

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

AL 31 DE MAYO 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	\$383,807,809
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	\$33,974,170
Fondos con Afectación Específica	\$850,591
Depósitos de Fondos de terceros en Garantía y/o ad.	\$ 800,000
Otros efectivos y equivalentes	\$9,606,886

Total de Efectivo y equivalentes **\$ 429,417,566**

Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes a corto plazo

Comprenden lo siguiente:

Cuentas Por Cobrar a Corto Plazo	\$8,544,967
Cheques devueltos	\$966,326
Cuentas por cobrar	\$277,158
Programa apoyo a Comerciantes	\$1,793,480
Intereses Generados Por Anticipos de participación	\$5,000,000
Cuentas por cobrar - Recaudación por terceros	\$508,003

Deudores Diversos Por Cobrar a Corto Plazo	\$52,292,732
Contratistas Mercado Corona	\$30,324,683
COMUDE	\$4,100,570
Desarrollo Integral de la Familia	\$8,895,385
Otros Deudores Diversos	\$8,972,093

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 **\$ 66,628,889**

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

El saldo al 31 de Mayo de 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	\$ 23,180,080
Fideicomiso 437-2 Banco Multiva SA	\$ 474,778
Fideicomiso Bancomer 403248-8	\$ 54,509,717
Total	\$ 158,291,007

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

El importe de estos bienes al 31 de Mayo de 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 Construcción de	\$1,539,872,537
Vías de Comunicación en Proceso Otras Construcciones de	\$1,117,191,885
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
Otros activos Diferidos	\$99,800
Construcciones en proceso de bienes de dominio público	\$ 2,354,351,723
Edificación Habitacional en Proceso	\$ 36,741,941
Edificación no Habitacional en Proceso	\$1,152,875,714
Construcción de Obras para el Abastecimiento	\$ 83,788,090
División de Terrenos y Construcción de Obras	\$136,903,520
Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	\$ 881,483,869
Otras Construcciones de Ingeniería Civil	\$ 38,586,617
Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros	\$ 23,971,971
Construcciones en proceso en bienes propios	\$ 149,858,406

Bienes Muebles

Su saldo se integra como sigue:

Muebles de Oficina y Estantería	\$ 72,763,425
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	\$ 2,634,702
Equipo de Cómputo y de TI	\$ 273,667,876
Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	\$ 14,464,202
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ 65,265,095
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$ 58,310,808
Equipo de transporte	\$ 627,116,791
Equipo de defensa y seguridad	\$ 82,845,904
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	\$ 16,198,089
Activos biológicos	\$ 998,790
Maquinaria, otros equipos y herramienta	\$ 355,420,456
Total de bienes muebles	\$ 1,569,686,139

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	\$60,006,374
Licencias	\$2,703,099
Patentes	\$ 15,256,513
Otros activos intangibles	\$7,563,740
Total	\$ 85,529,727

Pasivo

Cuentas y documentos por pagar a corto plazo

Las cuentas y documentos por pagar a corto plazo, al 31 de Mayo de 2018 se integran como sigue:

Servicios personales por pagar a corto plazo	\$ 403,486,333
Proveedores por pagar a corto plazo	\$ 262,657,618
Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	\$ 122,326,592
Transferencias otorgadas por pagar a Corto Plazo	\$ 68,116,522
Intereses y comisiones y otros gastos de la deuda	\$0
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	\$ 124,782,929
Devolución de la Ley de ingresos por pagar a CP	\$ 2,961,505
Otras cuentas por pagar a corto plazo	\$ 8,363,846
Total cuentas y documentos por pagar a corto plazo	\$ 992,695,344

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	86,010,655	1,099,299,913	1,185,310,568
Banco Mercantil del Norte	61,111,100	712,963,035	774,074,135
Total	\$147,121,755	\$ 1,812,262,948	\$1,959,384,703
A corto plazo:			
Banco Mercantil del Norte	25,000,000		25,000,000
Banco Santander	16,666,667		16,666,667
Banco Santander	6,666,667		6,666,667
Total	\$ 48,333,333		\$ 48,333,333

A partir de septiembre de 2017, fue pactado con BBVA Bancomer, la reducción de la tasa de interés para quedar en TIEE+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 TIEE+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.

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 TIEE+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 \$77,870,201.

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:

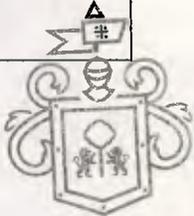
a) Inversión pública productiva, a través de un fondo que se constituya para tal efecto, con el fin de que los recursos correspondientes se ejerzan a más tardar en el ejercicio inmediato siguiente, y

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.


MTRO. JUAN ENRIQUE IBARRA PEDROZA

Gobierno de
Guadalajara
Presidencia Municipal


Irlanda Baumbach Gobierno de
L.C.P. IRLANDA LOERYTHE BAUMBACH **Guadalajara**
VALENCIA Tesorería

TESORERA MUNICIPAL



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