H. XV AYUNTAMIENTO DE LA PAZ

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE MAYO 2017

ACTIVO		2017	2016
ACTIVO CIRCULANTE			
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	$	127,860,889	$ 100,238,088
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES		45,185,576	46,985,500
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		25,101,172	19,817,947
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES		3,081,562	4,145,747
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	$	**201,229,199**	$ **171,187,282**
ACTIVO NO CIRCULANTE			
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	$	41,280,470	$ 41,280,470
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		361,605,613	287,677,036
BIENES MUEBLES		235,833,167	216,865,516
ACTIVOS INTANGIBLES		2,268,833	2,025,560
ACTIVOS DIFERIDOS		13,523,972	13,523,972
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	$	**654,512,055**	$ **561,372,554**
TOTAL DEL ACTIVO	$	**855,741,254**	$ **732,559,836**

PASIVO		2017	2016
PASIVO CIRCULANTE			
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	$	913,256,457	$ 788,501,323
PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO		2,430,179	
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO		12,412,152	11,966,082
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A CORTO PLAZO		58,568	
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO		2,326,030	
TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	$	**930,483,386**	$ **800,467,406**
PASIVO NO CIRCULANTE			
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO		25,624,009	
DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	$	268,641,916	$ 274,747,080
TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES	$	**294,265,925**	$ **274,747,080**
TOTAL DEL PASIVO	$	**1,224,749,311**	$ **1,075,214,485**
HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO			
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO			
APORTACIONES	$	204,930,543	$ 204,930,543
DONACIONES DE CAPITAL		55,497,657	55,497,657
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO			
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)		10,743,172	13,380,390
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		-637,089,394	-616,463,239
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		-3,090,034	
TOTAL HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO	$	**-369,008,057**	$ **-342,654,649**
TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	$	**855,741,254**	$ **732,559,836**

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

El Presidente Municipal	La Síndico Municipal	El Tesorero Municipal	Subdirectora de Contabilidad
Lic. Armando Martínez Vega	Lic. Rosa Evelia Solorio Ramírez	C. Raúl Adrián Calderón Jordán	L.C. Rosa Icela Sepúlveda Gavarain

H. XV AYUNTAMIENTO DE LA PAZ

ESTADO DE ACTIVIDADES

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO 2017

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	2017	2016
INGRESOS DE GESTION		
IMPUESTOS	$ 59,592,365	$ 53,097,058
DERECHOS	32,705,310	29,790,796
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE (1)	1,526,376	940,714
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	14,512,218	11,910,554
INGRESOS NO COMPREND. EN LAS FRACC DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJ FISC ANT PEND DE LIQ O PAGO	13,105,376	14,058,923
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	290,818,633	250,811,491
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	20,423,590	16,938,427
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS		
INGRESOS FINANCIEROS	364,635	85,118
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	**$ 433,048,503**	**$ 377,633,082**
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		
SERVICIOS PERSONALES	$ 284,520,608	$ 267,900,031
MATERIALES Y SUMINISTROS	41,048,331	29,720,249
SERVICIOS GENERALES	79,524,987	50,979,449
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
AYUDAS SOCIALES	4,882,426	4,855,368
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA		
INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	9,456,637	7,827,730
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS		
OTROS GASTOS	2,872,343	2,969,865
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	**$ 422,305,331**	**$ 364,252,692**
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)	**$ 10,743,172**	**$ 13,380,390**

(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	La Síndico Municipal	El Tesorero Municipal	Subdirectora de Contabilidad
Lic. Armando Martínez Vega	Lic. Rosa Evelia Solorio Ramírez	C. Raúl Adrián Calderón Jordán	L.C. Rosa Icela Sepúlveda Gavarain

H. XV AYUNTAMIENTO DE LA PAZ

ESTADO DE ACTIVIDADES

DEL 1 AL 31 DE MAYO 2017

INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	2017	2016
INGRESOS DE GESTION		
IMPUESTOS	$ 12,000,701	$ 10,136,846
DERECHOS	7,634,558	5,041,017
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE (1)	958,963	333,494
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	3,100,235	2,907,654
INGRESOS NO COMPREND. EN LAS FRACC DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJ FISC ANT PEND DE LIQ O PAGO	2,881,444	2,846,032
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	60,076,848	54,647,011
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	2,342,715	9,245,687
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS		
INGRESOS FINANCIEROS	68,597	14,245
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	**$ 89,064,061**	**$ 85,171,985**
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		
SERVICIOS PERSONALES	$ 57,178,467	$ 53,079,294
MATERIALES Y SUMINISTROS	9,998,899	6,351,063
SERVICIOS GENERALES	16,801,051	11,469,647
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		
AYUDAS SOCIALES	1,560,268	2,244,044
INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA		
INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	1,943,624	1,528,442
OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS		
OTROS GASTOS	8,384	121,366
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	**$ 87,490,694**	**$ 74,793,857**
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)	**$ 1,573,368**	**$ 10,378,129**

(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	La Síndico Municipal	El Tesorero Municipal	Subdirectora de Contabilidad
Lic. Armando Martínez Vega	Lic. Rosa Evelia Solorio Ramírez	C. Raúl Adrián Calderón Jordán	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 MAYO 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	-	25,990,126	-	25,990,126
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)			13,380,390	13,380,390
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DEL EJERCICIO 2016	$ 204,930,543	-$ 560,965,582	$ 13,380,390	-$ 342,654,649
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	-	- 4,366,353		- 4,366,353
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2017				
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)			10,743,172	10,743,172
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		- 19,349,837	- 13,380,390	- 32,730,227
SALDO NETO EN LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO 2017	$ 260,428,200	-$ 640,179,429	$ 10,743,172	-$ 369,008,057

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

La Subdirectora 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 MAYO 2017

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGOS DEL PERIODO	ABONOS DEL PERIODO	SALDO FINAL	VARIACION DEL PERIODO
ACTIVO					-
ACTIVO CIRCULANTE					
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	99,439,790	799,956,210	771,535,112	127,860,889	28,421,099
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	46,500,057	181,887,800	183,202,281	45,185,576	-1,314,481
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	27,370,663	8,446,770	10,716,262	25,101,172	-2,269,491
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	3,897,200	637,396	1,453,033	3,081,562	-815,637
ACTIVO NO CIRCULANTE					
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	41,280,470	-	-	41,280,470	-
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	330,150,186	31,455,427	-	361,605,613	31,455,427
BIENES MUEBLES	234,883,687	949,480	-	235,833,167	949,480
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 Jordan

Subdirectora 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 MAYO 2017

	ORIGEN	APLICACION
ACTIVO		
ACTIVO CIRCULANTE		
EFECTIVO Y EQUIVALENTES		27,622,801
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	1,799,925	
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS		5,283,225
OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	1,064,185	
ACTIVO NO CIRCULANTE		
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO		
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		73,928,577
BIENES MUEBLES		18,967,651
ACTIVOS INTANGIBLES		243,274
ACTIVOS DIFERIDOS		
PASIVO		
PASIVO CIRCULANTE		
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	124,755,134	
PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO	2,430,179	
PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO	446,070	
FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A CORTO PLAZO	58,568	
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	2,326,030	
PASIVO NO CIRCULANTE		
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO	25,624,009	
DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO		6,105,163
HACIENDA PUBLICA / PATRIMONIO		
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
APORTACIONES		
DONACIONES DE CAPITAL		
HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO		
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)		2,637,218
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		20,626,155
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		3,090,034

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

El Presidente Municipal	La Síndica Municipal	El Tesorero Municipal	Subdirectora de Contabilidad
Lic. Armando Martínez Vega	Lic. Rosa Evelia Solorio Ramírez	C. Raúl Adrián Calderón Jordán	L.C. Rosa Icela Sepúlveda Gavarain

H. XV AYUNTAMIENTO DE LA PAZ

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2017

CONCEPTO		2017		2016
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
ORIGEN				
IMPUESTOS	$	59,592,365		53,097,058
DERECHOS		32,705,310		29,790,796
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE		1,526,376		940,714
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE		14,512,218		11,910,554
INGRESOS NO COMPRENDIDOS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADOS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACION O PAGO		13,105,376		14,058,923
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES		290,818,633		250,811,491
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS		20,423,590		16,938,427
INGRESOS FINANCIEROS		364,635		85,118
	$	**433,048,503**	$	**377,633,082**
APLICACIÓN				
SERVICIOS PERSONALES		284,520,608		267,900,031
MATERIALES Y SUMINISTROS		41,048,331		29,720,249
SERVICIOS GENERALES		79,524,987		50,979,449
AYUDAS SOCIALES		4,882,426		4,855,368
INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA		9,456,637		7,827,730
OTROS GASTOS		2,872,343		2,969,865
	$	**422,305,331**	$	**364,252,692**
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		**10,743,172**		**13,380,390**
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
ORIGEN		**8,128,018**		**3,505,751**
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO				
BIENES MUEBLES				
OTROS ORÍGENES DE INVERSIÓN		8,128,018		3,505,751
APLICACIÓN		**36,133,315**		**21,654,532**
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO		31,455,427		8,669,994
BIENES MUEBLES		949,480		2,138,428
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN		3,728,408		10,846,110
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-$	**28,005,297**	-$	**18,148,782**
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO				
ORIGEN		**78,370,243**		**89,984,019**
ENDEUDAMIENTO NETO				
INTERNO				
EXTERNO				
OTROS ORÍGENES DE FINANCIAMIENTO		78,370,243		89,984,019
APLICACIÓN		**32,687,019**		**65,029,050**
ENDEUDAMIENTO NETO				
INTERNO				
EXTERNO				
OTRAS APLICACIONES DE FINANCIAMIENTO		32,687,019		65,029,050
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	$	**45,683,224**	$	**24,954,969**
INCREMENTO / DISMINUCION NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	$	28,421,099	$	20,186,578
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO		**99,439,790**		**80,051,510**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	$	**127,860,889**	$	**100,238,088**

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

El Presidente Municipal	La Síndico Municipal	El Tesorero Municipal	La Subdirectora de Contabilidad
LIC. ARMANDO MARTÍNEZ VEGA	LIC. ROSA EVELIA SOLORIO RAMÍREZ	C. RAÚL ADRIÁN CALDERÓN JORDÁN	L.C. ROSA ICELA SEPÚLVEDA GAVARAIN

NOTAS DE DESGLOSE

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

1. Efectivo y equivalentes.

	2017	2016
Efectivo	51,160	51,160
Bancos / Tesorería	126,837,901	99,187,055
Fondos con afectación específica	971,827	999,872
	$127,860,889	**$100,238,088**

2. Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes.

	2017	2016
Cuentas por cobrar a corto plazo:		
Anticipos a cuenta de sueldos	982,556.30	956,082
Cuentas por cobrar a instituciones	30,123,046	36,106,711
Cuentas por cobrar recaudación	11,955	-
	31,117,557	**37,062,793**
Deudores diversos por cobrar a corto plazo:		
Préstamos personales a terceros	1,752,419	1,752,419
Gastos por comprobar	4,021,795.82	3,846,167
Deudores por responsabilidades	140,741	137,342
Suplementos por comprobar	1,098,462	1,168,462
Gastos por comprobar Cabildo	943,270	785,857
Gastos por comprobar incentivos	1,850,301	2,068,715
Préstamos fideicomiso transporte público	3,376,950	-
Ingresos por recuperar	9,418	-
	13,193,358	**9,758,963**
Otros derechos a recibir efectivo y equivalentes a corto plazo:		
Programa Microcréditos de computadoras	163,745	163,745
Impuestos por acreditar	710,916	-
	874,661	**163,745**
	$ 45,185,576	**$ 46,985,500**

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	1,903,392	1,903,392
Anticipos a contratistas por obras públicas	17,752,296	13,719,071
	$ 25,101,172	$ 19,817,947

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	5,747,042
Fideicomiso Banorte - Oomsapas	35,533,429	35,533,429
	$ 41,280,470	$ 41,280,470

5. Bienes inmuebles, muebles e intangibles.

	2017	2016
Bienes inmuebles, infraestructura y construcciones en proceso:		
Terrenos	93,790,546	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	196,060,441	135,131,865
Otros bienes inmuebles	11,983,119	11,983,119
	361,605,613	287,677,036
Bienes muebles:		
Mobiliario y equipo de administración	36,355,217	32,664,920
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	6,781,269	5,431,915
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	14,215,099	13,521,399
Vehículos y equipo de transporte	137,683,032	125,675,813
Equipo de defensa y seguridad	472,630	472,630
Maquinaria, otros equipos y herramientas	40,325,921	39,098,838
	235,833,167	216,865,516
Activos intangibles:		
Software	2,035,643	1,815,334
Licencias	233,190	210,229
	2,268,833	2,025,563
	$ 599,707,613	$ 506,568,115

6. Cuentas por Pagar a Corto Plazo.

	2017	2016
Servicios personales por pagar a corto plazo	36,127,461	16,421,386
Proveedores por pagar a corto plazo	184,362,173	207,321,128
Contratistas por obras públicas por pagar a corto plazo	22,910,666	31,581,091
Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	356,637,675	271,934,690
Otras cuentas por pagar a corto plazo	313,218,482	261,243,028
	$ 913,256,457	**$ 788,501,323**

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

INGRESOS DE GESTIÓN:

7. Impuestos.

	2017	2016
Impuestos sobre los ingresos:		
Impuesto sobre diversiones y espectáculos públicos	**73,156**	**69,833**
Impuestos sobre el patrimonio:		
Impuesto predial	1,470,218	1,724,814
Impuesto sobre adquisición de bienes inmuebles	7,858,070	6,293,437
	9,328,288	**8,018,251**
Accesorios de impuestos:		
Recargos por mora en impuesto predial e impuesto sobre adquisición de bienes inmuebles	250,442	425,905
Multas de impuesto predial y gastos de ejecución	99,178	119,461
	349,619	**545,366**
Otros impuestos:		
Impuesto adicional 30%	**2,249,639**	**1,503,395**
	$ 12,000,701	**$ 10,136,846**

8. Derechos.

	2017	2016
Derechos por el uso, goce, aprovechamiento o explotación de bienes de dominio público	177,786	179,628
Derechos por prestación de servicios	7,114,748	4,757,744
Accesorios de derechos y Otros Derechos	342,024	103,646
	$ 7,634,558	**$ 5,041,017**

9. Productos de Tipo Corriente.

	2017	2016
Productos derivados del uso y aprovechamiento de bienes no sujetos a régimen de dominio público	127,324	276,217
Enajenación de bienes muebles no sujetos a ser inventariados	768,310	-
Accesorios de productos y Otros productos que generan ingresos corrientes	63,329	57,277
	$ 958,963	$ 333,494

10. Aprovechamientos de Tipo Corriente.

	2017	2016
Incentivos derivados de la colaboración fiscal	1,617,770	2,236,382
Multas e indemnizaciones	704,863	578,572
Aprovechamientos por participaciones derivadas de la aplicación de leyes	-	71,634
Accesorios de aprovechamientos y otros	777,602	21,065
	$ 3,100,235	$ 2,907,654

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

	2017	2016
Impuesto predial de ejercicios anteriores	2,278,086	2,195,375
Recargos y multas por mora de impuesto predial de ejercicios anteriores	586,373	624,329
Gastos de ejecución de impuesto predial de ejercicios anteriores	16,985	26,328
	$ 2,881,444	$ 2,846,032

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

12. Participaciones y Aportaciones.

Fondo general de participaciones	24,706,475	21,659,486
Fondo de fomento municipal	4,591,546	4,572,061
Impuestos sobre tenencia y uso de vehículos	122,086	16,402
Impuestos especiales de tabaco	247,854	118,455
Impuestos especiales de cerveza y bebidas	144,786	348,888
Impuesto sobre automóviles nuevos	1,082,968	1,215,841
Recaudación federal participable 0.136%	37,963	28,172
Fondo de fiscalización	536,762	733,185
IEPS venta final de gasolina y diesel	1,721,714	1,711,892
Fondo de compensación impuesto automóviles nuevos	141,780	-
	33,333,934	**30,404,382**
Impuesto sobre nómina	-	1,200,000
Impuesto sobre enajenación de bienes muebles	309,097	-
Impuesto estatal vehicular	629,140	-
Participaciones estatales por derechos	7,374,621	7,060,855
	8,312,858	**8,260,855**
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**
	$ 60,076,848	**$ 54,647,011**

13. Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

	2017	2016
Fondo para el desarrollo regional de zonas mineras	2,204,669	-
Subsidio Fortaseg	-	8,707,425
Programa de apoyo a la infraestructura cultural		538,262
Prevención y combate de incendios forestales (CONAFOR)	138,045	-
	$ 2,342,714	**$ 9,245,687**

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:

14. Dentro de las Consideraciones Adicionales a los Valores de los Activos y de los Pasivos y en atención a los atributos de una partida existen dos clases de valores (entrada o salida) considerados dentro de la normatividad gubernamental y atendiendo a uno de sus enfoques existen las **Provisiones.**

Debe reconocerse una provisión cuando se cumplan las siguientes condiciones:

a) Exista una obligación presente (legal o asumida) resultante de un evento pasado a cargo del ente público.

b) Es probable que se presente la salida de recursos económicos como medio para liquidar dicha obligación.

c) La obligación pueda ser estimada razonablemente.

Adicionalmente existen las provisiones por **Obligaciones Laborales,** por lo que el ente público debe reconocer un pasivo o una estimación por beneficios a los empleados si se reúnen la totalidad de los siguientes criterios:

a) Existe una obligación presente, legal o asumida, de efectuar pagos por beneficios a los empleados, en el futuro, como consecuencia de sucesos ocurridos en el pasado;

b) La obligación del ente público con los empleados es atribuible a servicios ya prestados y, por ende, dichos derechos están devengados;

c) Es probable el pago de los beneficios; y

d) El monto de los beneficios puede ser cuantificado de manera confiable.

Con fundamento en lo anterior, dentro del capítulo de Servicios Personales, específicamente en la cuenta de Prima Vacacional, Dominical y Gratificación Anual, se consideró una provisión de $1'675,209 por concepto de prima vacacional y $3'731,158 por gratificación de fin de año.

15. En el capítulo de servicios generales, en la cuenta de servicios de apoyo administrativo, traducción, fotocopiado e impresión, se incluye el importe de $2'163,050 del costo administrativo por la nómina del personal de Registro Público de la Propiedad y del Comercio, Registro Civil y Regulación Vehicular.

16. 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 MAYO DE 2017.

17. 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.

18. En lo que respecta al patrimonio generado, el Municipio de La Paz, generó un **AHORRO** de **$10'743,172**, 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 MAYO DE 2017.

19. 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 / Tesorería	98,754,434	126,837,901
Fondos con afectación específica	634,196	971,827
	99,439,790	**127,860,889**

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.

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 mayo 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 **28.04%** del total de ingresos, de los cuales el **49.07%** corresponden al rubro de Impuestos (Impuesto predial e Impuesto sobre adquisición de bienes inmuebles).

De los ingresos federales, estos representan en promedio el **71.87%** 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-MAY-17
						CAPITAL	INTERESES	TOTAL		
BANOBRAS	P03 101215	16-oct-12	17-sep-32	117,758,368	TIIE + 1.72	141,963	591,364	733,327	5,585,167	112,173,201
BANORTE	P03 0212012	21-feb-13	21-feb-33	166,000,000	TIIE + 2.75	187,219	1,352,260	1,539,479	7,101,106	158,898,895
TOTAL				283,758,368		329,182	1,943,624	2,272,806	12,686,273	271,072,095

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	La Síndico Municipal	El Tesorero Municipal	La Subdirectora de Contabilidad
Lic. Armando Martínez Vega	Lic. Rosa Evelia Solorio Ramírez	C. Raúl Adrián Calderón Jordán	L.C. Rosa Icela Sepúlveda Gavarain