

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

AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2018

NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

Su importe se analiza a continuación:

Efectivo	\$393,010
Bancos	\$261,761,609
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	\$143,296,740
Fondos con Afectación Específica	\$614,182
Depósitos de Fondos de terceros en Garantía y/o ad.	\$800,000
Otros efectivos y equivalentes	\$2,471,195
Total de Efectivo y equivalentes	\$ 409,336,735

Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes a corto plazo

Comprenden lo siguiente:

Cuentas Por Cobrar a Corto Plazo	\$ 5,210,480
Cheques devueltos	\$508,968
Cuentas por cobrar	\$280,158
Programa apoyo a Comerciantes	\$1,771,560
CXC por transferencias erróneas	\$1,159,333
CXC A SEPAF por Participaciones	\$1,236,181
Cuentas por cobrar - Recaudación por terceros	\$254,280
Deudores Diversos Por Cobrar a Corto Plazo	\$51,765,746
Contratistas Mercado Corona	\$30,324,683
COMUDE	\$4,100,570
Desarrollo Integral de la Familia	\$8,895,385
Otros Deudores Diversos	\$8,445,107
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	\$5,591,190
Deudores por anticipos de tesorería a corto plazo	\$199,648
Total de derechos a recibir efectivo o equivalentes circulante	\$ 62,767,064

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

El saldo al 30 de Noviembre 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	\$ 72,126,432
Fideicomiso 1555 invex	\$ 22,751,197
Fideicomiso 437-2 Banco Multiva SA	\$ 66,863,145
Fideicomiso Bancomer 403248-8	\$ 474,778
Total	\$ 170,215,552

Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

El importe de estos bienes al 30 de Noviembre de 2018, se desglosa a continuación:

Terrenos	\$389,713,253
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
Otros activos Diferidos	\$99,800
Construcciones en proceso de bienes de dominio público	\$ 2,697,526,080
Edificación Habitacional en Proceso	\$ 37,823,583
Edificación no Habitacional en Proceso	\$1,306,917,787
Construcción de Obras para el Abastecimiento	\$ 84,136,816
División de Terrenos y Construcción de Obras	\$150,608,571
Construcción de Vías de Comunicación en Proceso	\$1,011,309,371
Otras Construcciones de Ingeniería Civil	\$ 82,287,527
Trabajos de Acabados en Edificaciones y Otros	\$ 24,442,425
Construcciones en proceso en bienes propios	\$ 181,319,025

Bienes Muebles

Su saldo se integra como sigue:

Muebles de Oficina y Estantería	\$ 75,171,089
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	\$2,655,199
Equipo de Cómputo y de TI Otros	\$ 274,794,685
Mobiliarios y Equipos de Administración	\$ 17,770,173
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	\$ 67,625,884
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$58,370,901
Equipo de transporte	\$ 536,841,215
Equipo de defensa y seguridad	\$82,845,904
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	\$22,163,238
Activos biológicos	\$ 1,233,136
Maquinaria, otros equipos y herramienta	\$ 360,796,825
Total de bienes muebles	\$ 1,500,268,250

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	\$60,068,144
Licencias	\$2,569,467
Patentes	\$ 15,256,513
Otros activos intangibles	\$7,563,740
Total	\$ 85,457,865

Pasivo

Cuentas y documentos por pagar a corto plazo

Las cuentas y documentos por pagar a corto plazo, al 30 de Noviembre de 2018 se integran como sigue:

Servicios personales por pagar a corto plazo	\$ 587,877,509
Proveedores por pagar a corto plazo	\$ 517,900,466
Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	\$ 117,265,390
Transferencias otorgadas por pagar a Corto Plazo	\$ 68,578,825
Intereses y comisiones y otros gastos de la deuda	\$ 0
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	\$ 11,592,089
Devolución de la Ley de ingresos por pagar a CP	\$ -801,800
Otras cuentas por pagar a corto plazo	\$ 1,286,414

Total cuentas y documentos por pagar a corto plazo **\$ 1,303,698,894**

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	89,153,858	1,053,923,083	1,143,076,940
Banco Mercantil del Norte	61,111,100	682,407,486	743,518,585
Total	\$150,264,958	\$ 1,736,330,568	\$ 1,886,595,526

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 TIIE+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.

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 \$165,243,655

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.

LIC. ISMAEL DEL TORO CASTRO

PRESIDENTE MUNICIPAL
Gobierno de
Guadalajara
Presidencia Municipal

L.I.A. SANDRA DEYANIRA TOVAR LOPEZ

TESORERA MUNICIPAL



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