

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

AL 31 DE JULIO DE 2017

**NOTAS DE DESGLOSE**

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

**Activo**

**Efectivo y Equivalentes**

Su importe se analiza a continuación:

Efectivo	\$ 320,226
Bancos	\$ 847,189,892
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	\$ 246,917,907
Fondos con Afectación Específica	\$ 869,469
Otros efectivos y equivalentes \$	27,459,730
<b>Total de Efectivo y equivalentes</b>	<b>\$1,122,757,224</b>

**Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes a corto plazo**  
Comprenden lo siguiente:

<b>Cuentas Por Cobrar a Corto Plazo</b>	<b>\$2,211,600</b>
Cheques devueltos	\$94,988
Otras cuentas por cobrar	\$59,737
Programa apoyo a Comerciantes	\$1,805,480
Recaudación por Terceros	\$251,395
<b>Deudores Diversos Por Cobrar a Corto Plazo</b>	<b>\$42,184,253</b>
Contratistas Mercado Corona	\$30,324,684
COMUDE	\$4,100,570
Otros Deudores Diversos	\$7,758,999
Deudores por anticipos de tesorería a cp	<b>\$200,000</b>
<b>Total de derechos a recibir efectivo o equivalentes circulante</b>	<b>\$44,595,854</b>

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

**Inversiones Financieras a largo plazo**

El saldo al 31 de julio de 2017, principalmente, comprende las aportaciones realizadas en ejercicios anteriores, a los fideicomisos que se mencionan a continuación:

Fideicomiso Fondo Guadalajara	\$ 8,000,000
Fideicomiso Expo-Guadalajara	\$ 72,126,431
Fideicomiso 437-2 Banco Multiva SA	\$ 30,000,000
<b>Total</b>	<b>\$ 110,126,431</b>

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

El importe de estos bienes al 31 de julio de 2017, se desglosa a continuación:

<b>Terrenos</b>	<b>\$387,063,252</b>
<b>Edificios no habitacionales</b> Oficinas Mercados Municipales	<b>\$1,297,424,423</b>
	\$1,120,332,788
	\$177,091,635
<b>Infraestructura</b>	<b>\$3,940,485,680</b>
Edificación no Habitacional en Proceso División de Terrenos y Construcción de Obras Construcción de Vías de Comunicación en Proceso Otras Construcciones de Ingeniería Civil Equipamiento en Construcciones en Procesos Trabajo en Edificaciones y Otros Edificaciones en Proceso Construcciones en Proceso en Bienes Propios Estudios Formulación y Evaluación Otros activos Diferidos	\$92,004,081
	\$1,539,872,537
	\$1,117,191,885
	\$404,850,276
	\$14,268,090
	\$12,266,490
	\$505,605,962
	\$222,709,139
	\$31,617,420
	\$99,800
<b>Construcciones en proceso de bienes de dominio público</b>	<b>\$1,541,220,572</b>
Edificación Habitacional en Proceso Edificación no Habitacional en Proceso Construcción de Obras para el Abastecimiento División de Terrenos y Construcción de Obras Construcción de Vías de Comunicación en Proceso Otras Construcciones de Ingeniería Civil Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros	\$1,510,767
	\$888,586,919
	\$85,629,073
	\$91,592,921
	\$427,672,991
	\$22,614,787
	\$23,613,114
<b>Construcciones en proceso en bienes propios</b>	<b>\$40,849,055</b>

## Bienes Muebles

Su saldo se integra como sigue:

Muebles de Oficina y Estantería	\$66,766,789
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	\$864,637
Equipo de Cómputo y de TI	\$241,772,129
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	\$7,007,163
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$55,930,494
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$54,288,861
Equipo de transporte	\$610,496,400
Equipo de defensa y seguridad	\$81,256,656
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	\$8,538,321
Activos biológicos	\$3,754,003
Maquinaria, otros equipos y herramienta	\$337,654,827
<b>Total de bienes muebles</b>	<b>\$1,468,330,280</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	\$52,993,108
Licencias	\$2,703,099
Patentes	\$15,247,960
Otros activos intangibles	\$7,563,741
<b>Total</b>	<b>\$78,507,908</b>

## Pasivo

### Cuentas y documentos por pagar a corto plazo

Las cuentas y documentos por pagar a corto plazo, al 31 de julio de 2017 se integran como sigue:

Servicios personales por pagar a corto plazo	\$174,009,065
Proveedores por pagar a corto plazo	\$153,309,150
Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	\$251,206,026
Transferencias otorgadas por pagar a Corto Plazo	\$71,400,307
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	\$110,553,457
Devolución de la Ley de ingresos por pagar a CP	\$160,255
Otras cuentas por pagar a corto plazo	\$104,043,023
<b>Total cuentas y documentos por pagar a corto plazo</b>	<b>\$864,681,283</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
BBVA Bancomer	81,016,308	1,171,400,782	1,252,417,090
Banco Mercantil del Norte	61,111,099	763,888,951	825,000,050
Banco Mercantil del Norte 2016	62,500,000		62,500,000
Banco Santander	100,000,000		100,000,000
<b>Total</b>	<b>\$304,627,407</b>	<b>\$1,935,289,733</b>	<b>\$2,239,917,140</b>

La deuda con BBVA Bancomer devenga intereses a la tasa TIIE+2.24 puntos porcentuales, comprometiendo el 27% del Fondo General de Participaciones. 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.

La deuda a largo plazo con el Banco Mercantil del Norte devenga intereses a la tasa TIIE+1.40 puntos porcentuales, comprometiendo el 23% del Fondo General de Participaciones. Para garantizar el pago oportuno de la deuda, se constituyó un fideicomiso irrevocable de administración y fuente 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 TIIE+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 TIIE+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 \$111,963,993 así mismo fue pagada un cobertura de la deuda pública con un importe de \$13,394,600.

### **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.

  
ING. ENRIQUE ALFARO RAMIREZ  
PRESIDENTE MUNICIPAL  
  
Gobierno de  
**Guadalajara**  
Presidencia Municipal

  
C.P.C. JUAN PARTIDA MORALES  
TESORERO MUNICIPAL  
  
Gobierno de  
**Guadalajara**  
Tesorería



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