



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 |
| | \$ 74,857,149 | \$ 147,945,408 |

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 |
| | 36,196,716 | 41,195,717 |
| <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 |
| | 14,535,484 | 13,478,544 |
| <u>Ingresos por recuperar a corto plazo:</u> | 6,843,167 | 7,439,665 |
| <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 | - |
| | 15,288,803 | 12,219,713 |
| | \$ 72,864,171 | \$ 74,333,639 |



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 |
| | \$ 89,543,860 | \$ 57,713,344 |

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 |
| | \$ 135,672,431 | \$ 85,046,713 |

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 |
| | 950,538,342 | 802,360,993 |



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 |
| | 374,499,251 | 367,338,460 |

Activos intangibles:

| | | |
|-----------|------------------|------------------|
| Software | 1,635,952 | 1,635,952 |
| Licencias | 345,770 | 345,770 |
| | 1,981,722 | 1,981,722 |

\$ 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 |
| | \$ 1,291,115,402 | \$ 1,161,149,943 |



H. XVI AYUNTAMIENTO DE LA PAZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019.

INGRESOS DE GESTIÓN:

7. Impuestos.

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|----------------------|----------------------|
| <u>Impuestos sobre los ingresos:</u> | <u>\$ 195</u> | <u>\$ 71,122</u> |
| <u>Impuestos sobre el patrimonio:</u> | | |
| Impuesto predial | 20,248,767 | 17,789,870 |
| Impuesto sobre adquisición de bienes inmuebles | 9,430,342 | 9,306,209 |
| | <u>29,679,109</u> | <u>27,096,079</u> |
| <u>Accesorios de impuestos:</u> | | |
| Actualizaciones y recargos por mora en impuesto predial e impuesto sobre adquisición de bienes inmuebles | 131,260 | 434,159 |
| Multas de impuesto predial y gastos de ejecución | 1,388 | 147 |
| | <u>132,648</u> | <u>434,306</u> |
| <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 | 10,961,317 | 9,629,954 |
| Recargos, multas y gastos de ejecución de impuesto predial de ejercicios fiscales anteriores | 91,510 | 3,657,824 |
| | <u>11,052,827</u> | <u>13,287,778</u> |
| <u>Otros impuestos:</u> | | |
| Impuesto adicional 30% | <u>1,955,836</u> | <u>2,147,931</u> |
| | <u>\$ 42,820,616</u> | <u>\$ 43,037,216</u> |



H. XVI AYUNTAMIENTO DE LA PAZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

8. Derechos.

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|---------------------|---------------------|
| Derechos por el uso, goce, aprovechamiento o explotación de bienes de dominio público | 145,577 | 394,631 |
| Derechos por prestación de servicios | 6,374,363 | 6,732,206 |
| Accesorios de derechos y Otros Derechos de ejercicios fiscales anteriores | 302,766 | 90,092 |
| Derechos no comprendidos en las fracciones de la ley de ingresos causados en ejercicios fiscales anteriores pendientes de liquidación o pago | 9,199 | - |
| | <u>\$ 6,831,905</u> | <u>\$ 7,216,929</u> |

9. Productos.

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Venta de terrenos, renta de inmuebles de la Dirección de Tránsito y locales en mercados | 276,565 | 335,114 |
| | <u>\$ 276,565</u> | <u>\$ 335,114</u> |

10. Aprovechamientos.

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Multas e indemnizaciones | 396,305 | 631,990 |
| Accesorios de aprovechamientos y otros | 216,050 | 150,846 |
| | <u>\$ 612,354</u> | <u>\$ 782,836</u> |



H. XVI AYUNTAMIENTO DE LA PAZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

11. Participaciones y Aportaciones.

| | 2020 | 2019 |
|--|----------------------|-----------------------|
| Fondo general de participaciones | 22,101,140 | 29,606,609 |
| Fondo de fomento municipal | 4,521,923 | 5,969,097 |
| Impuestos sobre tenencia y uso de vehículos | 1,337 | 667 |
| Impuestos especiales de tabaco | 139,490 | 91,440 |
| Impuestos especiales de cerveza y bebidas | 605,531 | 577,593 |
| Impuesto sobre automóviles nuevos | 915,182 | 944,548 |
| Recaudación federal participable 0.136% | 10,849 | 55,733 |
| Fondo de fiscalización | 573,043 | 1,002,425 |
| IEPS venta final de gasolina y diesel | 2,272,379 | 2,435,328 |
| Fondo de ISR participable | - | 218,100 |
| Fondo de compensación impuesto automóviles nuevos | 198,440 | 182,376 |
| | 31,339,314 | 41,083,916 |
| Impuesto sobre nóminas | - | - |
| Impuesto sobre enajenación de bienes muebles | - | - |
| Impuesto estatal vehicular | - | - |
| Participaciones estatales por derechos | 12,166,766 | 10,725,995 |
| | 12,166,766 | 10,725,995 |
| Fondo de aportaciones para el fortalecimiento de los municipios (FORTAMUN) | 18,624,228 | 17,737,249 |
| Fondo de aportaciones para la infraestructura social (FISM) | - | - |
| | 18,624,228 | 17,737,249 |
| Convenios | 1,265,391 | 978,483 |
| | 1,265,391 | 978,483 |
| Incentivos derivados de la colaboración fiscal | 1,080,064 | 33,069,032 |
| | 1,080,064 | 33,069,032 |
| | \$ 64,475,763 | \$ 103,594,675 |

12. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

| | 2020 | 2019 |
|---|---------------------|-------------|
| Subsidio para el fortalecimiento de la seguridad (FORTASEG) | 3,978,285 | - |
| | \$ 3,978,285 | \$ - |



H. XVI AYUNTAMIENTO DE LA PAZ

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

12. Conciliación Presupuestal – Contable

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

| | | |
|--|-------------|--------------------------------|
| Total de Ingresos Presupuestarios | | \$ 1,405,386,830 |
| Más: Ingresos contables no presupuestarios | | \$ - |
| 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/> |
| Menos: Ingresos presupuestarios no contables | | \$ 117,000,000 |
| Productos de capital | | |
| Aprovechamientos patrimoniales | - | |
| Ingresos derivados de financiamientos | 117,000,000 | |
| Otros ingresos presupuestarios no contables | - | |
| | | <hr/> |
| Total de Ingresos Contables | | <u>\$ 1,288,386,829</u> |



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

| | | |
|---|-------------|-------------------------|
| Total de Egresos Presupuestarios | | \$ 1,528,342,389 |
| Menos: Egresos Presupuestarios No Contables | | \$ 242,862,357 |
| 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 | - | |
| | | <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 | | \$ 1,285,480,032 |



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.

13. En el periodo presentado, el patrimonio contribuido asciende al importe de **\$221,642,767**.
14. 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.

15. 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 |
| TOTAL | \$ 147,945,408 | \$ \$74,857,149 |

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 | *PAGO MENSUAL | | | MONTO PAGADO | SALDO AL 31-DIC-20 |
|-----------------|------------------|-----------|-------------|---------------------|-----------------|---------------|--------------|--------------|----------------|--------------------|
| | | | | | | CAPITAL | INTERESES | TOTAL | | |
| BANOBRAS | P03 101215 | 12-oct-12 | 17-sep-32 | 117,758,368 | TIIE + 1.72 | 250,560 | 483,502 | 734,063 | 13,858,944 | 103,899,4 |
| BANORTE | P03 0212012 | 21-ene-13 | 21-feb-33 | 166,000,000 | TIIE + 2.75 | 330,434 | 835,674 | 1,166,108 | 18,012,342 | 147,987,65 |
| LUMO FINANCIERA | 00365-CS-002-LCF | 23-dic-19 | 22-dic-20 | 60,000,000 | 24% anual | 0 | 0 | 0 | 50,000,000 | 10,000,00 |
| 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 | 39,731,96 |
| BANSI SA | 111000310618 | 12-oct-20 | 24-may-21 | 27,000,000 | 8.50% anual | 0 | 0 | 0 | 0 | 27,000,00 |
| TOTAL | | | | \$ 460,758,368 | | \$ 5,849,028 | \$ 1,669,802 | \$ 7,518,830 | \$ 132,139,321 | \$328,619,04 |

*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