



MUNICIPIO DE BAHIA DE BANDERAS NAYARIT
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PÚBLICA 2020

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) **NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

ACTIVO

1).- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre de 2020, el Estado de Situación Financiera refleja en este rubro los siguientes saldos:

Descripción	Importe
Efectivo, Bancos/Tesorería	13,187,896.23
Depósitos de fondos de terceros en Garantía	32,383,945.10
Total	45,571,841.33

El saldo que refleja la cuenta de Efectivo corresponde a los fondos fijos de cajas de tesorería. Así mismo en la cuenta de depósitos de terceros en garantía se encuentran registrados depósitos en garantía efectuados y acumulado de depósitos en garantía por arrendamiento de bienes inmuebles registrados en ejercicios anteriores.

2).- DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

La integración del saldo al 31 de diciembre de 2020 es el siguiente:

Descripción	Importe
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	711,965.65
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	13,602,900.00
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	248,756.15
Otro Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	9,328,384.69
Total	23,892,006.49

Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran de la siguiente manera:

Descripción	Importe
Subsidio al Empleo y conceptos de nómina	711,965.65



MUNICIPIO DE BAHIA DE BANDERAS NAYARIT
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PÚBLICA 2020

En el saldo correspondiente a Deudores Diversos por cobrar a corto plazo se integra por deudores que fueron otorgados por las administraciones municipales por diferentes conceptos. Para seguimiento de ese saldo se realizarán las acciones para recuperación por las vías legales o en caso de que proceda la depuración de cuentas incobrables. Por otra parte, se registró para determinar el importe informado, que corresponde a varios conceptos:

- I) Gastos a comprobar, los cuales se registrará su comprobación posterior al cierre.
- II) Préstamos a empleados, derivados de solicitudes aprobadas.
- III) Préstamos a cuenta de percepciones para el personal.
- IV) Fondos revolventes aprobados para diferentes dependencias para la operación del X Ayuntamiento, observándose en los movimientos comprobaciones y las gestiones cancelar los recibos de pago emitidos por este importe y realizara la contabilización al respecto, mismos que se integran con saldos históricos acumulados a través de varias administraciones.

El saldo correspondiente a Deudores Diversos por Anticipos de la Tesorería a corto plazo se integra por Anticipos que fueron otorgados en ejercicios anteriores, de igual forma a la apertura de fondos para las cajas de ingresos, a los cuales se da el seguimiento para recuperación o en caso de que proceda la depuración de cuentas incobrables.

En lo que concierne a la Cuenta Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo, corresponde a faltantes por aclarar, los cuales fueron determinados en la entrega recepción por el cambio de administración del IX Ayuntamiento, registrados presupuestal y contablemente, y en las notas a los Estados financieros del Ejercicio anterior y que prevalecen, sujetos a aclaraciones de diferentes auditorías.

Por otra parte, en ejercicios anteriores se registraron los descuentos a nombre de Secretaría de Finanzas dado que se conoció con base en comunicados, oficio de UCEF y constancia de compensación de participaciones expedidas por el Gobierno del Estado de Nayarit, se habían disminuido de las participaciones, por adeudos no identificados, para registro posterior y la debida contabilización de esta cuenta.

Esos saldos se acumulan a otros movimientos registrados durante ejercicios anteriores de amortización de descuentos por pago de predial y registrados durante el ejercicio.

3).- DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS

En el rubro Derechos a recibir Bienes o Servicios, aparece la cuenta siguiente con las cifras que se indican:

Descripción	Importe
Anticipo a Proveedores	9,978,068.10

MUNICIPIO DE BAHIA DE BANDERAS NAYARIT
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PÚBLICA 2020

El saldo de la cuenta de Anticipo a Proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo, se registrarán sus modificaciones conforme se vayan amortizando y facturando, de igual forma que se acumulan saldos de anteriores administraciones.

Continuando con la Cuenta de Derechos a Recibir bienes o servicios, el saldo siguiente corresponde a:

Descripción	Importe
Anticipo a Contratistas por Obra Pública a Corto Plazo.	6,405,101.37

El saldo de la cuenta de Anticipo a Contratistas por Obra Pública se amortizará conforme el avance en las obras a través de las estimaciones.

En la cuenta de almacenes, almacén de materiales, suministro de materiales, y suministros de consumo, se tiene un saldo registrado por entrada y salida de mercancías para stock de almacén y consumo de las diferentes áreas, pendiente por depurar.

BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO

Este apartado está compuesto por los siguientes rubros:

Descripción	Importe
Terrenos	694,031,830.66
Construcciones en Proceso en Bienes del Dominio Público	653,541,612.05
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	16,221,149.21
Otros bienes inmuebles	4,200,000.00
Total	1,367,994,591.92

4).- BIENES MUEBLES.

En este rubro se comprendieron las siguientes cuentas al cierre del periodo que se informa:

Descripción	Importe
Mobiliario y Equipo de Administración	41,642,272.62
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	6,168,617.26
Equipo Instrumental Médico y de Laboratorio	69,866.39
Vehículos y Equipo de Transporte	113,356,606.01
Equipo de Defensa y Seguridad	8,732,982.41
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	32,316,739.27
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	315,284.18
Activos Biológicos	421,690.00
Total	203,024,058.14



MUNICIPIO DE BAHIA DE BANDERAS NAYARIT
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PÚBLICA 2020

5).- ACTIVOS INTANGIBLES.

En este rubro se considera lo siguiente tal y como se muestra tabla a continuación:

Descripción	Importe
Software	8,615,998.05
Licencias	1,949,584.99
Total	10,565,583.04

6).- ACTIVOS DIFERIDOS

Descripción	Importe
Derechos sobre bienes en régimen de arrendamiento financiero	3,728,912.52

PASIVO

PASIVO CIRCULANTE

1).- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO

En lo que corresponde al rubro de Pasivo Circulante a continuación se resumen las cuentas y conceptos que lo conforman.

Descripción	Importe
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	23,811,433.68
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	135,934,818.42
Contratistas por obras públicas a pagar en corto plazo	89,903,842.35
Transferencias otorgadas por pagar a corto plazo	91,092.80
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	48,819,004.50
Devoluciones de la ley de Ingresos por pagar a corto plazo	13,388,021.21
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	48,707,461.05
Total	360,655,674.01

SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO

En esta cuenta se registraron los pasivos por aguinaldo, dietas, confianza, base, personal eventual, etc. Correspondiente a nóminas, se incluyen sentencias y juicios de carácter laboral, y personal de anteriores administraciones.



MUNICIPIO DE BAHIA DE BANDERAS NAYARIT
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PÚBLICA 2020

PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO

Con respecto al saldo que arroja esta cuenta, se determinó que se tienen registros contables, con base acumulativa de compromisos contraídos por administraciones municipales anteriores y la presente, que se van cubriendo de acuerdo a la recaudación y programación de la Tesorería.

CONTRATISTAS DE OBRA PÚBLICA

Al igual que lo expresado en las cuentas colectivas de activo, se clasificaron los saldos de acuerdo al ejercicio en el que fueron contraídos, arrojando que las administraciones municipales anteriores dejaron compromisos pendientes de liquidar, mismos que incluyen saldos de anteriores administraciones, contenidos a detalle en el dictamen de Entrega-Recepción del IX al X Ayuntamiento.

RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO

Con relación a la información de las Retenciones y contribuciones, se acumulan las principales retenciones por enterar, mismas que contienen los saldos pendientes de pago, de anteriores administraciones, que de forma acumulativa se han registrado, de acuerdo a lo siguiente.

Concepto	Importe
Retenciones a Contratistas	2,705,765.20
Retenciones Sobre Remuneraciones al Personal, distintas a Impuestos	10,113,792.36
Retenciones De ISR	13,976,496.67
Retenciones De IVA	28,565.47
Retenciones Por Impuesto Sobre Cédular	116,998.72
Retenciones 12% U.A.N. Nayarit	20,171,917.04
Multas Federales Impuestas por autoridades no Fiscales	208,979.34
Pago de retenciones y contribuciones a corto plazo	1,496,489.70
Suma	48,707,461.05

Las retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo su saldo representa el monto de las retenciones efectuadas a contratistas y a proveedores de bienes y servicios, las retenciones sobre las remuneraciones realizadas al personal, así como las contribuciones por pagar, entre otras, cuya liquidación se prevé realizar mediante un esquema de programación de pagos.

Tal como se manifestó en el cuadro de pasivos que se incorporó al inicio de este rubro, el saldo con corte al 31 de diciembre de 2020, incluye los saldos pendientes de cubrir de administraciones anteriores, y que se manifiestan en el dictamen de la entrega Recepción del IX al X Ayuntamiento, siendo el más representativo el monto de retenciones de ISR por salarios los cuales se ha pagado de acuerdo a las resoluciones y requerimientos de pago del Sistema de Administración Tributaria.



MUNICIPIO DE BAHIA DE BANDERAS NAYARIT
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PÚBLICA 2020

Cubriendo a la fecha del periodo, los adeudos de 2013, 2014 y 2015 de pasadas gestiones administrativas del Municipio.

DEVOLUCIONES DE LA LEY DE INGRESOS POR PAGAR A CORTO PLAZO

En esta cuenta se han registrado los depósitos efectuados por los contribuyentes por pagos en demasía y les genera por consecuencia un saldo a favor, dando como resultado un monto de acuerdo a lo siguiente:

Concepto	Importe
Ingresos pagados en demasía	13,388,021.21

OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

En la cuenta de otras cuentas por pagar el saldo acumulativo se compone de la siguiente forma:

Concepto	Importe
Reembolsos	879,174.78
Cheques cancelados no cobrados	19,009,273.42
Fondo Zofemat	28,058,611.31
Otras cuentas por pagar	760,401.54
Otras cuentas por pagar a corto plazo	48,707,461.05

2).- OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Los otros documentos por pagar, bajo la cuenta de convenios por pagar, registrados con la CFE por \$486,086.00 y Geo Jalisco, S.A. de C.V. por \$ 17,407.55, correspondientes a registros de administraciones anteriores.

Descripción	Importe
Otros Documentos por pagar a corto plazo	503,493.55

Porción a corto plazo de la Deuda Pública Interna

Porción a corto plazo de los préstamos de la deuda pública interna	36,587,308.03
Porción a corto plazo de Arrendamiento Financiero	0.0



MUNICIPIO DE BAHIA DE BANDERAS NAYARIT
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PÚBLICA 2020

3).- OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

Descripción	Importe
Ingresos por Clasificar	39,401,703.64

En el Plan de Cuentas, se confirma la ubicación de la cuenta 2.1.9.1. Ingresos por Clasificar, en desagregación a la cuenta 2.1.9. Otros pasivos a corto plazo, de conformidad con disposiciones normativas consideradas por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

Corresponde a los depósitos realizados en las diferentes cuentas bancarias a nombre del Municipio los cuales se desconoce por parte de las oficinas recaudadoras, el concepto del depósito efectuado, de conformidad con las clasificaciones y rubros de los Ingresos, con registros acumulativas, que se originan en las oficinas de Ingresos.

4).- DEUDA PUBLICA A LARGO PLAZO

PRÉSTAMOS DE LA DEUDA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO

En lo que corresponde al rubro de Pasivo No Circulante a continuación se resumen las cuentas y conceptos que lo conforman:

Descripción	Importe
Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo	184,844,763.00
Arrendamiento financiero por pagar largo plazo	3,728,912.52

Su saldo representa el monto de las obligaciones del municipio de bahía de banderas por concepto de deuda pública interna, con vencimiento superior a 12 meses. Tal como se ha venido manifestando en el cuadro de pasivos que se incorporó al inicio de este rubro, el saldo en la cuenta 2233.- Deuda Pública, de acuerdo con lo manifestado en el estado de situación financiera y los registros contables, su saldo representa el monto de obligaciones del Municipio de Bahía de Banderas, por concepto de Deuda Pública Interna, con vencimiento mayor a 12 meses es el primero en importancia del pasivo y su saldo se integra por una sola cuenta contable que corresponde a la institución bancaria BANSI, S.A. DE C.V.

Su saldo representa pagos mensuales exigibles en virtud de que se encuentra debidamente autorizado y documentada su contratación, toda vez que su autorización fue publicada en el periódico oficial órgano de gobierno sección décima, tomo CXC, número 064 de fecha 07 de mayo de 2012, y sección tercera, tomo CXCIII, número 04 de fecha 6 de julio de 2013, así como



MUNICIPIO DE BAHIA DE BANDERAS NAYARIT
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PÚBLICA 2020

contrato de apertura simple mediante fideicomiso n° 101000186959 con BANSI, S.A. DE C.V. suscrito con fecha 28 de agosto de 2013.

Se desagrega el importe de los registros correspondiente al Arrendamiento a largo plazo (Mayor a un año) correspondiente a vehículos para operación de programas públicos municipales.

5).- PROVISIONES A LARGO PLAZO

Se cuenta con registros de provisión, de adeudos por sentencias judiciales del orden laboral, en beneficio de Ariel Piñón Chávez por un monto de \$300,000.00

Descripción	Importe
Provisiones a Largo plazo	300,000.00

NOTAS A PATRIMONIO

1.- HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO

Descripción	Importe
Donaciones de capital	753,745,666.22
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	61,460,801.17
Total	815,206,467.39

El saldo al 31 de diciembre de 2020, corresponde a los registros de bienes inmuebles propiedad del Municipio de Bahía de Banderas, Nayarit, por concepto de terrenos, y en la cuenta de Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio, que se depuró durante las diferentes administraciones.

2.- HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO

Descripción	Importe
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	125,488,016.25
Resultados de Ejercicios Anteriores	-13,336,234.57
Rectificaciones de resultados de Ejercicios anteriores	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	112,151,781.68



MUNICIPIO DE BAHIA DE BANDERAS NAYARIT
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PÚBLICA 2020

RESULTADO DE EJERCICIO ANTERIORES

Se integra de manera acumulativa de la siguiente forma:

Descripción	Importe
Resultado de ejercicio 1998	1,058,170.29
Resultado de ejercicio 1999	-5,835,632.73
Resultado de ejercicio 2000	1,461,169.68
Resultado de ejercicio 2001	1,829,891.19
Resultado de ejercicio 2002	8,236,357.13
Resultado de ejercicio 2003	755,064.58
Resultado de ejercicio 2004	21,947,484.98
Resultado de ejercicio 2005	-1,679,414.93
Resultado de ejercicio 2006	10,367,594.64
Resultado de ejercicio 2007	17,971,486.84
Resultado de ejercicio 2008	-77,440,787.15
Resultado de ejercicio 2009	-239,034,816.92
Resultado de ejercicio 2010	-74,212,054.51
Resultado de ejercicio 2011	-241,919,480.62
Resultado de ejercicio 2012	231,822,924.72
Resultado de ejercicio 2013	-40,781,631.55
Resultado de ejercicio 2014	-2,409,690.32
Resultado de ejercicio 2015	-6,448,834.57
Resultado de ejercicio 2016	73,309,520.86
Resultado de ejercicio 2017	105,336,900.34
Resultado de ejercicio 2018	146,280,296.34
Resultado de ejercicio 2019	163,981,365.18

RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

El saldo de esta cuenta, se integra por la cantidad de \$9,701,781.25, que resulta de los registros de cargo y abono de \$6,507,716.26 y \$15,543,241.00, del ejercicio 2017, por un saldo inicial de \$666,256.51, registros acumulados y generados por anteriores administraciones.

Descripción	Importe
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	\$9,701,781.25

MUNICIPIO DE BAHIA DE BANDERAS NAYARIT
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PÚBLICA 2020

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1).- INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

De conformidad con lo establecido en el Plan de Cuentas emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), los Ingresos y Otros Beneficios son aquellos provenientes de los ingresos de gestión, participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas y otros ingresos.

En virtud de lo anterior, en este primer agregado del Estado de Actividades, se reporta la obtención de ingresos, presentando en el siguiente cuadro los rubros del CRI (Clasificador por Rubros de Ingresos) que conforman dicha cifra:

Descripción	Importe
Impuestos	448,329,553.74
Contribuciones de mejora	12,195,902.47
Derechos	127,430,752.13
Productos	2,005,221.04
Aprovechamientos	20,465,531.19
Participaciones	184,724,047.29
Aportaciones	137,301,600.58
Convenios	19,550,066.37
Rendimientos de Aportaciones y Convenios	801,508.00
Otros Ingresos y beneficios	1,848,968.48
Total	954,653,151.29

IMPUESTOS

Este rubro comprende el importe de los ingresos por las contribuciones establecidas en Ley a cargo de las personas físicas y morales, que sean distintas de las aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras y derechos; en el siguiente cuadro se muestran el desglose:

Descripción	Importe
Impuesto Predial Rustico	17,129,800.61
Impuesto Predial Urbano	115,633,174.38
Predial Urbano Rezago	23,544,497.19
Predial Rustico Rezago	4,464,804.30
Diferencias Impuesto Predial Urbano	52.32
Dif. Rezago Impto. Predial Rustico	2,066.48
Dif. Rezago Impto. Predial Urbano	33,394.64
Multa Predial	57,789.65
Recargos Rezago Impuesto Predial	8,646,776.90
Gastos de ejecución impuesto Predial	63,494.59



MUNICIPIO DE BAHIA DE BANDERAS NAYARIT
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PÚBLICA 2020

Impuesto S/Adquisiciones de Bienes Inmuebles	273,757,606.46
Multa Por Pago Extemporáneo de ISABI	2,090,243.87
Accesorios	2,905,852.35
Total	448,329,553.74

Se puede apreciar en el contenido de la tabla que antecede, se destaca el Impuesto Sobre Adquisiciones de Bienes Inmuebles y el Impuesto Predial que indica la recaudación del impuesto por las propiedades situadas en el municipio.

CONTRIBUCIONES DE MEJORA

En este rubro se están considerando los importes por apoyos que otorga la ciudadanía al municipio, que ingresan como donativos y se destinan a obra directa municipal, misma que se integra en el cuadro siguiente:

Descripción	Importe
Contribuciones de Mejoras por Obras públicas	12,195,902.47

DERECHOS

Son los ingresos que el Municipio tiene la facultad de cobrar a la ciudadanía por el uso, goce, aprovechamiento o explotación de bienes del dominio público, derechos por la prestación de servicios como son; registro civil, catastro, seguridad pública, desarrollo urbano, licencias y anuencias de construcción entre otros, los cuales se reflejan en la siguiente tabla:

Descripción	Importe
Servicios Catastrales	9,939,203.90
Anuncios de acuerdo al Tiempo Est. en Reg.	2,915,826.78
Licencias, Permisos, Refrendos en Gral.	4,607,338.70
Por Servicios de Recolección, Transporte y Disposición	1,210,969.18
Por Los Servicios Prestados en Rastro Municipal	1,175,674.28
Relacionado a Seguridad Publica	990,632.14
Relacionado a Tránsito Municipal	6,181,009.05
Licencia de Permisos Urbanos, Construcción	95,320,356.44
Servicios. Proporcionados por Registro Civil	1,279,379.52
Constancias, Legalizaciones Certificaciones	459,836.99
Por Servicios en Materia De Acceso a la Información	7,928.35
Protección Civil	1,055,509.41
Por el uso de Piso	2,064,312.21
Referente a peatones	25,062.28
Otros derechos	197,712.90
Total	127,430,752.13

MUNICIPIO DE BAHIA DE BANDERAS NAYARIT
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PÚBLICA 2020

El importe que sobresale en la tabla anterior, corresponde a los ingresos que el Municipio obtiene durante el ejercicio 2020 por concepto de licencias de construcción que pagan los particulares por las construcciones, rehabilitaciones o mejoras.

PRODUCTOS

Los intereses que las instituciones financieras otorgan al municipio por el manejo y control de sus recursos.

Descripción	Importe
Productos de Tipo Corriente	2,005,221.04

APROVECHAMIENTOS

Son los aprovechamientos de tipo corriente que el municipio está obligado a recaudar, para la operación y compromisos del mismo, tal y como se refleja en la tabla que se muestra a continuación.

Descripción	Importe
Gastos de Ejecución	344.25
Multas por violaciones a los reglamentos Municipales	273,811.57
Multas reglamentos no contengan tarifas	1,928,058.12
Multas impuestas por autoridad federal no fiscal	1,848.30
Reintegros y alcances	1,718,239.08
Aprovechamientos por aportaciones y cooperaciones	4,428,393.16
Ingresos Extraordinarios	1,790,018.58
Cooperaciones	2,638,374.58
Otros aprovechamientos	12,114,836.71
Total	20,465,531.19

PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS

Son las participaciones del Ramo 28, aportaciones del Ramo 33 como el Fondo III y Fondo IV, Convenios con el gobierno federal y estatal que el municipio celebros con dichas entidades, como se refleja en la tabla:

Descripción	Importe
Participaciones	184,724,047.29
Fondo general de participaciones	54,203,043.96
Fondo fomento municipal	34,448,772.50



MUNICIPIO DE BAHIA DE BANDERAS NAYARIT
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PÚBLICA 2020

Impuestos sobre Autos Nuevos	556,865.16
Tenencia o uso de vehículos	120,739.84
Fondo de Compensación	2,907,378.12
Fondo de Fiscalización (FOFIR)	12,824,606.08
Impuesto Especial Sobre Productos y Servicios (IEPS-GAS)	1,248,053.18
Fondo de ISR "ISPT Pagado H. AYTO".	46,108,270.44
Fondo de ISR "ISPT Pagado OROMAPAS".	10,605,573.00
Fondo de Estabilización de los Ingresos de Entidades Federativas	13,655,607.01
Fondo de Compensación ISAN	219,234.74
Gasolina y Diesel	4,140,390.70
Fondo ISR ISPT Pagado DIF	2,708,800.00
ISR Enajenación de Bienes	976,712.56
Aportaciones	134,931,705.04
Aportación P/infraestructura Social Municipal	23,662,513.83
Aportación P/fortalecimiento municipal	113,639,086.75
Convenios	19,550,066.37
Participaciones, Aportaciones y Convenios	342,377,222.24

2).- GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

Se integra de la siguiente forma:

Descripción	Importe
Gastos de Funcionamiento	669,165,293.70
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	137,958,582.94
Intereses, Comisiones Y Otros Gastos de la Deuda Pública	22,041,258.40
Total	829,165,135.04

1.-GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Ahora bien, los gastos de funcionamiento se integran de la siguiente manera:

Descripción	Importe
Servicios Personales	340,630,637.39
Materiales y Suministros	87,462,423.02
Servicios Generales	241,072,233.29
Total	669,165,293.70

MUNICIPIO DE BAHIA DE BANDERAS NAYARIT
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PÚBLICA 2020

La integración de los Servicios Personales es la siguiente:

Remuneraciones al personal de carácter permanente	196,112,539.25
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	171,360.12
Remuneraciones adicionales y especiales	77,447,625.61
Seguridad social	29,317,620.12
Otras prestaciones sociales y económicas	37,523,682.53
Pago de estímulos a servidores públicos	57,809.76
Total	340,630,637.39

Los servicios personales representan más del 40 % de la totalidad de los gastos de funcionamiento del ejercicio 2020, las partidas más representativas dentro del capítulo de servicios personales son los sueldos al personal permanente, así como las remuneraciones adicionales, además de las prestaciones derivadas de la relación laboral con personal de base que acumuladas a los demás conceptos de gasto, se incluye el Estímulo, derivado de aportación municipal al Fortaseg, para mejora de las condiciones del personal de Seguridad Pública, con recursos .

Materiales y Suministros:

Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	4,804,901.94
Alimentos y utensilios	991,806.70
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	8,820.00
Materiales y artículos de construcción y de reparación	22,005,114.54
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	3,410,677.73
Combustibles, lubricantes y aditivos	40,888,934.30
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	6,160,359.98
Materiales y suministros para seguridad	828,170.64
Herramientas, refacciones y accesorios menores	8,363,637.19
Total	87,462,423.02

Dentro de los materiales y suministros las partidas más significativas son combustibles, cabe señalar que, en este concepto de gasto, se consideran los recorridos de las diferentes áreas de servicios, como lo son recorridos de seguridad pública, protección civil, bomberos, servicios públicos, para la verificación de recolección de basura, verificación de redes de alumbrado público, etc. Así como los Materiales e insumos para construcción y adquiridos para la realización de actividades del quehacer municipal.

Servicios Generales:

Servicios básicos	37,788,015.66
Servicios de arrendamiento	79,406,741.29
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	40,788,944.25
Servicios financieros, bancarios y comerciales	3,980,887.30

MUNICIPIO DE BAHIA DE BANDERAS NAYARIT
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PÚBLICA 2020

Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	55,749,702.80
Servicios de comunicación social y publicidad	14,084,738.37
Servicios de traslado y viáticos	1,470,003.44
Servicios oficiales	4,091,064.98
Otros servicios generales	3,712,135.20
Total	241,072,233.29

Las partidas más representativas que se incluyen en los Servicios básicos, corresponden a la energía eléctrica por alumbrado público, servicios de agua, telefonía, arrendamiento de maquinaria, otros equipos y herramientas de igual forma, se acumulan los registros de Servicios de instalación, mantenimiento y conservación, de igual forma en los Otros Servicios Generales se incluyen los gastos originados por resoluciones de la autoridad competente derivados de sentencias y procesos jurídicos que generan obligaciones de pago para su atención.

2.-TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS

Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	137,958,582.94
Transferencias internas y asignaciones al sector público	59,897,078.15
Subsidios	38,817,469.31
Ayudas sociales	22,113,899.55
Pensiones y jubilaciones	17,130,135.93

Se agrupan las transferencias al sector público y los subsidios, que incentiva la participación de la ciudadanía por pronto pago así como las ayudas especiales a personas u hogares los cuales fueron asignaciones destinadas en forma directa o indirecta a los sectores público, privado y externo, organismos y empresas paraestatales y apoyos como parte de su política económica y social, de acuerdo con las estrategias y prioridades de desarrollo para el sostenimiento y desempeño de diversas actividades e incentivar el pago oportuno de impuestos y contribuciones.

3.-INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA

Se muestra el detalle de intereses de igual forma los Gastos inherentes a la deuda pública, según los registros acumulativos, de las obligaciones contraídas con la institución bancaria BANSI, S.A DE C.V por el préstamo que le fue otorgado al municipio el cual se encuentra debidamente autorizado y documentada su contratación, toda vez que su autorización fue publicada en el periódico oficial órgano de gobierno sección décima, tomo CXC, número 064 de fecha 07 de mayo de 2012, y sección tercera, tomo CXCI, número 04 de fecha 6 de julio de 2013, así como contrato de apertura simple mediante fideicomiso n° 101000186959 con BANSI, S.A. DE C.V. suscrito con fecha 28 de agosto de 2013.

Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública	22,041,258.40
Intereses de la deuda pública interna	22,041,258.40

MUNICIPIO DE BAHIA DE BANDERAS NAYARIT
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PÚBLICA 2020

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

1).- HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO

Descripción	Importe
Hacienda Pública/Patrimonio contribuido neto 2020	1,045,135,649.92

El saldo es el resultado de variaciones del Patrimonio acumulativas, al cierre del Ejercicio 2020, cabe señalar que, durante ejercicios anteriores se realizaron registros al Patrimonio inicial, que van conformando el saldo reportado y prevalecen al 31 de Diciembre de 2020.

2).- HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

Se relaciona a continuación las cifras de Resultados que se detallan de acuerdo a lo siguiente:

Descripción	Importe
Resultado de ejercicio 1998	1,058,170.29
Resultado de ejercicio 1999	-5,835,632.73
Resultado de ejercicio 2000	1,461,169.68
Resultado de ejercicio 2001	1,829,891.19
Resultado de ejercicio 2002	8,236,357.13
Resultado de ejercicio 2003	755,064.58
Resultado de ejercicio 2004	21,947,484.98
Resultado de ejercicio 2005	-1,679,414.93
Resultado de ejercicio 2006	10,367,594.64
Resultado de ejercicio 2007	17,971,486.84
Resultado de ejercicio 2008	-77,440,787.15
Resultado de ejercicio 2009	-239,034,816.92
Resultado de ejercicio 2010	-74,212,054.51
Resultado de ejercicio 2011	-241,919,480.62
Resultado de ejercicio 2012	235,446,989.52
Resultado de ejercicio 2013	-38,733,254.67
Resultado de ejercicio 2014	-2,400,560.97
Resultado de ejercicio 2015	-4,944,816.85
Resultado de ejercicio 2016	83,522,686.32
Resultado de ejercicio 2017	131,678,690.70
Resultado de ejercicio 2018	143,743,733.78
Resultado de ejercicio 2019	166,225,195.82





MUNICIPIO DE BAHIA DE BANDERAS NAYARIT
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PÚBLICA 2020

3).- HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO

Las variaciones de la hacienda Pública/Patrimonio al periodo que se informa, correspondiente a la diferencia entre los ingresos y los egresos del Municipio de Bahía de Banderas, Nayarit.

Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	Importe
Resultados del Ejercicio 2020 (Ahorro/Des Ahorro)	125,488,016.25
Resultados de Ejercicios Anteriores	- 13,336,234.57
Resultado	112,151,781.68

Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio contribuido NETO 2019	767,631,540.65
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2019	117,777,400.85
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2019	(=) 885,408,941.50
Cambios en la hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto 2020	47,574,926.74
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto 2020	112,151,781.68
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final 2020	1,045,135,649.92

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1).- ANÁLISIS DE SALDOS INICIAL Y FINAL EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Con base en las cifras que refleja el Estado Financiero del Flujo de Efectivo del ejercicio al mismo periodo de 2019, se determina que durante el Ejercicio Fiscal 2019 en comparación con el corte al 31 de Diciembre de 2020, se generó variación en el efectivo y equivalentes al efectivo, reportando al 31 de Diciembre de 2020:

Descripción	2020	2019
Incremento/disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	-8,922,595.91	-7,063,158.11
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio	54,494,437.24	61,557,595.35
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del ejercicio	45,571,841.33	54,494,437.24

2). DETALLE DE ADQUISICIÓN DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES

En este inciso se desglosa a detalle el apartado de bienes muebles para el periodo, de acuerdo al Estado del ejercicio del Presupuesto de Egresos para 2020, se refiere al presupuesto devengado.

3). DETALLE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

En las Actividades de Operación e Inversión, analizadas en conjunto, se aprecia que el origen de recursos respecto de las aplicaciones relativas a estos apartados, acumulándose en la aplicación, a las disponibilidades al cierre de ejercicio 2020:



MUNICIPIO DE BAHIA DE BANDERAS NAYARIT
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PÚBLICA 2020

Descripción	2020	2019
Origen	954,653,151.29	1,063,051,053.96
Aplicación	829,165,135.04	896,825,858.14
Flujos netos de efectivo por actividades de operación	125,488,016.25	166,225,195.82

En las Actividades de Financiamiento las aplicaciones resultaron menores en relación con el origen de recursos referentes a este concepto, resultantes, de la acumulación de registros que incluyen ejercicios de administraciones pasadas.

Descripción	2020	2019
Origen	1,326,446,480.27	1,633,744,077.93
Aplicación	1,389,572,064.55	1,708,853,051.10
Flujos netos de efectivo por actividades de financiamiento	-63,125,584.28	-75,108,973.17

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

1).- CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

Clave	Descripción	Importe	Total
1	INGRESOS PRESUPUESTARIOS		1,014,653,151.29
2	MAS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS		1,848,968.48
	<i>Incremento por variación de inventarios</i>	0.00	
	<i>Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia</i>	0.00	
	<i>Disminución del exceso de provisiones</i>	0.00	
	<i>Otros ingresos y beneficios varios</i>	1,848,968.48	
	<i>Otros ingresos contables no presupuestarios</i>	0.00	
3	MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		60,000,000.00
	<i>Productos de capital</i>	0.00	
	<i>Aprovechamientos capital</i>	0.00	
	<i>Ingresos derivados de financiamientos</i>	60,000,000.00	
	<i>Otros Ingresos presupuestarios no contables</i>	0.00	
4	INGRESOS CONTABLES (4 = 1 + 2 - 3)		956,502,119.77

La variación corresponde reintegros por pensiones y jubilaciones varias, registrados por ingresos durante los meses del periodo que se informa.

MUNICIPIO DE BAHIA DE BANDERAS NAYARIT
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PÚBLICA 2020

2).- CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Clave	Descripción	Importe	Total
1	TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)		992,276,537.64
2	MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES		163,111,402.60
	Mobiliario y equipo de administración	978,021.00	
	Mobiliario y equipo educacional y recreativo	1,622,212.07	
	Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
	Vehículos y equipo de transporte	7,960,100.38	
	Equipo de defensa y seguridad	250,000.00	
	Maquinaria, otros equipos y herramientas	2,216,831.34	
	Activos biológicos	60,000.00	
	Bienes inmuebles		
	Activos intangibles	47,498.49	
	Obra pública en bienes propios		
	Acciones y participaciones de capital		
	Compra de títulos y valores		
	Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
	Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
	Amortización de la deuda pública	30,204,018.00	
	Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	47,120,924.21	
	Otros Egresos Presupuestales No Contables	72,711,797.11	
3	MAS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES		0.00
	Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		
	Provisiones		
	Disminución de inventarios	0.00	
	Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
	Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
	Otros Gastos	0.00	
	Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	
4	TOTAL DE GASTO CONTABLE (4 = 1 - 2 + 3)		829,165,135.04

MUNICIPIO DE BAHIA DE BANDERAS NAYARIT
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PÚBLICA 2020

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cabe señalar que las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan o modifican el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

En el caso del Municipio de Bahía de Banderas, en este apartado se presenta la información registrada en Cuentas de Orden relacionada a Ley de Ingresos y sus diferentes modificaciones y aprobaciones, así como lo relacionado con El Presupuesto de Egresos, sus aprobaciones modificaciones y alcances durante el ejercicio 2020

Presupuesto de Ingresos

Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado
1,309,558,116.00	2,023,693.51	1,311,581,809.51	1,014,653,151.29	1,014,653,151.29

Presupuesto de Egresos

Aprobado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Pagado
1,309,558,116.00	9,784,299.36	1,319,342,415.36	992,276,537.64	982,747,646.94

Se han realizado las redistribuciones presupuestarias correspondientes para la operación de las diversas unidades responsables, sin sobrepasar el presupuesto aprobado, reiterando que se han informado las ampliaciones liquidadas a los presupuestos del Fondo III y Fondo IV del Ramo 33, además de los Remanentes de recursos efectivamente registrados y recibidos durante el ejercicio inmediato anterior, que se trasladan para pago al ejercicio 2021, de acuerdo al origen del recursos y fuente de financiamiento, acumuladas en la columna de ampliaciones y Reducciones.

c) NOTA DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1.- INTRODUCCIÓN

Los estados financieros proporcionan información para la toma de decisiones. Es la razón por la cual se resume la información de todas las operaciones registradas en la contabilidad y por ende producir información útil, para la toma de decisiones oportunas. El objeto del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos financieros más relevantes que influyen en la toma de decisiones del ejercicio y deberá ser considerados para una mayor comprensión.



MUNICIPIO DE BAHIA DE BANDERAS NAYARIT
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PÚBLICA 2020

En Ejercicio 2018, posterior al año de transición del IX al X Ayuntamiento, por lo que se continúan analizando saldos y registros que corresponden a una gestión administrativa, sujeta a procesos de Entrega-Recepción, del cual se emiten los dictámenes correspondientes. Resultando importante señalar las cargas y compromisos contraídos, sin el suficiente soporte financiero y presupuestal, que se muestra en los Estados del Ejercicio del Presupuesto de Egresos de ejercicios anteriores, que continúan generando cargas financieras, para el cumplimiento de pagos no realizados en gestiones de Administraciones anteriores. Se presentan las cifras del ejercicio 2020.

2.- PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

En el Municipio de Bahía de Banderas, el panorama económico contemplado en el ejercicio de 2020 fue de crecimiento, pero comprometido por los registros de las cuentas de pasivo y deuda, en virtud de que se encuentra en una zona económica muy importante del estado de Nayarit siendo uno de los municipios turísticos a nivel nacional e internacional. El crecimiento corresponde a la inversión de los empresarios hoteleros y desarrolladores de vivienda, originando con ellos operaciones de compra venta que derivó en el impuesto sobre adquisiciones de bienes inmuebles, Con mejora en los análisis de las Calificadoras financieras, por la intención manifiesta de cumplimiento de pago de diversos compromisos, tales como la Deuda Pública a largo plazo, pagos en tiempo y forma al Sistema de Administración Tributaria SAT, para recuperación de beneficios de la Ley de coordinación fiscal, entre otras acciones para incrementar la recaudación, se consideró viable un nuevo endeudamiento a corto plazo, para hacer frente a pasivos derivados de ejercicios anteriores, disminuyendo los pasivos ante el Sistema de Administración Tributaria de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, con la posibilidad de acceder a los beneficios del Artículo 3-B de Ley de Coordinación Fiscal, fortaleciendo los ingresos financieros para el Municipio.

La perspectiva de la calificación de largo plazo del municipio es 'Estable'. La calificación podría incrementarse en caso de observarse una reducción sostenida de sus pasivos de corto y largo plazo, brindándole una posición de flexibilidad financiera y liquidez más adecuada, así como una reducción sostenida en el gasto operativo, además de registrar balances (financiero y primario) sanos de manera constante. Por el contrario, las calificaciones podrían modificarse a la baja ante presiones en la generación de ingresos propios, un incremento no previsto en sus niveles de endeudamiento y/o de continuar con una dinámica acelerada en su gasto operativo.

3.- AUTORIZACIÓN E HISTORIA

La fecha de creación es el miércoles 18 de septiembre de 1989, Decreto expedido en diciembre de 1989 en el Periódico Oficial, Órgano del Gobierno del Estado de Nayarit, al separarse del Municipio de Compostela, Nayarit, para facilitar el acceso de los servicios municipales, en la zona más al sur del Municipio y del Estado.

El municipio de Bahía de Banderas se localiza en el Estado de Nayarit, contando con una superficie de 773.3km², equivalente al 2.8% del total del Estado. Limita al norte con el municipio de



MUNICIPIO DE BAHIA DE BANDERAS NAYARIT

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CUENTA PÚBLICA 2020

Compostela, mientras que al este con los municipios de Puerto Vallarta y San Sebastián del Oeste, ambos pertenecientes a Jalisco.

4.- ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

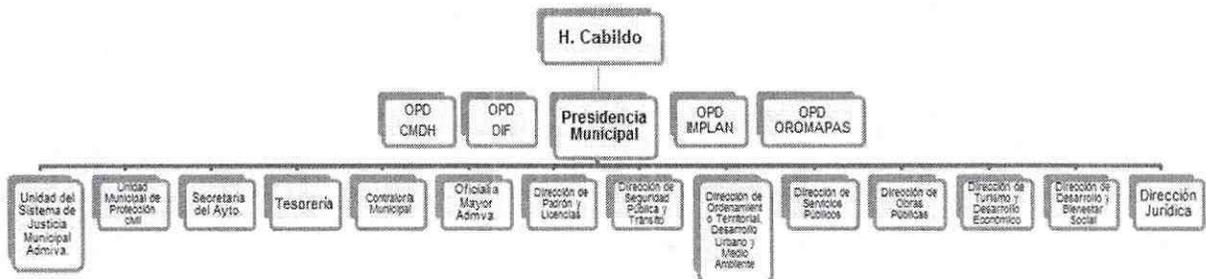
El objeto Social es promover el desarrollo económico, garantizar el bienestar y la seguridad de sus habitantes en el marco de una convivencia armónica de respeto, garantizar la prestación, funcionamiento, administración y prestación de los servicios públicos de su competencia.

La principal actividad es el turismo, es el polo turístico de Nayarit es la parte principal de lo que se conoce como **Riviera Nayarit** por sus espectaculares playas y la diversidad de servicios proporcionados.

El municipio es libre es la base de la división territorial y de la organización política del estado investido con personalidad jurídica y patrimonio propio, integrado por una comunidad establecida en un territorio, con un gobierno autónomo en su régimen interior y en la administración de su hacienda pública, en términos del artículo 115 de la Constitución Política de los Estados Unidos El Municipio es autónomo

El Municipio es Retenedor de ISR (Impuesto sobre la renta) por salarios, arrendamiento y prestación de servicios.

De acuerdo al reglamento vigente a partir del 1º. De enero de 2018, la Estructura organizacional Básica es la siguiente:



5.- BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Las Bases para la preparación de los Estados Financieros son de acuerdo a la normatividad emitida por el Consejo de Armonización Contable (CONAC), a sus Postulados Básicos, a la Normatividad Supletoria respecto a la Ley de Presupuesto Contabilidad y Gasto Público para los Municipios del Estado de Nayarit, registrando su Contabilidad en Base Acumulativa y Devengo Contable. Integrando información requerida por la Ley de Disciplina financiera para Entidades y Municipios.

6.- POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS.



MUNICIPIO DE BAHIA DE BANDERAS NAYARIT
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PÚBLICA 2020

Las políticas de Contabilidad Significativas son: Registrar el importe de los Bienes de Activo Fijo a su valor de Adquisición no generando actualmente Depreciación de los Bienes, se hará de conformidad a las Reglas que emita el CONAC; para dichos efectos, en cuanto a la actualización de los activos y patrimonio, las modificaciones al Reglamento de la Administración Pública y creación del Instituto Municipal de Planeación para la municipalidad de Bahía de Banderas, Nayarit, se consideró un área específica para el seguimiento patrimonial, que depende de la Oficialía Mayor Administrativa, denominada Jefatura de Patrimonio Municipal; Los Bienes Inmuebles se registran a su valor Catastral en el Patrimonio, estando en proceso la actualización del Padrón de Bienes Inmuebles y los Inventarios, para su revisión y depuración, derivados de los procesos de Entrega Recepción de las anteriores administraciones, de las revisiones del estado de los bienes, y en su caso de las bajas o registro de altas, en coordinación con las diversas áreas de la Administración municipal de acuerdo al citado Reglamento.

No se cuenta con operaciones en el extranjero, que generen algún efecto en la información financiera gubernamental del Municipio.

7.- POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN DE RIESGO CAMBIARIO

El Municipio no cuenta con operaciones en el Extranjero por consiguiente no tiene un riesgo cambiario.

Se da cumplimiento a los preceptos contenidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental con el fin de aportar la revelación suficiente e importancia relativa para que la información sea de mayor utilidad.

8.- REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

Se remite por conducto de la Oficialía Mayor Administrativa, reporte del Inventario, en cuanto a la actualización de los activos y patrimonio, las modificaciones al Reglamento de la Administración Pública y creación del Instituto Municipal de Planeación para la municipalidad de Bahía de Banderas, Nayarit, se consideró un área específica para el seguimiento patrimonial, que depende de la Oficialía Mayor Administrativa, denominada Jefatura de Patrimonio Municipal, esto con respecto a los conceptos diferentes a la información financiera misma que se detalla en el Apartado del Activo reflejado en el Estado de Situación financiera del presente documento.

9.- FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

Derivado de la contratación de Deuda Pública a Largo Plazo que data del año 2013 y que se pactó a 20 años, se cuenta con el Fideicomiso con Bansi S.A. Institución de banca Múltiple, con No. 2024-6 Cuenta Fideicomiso 97361479 en Moneda Nacional, a la que transfiere recursos derivados de las Participaciones Federales del Ramo 28, por parte de la Secretaría de Administración y Finanzas el Gobierno del Estado de Nayarit, de la cual se reservan los recursos para las amortizaciones del crédito contratado a largo plazo por \$220,000,000.00.

MUNICIPIO DE BAHIA DE BANDERAS NAYARIT
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PÚBLICA 2020

10.- REPORTE DE LA RECAUDACIÓN

Los Estados del Ejercicio Presupuestal del Analítico de Ingresos, dan cuenta al cierre del periodo que se informa, de la recaudación obtenida, con cifras favorables en los diversos Conceptos por Rubro de Ingreso, resultando la variación más significativa en el apartado de los financiamientos, ya que no se ha contratado el monto total estimado por \$253,000,000.00 aprobado en la Ley de Ingresos, que tiene el objetivo de renegociar y reestructurar la deuda a largo plazo con condiciones y tasas de interés más favorables que los pactados originalmente.

La recaudación de impuestos ha reducido con relación al Ejercicio Fiscal 2019, debido a la prolongación y propagación del COVID. El cobro del Impuesto Predial alcanza un 73 % de recaudado con relación al aprobado en la Ley de Ingresos 2020, en tanto que el ISABI aporta el 99 % de recaudado con relación del Aprobado para el Ejercicio Fiscal 2020; Esto debido a estrategias para motivar e incentivar el pago oportuno y la reducción en el rezago de contribuyentes y facilidades en horarios a notarías y corredurías para el ISABI y los relacionados con Impuestos al Patrimonio.

Cabe destacar, que en el Rubro de Participaciones y Aportaciones recibimos un 8 % más que lo aprobado en la Ley de Ingresos Para el ejercicio fiscal 2020 de este Municipio.

11.- INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución	Saldo Inicial 2020	Saldo Final 2020
Crédito a Largo Plazo 101000186959	Peso Mexicano	BANSI, S.A. DE C.V.	\$ 191,096,218.00	\$ 184,844,763.00
Quirografario simple corto plazo 101000306030	Peso Mexicano	BANSI, S.A. DE C.V.	\$ 20,000,000.00	\$ 8,333,338.00
Quirografario simple corto plazo 101000306043	Peso Mexicano	BANSI, S.A. DE C.V.	\$ 20,000,000.00	\$ 11,111,112.00
Quirografario simple corto plazo 101000312150	Peso Mexicano	BANSI, S.A. DE C.V.	\$ 20,000,000.00	\$ 17,142,858.00



MUNICIPIO DE BAHIA DE BANDERAS NAYARIT
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PÚBLICA 2020

12.- CALIFICACIONES OTORGADAS

HR Ratings ratificó la calificación de HR A-(E) para el crédito contratado por el Municipio de Bahía de Banderas con Bansi, por P\$220.0m y la colocó en Revisión Especial.

https://www.hrratings.com/pdf/18020BahiaBanderas_Bansi220_Reporte_3Rv_2020.pdf

La Revisión Especial del crédito contratado por el Municipio de Bahía de Banderas con Bansi es resultado de la firma del Tercer Convenio Modificatorio al Contrato de Apertura de Crédito Simple en junio de 2020, en el cual se establece una reducción de la sobretasa aplicable al crédito, lo que implicaría una reducción en el servicio de la deuda. Dicho convenio se encuentra en proceso de inscripción y una vez que se encuentre surtiendo efecto, sería incorporado en las estimaciones de flujos.

Tercer Convenio Modificatorio. El 18 de junio de 2020, el Municipio y Bansi celebraron el Tercer Convenio Modificatorio al Contrato de Crédito, el cual establece una reducción de la sobretasa aplicable al crédito. La entrada en vigor de dicho crédito implicaría una reducción del servicio de la deuda asociado al financiamiento.

PCR Verum incrementa a 'A-/M (e)' la calificación del crédito del Municipio de Bahía de Banderas, Nayarit contratado con Bansi

<https://pcrverum.mx/informes/ver/comunicado/876>

El aumento en la calificación del financiamiento bancario estructurado responde a que recientemente se realizó una reestructura de común acuerdo entre las partes con condiciones muy favorables para el municipio de Bahía de Banderas, además se observa un sólido comportamiento de las coberturas financieras del servicio de la deuda bajo los diferentes escenarios de estrés modelados por PCR Verum, favorecidos por una buena evolución de las Participaciones Federales (Ramo 28) y una menor Tasa de Interés, así como la fortaleza jurídico-financiera de la estructura.

PCR Verum ratificó la calificación de largo plazo del municipio de Bahía de Banderas en 'BB+/M' debido a su buena generación de Ingresos Propios, lo cual le ha permitido robustecer su base de Ingresos Disponibles, registrando indicadores de Ahorro Interno positivos durante el período de estudio. Asimismo, la calificación incorpora un moderado nivel de endeudamiento respecto a sus Ingresos Disponibles y recientemente un Balance Primario superavitario. No obstante, al ser un municipio dependiente del turismo, se incorporan los riesgos inherentes ocasionados a raíz de la pandemia COVID-19 y del adverso entorno económico. Adicionalmente, se observa un bajo nivel de liquidez, una acumulación de pasivos por adeudos a acreedores diversos y un incremento en el



MUNICIPIO DE BAHIA DE BANDERAS NAYARIT
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PÚBLICA 2020

Gasto Operativo, evidenciando con esto una poca flexibilidad financiera, pudiendo repercutir en posibles endeudamientos de corto plazo para subsanar estas deficiencias.

La perspectiva de la calificación de largo plazo es 'Estable'. La calificación podría incrementarse en caso de observarse una reducción sostenida de sus pasivos de corto y largo plazo, brindándole una posición de flexibilidad financiera y liquidez más adecuada, así como una reducción sostenida en el Gasto Operativo, además de registrar Balances (Financiero y Primario) positivos de manera constante. Por el contrario, la calificación podría modificarse a la baja ante presiones en la generación de Ingresos Propios, un incremento no previsto en sus niveles de endeudamiento y/o de continuar con el elevado nivel en su Gasto Operativo.

13.- PROCESOS DE MEJORA

La Contraloría Interna Municipal, emite las políticas de Control Interno, que aunadas a las modificaciones a finales de 2017, al Reglamento de la Administración Pública y creación del Instituto Municipal de Planeación para la municipalidad de Bahía de Banderas, Nayarit, consideran la reestructuración de diferentes áreas de la Administración Municipal, algunas que se fusionan y otras que se separan, para eficientar la gestión pública del Municipio, el Reglamento entra en vigencia a partir del ejercicio 2018.

14.- INFORMACIÓN POR SEGMENTOS

Los diferentes Estados Financieros, Estados del ejercicio presupuestario, tanto de Ingresos como Egresos en sus diferentes modalidades, reflejan la información de conformidad con cada rubro.

15.- EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE

Al tratarse del cierre de la cuenta pública del Ejercicio Fiscal 2020 en caso de ser procedentes, se reportarán como referencia en el apartado resultado de Ejercicios Anteriores de darse esos supuestos.

16. PARTES RELACIONADAS

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia o conflicto de intereses sobre la toma de decisiones financieras y operativas que representen variaciones significativas a los reportes del Avance de la Gestión Financiera.

17. RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LA INFORMACIÓN CONTABLE

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



MUNICIPIO DE BAHIA DE BANDERAS NAYARIT
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CUENTA PÚBLICA 2020

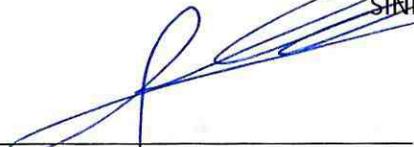
ATENTAMENTE



Q.F.B. JOSÉ ISABEL AGUIRRE AGUIRRE
PRESIDENTE MUNICIPAL



C. IRMA RAMÍREZ FLORES
SÍNDICO MUNICIPAL



LIC. JOSE ALEJANDRO ARMENTA LUGO
TESORERO MUNICIPAL

Firmas de las Notas a los Estados Financieros correspondiente a la Cuenta Pública del Ejercicio Fiscal 2020.