



H. XV AYUNTAMIENTO DE LA PAZ

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE MARZO 2017

ACTIVO	2017	2016
<u>ACTIVO CIRCULANTE</u>		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 97,846,869	\$ 77,216,801
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	46,412,803	40,010,184
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	28,200,583	21,492,431
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	3,960,809	4,042,246
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	\$ 176,421,065	\$ 142,761,662

<u>ACTIVO NO CIRCULANTE</u>		
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	\$ 41,280,470	\$ 41,780,470
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	343,706,707	282,057,731
BIENES MUEBLES	235,686,090	216,508,171
ACTIVOS INTANGIBLES	2,268,833	1,753,820
ACTIVOS DIFERIDOS	13,523,972	13,523,972
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	\$ 636,466,073	\$ 555,624,164

TOTAL DEL ACTIVO \$ 812,887,138 \$ 698,385,826

PASIVO	2017	2016
<u>PASIVO CIRCULANTE</u>		
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$ 888,103,976	\$ 766,337,624
PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	3,084,223	
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	12,925,615	11,897,017
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	984,159	
TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	\$ 905,097,972	\$ 778,234,641

<u>PASIVO NO CIRCULANTE</u>		
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	21,124,009	
DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	\$ 268,641,916	\$ 275,303,131
TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES	\$ 289,765,925	\$ 275,303,131
TOTAL DEL PASIVO	\$ 1,194,863,897	\$ 1,053,537,772

HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO

HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO

APORTACIONES	\$ 204,930,543	\$ 204,930,543
DONACIONES DE CAPITAL	55,497,657	

HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO

RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)	-4,164,453	-1,494,627
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-635,380,963	-558,587,862
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-2,859,543	

TOTAL HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO \$ -381,976,759 \$ -355,151,946

TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO \$ 812,887,138 \$ 698,385,826

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. Armando Martínez Vega

La Síndico Municipal

Lic. Rosa Evelia Solorio Ramírez

El Tesorero Municipal

C. Raúl Adrián Calderón Jordán

Encargada del Despacho de la
Subdirección de Contabilidad

L.C. Rosa Icela Sepúlveda Gavarain



H. XV AYUNTAMIENTO DE LA PAZ

ESTADO DE ACTIVIDADES

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2017

	2017	2016
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
<u>INGRESOS DE GESTION</u>		
IMPUESTOS	\$ 38,893,401	\$ 34,777,588
DERECHOS	20,659,113	19,331,509
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE ⁽¹⁾	441,499	408,436
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	9,631,859	7,282,260
INGRESOS NO COMPEND. EN LAS FRACC DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJ FISC ANT PEND DE LIQ O PAGO	8,321,097	8,465,263
<u>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</u>		
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	168,008,268	134,344,763
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	4,500,000	9,947,524
<u>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</u>		
INGRESOS FINANCIEROS	229,322	55,187
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$ 250,684,559	\$ 214,612,530
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
<u>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</u>		
SERVICIOS PERSONALES	\$ 169,503,951	\$ 161,692,407
MATERIALES Y SUMINISTROS	23,150,817	17,218,207
SERVICIOS GENERALES	51,294,614	27,988,953
<u>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</u>		
AYUDAS SOCIALES	2,597,280	1,767,869
<u>INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA</u>		
INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	5,538,589	4,666,750
<u>OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS</u>		
OTROS GASTOS	2,763,762	2,772,972
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$ 254,849,012	\$ 216,107,157
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)	\$ -4,164,453	\$ -1,494,627

(1) No se incluyen: Utilidades e Intereses. Por regla de presentación se revelan como Ingresos Financieros.

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. Armando Martínez Vega

La Síndico Municipal

Lic. Rosa Evella Solorio Ramírez

El Tesorero Municipal

C. Raúl Adrián Calderón Jordán

Encargada del Despacho de la
Subdirección de Contabilidad

L.C. Rosa Icela Sepúlveda Gavarain



H. XV AYUNTAMIENTO DE LA PAZ

ESTADO DE ACTIVIDADES

DEL 1 AL 31 DE MARZO 2017

	2017	2016
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
<u>INGRESOS DE GESTION</u>		
IMPUESTOS	\$ 11,498,408	\$ 9,682,856
DERECHOS	7,441,164	7,060,448
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE ⁽¹⁾	160,807	109,074
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	3,441,099	2,766,973
INGRESOS NO COMPREND. EN LAS FRACC DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJ FISC ANT PEND DE LIQ O PAGO	3,250,137	3,325,371
<u>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</u>		
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	54,417,042	44,015,868
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	2,000,000	4,400,724
<u>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS</u>		
INGRESOS FINANCIEROS	66,746	14,120
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	\$ 82,275,404	\$ 71,375,433
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
<u>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</u>		
SERVICIOS PERSONALES	\$ 59,925,490	\$ 56,114,551
MATERIALES Y SUMINISTROS	8,765,851	7,280,500
SERVICIOS GENERALES	13,566,264	7,978,874
<u>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</u>		
AYUDAS SOCIALES	1,279,707	1,094,091
<u>INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA</u>		
INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	1,762,191	1,483,004
<u>OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS</u>		
OTROS GASTOS	108,623	226,165
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	\$ 85,408,125	\$ 74,177,186
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)	\$ -3,132,721	\$ -2,801,753

(1) No se incluyen: Utilidades e Intereses. Por regla de presentación se revelan como Ingresos Financieros.

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. Armando Martínez Vega

La Síndico Municipal

Lic. Rosa Evelyn Soto-Ramírez

El Tesorero Municipal

C. Raúl Adrián Calderón Jordán

Encargada del Despacho de la
Subdirección de Contabilidad

L.C. Rosa Icela Sepúlveda Gavarain



H. XV AYUNTAMIENTO DE LA PAZ
ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2017

CONCEPTO	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO CONTRIBUIDO	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	TOTAL
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	28,367,846	-	28,367,846
PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO	204,930,543	- 586,955,708	-	382,025,165
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO				
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)			- 1,494,627	- 1,494,627
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DEL EJERCICIO 2016	\$ 204,930,543	-\$ 558,587,862	-\$ 1,494,627	-\$ 355,151,946
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2017				
DONACIONES DE CAPITAL	55,497,657	- 55,497,657		-
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	- 4,805,150		- 4,805,150
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2017				
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)			- 4,164,453	- 4,164,453
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		- 19,349,837	1,494,627	- 17,855,210
SALDO NETO EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO 2017	\$ 260,428,200	-\$ 638,240,506	-\$ 4,164,453	-\$ 381,976,759

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. ARMANDO MARTÍNEZ VEGA


La Síndico Municipal
LIC. ROSA EVELIA SOLORIO RAMÍREZ


El Tesorero Municipal
C. RAÚL ADRIÁN CALDERÓN JORDÁN


Encargada del Despacho de la
Subdirección de Contabilidad
L.C. ROSA ICELA SEPÚLVEDA GAVARAIN



H. XV AYUNTAMIENTO DE LA PAZ

ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2017

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACION DEL PERIODO
ACTIVO					
<u>ACTIVO CIRCULANTE</u>					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	99,439,790	480,986,758	482,579,678	97,846,869	-1,592,921
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	46,500,057	116,670,417	116,757,671	46,412,803	-87,254
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	27,370,663	5,910,374	5,080,454	28,200,583	829,920
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	3,897,200	406,392	342,782	3,960,809	63,609
<u>ACTIVO NO CIRCULANTE</u>					
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	41,280,470	-	-	41,280,470	-
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	330,150,186	13,556,521	-	343,706,707	13,556,521
BIENES MUEBLES	234,883,687	802,403	-	235,686,090	802,403
ACTIVOS INTANGIBLES	2,268,833	-	-	2,268,833	-
ACTIVOS DIFERIDOS	13,523,972	-	-	13,523,972	-

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. Armando Martínez Vega

La Síndico Municipal

Lic. Rosa Evelia Solorio Ramírez

El Tesorero Municipal

C. Raúl Adrián Calderón Jordán

Encargada del Despacho de la
Subdirección de Contabilidad

L.C. Rosa Icela Sepúlveda Gavarain



H. XV AYUNTAMIENTO DE LA PAZ

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2017

ORIGEN APLICACION

ACTIVO

ACTIVO CIRCULANTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		20,630,069
DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES		6,402,619
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		6,708,153
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	81,437	

ACTIVO NO CIRCULANTE

DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	500,000	
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		61,648,976
BIENES MUEBLES		19,177,919
ACTIVOS INTANGIBLES		515,014
ACTIVOS DIFERIDOS		

PASIVO

PASIVO CIRCULANTE

CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	121,766,351	
PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	3,084,223	
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	1,028,598	
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	984,159	

PASIVO NO CIRCULANTE

CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	21,124,009	
DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO		6,661,215

HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO

HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO

APORTACIONES		
DONACIONES DE CAPITAL	55,497,657	

HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO

RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)		2,669,826
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		76,793,101
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		2,859,543

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. Armando Martínez Vega

La Síndico Municipal

Lic. Rosa Evelia Solorio Ramírez

El Tesorero Municipal

C. Raúl Adrián Calderón Jordán

Encargada del Despacho de la
Subdirección de Contabilidad

L.C. Rosa Icela Sepúlveda Gavarain



H. XV AYUNTAMIENTO DE LA PAZ
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2017

CONCEPTO	2017	2016
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN		
IMPUESTOS	\$ 38,893,401	34,777,588
DERECHOS	20,659,113	19,331,509
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	441,499	408,436
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	9,631,859	7,282,260
INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJERCICIOS	8,321,097	8,465,263
FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACION O PAGO		
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	168,008,268	134,344,763
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	4,500,000	9,947,524
INGRESOS FINANCIEROS	229,322	55,187
	\$ 250,684,559	\$ 214,612,530
APLICACIÓN		
SERVICIOS PERSONALES	169,503,951	161,692,407
MATERIALES Y SUMINISTROS	23,150,817	17,218,207
SERVICIOS GENERALES	51,294,614	27,988,953
AYUDAS SOCIALES	2,597,280	1,767,869
INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	5,538,589	4,666,750
OTROS GASTOS	2,763,762	2,772,972
	\$ 254,849,012	\$ 216,107,157
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	4,164,453	1,494,627
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
ORIGEN		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	5,625,315	2,663,457
BIENES MUEBLES		
OTROS ORIGENES DE INVERSIÓN	5,625,315	2,663,457
APLICACIÓN		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	20,790,515	9,659,516
BIENES MUEBLES	13,556,521	3,050,689
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	802,403	1,781,083
	6,431,591	4,827,744
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-\$ 15,165,200	-\$ 6,996,059
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
ORIGEN		
ENDEUDAMIENTO NETO	51,295,113	47,909,673
INTERNO		
EXTERNO		
OTROS ORIGENES DE FINANCIAMIENTO	51,295,113	47,909,673
APLICACIÓN		
ENDEUDAMIENTO NETO	33,558,381	42,253,696
INTERNO		
EXTERNO		
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO	33,558,381	42,253,696
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	\$ 17,736,732	\$ 5,655,977
INCREMENTO / DISMINUCION NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-\$ 1,592,921	2,834,709
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	99,439,790	80,051,510
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 97,846,869	\$ 77,216,801

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. ARMANDO MARTÍNEZ VEGA

La Síndico Municipal
LIC. ROSA EVELIA GOLORIO RAMÍREZ

El Tesorero Municipal
C. RAÚL ADRIÁN CALDERÓN JORDÁN

Encargada del Despacho de la Subdirección de Contabilidad
L.C. ROSA IGELA SEPÚLVEDA GAVARAIN



NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE MARZO DE 2017 Y 2016

1. Efectivo y equivalentes.

	2017	2016
Efectivo	51,160	51,160
Bancos / Tesorería	96,795,792	76,215,769
Fondos con afectación específica	999,917	949,872
	\$ 97,846,869	\$ 77,216,801

2. Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes.

	2017	2016
<u>Cuentas por cobrar a corto plazo:</u>		
Anticipos a cuenta de sueldos	1,319,726.30	810,505
Cuentas por cobrar a instituciones	30,385,484	30,023,605
	31,705,211	30,834,110
<u>Deudores diversos por cobrar a corto plazo:</u>		
Préstamos personales a terceros	1,752,419	1,752,419
Gastos por comprobar	3,807,837.30	3,712,321
Deudores por responsabilidades	140,741	140,738
Suplementos por comprobar	1,098,462	1,168,462
Gastos por comprobar Cabildo	935,285	765,339
Gastos por comprobar incentivos	1,913,388	1,473,049
Préstamos fideicomiso transporte público	4,200,000	-
	13,848,133	9,012,329
<u>Otros derechos a recibir efectivo y equivalentes a corto plazo:</u>		
Programa Microcréditos de computadoras	163,745	163,745
Impuestos por acreditar	695,715	-
	859,460	163,745
	\$ 46,412,803	\$ 40,010,184



3. Derechos a recibir bienes o servicios.

	2017	2016
Anticipos a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo	5,445,484	4,195,484
Anticipos a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a corto plazo	3,903,392	1,903,392
Anticipos a contratistas por obras públicas	18,851,707	15,393,555
	\$ 28,200,583	\$ 21,492,431

4. Derechos a recibir efectivo o equivalentes a largo plazo.

	2017	2016
Organismo Operador Municipal del Sistema de Agua Potable, Alcantarillado y Saneamiento	5,747,042	6,247,042
Fideicomiso Banorte - Oomsapas	35,533,429	35,533,429
	\$ 41,280,470	\$ 41,780,470

5. Bienes inmuebles, muebles e intangibles.

	2017	2016
<u>Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso:</u>		
Terrenos	80,790,546	80,790,546
Edificios	14,665,873	14,665,873
Infraestructura	45,105,634	45,105,634
Construcciones en proceso en bienes de dominio público	191,161,535	129,512,560
Otros bienes inmuebles	11,983,119	11,983,119
	343,706,707	282,057,731
<u>Bienes muebles:</u>		
Mobiliario y equipo de administración	36,228,262	32,370,742
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	6,781,269	5,389,164
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	14,215,099	13,521,399
Vehículos y equipo de transporte	137,672,592	125,675,813
Equipo de defensa y seguridad	472,630	472,630
Maquinaria, otros equipos y herramientas	40,316,239	39,078,422
	235,686,090	216,508,171
<u>Activos intangibles:</u>		
Software	2,035,643	210,229
Licencias	233,190	1,543,591
	2,268,833	1,753,820
	\$ 581,661,630	\$ 500,319,722



6. Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

	2017	2016
Servicios personales por pagar a corto plazo	25,510,698	16,645,138
Proveedores por pagar a corto plazo	180,964,495	206,500,650
Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	22,763,257	32,262,199
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	343,479,800	257,059,220
Otras cuentas por pagar a corto plazo	315,385,726	253,870,417
\$ 888,103,976	\$ 766,337,624	

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 1 AL 31 DE MARZO DE 2017 Y 2016.

INGRESOS DE GESTIÓN:

7. Impuestos.

	2017	2016
<u>Impuestos sobre los ingresos:</u>		
Impuesto sobre diversiones y espectáculos públicos	79,088	135,226
<u>Impuestos sobre el patrimonio:</u>		
Impuesto predial	2,452,808	2,529,289
Impuesto sobre adquisición de bienes inmuebles	6,470,561	5,171,279
	8,923,369	7,700,568
<u>Accesorios de impuestos:</u>		
Recargos por mora en impuesto predial e impuesto sobre adquisición de bienes inmuebles	196,344	134,610
Multas de impuesto predial y gastos de ejecución	115,810	208,037
	312,153	342,647
<u>Otros impuestos:</u>		
Impuesto adicional 30%	2,183,798	1,504,415
\$ 11,498,408	\$ 9,682,856	

8. Derechos.

	2017	2016
Derechos por el uso, goce, aprovechamiento o explotación de bienes de dominio público	653,380	206,761
Derechos por prestación de servicios	6,623,654	6,775,260
Accesorios de derechos y Otros Derechos	164,131	78,426
\$ 7,441,164	\$ 7,060,448	



9. Productos de Tipo Corriente.

	2017	2016
Productos derivados del uso y aprovechamiento de bienes no sujetos a régimen de dominio público	83,399	68,757
Accesorios de productos y Otros productos que generan ingresos corrientes	77,408	40,316
	\$ 160,807	\$ 109,074

10. Aprovechamientos de Tipo Corriente.

	2017	2016
Incentivos derivados de la colaboración fiscal	2,051,297	1,821,878
Multas e indemnizaciones	785,414	669,535
Aprovechamientos por participaciones derivadas de la aplicación de leyes	80,000	-
Accesorios de aprovechamientos y otros	524,388	275,560
	\$ 3,441,099	\$ 2,766,973

11. Ingresos no comprendidos en las fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores.

	2017	2016
Impuesto predial de ejercicios anteriores	2,392,019	2,437,675
Recargos y multas por mora de impuesto predial de ejercicios anteriores	838,908	863,081
Gastos de ejecución de impuesto predial de ejercicios anteriores	19,210	24,614
	\$ 3,250,137	\$ 3,325,371



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

12. Participaciones y Aportaciones.

	2017	2016
Fondo general de participaciones	17,801,902	14,909,702
Fondo de fomento municipal	4,013,149	3,579,114
Impuestos sobre tenencia y uso de vehículos	49,573	15,819
Impuestos especiales de tabaco	212,399	109,448
Impuestos especiales de cerveza y bebidas	407,300	324,244
Impuesto sobre automóviles nuevos	1,416,564	1,053,960
Recaudación federal participable 0.136%	31,670	-
Fondo de fiscalización	567,406	594,594
IEPS venta final de gasolina y diesel	1,554,250	1,574,362
Fondo de compensación impuesto automóviles nuevos	141,780	-
Participaciones estatales por derechos	9,790,993	5,872,851
	35,986,986	28,034,094
Fondo de aportaciones para el fortalecimiento de los municipios (FORTAMUN)	14,326,913	12,837,035
Fondo de aportaciones para la infraestructura social (FISM)	4,103,143	3,144,739
	18,430,056	15,981,774
	\$ 54,417,042	\$ 44,015,868

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:

- 13.** En el capítulo de servicios generales, en la cuenta de servicios de apoyo administrativo, traducción, fotocopiado e impresión, se incluye el importe de \$2'231,526 del costo administrativo por la nómina del personal de Registro Público de la Propiedad y del Comercio, Registro Civil y Regulación Vehicular.
- 14.** En la cuenta de servicios de limpieza y manejo de desechos, se incluye el importe de \$871,505 del servicio de outsourcing para el personal adscrito al programa de limpieza de playas de Zofemat.



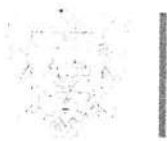
III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2017.

15. En el periodo presentado, el patrimonio contribuido asciende al importe de **\$260'428,200**, el cual no ha sufrido modificaciones respecto al saldo del ejercicio fiscal anterior.
16. En lo que respecta al patrimonio generado, el Municipio de La Paz, generó un **Desahorro** de **\$4'164,453**, 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 MARZO DE 2017.

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	51,160	51,160
Bancos	98,754,434	96,795,792
Fondos de afectación específica	634,196	999,917
	99,439,790	97,846,869



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 marzo de 2017.**
- 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 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, el efectivo en bancos y los fondos con afectación específica; y los rendimientos que se generan se reconocen en los resultados conforme se devengan.
- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles. Se registran a su costo de adquisición, incluyéndose el Impuesto al Valor Agregado pagado como parte del costo.
- 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 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.

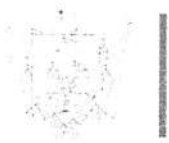
Los ingresos del Municipio de La Paz, se componen de ingresos de gestión e ingresos federales. Los ingresos de gestión representan en promedio el **31.09%** del total de ingresos, de los cuales el **49.90%** corresponden al rubro de Impuestos (Impuesto predial e Impuesto sobre adquisición de bienes inmuebles).

De los ingresos federales, estos representan en promedio el **68.81%** 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 la anterior administración municipal, y sus pagos están garantizados a través de la afectación de participaciones federales durante todo el plazo del crédito.

INSTITUCIÓN	No. CRÉDITO	FECHA	VENCIMIENTO	IMPORTE DEL CRÉDITO	TASA DE INTERÉS	PAGO MENSUAL			MONTO PAGADO	SALDO AL 31-MAR-17
						CAPITAL	INTERESES	TOTAL		
BANOBRAS	P03 101215	16-oct-12	17-sep-32	117,758,368	TIE + 1.72	138,261	572,387	710,649	5,303,104	112,455,264
BANORTE	P03 0212012	21-feb-13	21-feb-33	166,000,000	TIE + 2.75	182,336	1,189,804	1,372,140	6,729,126	159,270,875
TOTAL				283,758,368		320,597	1,762,191	2,082,789	12,032,229	271,726,139



9. Proceso de mejora.

En el mes de septiembre de 2015, se recibió la administración municipal con un enorme desorden administrativo y financiero, escasez de recursos materiales, elevados costos operativos en nómina, ausencia de controles internos, detonando en un gasto excesivo y por consecuencia el incremento de la deuda pública, provocando la falta de operatividad por los problemas de liquidez y haciendo vulnerables incluso las áreas más sensibles como la seguridad pública y los servicios públicos.

Se puso en marcha un programa de austeridad, para reducir de manera significativa el gasto, y dar prioridad a los servicios de seguridad y servicios públicos.

Con la finalidad de reducir la carga administrativa, se redujo la plantilla de personal, a través de un programa de finiquitos laborales, con recursos provenientes del gobierno federal.

Así mismo, se han implementado controles internos que han ido permitiendo cumplir en tiempo y forma con la presentación de la cuenta pública mensual ante los órganos fiscalizadores, y se han retomado los trabajos de armonización contable, lo cual permitirá cumplir con las obligaciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

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”.

El Presidente Municipal

Lic. Armando Martínez Vega

La Síndico Municipal

Lic. Rosa Evelia Solorio Ramírez

El Tesorero Municipal

C. Raúl Adrián Calderón Jordán

Encargada del Despacho
de la Subdirección de
Contabilidad

L.C. Rosa Icela Sepúlveda Gavarain