

H. XVI AYUNTAMIENTO DE LA PAZ

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE 2019

ACTIVO	2019	2018	PASIVO	2019	2018
ACTIVO CIRCULANTE			PASIVO CIRCULANTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 147,945,408	\$ 66,428,520	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 1,161,149,943	\$ 862,635,103
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	74,333,639	61,326,983	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	55,000,000	
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	57,713,344	30,011,415	PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	16,938,930	17,459,821
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	4,488,057	4,410,726	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	1,356,316	1,010,869
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES \$	284,480,449	162,177,644	TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES \$	1,234,445,189	881,105,793
ACTIVO NO CIRCULANTE			PASIVO NO CIRCULANTE		
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	\$ 85,046,713	\$ 52,134,365	CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	141,754,276	151,862,962
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	802,360,993	670,662,861	DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	\$ 258,377,027	\$ 263,915,491
BIENES MUEBLES	367,338,460	312,573,033	TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES \$	400,131,303	415,778,452
ACTIVOS INTANGIBLES	1,981,722	1,981,722	TOTAL DEL PASIVO \$	1,634,576,491	1,296,884,245
ACTIVOS DIFERIDOS	13,538,472	13,538,472	HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO		
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES	12,486,950		HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES \$	1,282,753,311	1,050,890,454	APORTACIONES	\$ 204,930,543	\$ 204,930,543
			DONACIONES DE CAPITAL	203,968,592	203,968,592
			HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO		
			RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	24,534,184	122,199,681
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-496,229,830	-610,690,036
			RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-4,546,220	-4,224,927
			TOTAL HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO \$	-67,342,731	-83,816,148
			TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO \$	1,567,233,760	1,213,068,098

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. Rafael González Villa



H. XVI AYUNTAMIENTO DE LA PAZ

ESTADO DE ACTIVIDADES

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	2019	2018
<u>INGRESOS DE GESTION</u>		
IMPUESTOS	\$ 322,094,049	\$ 224,068,594
DERECHOS	95,047,053	75,334,560
PRODUCTOS	2,829,004	3,935,667
APROVECHAMIENTOS	9,943,175	10,096,278
INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACION O PAGO		58,051,872
<u>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</u>		
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	954,020,766	811,109,573
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	22,710,157	111,303,187
<u>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</u>		
INGRESOS FINANCIEROS	1,196,053	1,412,782
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	1,007,446	
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$ 1,408,847,704	\$ 1,295,312,513
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
<u>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</u>		
SERVICIOS PERSONALES	\$ 796,103,271	\$ 747,026,079
MATERIALES Y SUMINISTROS	199,049,178	113,949,388
SERVICIOS GENERALES	285,823,449	219,653,015
<u>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</u>		
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		393,506
AYUDAS SOCIALES	28,364,073	32,638,407
<u>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</u>		
CONVENIOS	41,333,939	31,837,027
<u>INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA</u>		
INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	29,463,610	27,499,374
COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA	4,176,000	
<u>OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS</u>		
OTROS GASTOS		116,036
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$ 1,384,313,520	\$ 1,173,112,833
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)	\$ 24,534,184	\$ 122,199,681

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

El Presidente Municipal

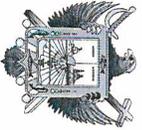
Lic. Rubén Gregorio Muñoz Álvarez

La Síndico Municipal

C. Martha Judith Paez Osuna

El Tesorero Municipal

C.P. Rafael González Villa



H. XVI AYUNTAMIENTO DE LA PAZ
ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

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		-4,224,927		-4,224,927
PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO	204,930,543	-406,721,444		-201,790,901
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)			122,199,681	122,199,681
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DEL EJERCICIO 2018	204,930,543	-410,946,371	122,199,681	-83,816,148
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2019 DONACIONES DE CAPITAL	203,968,592	-203,968,592		0
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		-8,060,768		-8,060,768
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2019 RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)			24,534,184	24,534,184
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		122,199,681	-122,199,681	0
SALDO NETO EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO 2019	408,899,135	-500,776,050	24,534,184	-67,342,731

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

El Presidente Municipal

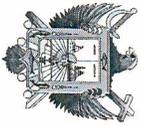
Lic. Ruben Gregorio Muñoz Alvarez

La Sindico Municipal

C. Martha Judith Paéz Osuna

El Tesorero Municipal

C.P. Rafael González Villa



H. XVI AYUNTAMIENTO DE LA PAZ
ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACION DEL PERIODO
ACTIVO					
ACTIVO CIRCULANTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	66,428,520	3,001,838,068	2,920,321,179	147,945,408	81,516,888
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	61,326,983	651,298,826	638,292,171	74,333,639	13,006,656
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	30,011,415	65,266,920	37,564,991	57,713,344	27,701,929
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	4,410,726	230,658	153,326	4,488,057	77,332
ACTIVO NO CIRCULANTE					
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	52,134,365	45,109,121	12,196,773	85,046,713	32,912,348
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	670,662,861	133,080,033	1,381,900	802,360,993	131,698,133
BIENES MUEBLES	312,573,033	67,252,377	12,486,950	367,338,460	54,765,427
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	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. Rubén Gregorio Muñoz-Avarex

La Síndico Municipal

C. Martha Judith Paez Osuna

El Tesorero Municipal

C.P. Rafael González Villa



H. XVI AYUNTAMIENTO DE LA PAZ

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

	ORIGEN	APLICACION
<u>ACTIVO</u>		
<u>ACTIVO CIRCULANTE</u>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		81,516,888
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES		13,006,656
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		27,701,929
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES		77,332
<u>ACTIVO NO CIRCULANTE</u>		
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO		32,912,348
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		131,698,133
BIENES MUEBLES		54,765,427
ACTIVOS INTANGIBLES		
ACTIVOS DIFERIDOS		
OTROS ACTIVOS NO CIRCULANTES		12,486,950
<u>PASIVO</u>		
<u>PASIVO CIRCULANTE</u>		
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	298,514,840	
DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	55,000,000	
PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO		
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO		520,891
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	345,447	
<u>PASIVO NO CIRCULANTE</u>		
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO		10,108,686
DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO		5,538,464
<u>HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO</u>		
<u>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</u>		
APORTACIONES		
DONACIONES DE CAPITAL		
<u>HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO</u>		
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)		97,665,497
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	114,460,206	
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		321,293

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 Sindico Municipal

C. Martha Judith Paez Osuna

El Tesorero Municipal

C.P. Rafael Gonzalez Villa



**H. XVI AYUNTAMIENTO DE LA PAZ
TESORERÍA MUNICIPAL**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019**

CONCEPTO	2019	2018
<u>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>		
ORIGEN		
IMPUESTOS	\$ 322,094,049	\$ 224,068,594
DERECHOS	95,047,053	75,334,560
PRODUCTOS	2,829,004	3,935,667
APROVECHAMIENTOS	9,943,175	10,096,278
INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACION O PAGO PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	954,020,766	811,109,573
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	22,710,157	111,303,187
OTROS ORIGENES DE OPERACION	2,203,499	1,412,782
	\$ 1,408,847,704	\$ 1,295,312,513
APLICACION		
SERVICIOS PERSONALES	796,103,271	747,026,079
MATERIALES Y SUMINISTROS	199,049,178	113,949,388
SERVICIOS GENERALES	285,823,449	219,653,015
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES		393,506
AYUDAS SOCIALES	28,364,073	32,638,407
CONVENIOS	41,333,939	31,837,027
INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	29,463,610	27,499,374
COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA	4,176,000	
OTRAS APLICACIONES DE OPERACION		116,036
	\$ 1,384,313,520	\$ 1,173,112,833
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION		
	\$ 24,534,184	\$ 122,199,681
<u>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>		
ORIGEN		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	8,656,301	4,695,392
BIENES MUEBLES		
OTROS ORIGENES DE INVERSION	8,656,301	4,695,392
APLICACION		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	281,305,075	230,309,702
BIENES MUEBLES	131,698,133	166,382,731
OTRAS APLICACIONES DE INVERSION	63,421,728	42,621,183
	86,185,215	21,305,789
	\$ -272,648,774	\$ -225,614,309
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		
	\$ -272,648,774	\$ -225,614,309
<u>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>		
ORIGEN		
ENDEUDAMIENTO NETO	353,986,995	213,555,223
INTERNO		
EXTERNO		
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	353,986,995	213,555,223
APLICACION		
ENDEUDAMIENTO NETO	24,355,517	124,709,572
INTERNO		
EXTERNO		
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	24,355,517	124,709,572
	\$ 329,631,478	\$ 88,845,651
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
	\$ 329,631,478	\$ 88,845,651
INCREMENTO / DISMINUCION NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$ 81,516,888	\$ -14,568,978
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	66,428,520	80,997,498
	\$ 147,945,408	\$ 66,428,520

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 Grégorio Muñoz Alvarez

La Síndico Municipal

C. Martha Judith Páez Osuna

El Tesorero Municipal

C.P. Rafael González Villa



H. XVI AYUNTAMIENTO DE LA PAZ
INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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 2019, 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. Rafael González Villa



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 2019 Y 2018

1. Efectivo y Equivalentes.

	2019	2018
Efectivo	951,340	619,485
Bancos / Tesorería	140,994,068	65,809,035
Depósitos de fondos de terceros en garantía	6,000,000	-
	147,945,408	66,428,520

2. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes.

	2019	2018
<u>Cuentas por cobrar a corto plazo:</u>		
Anticipo a cuenta de sueldos	1,637,266	905,911
Cuenta por cobrar a instituciones	39,198,951	35,403,986
Crédito ampliación de vivienda	359,500	288,500
	41,195,717	36,598,397
<u>Deudores diversos por cobrar a corto plazo:</u>		
Préstamos personales a terceros	1,752,419	1,752,419
Gastos por comprobar	4,353,804	3,464,693
Deudores por responsabilidades	228,917	187,863
Suplementos por comprobar	1,098,462	1,098,462
Gastos por comprobar Cabildo	630,493	512,272
Gastos por comprobar incentivos	2,742,069	1,752,033
Préstamos fideicomiso transporte público	2,672,380	3,049,260
	13,478,544	11,817,003
Ingresos por recuperar a corto plazo:	7,439,665	1,115,507
<u>Otros derechos a recibir efectivo y equivalentes a corto plazo:</u>		
Programa Microcréditos de computadoras	163,745	163,745
Impuestos por acreditar	6,199,700	6,151,181
Convenios	1,031,572	656,455
Financiamiento a descentralizados	4,824,696	4,824,696
	12,219,713	11,796,076
	\$ 74,333,639	\$ 61,326,983



H. XVI AYUNTAMIENTO DE LA PAZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. Derechos a Recibir Bienes o Servicios.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anticipos a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo	10,345,568	5,707,098
Anticipos a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a corto plazo	1,903,392	1,903,392
Anticipos a contratistas por obras públicas	45,464,384	22,400,924
	<u>\$ 57,713,344</u>	<u>30,011,415</u>

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento	48,979,389	16,067,042
Fideicomiso Banorte - Oomsapas	35,533,429	
		35,533,429
Cuentas por cobrar recaudación	533,895	533,895
	<u>\$ 85,046,713</u>	<u>\$ 52,134,365</u>

5. Bienes Inmuebles, Muebles e Intangibles.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso:</u>		
Terrenos	232,297,234	232,297,234
Edificios	14,665,873	14,665,873
Infraestructura	46,271,160	46,271,160
Construcciones en proceso en bienes de dominio público y propios	497,143,607	365,445,475
Otros bienes inmuebles	11,983,119	11,983,119
	<u>802,360,993</u>	<u>670,662,861</u>
<u>Bienes muebles:</u>		
Mobiliario y equipo de administración	50,110,717	40,591,845
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	13,566,257	10,328,204
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	14,315,878	14,315,878
Vehículo y equipo de transporte	226,833,905	176,623,739
Otros equipos de transporte	454,636	-
Equipo de defensa y seguridad	472,630	472,630
Maquinaria, otros equipos y herramientas	61,584,437	70,240,738
	<u>\$ 367,338,460</u>	<u>312,573,033</u>



H. XVI AYUNTAMIENTO DE LA PAZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Activos intangibles:

Software	1,635,952	1,635,952
Licencias	345,770	345,770
	<u>1,981,722</u>	<u>1,981,722</u>
	<u>\$ 1,171,681,176</u>	<u>\$ 985,217,616</u>

6. Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

	2019	2018
Servicios personales por pagar a corto plazo	32,915,201	27,799,798
Proveedores por pagar a corto plazo	253,663,833	138,384,856
Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	55,884,472	23,222,524
Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	139,710	139,710
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	667,380,319	540,310,284
Otras cuentas por pagar a corto plazo	151,166,408	132,777,931
	<u>\$ 1,161,149,943</u>	<u>\$ 862,635,103</u>

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018.

INGRESOS DE GESTIÓN:

7. Impuestos.

	2019	2018
<u>Impuestos sobre los ingresos:</u>	<u>\$ 624,377</u>	<u>\$ 593,010</u>
<u>Impuestos sobre el patrimonio:</u>		
Impuesto predial	102,602,947	90,486,777
Impuesto sobre adquisición de bienes inmuebles	87,683,255	101,790,256
	<u>190,286,202</u>	<u>192,277,032</u>
<u>Accesorios de impuestos:</u>		
Actualizaciones y recargos por mora en impuesto predial e impuesto sobre adquisición de bienes inmuebles	3,754,304	7,933,234
Multas de impuesto predial y gastos de ejecución	147	852,676
	<u>3,754,451</u>	<u>8,785,910</u>



H. XVI AYUNTAMIENTO DE LA PAZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Impuestos no comprendidos en las fracciones de la Ley de Ingresos causados en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago

Impuesto predial de ejercicios fiscales anteriores	66,552,088	-
Recargos, multas y gastos de ejecución de impuesto predial de ejercicios fiscales anteriores	32,812,789	-
	99,364,877	-
<u>Otros impuestos:</u>		
Impuesto adicional 30%	28,064,143	22,412,642
	\$ 322,094,050	\$ 224,068,594

8. Derechos.

	2019	2018
Derechos por el uso, goce, aprovechamiento o explotación de bienes de dominio público	4,896,070	4,398,338
Derechos por prestación de servicios	88,495,693	69,970,723
Accesorios de derechos y Otros Derechos	1,351,660	965,498
Derechos no comprendidos en las fracciones de la ley de ingresos causados en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago	303,630	-
	\$ 95,047,053	\$ 75,334,560

9. Productos.

	2019	2018
Productos derivados del uso y aprovechamiento de bienes no sujetos a régimen de dominio público	-	2,819,619
Accesorios de productos y Otros productos que generan ingresos corrientes	-	1,116,048
Venta de terrenos, renta de inmuebles de la Dirección de Tránsito y locales en mercados	2,829,004	-
	\$ 2,829,004	\$ 3,935,667



H. XVI AYUNTAMIENTO DE LA PAZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

10. Aprovechamientos.

	2019	2018
Multas e indemnizaciones	7,751,393	8,088,121
Aprovechamientos por participaciones derivadas de la aplicación de leyes	-	533,233
Accesorios de aprovechamientos y otros	182,482	1,474,924
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	-
	\$ 9,943,175	\$ 10,096,278

11. Ingresos No Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores pendientes de Liquidación o Pago.

	2019*	2018
Impuesto predial de ejercicios anteriores	-	44,059,303
Recargos y multas por mora de impuesto predial de ejercicios anteriores	-	12,851,711
Gastos de ejecución de impuesto predial de ejercicios anteriores	-	245,968
Estacionamiento exclusivo particulares y comerciales de ejercicios fiscales anteriores	-	54,190
Servicio extraordinario de seguridad pública de ejercicios fiscales anteriores	-	756,699
Mercados municipales de ejercicios fiscales anteriores	-	84,002
	\$ -	\$ 58,051,872

*Nota aclaratoria: Los importes de estos rubros se reclasificaron al concepto "Impuestos no comprendidos en las fracciones de la Ley de Ingresos causados en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago" incluido en la nota 7.



H. XVI AYUNTAMIENTO DE LA PAZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

12. Participaciones y Aportaciones.

	2019	2018
Fondo general de participaciones	298,914,363	240,578,051
Fondo de fomento municipal	55,363,182	53,167,826
Impuestos sobre tenencia y uso de vehículos	68,379	82,765
Impuestos especiales de tabaco	1,662,439	1,591,537
Impuestos especiales de cerveza y bebidas	6,952,120	6,830,152
Impuesto sobre automóviles nuevos	14,902,659	15,213,073
Recaudación federal participable 0.136%	479,325	422,920
Fondo de fiscalización	11,912,885	11,816,475
IEPS venta final de gasolina y diesel	25,146,205	25,528,370
Fondo de ISR participable	15,339,514	22,458,780
Fondo de compensación impuesto automóviles nuevos	2,188,511	2,101,560
	432,929,582	379,791,509
Impuesto sobre nóminas	19,504,440	23,294,654
Impuesto sobre enajenación de bienes muebles	1,074,914	1,745,197
Impuesto estatal vehicular	457,981	1,814,395
Participaciones estatales por derechos	144,238,303	117,954,390
	165,275,638	144,808,635
Fondo de aportaciones para el fortalecimiento de los municipios (FORTAMUN)	212,847,054	184,584,012
Fondo de aportaciones para la infraestructura social (FISM)	86,236,640	63,938,966
	299,083,694	248,522,978
Fideicomiso de administración, inversión y fuente de pago para obras de infraestructura social turística y equipamiento urbano (FOIS)	2,697,135	963,401
Brigadas rurales de incendios forestales	-	237,717
Fondo para el desarrollo rural sustentable de estados y municipios mineros	-	10,041,162
	2,697,135	11,242,280
Incentivos derivados de la colaboración fiscal	54,034,716	26,744,172
	54,034,716	26,744,172
	\$ 954,020,766	\$ 811,109,573



H. XVI AYUNTAMIENTO DE LA PAZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

13. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.

	2019	2018
Otras provisiones económicas Desarrollo Regional del Ramo General 23	-	5,000,000
Subsidio para el Fortalecimiento de la Seguridad (FORTASEG)	22,710,157	17,833,292
Subsidio federales y estatales	-	88,469,895
	\$ 22,710,157	\$ 111,303,187

14. Conciliación Presupuestal – Contable

CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Total de Ingresos Presupuestarios		\$ 1,468,619,094
Más: Ingresos contables no presupuestarios		\$ 1,007,446
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	1,007,446	
Otros ingresos contables no presupuestarios	-	
Menos: Ingresos presupuestarios no contables		60,778,836
Productos de capital		
Aprovechamientos patrimoniales	-	
Ingresos derivados de financiamientos	60,000,000	
Otros ingresos presupuestarios no contables	778,836	
Total de Ingresos Contables		\$ 1,408,847,704



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 2019

Total de Egresos Presupuestarios		\$ 1,590,499,559
Menos: Egresos Presupuestarios No Contables		\$ 206,186,039
Mobiliario y equipo de administración	9,518,872	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	3,238,054	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	-	
Vehículos y equipo de transporte	50,664,802	
Equipo de defensa y seguridad	-	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	3,830,649	
Bienes Inmuebles	-	
Activos intangibles	-	
Obra pública en bienes propios	57,860,959	
Obra pública en bienes de dominio público	70,534,222	
Acciones y participaciones de capital	-	
Compra de títulos y valores	-	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	-	
Amortización de la deuda pública	10,538,464	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	-	
Otros egresos presupuestarios no contables	17	
	<hr/>	
Más: Gastos contables no presupuestarios		-
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	-	
	<hr/>	
Total de Gastos Contables		\$ 1,384,313,520



H. XVI AYUNTAMIENTO DE LA PAZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

15. En el periodo presentado, el patrimonio contribuido asciende al importe de **\$408'899,135**.
16. En lo que respecta al patrimonio generado, el Municipio de La Paz, generó un **AHORRO** de **\$24,534,184** del cual puede observarse su conformación en el Estado de Actividades.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

17. 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	619,485	951,340
Bancos / Tesorería	65,809,035	140,994,068
Depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administración	0	6,000,000
TOTAL	\$ 66,428,520	\$ 147,945,408

V) 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 periodos 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.

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 2019.**
- c) **Régimen Jurídico.** Persona moral con fines no lucrativos.



H. XVI AYUNTAMIENTO DE LA PAZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- 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 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



H. XVI AYUNTAMIENTO DE LA PAZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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.

- **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 **30.68%** del total de ingresos, de los cuales el **74.52%** 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 **69.32%** de los ingresos totales.



H. XVI AYUNTAMIENTO DE LA PAZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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.

El financiamiento con la institución LUMO FINANCIERA fue contratado por este H. XVI Ayuntamiento de La Paz, para cubrir insuficiencia de liquidez de carácter temporal; el cual representa un crédito quirografario a corto plazo que se cubrirá con recursos propios.

INSTITUCIÓN	No. CRÉDITO	FECHA	VENCIMIENTO	IMPORTE DEL CRÉDITO	TASA DE INTERÉS	PAGO MENSUAL			MONTO PAGADO	SALDO AL 31-DIC-19
						CAPITAL	INTERESES	TOTAL		
BANOBRAS	P03 101215	16-oct-12	17-sep-32	117,758,368	TIIE + 1.72	213,824	734,296	948,120	11,060,054	106,698,314
BANORTE	P03 0212012	21-feb-13	21-feb-33	166,000,000	TIIE + 2.75	281,987	1,424,178	1,706,165	14,321,287	151,678,713
LUMO FINANCIERA	00365-CS-002-LCF	23-dic-19	22-dic-20	60,000,000	24% anual	5,000,000	1,560,000	6,560,000	5,000,000	55,000,000
TOTAL				343,758,368		5,495,811	3,718,474	9,214,285	30,381,341	313,377,027

9. Calificaciones otorgadas.

El día 7 de junio de 2018, la calificadora Fitch Ratings ratificó la calificación de **BB (mex) con perspectiva estable** al Municipio de La Paz, y de acuerdo al informe *“la ratificación en la calificación incorpora métricas buenas de eficiencia recaudatoria que se ubican por encima de sus pares de calificación y de la mediana del grupo de municipios calificados por Fitch; así como niveles adecuados de endeudamiento de largo plazo con términos y condiciones favorables...”*

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.



H. XVI AYUNTAMIENTO DE LA PAZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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”.

El Presidente Municipal

Lic. Rubén Gregorio Muñoz Álvarez

La Síndico Municipal

C. Martha Judith Paez Osuna

El Tesorero Municipal

C. P. Rafael González Villa