

## INTRODUCCIÓN

El presente documento tiene el objetivo primordial de informar sobre el resultado que se deriva de la presentación de la **Cuenta Pública del mes de diciembre 2022**. Se ha buscado cumplir en tiempo y forma la obligación establecida en el Artículo 13° (décimo tercero) de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Baja California Sur, así como también con el Artículo 7° (séptimo) de los Lineamientos Para la Integración y Presentación de la Cuenta Pública del Estado de Baja California Sur, que se publicó en el Boletín Oficial número 50 del Gobierno del Estado de Baja California Sur, el día 31 de diciembre de 2017.

*La responsabilidad de presentar la Cuenta Pública del Ayuntamiento del Municipio de Los Cabos, recae en la Tesorería Municipal, sin embargo, es importante señalar que, derivado de lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, de aquí en adelante (LGCG) según el Artículo 55, en correlación con el Artículo 46 y 48 de la misma; la Cuenta Pública del Municipio de Los Cabos, B.C.S., contiene la información contable y presupuestaria emanada del ejercicio de las unidades administrativas recaudadoras de Ingresos, así como por las ejecutoras del gasto público que deben de coadyuvar a sujeción a criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparación, así como a otros atributos asociados a cada uno de ellos, como oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia, posibilidad de predicción e importancia relativa.*

La Administración Municipal, atendiendo las premisas fundamentales del Orden, Legalidad y Transparencia, ha asumido el compromiso de llevar a cabo la Implementación de la Armonización Contable; en virtud de que no es solo homologar características, sino realizar modificaciones de procesos a través de acuerdos para llegar a un mismo fin, con la ayuda de la implementación del sistema GRP (GovernmentResourcePlanning) denominado Sistema Integral de Armonización Contable, ya que el objetivo principal y propósito de ello, es lograr la Armonización de la Contabilidad Nacional de los Entes Públicos.

Es de vital importancia para el debido cumplimiento de lo establecido en el Artículo 7° (séptimo) de los Lineamientos Para la Integración y Presentación de la Cuenta Pública del Estado de Baja California Sur, que a la letra dice:

*Artículo 7.- Los informes mensuales deberán ser presentados a la Auditoría Superior del Estado de Baja California Sur dentro de los 30 días naturales posteriores a la conclusión del mes que se trate, debiendo cumplir con los lineamientos de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los acuerdos del Consejo Nacional de Armonización Contable, así como, un respaldo mensual de la contabilidad en unidades de almacenamiento informático. La documentación comprobatoria y justificativa integrante de los informes mensuales, deberá ser presentada de manera organizada, en tomos enumerados y con una relación pormenorizada de su contenido en cada uno de ellos.*

*Así mismo, deberá de proporcionar conjuntamente al inicio de cada ejercicio fiscal en forma impresa certificada, la relación de los servidores públicos adscritos a la dependencia que sean responsables de la recepción, administración, aplicación y/o custodia de recursos públicos, conteniendo nombre completo del funcionario, R.F.C., C.U.R.P., área de adscripción, cargo, nombramiento, vigencia, constancia de movimientos (alta y/o baja), domicilio particular actualizado, teléfono particular, correo electrónico, anexando copia de su credencial de elector vigente. Así mismo, durante el ejercicio, notificar cualquier modificación o cambio que se presente con relación a los servidores públicos responsables.*

*Las Dependencias Municipales principalmente las ejecutoras de los Programas Federales y de Egresos en General provean al área de Tesorería, existiendo mayor compromiso, de la información correspondiente al mes, a más tardar dentro de los 10 días naturales siguientes a la fecha en que concluye el periodo de referencia.*

El Artículo 4° (cuarto) de la LGCG define a la Armonización como: la revisión, reestructuración y compatibilidad de los modelos contables vigentes a nivel nacional, a partir de la adecuación y fortalecimiento de las disposiciones jurídicas que las rigen, de los procedimientos para el registro de las operaciones, de la información que deben generar los Sistemas de Contabilidad Gubernamental, y

de las características y contenidos de los principales informes de rendición de cuentas.

Uno de los objetivos de la LGCG, es que todas las entidades públicas apliquen los principios, reglas e instrumentos de la Contabilidad Gubernamental, para facilitar el registro y la fiscalización de sus activos, pasivos, ingresos y gastos, así como mediciones de aspectos tales como la eficacia, económica y eficiencia del gasto y los ingresos públicos, la administración de la deuda pública, incluyendo obligaciones contingentes y el patrimonio del Estado. Estas condiciones permitirán generar información accesible al público, quien cada día demanda mayor información sobre la forma y destino que los Gobiernos dan al manejo de las contribuciones que los ciudadanos y empresas pagan.

En la Administración Municipal se ha estudiado y analizado la Ley, sus propias reformas, acuerdos, normas, etc., ante lo cual, al día de hoy, se han implementado paulatinamente acciones a fin de cumplir con los tiempos establecidos en Ley, y así, lograr la Armonización Contable del Municipio.

Aún seguimos trabajando en los procesos de los Sistemas utilizados para que tengan la funcionalidad correcta en el Sistema Integral de Armonización Contable.

Como se menciona anteriormente, la Armonización Contable no es solo un cambio de cuentas, códigos y estructura, sino un cambio general de flujos y procesos, para tener una Contabilidad Nacional totalmente Armonizada, lo cual permitirá tomar decisiones de una manera más eficiente y oportuna.

## A. INFORMACIÓN FINANCIERA

### A.1. ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros del Municipio de Los Cabos, Baja California Sur, fueron elaborados con base en los datos y cifras generadas por cada una de las Unidades Administrativas recaudadoras de Ingresos, así como por las ejecutoras del Gasto, mismas que integran la Administración Pública Municipal, con el propósito de emitir información fiable y relevante, que sirva para la toma de decisiones y la rendición de cuentas.

Los estados financieros muestran los hechos con incidencia económica-financiera que ha realizado un ente público durante un período determinado y son necesarios para mostrar los resultados de la gestión económica, presupuestaria y fiscal, así como la situación patrimonial de los mismos, todo ello con la estructura, oportunidad y periodicidad que la Ley establece.

El objetivo general de los estados financieros, es suministrar información acerca de la situación financiera, los resultados de la gestión, los flujos de efectivo acontecidos y sobre el ejercicio de la Ley de Ingresos y del Presupuesto de Egresos, así como la postura fiscal de los entes públicos, de forma tal que permita cumplir con los ordenamientos legales sobre el particular. A su vez, debe ser útil para que un amplio espectro de usuarios pueda disponer de la misma con confiabilidad y oportunidad para tomar decisiones respecto a la asignación de recursos, su administración y control. Asimismo, constituyen la base financiera para la evaluación del desempeño, la rendición de cuentas, la transparencia fiscal y la fiscalización externa de las Cuentas Públicas.

Lo anterior se logra mediante la revelación de la siguiente información:

- a) Información sobre las fuentes de financiamiento, asignación y uso de los recursos financieros;
- b) Información sobre la forma en que la entidad ha financiado sus actividades y cubierto sus necesidades de efectivo;

- c) Información que sea útil para evaluar la capacidad de la entidad para financiar sus actividades y cumplir con sus obligaciones y compromisos;
- d) Información agregada que coadyuve en la evaluación del rendimiento de la entidad en función de sus costos de servicio, eficiencia y logros;
- e) Información sobre la condición financiera de la entidad y sus variaciones;
- f) Información sobre los ingresos presupuestales previstos, que permita conocer los conceptos que los generan, realizar el seguimiento de los mismos hasta su ingreso a la Tesorería del Ente Público y evaluar la eficacia y eficiencia con la que se recaudan;
- g) Información sobre la asignación y uso de los recursos presupuestales que permita realizar el seguimiento de los fondos públicos, desde que se otorga la autorización para gastar hasta su pago, incluyendo el cumplimiento de los requisitos legales y contractuales vigentes.
- h) Información sobre el flujo de fondos resultante de todas las operaciones del ente público, de forma tal que permita conocer su postura fiscal e información complementaria para generar las Cuentas Nacionales.
- i) Información que coadyuve a la evaluación del desempeño de la institución y de los administradores de fondos públicos.

Asimismo, los Estados Financieros también pueden tener un papel predictivo o proyectivo, suministrando información útil para predecir el nivel de los recursos requeridos por las operaciones corrientes, los recursos que estas operaciones pueden generar y los riesgos e incertidumbres asociados.

De acuerdo con la LGCG, según su artículo 55 en correlación con el 46 y 48, el Municipio deberá producir a través del SIAC; la información contable y presupuestal siguiente:

1. Estado de situación financiera;
2. Estado de actividades;
3. Estado de variación en la hacienda pública;
4. Estado de cambios en la situación financiera;
5. Estado analítico del activo;

6. Estado analítico de la deuda;
7. Notas a los estados financieros;
8. Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados.
9. Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del que se derivarán las siguientes clasificaciones:
  - i. Administrativa
  - ii. Económica
  - iii. Por objeto del gasto
  - iv. Funcional – programática.

## A.1.1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera tiene como **propósito** mostrar información relativa a los recursos y obligaciones de un ente público, a una fecha determinada. Se estructura en **Activos, Pasivos y Patrimonio/Hacienda Pública**.

Los activos están ordenados de acuerdo con su **disponibilidad** en circulantes y no circulantes revelando sus restricciones; y los pasivos, por su **exigibilidad** igualmente en circulantes y no circulantes, de esta manera se revelan las restricciones a las que el ente público está sujeto, así como sus riesgos financieros.



H. XIV AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S.  
TESORERÍA MUNICIPAL  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Fecha y Hora de Impresión: 10/03/2023 09:00 a.m.

1		ACTIVO		2022	2021	2		PASIVO		2022	2021
1.1	ACTIVO CIRCULANTE					2.1	PASIVO CIRCULANTE				
1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES			104,563,294	111,962,874	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO			657,125,616	384,142,160
1.1.1.1	EFFECTIVO			28,699,944	23,968,060	2.1.1.1	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR			42,836,616	30,836,122
1.1.1.2	BANCOS/TESORERIA			74,487,895	86,656,159	2.1.1.2	PROVEEDORES			303,474,283	138,426,192
1.1.1.3	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS			45,115	45,115	2.1.1.3	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS			65,378,728	37,094,354
1.1.1.6	DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O			1,094,373	1,057,573	2.1.1.4	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO			2,795,909	2,795,909
1.1.1.9	OTROS EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES			235,968	235,968	2.1.1.5	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO			-	-
1.1.2	DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES			613,141,619	547,371,984	2.1.1.7	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLA			161,708,880	117,287,437
1.1.2.1	INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO			3,949,622	39,972,066	2.1.1.8	DEVOLUCIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZ			1,708,682	27,127
1.1.2.2	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO			4,878,833	3,915,308	2.1.1.9	OTRAS CUENTAS POR PAGAR			79,222,518	57,675,019
1.1.2.3	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO			261,780,838	259,771,193	2.1.2	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO			0	0
1.1.2.4	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO			1,170,000	1,170,000	2.1.2.1	DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO			0	0
1.1.2.6	PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO			4,531,646	1,392,452						
1.1.2.9	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A CP			336,830,680	241,150,966	2.1.3	PORCIÓN A C.P. DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA			203,600,000	-
1.1.3	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS			133,475,708	104,827,081	2.1.3.1	PORCIÓN A C.P. DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA			203,600,000	-
1.1.3.1	ANT. A PROV. POR ADQ. DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERV. A C.P.			42,468,861	29,344,736	2.1.6	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS			11,067,856	9,231,159
1.1.3.2	ANT. A PROV. POR ADQ. DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A C.P.			9,221,679	4,221,679	2.1.6.1	DEPOSITOS EN GARANTIA			11,067,856	9,231,159
1.1.3.4	ANT. A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A C.P.			81,785,167	71,260,665	2.1.9	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO			338,729,468	299,779,412
1.1.5	ALMACÉN			12,764,873	10,375,441	2.1.9.1	INGRESOS POR CLASIFICAR			337,617,916	298,825,080
1.1.5.1	ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO			12,764,873	10,375,441	2.1.9.9	OTROS PASIVOS CIRCULANTES			1,111,552	954,332
1.1.9	OTROS ACTIVOS CIRCULANTES			-	8,736,845						
1.1.9.1	VALORES EN GARANTIA			-	8,736,845						
	SUMA DE ACTIVO CIRCULANTE			863,945,494	783,274,225		SUMA DE PASIVO CIRCULANTE			1,210,522,940	693,152,732
1.2	ACTIVO NO CIRCULANTE					2.2	PASIVO NO CIRCULANTE				
1.2.1	INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO			7,711,898	7,015,791	2.2.3	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO			290,026,752	300,208,125
1.2.1.3	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS			7,711,898	7,015,791	2.2.3.3	PRÉSTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA			290,026,752	300,208,125
1.2.2	DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A L.P.			710,080,467	533,426,380						
1.2.2.2	DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO			709,080,467	532,426,380		SUMA DE PASIVO NO CIRCULANTE			290,026,752	300,208,125
1.2.2.4	PRESTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO			1,000,000	1,000,000						
1.2.3	BIENES INM., INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCC. EN PROCESO			1,799,711,383	1,772,885,626		TOTAL DE PASIVO			1,500,549,692	993,360,857
1.2.3.1	TERRENOS			773,226,247	745,470,505						
1.2.3.2	VIVIENDAS			2,238,575	2,238,575						
1.2.3.3	EDIFICIOS NO HABITACIONALES			32,992,011	32,992,011						
1.2.3.5	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO			806,082,666	807,012,650						
1.2.3.6	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS			178,431,125	178,431,125						
1.2.3.9	OTROS BIENES INMUEBLES			6,740,760	6,740,760	3					
1.2.4	BIENES MUEBLES			1,312,274,572	1,198,575,640		HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO				
1.2.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN			300,266,529	282,429,237						
1.2.4.2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO			18,423,071	16,405,746	3.1	PATRIMONIO CONTRIBUIDO			1,267,240,171	1,239,484,429
1.2.4.3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO			1,592,677	919,881	3.1.1	APORTACIONES			1,003,037,072	993,010,320
1.2.4.4	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE			474,798,450	392,750,666	3.1.3	DONACIONES DE CAPITAL			264,203,099	246,474,109
1.2.4.5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD			140,323,667	134,870,762	3.2	PATRIMONIO GENERADO			1,963,108,443	2,099,506,868
1.2.4.6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS			352,927,686	349,935,418	3.2.1	RESULTADOS DEL EJERCICIO			10,585,601	554,882,697
1.2.4.7	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS			3,327,197	681,821	3.2.2	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES			2,072,947,785	1,651,859,405
1.2.4.8	ACTIVOS BIOLÓGICOS			15,220,580	15,220,580	3.2.7	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS			-	107,235,234
1.2.4.9	OTROS BIENES MUEBLES			5,394,716	5,361,529						
1.2.5	ACTIVOS INTANGIBLES			37,174,492	37,174,492						
1.2.5.1	SOFTWARE			36,720,515	36,720,515						
1.2.5.2	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS			152,814	152,814						
1.2.5.4	LICENCIAS			301,163	301,163						
	SUMA DE ACTIVO NO CIRCULANTE			3,866,952,811	3,549,077,929		SUMA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO			3,230,348,613	3,338,991,297
	TOTAL DE ACTIVOS			4,730,898,305	4,332,352,154		TOTAL PASIVOS Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO			4,730,898,305	4,332,352,154

## A.1.2. ESTADO DE ACTIVIDADES

La finalidad del estado de actividades es informar el monto del cambio total en la Hacienda Pública/Patrimonio Generado durante un periodo y proporcionar información relevante sobre el resultado de las transacciones y otros eventos relacionados con la operación del ente público que afecten o modifican su patrimonio. Muestra una relación resumida de los ingresos y los gastos, así como otras pérdidas del ente público durante un periodo determinado comparándolo con el mismo periodo del ejercicio anterior, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro (resultado del ejercicio).



**H. XIV AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S.**  
**TESORERIA MUNICIPAL**  
**ESTADO DE ACTIVIDADES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

Fecha y Hora de Impresión: 10/03/2023 09:00 a.m.

	2022		2021	
	DEL PERIODO	ACUMULADO	DEL PERIODO	ACUMULADO
<b>INGRESOS</b>				
<b>4.1 INGRESOS DE GESTIÓN</b>	<b>203,987,787</b>	<b>2,266,202,340</b>	<b>128,697,281</b>	<b>2,049,538,191</b>
4.1.1 IMPUESTOS	157,538,688	1,810,198,575	110,150,465	1,780,401,825
4.1.4 DERECHOS	38,853,123	349,079,327	15,855,434	223,296,349
4.1.5 PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	1,499,397	26,323,381	80,879	10,429,366
4.1.6 APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	6,096,579	80,601,057	2,610,503	35,410,650
<b>4.2 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>	<b>109,298,692</b>	<b>1,801,077,832</b>	<b>92,132,304</b>	<b>1,124,254,806</b>
<b>4.2.1.1.1 PARTICIPACIONES FEDERALES</b>	<b>48,760,508</b>	<b>808,807,870</b>	<b>38,329,018</b>	<b>454,251,159</b>
FONDO GENERAL	29,852,891	399,502,540	28,586,694	329,983,511
FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL	5,533,479	78,023,489	5,339,479	65,693,962
TENENCIA	-	46,117	-	36,005
FONDO DE FISCALIZACIÓN	716,388	16,893,547	930,738	16,853,735
IMPUESTOS ESPECIALES	1,145,830	16,440,090	891,524	13,033,298
IMPUESTOS SOBRE AUTOMOVILES NUEVOS	188,036	1,651,442	23,872	1,645,605
IMPUESTO A LA GASOLINA Y EL DIESEL	3,529,186	30,657,101	2,556,711	27,005,043
FONDO DE ISR	-	203,118,923	-	-
IMPUESTO SOBRE ENAJENACION DE BIENES INMUEBLES	-	54,679,923	-	-
REGULARIZACION DE VEHICULOS USADOS DE	7,794,698	7,794,698	-	-
<b>4.2.1.1.2 PARTICIPACIONES ESTATALES</b>	<b>30,116,531</b>	<b>460,574,573</b>	<b>28,240,200</b>	<b>239,480,652</b>
IMPUESTO DEL 2.5% SOBRE NOMINAS	4,599,469	65,340,932	10,217,485	10,217,485
IMPUESTO SOBRE ENAJENACIÓN DE BIENES MUEBLES	232,487	2,833,828	488,823	488,823
IMPUESTO ESTATAL VEHICULAR	1,544	83,898	10,513	10,513
CONTROL VEHICULAR	7,611,340	136,322,095	5,865,174	95,691,392
REGISTRO CIVIL	576,169	6,898,831	452,713	6,552,164
REGISTRO PUBLICO DE LA PROPIEDAD Y EL COMERCIO	17,095,522	249,094,989	11,205,492	126,520,275
<b>4.2.1.2 APORTACIONES</b>	<b>22,449,488</b>	<b>383,773,731</b>	<b>19,712,317</b>	<b>337,013,656</b>
FAIS	-	114,379,876	-	100,465,852
FORTAMUN	22,449,488	269,393,855	19,712,317	236,547,804
<b>4.2.1.4 INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL</b>	<b>7,972,165</b>	<b>147,921,658</b>	<b>5,850,769</b>	<b>93,509,339</b>
USO Y GOCE DE LA ZONA FEDERAL MARITIMO TERRESTRE	7,972,165	147,921,658	5,850,769	93,509,339
<b>4.3 OTROS INGRESOS</b>	<b>135,027</b>	<b>7,692,292</b>	<b>7,141,091</b>	<b>89,752,257</b>
4.3.1 INGRESOS FINANCIEROS	131,677	7,108,096	697,366	10,342,764
4.3.4 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	3,350	584,196	6,443,725	79,409,494
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>313,421,505</b>	<b>4,074,972,463</b>	<b>227,970,676</b>	<b>3,263,545,254</b>
<b>EGRESOS</b>				
<b>5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>739,240,406</b>	<b>3,430,385,876</b>	<b>406,522,135</b>	<b>2,173,691,133</b>
5.1.1 SERVICIOS PERSONALES	309,766,354	1,744,288,194	223,534,903	1,224,768,126
5.1.2 MATERIALES Y SUMINISTROS	75,292,087	376,400,279	33,395,701	249,830,704
5.1.3 SERVICIOS GENERALES	354,181,966	1,309,697,403	149,591,531	699,092,303
<b>5.2 TRANSF., ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>80,905,615</b>	<b>375,083,443</b>	<b>28,020,685</b>	<b>177,983,559</b>
5.2.1 TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL	2,391,650	10,319,624	-	-
5.2.4 AYUDAS SOCIALES	78,513,966	364,763,819	28,020,685	177,983,559
<b>5.4 INT., COM. Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA</b>	<b>2,605,594</b>	<b>26,816,742</b>	<b>1,542,653</b>	<b>22,099,653</b>
5.4.1 INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	2,605,594	25,399,686	1,542,653	17,429,470
5.4.2 COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA	-	1,417,056	-	-
5.4.9 DEUDA PUBLICA	-	-	-	4,670,183
<b>5.5 OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	<b>5,571</b>	<b>9,525,218</b>	<b>89,593</b>	<b>370,328</b>
5.5.9 OTROS GASTOS	5,571	9,525,218	89,593	370,328
<b>5.6 INVERSIÓN PÚBLICA</b>	<b>92,995,817</b>	<b>222,575,584</b>	<b>72,956,842</b>	<b>334,517,884</b>
5.6.6 INVERSION PUBLICA	92,995,817	222,575,584	72,956,842	334,517,884
<b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>915,753,004</b>	<b>4,064,386,863</b>	<b>509,131,909</b>	<b>2,708,662,557</b>
<b>AHORRO (DESAHORRO)</b>	<b>- 602,331,499</b>	<b>10,585,601</b>	<b>- 281,161,233</b>	<b>554,882,697</b>

**A.1.3. ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA**

Este estado tiene por **finalidad** mostrar los cambios que sufrieron los distintos elementos que componen la Hacienda Pública/Patrimonio del Municipio, entre el inicio y el final del período. Además de mostrar esas variaciones busca explicar y analizar cada una de ellas.

De su análisis se pueden detectar las situaciones negativas y positivas acontecidas durante el ejercicio que pueden servir de base para tomar decisiones correctivas, o para aprovechar oportunidades y fortalezas detectadas con el análisis del comportamiento de la Hacienda Pública/Patrimonio.

Para elaborar el Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio, se utiliza el Estado de Actividades y el Estado de Situación Financiera, con corte en dos fechas, de modo que se puede determinar la respectiva variación. Este estado debe abarcar las variaciones entre las fechas de inicio y cierre del período, aunque para efectos de análisis puede trabajarse con un lapso mayor.



H. XIV AYUNTAMIENTO  
LOS CABOS, B.C.S.

**H. XIV AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S**  
**TESORERÍA MUNICIPAL**  
**ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

Fecha y Hora de Impresión: 10/03/2023 09:00 a.m.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	AJUSTE POR CAMBIO DE VALOR	TOTAL
3	<b>PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	1,244,499,280		-	22,740,891	1,267,240,171
3.1.1	APORTACIONES	995,041,736		-	7,995,336	1,003,037,072
3.1.2	REVALUACIONES DEL PATRIMONIO	-		-	-	-
3.1.3	DONACIONES DE CAPITAL	249,457,544		-	14,745,555	264,203,099
3	<b>PATRIMONIO GENERADO</b>	1,959,021,706		4,086,737		1,963,108,443
3.2.1	RESULTADOS DEL EJERCICIO: AHORRO/(DESAHORRO)		-	10,585,601		10,585,601
3.2.2	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		2,079,584,232	-	6,636,447	2,072,947,785
3.2.7	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		-	120,562,526	137,583	-
	<b>PATRIMONIO AL FINAL DEL EJERCICIO</b>	<b>3,203,520,986</b>		<b>4,086,737</b>		<b>3,230,348,613</b>

#### A.1.4. ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA.

Su **finalidad** es proveer de información sobre los flujos de efectivo que tuvo el Municipio, identificando las fuentes de entradas y salidas de recursos.

Proporciona una base para **evaluar** la capacidad del ente para generar efectivo y equivalentes de efectivo, así como su capacidad para utilizar los flujos derivados de ellos. Por la importancia que tiene el efectivo en cualquier ente, este estado constituye una referencia para la identificación de las entradas y salidas de recursos.

El Estado de Cambios en la Situación Financiera, es emitido tanto por los entes lucrativos como por aquéllos que tienen propósitos no lucrativos y se conforma por los siguientes elementos básicos: origen de los recursos y aplicación de recursos.

Origen de los recursos: Es el incremento del flujo de efectivo, provocado por la disminución de cualquier otro activo distinto al efectivo, el incremento de pasivos, o por incrementos en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido. Para que una entrada de recursos pueda ser considerada como tal, debe identificarse necesariamente con un **incremento en el efectivo**.

Aplicación de los recursos: Es la disminución del efectivo, provocada por el incremento de cualquier otro activo distinto al efectivo, la disminución de pasivos o por la disposición del patrimonio. Para que una aplicación de recursos pueda ser considerada como tal, debe identificarse necesariamente con una **disminución de efectivo**.

H. XIV AYUNTAMIENTO  
LOS CABOS, B.C.S.

## H. XIV AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S.

## TESORERÍA MUNICIPAL

## ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA

## DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Fecha y Hora de Impresión: 10/03/2023 09:00 a.m.

	ORIGEN	APLICACIÓN
<b>RESULTADO DEL PERIODO</b>	-	<b>602,331,498.96</b>
<b>ACTIVO</b>		
EFFECTIVO	2,237,273	-
BANCOS/TESORERIA	123,874,546	-
INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	-	302,513
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	2,202,566	-
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	3,968,837	-
OTROS DERECHOS A RECIBIR EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES	-	31,233,325
ANTICIPO A PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS	152,362,589	-
ANTICIPO A PROV. POR ADQ. DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES	-	5,000,000
ANTICIPOS A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS	47,283,044	-
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS	3,190,429	-
DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	-	6,838,423
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	-	449,469
TERRENOS	-	22,740,891
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	-	4,483,453
MAQUINARIA Y EQUIPO EDUCACIONAL RECREATIVO	-	268,716
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	-	8,867
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	-	53,265,680
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	-	525,505
<b>CAMBIOS EN ACTIVO</b>	<b>335,119,283</b>	<b>125,116,843</b>
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	32,008,828	-
PROVEEDORES	198,459,417	-
CONTRATISTAS DE OBRAS PÚBLICAS	38,574,382	-
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES	50,189,692	-
DEVOLUCIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	60,782	-
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,462,029	-
PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	-	911,450
FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO	-	1,657,485
INGRESOS POR CLASIFICAR	56,967,513	-
OTROS PASIVOS CIRCULANTES	-	66,675
<b>CAMBIO EN PASIVO</b>	<b>378,722,641</b>	<b>2,635,610</b>
PATRIMONIO CONTRIBUIDO	22,740,891	-
PATRIMONIO GENERADO	-	6,498,864
<b>CAMBIO EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>22,740,891</b>	<b>6,498,864</b>
<b>TOTAL</b>	<b>736,582,815</b>	<b>736,582,815</b>

H. XIV AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S.  
TESORERIA MUNICIPAL  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022



Fecha y Hora de Impresión: 10/03/2023 09:00 a.m.

ORIGEN DE FONDOS	2 0 2 2	2 0 2 1	APLICACIÓN DE FONDOS	2 0 2 2	2 0 2 1
INGRESOS DE GESTIÓN	203,987,787	128,697,281	EGRESOS	915,753,004	509,131,909
IMPUESTOS	157,538,688	110,150,465	SERVICIOS PERSONALES	309,766,354	223,534,903
DERECHOS	38,853,123	15,855,434	MATERIALES Y SUMINISTROS	75,292,087	33,395,701
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	1,499,397	80,878.93	SERVICIOS GENERALES	354,181,966	1,49,591,531
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	6,096,579	2,610,503.00	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	80,905,615	28,020,685
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	109,298,692	92,132,304	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	2,605,594	1,542,653
PARTICIPACIONES	78,877,039	66,569,218	OTROS GASTOS	5,571	89,593
APORTACIONES	22,449,488	19,712,317	INVERSION PUBLICA	92,995,817	72,956,842
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL	7,972,165	5,850,769			
OTROS INGRESOS	135,027	7,141,091			
INGRESOS FINANCIEROS	131,677	697,366			
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	3,350	6,443,725			
TOTAL DE FONDOS	313,421,505	227,970,676			
EFFECTIVO Y VALORES DE INMEDIATA REALIZACIÓN AL 30 DE NOVIEMBRE	230,675,112	198,960,478	EFFECTIVO Y VALORES DE INMEDIATA REALIZACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE	104,563,294	111,962,874
MOVIMIENTOS CUENTAS ACREEDORAS	769,213,670	386,906,448	MOVIMIENTOS CUENTAS DEUDORAS	-	35,992,573
			PROVEEDORES	375,973,161	227,957,576
			DEUDA PÚBLICA	911,450.00	777,815.00

### **A.1.5. ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO**

Muestra el comportamiento de los fondos, valores, derechos y bienes debidamente identificados y cuantificados en términos monetarios, que dispone el ente público para realizar sus actividades, entre el inicio y el fin del período.

La finalidad del presente estado es suministrar información, a nivel de cuentas, de los movimientos de los activos controlados por la entidad durante un período determinado para que los distintos usuarios tomen decisiones económicas fundamentadas.

Asimismo, la estructura presentada permite la construcción de series de tiempo y de otro tipo de herramientas de análisis con las que el usuario pueda hacer proyecciones del comportamiento de cada una de las cuentas integrantes, así como los análisis que juzgue pertinentes.



**H. XIV AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S.**  
**TESORERÍA MUNICIPAL**  
**ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

Fecha y Hora de Impresión: 10/03/2023 09:00 a.m.

CUENTA	DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	SALDOS INICIALES	MOVIMIENTOS DEL PERIODO		SALDOS FINALES	FLUJO DEL PERIODO
			CARGOS	ABONOS		
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>	4,940,900,746	1,103,454,408	1,313,456,849	4,730,898,305	- 210,002,441
1.1	ACTIVO CIRCULANTE	1,162,528,939	1,000,563,081	1,299,146,526	863,945,494	- 298,583,445
1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	230,675,112	882,250,369	1,008,362,188	104,563,294	- 126,111,818
1.1.1.1	EFFECTIVO	30,937,217	1,987,859	4,225,132	28,699,944	- 2,237,273
1.1.1.2	BANCOS/ TESORERÍA	198,362,440	880,262,510	1,004,137,056	74,487,895	- 123,874,546
1.1.1.3	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	45,115	-	-	45,115	-
1.1.1.6	DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACION OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	1,094,373	-	-	1,094,373	-
1.1.1.9	OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	235,968	-	-	235,968	-
1.1.2	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	587,777,184	102,408,792	77,044,358	613,141,619	25,364,435
1.1.2.1	INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	3,647,109	69,842,642	69,540,129	3,949,622	302,513
1.1.2.2	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	7,081,399	288,658	2,491,224	4,878,833	- 2,202,566
1.1.2.3	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	265,749,675	1,044,168	5,013,005	261,780,838	- 3,968,837
1.1.2.4	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	1,170,000	-	-	1,170,000	-
1.1.2.6	PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	4,531,646	-	-	4,531,646	-
1.1.2.9	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A	305,597,355	31,233,325	-	336,830,680	31,233,325
1.1.3	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	328,121,340	13,104,111	207,749,743	133,475,708	- 194,645,632
1.1.3.1	ANT. A PROV. POR ADQ. DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	194,831,450	-	152,362,589	42,468,861	- 152,362,589
1.1.3.2	ANT. A PROV. POR ADQ. DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A CORTO PLAZO	4,221,679	5,000,000	-	9,221,679	5,000,000
1.1.3.4	ANT. A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	129,068,211	8,104,111	55,387,154	81,785,167	- 47,283,044
1.1.5	ALMACÉN	15,955,303	2,799,808	5,990,238	12,764,873	- 3,190,429
1.1.5.1	ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	15,955,303	2,799,808	5,990,238	12,764,873	- 3,190,429
1.2	ACTIVO NO CIRCULANTE	3,778,371,807	102,891,327	14,310,323	3,866,952,811	88,581,005
1.2.1	INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	7,262,428	14,759,792	14,310,323	7,711,898	449,469
1.2.1.3	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	7,262,428	14,759,792	14,310,323	7,711,898	449,469
1.2.2	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	703,242,044	6,838,423	-	710,080,467	6,838,423
1.2.2.2	DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	702,242,044	6,838,423	-	709,080,467	6,838,423
1.2.2.4	PRÉSTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO	1,000,000	-	-	1,000,000	-
1.2.3	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	1,776,970,492	22,740,891	-	1,799,711,383	22,740,891
1.2.3.1	TERRENOS	750,485,356	22,740,891	-	773,226,247	22,740,891
1.2.3.2	VIVIENDAS	2,238,575	-	-	2,238,575	-
1.2.3.3	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	32,992,011	-	-	32,992,011	-
1.2.3.5	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	806,082,666	-	-	806,082,666	-
1.2.3.6	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	178,431,125	-	-	178,431,125	-
1.2.3.9	OTROS BIENES INMUEBLES	6,740,760	-	-	6,740,760	-
1.2.4	BIENES MUEBLES	1,253,722,350	58,552,221	-	1,312,274,572	58,552,221
1.2.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	295,783,076	4,483,453	-	300,266,529	4,483,453
1.2.4.2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	18,154,355	268,716	-	18,423,071	268,716
1.2.4.3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	1,583,810	8,867	-	1,592,677	8,867
1.2.4.4	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	421,532,770	53,265,680	-	474,798,450	53,265,680
1.2.4.5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	140,323,667	-	-	140,323,667	-
1.2.4.6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	352,402,180	525,505	-	352,927,686	525,505
1.2.4.7	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	3,327,197	-	-	3,327,197	-
1.2.4.8	ACTIVOS BIOLÓGICOS	15,220,580	-	-	15,220,580	-
1.2.4.9	OTROS BIENES MUEBLES	5,394,716	-	-	5,394,716	-
1.2.5	ACTIVOS INTANGIBLES	37,174,492	-	-	37,174,492	-
1.2.5.1	SOFTWARE	36,720,515	-	-	36,720,515	-
1.2.5.2	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	152,814	-	-	152,814	-
1.2.5.4	LICENCIAS	301,163	-	-	301,163	-

### A.1.6 ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA PÚBLICA

Muestra las obligaciones insolutas de los entes públicos, al inicio y fin de cada período, derivadas del endeudamiento interno y externo, realizado en el marco de la legislación vigente.

La **finalidad** de este estado es suministrar a los usuarios información analítica relevante sobre la variación de la deuda del Ente Público entre el inicio y el fin del período, ya sea que tenga su origen en operaciones de crédito público o en cualquier otro tipo de endeudamiento. A las operaciones de crédito público, se les muestra clasificadas según su plazo, en interna o externa, originadas en la colocación de títulos y valores o en contratos de préstamo y, en estos últimos, según el país o institución acreedora. Se presenta al final del siguiente recuadro, la cuenta “Otros Pasivos” en donde se refleja la suma de todo el endeudamiento restante del Ente, es decir, el no originado en operaciones de crédito público o de deuda pública.

H. XIV AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S.  
TESORERÍA MUNICIPAL  
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022



Fecha y Hora de Impresión: 10/03/2023 09:00 a.m.

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAIS ACREEDOR	SALDOS AL MOMENTO "N-1 DEL PERIODO"	MOVIMIENTOS				SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2022
				OPERACIONES DE AMORTIZACIÓN N BRUTA	OPERACIONES DE COLOCACIÓN BRUTA	ENDEUDAMIENTO NETO DEL PERIODO	DEPURACIÓN O CONCILIACIÓN N	
<b>DEUDA PÚBLICA</b>								
<b>DEUDA PÚBLICA INTERNA</b>								
<u>CORTO PLAZO:</u>								
INSTITUCIONES DE CRÉDITO:								
CADENAS PRODUCTIVAS	PESOS	SANTANDER BANSI	204,511,450	911,450	-	911,450		203,600,000
CADENAS PRODUCTIVAS	PESOS	SANTANDER BANSI	0.01	-	-	-		0.01
EMPRÉSTITO REFINANCIAMIENTO	PESOS	BANORTE BANSI	911,450	911,450	-	911,450		-
CREDITO SIMPLE	PESOS	BANORTE BANSI	203,600,000	-	-	-		203,600,000
CADENAS PRODUCTIVAS	PESOS	BANORTE	-	-	-	-		-
<u>LARGO PLAZO:</u>								
DEUDA PÚBLICA INTERNA								
INSTITUCIONES DE CRÉDITO:								
TÍTULOS Y VALORES:	PESOS	SANTANDER	290,026,752	-	-	-		290,026,752
ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS:								
<b>OTROS PASIVOS</b>								
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR			629,924,459	717,641,183	1,094,639,664	376,998,481		1,006,922,940
PROVEEDORES			111,519,188	69,318,538	1,19,508,229	50,189,692		161,708,880
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS			105,014,866	318,225,587	516,685,004	198,459,417		303,474,283
DEPOSITOS EN GARANTIA			26,804,346	57,747,575	96,321,956	38,574,382		65,378,728
INGRESOS POR CLASIFICAR			12,725,340	1,771,422	113,937	1,657,485		11,067,856
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			280,650,404	26,693,697	83,661,210	56,967,513		337,617,916
OOMSAPSLC			71,014,644	752,255	3,214,284	2,462,029		73,476,673
SERVICIOS PERSONALES			5,745,846	-	-	-		5,745,846
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO			10,827,788	235,621,921	267,630,748	32,008,828		42,836,616
DEVOLUCIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO			2,795,909	-	-	-		2,795,909
OTROS PASIVOS CIRCULANTES			1,647,901	146,670	207,452	60,782		1,708,682
			1,178,227	7,363,519	7,296,844	66,675		1,111,552
<b>TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS</b>			<b>1,124,462,661</b>	<b>718,552,633</b>	<b>1,094,639,664</b>	<b>376,087,031</b>		<b>1,500,549,692</b>

## A. 1.7 BALANZA DE COMPROBACION

La **finalidad** de este estado es comprobar que la totalidad de los cargos es igual a la totalidad de los abonos efectuados en los registros contables al fin de cada mes. Siendo un extracto de saldos de las cuentas de mayor que tiene por objeto determinar la igualdad de los cargos y abonos asentados y fijar un resumen básico para los estados financieros.



## H. XIV AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS. B.C.S

### TESORERÍA MUNICIPAL

#### BALANZA DE COMPROBACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Fecha y Hora de Impresión: 10/03/2023 09:00 a.m.

No.	H. XIV AYUNTAMIENTO LOS CABOS, B.C.S.	Descripción	Saldos Iniciales		Movimientos		Saldos Finales	
			Deudor	Acreedor	Cargos	Abonos	Deudor	Acreedor
1		<b>ACTIVO</b>	4,940,900,746	-	1,103,454,408	1,313,456,849	4,730,898,305	-
1.1		<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	1,162,528,939	-	1,000,563,081	1,299,146,526	863,945,494	-
1.1.1		<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	230,675,112	-	882,250,369	1,008,362,188	104,563,294	-
1.1.1.1		EFFECTIVO	30,937,217	-	1,987,859	4,225,132	28,699,944	-
1.1.1.2		BANCOS/TESORERÍA	198,362,440	-	880,262,510	1,004,137,056	74,487,895	-
1.1.1.3		BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	45,15	-	-	-	45,15	-
1.1.1.6		DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACIÓN	1,094,373	-	-	-	1,094,373	-
1.1.1.9		OTROS EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES	235,968	-	-	-	235,968	-
1.1.2		<b>DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES</b>	587,777,184	-	102,408,792	77,044,358	613,141,619	-
1.1.2.1		INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	3,647,109	-	69,842,642	69,540,129	3,949,622	-
1.1.2.2		CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	7,081,399	-	288,658	2,491,224	4,878,833	-
1.1.2.3		DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	265,749,675	-	1,044,168	5,013,005	261,780,838	-
1.1.2.4		INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	1,170,000	-	-	-	1,170,000	-
1.1.2.6		PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	4,531,646	-	-	-	4,531,646	-
1.1.2.9		OTROS DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A C.P.	305,597,355	-	312,333,325	-	336,830,680	-
1.1.3		<b>DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS</b>	328,121,340	-	13,104,111	207,749,743	133,475,708	-
1.1.3.1		ANT. A PROV. POR ADQ. DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A C.P.	194,831,450	-	-	152,362,589	42,468,861	-
1.1.3.2		ANT. A PROV. POR ADQ. DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A C.P.	4,221,679	-	5,000,000	-	9,221,679	-
1.1.3.4		ANT. A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	129,068,211	-	8,104,111	55,387,154	81,785,167	-
1.1.5		<b>ALMACÉN</b>	15,955,303	-	2,799,808	5,990,238	12,764,873	-
1.1.5.1		ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	15,955,303	-	2,799,808	5,990,238	12,764,873	-
1.2		<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	3,778,371,807	-	102,891,327	14,310,323	3,866,952,811	-
1.2.1		<b>INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO</b>	7,262,428	-	14,759,792	14,310,323	7,711,898	-
1.2.1.3		FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	7,262,428	-	14,759,792	14,310,323	7,711,898	-
1.2.2		<b>DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO</b>	703,242,044	-	6,838,423	-	710,080,467	-
1.2.2.2		DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	702,242,044	-	6,838,423	-	709,080,467	-
1.2.2.4		PRÉSTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO	1,000,000	-	-	-	1,000,000	-
1.2.3		<b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>	1,776,970,492	-	22,740,891	-	1,799,711,383	-
1.2.3.1		TERRENOS	750,485,356	-	22,740,891	-	773,226,247	-
1.2.3.2		VIVIENDAS	2,238,575	-	-	-	2,238,575	-
1.2.3.3		EDIFICIOS NO HABITACIONALES	32,992,011	-	-	-	32,992,011	-
1.2.3.5		CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	806,082,666	-	-	-	806,082,666	-
1.2.3.6		CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	178,431,125	-	-	-	178,431,125	-
1.2.3.9		OTROS BIENES INMUEBLES	6,740,760	-	-	-	6,740,760	-
1.2.4		<b>BIENES MUEBLES</b>	1,253,722,350	-	58,552,221	-	1,312,274,572	-
1.2.4.1		MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	295,783,076	-	4,483,453	-	300,266,529	-
1.2.4.2		MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	18,154,355	-	268,716	-	18,423,071	-



**H. XIV AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S**  
**TESORERÍA MUNICIPAL**  
**BALANZA DE COMPROBACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

Fecha y Hora de Impresión: 10/03/2023 09:00 a.m.

No.	H. XIV AYUNTAMIENTO LOS CABOS, B.C.S.	Descripción	Saldos Iniciales		Movimientos		Saldos Finales	
			Deudor	Acreedor	Cargos	Abonos	Deudor	Acreedor
12.4.3		EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	1583,810	-	8,867	-	1592,677	-
12.4.4		VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	421532,770	-	53,265,680	-	474,798,450	-
12.4.5		EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	140,323,667	-	-	-	140,323,667	-
12.4.6		MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	352,402,180	-	525,505	-	352,927,686	-
12.4.7		COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	3,327,197	-	-	-	3,327,197	-
12.4.8		ACTIVOS BIOLÓGICOS	15,220,580	-	-	-	15,220,580	-
12.4.9		OTROS BIENES MUEBLES	5,394,716	-	-	-	5,394,716	-
<b>12.5</b>		<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>37,174,492</b>	-	-	-	<b>37,174,492</b>	-
12.5.1		SOFTWARE	36,720,515	-	-	-	36,720,515	-
12.5.2		PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	52,814	-	-	-	52,814	-
12.5.4		LICENCIAS	301,163	-	-	-	301,163	-
<b>2</b>		<b>PASIVO</b>	-	<b>1,124,462,661</b>	<b>718,552,633</b>	<b>1,094,639,664</b>	-	<b>1,500,549,692</b>
<b>2.1</b>		<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	-	<b>834,435,909</b>	<b>718,552,633</b>	<b>1,094,639,664</b>	-	<b>1,210,522,940</b>
<b>2.1.1</b>		<b>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	-	<b>335,370,488</b>	<b>681,812,545</b>	<b>1,003,567,673</b>	-	<b>657,125,616</b>
2.1.11		SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	10,827,788	235,621,921	267,630,748	-	42,836,616
2.1.12		PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	105,014,866	318,225,587	516,685,004	-	303,474,283
2.1.13		CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	26,804,346	57,747,575	96,321,956	-	65,378,728
2.1.14		PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	2,795,909	-	-	-	2,795,909
2.1.17		RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	115,19,188	69,318,538	119,508,229	-	161,708,880
2.1.18		DEVOLUCIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	1647,901	146,670	207,452	-	1,708,682
2.1.19		OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	76,760,490	752,255	3,214,284	-	79,222,518
<b>2.1.2</b>		<b>DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	-	<b>0</b>	-	-	-	<b>0.01</b>
2.1.2.1		DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	0	-	-	-	0.01
<b>2.1.3</b>		<b>PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO</b>	-	<b>204,511,450</b>	<b>911,450</b>	-	-	<b>203,600,000</b>
2.1.3.1		PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	-	204,511,450	911,450	-	-	203,600,000
<b>2.1.6</b>		<b>FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN ADMINISTRACIÓN Y/O EN GARANTÍA</b>	-	<b>12,725,340</b>	<b>1,771,422</b>	<b>113,937</b>	-	<b>11,067,856</b>
2.1.6.1		FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	-	12,725,340	1,771,422	113,937	-	11,067,856
<b>2.1.9</b>		<b>OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO</b>	-	<b>281,828,630</b>	<b>34,057,216</b>	<b>90,958,054</b>	-	<b>338,729,468</b>
2.1.9.1		INGRESOS POR CLASIFICAR	-	280,650,404	26,693,697	83,661,210	-	337,617,916
2.1.9.9		OTROS PASIVOS CIRCULANTES	-	1,178,227	7,363,519	7,296,844	-	1,111,552
<b>2.2</b>		<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>	-	<b>290,026,752</b>	-	-	-	<b>290,026,752</b>
<b>2.2.3</b>		<b>DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO</b>	-	<b>290,026,752</b>	-	-	-	<b>290,026,752</b>
2.2.3.3		PRÉSTAMOS DE LA DEUDA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	-	290,026,752	-	-	-	290,026,752
<b>3</b>		<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	-	<b>3,203,520,986</b>	<b>6,822,255</b>	<b>23,064,282</b>	-	<b>3,219,763,013</b>
<b>3.1</b>		<b>PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	-	<b>1,244,499,280</b>	-	<b>22,740,891</b>	-	<b>1,267,240,171</b>
3.1.1		APORTACIONES	-	995,041,736	-	7,995,336	-	1,003,037,072
3.1.3		DONACIONES DE CAPITAL	-	249,457,544	-	14,745,555	-	264,203,099
<b>3.2</b>		<b>PATRIMONIO GENERADO</b>	-	<b>1,959,021,706</b>	<b>6,822,255</b>	<b>323,391</b>	-	<b>1,952,522,842</b>
<b>3.2.2</b>		<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	-	<b>2,079,584,232</b>	<b>6,636,447</b>	-	-	<b>2,072,947,785</b>
3.2.2.1		RESULTADO DEL EJERCICIO 1992	-	5,120,192	-	-	-	5,120,192
3.2.2.2		RESULTADO DEL EJERCICIO 1993	-	36,693,207	-	-	-	36,693,207
3.2.2.3		RESULTADO DEL EJERCICIO 1994	-	4,765,873	-	-	-	4,765,873
3.2.2.4		RESULTADO DEL EJERCICIO 1995	-	8,131,851	-	-	-	8,131,851
3.2.2.5		RESULTADO DEL EJERCICIO 1996	-	16,425,881	-	-	-	16,425,881
3.2.2.6		RESULTADO DEL EJERCICIO 1997	-	7,793,509	-	-	-	7,793,509
3.2.2.7		RESULTADO DEL EJERCICIO 1998	-	12,666,465	-	-	-	12,666,465
3.2.2.8		RESULTADO DEL EJERCICIO 1999	-	2,903,211	-	-	-	2,903,211
3.2.2.9		RESULTADO DEL EJERCICIO 2000	-	6,950,006	-	-	-	6,950,006
3.2.2.10		RESULTADO DEL EJERCICIO 2001	-	29,865,621	-	-	-	29,865,621
3.2.2.11		RESULTADO DEL EJERCICIO 2002	-	16,705,962	-	-	-	16,705,962



**H. XIV AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S**  
**TESORERÍA MUNICIPAL**  
**BALANZA DE COMPROBACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

Fecha y Hora de Impresión: 10/03/2023 09:00 a.m.

No.	H. XIV AYUNTAMIENTO LOS CABOS, B.C.S.	Descripción	Saldos Iniciales		Movimientos		Saldos Finales	
			Deudor	Acreedor	Cargos	Abonos	Deudor	Acreedor
3.2.2.12		RESULTADO DEL EJERCICIO 2003	-	13,237,462	-	-	-	13,237,462
3.2.2.13		RESULTADO DEL EJERCICIO 2004	-	43,273,414	-	-	-	43,273,414
3.2.2.14		RESULTADO DEL EJERCICIO 2005	-	54,593,173	-	-	-	54,593,173
3.2.2.15		RESULTADO DEL EJERCICIO 2006	-	7,756,900	-	-	-	7,756,900
3.2.2.16		RESULTADO DEL EJERCICIO 2007	-	245,785,450	-	-	-	245,785,450
3.2.2.17		RESULTADO DEL EJERCICIO 2008	-	16,532,868	-	-	-	16,532,868
3.2.2.18		RESULTADO DEL EJERCICIO 2009	-	65,485,464	-	-	-	65,485,464
3.2.2.19		RESULTADO DEL EJERCICIO 2010	-	274,154,355	-	-	-	274,154,355
3.2.2.20		RESULTADO DEL EJERCICIO 2011	-	18,503,870	-	-	-	18,503,870
3.2.2.21		RESULTADO DEL EJERCICIO 2012	-	13,101,162	-	-	-	13,101,162
3.2.2.22		RESULTADO DEL EJERCICIO 2013	-	150,238,084	-	-	-	150,238,084
3.2.2.23		RESULTADO DEL EJERCICIO 2014	-	171,231,252	-	-	-	171,231,252
3.2.2.24		RESULTADO DEL EJERCICIO 2015	-	311,656,129	-	-	-	311,656,129
3.2.2.25		RESULTADO DEL EJERCICIO 2016	-	429,113,014	-	-	-	429,113,014
3.2.2.26		RESULTADO DEL EJERCICIO 2017	-	351,938,406	-	-	-	351,938,406
3.2.2.27		RESULTADO DEL EJERCICIO 2018	-	412,953,851	-	-	-	412,953,851
3.2.2.28		RESULTADO DEL EJERCICIO 2019	-	1,679,189	9,238	-	-	1,688,428
3.2.2.29		RESULTADO DEL EJERCICIO 2020	-	583,465,711	48,916	-	-	583,416,795
3.2.2.30		RESULTADO DEL EJERCICIO 2021	-	466,059,150	6,578,293	-	-	459,480,857
<b>3.2.7</b>		<b>RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	-	<b>120,562,526</b>	<b>185,808</b>	<b>323,391</b>	-	<b>120,424,943</b>
3.2.7.2		CAMBIOS RECTIFICACIONES CONTABLES	-	120,562,526	185,808	323,391	-	120,424,943
<b>4</b>		<b>INGRESOS</b>	-	<b>3,761,550,958</b>	-	<b>313,421,505</b>	-	<b>4,074,972,463</b>
<b>4.1</b>		<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>	-	<b>2,062,214,553</b>	-	<b>203,987,787</b>	-	<b>2,266,202,340</b>
<b>4.1.1</b>		<b>IMPUESTOS</b>	-	<b>1,652,659,887</b>	-	<b>157,538,688</b>	-	<b>1,810,198,575</b>
4.1.1.1		IMPUESTO SOBRE LOS INGRESOS	-	5,498,825	-	12,232,426	-	17,731,251
4.1.1.2		IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	-	534,931,264	-	13,334,435	-	548,265,699
4.1.1.3		IMPUESTO SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	-	1,014,844,504	-	18,267,123	-	1,033,111,627
4.1.1.7		ACCESORIOS	-	23,284,784	-	2,580,095	-	25,864,879
4.1.1.9		OTROS IMPUESTOS	-	74,100,510	-	10,124,609	-	84,225,119
<b>4.1.4</b>		<b>DERECHOS</b>	-	<b>310,226,204</b>	-	<b>38,853,123</b>	-	<b>349,079,327</b>
4.1.4.1		DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROV. O EXP. DE BIENES DE DOM. PÚBLICO	-	7,771,502	-	977,900	-	8,749,402
4.1.4.3		DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	-	11,884,581	-	1,059,899	-	12,944,480
4.1.4.4		ACCESORIOS DE DERECHOS	-	14,505,048	-	716,455	-	15,221,503
4.1.4.9		OTROS DERECHOS	-	276,065,073	-	36,098,869	-	312,163,942
<b>4.1.5</b>		<b>PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE</b>	-	<b>24,823,984</b>	-	<b>1,499,397</b>	-	<b>26,323,381</b>
4.1.5.1		PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES	-	2,286,143	-	1,262,040	-	3,548,183
4.1.5.2		ENAJENACIÓN DE BIENES MUEBLES NO SUJETOS A SER INVENTARIADOS	-	22,537,841	-	237,357	-	22,775,198
<b>4.1.6</b>		<b>APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE</b>	-	<b>74,504,479</b>	-	<b>6,096,579</b>	-	<b>80,601,057</b>
4.1.6.2		MULTAS	-	42,440,645	-	2,683,928	-	45,124,573
4.1.6.9		OTROS APROVECHAMIENTOS	-	32,063,834	-	3,412,651	-	35,476,484
<b>4.2</b>		<b>PART., APORT., TRANSFERENCIAS, ASIGN., SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	-	<b>1,691,779,140</b>	-	<b>109,298,692</b>	-	<b>1,801,077,832</b>
<b>4.2.1</b>		<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>	-	<b>1,691,779,140</b>	-	<b>109,298,692</b>	-	<b>1,801,077,832</b>
<b>4.2.1.1</b>		<b>PARTICIPACIONES</b>	-	<b>1,190,505,404</b>	-	<b>78,877,039</b>	-	<b>1,269,382,443</b>
<b>4.2.1.1.1</b>		<b>PARTICIPACIONES FEDERALES</b>	-	<b>760,047,362</b>	-	<b>48,760,508</b>	-	<b>808,807,870</b>
4.2.1.1.1.1		FONDO GENERAL	-	369,649,649	-	29,852,891	-	399,502,540
4.2.1.1.1.2		FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL	-	72,490,010	-	5,533,479	-	78,023,489
4.2.1.1.1.3		TENENCIA	-	46,117	-	-	-	46,117
4.2.1.1.1.4		FONDO DE FISCALIZACIÓN	-	16,177,159	-	716,388	-	16,893,547
4.2.1.1.1.5		IMPUESTOS ESPECIALES	-	15,294,260	-	1,145,830	-	16,440,090
4.2.1.1.1.7		IMPUESTO SOBRE AUTOMÓVILES NUEVOS	-	1,463,406	-	188,036	-	1,651,442
4.2.1.1.1.8		IMPUESTO A LA GASOLINA Y EL DIESEL	-	27,127,915	-	3,529,186	-	30,657,101
4.2.1.1.1.9		FONDO DE ISR	-	203,118,923	-	-	-	203,118,923
4.2.1.1.1.10		IMPUESTO SOBRE ENAJENACION DE BIENES INMUEBLES	-	54,679,923	-	-	-	54,679,923
4.2.1.1.1.11		REGULARIZACION DE VEHICULOS USADOS DE PROCEDENCIA EXTRANJERA	-	-	-	7,794,698	-	7,794,698



**H. XIV AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S**  
**TESORERÍA MUNICIPAL**  
**BALANZA DE COMPROBACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

Fecha y Hora de Impresión: 10/03/2023 09:00 a.m.

No.	H. XIV AYUNTAMIENTO LOS CABOS, B.C.S.	Descripción	Saldos Iniciales		Movimientos		Saldos Finales	
			Deudor	Acreedor	Cargos	Abonos	Deudor	Acreedor
<b>4.2.1.1.2</b>	<b>PARTICIPACIONES ESTATALES</b>		-	<b>430,458,042</b>	-	<b>30,116,531</b>	-	<b>460,574,573</b>
4.2.112.1	Impuesto del 2.5% Sobre Nominas		-	60,741,463	-	4,599,469	-	65,340,932
4.2.112.2	Impuesto Sobre Enajenación de Bienes Muebles		-	2,601,341	-	232,487	-	2,833,828
4.2.112.3	Impuesto Estatal Vehicular		-	82,354	-	1,544	-	83,898
4.2.112.4	CONTROL VEHICULAR		-	128,710,755	-	7,611,340	-	136,322,095
4.2.112.5	REGISTRO CIVIL		-	6,322,662	-	576,169	-	6,898,831
4.2.112.6	REGISTRO PÚBLICO DE LA PROPIEDAD Y EL COMERCIO		-	231,999,467	-	17,095,522	-	249,094,989
<b>4.2.1.2</b>	<b>APORTACIONES</b>		-	<b>361,324,243</b>	-	<b>22,449,488</b>	-	<b>383,773,731</b>
4.2.12.1	FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL		-	114,379,876	-	-	-	114,379,876
4.2.12.2	FONDO DE FORTALECIMIENTO PARA LOS MUNICIPIOS		-	246,944,367	-	22,449,488	-	269,393,855
<b>4.2.1.4</b>	<b>INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL</b>		-	<b>139,949,493</b>	-	<b>7,972,165</b>	-	<b>147,921,658</b>
4.2.14.1	USO Y GOCE DE LA ZONA FEDERAL MARITIMO TERRESTRE		-	139,949,493	-	7,972,165	-	147,921,658
<b>4.3</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>		-	<b>7,557,265</b>	-	<b>135,027</b>	-	<b>7,692,292</b>
<b>4.3.1</b>	<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>		-	<b>6,976,419</b>	-	<b>131,677</b>	-	<b>7,108,096</b>
4.3.12	INTERESES GANADOS DE VALORES, CRÉDITOS, BONOS Y OTROS		-	5,976,419	-	131,677	-	6,108,095.79
4.3.19	OTROS INGRESOS FINANCIEROS		-	1,000,000	-	-	-	1,000,000.00
<b>4.3.4</b>	<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS</b>		-	<b>580,846</b>	-	<b>3,350</b>	-	<b>584,196</b>
4.3.4.1	OTROS INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		-	0.2	-	-	-	0.2
4.3.4.3	DIFERENCIAS DE CAMBIO POSITIVA EN "EFECTIVO Y EQUIVALENTES"		-	580,846	-	3,350	-	584,196
<b>5</b>	<b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>		<b>3,148,633,858</b>	-	<b>915,753,004</b>	-	<b>4,064,386,863</b>	-
<b>5.1</b>	<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>		<b>2,691,145,470</b>	-	<b>739,240,406</b>	-	<b>3,430,385,876</b>	-
<b>5.1.1</b>	<b>SERVICIOS PERSONALES</b>		<b>1,434,521,840</b>	-	<b>309,766,354</b>	-	<b>1,744,288,194</b>	-
5.111	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE		350,400,593	-	32,430,203	-	382,830,796	-
5.113	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES		250,831,308	-	17,107,920	-	421,910,518	-
5.114	SEGURIDAD SOCIAL		110,849,064	-	11,937,937	-	122,787,001	-
5.115	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS		227,460,400	-	44,112,440	-	271,572,841	-
5.116	PREVISIONES		494,980,474	-	50,206,564	-	545,187,039	-
<b>5.1.2</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>		<b>301,108,192</b>	-	<b>75,292,087</b>	-	<b>376,400,279</b>	-
5.12.1	MAT. DE ADMN., EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES		24,324,533	-	9,031,988	-	33,356,521	-
5.12.2	ALIMENTOS Y UTENSILIOS		10,950,077	-	4,752,891	-	15,702,968	-
5.12.3	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN		200	-	-	-	200	-
5.12.4	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN		28,181,919	-	8,278,699	-	36,460,618	-
5.12.5	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO		5,722,276	-	3,609,002	-	9,331,278	-
5.12.6	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS		200,961,378	-	24,266,809	-	225,228,187	-
5.12.7	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS		19,199,265	-	15,085,653	-	33,284,918	-
5.12.8	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD		1,996	-	5,900,340	-	5,902,336	-
5.12.9	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES		12,766,548	-	4,366,705	-	17,133,252	-
<b>5.1.3</b>	<b>SERVICIOS GENERALES</b>		<b>955,515,437</b>	-	<b>354,181,966</b>	-	<b>1,309,697,403</b>	-
5.13.1	SERVICIOS BÁSICOS		69,237,847	-	25,555,727	-	94,793,574	-
5.13.2	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO		679,230,799	-	167,302,761	-	846,533,559	-
5.13.3	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS		56,061,772	-	99,324,679	-	155,386,450	-
5.13.4	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES		6,730,223	-	472,887	-	7,203,109	-
5.13.5	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN		44,905,906	-	4,426,641	-	49,332,546	-
5.13.6	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD		33,334,828	-	5,730,695	-	39,065,524	-
5.13.7	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS		6,758,709	-	1,908,307	-	8,667,016	-
5.13.8	SERVICIOS OFICIALES		40,091,175	-	42,785,368	-	82,876,543	-
5.13.9	OTROS SERVICIOS GENERALES		19,164,180	-	6,674,901	-	25,839,081	-
<b>5.2</b>	<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>		<b>294,177,827</b>	-	<b>80,905,615</b>	-	<b>375,083,443</b>	-
<b>5.2.1</b>	<b>TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO</b>		<b>7,927,974</b>	-	<b>2,391,650</b>	-	<b>10,319,624</b>	-



**H. XIV AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS. B.C.S**  
**TESORERÍA MUNICIPAL**  
**BALANZA DE COMPROBACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

Fecha y Hora de Impresión: 10/03/2023 09:00 a.m.

No.	H. XIV AYUNTAMIENTO LOS CABOS, B.C.S.	Descripción	Saldos Iniciales		Movimientos		Saldos Finales	
			Deudor	Acreedor	Cargos	Abonos	Deudor	Acreedor
5.2.15		TRANSFERENCIAS INTERNAS OTORGADAS A ENTIDADES PARAESTATALES NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIERAS	7,927,974	-	2,391,650	-	10,319,624	-
<b>5.2.4</b>		<b>AYUDAS SOCIALES</b>	<b>286,249,853</b>	-	<b>78,513,966</b>	-	<b>364,763,819</b>	-
5.2.4.1		AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	74,641,294	-	35,875,438	-	110,516,731	-
5.2.4.4		AYUDAS SOCIALES A ACTIVIDADES CIENTIFICAS O ACADEMICAS	211,608,559	-	42,638,528	-	254,247,087	-
<b>5.4</b>		<b>INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA</b>	<b>24,211,148</b>	-	<b>2,605,594</b>	-	<b>26,816,742</b>	-
<b>5.4.1</b>		<b>INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA</b>	<b>22,794,092</b>	-	<b>2,605,594</b>	-	<b>25,399,686</b>	-
5.4.1.1		INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	22,794,092	-	2,605,594	-	25,399,686	-
<b>5.4.2</b>		<b>COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA</b>	<b>1,417,056</b>	-	-	-	<b>1,417,056</b>	-
5.4.2.1		COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	1,417,056	-	-	-	1,417,056	-
<b>5.5</b>		<b>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	<b>9,519,646</b>	-	<b>5,571</b>	-	<b>9,525,218</b>	-
<b>5.5.9</b>		<b>OTROS GASTOS</b>	<b>9,519,646</b>	-	<b>5,571</b>	-	<b>9,525,218</b>	-
5.5.9.4		DIFERENCIA POR TIPO DE CAMBIO NEGATIVO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES	809,754	-	5,571	-	815,326	-
5.5.9.9		Otros Gastos Varios	8,709,892	-	-	-	8,709,892	-
<b>5.6</b>		<b>INVERSIÓN PÚBLICA</b>	<b>129,579,767</b>	-	<b>92,995,817</b>	-	<b>222,575,584</b>	-
<b>5.6.6</b>		<b>INVERSION PUBLICA</b>	<b>129,579,767</b>	-	<b>92,995,817</b>	-	<b>222,575,584</b>	-
5.6.6.1		OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	128,649,783	-	92,995,817	-	221,645,600	-
5.6.6.2		OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	929,984	-	-	-	929,984	-
<b>8</b>		<b>CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS</b>	-	-	<b>7,812,022,348</b>	<b>7,812,022,348</b>	-	-
<b>8.1</b>		<b>LEY DE INGRESOS</b>	-	-	<b>624,563,908</b>	<b>624,563,908</b>	-	-
8.1.1		LEY DE INGRESOS ESTIMADA	2,746,606,382	-	-	-	2,746,606,382	-
8.1.2		LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	735,355,558	-	312,281,954	-	1,047,637,513	-
8.1.4		LEY DE INGRESOS DEVENGADA	-	-	312,281,954	312,281,954	-	-
8.1.5		LEY DE INGRESOS RECAUDADA	-	3,481,961,940	-	312,281,954	-	3,794,243,895
<b>8.2</b>		<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>	-	-	<b>7,187,458,439</b>	<b>7,187,458,439</b>	-	-
8.2.1		PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	-	2,746,606,382	-	-	-	2,746,606,382
8.2.2		PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	112,308,840	-	2,341,885,744	2,447,873,052	35,243,532	-
8.2.3		MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	-	660,027,627	-	1,566,362,421	2,341,523,960	-
8.2.4		PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	89,478,868	-	881,510,631	970,292,612	696,887	-
8.2.5		PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	78,545,285	-	969,930,828	713,830,770	334,645,343	-
8.2.6		PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	107,274	-	713,830,770	713,938,044	-	-
8.2.7		PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	3,097,271,741	-	713,938,044	-	3,811,209,786	-
<b>SUMAS IGUALES</b>			<b>8,089,534,604</b>	<b>8,089,534,604</b>	<b>10,556,604,648</b>	<b>10,556,604,648</b>	<b>8,795,285,168</b>	<b>8,795,285,168</b>

### A.1.8. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Revelan información complementaria y suficiente de los rubros y saldos presentados en los estados financieros, siendo de utilidad para ampliar y dar significado a los datos contenidos en la información financiera, de conformidad con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, que permite la toma de decisiones con base objetiva. Esto implica que no sean en sí un estado financiero, sino que formen parte integral de los mismos, siendo obligatoria su presentación.

Los elementos mínimos que deben mostrar son: las bases de preparación de los estados financieros, las principales políticas de carácter normativo contable y la explicación de las variaciones más significativas o representativas.

#### I. NOTAS DE DESGLOSE

#### II. INFORMACIÓN CONTABLE

En cumplimiento a los Artículo 46 y 49 de la LGCG, se adhieren a los Estados Financieros las presentes **NOTAS**, que contienen información adicional y suficiente con el propósito de ampliar los datos reportados en los Estados Financieros, acentuando que éstas notas cumplen con las “**Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos de los Entes Públicos y características de sus Notas**” emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), así como el postulado de Revelación Suficiente, ya que la información que muestra es amplia y precisa, así mismo se tiene presente el postulado de Importancia Relativa.

#### 1) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**1 ACTIVO:** Un activo es un recurso con valor que alguien posee con la intención de que genere un beneficio futuro (sea económico o no). Representa todos los bienes y derechos de un ente público, adquiridos en el pasado y o en el presente ejercicio.

**1.1 Activo Circulante**

**1.1.1 Efectivo y Equivalentes.** - Recursos a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo mínimo de cambio en su valor.

El saldo corresponde al equivalente en moneda nacional de los fondos de resultados de mes anterior y los recursos recibidos para el periodo de **diciembre** de 2022. Así mismo, se han elaborado las conciliaciones bancarias, acompañándolas con los respectivos Estados de Cuenta emitidos por las instituciones de crédito y por los auxiliares contables correspondientes.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Noviembre	Movimientos del Periodo		Diciembre
			Cargos	Abonos	
1.1.1	Efectivo y Equivalentes	230,675,112	882,250,369	1,008,362,188	104,563,294

Los rubros que integran este capítulo son:

- ✓ Fondos en poder de cajeros
- ✓ Fondos de caja chica en poder de funcionarios
- ✓ Fondos en poder de recaudadores
- ✓ Bancos
- ✓ Depósitos en garantía en poder de terceros
- ✓ Otros efectivos y equivalentes.

El saldo reflejado en dicha partida es el siguiente:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Noviembre	Movimientos del Periodo		Diciembre
			Cargos	Abonos	
1.1.1.1	Efectivo	30,937,217	1,987,859	4,225,132	28,699,944
1.1.1.2	Bancos	198,362,440	880,262,510	1,004,137,056	74,487,895
1.1.1.3	Bancos y/o Otras Dependencias	45,115	-	-	45,115
1.1.1.6	Depositos en garantía en poder de terceros	1,094,373	-	-	1,094,373
1.1.1.9	Otros efectivos y equivalentes	235,968	-	-	235,968
<b>Suma de Efectivo y Equivalentes</b>		<b>230,675,112</b>	<b>882,250,369</b>	<b>1,008,362,188</b>	<b>104,563,294</b>

**1.1.1.1 Efectivo:** Representa el monto en dinero propiedad del ente público recibido en caja y aquél que está a su custodia y administración. En esta ocasión, el monto total que integra este renglón, se encuentra custodiado o en manejo, por el personal de la Administración Pública, ya sea en poder de los Cajeros que cobran los ingresos, los Recaudadores, o en su caso los funcionarios, tales como

directores generales, directores municipales, delegados municipales, coordinadores o jefes de área.

Estas partidas iniciaron con un saldo de **30 millones 937 mil 217 pesos** y al cierre del periodo, culmino con un monto de **28 millones 699 mil 944 pesos**.

A continuación, se muestra la integración con sus montos y partidas:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Noviembre	Movimientos del Periodo		Diciembre
			Cargos	Abonos	
1.1.1.1.1	Fondos en Poder de Cajeros	74,364	481	754	74,091
1.1.1.1.2	Fondos de Caja Chica en Poder de Funcionarios	2,814,410	1,821,314	3,743,267	892,456
1.1.1.1.3	Fondos en Poder de Recaudadores	28,048,443	166,065	481,110	27,733,397
<b>Suma de Efectivo</b>		<b>30,937,217</b>	<b>1,987,859</b>	<b>4,225,132</b>	<b>28,699,944</b>

**1.1.1.1.1 Fondos en Poder de Cajeros:** Durante el periodo se registraron pocos movimientos en esta partida quedando al mes de diciembre con un importe de **74 mil 455 pesos**, el cual se integra de la manera siguiente:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Noviembre	Movimientos del Periodo		Diciembre
			Cargos	Abonos	
1.1.1.1.1.1	Carballo Zumaya Silvestre	2,500	-	-	2,500
1.1.1.1.1.2	Castro Sandez Miguel Angel	2,500	-	-	2,500
1.1.1.1.1.3	Cota Ceseña Maria Nereyda	1,140	-	-	1,140
1.1.1.1.1.5	Montaño Aragon Monica	3,248	-	-	3,248
1.1.1.1.1.6	Morales Rayo Johana	4,586	-	-	4,586
1.1.1.1.1.7	Ojeda Pimentel Rosa Maria	2,500	-	-	2,500
1.1.1.1.1.9	Villalobos Garcia Amir	1,500	-	-	1,500
1.1.1.1.1.10	Burgoin Lerma Amadeo	5,000	-	-	5,000
1.1.1.1.1.14	Montaño Aragon Denisse	2,500	-	-	2,500
1.1.1.1.1.15	Sorenson Orantes Eliseo	2,500	-	-	2,500
1.1.1.1.1.16	Flores Alvarez Francisco Javier	2,500	-	-	2,500
1.1.1.1.1.17	Garcia Hernandez Adriana Patricia	906	-	-	906
1.1.1.1.1.18	Burgoin Osuna Ana Veronica	2,500	-	-	2,500
1.1.1.1.1.19	Garcia Hernandez Adriana Patricia	2,999	-	-	2,999
1.1.1.1.1.26	Ceseña Alvarez Maria Magdalena	2,500	-	-	2,500
1.1.1.1.1.27	Payan Castro Maria	2,500	-	-	2,500
1.1.1.1.1.28	Peralta Castro Maria Rosana	2,500	-	-	2,500
1.1.1.1.1.29	Montaño Ross Maria Luisa	2,500	-	-	2,500
1.1.1.1.1.30	Chavez Sandoval Norma Cecilia	2,500	-	-	2,500
1.1.1.1.1.31	Manriquez Castro Pablo Alan	2,500	-	-	2,500
1.1.1.1.1.33	Bañaga Avilez Rebeca	2,500	-	-	2,500
1.1.1.1.1.34	Martinez Bou Rita Nataly	2,500	-	-	2,500
1.1.1.1.1.36	Collins Castro Martin Guadalupe	2,500	-	-	2,500
1.1.1.1.1.37	Montaño Graciano Tanesa Yanel	2,500	-	-	2,500
1.1.1.1.1.38	Valdez Campuzano Mariana	2,486	481.00	754.00	2,213
1.1.1.1.1.39	Peinado Baez Sergio Antonio	2,500	-	-	2,500
1.1.1.1.1.40	Martinez Agundez Manuel de Jesus	2,500	-	-	2,500
1.1.1.1.1.41	Mejia Sanchez Tomas Saul	2,500	-	-	2,500
1.1.1.1.1.42	Mizque Oregon Carlos David	2,500	-	-	2,500
<b>Suma de Fondos en Poder de Cajeros</b>		<b>74,364</b>	<b>481</b>	<b>754</b>	<b>74,091</b>

**1.1.1.1.2 Fondos de caja chica en poder de funcionarios:** En esta partida se encuentran registrados todos aquellos funcionarios que solicitan un recurso económico (**Fondo de Caja Chica**), para desempeñar sus funciones en áreas de trabajo operativas o muy dinámicas, las cuales por su naturaleza requieren realizar erogaciones menores y de carácter urgente, con el fin de hacer más eficiente el desempeño de dichas funciones.

Esta cuenta muestra un saldo al cierre del mes de diciembre por **892 mil 456 pesos**, la disminución es debido a que se comprobaron los fondos de funcionarios, como se detallan a continuación:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Noviembre	Movimientos del Periodo		Diciembre
			Cargos	Abonos	
1.1.1.1.2.7	Ceseña Rodriguez Jose Norberto	10,000	-	-	10,000
1.1.1.1.2.17	Herrera Hernandez Ernesto	10,000	-	-	10,000
1.1.1.1.2.18	Leal Chavarin Raul	5,000	-	-	5,000
1.1.1.1.2.21	Montaño Cota Julio Cesar	20,000	-	-	20,000
1.1.1.1.2.22	Montaño Cota Gabriel	8,000	-	-	8,000
1.1.1.1.2.26	Ochoa Mendivil Xochitl	10,000	-	-	10,000
1.1.1.1.2.29	Sevilla Alatorre Luis	973	-	-	973
1.1.1.1.2.32	Burgoin Amezquita Susana	15,000	-	-	15,000
1.1.1.1.2.34	Castellano Alvarez Salvador	9,426	-	-	9,426
1.1.1.1.2.35	Cota Rojas Alicia	5,094	-	-	5,094
1.1.1.1.2.37	Duran Martinez Jose Alberto	5,000	-	-	5,000
1.1.1.1.2.38	Montaño Verduzco Jesús Imelda	5,000	-	-	5,000
1.1.1.1.2.44	Cota Ruiz Jorge Joel	7,800	-	-	7,800
1.1.1.1.2.46	Burgoin Gonzalez Jose Manuel	25,000	-	-	25,000
1.1.1.1.2.48	Palacios Romero Miguel Adolfo	30,892	-	-	30,892
1.1.1.1.2.49	Rosas Lizarraga David	6,056	-	-	6,056
1.1.1.1.2.50	Ruiz Almanza Javier	7,500	-	-	7,500
1.1.1.1.2.53	Castro Guzman Jesus Armida	8	-	-	8
1.1.1.1.2.54	Diaz Luis Armando	25,000	-	-	25,000
1.1.1.1.2.61	Santiago Sánchez Leandro Crescencio	10,000	-	-	10,000
1.1.1.1.2.65	Verdugo Montaño Raul	20,000	-	20,000	-
1.1.1.1.2.67	Uzcanga Gonzalez Iban Fabricio	5,001	-	-	5,001
1.1.1.1.2.88	Camacho Lopez Maria Elena	922	-	-	922
1.1.1.1.2.89	Perez Ojeda Roberto de Jesus	5,000	-	-	5,000
1.1.1.1.2.108	Olea Mendivil Oscar	6,254	-	-	6,254
1.1.1.1.2.116	Osuna Olivas Arturo	20,000	-	-	20,000
1.1.1.1.2.125	Arreola Elizondo Daniel Antonio	12,000	-	-	12,000
1.1.1.1.2.131	Murillo Murillo Juan Manuel	6,000	-	-	6,000
1.1.1.1.2.132	Flores Romero Jesus	6,000	-	-	6,000
1.1.1.1.2.133	Rodriguez Contreras Gloria del Carmen	6,000	-	-	6,000
1.1.1.1.2.134	Ramos Serrano Miguel Angel	72,248	-	72,248	-
1.1.1.1.2.136	Almanza Mackils David Ramon	40,000	-	-	40,000
1.1.1.1.2.145	Castro Cota Felipe	5,000	-	-	5,000
1.1.1.1.2.149	Ceseña Ceseña Norberto	5,000	-	-	5,000
1.1.1.1.2.154	Zamorano Martinez Juan Jose	35,000	-	-	35,000
1.1.1.1.2.162	Santillan Castillo Eric Apolonio	39	-	-	39
1.1.1.1.2.164	Fisher Martinez Irlanda Cristina	499	14,815	15,314	-
1.1.1.1.2.175	Lopez Martinez Israel	0	-	-	0
1.1.1.1.2.184	Montaño Cota Adrubal	20,000	-	-	20,000
1.1.1.1.2.185	Gamboa Castro Juan de Dios	19,958	-	-	19,958
1.1.1.1.2.186	Cota Montaño Rosa Delia	3,462	-	3,462	-
1.1.1.1.2.195	Agundez Collins Jose Osmin	10,000	-	-	10,000
1.1.1.1.2.211	Bertin Olachea Edgar Rene	5,008	5,000	10,000	8
1.1.1.1.2.212	Bonilla Guerrero Alejandro Isaeth	4,578	-	-	4,578
1.1.1.1.2.213	Padilla Esparza Alfredo	10,000	-	-	10,000
1.1.1.1.2.214	Castañeda Alvarez Erasmo	8,000	-	8,000	-
1.1.1.1.2.216	Quiterio Medel Elmo	10,000	-	-	10,000

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad  
Cuenta Pública Diciembre 2022

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Noviembre	Movimientos del Periodo		Diciembre
			Cargos	Abonos	
1.1.1.1.2.223	Magaña Posadas Rogelio	20,000	-	-	20,000
1.1.1.1.2.232	Cota Cardenas Leonel Efraín	10,000	-	10,000	-
1.1.1.1.2.236	Ceseña Carrillo Jassiel Omar	19,900	25,000	25,000	19,900
1.1.1.1.2.237	Green Palacios Victor Hugo	10,000	-	-	10,000
1.1.1.1.2.249	Camacho Ortegón Christopher Albertini	10,060	16,889	26,889	60
1.1.1.1.2.251	De la Paz Araza Dina Margarita	110,000	139,088	249,088	-
1.1.1.1.2.253	Marrón Castro Monserrat Anahi	15,000	15,000	30,000	-
1.1.1.1.2.254	Castro Cordero Luis Alfonso	10,000	9,986	19,986	-
1.1.1.1.2.255	Ceseña Amador Jose Cuauhtemoc	9,477	245,230	254,707	-
1.1.1.1.2.256	Torres Garcia Alondra	20,000	14,367	34,367	-
1.1.1.1.2.257	Meza Nuñez Jorge Alonso	40,000	39,980	79,980	-
1.1.1.1.2.258	Polloréna Sandoval Jacobo Enrique	25,000	-	25,000	-
1.1.1.1.2.259	Cedeño Alva Miguel Angel	20,000	-	20,000	-
1.1.1.1.2.260	Castro Cardenas Ariel	38,000	-	38,000	-
1.1.1.1.2.261	Ramos Murillo Sarahi	143	27,963	28,106	-
1.1.1.1.2.262	Rodríguez Gonzalez Linze	5,022	29,586	34,608	-
1.1.1.1.2.263	Higuera Espinoza Jose Guadalupe	20,000	19,988	39,988	-
1.1.1.1.2.264	Diaz Rodríguez Guillermina	-	59,814	59,814	-
1.1.1.1.2.265	Flores Castro Jose Catarino	20,000	-	20,000	-
1.1.1.1.2.266	Costich Perez Juan Carlos	15,000	199,988	199,988	15,000
1.1.1.1.2.267	Guzman Aragon Alonso	20,000	-	20,000	-
1.1.1.1.2.268	Tomero Carrillo Rogelio Alberto	15,000	-	15,000	-
1.1.1.1.2.269	Zamora Ceseña Raymundo	60,000	59,171	119,171	-
1.1.1.1.2.270	Sanchez Juarez Lucia	2,033	12,967	15,000	-
1.1.1.1.2.271	Orbe Vargas Cristobal Omar	15,000	14,997	29,997	-
1.1.1.1.2.272	Diaz Flores Roberto	5,000	-	5,000	-
1.1.1.1.2.273	Ramirez Hernandez Andrea Patricia	15,000	-	15,000	-
1.1.1.1.2.274	Jimenez Moreno Roberto	40,000	40,000	60,000	20,000
1.1.1.1.2.276	Rivera Leggs Leticia	10,000	1,578	11,578	-
1.1.1.1.2.278	Berber Holguin Lorena Isabel	15,000	-	15,000	-
1.1.1.1.2.279	Cruz Medina Maria de Jesus	10,000	10,000	10,000	10,000
1.1.1.1.2.280	Olvera Guevara Veronica	20,000	-	20,000	-
1.1.1.1.2.282	Servin Meza Jorge Ernesto	498,500	352,000	850,500	-
1.1.1.1.2.283	Campas Duarte Francisco Javier	10,000	9,789	19,789	-
1.1.1.1.2.284	Marín Cota Ramon Adrian	30,000	29,910	59,910	-
1.1.1.1.2.285	Guzman Roa Gerzain Humberto	60,000	55,635	115,635	-
1.1.1.1.2.288	Jeffries Alvarez Donna Lauren	39,836	40,784	74,621	6,000
1.1.1.1.2.290	García Ceseña Rafael	7,244	6,756	-	14,000
1.1.1.1.2.291	Carmona Alvarez Cuauhtemoc	150,000	-	150,000	-
1.1.1.1.2.292	Estrada Obregon Irma Alejandrina	10,000	-	10,000	-
1.1.1.1.2.294	Magdaleno Aguilar Armando	15,000	-	15,000	-
1.1.1.1.2.295	Galindo Roman Irene	12,707	-	12,707	-
1.1.1.1.2.296	Leyva Luna Leonel	59,524	57,447	116,971	-
1.1.1.1.2.298	Guillen Savin Mauro Luis	40,000	-	40,000	-
1.1.1.1.2.300	Larumbe Pineda Lizet Karina	181	69,803	69,984	-
1.1.1.1.2.301	Gonzalez Ojeda Carla Guadalupe	9,987	-	-	9,987
1.1.1.1.2.302	Zumaya Gonzalez Gabriel Marcelino	10,000	-	10,000	-
1.1.1.1.2.303	Gonzalez Salas Cecilia Guadalupe	15,000	-	15,000	-
1.1.1.1.2.304	Rodas Moreno Ruseel	25,000	-	25,000	-
1.1.1.1.2.305	Talamantes GERALDO Jose Martin	30,000	-	30,000	-
1.1.1.1.2.306	Torres Orozco Omar	10,000	-	10,000	-
1.1.1.1.2.308	Omelas Rojo Miguel	10,000	9,716	19,716	-
1.1.1.1.2.309	Ceseña Ceseña Hector Fabian	15,000	15,000	30,000	-
1.1.1.1.2.310	Manriquez Ruiz Oscar Humberto	50,000	-	50,000	-
1.1.1.1.2.311	Dominguez Lucero Juan Gabriel	60,000	-	60,000	-
1.1.1.1.2.312	Mijares Gonzalez Miguel	325,077	39,923	40,000	325,000
1.1.1.1.2.314	Ceseña Marquez Laura Esther	5,000	4,767	9,767	-
1.1.1.1.2.316	Geraldo Amador Francisco	30,000	29,970	59,970	-
1.1.1.1.2.317	Fisher Guerrero Daniel	20,000	20,000	40,000	-
1.1.1.1.2.319	Canales Jauregui Gregorio	30,000	59,853	89,853	-
1.1.1.1.2.320	Sotelo Burgoín Alan Eduardo	40,000	18,552	58,552	-
<b>Suma de Fondos de Caja Chica</b>		<b>2,814,410</b>	<b>1,821,314</b>	<b>3,743,267</b>	<b>892,456</b>

**1.1.1.1.3 Fondos en poder de Recaudadores:** El saldo que se refleja en esta partida representa a los ingresos que se recaudan en **San José del Cabo**, y en las delegaciones de **Cabo San Lucas, La Ribera, Santiago y Miraflores**; en el caso de la cabecera municipal y la delegación de Cabo San Lucas corresponde al último día hábil del mes que no alcanza a depositarse por los horarios de las

Instituciones Bancarias, y en lo que respecta a las delegaciones restantes, es lo que corresponde a la última semana (o fracción) de cada mes, por no haber instituciones bancarias en estas localidades, mismos que son depositados al inicio del siguiente periodo. Los ingresos que se recaudan en las delegaciones de la Zona Norte se depositan de manera semanal, conforme lo estipulado en el Artículo 15 segundo párrafo de los Lineamientos para la Integración y Presentación de la Cuenta Pública del Estado de Baja California Sur.

Se aprecia a continuación, el monto del saldo al inicio y al final del periodo. El comportamiento que debe de tener esta partida es rotativo, cosa que depende totalmente del trabajo operativo y administrativo que realice cada Recaudador en particular, por lo tanto, al respecto podemos concluir que el saldo de este rubro es un recurso económico reconocido en los ingresos pero que al cierre del periodo al que corresponde este informe, no se depositó en las cuentas bancarias del ente público.

Es importante destacar, que dentro de esta partida se encuentra un monto aproximado de **5 millones de pesos**, correspondiente al robo suscitado la madrugada del día 01 de febrero de 2015 a las Cajas Recaudadoras del Palacio Municipal. Hasta en tanto no se tenga una orden judicial o resolutoria del caso, será reclasificado a alguna otra partida contable, lo cual dependerá totalmente del resultado judicial final que se tenga del caso. Además, al ingreso de la XIV administración del gobierno municipal, se procederá al análisis de cada una de las subcuentas que integran el rubro, por lo que, posteriormente, y una vez concluido el mencionado análisis se podrá verificar el origen y razonabilidad de las cifras, para proceder conforme corresponda normativamente en la materia.

El saldo de esta partida al inicio del periodo es por la cantidad de **28 millones 048 mil 443 pesos**, finalizando al mes de diciembre con un monto de **27 millones 733 mil 397 pesos**, integrados de la manera siguiente:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Noviembre	Movimientos del Periodo		Diciembre
			Cargos	Abonos	
1.1.1.1.3.1	Recaudador de San Jose del Cabo	16,768,651	1	274,773	16,493,879
1.1.1.1.3.2	Recaudador de Cabo San Lucas	9,434,213	144,850	-	9,579,062
1.1.1.1.3.3	Recaudador de Santiago	1,366,064	7,145	3,944	1,369,265
1.1.1.1.3.4	Recaudador de Miraflores	- 34,204	14,069	20,222	- 40,357
1.1.1.1.3.5	Recaudador de La Ribera	513,720	-	182,172	331,548
<b>Suma de Fondos en poder de Recaudadores</b>		<b>28,048,443</b>	<b>166,065</b>	<b>481,110</b>	<b>27,733,397</b>

**1.1.1.2 Bancos/Tesorería:** Representa el monto de efectivo disponible propiedad del Ente Público, en instituciones bancarias. Se manejan en este concepto los recursos financieros que representan el monto de efectivo disponible propiedad del H. Ayuntamiento, en las distintas instituciones de crédito con las que se tienen registradas las cuentas bancarias. Esta cuenta finalizó al mes de diciembre con un saldo contable de **74 millones 487 mil 895 pesos**.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Noviembre	Movimientos del Periodo		Diciembre
			Cargos	Abonos	
1.1.1.2	Bancos/Tesorería	198,362,440	880,262,510	1,004,137,056	74,487,895

Se integran dentro de este rubro las cuentas bancarias aperturadas con instituciones bancarias con más presencia en el Municipio, de las cuales dos de éstas, son en moneda extranjera (dólares) de los bancos de Santander y Banamex. Las cuentas bancarias reflejadas en moneda extranjera, se encuentran revaluadas conforme al tipo de cambio correspondiente al último día hábil del periodo, el cual está publicado en la página electrónica del Servicio de Administración Tributaria y en el Diario Oficial de la Federación.

El detalle de las instituciones bancarias y sus saldos al cierre del periodo son los que se muestran de la siguiente manera:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Noviembre	Movimientos del Periodo		Diciembre
			Cargos	Abonos	
1.1.1.2.1	Santander	4,287,239	139,034,343	132,553,943	10,767,639
1.1.1.2.2	Bancomer	86,221,691	197,324,733	234,210,072	49,336,352
1.1.1.2.3	Banamex	907,939	181,120,307	180,836,278	1,191,968
1.1.1.2.4	Scotiabank	6,284	-	-	6,284
1.1.1.2.5	HSBC	63,942,784	128,758,649	188,470,407	4,231,026
1.1.1.2.6	Banorte	42,996,503	234,024,479	268,066,356	8,954,626
<b>Suma de Bancos/Tesorería</b>		<b>198,362,440</b>	<b>880,262,510</b>	<b>1,004,137,056</b>	<b>74,487,895</b>

El detalle de las cuentas y saldos por Institución Bancaria es el que se muestra a continuación:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Noviembre	Movimientos del Periodo		Diciembre	
			Cargos	Abonos		
1.1.1.2.1.1	Santander 65500632176 MN	-	4,524	1,842	1,842 -	4,524
1.1.1.2.1.2	Santander 16000000935 MN	233,546	72,907,489	63,714,363		9,426,671
1.1.1.2.1.3	Santander 18000008730 MN Fortamun 2012	0	-	-		0
1.1.1.2.1.8	Santander 65500632162 (251763-2) MN	46,901	60,271,422	60,236,094		82,229
1.1.1.2.1.16	Santander 65503889772 MN	1,131,057	508,415	1,639,471		0
1.1.1.2.1.20	Santander 82-50053209-8 Dolares	18,235	1,771	19,936		70
1.1.1.2.1.21	Santander 82-50053209-8 Complementaria	334,151	32,779	365,645		1,285

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad  
Cuenta Pública Diciembre 2022

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Noviembre	Movimientos del Periodo		Diciembre
			Cargos	Abonos	
1.1.1.2.1.23	Santander 65500285465 MN TPV	118,243	962,733	901,930	179,046
1.1.1.2.1.24	Santander 65500632193 MN	-	16,348	-	16,348
1.1.1.2.1.30	Santander 1800005336 FAIS 2009	155	-	-	155
1.1.1.2.1.41	Santander 18000018586	0	-	-	0
1.1.1.2.1.76	Santander 18000060522 Fortamun 2018	-	138,014	-	138,014
1.1.1.2.1.78	Santander 18000070012 Fortaseg Federal 2018	-	2,426	-	2,426
1.1.1.2.1.83	Santander 18000067292 Participaciones Federales 2018	-	1,817	-	1,817
1.1.1.2.1.84	Santander 18000090305 Fortamun 2019	-	12,594	-	12,594
1.1.1.2.1.85	Santander 65506954031 Depósitos Referenciados	-	1,672	1,672	-
1.1.1.2.1.86	Santander 18000129281	1,109,017	93	-	1,109,110
1.1.1.2.1.88	Santander 86479101605 MN	4,309	3,512,735	3,517,044	-
1.1.1.2.1.91	Santander 18000233464 PABELLON Estacionamiento	1,463,716	833,394	2,155,947	141,163
<b>Suma de Bancos/ Santander</b>		<b>4,287,239</b>	<b>139,034,343</b>	<b>132,553,943</b>	<b>10,767,639</b>

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Noviembre	Movimientos del Periodo		Diciembre
			Cargos	Abonos	
1.1.1.2.2.1	Bancomer 00151509047 MN	6,294,113	155,239,612	158,636,137	2,897,588
1.1.1.2.2.2	Bancomer 00155895499 Depósitos Referenciados	128,466	7,923,164	8,051,630	-
1.1.1.2.2.5	Bancomer 0196073824 MN Ramo 23 Rehabilitación UD SJ 78	660	-	-	660
1.1.1.2.2.6	Bancomer 0196074154 MN Ramo 23 Pavimentación UD SJ 78	119	-	-	119
1.1.1.2.2.7	Bancomer 0103816079 MN	24,434,399	24,276,158	48,710,556	-
1.1.1.2.2.8	Bancomer 0117941293 FISM DF 2022	46,483,166	1,729	18,811,245	27,673,650
1.1.1.2.2.9	Bancomer 0118549303 DLLS	9,873	0	-	9,873
1.1.1.2.2.10	Bancomer 0118549303 Complementaria	180,915	362	-	181,276
1.1.1.2.2.11	Bancomer 0118555494 Aportación Tortuga Marina 2022	148,862	52,907	-	201,769
1.1.1.2.2.12	Bancomer 01191777140 Saneamiento Ambiental 2022	8,541,119	9,830,801	504	18,371,417
<b>Suma de Bancos/ Bancomer</b>		<b>86,221,691</b>	<b>197,324,733</b>	<b>234,210,072</b>	<b>49,336,352</b>

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Noviembre	Movimientos del Periodo		Diciembre
			Cargos	Abonos	
1.1.1.2.3.2	Banamex 43540001090 MN	169	6,694,033	6,694,195	6
1.1.1.2.3.3	Banamex 05800029629 MN	309,711	173,225,767	172,818,691	716,787
1.1.1.2.3.4	Banamex 05809024093 Dolares	19,397	-	-	19,397
1.1.1.2.3.5	Banamex 05809024093 Complementaria	355,454	708	-	356,162
1.1.1.2.3.7	Banamex 701193118 Depósitos Referenciados	223,208	1,199,798	1,323,391	99,615
<b>Suma de Bancos/ Banamex</b>		<b>907,939</b>	<b>181,120,307</b>	<b>180,836,278</b>	<b>1,191,968</b>

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Octubre	Movimientos del Periodo		Noviembre
			Cargos	Abonos	
1.1.1.2.4.5	Scotiabank 2380008529-4 Habitat 2010	6,284	-	-	6,284
<b>Suma de Bancos/ Scotiabank</b>		<b>6,284</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6,284</b>

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Noviembre	Movimientos del Periodo		Diciembre
			Cargos	Abonos	
1.1.1.2.5.1	HSBC 4021015912 MN	44,025.30	53,736,273.81	53,780,299.11	-
1.1.1.2.5.3	HSBC 4065795676 MN ISR Participable 2021	1.19	-	1.19	-
1.1.1.2.5.5	HSBC 4067325209 Fortamun 2022	57,676,647.40	22,821,575.18	76,305,023.54	4,193,199
1.1.1.2.5.6	HSBC 4066863275 FEIFF 2022	842,148.95	33.92	842,158.23	25
1.1.1.2.5.7	HSBC 4066863267 ISR Participable 2022	5,335,932.25	1,020.95	5,335,941.53	1,012
1.1.1.2.5.8	HSBC 40658661114 Depósitos Referenciados	11,652.24	1,908,881.00	1,920,533.24	-
1.1.1.2.5.9	HSBC 4066863127 Nomina	32,376.80	50,290,863.69	50,286,450.14	36,790
<b>Suma de Bancos/ HSBC</b>		<b>63,942,784</b>	<b>128,758,649</b>	<b>188,470,407</b>	<b>4,231,026</b>

TESORERÍA MUNICIPAL

		Dirección Municipal de Contabilidad				
		Cuenta Pública Diciembre 2022				
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Noviembre	Movimientos del Periodo		Diciembre	
			Cargos	Abonos		
1.1.1.2.6.1	Banorte 0170097523 MN	- 643,395	99,459,180	99,948,697	- 1,132,912	
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Noviembre	Movimientos del Periodo		Diciembre	
			Cargos	Abonos		
1.1.1.2.6.16	Banorte 0187468934 MN	1,051,614	97,853,282	98,847,830	57,067	
1.1.1.2.6.23	Banorte 00427604522 Brigada Forestal 2016.	154,423	29	-	154,452	
1.1.1.2.6.24	Banorte 0422490908 Rehabilitación Unidad Deportiva CSL	4	-	-	4	
1.1.1.2.6.36	Banorte 0363267221 Villa Bonita	2	-	-	2	
1.1.1.2.6.37	Banorte 0363267276 FISM Ramo 33 2018	4	-	-	4	
1.1.1.2.6.43	Banorte Cta. 1001671547 Donaciones 2018	9,155,864	30,707	9,155,864	30,707	
1.1.1.2.6.45	Banorte 1016805458 Alcaldesa en tu Negocio 2019	- 6,563	11	-	6,552	
1.1.1.2.6.47	Banorte 1016805328 ISR Participable 2019	393,718	-	-	393,718	
1.1.1.2.6.48	Banorte 1033696000 Participaciones Federales 2020	- 509	-	-	509	
1.1.1.2.6.49	Banorte 1033696019 Fortamun DF 2020	1	-	-	1	
1.1.1.2.6.52	Banorte 1033695991 Gasto Corriente 2020	3	-	-	3	
1.1.1.2.6.54	Banorte 01044505275 Fortaseg Municipal 2020	- 1,575	-	-	1,575	
1.1.1.2.6.56	Banorte Cuente 01044505386 Alcaldesa en tu Negocio 2020	16,917	2	-	16,919	
1.1.1.2.6.57	Banorte 01044505416 Creditos Ganaderos a la Palabra 2020	4,140	-	-	4,140	
1.1.1.2.6.60	Banorte 1066796494 Alcaldesa en tu Negocio 2021	60	-	-	60	
1.1.1.2.6.61	Banorte 1009357285	- 1	-	-	1	
1.1.1.2.6.62	Banorte 1116297092 Participaciones Federales 2022	17,755,714	30,678,513	47,914,463	519,764	
1.1.1.2.6.63	Banorte 447885488 Áreas de Donación 2022	7,199,504	6,000,852	12,199,504	1,000,852	
1.1.1.2.6.64	Banorte 01144788632 Regularización de Vehículos Usados 20	1	-	-	1	
1.1.1.2.6.65	Banorte 01144788623 Protección Hidráulica 2022	120,668	23	-	120,691	
1.1.1.2.6.66	Banorte 01161399745 Regularización de Vehículos Usados 20	7,795,911	1,880	-	7,797,791	
<b>Suma de Bancos/ Banorte</b>		<b>42,996,503</b>	<b>234,024,479</b>	<b>268,066,356</b>	<b>8,954,626</b>	

**1.1.1.6. Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración:** Representa los recursos propiedad del Municipio que se encuentran en poder de terceros, en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales o para su administración.

En esta partida se registran todos los depósitos entregados en garantía por los contratos de arrendamiento que el Municipio celebra con terceras personas (Arrendadores de Inmuebles y de CFE) para obtener el uso y goce de locales para oficinas, bodegas o almacenes, entre otros; o en su caso por los depósitos que custodia la Comisión Federal de Electricidad al momento de solicitar un nuevo servicio. Se estipula en los contratos que los depósitos aquí registrados serán devueltos al término de su vigencia; en caso de que dichos inmuebles hayan sido entregados tal cual fueron recibidos. Correspondería a la Oficialía Mayor y a la Dirección Municipal de Obras Públicas, llevar a cabo la recuperación de dichos fondos, una vez que los contratos ya sea de arrendamiento o servicios, dejen de surtir efectos y/o concluya su vigencia.

No se presentaron movimientos durante el periodo por eso al cierre del presente mes mantiene un saldo de **1 millón 094 mil 373 pesos**, se encuentran integrados por los siguientes arrendadores y/o proveedores:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo inicial	Movimientos del Periodo		Saldo final
			Cargos	Abonos	
1.1.1.6.1.1	Araiza Castro Aidee	3,500	-	-	3,500
1.1.1.6.1.2	Aramburo Verdugo Herlinda Elena	24,500	-	-	24,500
1.1.1.6.1.4	Alimentos y Bebidas Day S. de R.L de C.V.	37,800	-	-	37,800
1.1.1.6.3.1	Cervantes Navarro Alfonso	18,975	-	-	18,975
1.1.1.6.3.2	Curiel Garcia Maximo	5,000	-	-	5,000
1.1.1.6.3.3	Comision Federal de Electricidad	374,068	-	-	374,068
1.1.1.6.6.1	Flores Murillo Pilar	8,000	-	-	8,000
1.1.1.6.7.1	Gomez Saguchi Claudia Maria	20,000	-	-	20,000
1.1.1.6.9.1	Inmobiliaria Mijares SA de CV	12,653	-	-	12,653
1.1.1.6.9.2	Inmobiliaria Galibe S de RL de CV	334,563	-	-	334,563
1.1.1.6.13.1	Marquez Garcia Maria Josefina	110,000	-	-	110,000
1.1.1.6.16.1	Olsen Gatin Peter Stanley	30,000	-	-	30,000
1.1.1.6.17.1	Palacios Ceseña Francisco Marcial	50,000	-	-	50,000
1.1.1.6.17.2	Paraiso Rombo S de R.L. de C.V.	34,313	-	-	34,313
1.1.1.6.19.1	Ruvalcaba Sanchez Jaime	12,000	-	-	12,000
1.1.1.6.23.1	Villagomez Rosas Juan	19,000	-	-	19,000
Suma de Fondos en Garantia		1,094,373	-	-	1,094,373

**1.1.1.9. Otros Efectivos y Equivalentes:** Representa el monto de otros efectivos y equivalentes del ente público, no incluidos en las cuentas anteriores. El monto reflejado en dicha partida se encuentra en proceso de aclaración con cada una de las instituciones financieras para su recuperación o resolución correspondiente, según sea el caso. No se tuvieron movimientos durante el mes, por lo que el saldo que representa esta partida al final del periodo asciende a **235 mil 968 pesos**, desglosados de la siguiente manera:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo inicial	Movimientos del Periodo		Saldo final
			Cargos	Abonos	
1.1.1.9.1.2	Bancomer TPV Terminal 1296 Recaudacion CSL	81,509	-	-	81,509
1.1.1.9.2.1	Banorte TPV Terminal 4227 Catastro SJC	15,215	-	-	15,215
1.1.1.9.2.2	Banorte TPV Terminal 8290 Tránsito SJC	6,128	-	-	6,128
1.1.1.9.2.3	Banorte TPV 2965 Internet	11,180	-	-	11,180
1.1.1.9.3.2	Santander TPV Terminal 1296 Recaudacion CSL	1,387	-	-	1,387
1.1.1.9.3.4	Santander 65500028546-5 TPV	120,549	-	-	120,549
Suma de Otros Efectivos y Equivalentes		235,968	-	-	235,968

**1.1.2. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes:** Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses.

## TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad  
Cuenta Pública Diciembre 2022

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Noviembre	Movimientos del Periodo		Diciembre
			Cargos	Abonos	
1.1.2	Derechos a Recibir efectivo o equivalentes	587,777,184	102,408,792	77,044,358	613,141,619
<b>Suma de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b>		587,777,184	102,408,792	77,044,358	613,141,619

Esta partida presenta al final del periodo un saldo de **613 millones 141 mil 619 pesos**. En este rubro se consideran:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Noviembre	Movimientos del Periodo		Diciembre
			Cargos	Abonos	
1.1.2.1	Inversiones Financieras de Corto Plazo	3,647,109	69,842,642	69,540,129	3,949,622
1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	7,081,399	288,658	2,491,224	4,878,833
1.1.2.3	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	265,749,675	1,044,168	5,013,005	261,780,838
1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	1,170,000	-	-	1,170,000
1.1.2.6	Prestamos otorgados a Largo Plazo	4,531,646	-	-	4,531,646
1.1.2.9	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	305,597,355	31,233,325	-	336,830,680
<b>Suma de Derecho a Recibir Efectivo o Equivalentes</b>		587,777,184	102,408,792	77,044,358	613,141,619

**1.1.2.1 Inversiones Financieras de Corto Plazo:** Representa el monto de los recursos excedentes del ente público, invertidos en títulos, valores y demás instrumentos financieros, cuya recuperación se efectuará en un plazo menor o igual a doce meses. En este apartado se registran los movimientos que se derivan de las inversiones de recursos que se hacen a plazos desde 1 a 28 días, en las distintas instituciones bancarias. Esta partida se muestra con un saldo inicial de **3 millones 647 mil 109 pesos** los cuales corresponden a las inversiones realizadas en Banorte y Santander, así como de Instrumentos de Inversión con Banamex, Banorte, Santander y HSBC al día 31 del mes de diciembre cerró con un saldo de **3 millones 949 mil 622 pesos**.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Noviembre	Movimientos del Periodo		Diciembre
			Cargos	Abonos	
1.1.2.1.2.1	Banorte Fondos Inversión a Plazos	3,614,672	3,782,830	3,451,042	3,946,460
1.1.2.1.3.3	Santander No 66-501776989	1,356	-	-	1,356
1.1.2.1.4.1	Banamex No. 580-29629 MN	31,081	62,565,583	62,594,858	1,806
1.1.2.1.5.1	Hsbc Fondos de Inversión a Plazos	-	3,494,229	3,494,229	0
<b>Suma de Inversiones Financieras a Corto Plazo</b>		3,647,109	69,842,642	69,540,129	3,949,622

**1.1.2.2. Cuentas por Cobrar a Corto Plazo:** Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público, cuyo origen es distinto de los ingresos por contribuciones, productos y aprovechamientos, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses; Encontrándose segregadas por las siguientes partidas contables: Convenios Celebrados con Terceras Personas, Cheques Devueltos y Préstamos Personales y/o Anticipos de Nóminas. Al mes de diciembre, esta partida representa un monto de **7 millones 081 mil 399 pesos**.

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad  
Cuenta Pública Diciembre 2022

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Noviembre	Movimientos del Periodo		Diciembre
			Cargos	Abonos	
1.1.2.2.1	Por Convenios Celebrados con Terceros	726,852	-	-	726,852
1.1.2.2.2	Cheques Devueltos	900,049	-	-	900,049
1.1.2.2.3	Préstamos Personales o Anticipos de Nomina	5,317,780	288,658	2,491,224	3,115,214
1.1.2.2.4	Reintegrar Pago Indebido	136,718	-	-	136,718
Suma de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		7,081,399	288,658	2,491,224	4,878,833

**1.1.2.2.1. Convenios Celebrados con Terceras Personas:** Se consideran los derechos de cobro a favor de la entidad pública por los Convenios de Préstamos realizados a ciudadanos ajenos al Municipio o que éstos no tienen una relación directa con el mismo, apoyando como gobierno a través de esta modalidad para que las personas sufragen necesidades personales con carácter emergente o que por medio de estos préstamos obtengan recursos para nuevos negocios a través de programas Municipales.

En esta partida no se tuvieron movimientos durante el mes, por lo que al cierre del mismo muestra un saldo de **726 mil 852 pesos**.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo inicial	Movimientos del Periodo		Saldo final
			Cargos	Abonos	
1.1.2.2.1.1.1	Acevedo Dominguez Amadeo	1,140	-	-	1,140
1.1.2.2.1.2.1	Beltran Saldamando Irene Emignia	19,167	-	-	19,167
1.1.2.2.1.2.2	Botello Ramirez Guillermina	150,108	-	-	150,108
1.1.2.2.1.2.3	Barrientos Fajardo Joel Alberto	10,000	-	-	10,000
1.1.2.2.1.3.2	Collins Cota Martin	137,000	-	-	137,000
1.1.2.2.1.3.3	Cota Montaño Juan Angel	50,000	-	-	50,000
1.1.2.2.1.3.7	Castro Ruiz Jose Angel	100,000	-	-	100,000
1.1.2.2.1.6.1	Flora Investments, S.A. de C.V.	14,929	-	-	14,929
1.1.2.2.1.7.1	Garciglia de la Peña Joaquin	25,000	-	-	25,000
1.1.2.2.1.7.2	González Quintana Marcos David	1,937	-	-	1,937
1.1.2.2.1.7.3	García Gamboa René	10,000	-	-	10,000
1.1.2.2.1.8.1	Hernandez Palma Jesus	7,727	-	-	7,727
1.1.2.2.1.12.1	Luque Ruelas Alma Lorena	40,000	-	-	40,000
1.1.2.2.1.12.2	Lagos Aceves Martin	15,000	-	-	15,000
1.1.2.2.1.13.1	Mendoza Cruz Ana Maria	27,500	-	-	27,500
1.1.2.2.1.13.2	Mendez Soriano Alonso	12,000	-	-	12,000
1.1.2.2.1.14.1	Navarro Garcia Heraclio Ebelio	10,000	-	-	10,000
1.1.2.2.1.16.1	Olachea Ruiz Juan Luis	8,500	-	-	8,500
1.1.2.2.1.17.1	Peralta Burgoin Humberto	15,000	-	-	15,000
1.1.2.2.1.19.1	Rochin Gonzalez Erika	4,000	-	-	4,000
1.1.2.2.1.19.2	Ruiz Zumaya José Abel	10,000	-	-	10,000
1.1.2.2.1.19.3	Ruiz Romero Francisco Javier	1,010	-	-	1,010
1.1.2.2.1.19.4	Rosas Ojeda David J	10,000	-	-	10,000
1.1.2.2.1.19.5	Ruiz Hernandez Santiago Eduardo	4,000	-	-	4,000
1.1.2.2.1.20.1	Sandoval Rosas Genoveva	20,000	-	-	20,000
1.1.2.2.1.20.2	Sustaita Eguino Rosario Ofelia	21,850	-	-	21,850
1.1.2.2.1.20.3	Sainz Malvido Silvia Leticia	984	-	-	984
Suma de Convenios Celebrados con Terceras Personas		726,852	-	-	726,852

**1.1.2.2.2. Cheques Devueltos:** Esta partida no presentó movimiento durante el presente mes por lo tanto el saldo que se informa es de **900 mil 049 pesos**, mismos que datan de ejercicios anteriores; se han turnado oficios a la Dirección de Ingresos con atención al Departamento de Ejecución Fiscal, para la

recuperación de dichos cheques devueltos. Podemos observar que hay movimientos con antigüedad mayor a 8 y 5 años. Se deberá revisar lo que normativamente proceda con la Dirección Municipal de Asuntos Jurídicos y Legislativos.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo inicial	Movimientos del Periodo		Saldo final
			Cargos	Abonos	
1.1.2.2.2.1.1	Asociación de Condominios Querencia SECC	36,134	-	-	36,134
1.1.2.2.2.1.3	Alarcon Morales Julio Cesar	6,886	-	-	6,886
1.1.2.2.2.2.1	Baños Hernandez Juan Gerardo	10,140	-	-	10,140
1.1.2.2.2.2.2	Bracic & Bracic & Associates S de RL de CV	6,815	-	-	6,815
1.1.2.2.2.3.2	Castillo Villalobos Marco Antonio	110,000	-	-	110,000
1.1.2.2.2.3.3	Cosio Cota Daniela Karina	16,846	-	-	16,846
1.1.2.2.2.3.4	Ceseña Leggs Maria Guadalupe	26,892	-	-	26,892
1.1.2.2.2.3.5	CSL Real Estate Development SA de CV	140,553	-	-	140,553
1.1.2.2.2.3.6	Cruz Castillo Maria de Los Angeles	12,843	-	-	12,843
1.1.2.2.2.3.7	Centro 21 SA	6,840	-	-	6,840
1.1.2.2.2.4.1	Diaz Spindola Judith	14,185	-	-	14,185
1.1.2.2.2.4.2	Damian Diaz Claudia	27,212	-	-	27,212
1.1.2.2.2.4.3	Diaz Claudia Vannesa	146,220	-	-	146,220
1.1.2.2.2.7.1	Gonzalez Jimenez Ramon	58,018	-	-	58,018
1.1.2.2.2.7.2	Gonzalez Tonella Virginia Elena	8,000	-	-	8,000
1.1.2.2.2.7.3	Gran Visión Inmobiliaria y Vivienda SA	609	-	-	609
1.1.2.2.2.9.1	Inmobiliaria Cabo Ballena SA de CV	60,682	-	-	60,682
1.1.2.2.2.12.1	Luna Rubio Adrian Edvino	19,397	-	-	19,397
1.1.2.2.2.13.1	Medano Holdings S de RL de CV	27,904	-	-	27,904
1.1.2.2.2.13.2	Montes de Oca Ganem Monica	1,614	-	-	1,614
1.1.2.2.2.13.3	Marie Paz Doinne	5,361	-	-	5,361
1.1.2.2.2.13.5	Mendez Campos Alejandro	57,696	-	-	57,696
1.1.2.2.2.13.6	Margaux Susan Mackay	19,834	-	-	19,834
1.1.2.2.2.14.1	Notaria No 17	15,992	-	-	15,992
1.1.2.2.2.17.1	Pamela Terry Tidwell	3,139	-	-	3,139
1.1.2.2.2.19.1	Rubid Marquez Rodriguez	6,000	-	-	6,000
1.1.2.2.2.19.2	Rochin Zepeca Edgar Francisco	12,954	-	-	12,954
1.1.2.2.2.19.3	Restaurante Brisa S.A. de C.V.	36,605	-	-	36,605
1.1.2.2.2.20.1	Stad Up Paddle Mexico S de R CV	4,678	-	-	4,678
	<b>Suma de Cheques Devueltos</b>	<b>900,049</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>900,049</b>

**1.1.2.2.3. Préstamos Personales y/o Anticipos de Nóminas:** Representa el monto de los derechos de cobro a favor del Municipio por los préstamos, o bien anticipos de percepciones de primas, que éste efectúa a los empleados y funcionarios, ya sean de confianza, sindicalizados y compensados, que integran la plantilla del personal. Los movimientos que tuvo esta partida durante el periodo, son los siguientes:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Noviembre	Movimientos del Periodo		Diciembre
			Cargos	Abonos	
1.1.2.2.3	Prestamos Personales y/o Anticipos de Nomina	5,317,780	288,658	2,491,224	3,115,214
	<b>Suma de Prestamos y/o Anticipos de Nomina</b>	<b>5,317,780</b>	<b>288,658</b>	<b>2,491,224</b>	<b>3,115,214</b>

Corresponde a la Dirección Municipal de Recursos Humanos realizar la recuperación de los mismo, mediante descuentos vía nómina. Este rubro

representa al cierre del mes de diciembre la cantidad de **3 millones 115 mil 214 pesos**. La disminución corresponde a que se descontaron el saldo a 228 colaboradores, por conceptos de anticipos de primas o prestaciones de fin de año, o bien, préstamos personales.

**1.1.2.3. Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo:** Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por responsabilidades y gastos por comprobar, entre otros. Este rubro se encuentra integrado por las partidas de **gastos a comprobar, faltante de caja, otros derechos de cobro por responsabilidades y préstamos personales a ex trabajadores municipales**. Al inicio del mes representaba la cantidad de **265 millones 749 mil 675 pesos** y al cierre del periodo, esta partida culminó con un saldo de **261 millones 780 mil 838 pesos**; y se encuentra integrada por los siguientes rubros y montos:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Noviembre	Movimientos del Periodo		Diciembre
			Cargos	Abonos	
1.1.2.3.1	Gastos por Comprobar	30,664,755	-	5,013,000	25,651,755
1.1.2.3.2	Faltantes de Caja	3,468,051	-	-	3,468,051
1.1.2.3.3	Otros Derechos de Cobro por Responsabilidades	229,167,344	1,044,168	5	230,211,507
1.1.2.3.4	Préstamos Personales de Extrabajadores Municipales	2,449,526	-	-	2,449,526
<b>Suma de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo</b>		<b>265,749,675</b>	<b>1,044,168</b>	<b>5,013,005</b>	<b>261,780,838</b>

**1.1.2.3.1. Gastos a Comprobar;** se registran en esta partida todas las solicitudes de recurso económico que solicitan los directivos y funcionarios por concepto de gastos a comprobar, sobre erogaciones que realizan durante el desempeño de sus funciones, o bien que por la naturaleza de las operaciones que llevan a cabo, estas son para actividades que deben de efectuarse de inmediato ya que hay servicios, materiales o bienes que se necesitan adquirir por parte de proveedores con los cuales no se tiene crédito. Posterior a la solicitud del recurso y habiendo realizado ya la adquisición de los bienes, el funcionario tiene la obligación de presentar la comprobación con todo el respaldo normativo de los recursos que se solicitaron. El monto que representa esta partida al cierre del mes de diciembre es de **25 millones 651 mil 755 pesos**.

Es muy importante mencionar que el importe al cual asciende esta partida, tendrá que ser eventualmente requerido a los funcionarios por parte de la Contraloría Municipal, en virtud de que es un monto considerable que al momento de que

sea comprobado por cada uno de los funcionarios, dicha comprobación afectará de manera presupuestal los diferentes rubros de Egresos. En el hecho de que los funcionarios se demoren en comprobar estos recursos, muy probablemente tendrán dificultades respecto a la suficiencia presupuestal de las partidas del Clasificador por Objeto del Gasto.

Al respecto, los Lineamientos para la Integración y Presentación de la Cuenta Pública del Estado de Baja California Sur, señala lo siguiente:

**Artículo 36.-** *Cuando se expidan cheques a favor de servidores públicos se deberá indicar el motivo por el cual se solicitan los recursos y justificar las causas por las cuales se girarán cheques a favor del servidor público. Los plazos de comprobación y seguimientos se realizarán conforme a lo siguiente:*

- I. *En cuanto al plazo para presentar la comprobación. Los servidores públicos que reciban recursos por concepto de gastos a comprobar contarán con un plazo de 30 días naturales para la entrega de la documentación comprobatoria, la cual deberá corresponder al motivo por el cual fue solicitado.*
- II. *En cuanto al seguimiento de plazos de comprobación se realizarán las siguientes acciones:*
  - a) *Si vencido el plazo fijado para la entrega de la documentación comprobatoria, el departamento de Finanzas de la Entidad no ha tenido información respecto al motivo de retraso, ésta deberá solicitar la presentación de la documentación o el reintegro del recurso entregado.*
  - b) *Transcurridos cinco días hábiles a la fecha de solicitud antes mencionada, y la documentación comprobatoria no haya sido entregada para su registro, ni haya sido efectuado el reintegro, se entenderá la falta de justificación suficiente respecto a la solicitud del recurso.*

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Noviembre	Movimientos del Periodo		Diciembre
			Cargos	Abonos	
1.1.2.3.1.1.12	Acevedo Castro Marcos Ramon	5,650	-	-	5,650
1.1.2.3.1.2.7	Blasi Bautista Ximena Esteli	5,100	-	-	5,100
1.1.2.3.1.3.1	Cota Ruiz Jorge Joel	186,394	-	-	186,394
1.1.2.3.1.3.3	Castro Ceseña Manuel Salvador	750,000	-	-	750,000
1.1.2.3.1.3.8	Castro Cárdenas Ariel	22,900	-	-	22,900
1.1.2.3.1.3.35	Carmona Alvarez Cuauhtemoc	17,400	-	10,000	7,400
1.1.2.3.1.4.1	Diaz Luis Armando	22,501	-	-	22,501
1.1.2.3.1.4.6	De la Paz Araiza Dina Margarita	50,000	-	50,000	-
1.1.2.3.1.4.8	Diaz Rodriguez Guillermina	31,900	-	-	31,900
1.1.2.3.1.6.5	Fisher Martinez Irlanda Cristina	360,000	-	360,000	-
1.1.2.3.1.7.2	Graciano Chavez Edilberto	291,060	-	-	291,060
1.1.2.3.1.7.10	Garcia Geraldo Patricio	18,386,758	-	-	18,386,758
1.1.2.3.1.7.11	Garcia Suastegui Luz Maria	200	-	-	200
1.1.2.3.1.7.17	Galindo Roman Irene	3,500	-	-	3,500
1.1.2.3.1.7.19	Gonzalez Ojeda Carla Guadalupe	30,000	-	-	30,000

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad  
Cuenta Pública Diciembre 2022

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Noviembre	Movimientos del Periodo		Diciembre
			Cargos	Abonos	
1.1.2.3.1.8.2	Hernandez Castro Blanca Azucena	2,004	-	-	2,004
1.1.2.3.1.10.2	Jimenez Moreno Roberto	22,900	-	-	22,900
1.1.2.3.1.10.3	Jimenez Pineda Jose Alfredo	5,100	-	-	5,100
1.1.2.3.1.13.1	Montaño Cota Julio Cesar	4,330	-	-	4,330
1.1.2.3.1.13.3	Miranda Lopez Carlos Julio	2,500	-	-	2,500
1.1.2.3.1.13.11	Manriquez Amador Gerardo	24,001	-	-	24,001
1.1.2.3.1.13.21	Meza Nuñez Alfredo	26,000	-	-	26,000
1.1.2.3.1.13.23	Miranda Burgueño Hector Manuel	9,280	-	-	9,280
1.1.2.3.1.13.25	Mijares Gonzalez Miguel	95,978	-	-	95,978
1.1.2.3.1.13.27	Magdaleno Aguilar Armando	117,120	-	-	117,120
1.1.2.3.1.16.2	Olmos Ceseña Hector Jesus	5,211,425	-	-	5,211,425
1.1.2.3.1.16.6	Ontiveros Molina Jose	40,000	-	-	40,000
1.1.2.3.1.16.10	Orbe Vargas Cristobal Omar	3,150	-	-	3,150
1.1.2.3.1.17.1	Palacios Romero Miguel Adolfo	120,956	-	-	120,956
1.1.2.3.1.19.2	Rodriguez Quiñones Gildardo	30,000	-	-	30,000
1.1.2.3.1.19.19	Ramos Murillo Sarahi	3,150	-	-	3,150
1.1.2.3.1.19.21	Ruiz Agundez Jesús David	50,000	-	50,000	-
1.1.2.3.1.20.12	Servin Meza Jorge Ernesto	4,543,000	-	4,543,000	-
1.1.2.3.1.23.1	Vega Uribe Emilia	76,585	-	-	76,585
1.1.2.3.1.23.9	Villafañá Beltran Luz Maria	5,600	-	-	5,600
1.1.2.3.1.27.3	Zatarain Valera Reynaldo	24,214	-	-	24,214
1.1.2.3.1.27.4	Zamora Camacho Oscar	3,000	-	-	3,000
1.1.2.3.1.27.6	Zamora Ceseña Raymundo	159	-	-	159
1.1.2.3.1.27.7	Zamorano Martinez Juan Jose	80,940	-	-	80,940
<b>Suma de Gastos a Comprobar</b>		30,664,755	-	5,013,000	25,651,755

Del análisis efectuado a los saldos que refleja esta cuenta, destacan por su importancia relativa dos subcuentas, la 1.1.2.3.1.7.10 García Geraldo, en la cual se registraron diversos conceptos tales como “Por falta de transferencia y comprobante”, “Falta de transferencia y soporte” Transferencia no recibida en la Dirección Municipal de Contabilidad”, etc., lo cual deriva que el saldo actual de esa subcuenta sea de **18 millones 386 mil 758 pesos** y la 1.1.2.3.1.19.2 Olmos Ceseña el saldo de la subcuenta es de **5 millones 211 mil 425 pesos** .

**1.1.2.3.2. Faltantes de Caja:** Se registran en esta partida todo aquel faltante que han tenido los diferentes cajeros que se encuentran en las áreas de recaudación.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Noviembre	Movimientos del Periodo		Diciembre
			Cargos	Abonos	
1.1.2.3.2.1	Chimal Briseño Oscar	100,969	-	-	100,969
1.1.2.3.2.2	Cota Ceseña María Nereyda	566,741	-	-	566,741
1.1.2.3.2.3	Ojeda Pimentel Rosa María	113,718	-	-	113,718
1.1.2.3.2.4	Reyes Hirales Jessy Gerald	298,090	-	-	298,090
1.1.2.3.2.5	Hurto Tránsito Cabo San Lucas	95,501	-	-	95,501
1.1.2.3.2.6	Green Dueñas Juan Javier	1,340,761	-	-	1,340,761
1.1.2.3.2.7	Caja Fuerte 2 de Tesorería	952,071	-	-	952,071
1.1.2.3.2.9	Marbán Alba Lourdes Consuelo	200	-	-	200
<b>Suma de Faltantes de Caja</b>		3,468,051	-	-	3,468,051

**1.1.2.3.3 Otros Derechos de Cobro por Responsabilidades:** Representa los importes por recuperar a favor de la Administración, dichas cuentas están en proceso de respuesta de las gestiones realizadas para la recuperación.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Noviembre	Movimientos del Periodo		Diciembre
			Cargos	Abonos	
1.1.2.3.3	Otros Derechos de Cobro por Responsabilidades	229,167,344	1,044,168	5	230,211,507
	<b>Suma Otros Derechos de Cobro por Responsabilidades</b>	<b>229,167,344</b>	<b>1,044,168</b>	<b>5</b>	<b>230,211,507</b>

El saldo que conforma esta partida se encuentra integrada de la siguiente manera:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Noviembre	Movimientos del Periodo		Diciembre
			Cargos	Abonos	
1.1.2.3.3.1.1	Angulo Perea Gilberto Emmanuel	2,285	-	-	2,285
1.1.2.3.3.2.1	Banco Mercantil del Norte SA	4,653	-	-	4,653
1.1.2.3.3.3.1	Comité Técnico Zofemat	122,141,338	-	-	122,141,338
1.1.2.3.3.3.2	Cisneros Perruero José Manuel	3,000	-	-	3,000
1.1.2.3.3.3.4	Cota Ruiz Dulce Viridiana	2,072	-	-	2,072
1.1.2.3.3.3.5	Comercializadora Vista Ballena S.A de C.V	22,620	-	-	22,620
1.1.2.3.3.3.6	Castillo Crespo Esther (Bañaga Castillo Francisco Eden)	10,318	-	-	10,318
1.1.2.3.3.3.8	Cardenas Mendoza Miguel	3,000	-	-	3,000
1.1.2.3.3.3.9	Castro Castro Cesar Hildeberto	500	-	-	500
1.1.2.3.3.3.15	Castro Cota Alma Angelica	45,240	-	-	45,240
1.1.2.3.3.4.1	Dif Municipal	140,275	-	-	140,275
1.1.2.3.3.5.2	EL Arco LPZ SA de CV	-	2,000	-	2,000
1.1.2.3.3.7.1	Gastelum Agúndez Martín Javier	361,254	-	-	361,254
1.1.2.3.3.7.2	García Velazco Mercedes Nohemi	2,136	-	-	2,136
1.1.2.3.3.10.1.1	Aguilar Amador Erika Esmeralda	534	-	-	534
1.1.2.3.3.10.1.2	Baltazar Aquino Monserrat del Carmen (Adrián Rentería)	6,000	-	-	6,000
1.1.2.3.3.10.1.3	Juana Iris Reyes Espinoza (Ulises Navarrete V)	446	-	-	446
1.1.2.3.3.10.1.4	Silva Mercedes Yadira (Flores Geraldo Pedro)	1,000	-	-	1,000
1.1.2.3.3.10.1.5	García Bocanegra Marlene Izamar (Sergio Espinoza Gonzalez Z	2,065	-	-	2,065
1.1.2.3.3.10.1.6	Avalos García Laura Dominga (Angel Alberto Barrera Castro)	2,000	-	-	2,000
1.1.2.3.3.10.1.7	Danaee Carolina Olivás S (Juan R Ibarra Cordoba)	1,431	-	-	1,431
1.1.2.3.3.10.1.8	Lucas Perez Lucia (Jesus R Sandez Robles)	40	-	-	40
1.1.2.3.3.10.1.9	María Concepción Gavarain (Ulises Navarrete V)	2,181	-	-	2,181
1.1.2.3.3.10.1.10	María Isabel Olivás S (Juan R Ibarra Cordoba)	1,093	-	-	1,093
1.1.2.3.3.10.1.11	Ojeda Victorio Veronica (Oscar Adrian Ceseña Agundez)	1,000	-	-	1,000
1.1.2.3.3.10.1.12	Solis Quiñonez Lucia B (Cesar Rivera Godínez)	119	-	-	119
1.1.2.3.3.10.1.13	Agundez Green Carmen A (Alejandro Ruiz Ceseña)	41	-	-	41
1.1.2.3.3.10.1.14	Castillo Gloria Leticia (Jose Fausto Castro C)	1,833	-	-	1,833
1.1.2.3.3.10.1.15	Angulo Ozuna Veronica (Ruiz de la Rosa Ruben A)	1,746	-	-	1,746
1.1.2.3.3.10.1.16	Yogui Fabiel Perez (Vinalay Dorantes Marcos)	2,315	-	-	2,315
1.1.2.3.3.10.1.17	Castillo Crespo Esther (Bañaga Castillo Francisco Eden)	1,395	-	-	1,395
1.1.2.3.3.10.1.18	Karen de los Angeles Castro Burgoín (Jesus M Garcia Meza)	2,279	-	-	2,279
1.1.2.3.3.10.1.19	De la Peña Ruiz Bruma Suhey (Verdugo C Mauricio S)	323	-	-	323
1.1.2.3.3.10.1.20	García Velazco Mercedes Nohemi (Cervantes Orantes Genaro)	1,386	-	-	1,386
1.1.2.3.3.10.1.21	Vargas Velazquez Elvira (Conrado Mendoza Marquez)	1,815	-	-	1,815
1.1.2.3.3.10.1.22	Calderon Meza Nydia Malibe (Cristian Perez Ojeda)	1,300	-	-	1,300
1.1.2.3.3.10.1.24	Romero Espinoza Soraya Nayelly (Humberto Bernal Barreras)	454	-	-	454
1.1.2.3.3.10.1.25	Romero Espinoza Soraya Nallely (Bernal Barreras Humberto)	2,991	-	-	2,991
1.1.2.3.3.10.1.26	Gonzalez Higuera Guadalupe Lourdes (Cuevas Gonzalez Pipin)	463	-	-	463
1.1.2.3.3.10.1.27	García Agundez Shayra (Espinoza Reyes Erudey)	1,400	-	-	1,400
1.1.2.3.3.10.1.28	Albañez Castillo Mirna Gabriela	3,372	-	-	3,372
1.1.2.3.3.10.1.29	Cuevas Arcos Gabriela (Barrios M. Perfecto)	2,128	-	-	2,128
1.1.2.3.3.10.1.30	Leal Castañeda Erika (Hermenegildo Chavez)	424	-	-	424
1.1.2.3.3.10.1.31	Ceseña Ruiz Rosario (Juan Marcos Monges Amador)	10,647	-	-	10,647
1.1.2.3.3.10.1.32	Correa Ceseña Armida (Castro Gamez Irineo)	1,280	-	-	1,280
1.1.2.3.3.10.1.33	Lucero Ochoa María Olivia (Martinez Guillen Jose)	5,719	-	-	5,719
1.1.2.3.3.10.1.34	Alvarez Silva Janneth Isamar (Alvarez Cosio Agustin)	698	-	-	698
1.1.2.3.3.10.1.35	Mayoral Ojeda Virelly (Omar Y Castillo Ruiz)	1,896	-	-	1,896
1.1.2.3.3.10.1.36	Lucero Cota Berenice	3,973	-	-	3,973
1.1.2.3.3.10.1.37	Amador Nuñez María Eugenia (Jesus Enrique Cosio G)	1,000	-	-	1,000
1.1.2.3.3.10.1.38	Silva Nereyda (Alvarez Cosio Agustin)	2,097	-	-	2,097
1.1.2.3.3.10.1.39	Ceseña Espinoza Guadalupe (Martin Camacho C)	599	-	-	599
1.1.2.3.3.10.1.40	Angulo Perea Melissa Karina (Angulo Loya Gilberto Antonio)	2,074	-	-	2,074
1.1.2.3.3.10.1.41	Angulo Perea Gilberto Emmanuel (Angulo Loya Gilberto Antoni)	2,074	-	-	2,074
1.1.2.3.3.10.1.42	Angulo Perea Melina Patricia (Angulo Loya Gilberto Antonio)	2,074	-	-	2,074
1.1.2.3.3.10.1.43	Manriquez Lizardi Corina (Gerardo Glez. Marco A)	1,365	-	-	1,365
1.1.2.3.3.10.1.45	Perez Ponce Yajaira (Martin Almanza Ceseña)	2,450	-	-	2,450
1.1.2.3.3.10.1.46	García García Victor Alfonso	1,655	-	-	1,655
1.1.2.3.3.10.1.47	García Sanzon Cristina Margarita (Bañaga Ortega Roberto E.)	420	-	-	420
1.1.2.3.3.10.1.48	Cosio Perpuli María Elena (Miguel Agundez Pimentel)	1,476	-	-	1,476
1.1.2.3.3.10.1.49	Consuelo Graciano (Francisco Castro)	60	-	-	60
1.1.2.3.3.10.1.50	Rosa Carmina Palacios Jose Ramon Garcia Burgoín	28	-	-	28
1.1.2.3.3.10.1.51	Cota Ruiz Ma. de Los Angeles (García Guillins Antonio Leobarc	925	-	-	925
1.1.2.3.3.10.1.52	Castillo Crespo Esther (Bañaga Castillo Francisco Eden)	1,098	-	-	1,098
1.1.2.3.3.10.1.68	Bernal Camacho Edna Raquel (Juan Carlos Guevara Sarabia)	2,749	-	-	2,749
1.1.2.3.3.10.1.151	Villavicencio Lopez María Lizeth (Oswaldo Ordaz Rojas)	1,500	-	-	1,500

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad  
Cuenta Pública Diciembre 2022

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Noviembre	Movimientos del Periodo		Diciembre
			Cargos	Abonos	
1.1.2.3.3.10.1.177	Amador Castro Yesenia (Gerardo Amador Olachea)	971	-	-	971
1.1.2.3.3.10.1.196	Angulo Perea Gilberto Emmanuel (Angulo Loya Gilberto Antoni)	425	-	-	425
1.1.2.3.3.12.1	Las Cervezas Modelo en el Pacifico SA de CV	40,000	-	-	40,000
1.1.2.3.3.12.2	Lomas Gil Gretell	3,000	-	-	3,000
1.1.2.3.3.12.3	Lopez Lopez Carlos Eleazar	-	25,000	-	25,000
1.1.2.3.3.13.1	Montes de Oca Navarro Liz Arely	26	-	-	26
1.1.2.3.3.13.2	Montaño Holmes Irma Estela	371	-	-	371
1.1.2.3.3.13.4	Morales Galeana Nazarina	-	1,000,000	-	1,000,000
1.1.2.3.3.14.1	Neveros Juárez Carlos	4,000	-	-	4,000
1.1.2.3.3.15.1.1	Martinez Miranda Abraham	855	-	-	855
1.1.2.3.3.15.1.2	Silvino Green Victorio	926	-	-	926
1.1.2.3.3.15.1.3	Miranda Bañaga Pablo	1,119	-	-	1,119
1.1.2.3.3.15.1.4	Ceseña Marquez Armando	1,046	-	-	1,046
1.1.2.3.3.15.1.5	Burquez Ceseña Martha Zulema	934	-	-	934
1.1.2.3.3.15.1.6	Núñez Miranda Eduardo	1,789	-	-	1,789
1.1.2.3.3.15.1.7	Aviles Ceseña Sayda Isabel	855	-	-	855
1.1.2.3.3.15.1.8	Rivera Sanchez Jesus	1,752	-	-	1,752
1.1.2.3.3.15.1.9	Garcia Zumaya Erick Guadalupe	926	-	-	926
1.1.2.3.3.15.1.10	Verduzco Rios Teresa	855	-	-	855
1.1.2.3.3.15.1.11	Fisher Marquez Veronica	897	-	-	897
1.1.2.3.3.15.1.12	Ceseña Collins Veronica	1,756	-	-	1,756
1.1.2.3.3.15.1.13	Marron Tamayo Sandra Edith	973	-	-	973
1.1.2.3.3.15.1.14	Mendoza Alvarez Jose Arturo	810	-	-	810
1.1.2.3.3.15.1.15	Ceseña Olachea Felix Rogelio	973	-	-	973
1.1.2.3.3.15.1.16	Cazessus Agundez Armida Isabel	973	-	-	973
1.1.2.3.3.15.1.17	Lucero Sandez Francisco Javier	20,000	-	-	20,000
1.1.2.3.3.15.1.18	Cabanillas Sains Carlos Enrique	20,000	-	-	20,000
1.1.2.3.3.15.1.19	Canseco Silva Rosario Guadalupe	1,010	-	-	1,010
1.1.2.3.3.15.1.20	Marquez Bañaga Cristhian Ruben	2,327	-	-	2,327
1.1.2.3.3.15.1.21	Sanchez Castro Josefina	842	-	-	842
1.1.2.3.3.15.1.22	Núñez Miranda Eduardo Abraham	1,062	-	-	1,062
1.1.2.3.3.15.1.23	Quintana Agundez Victor Carlos	673	-	-	673
1.1.2.3.3.15.1.24	Gonzalez Cota Claudia Guadalupe	1,050	-	-	1,050
1.1.2.3.3.15.1.25	Guereña Cota Oscar	1,049	-	-	1,049
1.1.2.3.3.15.1.26	Flores Cota Abel Cuahutemoc	1,049	-	-	1,049
1.1.2.3.3.15.1.27	Olachea Ceseña Sergio	1,952	-	-	1,952
1.1.2.3.3.15.1.28	Verduzco Ortega Jose Gabriel	499	-	-	499
1.1.2.3.3.15.1.29	Verduzco Collins Elizabeth	560	-	-	560
1.1.2.3.3.15.1.31	Gonzalez Quintana Marco David	729	-	-	729
1.1.2.3.3.16.1	Programas Regionales 2016 2016 del Ramo 23	23,996,347	-	-	23,996,347
1.1.2.3.3.16.2	Plascencia Angulo Veronica	83,950	-	-	83,950
1.1.2.3.3.16.3	Promaco de Los Cabos S de RL de CV	1,187,010	-	-	1,187,010
1.1.2.3.3.18.1	Reintegro de Ingresos	635,000	-	-	635,000
1.1.2.3.3.19.1	Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de BCS	70,704,899	-	5	70,704,894
1.1.2.3.3.19.2	Saucedo Juárez Patricia	1,830	-	-	1,830
1.1.2.3.3.19.3	Sindicato Unico de Trabajadores del Estado S.U.T.S.P.E.M.I.D.	333,021	-	-	333,021
1.1.2.3.3.19.4	Sistema DIF Municipal	625,134	-	-	625,134
1.1.2.3.3.19.6	Secretaria de Educacion Publica (SEP)	8,651,000	-	-	8,651,000
1.1.2.3.3.26.1	Zumaya Verdugo Jesús Salvador	-	17,168	-	17,168
<b>Suma de Otros Derechos de Cobros por Responsabilidades</b>		<b>229,167,344</b>	<b>1,044,168</b>	<b>5</b>	<b>230,211,507</b>

**1.1.2.9. Otros Derechos a Recibir en Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo:**

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.

**1.1.2.9.1. Anticipos a Impuestos:** Se controlan aquí todos los pagos anticipados a contribuciones y los subsidios fiscales aplicables a enteros de retenciones efectuadas a terceros que la Administración Municipal realiza en su función de retenedor. Los conceptos que integran esta partida son Subsidio al Empleo, el ISR retenido y Anticipos de pagos a FOVISSSTE. El saldo que representa este rubro cierre del periodo del mes de diciembre, es de **336 millones 830 mil 238 pesos.**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Noviembre	Movimientos del Periodo		Diciembre
			Cargos	Abonos	
1.1.2.9.1	Anticipos de Impuestos	305,596,913	31,233,325	-	336,830,238
	<b>Suma de Anticipo de Impuestos</b>	305,596,913	31,233,325	-	336,830,238

**1.1.3. Derechos a Recibir Bienes o Servicios:** Representa los anticipos entregados previo a la recepción parcial o total de bienes o prestación de servicios, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses. El saldo al cierre del mes de diciembre es por un importe de **133 millones 475 mil 708 pesos;** integrados por Anticipos a Proveedores, Anticipos por Adquisiciones de Bienes Inmuebles y Anticipos a Contratistas por Obras.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Noviembre	Movimientos del Periodo		Diciembre
			Cargos	Abonos	
1.1.3.1	ANT. A PROV. POR ADQ. DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A C.P	194,831,450	-	152,362,589	42,468,861
1.1.3.2	ANT. A PROV. POR ADQ. DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A C.P	4,221,679	5,000,000	-	9,221,679
1.1.3.4	ANT. A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	129,068,211	8,104,111	55,387,154	81,785,167
	<b>Suma de Derechos a Recibir Bienes o Servicios</b>	328,121,340	13,104,111	207,749,743	133,475,708

**1.1.3.1. Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo:** Representa los anticipos entregados a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

Al cierre del mes de diciembre finalizó, al tener algunos movimientos, con un saldo de **42 millones 468 mil 861 pesos.**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Noviembre	Movimientos del Periodo		Diciembre
			Cargos	Abonos	
1.1.3.1.1.1	Araujo Vizcarra Celsa	74,000	-	-	74,000
1.1.3.1.1.3	Alvarez Geraldo Gustavo Alonso	27,195	-	-	27,195
1.1.3.1.1.4	Arrendadora Bayajori SA de CV	17,614	-	-	17,614
1.1.3.1.1.5	Aramburo Palacios Ernesto Sixto	15,000	-	-	15,000

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad  
Cuenta Pública Diciembre 2022

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Noviembre	Movimientos del Periodo		Diciembre
			Cargos	Abonos	
1.1.3.1.1.7	Araiza Castillo Luis Omar Serv Araiza	103,643	-	-	103,643
1.1.3.1.1.8	Alianza Mexicana Productiva SA de CV	33,866	-	-	33,866
1.1.3.1.1.9	Automotriz Transmar del Cortez SA de CV	191,797	-	-	191,797
1.1.3.1.1.11	Autoservicio Bienestar S.A. de C.V.	716,377	-	-	716,377
1.1.3.1.1.12	Abastecedora del Constructor de BCS SA de CV	13,839	-	-	13,839
1.1.3.1.1.13	Automotriz Bajacal SA de CV	17,753	-	-	17,753
1.1.3.1.1.15	Arce Peñuelas Ignacio	70,024	-	-	70,024
1.1.3.1.1.19	Albores Verdugo Norma Angelica	183,234	-	-	183,234
1.1.3.1.1.20	Andamios Dalmine de Mexico S.A de C.V	65,076	-	-	65,076
1.1.3.1.1.23	Armando Santiesteban SA	16,632	-	-	16,632
1.1.3.1.1.24	Aviles Oseguera Raymundo Felipe	0	-	-	0
1.1.3.1.1.25	Amador Molina Juan Salvador	46,400	-	-	46,400
1.1.3.1.1.26	Angulo Nuñez Ricardo	459,300	-	459,209	91
1.1.3.1.1.27	Avena Gonzalez Saul Hiram	131	-	-	131
1.1.3.1.1.28	Aramburo Verdugo Herlinda Elena	26,000	-	-	26,000
1.1.3.1.1.30	Aslo Asesores SA de CV	880,000	-	-	880,000
1.1.3.1.1.32	ADV Enterteinament SA de CV	34,800	-	-	34,800
1.1.3.1.1.34	AGEM Asistencia en Gestion para Empresas S.C.	15,081,473	-	15,081,473	-
1.1.3.1.1.35	Arcano Sanchez Ofelia	20,000	-	-	20,000
1.1.3.1.1.36	Autoservicio Villabonita SA de CV	90	-	-	90
1.1.3.1.1.37	Action Operadora SA de CV	47,637,091	-	47,637,091	-
1.1.3.1.1.38	AS Deporte SA de CV	2,166,499	-	2,166,499	-
1.1.3.1.1.39	Autoservicio Villa Bonita Sa de CV	3,570,883	-	3,570,883	-
1.1.3.1.2.1	Bernal Sanchez Cesar	3,330	-	-	3,330
1.1.3.1.2.5	Burgoin Cota Alejo	11,658	-	-	11,658
1.1.3.1.2.6	Blue Ocean Technologies SA de CV	1,342,445	-	-	1,342,445
1.1.3.1.2.7	Bañaga Orantes Maria Ausencia	12,720	-	-	12,720
1.1.3.1.2.8	Buro de Comunicacion Multiemdia SA de CV	58,000	-	-	58,000
1.1.3.1.2.9	Benitez Muguero Juan Pablo	17,500	-	-	17,500
1.1.3.1.2.10	Barrera Portillo Axel	89,569	-	-	89,569
1.1.3.1.3.2	Cervantes Navarro Alfonso	27,493	-	-	27,493
1.1.3.1.3.3	Comercializadora Atletica SA de CV	923,106	-	-	923,106
1.1.3.1.3.4	Casillas Flores Diana E	5,390	-	-	5,390
1.1.3.1.3.6	Centro Especial de Terapia Endovascular de Guadalajara SA	50,000	-	-	50,000
1.1.3.1.3.7	Cardenas Soto Maria del Rosario	184,000	-	-	184,000
1.1.3.1.3.8	Consultores Profesionalistas BYH SC	116,000	-	-	116,000
1.1.3.1.3.9	Costco de Mexico SA de CV	7,252	-	-	7,252
1.1.3.1.3.10	Camarena Olivares Maria Cristina	24,000	-	-	24,000
1.1.3.1.3.11	Comercializadora Quality and Thecnologyc	1,321,761	-	-	1,321,761
1.1.3.1.3.15	Combustibles Sureños SA de CV	11,100	-	-	11,100
1.1.3.1.3.16	Ceseña Ceseña Jose Ivi	117,928	-	-	117,928
1.1.3.1.3.17	Comunicabos	5,600	-	-	5,600
1.1.3.1.3.18	Compañia Periodistica Sudcaliforniana S.A de C.V.	229,934	-	-	229,934
1.1.3.1.3.20	Cupones Petroliferos SA de CV	21,000	-	-	21,000
1.1.3.1.3.21	Cerecer Armenta Jaceli Aythlee	103,075	-	-	103,075
1.1.3.1.3.25	Cayetano Cisnero Justina	969,184	-	-	969,184
1.1.3.1.3.27	Constructora Roja S.A. de C.V.	45,776	-	-	45,776
1.1.3.1.3.32	Comercial Ariete, S.A. de C.V.	25,000	-	-	25,000
1.1.3.1.3.34	Cantero Jurado Sonia Icela	58,000	-	-	58,000
1.1.3.1.3.38	Camino Real Mexico SA de CV	14,720	-	-	14,720
1.1.3.1.3.39	Chavira Beltran Felix	83,971	-	-	83,971
1.1.3.1.3.40	Comision Federal de Electricidad	8,980	-	-	8,980
1.1.3.1.3.42	Comunicaciones Los Cabos S de RL de CV	0	-	-	0
1.1.3.1.3.43	CO Marca Impresa SA de CV	334,080	-	-	334,080
1.1.3.1.3.44	Conferece Corporativo SC	101,291	-	-	101,291
1.1.3.1.3.45	Central de Servicios Funerarios de los Cabos S de RL de CV	640	-	-	640
1.1.3.1.3.47	Comercializadora Ark de Cabo, S. de R.L. de C.V.	64,087	-	-	64,087
1.1.3.1.3.49	Castro Montijo Roberto Domingo	17,400	-	-	17,400
1.1.3.1.3.52	C.F.E. Distribución	20,948,007	-	13,821,853	7,126,154
1.1.3.1.3.59	Compañia Editora Sudcaliforniana SA de CV	12,779	-	-	12,779
1.1.3.1.3.60	CUERPO DE BOMBEROS DE CABO SAN LUCAS. A.C.	41,667	-	-	41,667
1.1.3.1.3.62	Cuevas Urias Yanitzin	2,545,249	-	2,545,249	-
1.1.3.1.3.63	Clinica Medica GOCA SA de CV	21,000	-	21,000	-
1.1.3.1.3.64	COM COM Industries SA de CV	38,664,080	-	35,253,680	3,410,400
1.1.3.1.3.65	Comercializadora Fronteriza CBN S.A. de C.V.	2,507,789	-	2,507,789	0
1.1.3.1.4.1	Dominguez Hernandez Luis Alberto	202,500	-	-	202,500
1.1.3.1.4.2	Distribuidora Copala SA de CV	119,658	-	-	119,658
1.1.3.1.4.4	De Leon Torres Jorge	73,752	-	-	73,752
1.1.3.1.4.6	Diaz Jimenez Martha Margarita	4,524	-	-	4,524
1.1.3.1.4.7	Díaz Beltrán Pascual	360	-	-	360

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad  
Cuenta Pública Diciembre 2022

1.1.3.1.4.10	Denova Rodriguez Ricardo	13,671	-	-	13,671
1.1.3.1.4.11	Distribuidora Integral de B.C.S S.A DE C.V.	20,983	-	-	20,983
1.1.3.1.4.12	Distribuidora, Comercializadora y Servicios Armar SA de CV	0	-	-	0
1.1.3.1.5.1	Ediciones del Norte SA de CV	31,200	-	-	31,200
1.1.3.1.5.2	Especialización en Informatica SA de CV	11,100	-	-	11,100
1.1.3.1.5.4	Estacion de Servicio La Ribera SA de CV	8,000	-	-	8,000
1.1.3.1.5.5	Equipasca de Obregon SA de CV	14,101	-	-	14,101
1.1.3.1.5.6	Estacion de Servicio Las Garzas SA de CV	73,700	-	-	73,700
1.1.3.1.5.7	Empresas Matco SA de CV	77,515	-	-	77,515
1.1.3.1.5.8	Energeticos en Red Electronica S.A de C.V	30,000	-	-	30,000
1.1.3.1.5.9	Estacion de Servicio Santa Rosa S.A de C.V	20,000	-	-	20,000
1.1.3.1.5.12	Estacion de Servicios Peninsulares S.A. de C.V.	178,702	-	-	178,702
1.1.3.1.5.15	Estrada Obregon Irma Alejandrina	158,920	-	-	158,920
1.1.3.1.5.16	Ezeta Revilla Armando	444,280	-	-	444,280
1.1.3.1.5.17	Ezquerre Tizon Gerardo	23,200	-	-	23,200
1.1.3.1.5.18	Estilo Royal Renta de Mobiliario y Diseño de Eventos SA de CV	7,985,000	-	5,985,000	2,000,000
1.1.3.1.5.19	Escob Minería SA de CV	5,439,936	-	5,439,936	-
1.1.3.1.6.1	Fabricas Unidas Navideñas SA de CV	164,455	-	-	164,455
1.1.3.1.6.2	Fonacot	4,778	-	-	4,778
1.1.3.1.6.3	Felix Gomez Raul Antonio	17,200	-	-	17,200
1.1.3.1.6.4	Fortalecimiento Municipal A.C.	16,000	-	-	16,000
1.1.3.1.6.6	Flores Siqueiros Diana	9,280	-	-	9,280
1.1.3.1.6.7	Frenos y Embragues California S A de C V	16,198	-	-	16,198
1.1.3.1.6.8	Franco Medina Antonio	17,400	-	-	17,400
1.1.3.1.6.9	Fimubac SA DE CV	840	-	-	840
1.1.3.1.6.10	Flores Aguilar Felix Saul	46,400	-	-	46,400
1.1.3.1.6.11	Fernando Valencia Simon	52,200	-	-	52,200
1.1.3.1.6.12	Facturar en Linea S de RL de CV	55,000	-	-	55,000
1.1.3.1.7.1	Grupo Igartua SC	45,091	-	-	45,091
1.1.3.1.7.3	Grupo Editorial de Sudcalifornia S de RL de CV	888	-	-	888
1.1.3.1.7.5	Green Pedrin Maria Ysabel	21,844	-	-	21,844
1.1.3.1.7.7	Green Meza Carlos Alberto	4,000	-	-	4,000
1.1.3.1.7.8	Gama Distribución, S.A. de C.V.	6,257	-	-	6,257
1.1.3.1.7.10	Gruas Gustavo S de RL de CV	22,678	-	-	22,678
1.1.3.1.7.11	Grupo Sol Pacifico Caribe SA de CV	826,240	-	-	826,240
1.1.3.1.7.12	Gutierrez Jaramillo Ramon	200	-	-	200
1.1.3.1.7.13	Gonzalez Segura Eduardo Saul	164,349	-	-	164,349
1.1.3.1.7.14	Garcia Castro Victor Octavio	38,280	-	-	38,280
1.1.3.1.7.15	Garcia Aviles Denisse Mayela	23,200	-	-	23,200
1.1.3.1.7.18	Grupo Himblers S de RL de CV	302,292	-	302,292	-
1.1.3.1.7.19	Gonzalez Vega Alejandro	37,000	-	-	37,000
1.1.3.1.8.1	Hernandez Bautista Alfonso	551	-	-	551
1.1.3.1.8.4	Hospitalidad Turistica S.A de C.V.	115,534	-	-	115,534
1.1.3.1.8.9	Herrera Cortez Javier Constantino	44,400	-	-	44,400
1.1.3.1.8.10	Hernandez Martinez Silvia Leticia	49,532	-	-	49,532
1.1.3.1.8.11	Hernandez Urusquieta Juan Ernesto	18,000	-	-	18,000
1.1.3.1.8.12	Hemobe y Asociados S de RL de CV	17,370	-	-	17,370
1.1.3.1.8.13	Huma Automatizacion S.A de C.V.	0	-	-	0
1.1.3.1.8.14	Hospital Blue Net S de RL de CV	160,000	-	-	160,000
1.1.3.1.9.1	Ingeniería y Proyectos del Cabo S de RL de CV	9,822	-	-	9,822
1.1.3.1.9.2	XE Banco SA de CV	13,800	-	-	13,800
1.1.3.1.9.3	Iturrios Limon Brenda Araceli	0	-	-	0
1.1.3.1.9.6	Inmobiliaria Brisa Azul SA de CV	75,000	-	-	75,000
1.1.3.1.9.7	Iturrios Limon Brenda Araceli	305,500	-	-	305,500
1.1.3.1.9.9	Instituto de la Cultura y las Artes de Los Cabos B.C.S.	855	-	-	855
1.1.3.1.9.10	Instituto TAO para la Administración Publica AC	203,000	-	203,000	-
1.1.3.1.12.1	Litografica Duarte SA de CV	2,200	-	-	2,200
1.1.3.1.12.3	Lucas Osuna Saul Grupo Lisa	27,500	-	-	27,500
1.1.3.1.12.9	Lopez Pulido Felipe	41,130	-	-	41,130
1.1.3.1.12.10	Leon Alvarez Erick Gabriel	45,588	-	-	45,588
1.1.3.1.12.11	Lizardi Lamas Nohemi Berenice	10	-	-	10
1.1.3.1.12.12	Lizarraga Munguia Luis Felipe	58	-	-	58
1.1.3.1.12.14	Lecuna Navarro Hairan Jose	17,400	-	-	17,400
1.1.3.1.12.15	Lopez Verdugo Oscar Omar	156,440	-	155,440	1,000
1.1.3.1.12.16	Llamas Rosales Jorge Alberto	349,945	-	349,945	-
1.1.3.1.13.1	Macias de Lara Armando	300	-	-	300
1.1.3.1.13.3	Marquez Acuña Maria de La Luz	1,101	-	-	1,101
1.1.3.1.13.4	Meza Robles Rosario Concepción	337	-	-	337
1.1.3.1.13.5	Moreno Silva Juan Carlos	20,000	-	-	20,000
1.1.3.1.13.6	Motores La Paz SAPI de CV	4,847	-	-	4,847
1.1.3.1.13.7	Macias Juarez Armando	150,948	-	-	150,948
1.1.3.1.13.8	Martin del Campo Gomez Juan Manuel	32,480	-	-	32,480
1.1.3.1.13.9	Muñoz Ceseña Ramon	3,106	-	-	3,106
1.1.3.1.13.11	Mendez Sanchez Julia Elisa	12,760	-	-	12,760

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad  
Cuenta Pública Diciembre 2022

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Noviembre	Movimientos del Periodo		Diciembre
			Cargos	Abonos	
1.1.3.1.13.12	Muebles y Mudanzas SA de CV	52,939	-	-	52,939
1.1.3.1.13.14	Marquez Ortega Fabian	29,393	-	-	29,393
1.1.3.1.13.15	Macias Juarez Jose Angel	28,895	-	-	28,895
1.1.3.1.13.16	Martinez Zarate Gonzalo	0	-	-	0
1.1.3.1.13.17	Medrano Vargas German	63,800	-	-	63,800
1.1.3.1.13.18	Meneses Sauzo Jaime	68,881	-	-	68,881
1.1.3.1.13.19	Morales Galeana Nazarina	873,490	-	873,190	300
1.1.3.1.13.20	Medios Digitales Metropolis SA de CV	34,800	-	-	34,800
1.1.3.1.13.21	Marquez Alamillo Alexis	17,400	-	-	17,400
1.1.3.1.13.22	Mazon Benitez Pedro	17,400	-	-	17,400
1.1.3.1.13.23	Madrigal Barbosa Daniel	477,000	-	477,000	-
1.1.3.1.13.24	Martinez Tejada Carlos Alberto	94,205	-	94,205	-
1.1.3.1.14.1	Nueva Automotriz del Toro SA de CV	15,399	-	-	15,399
1.1.3.1.14.2	Nuñez Hampl Judith Elizabeth	22,734	-	-	22,734
1.1.3.1.16.1	Opinión Pública Marketins e Imagen SA de CV	542,900	-	-	542,900
1.1.3.1.16.8	Ocampo Licea Ruben	243,600	-	-	243,600
1.1.3.1.16.9	Operadora Turistica Lucero SA de CV	20,706	-	-	20,706
1.1.3.1.16.10	Operadora Turistica del Sur SA de CV	15,000	-	-	15,000
1.1.3.1.16.11	Onofre Garcia Leneth Arcimi	5,800	-	-	5,800
1.1.3.1.16.13	O Sullivan Blanco Margareta	23,200	-	-	23,200
1.1.3.1.17.1	Ponce Samarin Dimas	838	-	-	838
1.1.3.1.17.2	Promociones Turisticas Azteca SA de CV	52,788	-	-	52,788
1.1.3.1.17.3	Promotora Turistica Posada Real SA de CV	988	-	-	988
1.1.3.1.17.4	Perez Cayetano Juan	797,700	-	-	797,700
1.1.3.1.17.5	Petro Titan SA de CV	645,000	-	-	645,000
1.1.3.1.17.6	Proveedora Agricola y Automotriz Californiana SA de CV	137,483	-	-	137,483
1.1.3.1.17.7	Proyectos y Suministros Profesionales SA de CV	14,649	-	-	14,649
1.1.3.1.17.8	Power Control SA de CV	298,598	-	-	298,598
1.1.3.1.17.9	Pergue Rosales Mireya Selene	47,470	-	-	47,470
1.1.3.1.17.10	Promaco de La Laguna SA de CV	49,950	-	-	49,950
1.1.3.1.17.11	Pinturas y Accesorios Dos Mares S de RL de CV	24,473	-	-	24,473
1.1.3.1.17.12	Perez Zepeda Librado	9,716	-	-	9,716
1.1.3.1.17.14	Perez Mendoza Gabriel	10,045	-	-	10,045
1.1.3.1.17.19	Proveedora de Llantas y Equipos S de R L de C.V.	596,941	-	-	596,941
1.1.3.1.17.21	Producciones Tierra y Mar Adentro SA de CV	69,600	-	-	69,600
1.1.3.1.17.22	Pacheco Hernandez Mario	7,000	-	-	7,000
1.1.3.1.17.24	Pacheco Medina Ana Guadalupe	4,173	-	-	4,173
1.1.3.1.17.25	Periodismo La Voz de BCS SA de CV	11,602	-	-	11,602
1.1.3.1.17.26	Palacios Ceeña Francisco Marcial	7,480	-	-	7,480
1.1.3.1.17.28	PATRONATO DEL HEROICO CUERPO DE BOMBEROS DE SAN	200,000	-	-	200,000
1.1.3.1.17.31	Proveir SA de CV	1,282,854	-	1,282,854	-
1.1.3.1.18.2	Qualitas Compañía de Seguros	23,900	-	-	23,900
1.1.3.1.18.3	Quality Training Online SC	6,867	-	-	6,867
1.1.3.1.18.5	Quiroz Zazueta Candido Humberto	3,382	-	-	3,382
1.1.3.1.19.1	Renteria Sarabia Leticia del Carmen	250,000	-	-	250,000
1.1.3.1.19.2	Roman Lopez Jose Alonso	8,717	-	-	8,717
1.1.3.1.19.3	Ramos Palacios Guillermo Rene	95,708	-	-	95,708
1.1.3.1.19.4	Ropamar SA de CV	226,232	-	-	226,232
1.1.3.1.19.5	Romero Belta Marissa	2,990	-	-	2,990
1.1.3.1.19.6	Ramirez Ruiz Claudia Teresa	6,660	-	-	6,660
1.1.3.1.19.8	Reyes Torres Monica	100,000	-	-	100,000
1.1.3.1.19.13	Rodriguez Gomez Natalia	166,513	-	-	166,513
1.1.3.1.19.14	Rivera Castro Jesus Erick	1	-	-	1
1.1.3.1.19.16	Ruelas Andrade Helder Jesús	15,000	-	-	15,000
1.1.3.1.19.17	Rojas Asociados, S. de R.L. de C.V.	277,498	-	-	277,498
1.1.3.1.19.18	Roman Palafox Alma Adilene	970	-	-	970
1.1.3.1.19.19	Ramirez Peraza Johari de Jesús	200	-	-	200
1.1.3.1.19.21	Rosales Ortiz Claudia Elena	122,479	-	-	122,479
1.1.3.1.19.22	Rodriguez Villalpando y Caldera Gabriel	10,000	-	-	10,000
1.1.3.1.19.25	Romero Martinez Alejandro Antonio	11,600	-	-	11,600
1.1.3.1.19.26	Radio America de Mexico SA de CV	46,400	-	-	46,400
1.1.3.1.19.27	Rivera Diosdado Esthela	23,200	-	-	23,200
1.1.3.1.19.28	RLA Grupo Inmobiliario de Los Cabos SA de CV	14,135,000	-	14,135,000	-
1.1.3.1.20.1	Surtidora Electromecanica Industrial SA de CV	26,158	-	-	26,158
1.1.3.1.20.2	Sandoval Francisco Javier	22,000	-	-	22,000
1.1.3.1.20.3	Solis Cota Jose Cristobal	1,228	-	-	1,228
1.1.3.1.20.4	Salcedo Diaz Jose Francisco	11,000	-	-	11,000
1.1.3.1.20.5	Sepulveda Rocha Armando	19,980	-	-	19,980
1.1.3.1.20.6	Servicio Automotriz Baja S de RL de CV	245,000	-	-	245,000
1.1.3.1.20.9	SJC Desarrollos S de R.I. de C.V.	10,500	-	-	10,500
1.1.3.1.20.10	Secretaria de Finanzas del Gobierno del Estado de B.C.S.	168,226	-	-	168,226
1.1.3.1.20.11	Suites Las Palmas SA de CV	7,200	-	-	7,200
1.1.3.1.20.12	Secretaria de Educación Pública	46,750	-	-	46,750
1.1.3.1.20.13	Secretaria de Gobernación	60,424	-	-	60,424

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad  
Cuenta Pública Diciembre 2022

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Noviembre	Movimientos del Periodo		Diciembre
			Cargos	Abonos	
1.1.3.1.20.14	Soluciones Integrales Ydosk SA de CV	4,535,611	-	-	4,535,611
1.1.3.1.20.16	Servicios Miraflores S.A de C.V.	107,000	-	-	107,000
1.1.3.1.20.18	Suburbancos S.A de C.V	16,351	-	-	16,351
1.1.3.1.20.21	Sepulveda Cota Jesus Ramiro	43,657	-	-	43,657
1.1.3.1.20.22	Sistemas Organizadosdel Noroeste S.A de C.V.	8,700	-	-	8,700
1.1.3.1.20.23	Solis Villegas Juan Luis	12,000	-	-	12,000
1.1.3.1.20.25	Senium SA de CV	864,200	-	-	864,200
1.1.3.1.20.27	Sanchez Pinedo Jacob	417,600	-	-	417,600
1.1.3.1.20.28	Yohana Aracely Sanchez Guereña	67,289	-	-	67,289
1.1.3.1.20.29	Santacruz Bautista Monica Idalia	26,157	-	-	26,157
1.1.3.1.20.30	Salmon Calzada Cristian Ricardo	0	-	-	0
1.1.3.1.20.32	Salazar Ramirez Jonathan Michel	3,330,000	-	-	3,330,000
1.1.3.1.21.1	Tiendas Soriana SA de CV	12,500	-	-	12,500
1.1.3.1.21.2	Transportes Turisticas Satelite SA de CV	20,000	-	-	20,000
1.1.3.1.21.3	Tuchmann Montaño Daniel	292,856	-	-	292,856
1.1.3.1.21.4	Tejeda Noriega J Jesus	16,650	-	-	16,650
1.1.3.1.21.7	Telefonos de Mexico S.A.	46,321	-	-	46,321
1.1.3.1.21.8	Tapia Estevane Benjamin	10,431	-	-	10,431
1.1.3.1.21.9	Telefonia por Cable S.A DE C.V.	88,280	-	-	88,280
1.1.3.1.22.1	Urias Garcia Laura Alejandra	64,440	-	-	64,440
1.1.3.1.22.2	Urbanizadora y Edificadora de Los Cabos	100,000	-	-	100,000
1.1.3.1.22.3	Ulivarrias Santana Jahaziel	2,997	-	-	2,997
1.1.3.1.22.4	Unidad Medica Integral SA de CV	500	-	-	500
1.1.3.1.23.1	Ventta Corp Deserv. Empres.Int. S de RL de CV	27,840	-	-	27,840
1.1.3.1.23.2	Viajes y Servicios Integrales Cabo del Este	43,790	-	-	43,790
1.1.3.1.23.3	Vehiculos Automotrices de La Paz SA de CV	1,006	-	-	1,006
1.1.3.1.23.4	Villegas Espino Emilio Rodolfo	6,960	-	-	6,960
1.1.3.1.23.13	Velasco Silva Bertoldo	11,600	-	-	11,600
1.1.3.1.23.14	VC Comercializadora y Servicios SA de CV	96,001	-	-	96,001
1.1.3.1.23.16	Valdez Alucano Lorena	17,400	-	-	17,400
1.1.3.1.24.1	Warm Vainilla SA de CV	11,600	-	-	11,600
1.1.3.1.27.1	Zamora Lopez Anita	47,145	-	-	47,145
1.1.3.1.27.2	Zermeño Hernandez Jesus Ignacio	50,664	-	-	50,664
1.1.3.1.27.3	Zab de Mexico SA de CV	47,270	-	-	47,270
<b>Suma de Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Servicios</b>		<b>194,831,450</b>	<b>-</b>	<b>152,362,589</b>	<b>42,468,861</b>

**1.1.3.2 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo:** Representa los anticipos entregados a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Noviembre	Movimientos del Periodo		Diciembre
			Cargos	Abonos	
1.1.3.2.2.1	Becerra Gomez Moreno Rodolfo	46,400	-	-	46,400
1.1.3.2.3.1	Club Mujeres Profesionales y Negocios de San Jose Del Cabo	1,186,535	-	-	1,186,535
1.1.3.2.4.1	Dirección General de la Industria Militar de la Secretaria de la De	916,999	-	-	916,999
1.1.3.2.5.1	Ejido la Candelaria	2,000,000	5,000,000	-	7,000,000
1.1.3.2.17.2	Proyectos y Suministros Profesionales SA de CV	71,745	-	-	71,745
<b>Suma de Anticipo a Proveedores por Adquisiciones de Bienes Inmuebles</b>		<b>4,221,679</b>	<b>5,000,000</b>	<b>-</b>	<b>9,221,679</b>

**1.1.3.4 Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo:** Representa los anticipos entregados a contratistas por obras públicas, previo a la recepción parcial o total.

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad  
Cuenta Pública Diciembre 2022

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Noviembre	Movimientos del Periodo		Diciembre
			Cargos	Abonos	
1.1.3.4.1.1	Atenea Obras y Proyectos SA de CV	28,164	-	-	28,164
1.1.3.4.1.3	Arquitectura e Ingeniería E y L, S.A. de C.V.	212,584	-	-	212,584
1.1.3.4.1.6	Aripez Baldenegro Martin Ramon	4,991,568	-	-	4,991,568
1.1.3.4.1.11	Alpes Obras y Proyectos SA de CV	3,187,008	1,867,276	2,643,944	2,410,340
1.1.3.4.1.13	AR Construccion y Valuacion Inmobiliaria S DE R.L. DE C.V. (A	2,017,870	-	440,186	1,577,684
1.1.3.4.2.7	BONEFARITA S.A DE C.V.	621,248	-	298,238	323,011
1.1.3.4.3.1	Construcciones y Urbanizaciones de La Baja Sur S de RL de C	5,295,899	-	-	5,295,899
1.1.3.4.3.2	Constructora Roja SA de CV	933,696	-	-	933,696
1.1.3.4.3.4	Constructora Eyco SA de CV	860,118	-	-	860,118
1.1.3.4.3.5	Constructora Sinaloense de Infraestructura SA de CV	0	-	-	0
1.1.3.4.3.6	Constructora Santos S de RL de CV	478,677	-	-	478,677
1.1.3.4.3.7	Cabo Nuevo Construcciones SA de CV	1,081,288	-	-	1,081,288
1.1.3.4.3.8	Concretos y Agregados del Sur S de RL de CV	759,181	-	-	759,181
1.1.3.4.3.10	Castro Ojeda Juan Carlos	12,121	-	-	12,121
1.1.3.4.3.13	Construcciones Lizarraga SA de CV	146,690	-	-	146,690
1.1.3.4.3.15	Construcciones y Edificaciones AB SA de CV	952,783	-	-	952,783
1.1.3.4.3.16	Constructora y Arrendadora Censol SA de CV	7,468	-	-	7,468
1.1.3.4.3.17	Construcciones del Cabo SA de CV	193,859	-	-	193,859
1.1.3.4.3.18	Cerecer Armenta Jaceli Ayhleen	44,180	-	-	44,180
1.1.3.4.3.19	Constructora Milos SA de CV	282,975	-	-	282,975
1.1.3.4.3.20	Construccion y Desarrollo Tecnico de los Cabos S de R.L.	2,228,561	-	-	2,228,561
1.1.3.4.3.22	Calderon Vazquez Ubaldo	0	-	-	0
1.1.3.4.3.29	Constructora Dovalmo, S de RL de CV	35,185	-	-	35,185
1.1.3.4.3.31	Centro Euro SC	142,184	-	-	142,184
1.1.3.4.3.34	Construcciones Eficientes de Occidente, S.A. de C.V.	1,937,087	-	-	1,937,087
1.1.3.4.3.35	Constructora TRAPP S.A. de C.V.	2,317,007	-	-	2,317,007
1.1.3.4.3.38	Coesa Obras S.A. de C.V.	4,657,021	-	-	4,657,021
1.1.3.4.3.40	Constructora y Urbanizadora Betancourt S.A DE C.V.	98,925	-	-	-
1.1.3.4.3.42	Construccion y Urbanizacion Prizma S.A. DE C.V.	491	-	-	491
1.1.3.4.3.44	Cuevas Urias Yanitzin	2,940,600	-	2,940,600	-
1.1.3.4.3.50	Corporativo Arcerecer S.DE R.L. DE C.V.	0	-	-	0
1.1.3.4.3.51	Constructora COPRISMA SA	10,000,000	-	10,000,000	-
1.1.3.4.3.53	CORCOYSA SA de CV	171,967	-	171,967	-
1.1.3.4.3.54	Constructora Santos S de RL de CV	357,167	-	357,167	-
1.1.3.4.3.55	Constructora y Multiservicios Estrella de la Paz S.DE RL DE C.V	2,208,325	-	2,208,325	-
1.1.3.4.3.57	COSIN Ingeniería S DE R.L. DE C.V.	288,551	-	277,053	11,499
1.1.3.4.3.58	Constructora Integral de Sudcalifornia S de RL de CV	310,156	-	310,156	-
1.1.3.4.4.1	Desarrollos y Construcciones Mar de Cortez SA de CV	140,904	-	-	140,904
1.1.3.4.4.2	Duran Bernaves Luis Antonio	18,267	-	-	18,267
1.1.3.4.4.3	Duran Villegas Diana Ibeth	768,478	-	768,478	-
1.1.3.4.4.4	Deraney Constructora, S de RL de CV	0	-	-	0
1.1.3.4.4.5	Diego Mauricio Carmen	37,100	-	-	37,100
1.1.3.4.4.7	Desarrolladora de Infraestructura Inmobiliaria ICB, S.A. de C.V.	9,501,688	-	6,033,344	3,468,344
1.1.3.4.4.8	De La Cruz Guzmán Lucia	10,607,609	6,236,834	8,124,188	8,720,255
1.1.3.4.4.10	Diaz Talamantes Gonzalo David	0	-	-	0
1.1.3.4.4.13	DIMON CYU S.A DE C.V.	299,998	-	-	299,998
1.1.3.4.5.1	Esquivel Perez Lorenzo	184,579	-	-	184,579
1.1.3.4.5.3	Edificación y Construcción de Los Cabos SA de CV	72,668	-	-	72,668
1.1.3.4.5.5	Espinoza Garcia Gaston Hugo	55,324	-	-	55,324
1.1.3.4.5.6	Edificaciones y Mas SA de CV	183,506	-	-	183,506
1.1.3.4.5.9	El Arco LPZ S.A DE C.V.	693,001	-	693,001	-
1.1.3.4.7.1	Grupo Constructor Cavi S de RL de CV	62,627	-	-	62,627
1.1.3.4.7.2	Grupo Nimbus Soluciones S de RL de CV	585,922	-	176,328	409,594
1.1.3.4.7.3	Gonzalez Flores Pedro	4,382	-	-	4,382
1.1.3.4.7.4	Gpo Constructor Sudcaliforniano SA de CV	67,142	-	-	67,142
1.1.3.4.7.6	Gomez Saguchi Enrique	483,441	-	-	483,441
1.1.3.4.7.8	Grupo Firme de México, SA de CV	5,255,173	-	-	5,255,173
1.1.3.4.7.10	García Lorenzo Juan Carlos	4,943,000	-	-	4,943,000
1.1.3.4.7.13	Grupo IR Ingeniería y Redes S.DE R.L. DE C.V.	1,615,977	-	1,615,977	0
1.1.3.4.7.14	Guluarte Guluarte Ramon Darío	1,282,076	-	276,271	1,005,805
1.1.3.4.7.16	Gomez Garcia Cesar Augusto	8,100	-	8,100	-
1.1.3.4.8.4	Hemase S.A de C.V	14,412	-	-	14,412
1.1.3.4.8.6	Hernandez Dominguez Jose Lino	1,478,692	-	1,478,692	-
1.1.3.4.8.7	JYC Diseño y Edificacion SA de CV	6,331,988	-	-	6,331,988
1.1.3.4.9.1	Ingeniería y Proyectos del Cabo S de RL de CV	1,838,795	-	1,838,473	322
1.1.3.4.9.2	Impulsora Egosa SA de CV	156,727	-	-	156,727
1.1.3.4.9.5	Ipalino Construcciones SA de CV	0	-	-	0
1.1.3.4.9.8	ISAIL CABO S.A DE C.V.	2,578,452	-	2,578,452	0
1.1.3.4.9.10	Índex Soluciones de México S A de CV	6,904,830	-	911,771	5,993,059
1.1.3.4.9.12	IOC Urbanizaciones S.A DE C,V	1,206,446	-	1,205,884	562
1.1.3.4.10.1	Jimenez Castillo Joseles Adriel	141,866	-	-	141,866

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad  
Cuenta Pública Diciembre 2022

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Noviembre	Movimientos del Periodo		Diciembre
			Cargos	Abonos	
1.1.3.4.10.4	JMTN Constructor Baja, S. de R.L. de C.V.	0	-	-	0
1.1.3.4.12.1	Leon Sanchez Armida	66,913	-	-	66,913
1.1.3.4.12.3	Laguna Diaz Jose Augusto	3,481,760	-	-	3,481,760
1.1.3.4.13.1	Mejia Cuadras Gonzalo	17,146	-	-	17,146
1.1.3.4.13.3	Maceco Ingeniería y Construcción SA de CV	5,555	-	-	5,555
1.1.3.4.13.4	Movicreto SA de CV	1,859,141	-	-	1,859,141
1.1.3.4.13.6	Morales Meraz Jacqueline	30,333	-	-	30,333
1.1.3.4.13.16	Méndez Carballo Diego Edgardo	3,624,553	-	3,563,597	60,956
1.1.3.4.14.1	Negocios Empresariales Maferk S de R.L. de C.V.	0	-	-	0
1.1.3.4.16.5	Ojeda Amador Jacqueline	1,448,367	-	1,448,367	-
1.1.3.4.17.2	Proyectos y Suministros Profesionales SA de CV	55,383	-	-	55,383
1.1.3.4.17.3	Puente Escalante Santiago	62,932	-	-	62,932
1.1.3.4.17.4	Peralta Castro Roger Fernando	2,399	-	-	2,399
1.1.3.4.17.5	Proyectos Canes S.A de C.V	50,540	-	-	50,540
1.1.3.4.17.6	Padilla Arredondo Carlos	4,639	-	-	4,639
1.1.3.4.19.1	Romero Sillas Arturo	192,928	-	-	192,928
1.1.3.4.19.2	Rosi Construcciones SA de CV	409,474	-	-	409,474
1.1.3.4.19.3	Reyes Flores Juan Enrique	84,183	-	-	84,183
1.1.3.4.19.4	Real Gameros Hector Manuel	138,474	-	-	138,474
1.1.3.4.19.5	Ramos Serrano Ramon	626,893	-	-	626,893
1.1.3.4.19.6	Ruiz Castillo Antonio	226,781	-	-	226,781
1.1.3.4.19.10	Robles Perez Alejandra	30,826	-	-	30,826
1.1.3.4.19.12	Rosales Suarez Fernando	2,310	-	-	2,310
1.1.3.4.19.14	Rodriguez Roldan Carlos Alfonso	1,079,373	-	328,969	750,403
1.1.3.4.19.15	Ruiz Geraldo Jesus Alejandro	326,531	-	326,531	-
1.1.3.4.20.1	Sanchez Landa Jose Edgardo	138,976	-	-	138,976
1.1.3.4.20.2	Supervisión Integral de Proyectos SA de CV	2	-	-	2
1.1.3.4.20.3	Sandoval Andrade Eugenio	17,866	-	-	17,866
1.1.3.4.20.6	Sanchez Pinedo Jacob	0	-	-	0
1.1.3.4.20.9	SEÑALAMIENTOS BAJA VIAL	0	-	-	0
1.1.3.4.21.1	Talamantes Amador Fernando Aaron	574,900	-	-	574,900
1.1.3.4.21.2	Terracerias del Sur S de RL de CV	158,829	-	-	158,829
1.1.3.4.21.5	Terracerias, Urbanizacion y Construccion CYO, S de RL de CV	0	-	-	0
1.1.3.4.21.7	Tirado Amarillas Pedro Abraham	0	-	-	0
1.1.3.4.21.11	Turquesa RSK S.A DE C.V.	4,082,056	-	4,082,056	-
1.1.3.4.22.1	Urbanizadora y Edificadora Gema SA de CV	192,179	-	-	192,179
1.1.3.4.22.3	Urbanizadora y Pavimentadora Mega S DE R.L. DE C.V.	519,805	-	281,040	238,766
1.1.3.4.23.1	Villagomez Jurado SA de CV	2,201,269	-	-	2,201,269
1.1.3.4.23.3	Vertice Proyectos SA de CV	31,120	-	-	31,120
<b>Suma de Anticipo a Contratistas de Obras Públicas</b>		<b>129,068,211</b>	<b>8,104,111</b>	<b>55,387,154</b>	<b>81,785,167</b>

Los pagos que aquí se relacionan representan las erogaciones efectuadas por concepto de anticipos de Obras que el Municipio a través de sus distintas direcciones generales, contrata con los diferentes proveedores del ramo de la construcción. Las obras pueden ser por la ejecución de programas federales y de desarrollo, o bien por ejecución de obra pública con recursos propios. El saldo de dicho concepto al final del periodo es de **81 millones 785 mil 167 pesos**.

**1.1.5 Almacén:** Representa el valor de la existencia de materiales y suministros de consumo para el desempeño de las actividades del ente público. En esta partida se registran tanto las entradas como salidas que se realizan en el Almacén del

Municipio, el cual es administrado por la Oficialía Mayor a través de la Coordinación de Almacenes.

En el periodo se recibió documentación que soporta adquisiciones de bienes o materiales para registrar contablemente algunas entradas correspondientes a meses anteriores. Se reitera que se requiere mayor control administrativo en el manejo y custodia de los artículos que se manejan a través de los Almacenes Municipales, no obstante, se deberá turnar oficio solicitud de remisión oportuna al área para cumplimiento de la LGCG.

Se encuentra integrado este rubro, por las partidas siguientes:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Noviembre	Movimientos del Periodo		Diciembre
			Cargos	Abonos	
1.1.5.1.1	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos	11,873,581	1,435,516	4,862,238	8,446,859
1.1.5.1.2	Alimentos y Utensilios	2,873,368	1,364,292	1,128,000	3,109,660
1.1.5.1.4	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	6,845	-	-	6,845
1.1.5.1.6	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	935,540	-	-	935,540
1.1.5.1.8	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores para Consumos	265,970	-	-	265,970
<b>Suma de Almacén</b>		<b>15,955,303</b>	<b>2,799,808</b>	<b>5,990,238</b>	<b>12,764,873</b>

**1.2. ACTIVO NO CIRCULANTE:** Constituido por el conjunto de bienes requeridos por el ente público, sin el propósito de venta; inversiones, valores y derechos cuya realización o disponibilidad se considera en un plazo mayor a doce meses.

**1.2.1. Inversiones Financieras a Largo Plazo:** En esta partida se registran los recursos provenientes de Finanzas del Estado por las Participaciones Federales para cubrir las amortizaciones mensuales del Refinanciamiento Financiero. Son recursos que la secretaria de Finanzas transfiere directamente al Fideicomitente Deutsche Bank México, quien es el administrador de dichos recursos, ya que su función principal es cumplir con el pago estricto de cada una de las amortizaciones mensuales del empréstito refinanciado con el Banco Santander. En el mismo sentido, se registró el Fideicomiso con Banobras. El monto al final del ejercicio es de **7 millones 711 mil 898 pesos**.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Noviembre	Movimientos del Periodo		Diciembre
			Cargos	Abonos	
1.2.1.3.8.1.1	F/1693 Cuenta Concentradora 2822	7,083,990	7,463,223	7,013,870	7,533,343
1.2.1.3.8.1.2	F/1693 Cuenta Inversiones Fondo de Reserva 4238	70,790	-	290	70,500
1.2.1.3.8.1.3	F/1693 Cuenta Pago de Intereses 4247	195	5,398,855	5,398,858	192
1.2.1.3.8.1.4	F/1693 Cuenta Pago de Principal 4229	139	1,897,714	1,897,304	548
1.2.1.3.8.2.1	F/2275 Banobras Participaciones Cuenta Concentradora 2000	35,771	-	-	35,771
1.2.1.3.8.2.2	F/2275 Banobras Participaciones Cuenta Individual APP 2019	35,771	-	-	35,771
1.2.1.3.8.2.3	F/2275 Banobras Participaciones Cuenta Remanentes 2027	35,771	-	-	35,771
<b>Suma de Fondos de Fideicomiso 1693/2275</b>		<b>7,262,428</b>	<b>14,759,792</b>	<b>14,310,323</b>	<b>7,711,898</b>

**1.2.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo:** Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; exigibles en un plazo mayor a doce meses.

Se considera también que este rubro muestra el monto de los préstamos otorgados al Sector Público, Privado y Externo, con el cobro de interés, siendo exigibles también en un plazo mayor a doce meses. Sobremanera los que se tienen con el OOMSAPAS Los Cabos, mismos que se encuentran en un proceso de conciliación a efectos de llegar a un convenio en beneficio de ambas instituciones.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Noviembre	Movimientos del Periodo		Diciembre
			Cargos	Abonos	
1.2.2.2.1.1	ASP Consultores Representación SA de CV	1,000,000	-	-	1,000,000
1.2.2.2.3.1	Castro Ceseña Carlos	60,548	-	-	60,548
1.2.2.2.3.3	Castro Pérez Julio César	115,106	-	-	115,106
1.2.2.2.4.1	Deutsche Bank México SA Fideicomiso	736,418	-	-	736,418
1.2.2.2.13.1	Marrón Rosas Guillermo	95,000	-	-	95,000
1.2.2.2.16.1	Oomsapasc Crédito Simple	50,915,500	-	-	50,915,500
1.2.2.2.16.2	Oomsapasc Dir. Agua Potable	577,088,547	6,838,423	-	583,926,970
1.2.2.2.16.3	Oomsapasc Crédito Banobras	57,738,729	-	-	57,738,729
1.2.2.2.17.1	Promotora y Desarrolladora de Vivienda SA	12,680,483	-	-	12,680,483
1.2.2.2.20.1	Segovia Ibarra Daniel	1,713,721	-	-	1,713,721
1.2.2.2.28.1	Albañez Albañez Juan Mauricio	39,000	-	-	39,000
1.2.2.2.28.2	Lic. Luis Armando Díaz	58,992	-	-	58,992
1.2.2.4.1.1	Municipio de Mulege BCS	1,000,000	-	-	1,000,000
<b>Suma de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a LP</b>		<b>703,242,044</b>	<b>6,838,423</b>	<b>-</b>	<b>710,080,467</b>

**1.2.3. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso:** Representa el monto de todo tipo de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones; así como los gastos derivados de actos de su adquisición, adjudicación, expropiación e indemnización y los que se generen por estudios de pre inversión, cuando se realicen por causas de interés público.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Noviembre	Movimientos del Periodo		Diciembre
			Cargos	Abonos	
1.2.3.1	Terrenos	750,485,356	22,740,891	-	773,226,247
1.2.3.2	Viviendas	2,238,575	-	-	2,238,575
1.2.3.3	Edificios No Habitacionales	32,992,011	-	-	32,992,011
1.2.3.5	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	806,082,666	-	-	806,082,666
1.2.3.6	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	178,431,125	-	-	178,431,125
1.2.3.9	Otros Bienes Inmuebles	6,740,760	-	-	6,740,760
<b>Suma de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>		<b>1,776,970,492</b>	<b>22,740,891</b>	<b>-</b>	<b>1,799,711,383</b>

**1.2.3.1. Terrenos:** Representa el valor de tierras, terrenos y predios urbanos baldíos, campos con o sin mejoras necesarios para los usos propios del ente público.

**1.2.3.3. Edificios no Habitacionales:** Representa el valor de edificios, tales como: oficinas, escuelas, hospitales, edificios industriales, comerciales y para la recreación pública, almacenes, hoteles y restaurantes que requiere el ente público para desarrollar sus actividades.

**1.2.3.5. Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público:** Representa el monto de las construcciones en proceso de bienes de dominio público de acuerdo con lo establecido en la Ley General de Bienes Nacionales y otras leyes aplicables, incluye los gastos en estudios de pre-inversión y preparación de los proyectos.

**1.2.3.6. Construcciones en Proceso en Bienes Propios:** Representa el monto de las construcciones en proceso de bienes propios de acuerdo con lo establecido en la Ley General de Bienes Nacionales y otras leyes aplicables, incluye los gastos en estudios de pre-inversión y preparación de los proyectos.

**1.2.3.9. Otros bienes inmuebles:** Se consideró en esta partida, el monto de las obras.

Se informa que al final del ejercicio anterior, los Bienes Inmuebles propiedad del Ayuntamiento fueron cotejados por parte de la Sindicatura Municipal con la información contable; encontrándose en proceso los avalúos correspondientes para realizar los ajustes que se requieran; de igual manera en el módulo del Sistema Integral de Armonización Contable se iniciará la carga de la información una vez que este funcione de manera óptima. Se envió la misma información a la Dirección General de Obras Públicas para su cotejo.

**1.2.4. Bienes Muebles:** Representa el monto de los bienes muebles requeridos en el desempeño de las actividades del ente público.

**1.2.4.1. Mobiliario y Equipo de Administración:** Representa el monto de toda clase de mobiliario y equipo de administración, bienes informáticos y equipo de cómputo, bienes artísticos, obras de arte, objetos valiosos y otros elementos

coleccionables. Así como también las refacciones mayores correspondientes a este concepto. Incluye los pagos por adjudicación, expropiación e indemnización de bienes muebles a favor del Gobierno.

**1.2.4.2. Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo:** Representa el monto de equipos educacionales y recreativos. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.

**1.2.4.3. Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio:** Representa el monto de equipo e instrumental médico y de laboratorio requerido para proporcionar los servicios médicos, hospitalarios y demás actividades de salud e investigación científica y técnica. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.

**1.2.4.4. Equipo de Transporte:** Representa el monto de toda clase de equipo de transporte terrestre, ferroviario, aéreo, aeroespacial, marítimo, lacustre, fluvial y auxiliar de transporte. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.

**1.2.4.5. Equipo de Defensa y Seguridad:** Representa el monto de maquinaria y equipo necesario para el desarrollo de las funciones de seguridad pública y demás bienes muebles instrumentales de inversión, requeridos durante la ejecución de programas, investigaciones, acciones y actividades en materia de seguridad pública y nacional, cuya realización implique riesgo, urgencia y confidencialidad extrema, en cumplimiento de funciones y actividades oficiales.

**1.2.4.6. Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas:** Representa el monto de toda clase de maquinaria y equipo no comprendidas en las cuentas anteriores. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.

**1.2.4.7. Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos:** Representa el monto de bienes artísticos, obras de arte, objetos valiosos y otros elementos coleccionables.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Noviembre	Movimientos del Periodo		Diciembre
			Cargos	Abonos	
1.2.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	295,783,076	4,483,453	-	300,266,529
1.2.4.1.1	Muebles de oficina y estantería	81,077,774	303,435	-	81,381,209
1.2.4.1.2	Muebles excepto de Oficina y Estantería	3,975,006	13,860	-	3,988,867
1.2.4.1.3	Bienes artísticos, culturales y científicos	112,780	-	-	112,780
1.2.4.1.5	Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	165,616,240	2,322,503	-	167,938,744
1.2.4.1.9	Otros mobiliarios y equipos de administración	45,001,275	1,843,655	-	46,844,930

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad  
Cuenta Pública Diciembre 2022

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Noviembre	Movimientos del Periodo		Diciembre
			Cargos	Abonos	
<b>1.2.4.2</b>	<b>MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO</b>	<b>18,154,355</b>	<b>268,716</b>	-	<b>18,423,071</b>
1.2.4.2.1	Equipos y aparatos audiovisuales	2,404,855	56,777	-	2,461,632
1.2.4.2.2	Aparatos Deportivos	3,953,003	-	-	3,953,003
1.2.4.2.3	Cámaras fotográficas y de video	10,582,577	211,939	-	10,794,516
1.2.4.2.9	Otro mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	1,213,920	-	-	1,213,920
<b>1.2.4.3</b>	<b>EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO</b>	<b>1,583,810</b>	<b>8,867</b>	-	<b>1,592,677</b>
1.2.4.3.1	Equipo medico y de laboratorio	1,482,131	8,867	-	1,490,998
1.2.4.3.2	Instrumental médico y de laboratorio	101,679	-	-	101,679
<b>1.2.4.4</b>	<b>VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE</b>	<b>421,532,770</b>	<b>53,265,680</b>	-	<b>474,798,450</b>
1.2.4.4.1	Automóviles y equipo terrestre	410,101,095	53,265,680	-	463,366,775
1.2.4.4.2	Carrocerías y remolques	9,715,133	-	-	9,715,133
1.2.4.4.9	Otros equipos de transporte	1,716,541	-	-	1,716,541
<b>1.2.4.5</b>	<b>EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD</b>	<b>140,323,667</b>	-	-	<b>140,323,667</b>
1.2.4.5.1	Equipo de defensa y seguridad	140,323,667	-	-	140,323,667
<b>1.2.4.6</b>	<b>MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS</b>	<b>352,402,180</b>	<b>525,505</b>	-	<b>352,927,686</b>
1.2.4.6.1	Maquinaria y equipo agropecuario	5,075,145	-	-	5,075,145
1.2.4.6.2	Maquinaria y equipo industrial	2,559,450	-	-	2,559,450
1.2.4.6.3	Maquinaria y equipo de construcción	198,903,980	-	-	198,903,980
1.2.4.6.4	Sistemas de aire acondicionado, de refrigeración industrial y cc	14,489,952	40,866	-	14,530,817
1.2.4.6.5	Equipo de comunicación y telecomunicación	46,326,418	187,244	-	46,513,662
1.2.4.6.6	Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctri	2,839,398	-	-	2,839,398
1.2.4.6.7	Herramientas y máquinas-herramienta	12,169,647	297,396	-	12,467,043
1.2.4.6.9	Otros equipos	70,038,192	-	-	70,038,192
<b>1.2.4.7</b>	<b>COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS</b>	<b>3,327,197</b>	-	-	<b>3,327,197</b>
1.2.4.7.1	Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	3,295,756	-	-	3,295,756
1.2.4.7.8	Muebles de oficina y estantería	31,441	-	-	31,441
<b>1.2.4.8</b>	<b>ACTIVOS BIOLÓGICOS</b>	<b>15,220,580</b>	-	-	<b>15,220,580</b>
1.2.4.8.1	Bovinos	14,815,000	-	-	14,815,000
1.2.4.8.4	Ovinos y caprinos	290,000	-	-	290,000
1.2.4.8.8	Arboles y Plantas	115,580	-	-	115,580
<b>1.2.4.9</b>	<b>OTROS BIENES MUEBLES</b>	<b>5,394,716</b>	-	-	<b>5,394,716</b>
1.2.4.9.1	Muebles de oficina y estantería	5,316,016	-	-	5,316,016
1.2.4.9.7	Muebles de oficina y estantería	31,198	-	-	31,198
1.2.4.9.8	Muebles de oficina y estantería	47,502	-	-	47,502
<b>Suma de Bienes Muebles</b>		<b>1,253,722,350</b>	<b>58,552,221</b>	-	<b>1,312,274,572</b>

### 1.2.5. Activos Intangibles

Se integró en este capítulo, la adquisición del software para la Modernización Catastral y del Registro Público, así como sus Licencias Informáticas.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Noviembre	Movimientos del Periodo		Diciembre
			Cargos	Abonos	
1.2.5.1	Software	36,720,515	-	-	36,720,515
1.2.5.2	Patentes y Marcas	152,814	-	-	152,814
1.2.5.4	Licencias Informáticas	301,163	-	-	301,163
<b>Suma de Activos Intangibles</b>		<b>37,174,492</b>	-	-	<b>37,174,492</b>

**2 PASIVO:** Obligaciones presentes del ente público, virtualmente ineludibles, identificadas, cuantificadas en términos monetarios y que representan una disminución futura de beneficios económicos, derivadas de operaciones ocurridas en el pasado que le han afectado económicamente.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Noviembre	Movimientos del Periodo		Diciembre
			Cargos	Abonos	
2.1	Pasivo Circulante	834,435,909	718,552,633	1,094,639,664	1,210,522,940
2.2	Pasivo No Circulante	290,026,752	-	-	290,026,752
<b>Suma de Pasivo</b>		<b>1,124,462,661</b>	<b>718,552,633</b>	<b>1,094,639,664</b>	<b>1,500,549,692</b>

**2.1. Pasivo Circulante:** Constituido por las obligaciones cuyo vencimiento será en un período menor o igual a doce meses.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Noviembre	Movimientos del Periodo		Diciembre
			Cargos	Abonos	
2.1.1	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	335,370,488	681,812,545	1,003,567,673	657,125,616
2.1.3	Porción a corto plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	204,511,450	911,450	-	203,600,000
2.1.6	Fondos y Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía	12,725,340	1,771,422	113,937	11,067,856
2.1.9	Otros Pasivos a Corto Plazo	281,828,630	34,057,216	90,958,054	338,729,468
<b>Suma de Pasivo Circulante</b>		<b>834,435,909</b>	<b>718,552,633</b>	<b>1,094,639,664</b>	<b>1,210,522,940</b>

**2.1.1 Cuentas por Pagar a Corto Plazo:** Representa el monto de los adeudos del ente público, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Noviembre	Movimientos del Periodo		Diciembre
			Cargos	Abonos	
2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	10,827,788	235,621,921	267,630,748	42,836,616
2.1.1.2	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	105,014,866	318,225,587	516,685,004	303,474,283
2.1.1.3	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	26,804,346	57,747,575	96,321,956	65,378,728
2.1.1.4	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	2,795,909	-	-	2,795,909
2.1.1.7	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	111,519,188	69,318,538	119,508,229	161,708,880
2.1.1.8	Devoluciones de Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,647,901	146,670	207,452	1,708,682
2.1.1.9	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	76,760,490	752,255	3,214,284	79,222,518
<b>Suma Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>		<b>335,370,488</b>	<b>681,812,545</b>	<b>1,003,567,673</b>	<b>657,125,616</b>

**2.1.1.1 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo:** Representa los adeudos por las remuneraciones del personal al servicio del ente público, de carácter permanente o transitorio, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses, es decir, la provisión y pago de los Servicios Personales; muestra al cierre del mes un saldo por pagar de **42 millones 836 mil 616 pesos**, mismos que corresponden a nóminas (que en este periodo se incluye el cálculo de diez días de aguinaldo) de las cuales se registra el devengo contable correspondiente, así como el programa de liquidaciones que está llevando actualmente el Municipio a

través de la Dirección de Recursos Humanos, así como saldos de nóminas pendientes de pago. Se muestra a continuación el detalle de cada partida:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Noviembre	Movimientos del Periodo		Diciembre
			Cargos	Abonos	
2.1.1.1.1	Nomina San Jose del Cabo	409,279	101,368,733	114,489,920	13,530,466
2.1.1.1.2	Nomina Cabo San Lucas	381,851	42,576,404	48,059,905	5,865,352
2.1.1.1.3	Nomina Santiago	2,186	8,733,134	9,619,912	888,963
2.1.1.1.4	Nomina Miraflores	6,635	9,641,406	10,706,222	1,071,452
2.1.1.1.5	Nomina La Ribera	10,611	5,857,908	6,537,306	690,009
2.1.1.1.6	Nomina Funcionarios	699,033	42,791,320	49,319,866	7,227,580
2.1.1.1.7	Fortamun San Jose del Cabo	12,134	14,242,356	16,867,225	2,637,003
2.1.1.1.8	Fortamun Cabo San Lucas	8,846	6,932,591	8,194,856	1,271,111
2.1.1.1.9	Fortamun Santiago	-	899,394	1,050,638	151,244
2.1.1.1.10	Fortamun Miraflores	-	302,348	355,883	53,535
2.1.1.1.11	Fortamun La Ribera	-	495,978	585,110	89,132
2.1.1.1.12	LIQUIDACIONES , INDEMNIZACIONES OTROS PAGOS	9,297,212	1,780,348	1,843,905	9,360,769
<b>Suma de Servicios Personales por Pagar</b>		<b>10,827,788</b>	<b>235,621,921</b>	<b>267,630,748</b>	<b>42,836,616</b>

**2.1.1.2. Proveedores por Pagar a Corto Plazo:** Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del ente público, con vencimiento menor o igual a doce meses.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Noviembre	Movimientos del Periodo		Diciembre
			Cargos	Abonos	
2.1.1.2	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	105,014,866	318,225,587	516,685,004	303,474,283
<b>Suma de Proveedores por Pagar a Corto Plazo</b>		<b>105,014,866</b>	<b>318,225,587</b>	<b>516,685,004</b>	<b>303,474,283</b>

La partida de Proveedores presenta un saldo por pagar al final del mes de diciembre de **303 millones 474 mil 283 pesos**.

**2.1.1.3. Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo:** Representa los adeudos con contratistas derivados de obras, proyectos productivos y acciones de fomento, en un plazo menor o igual a doce meses. La cuenta al cierre del mes de diciembre refleja un monto de **65 millones 378 mil 728 pesos**.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Noviembre	Movimientos del Periodo		Diciembre
			Cargos	Abonos	
2.1.1.3	Contratistas por Obras Públicas	26,804,346	57,747,575	96,321,956	65,378,728
<b>Suma de Contratistas por Pagar a Corto Plazo</b>		<b>26,804,346</b>	<b>57,747,575</b>	<b>96,321,956</b>	<b>65,378,728</b>

**2.1.1.7. Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo:** 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 en un plazo menor o igual a doce meses.

Al cierre del mes de diciembre muestra un saldo de **161 millones 708 mil 880 pesos.**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Noviembre	Movimientos del Periodo		Diciembre
			Cargos	Abonos	
2.1.1.7.1	Retención de Pensiones Alimenticias	1,274,037	2,263,079	2,157,878	1,168,836
2.1.1.7.2	Retenciones de Iste	-	15,590,080	15,590,080	-
2.1.1.7.3	Retenciones para Aseguradoras	690,169	-	-	690,169
2.1.1.7.4	Retenciones de Contribuciones Federales	-	36,100,291	36,101,166	875
2.1.1.7.5	Retenciones Secodam 5%	6,121,434	-	427,849	6,549,283
2.1.1.7.6	Caja de Ahorro	9,204	-	-	9,204
2.1.1.7.7	Retenciones Sindicales	839,135	1,399,085	1,339,021	779,071
2.1.1.7.8	Impuestos Federales SAT	19,099,071	-	36,114,333	55,213,404
2.1.1.7.9	Impuestos Federales ISSSTE	49,248,681	5,264,019	17,530,438	61,515,100
2.1.1.7.10	Impuestos Federales FOVISSSTE	28,057,568	4,922,290	6,563,359	29,698,637
2.1.1.7.11	Retenciones por Penalización de Obra	916,184	-	6,426	922,610
2.1.1.7.12	Concentración de Recursos de Retenciones SECODAM 5 al m	196,984	-	-	196,984
2.1.1.7.13	Retenciones Sindicato Estatal	-	-	-	-
2.1.1.7.20	Otras Retenciones	5,066,722	3,779,695	3,677,680	4,964,707
<b>Suma de Retenciones y Contribuciones por Pagar</b>		<b>111,519,188</b>	<b>69,318,538</b>	<b>119,508,229</b>	<b>161,708,880</b>

Los montos más representativos que integran este rubro corresponden al **adeudo** que se tiene con el **ISSSTE**, el **FOVISSSTE**, las Retenciones para las **Aseguradoras** y las Retenciones de **Impuestos Federales**. Al respecto, se tienen mesas de trabajo para lograr un convenio de colaboración entre dicha entidad y el propio Municipio, esperando conseguir algún acuerdo que beneficie a todas las partes. Es importante mencionar que este adeudo es histórico, que data desde el segundo bimestre del ejercicio fiscal de 2011 al cuarto bimestre del 2015.

**2.1.1.9. Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo:** Representa el monto de los adeudos del ente público, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidas en las cuentas anteriores.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Noviembre	Movimientos del Periodo		Diciembre
			Cargos	Abonos	
2.1.1.9.1	Acreedores Diversos	6,471,986	5,858	53,333	6,519,461
2.1.1.9.2	Convenios de Colaboración Administrativa	61,585,076	-	2,391,650	63,976,726
2.1.1.9.3	Descuentos Indebidos Vía Nomina y Finiquitos	1,081,812	3,656	13,070	1,091,225
2.1.1.9.4	Honorarios y Gastos Administrativos	7,499,762	742,741	756,232	7,513,253
2.1.1.9.5	Reembolsos por Pagar	121,854	-	-	121,854
<b>Suma de Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>		<b>76,760,490</b>	<b>752,255</b>	<b>3,214,284</b>	<b>79,222,518</b>

**2.1.2 Documentos por Pagar a Corto Plazo:** Representa el monto de los adeudos documentados que deberá pagar, en un plazo menor o igual a doce meses.

**2.1.2.1. Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo:** Representa los adeudos documentados derivados de operaciones del ente público con vencimiento menor o igual a doce meses.

En esta partida se realizan las aplicaciones con la modalidad de pago a través de Cadenas Productivas, en donde la entidad liquida el adeudo con Proveedores y contrae uno nuevo con la institución bancaria que corresponda, por un periodo máximo de 120 días.

**2.1.3 Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo:** Representa el monto de los adeudos por amortización de la deuda pública contraída por el ente público que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

**2.1.3.1. Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna:** Representa los adeudos por amortización de la deuda pública interna, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Noviembre	Movimientos del Periodo		Diciembre
			Cargos	Abonos	
2.1.3.1.1.3	Santander 935 Credito Simple	911,450	911,450	-	-
2.1.3.1.1.4	BANSI, S.A. Institucion de Banca Multiple	203,600,000	-	-	203,600,000
Suma de Porcion de la Deuda Publica a Corto Plazo		203,600,000	-	-	203,600,000

Emprestito por pagar a Santander Corto Plazo y el Prestamo a Corto Plazo con BANSI.

**2.1.6. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo:** Representa el monto de los fondos y bienes propiedad de terceros, en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales, o para su administración que eventualmente, se tendrán que devolver a su titular en un plazo menor o igual a doce meses.

**2.1.6.1. Fondos en Garantía a Corto Plazo:** Representa los fondos en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales que, eventualmente, se tendrán que devolver a su titular en un plazo menor o igual a doce meses.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Noviembre	Movimientos del Periodo		Diciembre
			Cargos	Abonos	
2.1.6.1	Fondos (de terceros) en Garantia a Corto Plazo	12,725,340	1,771,422	113,937	11,067,856

**2.1.9 Otros Pasivos a Corto Plazo:** Representa el monto de los adeudos del ente público con terceros, en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en los rubros anteriores.

**2.1.9.1 Ingresos por Clasificar:** Representa los recursos depositados del ente público, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Noviembre	Movimientos del Periodo		Diciembre
			Cargos	Abonos	
2.1.9.1	Ingresos por Clasificar	280,650,404	26,693,697	83,661,210	337,617,916
2.1.9.9	Otros Pasivos Circulantes	1,178,227	7,363,519	7,296,844	1,111,552
<b>Suma de Otras Pasivos a Corto Plazo</b>		<b>281,828,630</b>	<b>34,057,216</b>	<b>90,958,054</b>	<b>338,729,468</b>

**2.1.9.9 Apoyos Económicos:** En esta partida se muestra el saldo de los apoyos que están pendientes de pago por parte del Municipio a favor del beneficiario, ya sean estas Instituciones sin Fines de Lucro o Personas de Escasos Recursos.

**2.2. PASIVO NO CIRCULANTE:** Constituido por las obligaciones cuyo vencimiento será posterior a doce meses.

**2.2.3. Deuda Pública a Largo Plazo:** Representa el monto de las obligaciones directas o contingentes, derivadas de financiamientos a cargo del ente público, en términos de las disposiciones legales aplicables.

**2.2.3.1. Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo:** Representa las obligaciones internas contraídas por el ente público, adquiridas mediante bonos y otros títulos valores de la deuda pública interna, colocados en un plazo mayor a doce meses.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Noviembre	Movimientos del Periodo		Diciembre
			Cargos	Abonos	
2.2.3.3.2	Santander Credito Simple	290,026,752	-	-	290,026,752
<b>Suma de Prestamos de la Deuda Interna a Pagar a Largo Plazo</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>290,026,752</b>

Esta partida representa el monto de **290 millones 026 mil 752 pesos**, correspondientes al empréstito por pagar a Santander a partir del ejercicio fiscal en curso hasta 2033.

**3. HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO:** Representa la diferencia del activo y pasivo del ente público. Incluye el resultado de la gestión de ejercicios anteriores y del actual.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Noviembre	Movimientos del Periodo		Diciembre
			Cargos	Abonos	
3.1	Patrimonio Contribuido	1,244,499,280	-	22,740,891	1,267,240,171
3.2	Patrimonio Generado	1,959,021,706	6,822,255	323,391	1,952,522,842
Suma de Hacienda Publica / Patrimonio		3,203,520,986	6,822,255	23,064,282.2	3,219,763,013

**3.1. HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO:** Representa las aportaciones, con fines permanentes, del sector privado, público y externo que incrementan la Hacienda Pública/Patrimonio del ente público, así como los efectos identificables y cuantificables que le afecten de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC.

**3.1.1. Aportaciones:** Representa los recursos aportados en efectivo o en especie, con fines permanentes de incrementar la Hacienda Pública/Patrimonio del ente público.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Noviembre	Movimientos del Periodo		Diciembre
			Cargos	Abonos	
3.1.1	Aportaciones	995,041,736	-	7,995,336	1,003,037,072
3.1.3	Donaciones de Capital	249,457,544	-	14,745,555	264,203,099
Suma de Patrimonio Contribuido		1,244,499,280	-	22,740,891	1,267,240,171

**3.2. HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO:** Representa la acumulación de resultados de la gestión de ejercicios anteriores, incluyendo las aplicadas a reservas, resultados del ejercicio en operación y los eventos identificables y cuantificables que le afectan de acuerdo con los lineamientos emitidos por el CONAC.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Noviembre	Movimientos del Periodo		Diciembre
			Cargos	Abonos	
3.2.2	Resultados de Ejercicios Anteriores	2,079,584,232	6,636,447	-	2,072,947,785
3.2.7	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-	185,808	323,391	-
Suma de Hacienda Publica / Patrimonio		1,959,021,706	6,822,255	323,391.2	1,952,522,842

**4. INGRESOS:** Representa el importe de los ingresos y otros beneficios del ente público provenientes de los ingresos de gestión (propios), participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas y otros ingresos.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Noviembre	Movimientos del Periodo		Diciembre
			Cargos	Abonos	
4.1	Ingresos de Gestión	2,062,214,553	-	203,987,787	2,266,202,340
4.2	Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,691,779,140	-	109,298,692	1,801,077,832
4.3	Otros Ingresos	7,557,265	-	135,027	7,692,292
<b>Suma de Ingresos</b>		<b>3,761,550,958</b>	<b>-</b>	<b>313,421,505</b>	<b>4,074,972,463</b>

**4.1. INGRESOS DE GESTIÓN:** Comprende el importe de los ingresos correspondientes a las contribuciones, productos, aprovechamientos, así como la venta de bienes y servicios. Se agrupan aquí los **Impuestos, Derechos, Productos** de Tipo Corriente y **Aprovechamientos** de Tipo Corriente, los cuales están agrupados de la siguiente manera:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Noviembre	Movimientos del Periodo		Diciembre
			Cargos	Abonos	
4.1.1	Impuestos	1,652,659,887	-	157,538,688	1,810,198,575
4.1.4	Derechos	310,226,204	-	38,853,123	349,079,327
4.1.5	Productos de Tipo Corriente	24,823,984	-	1,499,397	26,323,381
4.1.6	Aprovechamientos	74,504,479	-	6,096,579	80,601,057
<b>Suma de Ingresos de Gestión</b>		<b>2,062,214,553</b>	<b>-</b>	<b>203,987,787</b>	<b>2,266,202,340</b>

**4.1.1. Impuestos:** 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.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Noviembre	Movimientos del Periodo		Diciembre
			Cargos	Abonos	
4.1.1.1	Impuesto sobre los Ingresos	5,498,825	-	12,232,426	17,731,251
4.1.1.2	Impuesto sobre el Patrimonio	534,931,264	-	13,334,435	548,265,699
4.1.1.3	Impuesto sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones	1,014,844,504	-	119,267,123	1,134,111,627
4.1.1.7	Accesorios	23,284,784	-	2,580,095	25,864,879
4.1.1.9	Otros Impuestos	74,100,510	-	10,124,609	84,225,119
<b>Suma de los Impuestos</b>		<b>1,652,659,887</b>	<b>-</b>	<b>157,538,688</b>	<b>1,810,198,575</b>

Dentro de este rubro están considerados: Impuestos Sobre los Ingresos, Impuestos Sobre el Patrimonio, Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones, Accesorios de Impuestos y Otros Impuestos. Para el Municipio, estos impuestos se encuentran integrados por el Impuesto por Diversiones y

Espectáculos Públicos; Impuesto Predial, Impuesto Sobre Urbanización; Impuesto Sobre Adquisición de Bienes Inmuebles; Accesorios y el Impuesto Adicional.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Noviembre	Movimientos del Periodo		Diciembre
			Cargos	Abonos	
4.1.1.1.1	Impuesto por Diversiones y Espectáculos Públicos	5,498,825	-	12,232,426	17,731,251
4.1.1.2.1	Impuesto Predial	534,931,264	-	13,334,435	548,265,699
4.1.1.3.1	ISABI	1,014,844,504	-	119,267,123	1,134,111,627
4.1.1.7.1	Recargos	23,284,784	-	2,580,095	25,864,879
4.1.1.9.1	Impuesto Adicional	74,100,510	-	10,124,609	84,225,119
<b>Suma de Impuestos</b>		<b>1,652,659,887</b>	<b>-</b>	<b>157,538,688</b>	<b>1,810,198,575</b>

**4.1.4 Derechos:** Comprende el importe de los ingresos por los derechos establecidas en Ley, por el uso o aprovechamiento de los bienes del dominio público, así como por recibir servicios que presta el Estado en sus funciones de derecho público, excepto cuando se presten por organismos descentralizados u órganos desconcentrados cuando en este último caso, se trate de contraprestaciones que no se encuentren previstas en Ley.

También son derechos las contribuciones a cargo de los organismos públicos descentralizados por prestar servicios exclusivos del Estado.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Noviembre	Movimientos del Periodo		Diciembre
			Cargos	Abonos	
4.1.4.1	Derechos por el Uso, Goce y Aprovechamiento	7,771,502	-	977,900	8,749,402
4.1.4.3	Derechos por la Prestación de Servicios	11,884,581	-	1,059,899	12,944,480
4.1.4.4	Accesorios	14,505,048	-	716,455	15,221,503
4.1.4.9	Otros Derechos	276,065,073	-	36,098,869	312,163,942
<b>Suma de Derechos</b>		<b>310,226,204</b>	<b>-</b>	<b>38,853,123</b>	<b>349,079,327</b>

**4.1.5 Productos de Tipo Corriente:** Comprende el importe de los ingresos por contraprestaciones por los servicios que preste el Municipio en sus funciones de derecho privado, así como por el uso y aprovechamiento de bienes; originando recursos que significan un aumento del efectivo del sector público, como resultado de sus operaciones normales, sin que provengan de la enajenación de su patrimonio.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Noviembre	Movimientos del Periodo		Diciembre
			Cargos	Abonos	
4.1.5.1.5	Por Productos Diversos	2,286,143	-	1,262,040.18	3,548,183
4.1.5.2.3	Por la venta de solares propiedad del Ayuntamiento	21,963,963	-	195,490.00	22,159,453
4.1.5.2.4	Por la ocupación de locales, almacenes y el uso de cuartos fr	573,878	-	41,867.00	615,745
<b>Suma de Productos</b>		<b>24,823,984</b>	<b>-</b>	<b>1,499,397</b>	<b>26,323,381</b>

**4.1.6 Aprovechamientos de Tipo Corriente:** Comprende el importe de los ingresos que percibe el Estado por funciones de derecho público distintos de las contribuciones, derivados de financiamientos y de los que obtengan los organismos descentralizados y las empresas de participación Estatal; originando recursos que significan un aumento del efectivo del sector público, como resultado de sus operaciones normales, sin que provengan de la enajenación de su patrimonio.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Noviembre	Movimientos del Periodo		Diciembre
			Cargos	Abonos	
4.1.6.2	Multas	42,440,645	-	2,683,928	45,124,573
4.1.6.9	Otros Aprovechamientos	32,063,834	-	3,412,651	35,476,484
Suma de Aprovechamientos		74,504,479	-	6,096,579	80,601,057

**4.2. PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL Y OTRAS AYUDAS:** Comprende el importe de los ingresos de las Entidades Federativas y Municipios por concepto de participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

**4.2.1 Participaciones y Aportaciones:** Comprende el importe de los ingresos de las Entidades Federativas y Municipios por concepto de participaciones y aportaciones, incluye los recursos recibidos para la ejecución de programas federales a través de las Entidades Federativas y los Municipios mediante la reasignación de responsabilidades y recursos presupuestarios, en los términos de los convenios que celebra el Gobierno Federal con éstas.

**4.2.1.1 Participaciones:** Importe de los ingresos de las Entidades Federativas y Municipios que se derivan del Sistema Nacional de Coordinación Fiscal, así como las que correspondan a sistemas Estatales de coordinación fiscal determinados por las leyes correspondientes.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Noviembre	Movimientos del Periodo		Diciembre
			Cargos	Abonos	
4.2.1.1.1	Participaciones Federales	760,047,362	-	48,760,508	808,807,870
4.2.1.1.1.1	Fondo General	369,649,649	-	29,852,891	399,502,540
4.2.1.1.1.2	Fondo de Fomento Municipal	72,490,010	-	5,533,479	78,023,489
4.2.1.1.1.3	Tenencia	46,117	-	-	46,117
4.2.1.1.1.4	Fondo de Fiscalización	16,177,159	-	716,388	16,893,547
4.2.1.1.1.5	Impuestos Especiales	15,294,260	-	1,145,830	16,440,090
4.2.1.1.1.7	Impuesto Sobre Automóviles Nuevos	1,463,406	-	188,036	1,651,442
4.2.1.1.1.8	Impuesto a la Gasolina y el Diesel	27,127,915	-	3,529,186	30,657,101
4.2.1.1.1.9	Fondo de ISR	203,118,923	-	-	203,118,923
4.2.1.1.1.10	Impuesto sobre enajenación de bienes inmuebles art. 126	54,679,923	-	-	54,679,923
4.2.1.1.1.13	Regularización de Vehículos Usados de procedencia Extranjera	-	-	7,794,698	7,794,698

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad  
Cuenta Pública Diciembre 2022

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Noviembre	Movimientos del Periodo		Diciembre
			Cargos	Abonos	
<b>4.2.1.1.2</b>	<b>Participaciones Estatales</b>	<b>430,458,042</b>	-	<b>30,116,531</b>	<b>460,574,573</b>
4.2.1.1.2.1	Impuesto del 2.5% Sobre Nominas	60,741,463	-	4,599,469	65,340,932
4.2.1.1.2.2	Impuesto Sobre Enajenación de Bienes Muebles	2,601,341	-	232,487	2,833,828
4.2.1.1.2.3	Impuesto Estatal Vehicular	82,354	-	1,544	83,898
4.2.1.1.2.4	Control Vehicular	128,710,755	-	7,611,340	136,322,095
4.2.1.1.2.5	Registro Civil	6,322,662	-	576,169	6,898,831
4.2.1.1.2.6	Registro Publico de la Propiedad y de Comercio	231,999,467	-	17,095,522	249,094,989
<b>4.2.1.2</b>	<b>Aportaciones</b>	<b>361,324,243</b>	-	<b>22,449,488</b>	<b>383,773,731</b>
4.2.1.2.1	Fais	114,379,876	-	-	114,379,876
4.2.1.2.2	Fortamun	246,944,367	-	22,449,488	269,393,855
<b>4.2.1.4</b>	<b>Incentivos Derivados de la Colaboracion Fiscal</b>	<b>139,949,493</b>	-	<b>7,972,165</b>	<b>147,921,658</b>
4.2.1.4.1	Uso y Goce de la Zona Federal Maritimo Terrestre	139,949,493	-	7,972,165	147,921,658
<b>Suma de Participaciones, Aportaciones y Convenios</b>		<b>1,691,779,140</b>	-	<b>109,298,692</b>	<b>1,801,077,832</b>

**4.3 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS:** Comprende el importe de los otros ingresos y beneficios que se derivan de transacciones y eventos inusuales, que no son propios del objeto del ente público.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Noviembre	Movimientos del Periodo		Diciembre
			Cargos	Abonos	
4.3.1	Ingresos Financieros	6,976,419	-	131,677	7,108,096
4.3.4	Otros Ingresos	580,846	-	3,350	584,196
<b>Suma de Otros Ingresos</b>		<b>7,557,265</b>	-	<b>135,027</b>	<b>7,692,292</b>

**5. GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:** Representa el importe de los gastos y otras pérdidas del ente público, incurridos por gastos de funcionamiento, intereses, transferencias, participaciones y aportaciones otorgadas, otras pérdidas de la gestión y extraordinarias, entre otras.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Noviembre	Movimientos del Periodo		Diciembre
			Cargos	Abonos	
5.1	Gastos de Funcionamiento	2,691,145,470	739,240,406	-	3,430,385,876
5.2	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	294,177,827	80,905,615	-	375,083,443
5.4	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Publica	24,211,148	2,605,594	-	26,816,742
5.5	Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	9,519,646	5,571	-	9,525,218
5.6	Inversion Publica	129,579,767	92,995,817	-	222,575,584
<b>Suma Gastos y Otras Perdidas</b>		<b>3,148,633,858</b>	<b>915,753,004</b>	-	<b>4,064,386,863</b>

**5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO:** Comprende el importe del gasto por servicios personales, materiales, suministros y servicios generales no personales, necesarios para el funcionamiento del ente público.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Noviembre	Movimientos del Periodo		Diciembre
			Cargos	Abonos	
5.1.1	Servicios Personales	1,434,521,840	309,766,354	-	1,744,288,194
5.1.2	Materiales y Suministros	301,108,192	75,292,087	-	376,400,279
5.1.3	Servicios Generales	955,515,437	354,181,966	-	1,309,697,403
<b>Suma de Gastos de Funcionamiento</b>		<b>2,691,145,470</b>	<b>739,240,406</b>	-	<b>3,430,385,876</b>

**5.1.1 Servicios Personales:** Comprende el importe del gasto por remuneraciones del personal de carácter permanente y transitorio al servicio del ente público y las obligaciones que de ello se deriven, tales como prestaciones de seguridad social y prestaciones contractuales.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Noviembre	Movimientos del Periodo		Diciembre
			Cargos	Abonos	
5.1.1.1	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	350,400,593	32,430,203	-	382,830,796
5.1.1.3	Remuneraciones Adicionales y Especiales	250,831,308	171,079,210	-	421,910,518
5.1.1.4	Seguridad Social	110,849,064	11,937,937	-	122,787,001
5.1.1.5	Otras Prestaciones Sociales y Economicas	227,460,400	44,112,440	-	271,572,841
5.1.1.6	Previsiones	494,980,474	50,206,564	-	545,187,039
<b>Suma de Servicios Personales</b>		<b>1,434,521,840</b>	<b>309,766,354</b>	<b>-</b>	<b>1,744,288,194</b>

**5.1.2 Materiales y Suministros:** Comprende el importe del gasto por toda clase de insumos y suministros requeridos para la prestación de bienes y servicios, y para el desempeño de las actividades administrativas.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Noviembre	Movimientos del Periodo		Diciembre
			Cargos	Abonos	
5.1.2.1	Materiales de Administración	24,324,533	9,031,988	-	33,356,521
5.1.2.2	Alimentos y Utensilios	10,950,077	4,752,891	-	15,702,968
5.1.2.3	Materias Primas y Materiales de Produccion y Comercializacion	200	-	-	200
5.1.2.4	Materiales y Articulos de Construcción y de Reparación	28,181,919	8,278,699	-	36,460,618
5.1.2.5	Productos Quimicos, Farmaceuticos y de Laboratorio	5,722,276	3,609,002	-	9,331,278
5.1.2.6	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	200,961,378	24,266,809	-	225,228,187
5.1.2.7	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Articulos Deportiv	18,199,265	15,085,653	-	33,284,918
5.1.2.8	Materiales y Suministros para Seguridad	1,996	5,900,340	-	5,902,336
5.1.2.9	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	12,766,548	4,366,705	-	17,133,252
<b>Suma de Materiales y Suministros</b>		<b>301,108,192</b>	<b>75,292,087</b>	<b>-</b>	<b>376,400,279</b>

**5.1.3 Servicios Generales:** Importe del gasto por servicios básicos necesarios para el funcionamiento del ente público.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Noviembre	Movimientos del Periodo		Diciembre
			Cargos	Abonos	
5.1.3.1	Servicios Básicos	69,237,847	25,555,727	-	94,793,574
5.1.3.2	Servicios de Arrendamiento	679,230,799	167,302,761	-	846,533,559
5.1.3.3	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos; y Otros Servi	56,061,772	99,324,679	-	155,386,450
5.1.3.4	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	6,730,223	472,887	-	7,203,109
5.1.3.5	Servicios de Instalación, Rep., Mto., y Conservación	44,905,906	4,426,641	-	49,332,546
5.1.3.6	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	33,334,828	5,730,695	-	39,065,524
5.1.3.7	Servicios de Traslado y Viaticos	6,758,709	1,908,307	-	8,667,016
5.1.3.8	Servicios Oficiales	40,091,175	42,785,368	-	82,876,543
5.1.3.9	Otros Servicios Generales	19,164,180	6,674,901	-	25,839,081
<b>Suma de Servicios Generales</b>		<b>955,515,437</b>	<b>354,181,966</b>	<b>-</b>	<b>1,309,697,403</b>

**5.2 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS:**

Comprende el importe del gasto por las transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas destinadas en forma directa o indirecta a los sectores público, privado y externo.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Noviembre	Movimientos del Periodo		Diciembre
			Cargos	Abonos	
5.2.4	Ayudas Sociales	286,249,853	78,513,966	-	364,763,819
	<b>Suma de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>	286,249,853	78,513,966	-	364,763,819

**5.2.4 Ayudas Sociales:** Comprende el importe del gasto por las ayudas sociales que el ente público otorga a personas, instituciones y diversos sectores de la población para propósitos sociales.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Noviembre	Movimientos del Periodo		Diciembre
			Cargos	Abonos	
5.2.4.1	Ayudas sociales a personas	74,641,294	35,875,438	-	110,516,731
5.2.4.4	Ayudas sociales a actividades científicas o académicas	211,608,559	42,638,528	-	254,247,087
	<b>Suma de Ayudas Sociales</b>	286,249,853	78,513,966	-	364,763,819

**5.2.6 Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos:**

Comprende el importe del gasto por transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos para que por cuenta del ente público ejecuten acciones que éstos les han encomendado.

**5.4 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA:**

Comprende el importe del gasto por intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública derivados de los diversos créditos o financiamientos contratados a plazo con instituciones nacionales y extranjeras, privadas y mixtas de crédito y con otros acreedores.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Noviembre	Movimientos del Periodo		Diciembre
			Cargos	Abonos	
5.4.1.1	Intereses de la Deuda Pública Interna	22,794,092	2,605,594	-	25,399,686

**5.5 OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS:** Comprenden los importes de los gastos no incluidos en los grupos anteriores.

Se aplica aquí el monto de la pérdida cambiaria que sufre la moneda extranjera al final del periodo, por las revaluaciones de las cuentas bancarias que se tienen en dólares.

## TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad  
Cuenta Pública Diciembre 2022

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Noviembre	Movimientos del Periodo		Diciembre
			Cargos	Abonos	
5.5.9.4	Diferencia por Tipo de Cambio Negativo	809,754	5,571	-	815,326

### 5.6 INVERSIÓN PÚBLICA

El monto Reflejado en esta cuenta corresponde a Obra Publica, como lo es pavimentación, alumbrado publico entre otros.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Noviembre	Movimientos del Periodo		Diciembre
			Cargos	Abonos	
5.6.6.1	Obra publica en Bienes de Dominio Publico	128,649,783	92,995,817	-	221,645,600
5.6.6.2	Obra publica en Bienes Propios	929,984	-	-	929,984

La cual corresponde a una obra durante el mes; Pavimentación y Re encarpelado de diversas calles, así como Rehabilitación de banquetas y guarniciones en la geografía del municipio; construcción de estación de bomberos.

**2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO.**

En el estado de variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio, se reflejan los cambios efectuados al patrimonio contribuido, patrimonio generado de ejercicios anteriores y al patrimonio generado del ejercicio. A continuación, se muestra un resumen de los cambios efectuados al 31 de diciembre de 2022.

La cuenta de **patrimonio contribuido** muestra un saldo al 31 de diciembre de 2022 de **1 mil 267 millones 240 mil 171 pesos**.

La partida de **resultado de ejercicios anteriores** muestra un saldo neto al final del periodo que se informa es de **2 mil 072 millones 947 mil 785 pesos**.

La partida del **resultado del ejercicio** al cierre de diciembre de 2022, refleja un saldo de **10 millones 585 mil 601 pesos**.

El **patrimonio al final del ejercicio** muestra un saldo neto al final del periodo que se informa es de **3 mil 230 millones 348 mil 613 pesos**.



**H. XIV AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S**  
**TESORERÍA MUNICIPAL**  
**ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

Fecha y Hora de Impresión: 10/03/2023 09:00 a.m.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	AJUSTE POR CAMBIO DE VALOR	TOTAL	
3	<b>PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	1,244,499,280		-	22,740,891	1,267,240,171	
3.1.1	APORTACIONES	995,041,736		-	7,995,336	1,003,037,072	
3.1.2	REVALUACIONES DEL PATRIMONIO	-		-	-	-	
3.1.3	DONACIONES DE CAPITAL	249,457,544		-	14,745,555	264,203,099	
3	<b>PATRIMONIO GENERADO</b>	1,959,021,706		4,086,737		1,963,108,443	
3.2.1	RESULTADOS DEL EJERCICIO: AHORRO/(DESAHORRO)		-	10,585,601		10,585,601	
3.2.2	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		2,079,584,232	-	6,636,447	2,072,947,785	
3.2.7	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		-	120,562,526	137,583	-	120,424,943
	<b>PATRIMONIO AL FINAL DEL EJERCICIO</b>	<b>3,203,520,986</b>		<b>4,086,737</b>		<b>3,230,348,613</b>	

### 3) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El estado de flujo de efectivo del Municipio de Los Cabos tiene como finalidad proveer de información sobre las fuentes de entradas y salidas de Recursos, proporciona una base para evaluar la capacidad de generar Efectivo y Equivalentes del efectivo.

#### **Fuentes de Entradas de Recurso:**

Ingresos de Gestión, Participaciones, Otros Ingresos, Efectivo y Valores durante el mes; obteniendo Fondos totales al orden de los **313 millones 421 mil 505 pesos**.

#### **Salida de Recursos:**

Se efectuaron salida de Recursos en todos los conceptos de Egresos por el orden de los **915 millones 753 mil 004 pesos**.

El importe del efectivo y equivalentes al término del mes de diciembre, fue por la cantidad de **104 millones 563 mil 294 pesos**.

- Flujo neto por las actividades de operación, es el resultado de los ingresos Efectivamente cobrados contra los egresos efectivamente pagados.
- El flujo neto por las actividades de inversión corresponde a la aplicación de efectivo para adquisición de bienes muebles e inmuebles.
- El flujo neto de efectivo por las actividades de financiamiento, corresponde a los Incrementos y/o disminuciones en activos y pasivos financieros.



H. XIV AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S.  
TESORERÍA MUNICIPAL  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Fecha y Hora de Impresión: 10/03/2023 09:00 a.m.

ORIGEN DE FONDOS	2 0 2 2	2 0 2 1	APLICACIÓN DE FONDOS	2 0 2 2	2 0 2 1
INGRESOS DE GESTIÓN	211,782,484	128,697,281	EGRESOS	915,753,004	509,131,909
IMPUESTOS	157,538,688	110,150,465	SERVICIOS PERSONALES	309,766,354	223,534,903
DERECHOS	38,853,123	15,855,434	MATERIALES Y SUMINISTROS	75,292,087	33,395,701
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	1,499,397	80,878.93	SERVICIOS GENERALES	354,181,966	149,591,531
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	<u>13,891,276</u>	<u>2,610,503.00</u>	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	80,905,615	28,020,685
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	101,503,994	92,132,304	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	2,605,594	1,542,653
PARTICIPACIONES	71,082,341	66,569,218	OTROS GASTOS	5,571	89,593
APORTACIONES	22,449,488	19,712,317	INVERSION PUBLICA	<u>92,995,817</u>	<u>72,956,842</u>
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL	<u>7,972,165</u>	<u>5,850,769</u>			
OTROS INGRESOS	135,027	7,141,091			
INGRESOS FINANCIEROS	131,677	697,366			
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	3,350	6,443,725			
TOTAL DE FONDOS	<u>313,421,505</u>	<u>227,970,676</u>			
EFECTIVO Y VALORES DE INMEDIATA REALIZACIÓN AL 30 DE NOVIEMBRE	230,675,112	198,960,478	EFECTIVO Y VALORES DE INMEDIATA REALIZACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE	104,563,294	111,962,874
MOVIMIENTOS CUENTAS ACREEDORAS	769,213,670	386,906,448	MOVIMIENTOS CUENTAS DEUDORAS	- 83,890,622	- 35,992,573
			PROVEEDORES	375,973,161	227,957,576
			DEUDA PÚBLICA	911,450.00	777,815.00
TOTAL	<u>1,313,310,287</u>	<u>813,837,601</u>	TOTAL	<u>1,313,310,287</u>	<u>813,837,601</u>

**B) NOTAS DE MEMORIA****CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES**

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen 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.

La Administración del Municipio de Los Cabos, B.C.S., inició operaciones con un presupuesto total aprobado de **2 mil 746 millones 606 mil 381 pesos**. Por otro lado, el 27 de diciembre del año 2022, se publicó una reforma a la Ley de Ingresos del Municipio de Los Cabos, para el ejercicio fiscal 2022 por **4 mil 181 millones 795 mil 560 pesos**.

**INGRESOS DEVENGADOS:** Es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de los Impuestos, Derechos, Productos, Aprovechamientos; así como de la venta de bienes y servicios, además de participaciones, Aportaciones, recursos convenidos, y otros ingresos por parte de los entes Públicos.

**INGRESOS RECAUDADOS:** Es el momento contable que refleja el cobro efectivo o cualquier otro medio de pago, el cual al mes de diciembre de 2022 es por un importe de **4 mil 074 millones 972 mil 463 pesos**, logrando llegar con ello al **97%** respecto a la Ley de Ingresos modificada; los cuales se detallan a continuación:



H. XIV AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S  
TESORERÍA MUNICIPAL  
ESTADO ANÁLITICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Fecha y Hora de Impresión: 10/03/2023 09:00 a.m.

FUENTE DEL INGRESO	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN
<b>IMPUESTOS</b>	<b>1,201,127,111</b>	<b>1,711,629,579</b>	<b>1,810,198,575</b>	<b>1,810,198,575</b>	<b>105.8%</b>
1.1.1 Impuesto por Diversiones y Espectáculos Públicos	5,657,101	5,829,250	17,731,251	17,731,251	304%
1.2.1 Impuesto Predial	435,780,891	539,141,350	548,265,699	548,265,699	102%
1.2.2 Impuesto sobre Urbanización	1	1	-	-	0%
1.3.1 Impuesto sobre Adquisición de Inmuebles	683,498,129	1,060,721,106	1,134,111,627	1,134,111,627	107%
1.7.0 Accesorios	22,474,188	24,395,000	25,864,879	25,864,879	106%
1.8.1 Impuesto Adicional	53,716,802	81,542,872	84,225,119	84,225,119	103%
<b>DERECHOS</b>	<b>234,293,029</b>	<b>359,862,751</b>	<b>349,079,327</b>	<b>349,079,327</b>	<b>97%</b>
4.1.1 Por Servicios Funerarios y de Panteones	1	38,500	-	-	0%
4.1.2 Por la ocupación de la vía pública y de otros bienes de uso común	11,541,070	8,079,577	8,749,402	8,749,402	108%
4.1.3 Por licencias permisos y autorizaciones por anuncios, carteles o put	1	1	-	-	0%
4.1.4 Por permisos para la realización de espectáculos y eventos en la vi	2	2	-	-	0%
4.1.4.9.13 Por la ocupación de locales, almacenes y el uso de cuartos fríos de	-	500,917	-	-	0%
4.3.2 Por Servicios del Rastro Municipal	765,106	1,028,177	1,079,399	1,079,399	105%
4.3.3 Por alineam., medición de predios y exp. de números dom. oficiales	343,103	664,160	691,489	691,489	104%
4.3.4 Por Servicios de Seguridad y Tránsito	3,034,552	5,719,856	5,735,714	5,735,714	100%
4.3.5 Por limpia de solares	1	1	-	-	0%
4.3.6 Por serv. de aseo, limp., recolec., traslado, trat. y disp. final de basura	3,682,352	4,758,954	5,437,878	5,437,878	114%
4.4.1 Por servicios de inspección municipal	5,589,464	6,455,227	6,609,341	6,609,341	102%
4.4.2 Por expedición, revalidaciones, refrendos y modificaciones a las lice	46,751,235	51,111,813	53,916,444	53,916,444	105%
4.4.3 Por la recepción y estudio de la solicitud de registro, licencias, y perm	4,939,368	5,964,089	5,999,031	5,999,031	101%
4.4.4 Por licencias, perm. y autorizaciones por anuncios carteles o publici	-	1	-	-	0%
4.4.5 Por permisos para la realización de espect. y eventos esp.	-	1	-	-	0%
4.4.6 Por expedición de certificados de vecindad y de morada conyugal	-	1	-	-	0%
4.4.8 Por Servicios Catastrales	11,495,746	20,259,096	20,491,039	20,491,039	101%
4.4.9 Por serv., aut., y licencias p/ constr. y regulación de act. de protec. m	138,241,616	210,241,055	223,305,623	223,305,623	106%
4.4.10 Saneamiento ambiental	-	28,000,000	-	-	0%
4.4.11 Por la legalización de firmas, exp. de certif., constancias y copias cer	1,262,687	1,750,578	1,842,464	1,842,464	105%
4.5.0 Accesorios	6,646,724	15,290,745	15,221,503	15,221,503	100%
<b>PRODUCTOS</b>	<b>11,729,588</b>	<b>24,916,970</b>	<b>26,323,381</b>	<b>26,323,381</b>	<b>106%</b>
5.1.5 Por productos diversos	3,547,978	2,404,700	3,548,183	3,548,183	148%
5.1.7 Por la ocupación de locales, almacenes y el uso de cuartos fríos de	500,915	-	615,745	615,745	
5.2.3 Por la venta de solares propiedad del ayuntamiento	7,680,696	22,512,270	22,159,453	22,159,453	
<b>APROVECHAMIENTOS</b>	<b>40,110,937</b>	<b>91,826,759</b>	<b>80,601,057</b>	<b>80,601,057</b>	<b>88%</b>
6.1.1 Uso y Goce de la Zona Federal Marítimo Terrestre	-	-	-	-	
6.1.2 Multas	35,122,665	43,417,113	45,124,573	45,124,573	104%
6.1.3 Aprovechamientos Provenientes de Obras Públicas	-	1	-	-	0%
6.1.4 Aprovechamientos diversos	4,988,271	40,728,941	35,476,484	35,476,484	87%
6.2.1 Donativos, herencias y legados a favor del Municipio	-	1	-	-	0%
6.2.2 Otros Aprovechamientos de capital	-	1	-	-	0%
6.2.3 Venta de bienes inmuebles	-	1	-	-	0%
6.2.4 Venta de terrenos	-	7,680,697	-	-	0%
6.2.5 Explotación de bienes inmuebles	-	1	-	-	0%
6.2.6 Enajenación de bienes inmuebles no sujetos a inventario	-	1	-	-	0%
6.3.0 Accesorios de aprovechamientos	-	1	-	-	0%
6.9.0 Aprovechamientos no comprendidos en las fracciones de la Ley de	-	1	-	-	0%
<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>	<b>1,156,214,468</b>	<b>1,642,949,799</b>	<b>1,653,156,174</b>	<b>1,653,156,174</b>	<b>101%</b>
8.1.1 Participaciones Federales	523,075,889	802,404,240	808,807,870	808,807,870	101%
8.1.2 Participaciones Estatales	259,976,890	456,771,822	460,574,573	460,574,573	101%
8.2.1 Fondo de Aportaciones p/ la Infraestructura Social Municipal	126,308,702	114,379,876	114,379,876	114,379,876	100%
8.2.2 Fondo de Fortalecimiento para los Municipios	246,852,980	269,393,855	269,393,855	269,393,855	100%
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>10,684,338</b>	<b>7,252,820</b>	<b>7,692,292</b>	<b>7,692,292</b>	<b>72%</b>
4.3.1 Ingresos Financieros	10,684,338	7,252,819	7,108,096	7,108,096	98%
4.3.4 Otros Ingresos	-	1	584,196	584,196	
<b>INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL</b>	<b>92,446,902</b>	<b>139,756,882</b>	<b>147,921,658</b>	<b>147,921,658</b>	<b>160%</b>
1.4.1 Uso y Goce de la Zona Federal Marítimo Terrestre	92,446,902	139,756,882	147,921,658	147,921,658	106%
<b>RECURSOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS</b>	<b>-</b>	<b>203,600,000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
2.2.3.5 Financiamiento Interno	-	203,600,000	-	-	-
<b>TOTALES</b>	<b>2,746,606,373</b>	<b>4,181,795,560</b>	<b>4,074,972,463</b>	<b>4,074,972,463</b>	<b>97%</b>

**EGRESOS PRESUPUESTALES**

**PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO:** El presupuesto que al mes de diciembre se aprobó, asciende a los **286 millones 362 mil 897 pesos**.

**MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO:** En este momento contable se refleja la asignación presupuestaria que resulta de incorporar las adecuaciones presupuestarias al presupuesto aprobado. En el mes de diciembre, se realizaron recalendarizaciones y transferencias internas al presupuesto de egresos por un importe de **432 millones 178 mil 742 pesos**, presupuesto que se encuentra en las etapas siguientes:

**PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO:** Este momento contable refleja la aprobación por la autoridad competente de un acto administrativo u otro instrumento jurídico que formaliza una relación jurídica con terceros para la adquisición de bienes o servicios. En el mes de diciembre, el saldo que se muestra en este rubro es por **881 millones 840 mil 558 pesos**.

**PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO:** En este momento contable se refleja el reconocimiento de una obligación de pago con terceros, al cierre del mes de diciembre, muestra un importe devengado por **973 millones 114 mil 918 pesos**.

**PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO:** En este momento contable se refleja la emisión de cuentas por liquidar debidamente aprobada por la autoridad competente, el cual muestra un saldo en el mes de **319 millones 880 mil 259 pesos**.

**PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO:** En este momento contable se refleja la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago; del 1º al 31 de diciembre, el importe en este rubro fue por **320 millones 026 mil 368 pesos**.

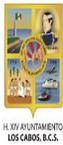
**El comportamiento de dichos conceptos se detalla a continuación:**



H. XIV AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S  
TESORERÍA MUNICIPAL  
ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CAPITULO DEL GASTO  
DEL 01 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Fecha y Hora de Impresión: 10/03/2023 11:00 a.m.

CAPITULO	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	PRESUPUESTO VIGENTE	COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DISPONIBLE PARA COMPROMETER	DEVENGADO	COMPROMETIDO O NO DEVENGADO	PRESUPUESTO SIN DEVENGAR	EJERCIDO	PAGADO	CUENTAS POR PAGAR (DEUDA)
		1	2	3	4	5=(3-4)	6	7=(4-6)	8=(3-6)	9	10	11=(6-10)
1000	SERVICIOS PERSONALES	172,052,617	130,198,284	302,250,901	308,901,502	6,650,600	309,766,354	864,852	7,515,453	305,698,204	305,698,204	4,068,150
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	21,885,996	23,245,105	45,131,101	62,498,029	17,366,928	72,392,989	9,894,960	27,261,888	49,980,496	49,980,496	22,412,493
3000	SERVICIOS GENERALES	43,670,037	248,365,724	292,035,761	330,190,455	38,154,694	354,269,268	24,078,813	62,233,507	220,137,324	220,165,931	134,103,337
4000	TRANSF., ASIGNAC., SUBS., Y OTRAS AYUDAS	25,479,099	20,699,805	46,178,903	61,983,144	15,804,241	81,621,225	19,638,081	35,442,322	38,676,355	38,748,021	42,873,203
5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	2,100,000	26,362,487	28,462,487	27,994,911	467,576	58,552,221	30,557,310	30,089,735	40,774,977	40,774,977	17,777,245
6000	INVERSIÓN PÚBLICA	-	1,235,000	1,235,000	86,755,473	85,520,473	92,995,817	6,240,344	91,760,817	55,107,202	55,107,202	37,888,615
7000	INV. FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	8,333,337	8,333,337	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8000	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9000	DEUDA PÚBLICA	12,841,811	9,594,327	3,247,485	3,517,044	269,559	3,517,044	-	269,559	3,517,044	3,517,044	-
<b>TOTAL</b>		<b>286,362,897</b>	<b>432,178,742</b>	<b>718,541,638</b>	<b>881,840,558</b>	<b>163,298,919</b>	<b>973,114,918</b>	<b>91,274,360</b>	<b>254,573,280</b>	<b>713,891,601</b>	<b>713,991,875</b>	<b>259,123,043</b>



H. XIV AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S  
TESORERÍA MUNICIPAL  
ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CAPITULO DEL GASTO  
AL 31 DE DICIEMBRE 2022

Fecha y Hora de Impresión: 10/03/2023 11:00 a.m.

CAPITULO	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	PRESUPUESTO VIGENTE	COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DISPONIBLE PARA COMPROMETER	DEVENGADO	COMPROMETIDO O NO DEVENGADO	PRESUPUESTO SIN DEVENGAR	EJERCIDO	PAGADO	CUENTAS POR PAGAR (DEUDA)
		1	2	3	4	5=(3-4)	6	7=(4-6)	8=(3-6)	9	10	11=(6-10)
1000	SERVICIOS PERSONALES	1,037,650,438	706,207,077	1,743,857,516	1,743,745,837	111,679	1,743,745,837	-	111,679	1,738,763,637	1,738,763,637	4,982,199
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	307,737,852	76,826,901	384,564,753	382,152,578	2,412,175	382,035,458	117,120	2,529,295	354,550,153	354,550,153	27,485,304
3000	SERVICIOS GENERALES	596,199,250	706,523,352	1,302,722,602	1,302,398,117	324,484	1,301,848,350	549,767	874,252	1,132,461,362	1,132,461,362	169,386,988
4000	TRANSF., ASIGNAC., SUBS., Y OTRAS AYUDAS	299,812,314	51,453,446	351,265,759	348,354,612	2,911,147	348,324,612	30,000	2,941,147	284,293,880	284,293,880	64,030,732
5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	69,880,977	42,871,593	112,752,570	112,738,741	13,829	112,738,741	-	13,829	93,442,075	93,442,075	19,296,666
6000	INVERSIÓN PÚBLICA	262,482,890	11,367,073	251,115,817	221,645,600	29,470,217	221,645,600	-	29,470,217	172,182,147	172,182,147	49,463,453
7000	INV. FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	112,545,479	112,545,479	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8000	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9000	DEUDA PÚBLICA	60,297,183	24,780,651	35,516,532	35,516,532	-	35,516,532	-	-	35,516,532	35,516,532	-
<b>TOTAL</b>		<b>2,746,606,382</b>	<b>1,435,189,166</b>	<b>4,181,795,548</b>	<b>4,146,552,016</b>	<b>35,243,532</b>	<b>4,145,855,128</b>	<b>696,887</b>	<b>35,940,420</b>	<b>3,811,209,786</b>	<b>3,811,209,786</b>	<b>334,645,343</b>

**II. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022.****1.- INTRODUCCIÓN**

Los Estados Financieros del Municipio de Los Cabos, prevén de información financiera al Presidente Municipal, Síndico, Regidores, Directores, al Congreso Local y los Ciudadanos en General, Proveedores, Acreedores, Instituciones Bancarias, entre otros.

El objetivo de las presentes notas 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 de informa y explica la respuesta del Gobierno Municipal a las condiciones relacionadas con la información financiera de este mes de gestión; además, se exponen las políticas que han afectado las decisiones en el periodo.

**2.- PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO.**

El Municipio de Los Cabos, B.C.S., opera con recursos provenientes de Participaciones Federales, Estatales y Recursos Propios que se obtienen por el cobro de los Impuestos, Derechos, Productos y Aprovechamientos.

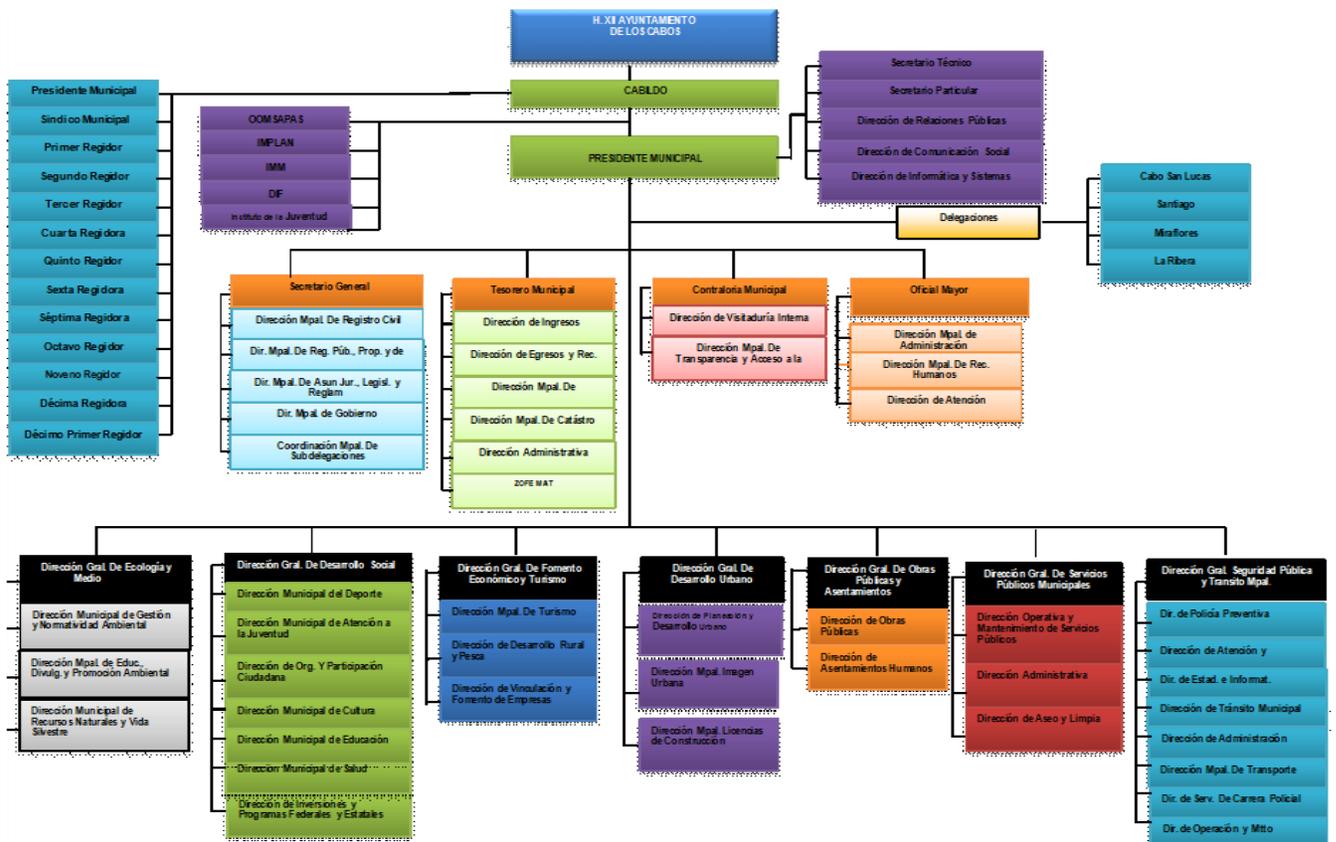
Estos recursos son aplicables en la operación de la Administración Municipal de Los Cabos, de tal manera que se dé cumplimiento a las funciones establecidas en las distintas Leyes a las que está sujeto el Municipio.

**3.- AUTORIZACIÓN E HISTORIA**

El 10 de abril de 1980 en La Paz B.C.S. se emitió el Decreto número 181 donde se reforma y adicionan el Artículo 120 de la Constitución Política del Estado de Baja California Sur inciso d), dando creación jurídica al Municipio de Los Cabos, otorgándole autonomía propia.

4.- ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL.

- a) Objeto Social: El objeto social de la Administración del Municipio de Los Cabos, radica en brindar certeza social y otorgar el mayor bienestar social de acuerdo a sus posibilidades.
- b) Principal actividad: Brindar servicios a la ciudadanía de carácter jurídico y social.
- c) Ejercicio fiscal: 2022
- d) Régimen Jurídico: Régimen General de las Personas Morales con fines no Lucrativos.
- e) Consideraciones fiscales del Ente: Retenedor de ISR por sueldos y salarios, Declaración anual de ISR donde se informen sobre los pagos y retenciones de servicios profesionales, Declaración anual donde se informen sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios y trabajadores asimilados a salarios, Declaración provisional mensual de Impuesto sobre la Renta por las retenciones realizadas por servicios profesionales, Declaración informativa anual de Subsidio para el empleo.
- f) Estructura Organización Básica:



- g) Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario. El Municipio de Los Cabos, B.C.S. es fideicomitente en primer lugar del Fideicomiso F/1693 con la institución financiera Deutsche Bank; y a su vez fiduciario en segundo lugar del mismo.

## 5.- BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

- a) Se ha tratado de observar de acuerdo a las posibilidades la normativa emitida por la CONAC, muestra de ellos son estas notas a los Estados Financieros.
- b) Se ha continuado con el proceso de la valuación de los activos por conducto de la Oficialía Mayor pero aún no se ha realizado la revaluación de los mismos, así como la depreciación correspondiente, esperando esta Tesorería Municipal el oficio formal con el informe respectivo y cantidades para su registro contable correspondiente. Dentro del Sistema Integral se ha considerado los activos existentes.
- c) Se aplican de acuerdo a la normativa gubernamental los postulados básicos gubernamentales.
- d) El Municipio aplica los Lineamientos para la Integración y Presentación de la Cuenta Pública del Estado de Baja California Sur, establecido por la Auditoría Superior del Estado de Baja California Sur, sin contraponer a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- e) El Municipio lleva a cabo el control de los momentos contables presupuestales tanto de los Ingresos como de los Egresos, de acuerdo como lo marca la Ley de Contabilidad

### - Nuevas políticas de Reconocimiento

#### Ingresos:

**Ingreso estimado:** En este momento contable, se registra el presupuesto de ingresos aprobado por el Consejo de Administración al inicio del ejercicio, se incluyen los ingresos propios, por subsidio estatal y federal.

**Ingreso modificado:** En este momento contable se reflejan las modificaciones al presupuesto inicial, como son ampliaciones, reducciones y transferencias que se van realizando durante el ejercicio.

**Ingreso devengado:** Este momento contable se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro y que existan los documentos que acrediten la cuenta por cobrar.

En el caso de esta Comisión se elaboran facturas o recibos de pago y son enviados solicitando el cobro correspondiente.

**Ingreso recaudado:** En este momento contable se refleja el cobro en efectivo o cualquier otro medio de pago. En esta Comisión cuando se recibe el efectivo, transferencia o cheque cubriendo los documentos que se registran en el momento contable “devengado”.

#### **Gastos:**

**Gasto aprobado:** En este momento contable, esta Tesorería General Municipal registra el presupuesto de egresos aprobado al inicio del ejercicio y debidamente aprobado y autorizado por el H. Cabildo de Los Cabos, incluyendo servicios personales, materiales y suministros, servicios generales, bienes muebles e inmuebles, transferencias, subsidios y otras ayudas.

**Gasto modificado:** En este momento contable se registran las ampliaciones, reducciones y transferencias que se realizan durante el transcurso del ejercicio al presupuesto de egresos aprobado.

**Gasto comprometido:** En este momento contable se refleja la aprobación por la autoridad competente de un acto administrativo u otro instrumento jurídico que formaliza una relación jurídica con terceros para la adquisición de bienes y servicios. (Solicitud de pedido).

**Gasto devengado:** En este momento contable se refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de bienes y servicios contratados (Comprobante Fiscal Digital).

**Gasto Ejercido:** Es el momento contable que refleja la emisión de una cuenta por liquidar certificada o documento equivalente debidamente aprobado por la autoridad competente.

**Gasto pagado:** Refleja la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago, que se concreta mediante la salida de efectivo, cheque o transferencia. (Pago de Comprobante Fiscal Digital).

- **Plan de implementación:**

Durante el Ejercicio Fiscal 2012, tendiente a cumplir con las disposiciones del Consejo nacional de Armonización Contable y la aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Comisión Estatal del Baja California Sur adopto el Plan de Cuentas, Clasificador por Objeto del Gasto y de Ingresos iniciando operaciones a prueba el sistema implementado por Egob SIAC. En el Ejercicio Fiscal 2014, en el marco de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la XI Administración del Municipio de Los Cabos, B.C.S., realizó la implementación del sistema contable Egob SIAC cumpliendo con el registro contable y presupuestal conforme a las características de estructura, diseño y operación que indica esta Ley. La adecuación consistió en adoptar los instrumentos técnicos como son: El plan de cuentas, clasificador por rubro de ingresos, clasificador por objeto del gasto y aplicar los lineamientos emitidos en cuanto al registro y valoración del patrimonio.

En lo referente a los ingresos se adoptó el clasificador por rubro de ingresos, así como los momentos contables del ingreso, aprobado, modificado, devengado y recaudado. En la contabilidad anterior los ingresos se registraban en el momento en su realización o cobro y de la misma forma se reflejaba en el Estado de Resultados.

Con la adopción y aplicación de la Ley en mención los ingresos se reflejan en el estado de Actividades cuando existe jurídicamente el derecho de cobro, es decir cuando se encuentran en el momento contable devengado.

En lo referente a los egresos, se adoptó el clasificador por objeto del gasto y se implanto el registro de acuerdo a lo establecido en la LGCC, en cuanto al registro de las operaciones, realizando los momentos contables del egreso: aprobado, modificado, comprometido, devengado y pagado.

### **CARACTERÍSTICAS DEL SISTEMA DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL**

Ser único, uniforme e integrador. El sistema contable que se utiliza en la Administración de Los Cabos para dar cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, está siendo implementado también por el Gobierno del Estado, lo cual da aún más certeza de que se tendrá una homologación entre los Sistemas Contables a utilizar por los principales entes públicos del Estado.

1. El sistema cumple con la integración automática de la operación contable con el ejercicio presupuestario.
2. Se realizan los momentos contables de acuerdo a lo establecido en la Ley.
3. El registro de los momentos contables los realiza el sistema de forma automática.
4. El sistema permite la interrelación automática de los clasificadores presupuestarios, el plan de cuentas y el catálogo de bienes.
5. Se efectúa el registro contable de las operaciones en lo relativo al gasto e ingreso dando cumplimiento a los momentos contables.
6. El sistema permite el registro de los inventarios de bienes muebles e inmuebles de manera automatizada.
7. Los Estados Financieros se generan en tiempo real, basados en la emisión de la Balanza de Comprobación correspondiente.
8. El sistema contable SIAC permite realizar la contabilización de las operaciones, dando cumplimiento a las disposiciones establecidas en Ley, sin embargo, hay herramientas que aún no utilizamos debido a la falta de conocimiento y de capacitación por parte de los consultores. Con el paso del tiempo se van presentando errores o discrepancias en las operaciones y se van resolviendo con apoyo del personal del proyecto.
9. El sistema está diseñado de tal forma que permite el procesamiento y generación de los Estados Financieros mediante el uso de herramientas

propias de la informática. Sin embargo, se hace la aclaración de que falta complementar, y es un reto para la actual administración municipal, para que el sistema SIAC emita todos y cada uno de los mismos, en los formatos preestablecidos por el Municipio y que estén en concordancia con las normas emitidas por el CONAC y la LGCG.

## **6.- POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS.**

Se aplica el Manual de Contabilidad Gubernamental, el Clasificador por Objeto del Gasto, así como todas las disposiciones que de forma provisional se van implementando de acuerdo a la estructura orgánica municipal, las cuáles ha emitido y publicado en su portal el CONAC.

El registro de los activos se realiza a su valor histórico o valor factura, se encuentra en proceso la aplicación de la política para que se registren los bienes que presentaban un valor en concordancia a los lineamientos establecidos en por la CONAC en el Acuerdo por el que se Reforman las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio.

Se realizaron cambios en las políticas contables del ingreso y gasto, para dar cumplimiento a los lineamientos establecidos por el CONAC y a la Ley de General de Contabilidad Gubernamental.

Se realizaron las adecuaciones al plan de cuentas, clasificador por objeto del gasto y por rubro de ingresos, utilizando el sistema SIAC. Sin embargo, el error detectado a la fecha es en lo referente a la carga de activos y su depreciación, de lo cual ya fue solicitado el apoyo para que se realicen las correcciones correspondientes a dicho sistema.

Se han realizado inventarios físicos de los bienes muebles más no la depuración patrimonial y la cancelación o baja de bienes muebles inservibles, quedando también pendiente la conciliación física vs el registro contable. Tarea que se ha comenzado en conjunto la Sindicatura, Secretaría General y la Oficialía Mayor

vinculación con la Tesorería Municipal para seguir los preceptos normativos establecidos por la CONAC y la LGCG.

## **7.- POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO.**

Existen dos cuentas bancarias en dólares las cuales fueron revaluadas al tipo de cambio publicado en el D.O.F.

## **8.- REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO**

Se presenta el reporte sin que hasta el momento se haya realizado la valuación del mismo, como se ha explicado anteriormente.

- a) Vida útil o porcentaje de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos. Con fecha 23 de septiembre del 2021 se realizó el inventario físico de los Bienes Muebles, sin embargo, aún no se ha realizado el cálculo de la depreciación a los activos fijos. Por estar en proceso ante las instancias correspondientes.
- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos “No aplica”
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo. “No aplica”
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras. “No aplica”
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad. “No aplica”
- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc. “No aplica”
- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables. “No aplica”
- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva. “No aplica”

**9.- FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS**

El Municipio cuenta solo con el Fideicomiso F/1693 que sirve para la administración y fuente de pago del empréstito contraído con Santander

**10.- REPORTE DE RECAUDACIÓN.**

- Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales y federales.
- Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo. El reporte siguiente muestra los ingresos recaudados al mes de diciembre de 2022 mostrando un avance recaudatorio general del **97%**.



H. XIV AYUNTAMIENTO  
LOS CABOS, B.C.S.

**H. XIV AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S**  
**TESORERÍA MUNICIPAL**  
**ESTADO ANÁLITICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

Fecha y Hora de Impresión: 10/03/2023 09:00 a.m.

FUENTE DEL INGRESO	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN
IMPUESTOS	1,201,127,111	1,711,629,579	1,810,198,575	1,810,198,575	105.8%
DERECHOS	234,293,029	359,862,751	349,079,327	349,079,327	97%
PRODUCTOS	11,729,588	24,916,970	26,323,381	26,323,381	106%
APROVECHAMIENTOS	40,110,937	91,826,759	80,601,057	80,601,057	88%
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	1,156,214,468	1,642,949,799	1,653,156,174	1,653,156,174	101%
OTROS INGRESOS	10,684,338	7,252,820	7,692,292	7,692,292	72%
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL	92,446,902	139,756,882	147,921,658	147,921,658	160%
RECURSOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	-	203,600,000			✓
2.2.3.5 Financiamiento Interno		203,600,000			✓
<b>TOTALES</b>	<b>2,746,606,373</b>	<b>4,181,795,560</b>	<b>4,074,972,463</b>	<b>4,074,972,463</b>	<b>97%</b>

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

Se reestructuro en 2020 el empréstito que se tiene logrando mejores condiciones en la tasa de interés por la deuda a largo plazo.



H. XIV AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S.  
TESORERÍA MUNICIPAL  
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Fecha y Hora de Impresión: 10/03/2023 09:00 a.m.

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAIS ACREEDOR	SALDOS AL MOMENTO "N-1 DEL PERIODO"	MOVIMIENTOS					SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2022
				OPERACIONES DE ENDEUDAMIENTO PERIODO			DEPURACIÓN O CONCILIACIÓN	VARIACIÓN DEL ENDEUDAMIENTO DEL PERIODO	
				AMORTIZACIÓN BRUTA	COLOCACIÓN BRUTA	ENDEUDAMIENTO NETO DEL PERIODO			
<b>DEUDA PÚBLICA</b>									
<b><u>CORTO PLAZO:</u></b>									
<b>DEUDA PÚBLICA INTERNA</b>									
<b>INSTITUCIONES DE CRÉDITO:</b>									
CADENAS PRODUCTIVAS	PESOS	SANTANDER	204,511,450	911,450	-	-	911,450	203,600,000	
CADENAS PRODUCTIVAS	PESOS	BANSI	0.01	-	-	-	-	0.01	
EMPRÉSTITO REFINANCIAMIENTO	PESOS	BANORTE	911,450	911,450	-	-	911,450	-	
CREDITO SIMPLE	PESOS	BANSI	203,600,000	-	-	-	-	203,600,000	
CADENAS PRODUCTIVAS	PESOS	BANORTE	-	-	-	-	-	-	
<b><u>LARGO PLAZO:</u></b>									
<b>DEUDA PÚBLICA INTERNA</b>									
INSTITUCIONES DE CRÉDITO:	PESOS	SANTANDER	290,026,752	-	-	-	-	290,026,752	
TITULOS Y VALORES:									
ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS:									
<b>OTROS PASIVOS</b>									
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR			629,924,459	717,641,183	1,094,639,664	376,998,481		1,006,922,940	
PROVEEDORES			111,519,188	69,318,538	119,508,229	50,189,692		161,708,880	
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS			105,014,866	318,225,587	516,685,004	198,459,417		303,474,283	
DEPOSITOS EN GARANTIA			26,804,346	57,747,575	96,321,956	38,574,382		65,378,728	
INGRESOS POR CLASIFICAR			12,725,340	1,771,422	113,937	1,657,485		11,067,856	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			280,650,404	26,693,697	83,661,210	56,967,513		337,617,916	
OOMSAPASLC			71,014,644	752,255	3,214,284	2,462,029		73,476,673	
SERVICIOS PERSONALES			5,745,846	-	-	-		5,745,846	
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO			10,827,788	235,621,921	267,630,748	32,008,828		42,836,616	
DEVOLUCIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO			2,795,909	-	-	-		2,795,909	
OTROS PASIVOS CIRCULANTES			1,647,901	146,670	207,452	60,782		1,708,682	
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS			1,124,462,661	718,552,633	1,094,639,664	376,087,031		1,500,549,692	

## 12.- CALIFICACIONES CREDITICIAS OTORGADAS.

El Municipio de Los Cabos ha solicitado la calificación de sus finanzas públicas con las empresas **S&P Global Ratings** y **FitchRating** desde hace algunos anteriores, las cuales fueron analizadas y revisadas en meses recientes por las mencionadas calificadoras. Actualmente se cuenta con ambas calificaciones crediticias **ratificadas durante los meses de marzo 2022 y enero 2022, respectivamente**, con las siguientes notas:

## S&P Global Ratings

El 24 de marzo de 2022, S&P Global Ratings revisó la perspectiva del Municipio de Los Cabos, Baja California Sur, a positiva de estable y confirmó la calificación crediticia de emisor de largo plazo en escala nacional –CaVal– de ‘mxA-’. Indicando, el dinamismo en el sector turístico e inmobiliario de Los Cabos ha impulsado un mejor desempeño presupuestal, especialmente en su recaudación de impuestos, así como de, la perspectiva positiva refleja nuestra opinión de que podríamos subir la calificación de Los Cabos si consolida el proceso de recuperación económica, y mejoran sus indicadores de liquidez y deuda.

[https://www.bmv.com.mx/docs-pub/eventoca/eventoca\\_1174861\\_2.pdf](https://www.bmv.com.mx/docs-pub/eventoca/eventoca_1174861_2.pdf)

## FitchRating

El 19 de enero de 2022, Fitch modifico perspectiva de la Calificación a largo plazo en escala nacional del Municipio de Los Cabos, Baja California Sur, a negativa desde estable y afirmo la calificación en ‘A(mex)’; Perspectiva Estable, indicando que la calificación se fundamenta en la sostenibilidad de la deuda, la cual, pese a la pandemia, se mantiene con un puntaje ‘aa’ y un perfil de riesgo ‘Más Débil’. Debido a las restricciones derivadas de la pandemia, el balance operativo (BO) y la liquidez del Municipio disminuyeron en 2020. Fitch proyecta una recuperación del BO a partir de 2021, producto de la recuperación de la recaudación local derivada del turismo destacado de Los Cabos.

[https://www.fitchratings.com/research/es/international-public-finance/fitch-modifies-los-cabos-rating-outlook-to-negative-affirms-at-a-mex-19-01-2022#:~:text=Fitch%20Modifica%20a%20Negativa%20la,en%20'A\(mex\)'\&text=Fitch%20Ratings%20%2D%20Monterrey%20%2D%2019%20Jan,'A\(mex\)'.](https://www.fitchratings.com/research/es/international-public-finance/fitch-modifies-los-cabos-rating-outlook-to-negative-affirms-at-a-mex-19-01-2022#:~:text=Fitch%20Modifica%20a%20Negativa%20la,en%20'A(mex)'\&text=Fitch%20Ratings%20%2D%20Monterrey%20%2D%2019%20Jan,'A(mex)'.)

## 13.- PROCESO DE MEJORA.

Durante este ejercicio, estamos llevando a cabo la digitalización de la glosa que integra las cuentas públicas municipales, logrando el respaldo digital de las glosas correspondientes a los ejercicios 2014 - 2021 y el ejercicio actual. Actividad que nos permite tener un ahorro en tiempo, espacio y horas hombre de trabajo. Y una economía, en el consumo de materiales y útiles de oficina, pero que nos obliga a actualizarnos de manera paulatina en tecnología de sistemas de cómputo.

**14.- INFORMACIÓN POR SEGMENTOS.**

Esta información no aplica para nuestro Municipio, en virtud de que solo se tienen operaciones para una actividad, que es la Administración Pública Municipal.

**15.- EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE.**

La Administración Municipal estará efectuando en periodos posteriores, los ajustes correspondientes a inventario de bienes muebles e inmuebles una vez que las unidades administrativas que se encargan de dicho control, sometan a autorización el inventario físico realizado con los ajustes relativos a las depreciaciones de activos fijos, baja de bienes y valuación al menos catastral de los inmuebles. La finalidad de los avalúos es para incorporar al patrimonio bienes que no fueron adquiridos a través de una compra venta.

**16.- PARTES RELACIONADAS**

Por este medio se ratifica que no existen partes relacionadas que ejerzan influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas por lo que el Municipio ejerce su autoridad de manera libre y soberana por lo que se reconoce al H. Ayuntamiento como la máxima autoridad del Municipio.

**17.- INFORMACIÓN ADICIONAL:**

- a) **Fuentes de información:** Balanza de Comprobación al cierre del mes, ejercicio 2022, Municipio de Los Cabos, B.C.S. y Reportes Presupuestales del Sistema Integral de Gestión Gubernamental, Egob versión 7.6.2.213
- b) **Dirección de internet:** [www.loscabos.gob.mx](http://www.loscabos.gob.mx)
- c) **DATOS FISCALES:** **Nombre:** Municipio de Los Cabos, B.C.S., **RFC:** MCB-980406-J9A, **Dirección:** Boulevard Mijares Núm. 1413, C.P. 23400 San José del Cabo, B.C.S., **Régimen:** Personas Morales con Fines no Lucrativos

**18. - RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros del Municipio de Los Cabos, B.C.S., están rubricados e incluyen al calce la leyenda: **“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”**.

**2.2. ESTADOS PRESUPUESTARIOS**

Revelan el comportamiento de los ingresos y egresos a partir de la Ley de Ingresos publicada en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado y el Presupuesto de Egresos autorizado por el propio Cabildo. Los Estados Presupuestarios comprenden: el Estado Analítico de Ingresos Presupuestales y el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, en sus clasificaciones: Administrativa, Económica y por Objeto del Gasto y Funcional- Programática.

**2.2.1. ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES**

Comparación del total de ingresos estimados y los realmente obtenidos durante un ejercicio, conforme a su clasificación en la Ley de Ingresos y al Clasificador por Rubros de Ingresos.

**2.2.2. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS**

Refleja el comportamiento del presupuesto aprobado, modificado y ejercido, en relación a cada cuenta de egresos.



H. XIV AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S.  
TESORERÍA MUNICIPAL  
ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CAPITULO DEL GASTO  
AL 31 DE DICIEMBRE 2022

Fecha y Hora de Impresión: 10/03/2023 11:00 a.m.

CAPITULO	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	PRESUPUESTO VIGENTE	COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DISPONIBLE PARA COMPROMETER	DEVENGADO	COMPROMETIDO O NO DEVENGADO	PRESUPUESTO SIN DEVENGAR	EJERCIDO	PAGADO	CUENTAS POR PAGAR (DEUDA)
		1	2	3	4	5=(3-4)	6	7=(4-6)	8=(3-6)	9	10	11=(6-10)
1000	SERVICIOS PERSONALES	1,037,650,438	706,207,077	1,743,857,516	1,743,745,837	111,679	1,743,745,837	-	111,679	1,738,763,637	1,738,763,637	4,982,199
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	307,737,852	76,826,901	384,564,753	382,152,578	2,412,175	382,035,458	117,120	2,529,295	354,550,153	354,550,153	27,485,304
3000	SERVICIOS GENERALES	596,199,250	706,523,352	1,302,722,602	1,302,398,117	324,484	1,301,848,350	549,767	874,252	1,132,461,362	1,132,461,362	169,386,988
4000	TRANSF., ASIGNAC., SUBS. Y OTRAS AYUDAS	299,812,314	51,453,446	351,265,759	348,354,612	2,911,147	348,324,612	30,000	2,941,147	284,293,880	284,293,880	64,030,732
5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	69,880,977	42,871,593	112,752,570	112,738,741	13,829	112,738,741	-	13,829	93,442,075	93,442,075	19,296,666
6000	INVERSIÓN PÚBLICA	262,482,890	11,367,073	251,115,817	221,645,600	29,470,217	221,645,600	-	29,470,217	172,182,147	172,182,147	49,463,453
7000	INV. FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	112,545,479	112,545,479	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8000	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9000	DEUDA PÚBLICA	60,297,183	24,780,651	35,516,532	35,516,532	-	35,516,532	-	-	35,516,532	35,516,532	-
<b>TOTAL</b>		<b>2,746,606,382</b>	<b>1,435,189,166</b>	<b>4,181,795,548</b>	<b>4,146,552,016</b>	<b>35,243,532</b>	<b>4,145,855,128</b>	<b>696,887</b>	<b>35,940,420</b>	<b>3,811,209,786</b>	<b>3,811,209,786</b>	<b>334,645,343</b>

## 2.2.2.1. CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA

El propósito de esta clasificación es presentar los programas ejercidos en el periodo que se informa, en un cuadro analítico en el que se muestran los recursos que se ejercieron y destinaron a las diferentes unidades administrativas del Municipio (Presidencia, Regidurías, Sindicatura, Direcciones Generales, Direcciones Municipales y Delegaciones).



H. XIV AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S  
TESORERÍA MUNICIPAL  
ESTADO PRESUPUESTAL DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Fecha y Hora de Impresión: 10/03/2023 11:00 a.m.

UNIDAD ADMINISTRATIVA	PRESUPUESTO AUTORIZADO	DEVENGADO	VARIACIÓN RESPECTO AL PRESUPUESTO AUTORIZADO		REPRESENTATIVO
			IMPORTE	%	
01.01 PRESIDENCIA MUNICIPAL	179,540,362	152,798,161	26,742,201	15%	85%
01.02 H. CABILDO	37,490,819	58,852,858	- 21,362,039	-57%	157%
01.03 SINDICATURA MUNICIPAL	10,883,606	17,902,449	7,018,843	-64%	164%
01.04 SECRETARIA GENERAL	49,283,747	123,405,630	- 74,121,883	-150%	250%
01.05 TESORERIA GENERAL MUNICIPAL	227,186,181	406,665,049	- 179,478,868	-79%	179%
01.06 CONTRALORIA MUNICIPAL	10,722,765	20,695,245	- 9,972,480	-93%	193%
01.07 OFICIALIA MAYOR MUNICIPAL	218,738,115	338,201,918	- 119,463,803	-55%	155%
01.08 DIRECCIÓN GENERAL DE ECOLOGÍA Y MEDIO AMBIENTE	18,149,141	30,087,362	- 11,938,221	-66%	166%
01.09 DIRECCIÓN GENERAL MUNICIPAL DE DESARROLLO SOCIAL	255,717,941	317,514,231	- 61,796,290	-24%	124%
01.10 DIR. GRAL. DE FOMENTO ECONOMICO Y TURISMO	35,097,673	57,998,895	- 22,901,222	-65%	165%
01.11 DIR. GRAL. MUNICIPAL DE PLAN. Y DESARROLLO URBANO	20,403,081	22,183,683	- 1,780,602	-9%	109%
01.12 DIR. GRAL. MUNICIPAL DE OBRAS, ASENT. HUM. Y VIVIENDA	283,092,506	212,669,391	70,423,115	25%	75%
01.13 DIRECCIÓN GENERAL MUNICIPAL DE SERVICIOS PUBLICOS	266,128,661	905,862,207	- 639,733,546	-240%	340%
01.14 DIR. GRAL. DE SEG. PÚBLICA, POLICIA PREV. Y TRÁNSITO	367,081,220	501,012,329	- 133,931,109	-36%	136%
01.15 DIF MUNICIPAL	125,132,834	167,575,120	- 42,442,286	-34%	134%
01.16 DELEGACIÓN MUNICIPAL CABO SAN LUCAS	338,274,301	426,694,307	- 88,420,005	-26%	126%
01.17 DELEGACIÓN MUNICIPAL DE MIRAFLORES	69,128,947	84,259,692	- 15,130,745	-22%	122%
01.18 DELEGACIÓN MUNICIPAL DE SANTIAGO	69,427,494	76,713,715	- 7,286,221	-10%	110%
01.19 DELEGACIÓN MUNICIPAL LA RIBERA	42,950,304	54,534,826	- 11,584,522	-27%	127%
01.20 INSTITUTO DE LAS MUJERES DEL MUNICIPIO DE LOS CABOS	13,033,546	17,983,720	- 4,950,174	-38%	138%
01.21 INSTITUTO MUNICIPAL DE JUVENTUD	12,291,714	17,354,013	- 5,062,299	-41%	141%
01.22 INSTITUTO MUNICIPAL DE DISCAPACIDAD	9,767,138	15,595,097	- 5,827,959	-60%	160%
01.23 INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACION	10,307,500	10,307,500	-	0%	100%
01.24 INSTITUTO MUNICIPAL DE LA CULTURA Y LAS ARTES	24,546,492	41,569,574	- 17,023,082	-69%	169%
01.25 INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE	50,911,834	66,493,565	- 15,581,731	-31%	131%
01.26 DIRECCIÓN GENERAL DEL SISTEMA INSTITUCIONAL DE ARCHIVOS	1,318,460	454,668	863,792	66%	34%
01.27 INSTITUTO MUNICIPAL DE ASUNTOS INDIGENAS Y AFROAMERICANOS	-	469,925	- 469,925	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>2,746,606,382</b>	<b>4,145,855,128</b>	<b>- 1,399,248,746</b>	<b>-51%</b>	<b>151%</b>

## 2.2.2.2. CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO

El propósito de esta clasificación es presentar de manera ordenada, homogénea y coherente el gasto, dividido en corriente o de capital, que permita identificar la naturaleza de los bienes y servicios que demanda el Municipio, para cumplir y llevar a cabo sus atribuciones y responsabilidades.



H. XIV AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S.  
TESORERÍA MUNICIPAL  
CLASIFICACIÓN ECONOMICA Y POR OBJETO DEL GASTO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Fecha y Hora de Impresión: 10/03/2023 11:00 a.m.

CONCEPTO	PRESUPUESTO AUTORIZADO		PRESUPUESTO EJERCIDO		VARIACIÓN RESPECTO AL PRESUPUESTO DEL:			
	DEL EJERCICIO	DEL PERIODO	DEL EJERCICIO	DEL PERIODO	EJERCICIO	%	PERIODO	%
<b>GASTO CORRIENTE</b>	2,241,399,853	263,087,748	3,510,069,032	614,492,378	- 1,268,669,179	-57%	351,404,630	134%
SERVICIOS PERSONALES	1,037,650,438	172,052,617	1,738,763,637	305,698,204	- 701,113,199	-68%	133,645,588	78%
MATERIALES Y SUMINISTROS	307,737,852	21,885,996	354,550,153	49,980,496	- 46,812,301	-15%	28,094,500	128%
SERVICIOS GENERALES	596,199,250	43,670,037	1,132,461,362	220,137,324	- 536,262,113	-90%	176,467,287	404%
TRANSF., ASIGNAC., SUBS., Y OTRAS AYUDAS	299,812,314	25,479,099	284,293,880	38,676,355	15,518,434	5%	13,197,256	52%
<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	332,363,867	2,100,000	265,624,221	95,882,179	66,739,646	20%	93,782,179	4466%
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	69,880,977	2,100,000	93,442,075	40,774,977	- 23,561,098	-34%	38,674,977	1842%
INVERSIÓN PÚBLICA	262,482,890	-	172,182,147	55,107,202	90,300,743	34%	55,107,202	#DIV/0!
<b>AMORTIZACIÓN DE DEUDA Y PAGO DE PASIVOS</b>	172,842,662	21,175,148	35,516,532	3,517,044	137,326,130	79%	- 17,658,104	-83%
INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	112,545,479	8,333,337	-	-	112,545,479	0%	- 8,333,337	-100%
DEUDA PÚBLICA	60,297,183	12,841,811	35,516,532	3,517,044	24,780,651	41%	- 9,324,767	-73%
<b>TOTAL</b>	<b>2,746,606,382</b>	<b>286,362,897</b>	<b>3,811,209,786</b>	<b>713,891,601</b>	<b>- 1,064,603,404</b>	<b>-39%</b>	<b>427,528,704</b>	<b>149%</b>

**2.2.2.3. CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA**

Los estados programáticos deben mostrar la distribución de los recursos públicos en base a los programas efectuados por el municipio de acuerdo a la Clasificación Funcional Programática del Gasto, y son los siguientes: Gobierno; Desarrollo Social; Desarrollo Económico y otras finalidades del Gasto.

H. XIV AYUNTAMIENTO  
LOS CABOS, B.C.S.

**H. XIV AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S**  
**TESORERÍA MUNICIPAL**  
**ESTADO DE CLASIFICACIÓN FUNCIONAL- PROGRAMÁTICA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

Fecha y Hora de Impresión: 10/03/2023 11:00 a.m.

NIVEL	CONCEPTO	DEL PERIODO		ACUMULADO	
		PARCIAL	IMPORTE	PARCIAL	IMPORTE
<b>1</b>	<b>GOBIERNO</b>		<b>480,854,955</b>		<b>1,985,807,125</b>
1.1	LEGISLACIÓN	56,400,178		237,478,384	
1.2	JUSTICIA	2,726,987		17,983,720	
1.3	COORDINACIÓN DE LA POLITICA DE GOBIERNO	152,247,138		759,599,148	
1.4	RELACIONES EXTERIORES	-		-	
1.5	ASUNTOS FINANCIEROS Y HACENDARIOS	133,871,455		333,864,838	
1.6	DEFENSA	-		-	
1.7	ASUNTOS DE ORDEN PÚBLICO Y DE SEGURIDAD	116,311,205		526,674,121	
1.8	INVESTIGACIÓN FUNDAMENTAL (BASICA)	19,297,993		110,206,915	
1.9	OTROS SERVICIOS PÚBLICOS GENERALES	-		-	
<b>2</b>	<b>DESARROLLO SOCIAL</b>		<b>473,126,900</b>		<b>2,072,229,133</b>
2.1	PROTECCIÓN AMBIENTAL	229,551,673		1,169,863,946	
2.2	VIVIENDA Y SERVICIOS A LA COMUNIDAD	140,668,726		347,238,298	
2.3	SALUD	13,920,455		93,295,932	
2.4	RECREACIÓN, CULTURA Y OTRAS MANIFESTACIONES SOCIALES	36,067,926		144,172,092	
2.5	EDUCACIÓN	14,528,651		74,889,237	
2.6	PROTECCIÓN SOCIAL	24,832,366		163,525,045	
2.7	OTROS ASUNTOS SOCIALES	13,557,104		79,244,583	
<b>3</b>	<b>DESARROLLO ECONOMICO</b>		<b>19,133,063</b>		<b>87,802,332</b>
3.1	ASUNTOS ECONOMICOS, COMERCIALES Y LABORALES EN GENERAL	3,241,008		16,644,872	
3.2	AGROPECUARIA, SILVICULTURA, PESCA Y CAZA	2,942,115		26,267,115	
3.5	TRANSPORTE	2,194,824		13,094,759	
3.7	TURISMO	8,043,503		14,275,111	
3.8	INVESTIGACIÓN Y ASUNTOS RELACIONADOS CON ASUNTOS ECONOMICOS	1,497,052		9,433,067	
3.9	OTRAS INDUSTRIAS Y OTROS ASUNTOS ECONÓMICOS	1,214,560		8,087,408	
	<b>TOTALES</b>		<b>973,114,918</b>		<b>4,145,838,590</b>

### 3. POLÍTICA DE INGRESOS

Se entiende ésta como el conjunto de normas, criterios y acciones que determinan la cuantía y formas de captación de recursos para el cumplimiento de las funciones y objetivos del municipio.

En la presente gestión, la política de ingresos seguida en el Municipios de Los Cabos se ha ceñido a los objetivos, estrategias y políticas establecidas en el Plan de Desarrollo Municipal y en el Programa de Trabajo de la Tesorería Municipal.

Las políticas más sobresalientes son las siguientes:

#### **Pago electrónico de contribuciones**

A partir de abril de 2014 se instauró una nueva versión del sistema de declaración de ISABI dando la opción al notario realizar sus trámites mediante transferencia electrónica de fondos vía Internet, pago con depósito bancario o bien en nuestras cajas recaudadoras. Con este sistema, los contribuyentes podrán pagar sus impuestos a un menor costo administrativo y con un considerable ahorro de tiempo y trámites.

La modernización del proceso recaudatorio incorpora el uso de tecnología informática para los contribuyentes de los diferentes impuestos; el pago electrónico vía Internet opera simultáneamente con el método tradicional de recaudación en las oficinas del Municipio y en la red bancaria.

#### **Horarios en cajas**

Las mayores facilidades otorgadas para el pago de la contribución han fomentado el cumplimiento voluntario y se reflejaron en el incremento de la recaudación.

#### **Registro Padrón contribuyentes**

Se ha instrumentaron un nuevo sistema para el registro de contribuyente con la finalidad para que en un corto plazo podamos tomar medidas tendientes a reducir la evasión, por medio de la incorporación de contribuyentes omisos al registro Municipal y el fortalecimiento de los instrumentos de control. Por otra parte, se ha dado una atención adecuada al desarrollo y mantenimiento de este padrón de

contribuyentes confiable, ya que se abrieron módulos para llevar a cabo dichos registros.

### **Orientación y apoyo al contribuyente**

- Se ha proporcionado adecuada orientación y apoyo al contribuyente en el cumplimiento de sus obligaciones.
- En el área de Comunicación Social, se elaboraron carteles informativos que contienen las fechas donde se llevaron a cabo los descuentos en prediales.
- Se difundió información en prensa, radio y televisión para que los contribuyentes conocieran sus obligaciones, derechos y garantías ante la autoridad fiscal, lo que da certeza jurídica y fomenta mejores niveles de cumplimiento.

### **Procedimiento administrativo de ejecución**

- Para simplificar el Procedimiento Administrativo de Ejecución, se revisaron y elaboraron formatos nuevos, se impartieron cursos al personal y se ha reforzado el departamento con Abogados de tal manera que dan mayor certeza y hacen más eficiente la cobranza de los adeudos fiscales.

### **Programa de recuperación de créditos fiscales.**

- Se emitieron requerimientos de pago y mandamiento de ejecución y actas de embargo, así determinaciones provisionales e imposiciones de multa, para regularizar la situación fiscal de los contribuyentes del impuesto predial, multas de tránsito y adeudos de la Zona Federal Marítimo Terrestre.

### **Programa de Inspección Fiscal**

- Se tiene estrictamente delimitadas las zonas de trabajo de cada una de las delegaciones, de tal manera que nuestros inspectores puedan realizar dentro de su jurisprudencia las visitas a negocios con giros de alcohol y normal para que estos cuenten con los permisos correspondientes de operación.

**3.1 INGRESOS MUNICIPALES**

El total de los ingresos captados por la Hacienda Pública Municipal, a través de la Tesorería en el mes de diciembre de 2022 alcanzó la cifra de **313 millones 142 mil 892 pesos**.

Los Ingresos Propios derivados de Impuestos, Derechos, Productos y Aprovechamientos durante el mes representaron un importe de **203 millones 987 mil 787 pesos**.

CONCEPTO	RECAUDACIÓN		VARIACIÓN RESPECTO A LA RECAUDACIÓN ESTIMADA	
	ESTIMADO	OBTENIDO	IMPORTE	%
<b>INGRESOS PROPIOS</b>	<b>42,393,383</b>	<b>203,987,787</b>	<b>161,594,404</b>	<b>381%</b>
IMPUESTOS	22,953,213	157,538,688	134,585,475	586%
DERECHOS	14,689,027	38,853,123	24,164,096	165%
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	338,426	1,499,397	1,160,971	343%
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	4,412,716	6,096,579	1,683,862	38%

Así también los percibidos de la Federación a través de la Secretaría de Finanzas del Estado de B.C.S., por concepto de Ingresos por **Participaciones Federales, Estatales, Fondo de Aportaciones Federales Ramo 33 (FAIS-FORTAMUN), Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal e Ingresos Extraordinarios** por un importe de 109 millones 433 mil 719 pesos.

CONCEPTO	RECAUDACIÓN		VARIACIÓN RESPECTO A LA RECAUDACIÓN ESTIMADA	
	ESTIMADO	OBTENIDO	IMPORTE	%
<b>INGRESOS POR PARTICIPACIONES FEDERALES</b>	<b>49,513,001</b>	<b>48,760,508</b>	<b>-752,493</b>	<b>-2%</b>
<b>INGRESOS POR PARTICIPACIONES ESTATALES</b>	<b>15,741,397</b>	<b>30,116,531</b>	<b>14,375,134</b>	<b>91%</b>
<b>APORTACIONES FEDERALES RAMO 33</b>	<b>20,571,082</b>	<b>22,449,488</b>	<b>1,878,406</b>	<b>9%</b>
FORTAMUN	20,571,082	22,449,488	1,878,406	9%
<b>INGRESOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>4</b>	<b>-</b>	<b>-4</b>	<b>0%</b>
CONVENIOS	4	-	-4	0%
<b>INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL</b>	<b>1,735,037</b>	<b>7,972,165</b>	<b>6,237,128</b>	<b>359%</b>
USO Y GOCE DE LA ZONA FEDERAL MARITIMO TERRESTRE	1,735,037	7,972,165	6,237,128	359%
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>520,339</b>	<b>135,027</b>	<b>-385,312</b>	<b>-74%</b>

**3.1.2. INGRESOS TRIBUTARIOS**

Los Ingresos Tributarios se refieren a la eficiencia fiscal del Municipio; respecto a estos ingresos la recaudación acumulada para este ejercicio tiene un avance recaudatorio de 106%, respecto al monto que se tenía estimado de Ingresos.

TRIBUTARIOS	ESTIMACIÓN	MODIFICACIÓN	DEVENGADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN
Impuestos sobre los ingresos	5,657,101	5,829,250	17,731,251	17,731,251	304%
Impuestos sobre el patrimonio	1,119,279,020	1,599,862,456	1,682,377,326	1,682,377,326	105%
Accesorios	22,474,188	24,395,000	25,864,879	25,864,879	106%
Otros Impuestos	53,716,802	81,542,872	84,225,119	84,225,119	103%
<b>SUMA DE TRIBUTARIOS</b>	<b>1,201,127,110</b>	<b>1,711,629,578</b>	<b>1,810,198,575</b>	<b>1,810,198,575</b>	<b>106%</b>

**3.3 INGRESOS NO TRIBUTARIOS**

Los Ingresos No Tributarios, son los que provienen de una contraprestación por servicios que proporciona el Municipio; conceptualizados como derechos, productos, aprovechamientos y contribuciones de mejoras; por lo anterior, sus resultados se relacionan con la demanda de servicios o la aplicación de los bienes patrimoniales.

NO TRIBUTARIOS	ESTIMACIÓN	MODIFICACIÓN	DEVENGADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN
Derechos	234,293,029	359,862,751	349,079,327	349,079,327	97%
Productos	11,729,588	24,916,970	26,323,381	26,323,381	106%
Aprovechamientos	40,110,937	91,826,759	80,601,057	80,601,057	88%
<b>SUMA DE NO TRIBUTARIOS</b>	<b>286,133,553</b>	<b>476,606,480</b>	<b>456,003,765</b>	<b>456,003,765</b>	<b>96%</b>

Se presenta de la siguiente manera, la clasificación de cada uno de los tipos de Ingresos:

**3.4 INGRESOS POR PARTICIPACIONES FEDERALES Y ESTATALES**

En el mes de diciembre de 2022, se recibieron ingresos de **78 millones 877 mil 039 pesos**, detallándose de la siguiente manera:

CONCEPTO	RECAUDACIÓN		VARIACIÓN RESPECTO A LA RECAUDACIÓN ESTIMADA	
	ESTIMADO	OBTENIDO	IMPORTE	%
<b>INGRESOS POR PARTICIPACIONES FEDERALES</b>	<b>49,513,001</b>	<b>48,760,508</b>	<b>-752,493</b>	<b>-2%</b>
FONDO GENERAL	32,852,290	29,852,891	-2,999,399	-9%
FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL	5,867,908	5,533,479	-334,429	-6%
TENENCIA	70	-	-70	-100%

CONCEPTO	RECAUDACIÓN		VARIACIÓN RESPECTO A LA RECAUDACIÓN ESTIMADA	
	ESTIMADO	OBTENIDO	IMPORTE	%
FONDO DE FISCALIZACIÓN	1,476,473	716,388	-760,085	-51%
IMPUESTOS ESPECIALES	1,186,793	1,145,830	-40,963	-3%
IMPUESTOS SOBRE AUTOMOVILES NUEVOS	145,480	188,036	42,556	29%
IMPUESTO A LA GASOLINA Y EL DIESEL	2,060,645	3,529,186	1,468,541	71%
FONDO DE ISR	1,906,589	-	-1,906,589	-100%
IMPUESTO SOBRE ENAJENACIÓN DE BIENES INMUEBLES ART. 126	4,016,754	-	-4,016,754	-100%
REGULARIZACION DE VEHICULOS USADOS DE PROCEDENCIA EXTRANJERA	-	7,794,698	7,794,698	#¡DIV/0!
<b>INGRESOS POR PARTICIPACIONES ESTATALES</b>	<b>15,741,397</b>	<b>30,116,531</b>	<b>14,375,134</b>	<b>91%</b>
IMPUESTO 2.5% SOBRE NOMINAS	3,035,641	4,599,469	1,563,828	52%
IMPUESTO SOBRE ENAJENACIÓN DE BIENES MUEBLES	91,477	232,487	141,010	154%
IMPUESTO ESTATAL VEHICULAR	2,054	1,544	-510	0%
CONTROL VEHICULAR	6,304,680	7,611,340	1,306,661	21%
REGISTRO CIVIL	372,572	576,169	203,597	55%
REGISTRO PUBLICO DE LA PROPIEDAD Y DE COMERCIO	5,934,975	17,095,522	11,160,547	188%

### 3.5 INGRESOS POR FONDOS DE APORTACIONES DEL RAMO 33

La Ley de Coordinación Fiscal y la Ley de Coordinación Fiscal para el Estado de Baja California Sur, establece dentro de los ingresos del Ramo General 33, el Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal (FISM) y el de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUN-D.F.), ingresos que por disposición legal los Municipios tienen derecho a recibir en cada ejercicio fiscal. En el mes de diciembre de 2022 estos ascendieron a **30 millones 556 mil 680 pesos**.

CONCEPTO	RECAUDACIÓN		VARIACIÓN RESPECTO A LA RECAUDACIÓN ESTIMADA	
	ESTIMADO	OBTENIDO	IMPORTE	%
<b>APORTACIONES FEDERALES RAMO 33</b>	<b>20,571,082</b>	<b>22,449,488</b>	<b>1,878,406</b>	<b>9%</b>
FORTAMUN	20,571,082	22,449,488	1,878,406	9%
<b>INGRESOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>4</b>	<b>-</b>	<b>-4</b>	<b>0%</b>
CONVENIOS	4	-	-4	0%
<b>INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL</b>	<b>1,735,037</b>	<b>7,972,165</b>	<b>6,237,128</b>	<b>359%</b>
USO Y GOCE DE LA ZONA FEDERAL MARITIMO TERRESTRE	1,735,037	7,972,165	6,237,128	359%
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>520,339</b>	<b>135,027</b>	<b>-385,312</b>	<b>-74%</b>

## 4. POLÍTICA DE EGRESOS

Este apartado deberá resaltar las políticas del gasto, que justifiquen las causas que la originaron como: la participación ciudadana en la planeación de la inversión municipal, los programas y sus objetivos, así como las medidas tomadas para el control y evaluación de los recursos ejercidos; además se deberá mencionar si el ejercicio de los recursos municipales se ha encauzado al logro de las necesidades y objetivos contenidos en el Plan de Desarrollo Municipal.

### 4.1 CLASIFICACIÓN POR RAMO Y FONDO DEL GASTO

El total del gasto público Municipal en el mes, ascendió a **973 millones 114 mil 918 pesos**, presentándose de la siguiente manera:

#### Servicios Personales

Con respecto a los servicios personales, que comprenden las percepciones y prestaciones de carácter permanente y eventual del personal que labora en el Ayuntamiento, para el ejercicio que se informa, se ejercieron **309 millones 766 mil 354 pesos**.

#### Materiales y Suministros

El gasto corriente para operación, se refiere a las erogaciones que se asignaron para la adquisición de materiales y suministros que son necesarios para el desarrollo de las actividades propias del Ayuntamiento, de este rubro ejercieron **72 millones 392 mil 989 pesos**.

#### Servicios Generales

En el rubro de servicios generales se destinaron recursos para el traslado de personal en el cumplimiento de comisiones oficiales, pago de servicio telefónico, energía eléctrica, agua potable, mantenimiento y reparación de equipo de transporte, maquinaria y equipo, arrendamiento de inmuebles, mantenimiento de edificios públicos, entre otros; para lo cual se ejerció durante el periodo la cantidad de **354 millones 269 mil 268 pesos**.

**Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**

Es el gasto que se le asigna al sector de la población en marginación y pobreza, para cubrir necesidades básicas, apoyos a instituciones sin fines de lucro, apoyos a instituciones educativas, becas, entre otros, el monto ejercido fue por **81 millones 621 mil 225 pesos**.

**Bienes muebles, inmuebles e intangibles.**

Es el gasto que se le asigna de los bienes muebles requeridos en el desempeño de las actividades del ente público, así como, de las adquisiciones de todo tipo de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones; así como los gastos derivados de actos de su adquisición, adjudicación, expropiación e indemnización y los que se generen por estudios de pre inversión, no incluidos en las cuentas anteriores, el monto ejercido fue por **58 millones 552 mil 221 pesos**.

**Inversión Pública.**

Es el gasto que se le asigna Asignaciones destinadas a obras por contrato y proyectos productivos y acciones de fomento. Incluye los gastos en estudios de pre-inversión y preparación del proyecto, el monto ejercido fue por **92 millones 995 mil 817 pesos**.

CAPITULO	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	PRESUPUESTO VIGENTE	COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DISPONIBLE PARA COMPROMETER	DEVENGADO	COMPROMETID O NO DEVENGADO	PRESUPUESTO SIN DEVENGAR	EJERCIDO	PAGADO	CUENTAS POR PAGAR (DEUDA)
		1	2	3	4	5=(3-4)	6	7=(4-6)	8=(3-6)	9	10	11=(6-10)
1000	SERVICIOS PERSONALES	172,052,617	130,198,284	302,250,901	308,901,502	6,650,600	309,766,354	864,852	7,515,453	305,698,204	305,698,204	4,068,150
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	21,885,996	23,245,105	45,131,101	62,498,029	17,366,928	72,392,989	9,894,960	27,261,888	49,980,496	49,980,496	22,412,493
3000	SERVICIOS GENERALES	43,670,037	248,365,724	292,035,761	330,190,455	38,154,694	354,269,268	24,078,813	62,233,507	220,137,324	220,165,931	134,103,337
4000	TRANSF., ASIGNAC., SUBS. Y OTRAS AYUDAS	25,479,099	20,699,805	46,178,903	61,983,144	15,804,241	81,621,225	19,638,081	35,442,322	38,676,355	38,748,021	42,873,203
5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	2,100,000	26,362,487	28,462,487	27,994,911	467,576	58,552,221	30,557,310	30,089,735	40,774,977	40,774,977	17,777,245
6000	INVERSIÓN PÚBLICA	-	1,235,000	1,235,000	86,755,473	85,520,473	92,995,817	6,240,344	91,760,817	55,107,202	55,107,202	37,888,615
7000	INV. FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	8,333,337	8,333,337	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8000	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9000	DEUDA PÚBLICA	12,841,811	9,594,327	3,247,485	3,517,044	269,559	3,517,044	-	269,559	3,517,044	3,517,044	-
<b>TOTAL</b>		<b>286,362,897</b>	<b>432,178,742</b>	<b>718,541,638</b>	<b>881,840,558</b>	<b>163,298,919</b>	<b>973,114,918</b>	<b>91,274,360</b>	<b>254,573,280</b>	<b>713,891,601</b>	<b>713,991,875</b>	<b>259,123,043</b>