$14,910,403
Activos biológicos	\$891,000
Maquinaria, otros equipos y herramienta	\$355,009,147
Total de bienes muebles	\$1,563,412,945

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	\$60,006,373
Licencias	\$2,703,099
Patentes	\$15,253,662
Otros activos intangibles	\$7,563,741
Total	\$85,526,875

Pasivo

Cuentas y documentos por pagar a corto plazo

Las cuentas y documentos por pagar a corto plazo, al 28 de Febrero 2018, se integran como sigue:

Servicios personales por pagar a corto plazo	\$284,785,456
Proveedores por pagar a corto plazo	\$465,133,417
Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	\$193,820,329
Transferencias otorgadas por pagar a Corto Plazo	\$60,498,506
Intereses y comisiones y otros gastos de la deuda	\$17,656,618
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	\$56,083,058
Devolución de la Ley de ingresos por pagar a CP	\$3,056,814
Otras cuentas por pagar a corto plazo	\$97,781,752
Total cuentas y documentos por pagar a corto plazo	\$1,178,812,950

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	84,394,349	1,121,471,338	1,205,865,687
Banco Mercantil del Norte	61,111,100	728,240,810	789,351,910
Total	\$145,505,449	\$1,849,712,148	\$1,995,217,597
A corto plazo:			
Banco Mercantil del Norte	100,000,000		100,000,000
Banco Santander	26,666,667		26,666,667
Banco Santander	41,666,667		41,666,667
Total	\$168,333,333		\$168,333,333

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.

El crédito a corto plazo con el Banco Mercantil del Norte devenga intereses a la tasa TIE+0.95 puntos porcentuales. Este crédito vencerá el 14 de diciembre de 2017. En el contrato de crédito no se estipuló el otorgamiento de garantías.

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 TIE+0.65 puntos porcentuales. En el contrato de crédito no se estipuló el otorgamiento de garantías.

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 \$30,744,101.

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.



Gobierno de
Guadalajara
Mtro. JUAN ENRIQUE IBARRA PEDROZA
Presidencia Municipal
PRESIDENTE MUNICIPAL INTERINO



Gobierno de
Guadalajara
L.C.P. IRLANDA LOERY THE BAUMBACH VALENCIA
Tesorería
TESORERA MUNICIPAL

Irlanda Baumbach



A S E J 2 0 1 8 - 0 2 - 2 7 - 0 6 - 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.