

# H. XVI AYUNTAMIENTO DE LA PAZ

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE 2020

	ACTIVO		PASIVO	
	2020	2019	2020	2019
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>			<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 74,857,149	147,945,408	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 1,291,115,402
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	72,864,171	74,333,639	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	76,731,966
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	89,543,860	57,713,344	PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	0
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	4,810,298	4,488,057	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	16,758,282
<b>TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES \$</b>	<b>242,075,477</b>	<b>284,480,449</b>	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	1,356,316
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>			<b>TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES \$</b>	<b>1,385,961,966</b>
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	\$ 135,672,431	85,046,713	<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>	
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	950,538,342	802,360,993	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	141,754,276
BIENES MUEBLES	374,499,251	367,338,460	DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	\$ 251,887,081
ACTIVOS INTANGIBLES	1,981,722	1,981,722	<b>TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES \$</b>	<b>393,641,357</b>
ACTIVOS DIFERIDOS	13,538,472	13,538,472	<b>TOTAL DEL PASIVO \$</b>	<b>1,779,603,323</b>
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	12,486,950	12,486,950	<b>HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO</b>	
<b>TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES \$</b>	<b>1,488,717,169</b>	<b>1,282,753,311</b>	<b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	
			APORTACIONES	\$ 204,930,543
			DONACIONES DE CAPITAL	221,642,767
			<b>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO</b>	
			RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	2,906,796
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-480,961,654
			RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	2,670,871
			<b>TOTAL HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO \$</b>	<b>-48,810,677</b>
			<b>TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO \$</b>	<b>1,730,792,646</b>
				<b>-67,342,731</b>
			<b>TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO \$</b>	<b>1,567,233,760</b>

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

El Presidente Municipal  
 Lic. Ruben Gregorio Muñoz Alvarado

La Síndico Municipal  
 C. Martha Judith Paez Osuna

El Tesorero Municipal  
  
 Luis Manuel Casillas Estrada



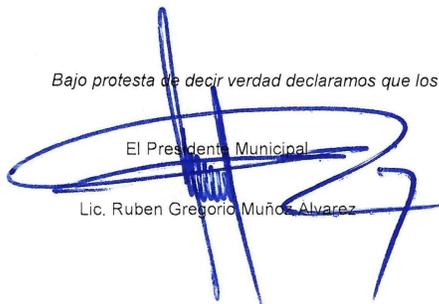
# H. XVI AYUNTAMIENTO DE LA PAZ

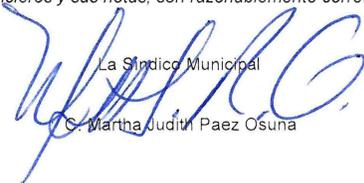
## ESTADO DE ACTIVIDADES

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2020

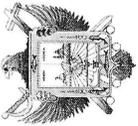
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	2020	2019
<b><u>INGRESOS DE GESTION</u></b>		
IMPUESTOS	\$ 277,324,351	\$ 322,094,049
DERECHOS	68,842,975	95,047,053
PRODUCTOS	3,261,973	2,829,004
APROVECHAMIENTOS	6,427,508	9,943,175
<b><u>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</u></b>		
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	895,856,308	954,020,766
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	19,891,424	22,710,157
<b><u>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</u></b>		
INGRESOS FINANCIEROS	479,819	1,196,053
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	16,302,471	1,007,446
<b>TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>\$ 1,288,386,829</b>	<b>\$ 1,408,847,704</b>
 <b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>		
<b><u>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</u></b>		
SERVICIOS PERSONALES	\$ 849,700,209	\$ 796,103,271
MATERIALES Y SUMINISTROS	113,893,625	199,049,178
SERVICIOS GENERALES	218,622,497	285,823,449
<b><u>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</u></b>		
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	1,560,568	
AYUDAS SOCIALES	30,713,865	28,364,073
<b><u>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</u></b>		
CONVENIOS	36,740,186	41,333,939
<b><u>INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA</u></b>		
INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	31,221,481	29,463,610
COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA	3,027,600	4,176,000
<b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>	<b>\$ 1,285,480,032</b>	<b>\$ 1,384,313,520</b>
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)</b>	<b>\$ 2,906,796</b>	<b>\$ 24,534,184</b>

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

El Presidente Municipal  
  
 Lic. Ruben Gregorio Muñoz Alvarez

La Síndico Municipal  
  
 C. Martha Judith Paez Osuna

El Tesorero Municipal  
  
 C.P. Luis Manuel Casillas Estrada



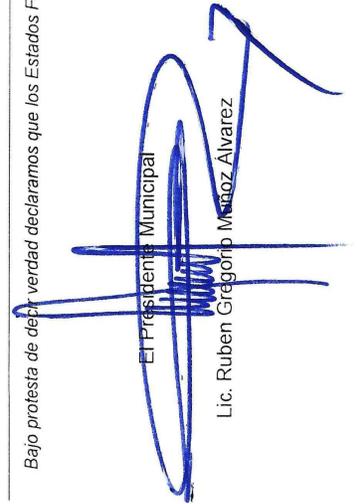
# H. XVI AYUNTAMIENTO DE LA PAZ

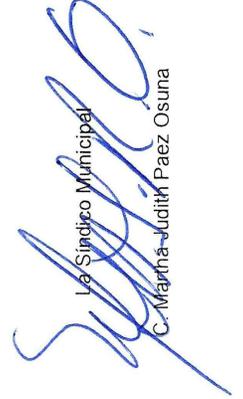
## ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2020

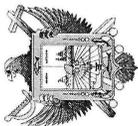
CONCEPTO	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	TOTAL
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		-321,293		-321,293
PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO		-284,521,763		-284,521,763
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)			24,534,184	24,534,184
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DEL EJERCICIO 2019		-284,843,055	24,534,184	-260,308,872
<b>CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2020 DONACIONES DE CAPITAL</b>	221,642,767			221,642,767
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		-2,048,917		-2,048,917
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2020 RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)			2,906,796	2,906,796
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		24,534,184	-24,534,184	0
<b>SALDO NETO EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO 2020</b>	<b>221,642,767</b>	<b>-262,357,789</b>	<b>2,906,796</b>	<b>-37,808,225</b>

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

  
 El Presidente Municipal  
 Lic. Ruben Gregorio Maza Alvarez

  
 La Sindico Municipal  
 C. Martha Judith Paez Osuna

  
 El Tesorero Municipal  
 C. P. Luis Mayuel Casillas Estrada



# H. XVI AYUNTAMIENTO DE LA PAZ

## ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2020

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACION DEL PERIODO
<b>ACTIVO</b>					
<b><u>ACTIVO CIRCULANTE</u></b>					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	147,945,408	2,831,080,501	2,904,168,760	74,857,149	-73,088,260
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	74,333,639	522,767,168	524,236,637	72,864,171	-1,469,468
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	57,713,344	81,138,057	49,307,542	89,543,860	31,830,516
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	4,488,057	361,855	39,614	4,810,298	322,241
<b><u>ACTIVO NO CIRCULANTE</u></b>					
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	85,046,713	57,475,718	6,850,000	135,672,431	50,625,718
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	802,360,993	163,498,881	15,321,532	950,538,342	148,177,349
BIENES MUEBLES	367,338,460	7,160,791	-	374,499,251	7,160,791
ACTIVOS INTANGIBLES	1,981,722	-	-	1,981,722	-
ACTIVOS DIFERIDOS	13,538,472	-	-	13,538,472	-
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	12,486,950	-	-	12,486,950	-

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

El Presidente Municipal

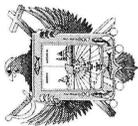
Lic. Ruben Gregorio Muñoz Alvarez

El Síndico Municipal

C. Martha Judith Paez Osuna

El Tesorero Municipal

C.P. Luis Manuel Casillas Estrada



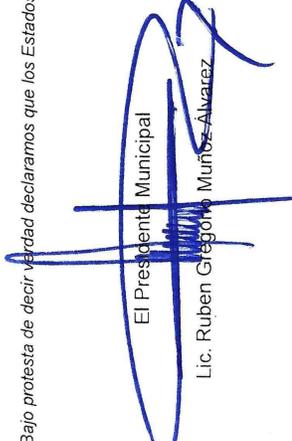
## H. XVI AYUNTAMIENTO DE LA PAZ

### ESTADO ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2020

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACION	INSTITUCION O PAIS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
<b>DEUDA PUBLICA</b>				
<b>CORTO PLAZO</b>				
<b>DEUDA INTERNA</b>				
INSTITUCIONES DE CREDITO	PESOS	BANOBRAS		
INSTITUCIONES DE CREDITO	PESOS	BANORTE		0
INSTITUCIONES DE CREDITO	PESOS	LUMO FINANCIERA	55,000,000	10,000,000
INSTITUCIONES DE CREDITO	PESOS	BANSI		66,731,966
<b>SSUBTOTAL CORTO PLAZO</b>			<b>55,000,000</b>	<b>76,731,966</b>
<b>LARGO PLAZO</b>				
<b>DEUDA INTERNA</b>				
INSTITUCIONES DE CREDITO	PESOS	BANOBRAS	106,698,314	103,899,424
INSTITUCIONES DE CREDITO	PESOS	BANORTE	151,678,713	147,987,658
<b>SSUBTOTAL LARGO PLAZO</b>			<b>258,377,027</b>	<b>251,887,081</b>
<b>OTROS PASIVOS</b>				
			\$ 1,321,199,465	\$ 1,450,984,276
<b>TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS</b>			<b>1,634,576,491</b>	<b>1,779,603,323</b>

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

  
 El Presidente Municipal  
 Lic. Ruben Gregorio Muñoz Álvarez

  
 La Sindico Municipal  
 C. Martha Judith Paez Osuna

  
 El Tesorero Municipal  
 C. P. Luis Manuel Casillas Estrada



# H. XVI AYUNTAMIENTO DE LA PAZ

## ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

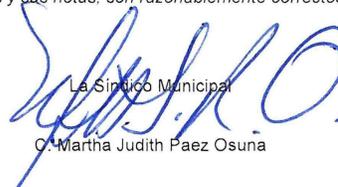
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2020

	ORIGEN	APLICACION
<b><u>ACTIVO</u></b>		
<b><u>ACTIVO CIRCULANTE</u></b>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	6,659,740	
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES		59,857,515
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		61,841,931
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES		4,732,966
 <b><u>ACTIVO NO CIRCULANTE</u></b>		
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO		102,760,083
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		818,840,209
BIENES MUEBLES		319,733,825
ACTIVOS INTANGIBLES		1,981,722
ACTIVOS DIFERIDOS		13,538,472
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES		
 <b><u>PASIVO</u></b>		
<b><u>PASIVO CIRCULANTE</u></b>		
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	992,600,562	
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	21,731,966	
PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	0	
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	17,279,173	
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	1,010,869	
 <b><u>PASIVO NO CIRCULANTE</u></b>		
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	151,862,962	
DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	257,425,545	
 <b><u>HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO</u></b>		
<b><u>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</u></b>		
APORTACIONES	204,930,543	
DONACIONES DE CAPITAL	221,642,767	
 <b><u>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO</u></b>		
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)		21,627,388
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		473,222,179
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	2,992,163	

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



El Presidente Municipal  
Lic. Ruben Gregorio Muñoz Álvarez



La Síndico Municipal  
C. Martha Judith Paez Osuna



El Tesorero Municipal  
C.P. Luis Manuel Casillas Estrada



H. XVI AYUNTAMIENTO DE LA PAZ  
TESORERÍA MUNICIPAL

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2020

CONCEPTO	2020	2019
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>ORIGEN</b>		
IMPUESTOS	\$ 277,324,351	\$ 322,094,049
DERECHOS	68,842,975	95,047,053
PRODUCTOS	3,261,973	2,829,004
APROVECHAMIENTOS	6,427,508	9,943,175
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	895,856,308	954,020,766
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	19,891,424	22,710,157
OTROS ORIGENES DE OPERACION	16,782,290	2,203,499
	<b>\$ 1,288,386,829</b>	<b>\$ 1,408,847,704</b>
<b>APLICACION</b>		
SERVICIOS PERSONALES	849,700,209	796,103,271
MATERIALES Y SUMINISTROS	113,893,625	199,049,178
SERVICIOS GENERALES	218,622,497	285,823,449
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	1,560,568	
AYUDAS SOCIALES	30,713,865	28,364,073
CONVENIOS	36,740,186	41,333,939
INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	31,221,481	29,463,610
COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA	3,027,600	4,176,000
	<b>\$ 1,285,480,032</b>	<b>\$ 1,384,313,520</b>
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	<b>\$ 2,906,796</b>	<b>\$ 24,534,184</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
<b>ORIGEN</b>		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	<b>5,595,499</b>	<b>8,656,301</b>
BIENES MUEBLES		8,656,301
OTROS ORIGENES DE INVERSION	5,595,499	
<b>APLICACION</b>		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	<b>242,242,644</b>	<b>281,305,075</b>
BIENES MUEBLES	148,177,349	131,698,133
OTRAS APLICACIONES DE INVERSION	7,160,791	63,421,728
	86,904,505	86,185,215
	<b>\$ -236,647,146</b>	<b>\$ -272,648,774</b>
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>\$ -236,647,146</b>	<b>\$ -272,648,774</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
<b>ORIGEN</b>		
ENDEUDAMIENTO NETO	<b>238,066,252</b>	<b>353,986,995</b>
INTERNO		
EXTERNO		
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	238,066,252	353,986,995
<b>APLICACION</b>		
ENDEUDAMIENTO NETO	<b>77,414,162</b>	<b>24,355,517</b>
INTERNO		
EXTERNO		
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	77,414,162	24,355,517
<b>FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>\$ 160,652,090</b>	<b>\$ 329,631,478</b>
<b>INCREMENTO / DISMINUCION NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>\$ -73,088,260</b>	<b>\$ 81,516,888</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO</b>	<b>147,945,408</b>	<b>66,428,520</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO</b>	<b>\$ 74,857,149</b>	<b>\$ 147,945,408</b>

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

El Presidente Municipal

Lic. Rubén Gregorio Muñoz Álvarez

La Síndico Municipal

C. Martha Judith Paez Osuna

El Tesorero Municipal

C.P. Luis Manuel Casillas Estrada



**H. XVI AYUNTAMIENTO DE LA PAZ**  
**INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

Todos los entes públicos tendrán la obligación de presentar junto con sus estados contables periódicos un informe sobre sus pasivos contingentes. Un pasivo contingente es:

- a) Una obligación posible, surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o en su caso, por la no ocurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad.
- b) Una obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, que no se ha reconocido contablemente porque:
  - No es probable que la entidad tenga que satisfacerla, desprendiéndose de recursos que incorporen beneficios económicos.
  - El importe de la obligación no pueda ser medido con la suficiente fiabilidad

En otros términos, los pasivos contingentes son obligaciones que tienen su origen en hechos específicos e independientes del pasado que en el futuro pueden ocurrir o no y, de acuerdo con lo que acontezca, desaparecen o se convierten en pasivos reales, por ejemplo, juicios, garantías, avales, costos de planes de pensiones, jubilaciones, etc.

De acuerdo a lo anterior, se informa que, al 31 de diciembre de 2020, no se cuenta con pasivos contingentes pendientes de pago.

El Presidente Municipal

Lic. Ruben Gregorio Muñoz Álvarez

La Síndico Municipal

C. Martha Judith Paez Osuna

El Tesorero Municipal

C. P. Luis Manuel Casillas Estrada



## H. XVI AYUNTAMIENTO DE LA PAZ

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## NOTAS DE DESGLOSE

### I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

#### 1. Efectivo y Equivalentes.

	2020	2019
Efectivo	998,643	951,340
Bancos / Tesorería	67,858,505	140,994,068
Depósitos de fondos de terceros en garantía	6,000,000	6,000,000
	<b>\$ 74,857,149</b>	<b>\$ 147,945,408</b>

#### 2. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes.

	2020	2019
<u>Cuentas por cobrar a corto plazo:</u>		
Anticipos a cuenta de sueldos	1,820,323	1,637,266
Cuentas por cobrar a instituciones	34,217,393	39,198,951
Créditos ampliación de vivienda	159,000	359,500
	<b>36,196,716</b>	<b>41,195,717</b>
<u>Deudores diversos por cobrar a corto plazo:</u>		
Préstamos personales a terceros	1,759,477	1,752,419
Gastos por comprobar	5,074,451	4,353,804
Deudores por responsabilidades	302,301	228,917
Suplementos por comprobar	1,098,462	1,098,462
Gastos por comprobar Cabildo	610,545	630,493
Gastos por comprobar incentivos	3,017,867	2,742,069
Préstamos fideicomiso transporte público	2,672,380	2,672,380
	<b>14,535,484</b>	<b>13,478,544</b>
<u>Ingresos por recuperar a corto plazo:</u>	<b>6,843,167</b>	<b>7,439,665</b>
<u>Otros derechos a recibir efectivo y equivalentes a corto plazo:</u>		
Programa Microcréditos de computadoras	163,745	163,745
Impuestos por acreditar	6,084,341	6,199,700
Convenios	1,031,572	1,031,572
Financiamientos a descentralizados	4,824,696	4,824,696
Manejo de valores en tránsito	3,184,450	-
	<b>15,288,803</b>	<b>12,219,713</b>
	<b>\$ 72,864,171</b>	<b>\$ 74,333,639</b>



## H. XVI AYUNTAMIENTO DE LA PAZ

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### 3. Derechos a Recibir Bienes o Servicios.

	2020	2019
Anticipos a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo	15,051,767	10,345,568
Anticipos a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a corto plazo	2,883,592	1,903,392
Anticipos a contratistas por obras públicas	71,608,500	45,464,384
	<b>\$ 89,543,860</b>	<b>\$ 57,713,344</b>

#### 4. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo.

	2020	2019
Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento	99,605,107	48,979,389
Fideicomiso Banorte - Oomsapas	35,533,429	35,533,429
Cuentas por cobrar recaudación	533,895	533,895
	<b>\$ 135,672,431</b>	<b>\$ 85,046,713</b>

#### 5. Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles.

	2020	2019
<u>Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso:</u>		
Terrenos	249,971,409	232,297,234
Edificios	14,665,873	14,665,873
Infraestructura	46,638,149	46,271,160
Construcciones en proceso en bienes de dominio público y propios	627,279,792	497,143,607
Otros bienes inmuebles	11,983,119	11,983,119
	<b>950,538,342</b>	<b>802,360,993</b>



## H. XVI AYUNTAMIENTO DE LA PAZ

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### Bienes muebles:

Mobiliario y equipo de administración	54,125,001	50,110,717
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	13,826,020	13,566,257
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	14,320,402	14,315,878
Vehículos y equipo de transporte	229,149,265	226,833,905
Otros equipos de transporte	454,636	454,636
Equipo de defensa y seguridad	472,630	472,630
Maquinaria, otros equipos y herramientas	62,151,298	61,584,437
	<b>374,499,251</b>	<b>367,338,460</b>

#### Activos intangibles:

Software	1,635,952	1,635,952
Licencias	345,770	345,770
	<b>1,981,722</b>	<b>1,981,722</b>

**\$ 1,327,019,316**

**\$ 1,171,681,175**

#### 6. Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

	2020	2019
Servicios personales por pagar a corto plazo	36,802,079	32,915,201
Proveedores por pagar a corto plazo	226,793,873	253,663,833
Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	104,918,658	55,884,472
Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	2,559,910	139,710
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	778,944,450	667,380,319
Otras cuentas por pagar a corto plazo	141,096,432	151,166,408
	<b>\$ 1,291,115,402</b>	<b>\$ 1,161,149,943</b>



## H. XVI AYUNTAMIENTO DE LA PAZ

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019.

##### INGRESOS DE GESTIÓN:

##### 7. Impuestos.

	2020	2019
<u>Impuestos sobre los ingresos:</u>	\$ 154,775	\$ 624,377
<u>Impuestos sobre el patrimonio:</u>		
Impuesto predial	107,121,393	102,602,947
Impuesto sobre adquisición de bienes inmuebles	81,391,415	87,683,255
	<b>188,512,808</b>	<b>190,286,202</b>
<u>Accesorios de impuestos:</u>		
Actualizaciones y recargos por mora en impuesto predial e impuesto sobre adquisición de bienes inmuebles	2,018,323	3,754,304
Multas de impuesto predial y gastos de ejecución	6,453	147
	<b>2,024,776</b>	<b>3,754,451</b>
<u>Impuestos no comprendidos en las fracciones de la Ley de Ingresos causados en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago</u>		
Impuesto predial de ejercicios fiscales anteriores	53,044,409	66,552,088
Recargos, multas y gastos de ejecución de impuesto predial de ejercicios fiscales anteriores	13,222,954	32,812,789
	<b>66,267,362</b>	<b>99,364,877</b>
<u>Otros impuestos:</u>		
Impuesto adicional 30%	<b>20,364,630</b>	<b>28,064,143</b>
	<b>\$ 277,324,351</b>	<b>\$ 322,094,049</b>



## H. XVI AYUNTAMIENTO DE LA PAZ

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### 8. Derechos.

	2020	2019
Derechos por el uso, goce, aprovechamiento o explotación de bienes de dominio público		4,896,070
Derechos por prestación de servicios	3,094,771	88,495,693
Accesorios de derechos y Otros Derechos de ejercicios fiscales anteriores	63,215,621	1,351,660
	2,063,989	
Derechos no comprendidos en las fracciones de la ley de ingresos causados en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago		303,630
	468,594	
	<b>\$ 68,842,975</b>	<b>\$ 95,047,053</b>

#### 9. Productos.

	2020	2019
Venta de terrenos, renta de inmuebles de la Dirección de Tránsito y locales en mercados	3,261,973	2,829,004
	<b>\$ 3,261,973</b>	<b>\$ 2,829,004</b>

#### 10. Aprovechamientos.

	2020	2019
Multas e indemnizaciones	4,714,543	7,751,393
Aprovechamientos por participaciones derivadas de la aplicación de leyes	-	-
Accesorios de aprovechamientos y otros	1,712,965	182,482
Aprovechamientos no comprendidos en las fracciones de la ley de ingresos vigente, causados en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago	-	253,209
Otros aprovechamientos	-	1,756,091
	<b>\$ 6,427,508</b>	<b>\$ 9,943,175</b>



## H. XVI AYUNTAMIENTO DE LA PAZ

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS:

##### 11. Participaciones y Aportaciones.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Fondo general de participaciones	303,100,031	298,914,363
Fondo de fomento municipal	55,703,028	55,363,182
Impuestos sobre tenencia y uso de vehículos	14,826	68,379
Impuestos especiales de tabaco	1,818,477	1,662,439
Impuestos especiales de cerveza y bebidas	7,099,391	6,952,120
Impuesto sobre automóviles nuevos	10,503,894	14,902,659
Recaudación federal participable 0.136%	476,508	479,325
Fondo de fiscalización	13,208,896	11,912,885
IEPS venta final de gasolina y diesel	20,507,152	25,146,205
Fondo de ISR participable	28,556,741	15,339,514
Fondo de compensación impuesto automóviles nuevos	2,381,280	2,188,511
	<b>443,370,224</b>	<b>432,929,582</b>
Impuesto sobre nóminas	13,630,085	19,504,440
Impuesto sobre enajenación de bienes muebles	707,181	1,074,914
Impuesto estatal vehicular	76,788	457,981
Participaciones estatales por derechos	131,381,650	144,238,303
	<b>145,795,704</b>	<b>165,275,638</b>
Fondo de aportaciones para el fortalecimiento de los municipios (FORTAMUN)	223,404,859	212,847,054
Fondo de aportaciones para la infraestructura social (FISM)	65,112,980	86,236,640
	<b>288,517,839</b>	<b>299,083,694</b>
Fideicomiso de administración, inversión y fuente de pago para obras de infraestructura social turística y equipamiento urbano (FOIS)	1,265,391	2,697,135
	<b>1,265,391</b>	<b>2,697,135</b>
Incentivos derivados de la colaboración fiscal	16,907,150	54,034,716
	<b>16,907,150</b>	<b>54,034,716</b>
	<b>\$ 895,856,308</b>	<b>\$ 954,020,766</b>



## H. XVI AYUNTAMIENTO DE LA PAZ

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### 12. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

	2020	2019
Subsidio para el fortalecimiento de la seguridad (FORTASEG)	19,891,424	22,710,157
	<u>\$ 19,891,424</u>	<u>\$ 22,710,157</u>

#### 13. Conciliación Presupuestal – Contable

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

<b>Total de Ingresos Presupuestarios</b>		<b>\$ 1,405,386,830</b>
<b>Más: Ingresos contables no presupuestarios</b>		<b>\$ -</b>
Incremento por variación de inventarios	-	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Disminución del exceso de provisiones	-	
Otros ingresos y beneficios varios	-	
Otros ingresos contables no presupuestarios	-	
	<hr/>	
<b>Menos: Ingresos presupuestarios no contables</b>		<b>\$117,000,000</b>
Productos de capital		
Aprovechamientos patrimoniales	-	
Ingresos derivados de financiamientos	117,000,000	
Otros ingresos presupuestarios no contables	-	
	<hr/>	
<b>Total de Ingresos Contables</b>		<b>\$ 1,288,386,829</b>



## H. XVI AYUNTAMIENTO DE LA PAZ

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

---

CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

---

<b>Total de Egresos Presupuestarios</b>		<b>\$ 1,528,342,389</b>
<b>Menos: Egresos Presupuestarios No Contables</b>		<b>\$ 242,862,363</b>
Mobiliario y equipo de administración	2,946,299	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	259,762	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	4,524	
Vehículos y equipo de transporte	2,315,360	
Equipo de defensa y seguridad	-	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	566,861	
Bienes Inmuebles	-	
Activos intangibles	-	
Obra pública en bienes propios	95,262,669	
Obra pública en bienes de dominio público	40,271,550	
Acciones y participaciones de capital	-	
Compra de títulos y valores	-	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	-	
Amortización de la deuda pública	101,235,331	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-	
Otros egresos presupuestarios no contables	-	
<b>Más: Gastos contables no presupuestarios</b>		
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	-	
Provisiones	-	
Disminución de inventarios	-	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	-	
Aumento por insuficiencia de provisiones	-	
Otros gastos	-	
Otros gastos contables no presupuestarios	-	
<b>Total de Gastos Contables</b>		<b>\$ 1,285,480,032</b>



## H. XVI AYUNTAMIENTO DE LA PAZ

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### II) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020.

14. En el periodo presentado, el patrimonio contribuido asciende al importe de **\$221,642,767**.
15. En lo que respecta al patrimonio generado, el Municipio de La Paz, generó un **AHORRO** de **\$2,906,796** del cual puede observarse su conformación en el Estado de Actividades.

#### III) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020.

16. El análisis de los saldos inicial y final que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo, es como sigue:

CONCEPTO	INICIAL	FINAL
Efectivo	951,340	998,643
Bancos / Tesorería	140,994,068	67,858,505
Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración	6,000,000	6,000,000
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 147,945,408</b>	<b>\$ 74,857,149</b>

#### IV) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

Las conciliaciones se presentan como parte de las Notas al Estado de Actividades, atendiendo a lo dispuesto por el Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.



## H. XVI AYUNTAMIENTO DE LA PAZ NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

---

### NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

#### 1. Introducción.

Los estados financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y se explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo en gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.

#### 2. Autorización e Historia.

De acuerdo a la Ley Orgánica Municipal, el municipio libre es la base de la división territorial y de la organización política del Estado, con una personalidad jurídica propia e integrado por una comunidad establecida en un territorio, con un gobierno autónomo en su régimen interior y en la administración de su hacienda pública.

El 1 de enero de 1972, se declara formalmente instalado el primer Honorable Ayuntamiento de La Paz, en la ciudad de La Paz, Territorio de Baja California Sur.



## H. XVI AYUNTAMIENTO DE LA PAZ

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

---

#### 3. Organización y Objeto Social.

- a) **Principal Actividad.** El Municipio de La Paz, tiene como actividad la Administración Pública Municipal en general, y su funcionamiento y estructura organizacional son los que establece de acuerdo a sus términos y condiciones, la Ley Orgánica Municipal.
- b) La información que se incluye en estas notas corresponde al periodo comprendido del **1 de enero al 31 de diciembre de 2020.**
- c) **Régimen Jurídico.** Persona moral con fines no lucrativos.
- d) **Consideraciones fiscales del ente.** El Municipio está obligado a enterar las contribuciones siguientes en su carácter de retenedor: ISR por sueldos y salarios, por arrendamiento de bienes inmuebles, por servicios profesionales y por asimilados a salarios, cuotas al ISSSTE.

#### 4. Bases de preparación de los Estados Financieros.

En cumplimiento a lo dispuesto y en estricto apego a todas las disposiciones legales establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, donde nos establece que los Estados Financieros y demás información presupuestaria, programática y contable que emanen de los registros de los entes públicos, serán la base para la emisión de los informes periódicos y para la formulación de la cuenta pública anual, los entes públicos deberán elaborar los estados financieros de conformidad con las disposiciones normativas y técnicas que emanen de esta Ley General de Contabilidad Gubernamental o que emita el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Los Estados Financieros que se acompañan, han sido preparados de acuerdo con las reglas y lineamientos que establece la Ley General de Contabilidad Gubernamental, a través del Consejo Nacional de Armonización Contable, sus Postulados Básicos y su marco conceptual, con la



## H. XVI AYUNTAMIENTO DE LA PAZ

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

---

finalidad de contar con una información homogénea de las finanzas públicas, que sea factible de ser comparada y analizada bajo criterios comunes, facilitando la observación pública y las tareas de fiscalización.

#### 5. Políticas de Contabilidad Significativas.

- **Los estados financieros** están representados en pesos, y no reconocen los efectos de la inflación.
- **Efectivo y Equivalentes.** Están representados por el efectivo y el efectivo en bancos; y los rendimientos que se generan se reconocen en los resultados conforme se devengan.
- **Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.** Los bienes muebles e intangibles, se registran a su costo de adquisición, incluyéndose el Impuesto al Valor Agregado pagado como parte del costo. Los bienes inmuebles se registran a valor catastral.
- **Reconocimiento de Ingresos.** Los ingresos se reconocen en el periodo en el que se prestan los servicios a los contribuyentes. De igual forma, los ingresos derivados de las participaciones y aportaciones de los Gobiernos Federal y Estatal, son reconocidos contablemente cuando estos son depositados o transferidos a las cuentas bancarias de la administración municipal.

#### 6. Reporte Analítico del Activo.

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

Estos bienes representan el monto de los terrenos, edificios, parques, canchas, entre otros, propiedad y patrimonio del Municipio, los cuales están registrados a costo de adquisición; en el caso de los terrenos, a valor catastral. Las construcciones en proceso, una vez concluida la obra son registradas como un bien inmueble o infraestructura.



## H. XVI AYUNTAMIENTO DE LA PAZ

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

---

- **Bienes Muebles.**

Estos representan todas las adquisiciones de bienes muebles para realizar y facilitar las actividades propias del ente público, los cuales se registran a valor de adquisición.

#### **7. Reporte de la Recaudación.**

Los ingresos del Municipio de La Paz, se componen de ingresos de gestión e ingresos federales.

Los ingresos de gestión representaron en este periodo en promedio el **27.62%** del total de ingresos, de los cuales el **77.93%** corresponden al rubro de Impuestos (Impuesto predial e Impuesto sobre adquisición de bienes inmuebles).

De los ingresos por participaciones, aportaciones y subsidios, estos representan en promedio el **71.08 %** de los ingresos totales.

#### **8. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda.**

Los empréstitos a largo plazo vigentes, fueron contratados por el XIV Ayuntamiento de La Paz y sus pagos están garantizados a través de la afectación de participaciones federales durante todo el plazo del crédito.

Existen financiamientos de corto plazo contratados por este H. XVI Ayuntamiento de La Paz para cubrir insuficiencia de liquidez de carácter temporal. Un primer financiamiento se contrató con LUMO FINANCIERA, el cual venció el pasado 22 de diciembre de 2020, quedando un saldo aun por liquidar de 10 millones; cabe mencionar que este financiamiento se contrató en la modalidad de crédito quirografario a corto plazo y se estableció cubrirse con recursos propios. Por otra parte, dado el suceso histórico relacionado con la epidemia generada por el virus SARS-CoV2 (COVID-19) a nivel mundial, el 30 de marzo del presente año, fue publicado por el Diario Oficial de Federación el ACUERDO por el que se declaró emergencia sanitaria; esta situación



## H. XVI AYUNTAMIENTO DE LA PAZ

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

impacto en una baja importante en la recaudación hacendaría del Ayuntamiento por lo que fue necesario contratar dos créditos quirografarios más, uno el 25 de mayo y otro el 12 de octubre, por 90 y 27 millones respectivamente; ambos financiamientos al cierre de diciembre de 2020 representan un adeudo de 66.7 millones.

INSTITUCIÓN	No. CRÉDITO	FECHA	VENCIMIENTO	IMPORTE DEL CRÉDITO	TASA DE INTERÉS	* P A G O M E N S U A L			MONTO PAGADO	SALDO AL 31-DIC-20
						CAPITAL	INTERESES	TOTAL		
BANOBRAS	P03 101215	12-oct-12	17-sep-32	117,758,368	TIE + 1.72	250,560	483,502	734,063	13,858,944	103,899,424
BANORTE	P03 0212012	21-ene-13	21-feb-33	166,000,000	TIE + 2.75	330,434	835,674	1,166,108	18,012,342	147,987,658
LUMO FINANCIERA	00365-CS-002-LCF	23-dic-19	22-dic-20	60,000,000	24% anual	0	0	0	50,000,000	10,000,000
BANSI SA	111000306444	25-may-20	24-may-21	90,000,000	8.50% anual	5,268,034	350,625	5,618,659	50,268,034	39,731,966
BANSI SA	111000310618	12-oct-20	24-may-21	27,000,000	8.50% anual	0	0	0	0	27,000,000
TOTAL				\$ 460,758,368		\$ 5,849,028	\$ 1,669,802	\$7,518,830	\$ 132,139,321	\$328,619,047

\*Nota aclaratoria: Por lo que corresponde al reporte financiero de Endeudamiento Neto de los meses octubre y noviembre 2020, se precisa que derivado de un error en sistema se invirtieron los número y fechas de los créditos adquiridos con la Institución Bancaria BANSI, SA, mismo que en el reporte del mes de diciembre 2020 fueron corregidos.

### 9. Calificaciones otorgadas.

El día 5 de junio de 2020, la calificadora Fitch Ratings ratificó en ‘**BBB+(mex)vra**’ la calificación del crédito del municipio de La Paz, Baja California Sur, que contrató en 2013 con el Banco Mercantil del Norte (Banorte 13) por un monto inicial de MXN166 millones y saldo al 31 de marzo de 2020 de MXN150.7 millones. De acuerdo al informe *“La calificación de crédito Banorte 13 se fundamenta en los factores fuertes de calificación: la certidumbre en los activos que se utilizaron como fuente de pago del crédito, la constitución de un fideicomiso de administración y fuente de pago; la creación de un fondo de reserva; las coberturas alcanzadas bajo los diferentes escenarios modelados por Fitch y los fundamentos legales. Dicha combinación de factores resulta en una calificación de cuatro subniveles por encima de la calificación del municipio de La Paz [BB(mex)]...”*

El día 3 de diciembre de 2020, HR RATINGS ratificó la calificación de **HR AA- (E)** y modificó la Observación Negativa a Perspectiva Estable para el crédito contratado por el Municipio de La Paz con BANOBRAS por un monto de \$122.4 M.



## H. XVI AYUNTAMIENTO DE LA PAZ

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

---

#### 10. Eventos Posteriores al cierre.

No hubo efecto en los estados financieros por hechos ocurridos en el periodo posterior al que se informa, que afecten económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.

#### 11. Partes Relacionadas.

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

#### 12. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable.

“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”.

Derivado del Proceso de Entrega Recepción del cargo de Tesorero Municipal, donde culminó su labor el C.P. Rafael González Villa, se plasmó en las observaciones al acta de entrega, la no conclusión de los Informes Financieros de los meses de septiembre, octubre, noviembre y diciembre de 2020, por tal motivo los presentes Estados financieros están signados por el actual Tesorero Municipal el L.C.P Luis Manuel Casillas Estrada.

El Presidente Municipal

Lic. Ruben Gregorio Muñoz Álvarez

La Síndico Municipal

C. Martha Judith Paez Osuna

El Tesorero Municipal

C. P. Luis Manuel Casillas Estrada