

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

AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2017

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 30 de noviembre de 2017
Cifras en pesos mexicanos**

NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

Su importe se analiza a continuación:

| | |
|---|----------------------|
| Efectivo | \$398,110 |
| Bancos | \$670,051,116 |
| Inversiones Temporales (Hasta 3 meses) | \$198,928,248 |
| Fondos con Afectación Específica | \$893,301 |
| Depósitos de Fondos de terceros en Garantía y/o ad. | 800,000 |
| Otros efectivos y equivalentes | \$505,257 |
| Total de Efectivo y equivalentes | \$871,576,032 |

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

| | |
|---|---------------------|
| Cuentas Por Cobrar a Corto Plazo | \$2,151,355 |
| Cheques devueltos | \$94,988 |
| Otras cuentas por cobrar | \$149,546 |
| Programa apoyo a Comerciantes | \$1,805,480 |
| Cuentas por cobrar - Recaudación por terceros | \$101,341 |
| Deudores Diversos Por Cobrar a Corto Plazo | \$41,285,617 |
| Contratistas Mercado Corona | \$30,324,685 |
| COMUDE | \$4,100,570 |
| Otros Deudores Diversos | \$6,860,362 |
| Deudores por anticipos de tesorería a corto plazo | \$200,000 |
| Total de derechos a recibir efectivo o equivalentes circulante | \$43,636,972 |

El Activo no Circulante comprende lo siguiente:

Inversiones Financieras a largo plazo

El saldo al 30 de noviembre de 2017, 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 | \$ 33,936,947 |
| Fideicomiso 437-2 Banco Multiva SA | \$ 71,018,956 |
| Fideicomiso Bancomer 403248-8 | \$ 45,085,693 |
| Total | \$ 230,168,027 |

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

El importe de estos bienes al 30 de noviembre de 2017, 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 Otras | \$1,117,191,885 |
| 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 |
| Otros activos Diferidos | \$99,800 |
| Construcciones en proceso de bienes de dominio público | \$1,926,784,998 |
| Edificación Habitacional en Proceso | \$14,615,730 |
| Edificación no Habitacional en Proceso | \$1,046,759,559 |
| Construcción de Obras para el Abastecimiento | \$90,827,011 |
| División de Terrenos y Construcción de Obras | \$108,690,272 |
| Construcción de Vías de Comunicación en Proceso | \$608,062,651 |
| Otras Construcciones de Ingeniería Civil | \$34,216,661 |
| Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros | \$23,613,114 |
| Construcciones en proceso en bienes propios | \$91,214,313 |

Bienes Muebles

Su saldo se integra como sigue:

| | |
|---|------------------------|
| Muebles de Oficina y Estantería | \$69,154,859 |
| Muebles, Excepto de Oficina y Estantería | 1,929,825 |
| Equipo de Cómputo y de TI | \$242,958,093 |
| Otros Mobiliarios y Equipos de Administración | \$8,966,435 |
| Mobiliario y equipo educacional y recreativo | \$60,002,669 |
| Equipo e instrumental médico y de laboratorio | \$54,312,712 |
| Equipo de transporte | \$610,763,200 |
| Equipo de defensa y seguridad | \$82,626,143 |
| Colecciones, obras de arte y objetos valiosos | \$11,272,855 |
| Activos biológicos | \$3,820,003 |
| Maquinaria, otros equipos y herramienta | \$344,413,948 |
| Total de bienes muebles | \$1,490,220,742 |

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 | \$53,036,608 |
| Licencias | \$2,703,099 |
| Patentes | \$15,253,662 |
| Otros activos intangibles | \$7,563,741 |
| Total | \$78,557,110 |

Pasivo

Cuentas y documentos por pagar a corto plazo

Las cuentas y documentos por pagar a corto plazo, al 30 de noviembre de 2017 se integran como sigue:

| | |
|---|---------------|
| Servicios personales por pagar a corto plazo | \$135,472,973 |
| Proveedores por pagar a corto plazo | \$315,926,713 |
| Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo | \$183,556,271 |
| Transferencias otorgadas por pagar a Corto Plazo | \$47,847,958 |
| Intereses y comisiones y otros gastos de la deuda | 17,656,618 |
| Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo | \$213,780,985 |
| Devolución de la Ley de ingresos por pagar a CP | \$6,692,639 |
| Otras cuentas por pagar a corto plazo | \$99,081,360 |

Total cuentas y documentos por pagar a corto plazo **\$ 1,020,015,518**

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 | 82,978,269 | 1,143,076,940 | 1,226,055,209 |
| Banco Mercantil del Norte | 61,111,099 | 743,518,585 | 804,629,684 |
| Total | \$144,089,368 | \$1,886,595,525 | \$2,030,684,893 |
| A corto plazo: | | | |
| Banco Mercantil del Norte | 12,500,000 | | 12,500,000 |
| Banco Santander | 66,666,667 | | 66,666,667 |
| Total | \$79,166,667 | | \$79,166,667 |

A partir de septiembre de 2017, fue pactado con BBVA Bancomer, la reducción de la tasa de interés para quedar en TIIIE+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 TIIIE+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 TIIIE+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 TIIIE+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 \$175,721,220 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.

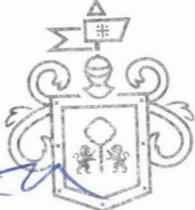
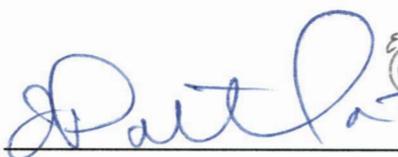
Los Ingresos excedentes derivados de Ingresos de libre disposición podrán destinarse a los rubros mencionados en el presente artículo, sin limitación alguna, siempre y cuando el ente público se clasifique en un nivel de endeudamiento sostenible de acuerdo al Sistema de Alertas.



Gobierno de
Guadalajara
Presidencia Municipal

ING. ENRIQUE ALFARO RAMIREZ

PRESIDENTE MUNICIPAL



Gobierno de
Guadalajara
Tesorería

C.P.C. JUAN PARTIDA MORALES

TESORERO MUNICIPAL



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