

INTRODUCCIÓN

El presente documento tiene el objetivo primordial de informar sobre el resultado que se deriva de la presentación de la **Cuenta Pública enero 2019**. 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 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 sin lugar a dudas 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.

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.

Las Dependencias Municipales principalmente las ejecutoras de los programas federales y de Egresos provean al área de Tesorería, y exista 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 presente Ley, 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 de Los Cabos.

Aún seguimos trabajando en los procesos de implementación para que todos los Sistemas utilizados se desarrollen en su totalidad para que con ello 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 y ejecutoras del Gasto, las cuales 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 variación en la hacienda pública;
3. Estado de cambios en la situación financiera;
4. Notas a los estados financieros;
5. Estado analítico del activo;
6. Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados.
7. Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del que se derivarán las siguientes clasificaciones:
 - i. Administrativa
 - ii. Económica y por objeto del gasto
 - iii. 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. XIII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S
TESORERÍA MUNICIPAL
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE ENERO DE 2019

Fecha y Hora de Impresión: 26/07/2019 09:00 a.m.

1	ACTIVO	2019	2018	2	PASIVO	2019	2018
1.1	ACTIVO CIRCULANTE			2.1	PASIVO CIRCULANTE		
1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	186,123,110	272,286,243	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	514,647,560	653,429,887
1.1.1.1	EFFECTIVO	29,909,198	22,970,948	2.1.1.1	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	5,927,244	4,823,276
1.1.1.2	BANCOS/ TESORERIA	155,186,636	248,288,135	2.1.1.2	PROVEEDORES	158,558,865	225,397,662
1.1.1.3	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	115	-	2.1.1.3	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS	32,287,519	73,701,702
1.1.1.6	DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O	791,193	791,193	2.1.1.4	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO	5,453,549	5,782,509
1.1.1.9	OTROS EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES	235,968	235,968	2.1.1.5	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,264,118	-
1.1.2	DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	508,330,298	297,933,287	2.1.1.7	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	222,534,458	266,898,370
1.1.2.1	INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	206,146,267	53,194,699				
1.1.2.2	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	4,403,736	4,152,381	2.1.1.9	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	87,621,807	76,826,367
1.1.2.3	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	202,873,178	178,301,502	2.1.3	PORCIÓN A C.P. DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	34,837,740	4,981,822
1.1.2.9	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A CP	94,907,118	62,284,705	2.1.3.1	PORCIÓN A C.P. DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	34,837,740	4,981,822
1.1.3	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	78,086,788	70,499,806	2.1.6	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS	9,839,641	11,467,052
1.1.3.1	ANT. A PROV. POR ADQ. DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERV. A C.P.	24,094,464	24,200,866	2.1.6.1	DEPOSITOS EN GARANTIA	9,839,641	11,467,052
1.1.3.2	ANT. A PROV. POR ADQ. DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A C.P.	3,352,115	3,873,029	2.1.9	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	192,910,386	290,162,628
1.1.3.4	ANT. A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A C.P.	50,640,209	42,425,911	2.1.9.1	INGRESOS POR CLASIFICAR	192,157,166	289,291,689
1.1.5	ALMACÉN	5,468,414	15,324,087	2.1.9.9	OTROS PASIVOS CIRCULANTES	753,219	870,939
1.1.5.1	ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	5,468,414	15,324,087				
1.1.9	OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	8,736,845	89,606,857				
1.1.9.1	VALORES EN GARANTIA	8,736,845	89,606,857				
	SUMA DE ACTIVO CIRCULANTE	786,745,454	745,650,280		SUMA DE PASIVO CIRCULANTE	752,235,327	960,041,389
1.2	ACTIVO NO CIRCULANTE			2.2	PASIVO NO CIRCULANTE		
1.2.1	INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	10,872,200	11,379,025	2.2.3	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	316,372,451	322,700,020
1.2.1.3	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	10,872,200	11,379,025	2.2.3.3	PRÉSTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA	316,372,451	322,700,020
1.2.2	DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A L.P.	117,565,987	112,195,920				
1.2.2.2	DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	116,565,987	111,195,920				
1.2.2.4	PRESTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO	1,000,000	1,000,000				
1.2.3	BIENES INM., INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUC. EN PROCESO	1,771,211,555	1,650,989,001		TOTAL DE PASIVO	1,068,607,778	1,282,741,409
1.2.3.1	TERRENOS	815,626,038	811,651,429				
1.2.3.2	VIVIENDAS	2,238,575	11,943,745				
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	735,183,046	610,540,517				
1.2.3.6	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	178,431,125	177,120,539				
1.2.3.9	OTROS BIENES INMUEBLES	6,740,760	6,740,760	3	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
1.2.4	BIENES MUEBLES	892,445,918	794,404,632				
1.2.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	158,122,152	153,007,105				
1.2.4.2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	7,951,141	6,645,918	3.1	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	1,317,191,368	1,314,856,030
1.2.4.3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	179,840	133,278	3.1.1	APORTACIONES	1,079,186,333	1,081,476,111
1.2.4.4	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	358,000,547	298,190,047	3.1.3	DONACIONES DE CAPITAL	238,005,035	233,379,919
1.2.4.5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	61,856,134	58,412,558	3.2	PATRIMONIO GENERADO	1,224,126,732	748,140,828
1.2.4.6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	302,881,145	273,748,766	3.2.1	RESULTADOS DEL EJERCICIO	298,575,468	157,083,243
1.2.4.7	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	650,380	650,380	3.2.2	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,021,880,210	620,739,836
1.2.4.8	ACTIVOS BIOLÓGICOS	2,804,580	3,616,580	3.2.7	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS	-	29,682,250
1.2.5	ACTIVOS INTANGIBLES	31,084,762	31,119,409				
1.2.5.1	SOFTWARE	30,881,595	30,742,748				
1.2.5.2	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	79,480	252,974				
1.2.5.4	LICENCIAS	123,688	123,688				
	SUMA DE ACTIVO NO CIRCULANTE	2,823,180,421	2,600,087,987		SUMA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	2,541,318,098	2,062,996,858
	TOTAL DE ACTIVOS	3,609,925,877	3,345,738,267		TOTAL PASIVOS Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	3,609,925,877	3,345,738,267

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 y 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. XIII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S
TESORERÍA MUNICIPAL
ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 01 AL 31 DE ENERO DE 2019

Fecha y Hora de Impresión: 26/07/2019 09:00 a.m.

INGRESOS	2019		2018	
	DEL PERIODO	ACUMULADO	DEL PERIODO	ACUMULADO
4.1 INGRESOS DE GESTIÓN	303,611,308	303,611,308	174,850,073	174,850,073
4.1.1 IMPUESTOS	290,698,558	290,698,558	174,844,248	174,844,248
4.1.4 DERECHOS	10,935,058	10,935,058	5,825	5,825
4.1.5 PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	662,781	662,781	-	-
4.1.6 APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	1,314,911	1,314,911	-	-
4.2 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	93,673,000	93,673,000	65,266,296	65,266,296
4.2.1.1.1 PARTICIPACIONES FEDERALES	42,844,621	42,844,621	33,264,382	33,264,382
FONDO GENERAL	31,349,184	31,349,184	23,605,897	23,605,897
FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL	5,382,933	5,382,933	4,688,058	4,688,058
TENENCIA	7,955	7,955	14,185	14,185
FONDO DE FISCALIZACIÓN	3,075,343	3,075,343	1,421,441	1,421,441
IMPUESTOS ESPECIALES	905,275	905,275	721,100	721,100
IMPUESTOS SOBRE AUTOMOVILES NUEVOS	30,186	30,186	170,028	170,028
IMPUESTO A LA GASOLINA Y EL DIESEL	2,093,745	2,093,745	2,643,673	2,643,673
4.2.1.1.2 PARTICIPACIONES ESTATALES	15,802,493	15,802,493	15,776,108	15,776,108
CONTROL VEHICULAR	7,351,241	7,351,241	5,810,865	5,810,865
REGISTRO CIVIL	430,234	430,234	562,062	562,062
REGISTRO PUBLICO DE LA PROPIEDAD Y EL COMERCIO	8,021,018	8,021,018	9,403,181	9,403,181
4.2.1.2 APORTACIONES	18,710,260	18,710,260	16,225,806	16,225,806
FORTAMUN	18,710,260	18,710,260	16,225,806	16,225,806
4.2.1.4 INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL	16,315,626	16,315,626		
USO Y GOCE DE LA ZONA FEDERAL MARITIMO TERRESTRE	16,315,626	16,315,626		
4.3 OTROS INGRESOS	3,521,546	3,521,546	242,105	242,105
4.3.1 INGRESOS FINANCIEROS	514,889	514,889	222,103	222,103
4.3.4 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	3,006,657	3,006,657	20,002	20,002
TOTAL DE INGRESOS	400,805,854	400,805,854	240,358,474	240,358,474
EGRESOS				
5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	84,803,190	84,803,190	74,197,823	74,197,823
5.1.1 SERVICIOS PERSONALES	66,630,693	66,630,693	58,962,506	58,962,506
5.1.2 MATERIALES Y SUMINISTROS	8,594,923	8,594,923	9,734,012	9,734,012
5.1.3 SERVICIOS GENERALES	9,577,574	9,577,574	5,501,305	5,501,305
5.2 TRANSF., ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	14,051,582	14,051,582	6,209,460	6,209,460
5.2.1 TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	4,666,101	4,666,101	-	-
5.2.4 AYUDAS SOCIALES	9,385,482	9,385,482	6,209,460	6,209,460
5.4 INT., COM. Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	3,355,726	3,355,726	2,867,948	2,867,948
5.4.1 INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	3,355,726	3,355,726	2,867,948	2,867,948
5.5 OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	19,887	19,887	-	-
5.5.9 OTROS GASTOS	19,887	19,887	-	-
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	102,230,386	102,230,386	83,275,231	83,275,231
AHORRO (DESAHORRO)	298,575,468	298,575,468	157,083,243	157,083,243

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. XIII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S
TESORERÍA MUNICIPAL
ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO
AL 31 DE ENERO DE 2019

Fecha y Hora de Impresión: 26/07/2019 09:00 a.m.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	AJUSTE POR CAMBIO DE VALOR	TOTAL
3	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	1,317,191,368		-	-	1,317,191,368
3.1.1	APORTACIONES	1,079,186,333		-	-	1,079,186,333
3.1.3	DONACIONES DE CAPITAL	238,005,035		-	-	238,005,035
3	PATRIMONIO GENERADO	980,455,369		243,671,363		925,551,264
3.2.1	RESULTADOS DEL EJERCICIO: AHORRO/(DESAHORRO)		-	298,575,468		-
3.2.2	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		1,021,880,210	-		1,021,880,210
3.2.7	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		- 41,424,841 -	54,904,105	- -	96,328,947
	PATRIMONIO AL FINAL DEL EJERCICIO	2,297,646,737		243,671,363		2,242,742,631

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. XIII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S.

TESORERÍA MUNICIPAL

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

DEL 01 AL 31 DE ENERO DE 2019

Fecha y Hora de Impresión: 26/07/2019 09:00 a.m.

	ORIGEN	APLICACIÓN
RESULTADO DEL PERIODO	298,575,468	0
ACTIVO		
EFFECTIVO	-	8,205,540
BANCOS/TESORERIA	5,789,883	-
INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	-	180,637,852
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	-	485,346
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	-	627,352
OTROS DERECHOS A RECIBIR EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES	-	2,106,505
ANTICIPO A PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS	-	121,630
ANTICIPO A PROV. POR ADQ. DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES	29,518,915	-
ANTICIPOS A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS	-	37,100
VALORES EN GARANTIA	8,459,660	-
DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	-	5,388,414
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	-	10,765,709
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	-	1,999
CAMBIOS EN ACTIVO	43,768,458	208,377,448
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	13,316,914
PROVEEDORES	-	53,306,826
CONTRATISTAS DE OBRAS PÚBLICAS	-	1,322,811
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR	94,073	-
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES	-	24,110,345
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	1,373,141
PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	34,837,740	-
FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO	-	803,561
INGRESOS POR CLASIFICAR	17,306,981	-
OTROS PASIVOS CIRCULANTES	-	1,740,000
PRESTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA POR PAGAR A LP	-	35,327,569
CAMBIO EN PASIVO	52,238,794	131,301,167
PATRIMONIO GENERADO	-	54,904,105
CAMBIO EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	-	54,904,105
TOTAL	394,582,720	394,582,720



H. XIII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S.
TESORERIA MUNICIPAL
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 01 AL 31 DE ENERO DE 2019

Fecha y Hora de Impresión: 03/05/2019 12:00 p.m.

ORIGEN DE FONDOS	2 0 1 9	2 0 1 8	APLICACIÓN DE FONDOS	2 0 1 9	2 0 1 8
INGRESOS DE GESTIÓN	303,611,308	174,850,073	EGRESOS	102,230,386	83,275,231
IMPUESTOS	290,698,558	174,844,248	SERVICIOS PERSONALES	66,630,693	58,962,506
DERECHOS	10,935,058	5,825	MATERIALES Y SUMINISTROS	8,594,923	9,734,012
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	662,781	-	SERVICIOS GENERALES	9,577,574	5,501,305
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	1,314,911	-	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	14,051,582	6,209,460
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	93,673,000	65,266,297	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	3,355,726	2,867,948
PARTICIPACIONES	58,647,114	49,040,490	OTROS GASTOS	19,887	-
APORTACIONES	18,710,260	16,225,806			
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL	16,315,626				
OTROS INGRESOS	3,521,546	242,104			
INGRESOS FINANCIEROS	514,889	222,103			
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	3,006,657	20,002			
TOTAL DE FONDOS	400,805,854	240,358,474			
EFFECTIVO Y VALORES DE INMEDIATA REALIZACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	183,707,453	151,021,095	EFFECTIVO Y VALORES DE INMEDIATA REALIZACIÓN AL 31 DE ENERO DE 2019	186,123,110	272,286,243
MOVIMIENTOS CUENTAS ACREEDORAS	- 60,153,448	138,000,370	MOVIMIENTOS CUENTAS DEUDORAS	162,193,333	65,936,187
			PROVEEDORES	73,323,202	107,464,266
			DEUDA PÚBLICA	489,829	418,011
TOTAL	524,359,859	529,379,939	TOTAL	524,359,859	529,379,939

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. XIII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S.
TESORERÍA MUNICIPAL
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 01 AL 31 DE ENERO DE 2019

Fecha y Hora de Impresión: 26/07/2019 09:00 a.m.

CUENTA	DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	SALDOS INICIALES	MOVIMIENTOS DEL PERIODO		SALDOS FINALES	FLUJO DEL PERIODO
			CARGOS	ABONOS		
1	ACTIVO	3,445,316,888	1,079,402,729	914,793,740	3,609,925,877	164,608,989
1.1	ACTIVO CIRCULANTE	638,292,587	1,045,702,334	897,249,466	786,745,454	148,452,867
1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	183,707,453	847,280,508	844,864,852	186,123,110	2,415,657
1.1.1.1	EFFECTIVO	21,703,658	15,690,348	7,484,808	29,909,198	8,205,540
1.1.1.2	BANCOS/TESORERÍA	160,976,520	831,590,161	837,380,044	155,186,636	5,789,883
1.1.1.3	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	115	-	-	115	-
1.1.1.6	DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O	791,193	-	-	791,193	-
1.1.1.9	OTROS EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES	235,968	-	-	235,968	-
1.1.2	DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	324,473,242	198,784,009	14,926,954	508,330,298	183,857,056
1.1.2.1	INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	25,508,415	193,782,201	13,144,349	206,146,267	180,637,852
1.1.2.2	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	3,918,390	688,224	202,878	4,403,736	485,346
1.1.2.3	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	202,245,825	1,788,220	1,160,868	202,873,178	627,352
1.1.2.9	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A	92,800,613	2,525,364	418,859	94,907,118	2,106,505
1.1.3	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	107,446,973	362,184	28,998,001	78,086,788	29,360,185
1.1.3.1	ANT. A PROV. POR ADQ. DE BIENES Y PRESTACIÓN DE	23,972,834	121,630	-	24,094,464	121,630
1.1.3.2	ANT. A PROV. POR ADQ. DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A	32,871,030	520,914	28,998,001	3,352,115	29,518,915
1.1.3.4	ANT. A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	50,603,109	37,100	-	50,640,209	37,100
1.1.5	ALMACÉN	5,468,414	-	-	5,468,414	-
1.1.5.1	ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	5,468,414	-	-	5,468,414	-
1.1.9	OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	17,196,505	-	8,459,660	8,736,845	8,459,660
1.1.9.1	VALORES EN GARANTÍA	17,196,505	-	8,459,660	8,736,845	8,459,660
1.2	ACTIVO NO CIRCULANTE	2,807,024,301	33,700,395	17,544,273	2,823,180,421	16,156,122
1.2.1	INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	106,491	28,309,982	17,544,273	10,872,200	10,765,709
1.2.1.3	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	106,491	28,309,982	17,544,273	10,872,200	10,765,709
1.2.2	DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO	112,177,573	5,388,414	-	117,565,987	5,388,414
1.2.2.2	DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	111,177,573	5,388,414	-	116,565,987	5,388,414
1.2.2.4	PRÉSTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO	1,000,000	-	-	1,000,000	-
1.2.3	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y	1,771,211,555	-	-	1,771,211,555	-
1.2.3.1	TERRENOS	815,626,038	-	-	815,626,038	-
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	735,183,046	-	-	735,183,046	-
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	892,443,919	1,999	-	892,445,918	1,999
1.2.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	158,120,153	1,999	-	158,122,152	1,999
1.2.4.2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	7,951,141	-	-	7,951,141	-
1.2.4.3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	179,840	-	-	179,840	-
1.2.4.4	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	358,000,547	-	-	358,000,547	-
1.2.4.5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	61,856,134	-	-	61,856,134	-
1.2.4.6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	302,881,145	-	-	302,881,145	-
1.2.4.7	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	650,380	-	-	650,380	-
1.2.4.8	ACTIVOS BIOLÓGICOS	2,804,580	-	-	2,804,580	-
1.2.5	ACTIVOS INTANGIBLES	31,084,762	-	-	31,084,762	-
1.2.5.1	SOFTWARE	30,881,595	-	-	30,881,595	-
1.2.5.2	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	79,480	-	-	79,480	-
1.2.5.4	LICENCIAS	123,688	-	-	123,688	-

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. XIII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S.
TESORERÍA MUNICIPAL
ESTADO ANÁLITICO DE LA DEUDA
AL 31 DE ENERO DE 2019

Fecha y Hora de Impresión: 03/05/2019 12:00 pm

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAIS ACREEDOR	SALDOS AL MOMENTO "N-1 DEL PERIODO"	MOVIMIENTOS				SALDOS AL 31 DE ENERO 2019	
				OPERACIONES DE ENDEUDAMIENTO DEL PERIODO			DEPURACIÓN O CONCILIACIÓN		VARIACIÓN DEL ENDEUDAMIENTO DEL PERIODO
				AMORTIZACIÓN BRUTA	COLOCACIÓN BRUTA	ENDEUDAMIENTO NETO DEL PERIODO			
DEUDA PÚBLICA									
<u>CORTO PLAZO:</u>									
DEUDA PÚBLICA INTERNA									
INSTITUCIONES DE CRÉDITO:			-	489,829	35,327,569	34,837,740		34,837,740	
EMPÉRSTITO REFINANCIAMIENTO	PESOS	BANORTE	-	489,829	35,327,569	34,837,740		34,837,740	
TITULOS Y VALORES:									
ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS:									
<u>LARGO PLAZO:</u>			351,700,020	35,327,569	-	35,327,569		316,372,451	
DEUDA PÚBLICA INTERNA									
INSTITUCIONES DE CRÉDITO:	PESOS	BANORTE	351,700,020	35,327,569	-	35,327,569		316,372,451	
TITULOS Y VALORES:									
ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS:									
OTROS PASIVOS			795,970,131	224,510,557	145,938,013	-	78,572,544	717,397,587	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR			246,644,803	58,118,772	34,008,427	-	24,110,345	222,534,458	
PROVEEDORES			211,865,691	72,000,391	18,693,565	-	53,306,826	158,558,865	
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS			33,610,329	1,322,811	-	-	1,322,811	32,287,519	
DEPOSITOS EN GARANTIA			10,643,202	996,338	192,777	-	803,561	9,839,641	
INGRESOS POR CLASIFICAR			174,850,186	5,054,577	22,361,557	-	17,306,981	192,157,166	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			80,684,835	14,343,949	13,064,881	-	1,279,068	79,405,767	
SECRETARIA DE FINANZAS DEL EDO. DE BCS			-	1,339,500	1,339,500	-	-	-	
OOMSAPASLC			15,933,707	-	-	-	-	15,933,707	
SERVICIOS PERSONALES			19,244,158	62,231,983	48,915,069	-	13,316,914	5,927,244	
OTROS PASIVOS CIRCULANTES			2,493,219	9,102,237	7,362,237	-	1,740,000	753,219	
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS			1,147,670,151	260,327,955	181,265,582	-	79,062,373	1,068,607,778	

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. XIII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S.

TESORERÍA MUNICIPAL

BALANZA DE COMPROBACIÓN AL 31 DE ENERO DE 2019

Fecha y Hora de Impresión: 26/07/2019 09:00 a.m.

No.	Descripción	Saldos Iniciales		Movimientos		Saldos Finales	
		Deudor	Acreedor	Cargos	Abonos	Deudor	Acreedor
1	ACTIVO	3,445,316,888	-	1,079,402,729	911,793,740	3,609,925,877	-
1.1	ACTIVO CIRCULANTE	638,292,587	-	1,045,702,334	897,249,466	786,745,454	-
1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	113,707,453	-	847,280,508	844,864,852	116,223,110	-
1.1.1.1	EFFECTIVO	21,703,858	-	15,890,348	7,484,808	29,909,88	-
1.1.1.2	BANCOS/ TESORERÍA	10,976,520	-	831,590,151	837,380,044	15,188,636	-
1.1.1.3	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	15	-	-	-	15	-
1.1.1.6	DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	791,83	-	-	-	791,83	-
1.1.1.9	OTROS EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES	235,968	-	-	-	235,968	-
1.1.2	DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	324,473,242	-	198,784,009	11,926,954	508,330,298	-
1.1.2.1	INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	25,508,415	-	113,782,201	13,114,349	206,146,267	-
1.1.2.2	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	3,918,390	-	688,224	202,878	4,403,736	-
1.1.2.3	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	202,245,825	-	1,788,220	1,100,868	202,873,178	-
1.1.2.9	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A.C.P.	92,800,613	-	2,525,364	48,859	94,907,118	-
1.1.3	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	107,446,973	-	362,184	28,998,001	78,086,788	-
1.1.3.1	ANT. A PROV. POR ADQ. DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A.C.P.	23,972,834	-	12,1630	-	24,094,464	-
1.1.3.2	ANT. A PROV. POR ADQ. DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A.C.P.	32,871,030	-	520,911	28,998,001	3,352,115	-
1.1.3.4	ANT. A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	50,603,109	-	37,00	-	50,640,209	-
1.1.5	ALMACÉN	5,468,411	-	-	-	5,468,411	-
1.1.5.1	ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	5,468,411	-	-	-	5,468,411	-
1.1.9	OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	17,116,505	-	-	8,459,660	8,736,845	-
1.1.9.1	VALORES EN GARANTÍA	17,116,505	-	-	8,459,660	8,736,845	-
1.2	ACTIVO NO CIRCULANTE	2,807,024,301	-	33,700,395	17,544,273	2,823,180,421	-
1.2.1	INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	106,491	-	28,309,982	17,544,273	10,872,200	-
1.2.1.3	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	106,491	-	28,309,982	17,544,273	10,872,200	-
1.2.2	DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	111,177,573	-	5,388,411	-	116,565,987	-
1.2.2.2	DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	111,177,573	-	5,388,411	-	116,565,987	-
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	1,771,211,555	-	-	-	1,771,211,555	-
1.2.3.1	TERRENOS	815,626,038	-	-	-	815,626,038	-
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	735,183,046	-	-	-	735,183,046	-
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	892,443,919	-	1,999	-	892,445,917	-
1.2.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	158,120,153	-	1,999	-	158,122,152	-
1.2.4.2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	7,951,111	-	-	-	7,951,111	-
1.2.4.3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	179,840	-	-	-	179,840	-
1.2.4.4	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	358,000,547	-	-	-	358,000,547	-
1.2.4.5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	61,856,134	-	-	-	61,856,134	-
1.2.4.6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	302,881,145	-	-	-	302,881,145	-
1.2.4.7	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	650,380	-	-	-	650,380	-
1.2.4.8	ACTIVOS BIOLÓGICOS	2,804,580	-	-	-	2,804,580	-

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad
Cuenta Pública enero 2019

1.2.5	ACTIVOS INTANGIBLES	31,084,762	-	-	-	31,084,762	-
12.5.1	SOFTWARE	30,881,595	-	-	-	30,881,595	-
12.5.2	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	79,480	-	-	-	79,480	-
12.5.4	LICENCIAS	123,688	-	-	-	123,688	-
2	PASIVO	-	1,147,670,151	260,327,955	181,265,582	-	1,068,607,778
2.1	PASIVO CIRCULANTE	-	795,970,131	225,000,386	181,265,582	-	752,235,327
2.1.1	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	607,983,524	209,357,405	116,021,441	-	514,647,560
2.1.11	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	19,244,158	62,231,983	48,915,069	-	5,927,244
2.1.12	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	211,865,891	72,000,391	18,693,565	-	158,558,865
2.1.13	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	33,610,329	1,322,811	-	-	32,287,519
2.1.14	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	5,359,476	8,920,942	9,015,015	-	5,453,549
2.1.15	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	2,264,118	-	-	-	2,264,118
2.1.17	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	246,644,803	58,118,772	34,008,427	-	222,534,458
2.1.18	DEVOLUCIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	-	3,604	3,604	-	-
2.1.19	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	88,994,948	6,758,903	5,385,762	-	87,621,807
2.1.3	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	-	-	489,829	35,327,569	-	34,837,740
2.1.3.1	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	-	-	489,829	35,327,569	-	34,837,740
2.1.6	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN ADMINISTRACIÓN Y/O EN GARANTÍA	-	10,643,202	996,338	192,777	-	9,839,641
2.1.6.1	FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	-	10,643,202	996,338	192,777	-	9,839,641
2.1.9	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	-	177,343,405	14,156,813	29,723,794	-	192,910,386
2.1.9.1	INGRESOS POR CLASIFICAR	-	174,850,186	5,054,577	22,361,557	-	182,157,166
2.1.9.9	OTROS PASIVOS CIRCULANTES	-	2,493,219	9,102,237	7,362,237	-	753,219
2.2	PASIVO NO CIRCULANTE	-	351,700,020	35,327,569	-	-	316,372,451
2.2.3	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	-	351,700,020	35,327,569	-	-	316,372,451
2.2.3.3	PRÉSTAMOS DE LA DEUDA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	-	351,700,020	35,327,569	-	-	316,372,451
3	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	-	2,297,646,737	54,904,105	-	-	2,242,742,631
3.1	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	-	1,317,191,368	-	-	-	1,317,191,368
3.1.1	APORTACIONES	-	1,079,186,333	-	-	-	1,079,186,333
3.1.3	DONACIONES DE CAPITAL	-	238,005,035	-	-	-	238,005,035
3.2	PATRIMONIO GENERADO	-	980,455,369	54,904,105	-	-	925,551,264
3.2.2	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	1,021,880,210	-	-	-	1,021,880,210
3.2.7	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	41,424,841	54,904,105	-	-	96,328,947
3.2.7.2	CAMBIOS RECTIFICACIONES CONTABLES	-	41,424,841	54,904,105	-	-	96,328,947
4	INGRESOS	-	-	3,604	400,809,458	-	400,805,854
4.1	INGRESOS DE GESTIÓN	-	-	3,604	303,614,912	-	303,611,308
4.1.1	IMPUESTOS	-	-	3,604	290,702,162	-	290,698,558
4.1.1.1	IMPUESTO SOBRE LOS INGRESOS	-	-	3,604	326,440	-	322,836
4.1.1.2	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	-	-	-	259,558,472	-	259,558,472
4.1.1.3	IMPUESTO SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	-	-	-	24,982,998	-	24,982,998
4.1.1.7	ACCESORIOS	-	-	-	3,880,027	-	3,880,027
4.1.1.9	OTROS IMPUESTOS	-	-	-	1,954,225	-	1,954,225

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad
Cuenta Pública enero 2019

4.1.4	DERECHOS	-	-	-	10,935,058	-	10,935,058
4.14.1	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROV. O EXP. DE BIENES DE DOM. PÚBLICO	-	-	-	691,504	-	691,504
4.14.3	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	-	-	-	407,413	-	407,413
4.14.4	ACCESORIOS DE DERECHOS	-	-	-	337,397	-	337,397
4.14.9	OTROS DERECHOS	-	-	-	9,498,744	-	9,498,744
4.1.5	PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	-	-	-	662,781	-	662,781
4.15.1	PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES	-	-	-	39,857	-	39,857
4.15.2	ENAJENACIÓN DE BIENES MUEBLES NO SUJETOS A SER INVENTARIADOS	-	-	-	622,924	-	622,924
4.1.6	APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	-	-	-	1,314,911	-	1,314,911
4.16.2	MULTAS	-	-	-	429,970	-	429,970
4.16.9	OTROS APROVECHAMIENTOS	-	-	-	884,941	-	884,941
4.2	PART., APORT., TRANSFERENCIAS, ASIGN., SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	-	-	-	93,673,000	-	93,673,000
4.2.1	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	-	-	93,673,000	-	93,673,000
4.2.1.1	PARTICIPACIONES	-	-	-	58,647,114	-	58,647,114
4.2.1.1.1	PARTICIPACIONES FEDERALES	-	-	-	42,844,621	-	42,844,621
4.2.1.1.1.1	FONDO GENERAL	-	-	-	31,349,184	-	31,349,184
4.2.1.1.1.2	FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL	-	-	-	5,382,933	-	5,382,933
4.2.1.1.1.3	TENENCIA	-	-	-	7,955	-	7,955
4.2.1.1.1.4	FONDO DE FISCALIZACIÓN	-	-	-	3,075,343	-	3,075,343
4.2.1.1.1.5	IMPUESTOS ESPECIALES	-	-	-	905,275	-	905,275
4.2.1.1.1.7	IMPUESTO SOBRE AUTOMÓVILES NUEVOS	-	-	-	30,186	-	30,186
4.2.1.1.1.8	IMPUESTO A LA GASOLINA Y EL DIESEL	-	-	-	2,093,745	-	2,093,745
4.2.1.1.2	PARTICIPACIONES ESTATALES	-	-	-	15,802,493	-	15,802,493
4.2.1.1.2.4	CONTROL VEHICULAR	-	-	-	7,351,241	-	7,351,241
4.2.1.1.2.5	REGISTRO CIVIL	-	-	-	430,234	-	430,234
4.2.1.1.2.6	REGISTRO PUBLICO DE LA PROPIEDAD Y EL COMERCIO	-	-	-	8,021,018	-	8,021,018
4.2.1.2	APORTACIONES	-	-	-	18,710,260	-	18,710,260
4.2.1.2.2	FONDO DE FORTALECIMIENTO PARA LOS MUNICIPIOS	-	-	-	18,710,260	-	18,710,260
4.2.1.4	INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL	-	-	-	16,315,626	-	16,315,626
4.2.1.4.1	USO Y GOCE DE LA ZONA FEDERAL MARITIMO TERRESTRE	-	-	-	16,315,626	-	16,315,626
4.3	OTROS INGRESOS	-	-	-	3,521,546	-	3,521,546
4.3.1	INGRESOS FINANCIEROS	-	-	-	514,889	-	514,889
4.3.1.2	INTERESES GANADOS DE VALORES, CRÉDITOS, BONOS Y OTROS	-	-	-	514,889	-	514,889
4.3.4	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	-	-	-	3,006,657	-	3,006,657
4.3.4.3	DIFERENCIAS DE CAMBIO POSITIVA EN " EFECTIVO Y EQUIVALENTES"	-	-	-	30,429	-	30,429
4.3.4.9	OTROS INGRESOS VARIOS	-	-	-	2,976,228	-	2,976,228
5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	-	-	102,230,386	-	102,230,386	-
5.1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	-	-	84,803,190	-	84,803,190	-
5.1.1	SERVICIOS PERSONALES	-	-	66,630,693	-	66,630,693	-
5.1.1.1	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	-	-	19,527,553	-	19,527,553	-
5.1.1.3	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	-	-	7,725,535	-	7,725,535	-
5.1.1.4	SEGURIDAD SOCIAL	-	-	4,566,989	-	4,566,989	-
5.1.1.5	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	-	-	12,330,643	-	12,330,643	-
5.1.1.6	PREVISIONES	-	-	22,479,974	-	22,479,974	-
5.1.2	MATERIALES Y SUMINISTROS	-	-	8,594,923	-	8,594,923	-
5.1.2.1	MAT. DE ADMON., EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	-	-	91,147	-	91,147	-
5.1.2.2	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	-	-	9,058	-	9,058	-
5.1.2.4	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	-	-	10,416	-	10,416	-
5.1.2.5	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	-	-	1,600	-	1,600	-
5.1.2.6	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	-	-	8,443,801	-	8,443,801	-
5.1.2.7	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	-	-	300	-	300	-
5.1.2.9	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	-	-	38,602	-	38,602	-

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad
Cuenta Pública enero 2019

5.1.3	SERVICIOS GENERALES	-	-	9,577,574	-	9,577,574	-
5.1.3.1	SERVICIOS BÁSICOS	-	-	8,017,632	-	8,017,632	-
5.1.3.2	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	-	-	169,338	-	169,338	-
5.1.3.3	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	-	-	20,000	-	20,000	-
5.1.3.4	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	-	-	897,888	-	897,888	-
5.1.3.5	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	-	-	18,560	-	18,560	-
5.1.3.6	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	-	-	19,992	-	19,992	-
5.1.3.7	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	-	-	256,454	-	256,454	-
5.1.3.8	SERVICIOS OFICIALES	-	-	177,710	-	177,710	-
5.2	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	-	-	14,051,582	-	14,051,582	-
5.2.1	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	-	-	4,666,101	-	4,666,101	-
5.2.15	TRANSFERENCIAS INTERNAS OTORGADAS A ENTIDADES PARA ESTATALES NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIERAS	-	-	4,666,101	-	4,666,101	-
5.2.4	AYUDAS SOCIALES	-	-	9,385,482	-	9,385,482	-
5.2.4.1	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	-	-	962,408	-	962,408	-
5.2.4.4	AYUDAS SOCIALES A ACTIVIDADES CIENTÍFICAS O ACADÉMICAS	-	-	5,023,415	-	5,023,415	-
5.2.4.5	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	-	-	3,399,659	-	3,399,659	-
5.4	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	-	-	3,355,726	-	3,355,726	-
5.4.1	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	-	-	3,355,726	-	3,355,726	-
5.4.1.1	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	-	-	3,355,726	-	3,355,726	-
5.5	OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	-	-	19,887	-	19,887	-
5.5.9	OTROS GASTOS	-	-	19,887	-	19,887	-
5.5.9.4	DIFERENCIA POR TIPO DE CAMBIO NEGATIVO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES	-	-	19,887	-	19,887	-
8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	-	-	5,548,443,800	5,548,443,800	-	-
8.1	LEY DE INGRESOS	-	-	2,939,196,912	2,939,196,912	-	-
8.1.1	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	-	-	2,143,530,452	-	2,143,530,452	-
8.1.2	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	-	-	397,833,230	2,143,530,452	1,745,697,223	-
8.1.4	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	-	-	397,833,230	397,833,230	-	-
8.1.5	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	-	-	-	397,833,230	397,833,230	-
8.2	PRESUPUESTO DE EGRESOS	-	-	2,609,246,888	2,609,246,888	-	-
8.2.1	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	-	-	-	2,177,809,587	2,177,809,587	-
8.2.2	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	-	-	2,194,217,490	19,897,531	2,074,319,959	-
8.2.3	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	-	-	16,392,903	16,392,903	-	-
8.2.4	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	-	-	103,504,628	101,789,101	1,715,527	-
8.2.5	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	-	-	10,177,410	96,603,952	5,170,149	-
8.2.6	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	-	-	96,603,952	96,753,815	149,862	-
8.2.7	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	-	-	96,753,815	-	96,753,815	-
SUMAS IGUALES		3,445,316,888	3,445,316,888	7,045,312,579	7,045,312,579	3,712,156,263	3,712,156,263

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****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 enero de **2019**. 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	Diciembre	Movimientos del Período		Enero
			Cargos	Abonos	
1.1.1	Efectivo y Equivalentes	183,707,453	847,280,508	844,864,852	186,123,110

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	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
1.1.1.1	Efectivo	21,703,658	15,690,348	7,484,808	29,909,198
1.1.1.2	Bancos	160,976,520	831,590,161	837,380,044	155,186,636
1.1.1.3	Bancos y/o Otras Dependencias	115	-	-	115
1.1.1.6	Depositos en garantía en poder de terceros	791,193	-	-	791,193
1.1.1.9	Otros efectivos y equivalentes	235,968	-	-	235,968
Suma de Efectivo y Equivalentes		183,707,453	847,280,508	844,864,852	186,123,110

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 **21 millones 705 mil 658 pesos** y al cierre del periodo, culminó con un monto de **29 millones 909 mil 198 pesos**.

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
1.1.1.1.1	Fondos en Poder de Cajeros	30,099	-	-	30,099
1.1.1.1.2	Fondos de Caja Chica en Poder de Funcion	441,346	854,968	296,736	999,578
1.1.1.1.3	Fondos en Poder de Recaudadores	21,232,213	14,835,380	7,188,072	28,879,521
Suma de Efectivo		21,703,658	15,690,348	7,484,808	29,909,198

1.1.1.1.1 Fondos en Poder de Cajeros: Se muestra un saldo inicial de **30 mil 099 pesos**, durante el periodo no se realizaron las aperturas del fondo los cuales se mantienen en el mismo importe, el cual se integra de la manera siguiente:

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad

Cuenta Pública enero 2019

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			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	3,338	-	-	3,338
1.1.1.1.1.6	Morales Rayo Johana	4,121	-	-	4,121
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
Suma de Fondos en Poder de Cajeros		30,099	-	-	30,099

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.

El saldo al inicio del periodo fue de **441 mil 546 pesos**, se otorgaron nuevos fondos de caja chica por **854 mil 968 pesos**, y comprobaron **296 mil 756 pesos**, finalizando con un saldo que asciende a **999 mil 578 pesos**, los cuales están integrados como se muestra a continuación:

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad

Cuenta Pública enero 2019

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
1.1.1.1.2.3	Arechiga De La Peña Hector Alejandro	-	10,000	-	10,000
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
1.1.1.1.2.19	Leggs Castro Oscar	-	20,000	-	20,000
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	-	5,000	-	5,000
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 Verdusco 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	40,000	-	40,008
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
1.1.1.1.2.67	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
1.1.1.1.2.91	Pimentel Amador Jose Julio Belmar	-	6,000	-	6,000
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
1.1.1.1.2.136	Almanza Mackils David Ramon	40,000	-	-	40,000
1.1.1.1.2.145	Castro Cota Felipe	5,000	5,000	-	10,000
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	38,517	18,517	55,000
1.1.1.1.2.161	Valadez Arce Roberto	-	10,000	-	10,000
1.1.1.1.2.162	Santillan Castillo Eric Apolonio	39	7,990	2,990	5,039
1.1.1.1.2.164	Fisher Martinez Irlanda Cristina	-	10,000	-	10,000
1.1.1.1.2.166	Sandoval Montaño Roberto	8,651	51,339	45,168	14,822
1.1.1.1.2.167	Arce Martinez Rigoberto	-	20,000	-	20,000
1.1.1.1.2.168	Miranda Burgueño Hector Manuel	-	10,000	-	10,000
1.1.1.1.2.169	Fernandez Briseño Mario Alejandro	-	10,000	5,047	4,953
1.1.1.1.2.170	Roman Salgado Irene	-	6,000	-	6,000
1.1.1.1.2.171	Olachea Montaño Flavio Antonio	-	6,000	-	6,000
1.1.1.1.2.172	Serrato Flores Irene Berenice	-	6,000	-	6,000
1.1.1.1.2.173	Torres Tovar Hector	6,000	-	6,000	-
1.1.1.1.2.174	Roldan Aviña Ana Georgina	6,000	-	-	6,000
1.1.1.1.2.175	Lopez Martinez Israel	-	12,000	12,000	-
1.1.1.1.2.176	Castro Aguirre Isabel Dolores Teodora	-	6,000	-	6,000
1.1.1.1.2.177	Agundez Gomez Christian	-	6,000	-	6,000
1.1.1.1.2.178	Lopez Espinoza Jorge Armando	-	6,000	-	6,000
1.1.1.1.2.179	Rodriguez Morales Tabita	-	6,000	-	6,000
1.1.1.1.2.181	Zumaya Marquez Jose Luis	-	5,000	-	5,000
1.1.1.1.2.182	Alvarez Montaño Ruben Omar	-	10,000	-	10,000
1.1.1.1.2.183	Cabrera Flores Jorge Uriel	-	20,000	11,906	8,094
1.1.1.1.2.184	Montaño Cota Aadrubal	20,000	-	-	20,000
1.1.1.1.2.185	Gamboa Castro Juan de Dios	19,958	20,000	-	39,958
1.1.1.1.2.186	Cota Montaño Rosa Delia	-	20,000	-	20,000
1.1.1.1.2.187	Baliño Cota Lucia	-	165,000	110,000	55,000
1.1.1.1.2.190	Lopez Bon Jorge Feliciano	-	3,000	-	3,000
1.1.1.1.2.191	Ureña Melfi Isabel Carolina	-	19,865	9,865	10,000
1.1.1.1.2.192	Monroy Justo Adan Hale	-	19,881	9,881	10,000
1.1.1.1.2.194	Miranda Castro Fatima	-	10,000	6,132	3,868
1.1.1.1.2.195	Agundez Collins Jose Osmin	-	39,996	19,996	20,000
1.1.1.1.2.196	Ceseña Ceseña Jose Felipe	-	10,000	-	10,000
1.1.1.1.2.197	Felix Limon Franco Manuel	10,000	-	-	10,000
1.1.1.1.2.198	Ortegon Gongora Victor Juan Manuel	-	20,000	-	20,000
1.1.1.1.2.199	Montaño Cota Hector	-	10,000	-	10,000

TESORERÍA MUNICIPAL

		Dirección Municipal de Contabilidad			
		Cuenta Pública enero 2019			
1.1.1.1.2.200	Rosas Mayoral Guillermo	-	24,837	9,837	15,000
1.1.1.1.2.201	Ortegon Gongora Olga Nidia Margarita	-	10,000	-	10,000
1.1.1.1.2.202	Garcia Jauregui Xochitl Guadalupe	-	10,000	-	10,000
1.1.1.1.2.203	Verdugo Llanas Ricardo	-	10,000	9,932	68
1.1.1.1.2.204	Amador Garcia Jose Ernesto	-	10,000	-	10,000
1.1.1.1.2.205	Ayala Amez cúa Juan Francisco	-	17,283	7,283	10,000
1.1.1.1.2.206	Pico Rojas Ariadna Lizeth	-	5,000	-	5,000
1.1.1.1.2.207	Escobedo Crespo Jesus Omar	-	5,000	-	5,000
1.1.1.1.2.208	Yañez Valenzuela Berenice	-	5,000	3,922	1,078
1.1.1.1.2.209	Alvarez Rosas Elizabeth	-	20,000	-	20,000
1.1.1.1.2.210	Montaño Ortiz Juan Carlos	-	20,000	-	20,000
1.1.1.1.2.212	Bonilla Guerrero Alejandro Isaeth	-	5,000	-	5,000
1.1.1.1.2.213	Padilla Esparza Alfredo	-	6,000	-	6,000
1.1.1.1.2.214	Castañeda Alvarez Erasmo	-	8,000	-	8,000
1.1.1.1.2.215	Magaña Posadas Rogelio	-	18,260	8,260	10,000
1.1.1.1.2.216	Quiterio Medel Elmo	-	10,000	-	10,000
1.1.1.1.2.223	Magaña Posadas Rogelio	10,000	-	-	10,000
Suma de Fondos de Caja Chica		441,346	854,968	296,736	999,578

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 las delegaciones de **La Ribera, Santiago y Miraflores**, correspondientes a la última semana (o fracción) de cada mes y por no haber instituciones bancarias en estas localidades, estos ingresos 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, durante 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.

El saldo de esta partida al inicio del ejercicio es por la cantidad de **21 millones 232 mil 213 pesos**, se puede destacar que se cargó a esta partida un monto de **14 millones 835 mil 380 pesos** y se recibieron abonos por **7 millones 188 mil 072 pesos** finalizando con un monto de **28 millones 879 mil 521 pesos**, integrados de la manera siguiente:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
1.1.1.1.3.1	Recaudador de San Jose del Cabo	13,596,895	5,082,662	60,464	18,619,092
1.1.1.1.3.2	Recaudador de Cabo San Lucas	6,188,455	5,610,857	3,420,273	8,379,038
1.1.1.1.3.3	Recaudador de Santiago	989,786	829,014	610,393	1,208,407
1.1.1.1.3.4	Recaudador de Miraflores	189,541	3,133,791	3,096,941	226,391
1.1.1.1.3.5	Recaudador de La Ribera	267,536	179,056	-	446,592
Suma de Fondos en poder de Recaudadores		21,232,213	14,835,380	7,188,072	28,879,521

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 Ayuntamiento, en las distintas instituciones de crédito con las que se tienen registradas las cuentas bancarias. El saldo al inicio del periodo, es de **160 millones 976 mil 520 pesos**, se finalizó con un saldo contable de **155 millones 186 mil 636 pesos**.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
1.1.1.2	Bancos/Tesorería	160,976,520	831,590,161	837,380,044	155,186,636

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	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
1.1.1.2.1	Santander	43,904,004	258,459,744	240,767,659	61,596,089
1.1.1.2.2	Bancomer	2,658,613	150,722,015	144,672,007	8,708,622
1.1.1.2.3	Banamex	940,504	131,159,165	123,022,857	9,076,813
1.1.1.2.4	Scotiabank	6,284	-	-	6,284
1.1.1.2.6	Banorte	113,467,114	291,249,236	328,917,522	75,798,829
Suma de Bancos/Tesoreria		160,976,520	831,590,161	837,380,044	155,186,636

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

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad

Cuenta Pública enero 2019

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
1.1.1.2.1.1	Santander 65500632176 MN	-\$1,704.32	112,400,000	112,402,000	3,704
1.1.1.2.1.2	Santander 16000000935 MN	\$1,805,425.81	93,070,212	89,701,714	5,173,924
1.1.1.2.1.3	Santander 18000008730 MN Fortamun 2012	\$0.15	-	-	0
1.1.1.2.1.8	Santander 65500632162 (251763-2) MN	\$184,633.15	15,141,516	15,015,170	310,979
1.1.1.2.1.9	Santander 18000011219 MN Fortamun 2013	\$91,388.23	6	-	91,395
1.1.1.2.1.12	Santander 18000014141 MN FONHAPO	\$9.33	-	-	9
1.1.1.2.1.20	Santander 82-50053209-8 Dolares	\$5,094.74	13,967	-	19,062
1.1.1.2.1.21	Santander 82-50053209-8 Complementaria	\$95,184.52	247,955	7,279	335,860
1.1.1.2.1.23	Santander 65500285465 MN TPV	\$388,648.92	9,894,566	7,041,781	3,241,434
1.1.1.2.1.24	Santander 65500632193 MN	\$6,998,665.78	-	-	6,998,666
1.1.1.2.1.29	Santander 65501776989 PYMES	\$48,426.01	-	-	48,426
1.1.1.2.1.30	Santander 1800005336 FAIS 2009	\$154.66	-	-	155
1.1.1.2.1.33	Santander 65502444525 Programa Electricid	\$280,435.27	-	-	280,435
1.1.1.2.1.35	Santander 18000015960 MN Fortamun 2014	\$876,274.64	8	-	876,282
1.1.1.2.1.39	Santander 18000017350 FODEPEP 2014	\$4.29	-	-	4
1.1.1.2.1.41	Santander S.A. Cta. 18000018586	\$0.08	-	-	0
1.1.1.2.1.42	Santander 18000018936 Modernización Cat	\$17,136.62	0	-	17,137
1.1.1.2.1.46	Santander 18000020879 Contingencias Eco	\$13.18	-	-	13
1.1.1.2.1.47	Santander 18000022792 Fortamun 2015	\$3,365.24	-	-	3,365
1.1.1.2.1.48	Santander 18000022789 FAIS 2015	\$4.84	-	-	5
1.1.1.2.1.52	Santander 18000028579 Rescate Espacios I	\$13,307.14	0	-	13,307
1.1.1.2.1.54	Santander 18000027815 Habitat Fed. 2015	\$1,737,986.35	2,517	-	1,740,503
1.1.1.2.1.56	Santander 18000027309 Contingencias Eco	\$432,731.18	4	-	432,735
1.1.1.2.1.59	Santander 18000013712	\$30,023.81	1	-	30,025
1.1.1.2.1.60	Santander 18-00003540-9 FAIS 2016	\$1,435.83	4	-	1,440
1.1.1.2.1.61	Santander 18-00003541-2 FORTAMUN 2014	\$38,645.01	56	-	38,701
1.1.1.2.1.62	Santander 18000038271 MN Teatro Miguel L	\$43,787.09	0	-	43,787
1.1.1.2.1.63	Banco Santander S.A. Cta. 18000042642 H	\$75.28	0	-	75
1.1.1.2.1.64	Santander 18000042656 Habitat Municipal	\$176.38	0	-	176
1.1.1.2.1.65	Santander 18000041741 MN Pot Implan	\$21.71	0	-	22
1.1.1.2.1.66	Banco Santander S.A. Cta. 18000047670	\$17,558.12	23	-	17,581
1.1.1.2.1.68	Santander 18000047667 R23 Unidad Deport	\$110,586.68	48	-	110,634
1.1.1.2.1.69	Santander 18000047744 Ramo 33 FISM 201	\$13,704.88	6	-	13,711
1.1.1.2.1.70	Santander 18000047761 MN	\$18,260.90	8	-	18,269
1.1.1.2.1.72	Santander 18000050176 Fortaseg Federal 20	\$49,364.16	21	-	49,385
1.1.1.2.1.73	Santander 18000050193 Fortaseg Municipal	\$194.55	0	-	195
1.1.1.2.1.75	Banco Santander S.A. Cta. 65506192939 M	\$36,037.97	-	-	36,038
1.1.1.2.1.76	Banco Santander S.A. Cta.18000060522 Fo	\$25,753,601.74	33,596	3,249,605	22,537,593
1.1.1.2.1.77	Santander 18000070057 Fortaseg Municipal	\$1,556,456.48	3,218	10,000	1,549,675
1.1.1.2.1.78	Santander 18000070012 Fortaseg Federal 20	\$1,104,722.64	-	1,107,149	2,426
1.1.1.2.1.79	Santander 18000074980 Habitat Municipal 20	\$1.00	-	-	1
1.1.1.2.1.80	Banco Santander S.A. Cta. 18000074977 H	\$14,278.27	20	-	14,298
1.1.1.2.1.81	Banco Santander S.A. Cta. 18000075006 E	\$1.00	-	-	1
1.1.1.2.1.82	Banco Santander S.A. Cta. 18000074994 E	\$4,268.30	6	-	4,274
1.1.1.2.1.83	Santander 18000067292 Participaciones Fec	\$2,133,615.20	8,935,916	9,691,263	1,378,269
1.1.1.2.1.84	Santander 18000090305 Fortamun 2019	\$1.00	18,716,073	2,541,700	16,174,374
Suma de Bancos/ Santander		43,904,004	258,459,744	240,767,659	61,596,089

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
1.1.1.2.2.1	Bancomer 00151509047 MN	2,527,347	109,795,466	106,617,605	5,705,209
1.1.1.2.2.2	Bancomer 00155895499 MN	86,927	24,818,201	21,902,494	3,002,634
1.1.1.2.2.5	Bancomer 0196073824 MN Ramo 23 Rehab	660	-	-	660
1.1.1.2.2.6	Bancomer 0196074154 MN Ramo 23 Pavim	119	-	-	119
1.1.1.2.2.7	Bancomer 0103816079 MN	43,560	16,108,349	16,151,908	-
Suma de Bancos/ Bancomer		2,658,613	150,722,015	144,672,007	8,708,622

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad

Cuenta Pública enero 2019

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
1.1.1.2.3.2	Banamex 43540001090 MN	33,881	10,217,186	9,253,254	997,813
1.1.1.2.3.3	Banamex 05800029629 MN	667,216	115,196,431	113,673,458	2,190,190
1.1.1.2.3.4	Banamex 05809024093 Dolares	12,163	2,718	-	14,881
1.1.1.2.3.5	Banamex 05809024093 Complementaria	227,244	47,565	12,608	262,201
1.1.1.2.3.7	Banamex 701193118 MN	-	5,695,265	83,537	5,611,728
Suma de Bancos/ Banamex		940,504	131,159,165	123,022,857	9,076,813

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
1.1.1.2.4.5	Scotiabank 2380008529-4 Habitat 2010	6,284	-	-	6,284
Suma de Bancos/ Scotiabank		6,284	-	-	6,284

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
1.1.1.2.6.1	Banorte 0170097523 MN	4,334,334	217,914,870	215,785,430	6,463,775
1.1.1.2.6.16	Banorte 0187468934 MN	587,634	40,723,426	39,920,909	1,390,151
1.1.1.2.6.18	Banorte 0212152658 MN Fais 2014	2,244	-	-	2,244
1.1.1.2.6.20	Banorte 0874687192 MN	-	3,403,217	3,403,217	-
1.1.1.2.6.23	Banorte 00427604522 Brigada Forestal 2016	153,125	29	-	153,154
1.1.1.2.6.24	Banorte 0422490908 Rehabilitación Unidad I	74,917	14	-	74,932
1.1.1.2.6.25	Banorte 0308888917 Centro de Inclusion y I	8	16,120	16,127	-
1.1.1.2.6.26	Banorte 0308888908 Parque Recreativo Vis	2	-	-	2
1.1.1.2.6.27	Banorte 0317953965 Parque Recreativo Col	64,819	12	5,142	59,689
1.1.1.2.6.29	Banorte 0489236118 Centro de Discapacida	-	242,370	242,370	-
1.1.1.2.6.30	Banorte 0324453137 MN Hábitat 2014	181	-	-	181
1.1.1.2.6.31	Banorte 0328180226 Indemnizaciones Ramo	2,482,231	1,450	-	2,483,681
1.1.1.2.6.32	Banorte 0328180329 Fondo para Fronteras	126,160	5,197	131,347	10
1.1.1.2.6.34	Banorte 0474448869 Participaciones Estatale	1	-	-	1
1.1.1.2.6.35	Banorte 0337028320 Casa de Dia Una Luz e	4,874	1,858	-	6,732
1.1.1.2.6.36	Banorte 0363267221 Villa Bonita	40,252	5	-	40,256
1.1.1.2.6.37	Banorte 0363267276 FISM Ramo 33 2018	52,899,442	6,581	52,875,829	30,194
1.1.1.2.6.38	Banco Mercantil del Norte, S.A. Cta. 100167	2,406,035	580	-	2,406,615
1.1.1.2.6.42	Banorte 1009357137 Participaciones Federa	-	28,921,382	16,537,151	12,384,230
1.1.1.2.6.43	Banorte Cta. 1001671547 Donaciones 2018	50,290,855	12,126	-	50,302,981
Suma de Bancos/ Banorte		113,467,114	291,249,236	328,917,522	75,798,829

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 y 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 de medidor. 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.

Durante el periodo muestra un saldo de **791 mil 193 pesos**, se encuentran integrados por los siguientes arrendadores y/o proveedores:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			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	127,689	-	-	127,689
1.1.1.6.6.1	Flores Murillo Pilar	8,000	-	-	8,000
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	297,763	-	-	297,763
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	Paraíso 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		791,193	-	-	791,193

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, 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	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
1.1.1.9.1.2	Bancomer TPV Terminal 1296 Recaudacion	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	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.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
1.1.2	Derechos a Recibir efectivo o equivalentes	324,473,242	198,784,009	14,926,954	508,330,298
Suma de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		324,473,242	198,784,009	14,926,954	508,330,298

Esta partida presenta al final del periodo, un saldo de **508 millones 330 mil 298 pesos**. En este rubro se consideran:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
1.1.2.1	Inversiones Financieras de Corto Plazo	25,508,415	193,782,201	13,144,349	206,146,267
1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	3,918,390	688,224	202,878	4,403,736
1.1.2.3	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	202,245,825	1,788,220	1,160,868	202,873,178
1.1.2.9	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	92,800,613	2,525,364	418,859	94,907,118
Suma de Derecho a Recibir Efectivo o Equivalentes		324,473,242	198,784,009	14,926,954	508,330,298

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 de **25 millones 508 mil 415 pesos**; los cuales corresponden a las inversiones realizadas por el Fideicomiso F/1693 que administra Deutsche Bank al último día del mes de enero cerró con un saldo de **206 millones 146 mil 267 pesos**.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
1.1.2.1.2.1	Banorte Fondos Inversión a Plazos	3,445,032	3,283,392	3,403,214	3,325,210
1.1.2.1.2.2	Banorte No 0170097523	22,046,366	77,999,947	9,741,135	90,305,179
1.1.2.1.3.1	Santander No. 65-50063217-6	17,017	112,498,862	-	112,515,878
Suma de Inversiones Financieras a Corto Plazo		25,508,415	193,782,201	13,144,349	206,146,267

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 enero 2019, esta partida representa un monto de **4 millones 403 mil 736 pesos**.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
1.1.2.2.1	Por Convenios Celebrados con Terceros	1,039,052	-	-	1,039,052
1.1.2.2.2	Cheques Devueltos	900,049	-	-	900,049
1.1.2.2.3	Préstamos Personales o Anticipos de Nomir	1,842,171	688,224	202,878	2,327,517
1.1.2.2.4	Reintegrar Pago Indebido	137,118	-	-	137,118
Suma de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		3,918,390	688,224	202,878	4,403,736

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.

El monto al cual asciende esta partida al cierre de mes de enero de 2019 es de **1 millón 059 mil 052 pesos**; se continua con el seguimiento a los oficios que se enviaron para que a través de la Dirección Municipal de Asuntos Jurídicos se llevara a cabo la gestión de cobro de los mismos, y de no ser esto viable o factible de recuperación, se considere la antigüedad que éstos muestran a la fecha para que sean depurados.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			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
1.1.2.2.1.5.1	Ejido las Cuevas	312,200	-	-	312,200
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		1,039,052	-	-	1,039,052

1.1.2.2.2. Cheques Devueltos: El saldo de esta partida al final del periodo 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.

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad

Cuenta Pública enero 2019

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
1.1.2.2.2.1.1	Asociación de Condominios Querencia SEC	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 & Asociates 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 Zepeda 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
Suma de Cheques Devueltos		900,049	-	-	900,049

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 que éste efectúa a los empleados y funcionarios, ya sean de confianza, sindicalizados, compensados y funcionarios, que integran la plantilla del personal. Los movimientos que tuvo esta partida durante el periodo, son los siguientes:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
1.1.2.2.3	Prestamos Personales y/o Anticipos de Non	1,842,171	688,224	202,878	2,327,517
Suma de Prestamos y/o Anticipos de Nomina		1,842,171	688,224	202,878	2,327,517

Corresponde a la Dirección Municipal de Recursos Humanos realizar la recuperación de los mismo, mediante descuentos vía nómina. Este rubro representa al cierre de este periodo la cantidad de **2 millón 327 mil 517 pesos**. En este periodo se tuvo una recuperación de **202 mil 878 pesos** y se otorgaron nuevos adelantos y prestamos vía nomina por la cantidad de **688 mil 224 pesos**.

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 **202 millones 245 mil 825 pesos** y al cierre del periodo, esta partida culminó con un saldo de **202 millones 873 mil 178 pesos**; y se encuentra integrada por los siguientes rubros y montos:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
1.1.2.3.1	Gastos por Comprobar	27,089,193	686,928	1,001,208	26,774,913
1.1.2.3.2	Faltantes de Caja	3,467,851	-	-	3,467,851
1.1.2.3.3	Otros Derechos de Cobro por Responsabilid	169,239,256	1,091,293	159,660	170,170,889
1.1.2.3.4	Préstamos Personales de Extrabajadores M	2,449,526	10,000	-	2,459,526
Suma de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		202,245,825	1,788,220	1,160,868	202,873,178

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.

Al mes de enero realizaron comprobaciones por un importe de **1 millón 001 mil 208 pesos**, otorgándose nuevos gastos a comprobar por **686 mil 928 pesos**.

El monto que representa esta partida al cierre de este periodo es de **26 millones 774 mil 913 pesos**, conformado por funcionarios que, al mes de diciembre, siguen con gastos por comprobar.

Es muy importante mencionar que el importe al cual asciende esta partida, tendrá que ser requerido a los funcionarios, 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	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
1.1.2.3.1.1.1	Alvarez Vizcarra Jose Alfredo	18,484	-	-	18,484
1.1.2.3.1.1.12	Acevedo Castro Marcos Ramon	5,650	-	-	5,650
1.1.2.3.1.2.3	Baliño Cota Lucia	-	60,000	30,000	30,000
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
1.1.2.3.1.4.1	Diaz Luis Armando	22,501	-	-	22,501
1.1.2.3.1.7.2	Graciano Chavez Edilberto	291,060	-	-	291,060
1.1.2.3.1.7.10	Garcia Geraldo Patricio	18,947,304	-	-	18,947,304
1.1.2.3.1.7.11	García Suastegui Luz María	200	-	-	200
1.1.2.3.1.8.2	Hernandez Castro Blanca Azucena	2,004	-	-	2,004
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
1.1.2.3.1.13.20	Meza Garcia Juan	-	50,500	50,500	-
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
1.1.2.3.1.16.1	Ortegon Gongora Victor Juan Manuel	10,000	-	10,000	-
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
1.1.2.3.1.17.1	Palacios Romero Miguel Adolfo	120,956	-	-	120,956
1.1.2.3.1.17.9	Pino Verdugo Juan Carlos	1,283,304	677,428	1,011,708	949,024
1.1.2.3.1.19.2	Rodriguez Quiñones Gildardo	30,000	-	-	30,000
1.1.2.3.1.23.1	Vega Uribe Emilia	76,585	-	-	76,585
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
Suma de Gastos a Comprobar		27,089,193	686,928	1,001,208	26,774,913

Del análisis efectuado a los saldos que refleja esta cuenta, destacan por su importancia relativa una subcuenta, 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 947 mil 304 pesos**.

1.1.2.3.2. Faltantes de Caja: Se registran en esta partida todos aquellos faltantes que han tenido los diferentes cajeros que se encuentran en las áreas de recaudación, cabe mencionar que las personas primera y penúltima que integra

el siguiente recuadro, el seguimiento a dicho faltante se encuentra en proceso en la Contraloría Municipal, y los dos de intermedio en proceso de investigación ante el Ministerio Público.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			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 Hiraes 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
Suma de Faltantes de Caja		3,467,851	-	-	3,467,851

Lo anterior, sin hacer responsables a dichas personas, ya que por indicaciones de la Contraloría se cargaron los montos que cada una tenía en sus cajas el día que se suscitó el atraco o faltante en su caso.

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	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
1.1.2.3.3	Otros Derechos de Cobro por Responsabilid	169,239,256	1,091,293	159,660	170,170,889
Suma Otros Derechos de Cobro por Responsabilidades		169,239,256	1,091,293	159,660	170,170,889

Los saldos que conforman esta partida se encuentra integrada de la siguiente manera:

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad

Cuenta Pública enero 2019

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			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	125,016,821	569,407	-	125,586,228
1.1.2.3.3.3.2	Cisneros Perruyero 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
1.1.2.3.3.3.8	Cardenas Mendoza Miguel	3,000	-	-	3,000
1.1.2.3.3.3.9	Castro Castro Cesar Hildeberto	500	-	-	500
1.1.2.3.3.7.1	Gastelum Agúndez Martín Javier	-	520,914	159,660	361,254
1.1.2.3.3.7.2	García Velazco Mercedes Nohemi	2,136	-	-	2,136
1.1.2.3.3.8.1	HSBC Mexico SA	538,732	-	-	538,732
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 (Adrié	6,000	-	-	6,000
1.1.2.3.3.10.1.3	Juana Iris Reyes Espinoza (Ulises Navarrete	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 Es	2,065	-	-	2,065
1.1.2.3.3.10.1.6	Avalos García Laura Dominga (Angel Alberto	2,000	-	-	2,000
1.1.2.3.3.10.1.7	Danaee Carolina Castillo C (Martin E. Rosas (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	Maria Concepción Gavarain (Ulises Navarrete	2,181	-	-	2,181
1.1.2.3.3.10.1.10	Maria Isabel Olivás S (Juan R Ibarra Cordoba)	1,093	-	-	1,093
1.1.2.3.3.10.1.11	Ojeda Victorio Veronica (Oscar Adrian Ceseñ	1,000	-	-	1,000
1.1.2.3.3.10.1.12	Solis Quiñonez Lucia B (Cesar Rivera Godin	119	-	-	119
1.1.2.3.3.10.1.13	Agundez Green Carmen A (Alejandro Ruiz C	41	-	-	41
1.1.2.3.3.10.1.14	Castillo Gloria Leticia (Jose Fausto Castro C)	111	-	-	111
1.1.2.3.3.10.1.15	Angulo Ozuna Veronica (Ruiz de la Rosa Ru	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 Franc	311	-	-	311
1.1.2.3.3.10.1.18	Karen de los Angeles Castro Burgoin (Jesus	156	-	-	156
1.1.2.3.3.10.1.19	De la Peña Ruiz Bruma Suhey (Verdugo C Iv	323	-	-	323
1.1.2.3.3.10.1.20	García Velazco Mercedes Nohemi (Cervante	1,386	-	-	1,386
1.1.2.3.3.10.1.21	Vargas Velazquez Elvira (Conrado Mendoza	1,815	-	-	1,815
1.1.2.3.3.10.1.22	Calderon Meza Nydia Malibe (Cristian Perez (1,300	-	-	1,300
1.1.2.3.3.10.1.24	Romero Espinoza Soraya Nayelly (Humberto	454	-	-	454
1.1.2.3.3.10.1.25	Romero Espinoza Soraya Nallely (Bernal Barr	2,991	-	-	2,991
1.1.2.3.3.10.1.26	Gonzalez Higuera Guadalupe Lourdes (Cuev	463	-	-	463
1.1.2.3.3.10.1.27	García Agundez Shayra (Espinoza Reyes En	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 Chave	424	-	-	424
1.1.2.3.3.10.1.31	Ceseña Ruiz Rosario (Juan Marcos Monges	10,647	-	-	10,647
1.1.2.3.3.10.1.32	Correa Ceseña Armida (Castro Gamez Irine	1,280	-	-	1,280
1.1.2.3.3.10.1.33	Lucero Ochoa María Olivia (Martinez Guillen	5,719	-	-	5,719
1.1.2.3.3.10.1.34	Alvarez Silva Janneth Isamar (Alvarez Cosio	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 Maria Eugenia (Jesus Enrique	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 Camacl	599	-	-	599
1.1.2.3.3.10.1.40	Angulo Perea Melissa Karina (Angulo Loya G	2,074	-	-	2,074
1.1.2.3.3.10.1.41	Angulo Perea Gilberto Emmanuel (Angulo Lc	2,074	-	-	2,074
1.1.2.3.3.10.1.42	Angulo Perea Melina Patricia (Angulo Loya G	2,074	-	-	2,074
1.1.2.3.3.10.1.43	Manriquez Lizardi Corina (Gerardo Glez. Mar	1,365	-	-	1,365
1.1.2.3.3.10.1.45	Perez Ponce Yajaira (Martin Almanza Ceseñ	2,450	-	-	2,450
1.1.2.3.3.10.1.46	García García Víctor Alfonso	1,655	-	-	1,655
1.1.2.3.3.10.1.47	García Sanzon Cristina Margarita (Bañaga Ort	420	-	-	420
1.1.2.3.3.10.1.48	Cosio Perpuli Maria Elena (Miguel Agundez F	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	28	-	-	28
1.1.2.3.3.10.1.51	Cota Ruiz Ma. de Los Angeles (García Guillir	925	-	-	925
1.1.2.3.3.10.1.52	Castillo Crespo Esther (Bañaga Castillo Franc	1,098	-	-	1,098
1.1.2.3.3.10.1.68	Bernal Camacho Edna Raquel (Juan Carlos C	2,749	-	-	2,749
1.1.2.3.3.10.1.151	Villavicencio Lopez Maria Lizeth (Oswaldo O	1,500	-	-	1,500
1.1.2.3.3.10.1.177	Amador Castro Yesenia (Gerardo Amador Ol	-	971	-	971
1.1.2.3.3.10.1.198	Angulo Perea Gilberto Emmanuel (Angulo Lc	425	-	-	425
1.1.2.3.3.12.1	Las Cervezas Modelo en el Pacifico SA de C	40,000	-	-	40,000
1.1.2.3.3.13.1	Montes de Oca Navarro Liz Arely	26	-	-	26
1.1.2.3.3.13.2	Montaño Holmos Irma Estela	371	-	-	371
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	Nuñez Miranda Eduardo	1,789	-	-	1,789

TESORERÍA MUNICIPAL

		Dirección Municipal de Contabilidad			
		Cuenta Pública enero 2019			
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	Nuñez 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	23,996,347	-	-	23,996,347
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 Est:	18,175,675	-	-	18,175,675
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	333,021	-	-	333,021
1.1.2.3.3.19.4	Sistema DIF Municipal	300,000	-	-	300,000
Suma de Otros Derechos de Cobros por Responsabilidades		169,239,256	1,091,293	159,660	170,170,889

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 bancario y Anticipos de pagos a FOVISSSTE. El saldo que representa este rubro en el Estado de Posición Financiera al cierre del periodo del mes de enero de 2019, es de **94 millones 906 mil 704 pesos.**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
1.1.2.9.1	Anticipos de Impuestos	92,800,199	2,525,364	418,859	94,906,704
Suma de Anticipo de Impuestos		92,800,199	2,525,364	418,859	94,906,704

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. Presenta esta partida un saldo al cierre del mes, un monto que asciende a **78 millones 086 mil 788 pesos**; integrados por **Anticipos a Proveedores, Anticipos por Adquisiciones de Bienes Inmuebles y Anticipos a Contratistas por Obras.**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
1.1.3.1	ANT. A PROV. POR ADQ. DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A C.P	23,972,834	121,630	-	24,094,464
1.1.3.2	ANT. A PROV. POR ADQ. DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A C.P	32,871,030 -	520,914	28,998,001	3,352,115
1.1.3.4	ANT. A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	50,603,109	37,100	-	50,640,209
Suma de Derechos a Recibir Bienes o Servicios		107,446,973 -	362,184	28,998,001	78,086,788

1.1.3.2. 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.

Es importante mencionar que en este rubro vienen saldos de anticipos a proveedores de los cuales no han generado movimiento alguno durante ejercicios completos, es por ello que se han turnado los oficios tanto a la Oficialía Mayor, Contraloría, Administración, y Recursos Financieros para su recuperación. Las dependencias que en su momento gestionaron el gasto y/o pago deberán gestionar dicha recuperación o en su caso la recuperación de los mismos por la vía legal o de los procedimientos administrativos idóneos.

Durante el periodo, este rubro representa un saldo final de **24 millones 094 mil 464 pesos.**

Sin duda alguna, en esta integración anterior, vienen saldos arrastrándose durante varios ejercicios fiscales, por lo que son susceptibles de ser depurados a fin de contar con información correcta; esto una vez que se tenga la autorización por parte del propio Cabildo.

1.1.3.3 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	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero	
			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 S	1,186,535	-	-	1,186,535	
1.1.3.2.4.1	Dirección General de la Industria Militar de la	47,435	-	-	47,435	
1.1.3.2.5.1	Ejido la Candelaria	2,000,000	-	-	2,000,000	
1.1.3.2.7.1	Gastelum Agundez Martin Javier	520,914	520,914	-	-	
1.1.3.2.9.1	Integradora de Apoyo Municipal S.A. de C.V	28,998,001	-	28,998,001	-	
1.1.3.2.17.2	Proyectos y Suministros Profesionales SA d	71,745	-	-	71,745	
Suma de Anticipo a Proveedores por Adquisiciones de Bie		32,871,030	-	520,914	28,998,001	3,352,115

No se omite informar que el saldo del **Club de Mujeres Profesionales y Negocios de San José del Cabo**, corresponde a la adquisición del Inmueble donde se encuentra la **Casa de Música Municipal**. La gestión respecto al trámite del traslado de dominio a favor del Municipio de Los Cabos se está realizando a través de la Sindicatura Municipal, por lo que la aplicación contable se realizará al momento de tener el documento que avale la propiedad a nombre del Municipio.

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.

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 obras con recursos propios.

El saldo de dicho concepto al final del periodo es de **50 millones 640 mil 209 pesos**, actualmente se tiene identificado cada partida del saldo que corresponde por proveedor y cada una de las obras que aún tiene anticipos pendientes de amortizar. Cada área tanto la Dirección General de Desarrollo Social, como la Dirección General de Asentamientos Humanos y Obras Públicas; cuentan con el listado del saldo que contempla a cada proveedor para el seguimiento correspondiente, lo anterior en virtud de que se tienen anticipos pendientes por amortizar de administraciones anteriores, ya que aún existen obras en proceso y son estas dependencias quienes contienen los expedientes de obra mencionados. De la integración de los Contratistas que se muestran a continuación, se requiere llevar a cabo una revisión analítica de los montos, antigüedades de saldos, expedientes, así como las obras de manera física, para con ello poder determinar la factibilidad de depuración o recuperación de los montos registrados en cada uno de los proveedores de obra.

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 las entradas o salidas a dicho Almacén. Es oportuno informar que se requiere mayor control administrativo en el manejo y custodia de los artículos que se manejan a través de los Almacenes Municipales.

Se encuentra integrado este rubro, por las partidas siguientes:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
1.1.5.1.1	Materiales de Administración, Emisión de Dc	2,390,150	-	-	2,390,150
1.1.5.1.2	Alimentos y Utensilios	1,869,910	-	-	1,869,910
1.1.5.1.4	Productos Químicos, Farmacéuticos y de L	6,845	-	-	6,845
1.1.5.1.6	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección :	935,540	-	-	935,540
1.1.5.1.8	Herramientas, Refacciones y Accesorios Me	265,970	-	-	265,970
Suma de Almacén		5,468,414	-	-	5,468,414

1.1.9. Otros Activos Circulantes: Representa el monto de otros bienes, valores y derechos, que razonablemente espera se conviertan en efectivo en un plazo menor o igual a doce meses, los cuales no están incluidos en los rubros anteriores.

1.1.9.1. Valores en Garantía, representa el monto de los valores y títulos de crédito que reflejan derechos parciales para afianzar o asegurar el cobro, en un plazo menor o igual doce meses. Se maneja el fideicomiso para la administración y fuente de pago del refinanciamiento contraído con Banco Mercantil del Norte, S.A., el cual es administrado por Deutsche Bank México Institución de Banca Múltiple.

Se considera en este renglón el depósito entregado al fideicomiso de Banorte por el empréstito y la reestructuración a largo plazo contraído con esta institución, para con ello garantizar el pago del mismo o cubrir las penalidades a que haya lugar en caso de incurrir en los atrasos mensuales; se presentan movimientos con la Reestructuración y Endeudamiento adicional, así como los fondos que son invertidos durante el mes correspondiente.

Dicho mandato se manifestó en el Contrato Marco signado para la reestructura financiera contraída con Banorte SA, el cual garantiza hasta dos mensualidades del Capital e Intereses que periodo tras periodo se amortiza del Crédito Simple.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
1.1.9.1.1	Deutsche Bank México SA Institucion de Ba	17,196,505	-	8,459,660	8,736,845
Suma Deutsche Bank Mexico SA Institucion de Banca Mult		17,196,505	-	8,459,660	8,736,845

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 contraído con Banco Mercantil del Norte S.A.

El monto al final del ejercicio es de **10 millones 872 mil 200 pesos**, distribuidos en cuatro cuentas bancarias a nombre del Fideicomitente.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
1.2.1.3.8.1.1	F/1693 Cuenta Concentradora 2822	15,000	21,623,369	10,857,084	10,781,285
1.2.1.3.8.1.2	F/1693 Cuenta Inversiones Fondo de Reser	84,420	-	290	84,130
1.2.1.3.8.1.3	F/1693 Cuenta Pago de Intereses 4247	178	5,700,439	5,700,437	181
1.2.1.3.8.1.4	F/1693 Cuenta Pago de Principal 4229	6,893	986,174	986,463	6,604
Suma de Fondos de Fideicomiso 1693 Deutsche Bank		106,491	28,309,982	17,544,273	10,872,200

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.

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad

Cuenta Pública enero 2019

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			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	27,785,401	-	-	27,785,401
1.2.2.2.16.3	Oomsapasc Crédito Banobras	15,977,404	5,388,414	-	21,365,818
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 Diaz	58,992	-	-	58,992
1.2.2.4.1.1	Municipio de Mulege BCS	1,000,000	-	-	1,000,000
Suma de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a LP		112,177,651	-	-	117,565,987

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	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
1.2.3.1	Terrenos	815,626,038	-	-	815,626,038
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 C	735,183,046	-	-	735,183,046
1.2.3.6	Construcciones en Proceso en Bienes Prop	178,431,125	-	-	178,431,125
1.2.3.9	Otros Bienes Inmuebles	6,740,760	-	-	6,740,760
Suma de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		1,771,211,555	-	-	1,771,211,555

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 ejecutadas del proyecto del Modernización de Bibliotecas Municipales con los recursos federales que se gestionaron del CONACYT.

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.

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.

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad

Cuenta Pública enero 2019

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
1.2.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRAC	158,120,153	1,999	-	158,122,152
1.2.4.1.1	Muebles de oficina y estantería	64,788,828	-	-	64,788,828
1.2.4.1.2	Muebles excepto de Oficina y Estantería	1,576,206	-	-	1,576,206
1.2.4.1.3	Bienes artísticos, culturales y científicos	110,780	-	-	110,780
1.2.4.1.5	Equipo de cómputo y de tecnologías de la	86,594,068	1,999	-	86,596,067
1.2.4.1.9	Otros mobiliarios y equipos de administraci	5,050,270	-	-	5,050,270
1.2.4.2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y	7,951,141	-	-	7,951,141
1.2.4.2.1	Equipos y aparatos audiovisuales	1,753,581	-	-	1,753,581
1.2.4.2.2	Aparatos Deportivos	1,571,426	-	-	1,571,426
1.2.4.2.3	Cámaras fotográficas y de video	4,149,824	-	-	4,149,824
1.2.4.2.9	Otro mobiliario y Equipo Educativo y Recre	476,310	-	-	476,310
1.2.4.3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y D	179,840	-	-	179,840
1.2.4.3.1	Equipo médico y de laboratorio	123,123	-	-	123,123
1.2.4.3.2	Instrumental médico y de laboratorio	56,717	-	-	56,717
1.2.4.4	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTI	358,000,547	-	-	358,000,547
1.2.4.4.1	Automóviles y equipo terrestre	347,368,317	-	-	347,368,317
1.2.4.4.2	Carrocerías y remolques	9,808,049	-	-	30,000
1.2.4.4.5	Embarcaciones	541,140	-	-	541,140
1.2.4.4.9	Otros Equipos de Transporte	283,040	-	-	283,040
1.2.4.5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	61,856,134	-	-	61,856,134
1.2.4.5.1	Equipo de defensa y seguridad	61,856,134	-	-	61,856,134
1.2.4.6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERR	302,881,145	-	-	302,881,145
1.2.4.6.1	Maquinaria y equipo agropecuario	5,075,145	-	-	5,075,145
1.2.4.6.2	Maquinaria y equipo industrial	2,096,014	-	-	2,096,014
1.2.4.6.3	Maquinaria y equipo de construcción	200,759,400	-	-	200,759,400
1.2.4.6.4	Sistemas de aire acondicionado, de refrigera	11,472,037	-	-	11,472,037
1.2.4.6.5	Equipo de comunicación y telecomunicació	2,208,328	-	-	2,208,328
1.2.4.6.6	Equipos de generación eléctrica, aparatos y	2,325,294	-	-	2,325,294
1.2.4.6.7	Herramientas y máquinas-herramienta	9,889,537	-	-	9,889,537
1.2.4.6.9	Otros equipos	69,055,390	-	-	69,055,390
1.2.4.7	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OB.	650,380	-	-	650,380
1.2.4.7.1	Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	650,380	-	-	650,380
1.2.4.8	ACTIVOS BIOLÓGICOS	2,804,580	-	-	2,804,580
1.2.4.8.1	Bovinos	2,399,000	-	-	2,399,000
1.2.4.8.4	Ovinos y caprinos	290,000	-	-	290,000
1.2.4.8.8	Arboles y Plantas	115,580	-	-	115,580
Suma de Bienes Muebles		892,443,919	1,999	-	892,445,918

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	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
1.2.5.1	Software	30,881,595	-	-	30,881,595
1.2.5.2	Patentes y Marcas	79,480	-	-	79,480
1.2.5.4	Licencias Informáticas	123,688	-	-	123,688
Suma de Activos Intangibles		31,084,762	-	-	31,084,762

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.

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad

Cuenta Pública enero 2019

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
2.1	Pasivo Circulante	795,970,131	225,000,386	181,265,582	752,235,327
2.2	Pasivo No Circulante	351,700,020	35,327,569	-	316,372,451
Suma de Pasivo		1,147,670,151	260,327,955	181,265,582	1,068,607,778

P A S I V O	ENERO	
	2 0 1 9	2 0 1 8
Cuentas Por Pagar a Corto Plazo	514,647,560	653,429,887
Servicios Personales	5,927,244	4,823,276
Proveedores	158,558,865	225,397,662
Contratistas por Obras Públicas	32,287,519	73,701,702
Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	5,453,549	5,782,509
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	2,264,118	-
Retenciones y Contribuciones por Pagar	222,534,458	266,898,370
Otras Cuentas por Pagar	87,621,807	76,826,367
Porción a C. P. de la Deuda Pública Interna	34,837,740	4,981,822
Porción a C.P. de la Deuda Pública Interna	34,837,740	4,981,822
Fondos y Bienes de Terceros	9,839,641	11,467,052
Depositos en Garantía	9,839,641	11,467,052
Otros Pasivos a Corto Plazo	192,910,386	290,162,628
Ingresos por Clasificar	192,157,166	289,291,689
Otros Pasivos Circulantes	753,219	870,939
Deuda Publica a Largo Plazo	316,372,451	322,700,020
Deuda Pública a L.P.	316,372,451	322,700,020
Suma de Pasivo	1,068,607,778	1,282,741,409

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	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
2.1.1	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	607,983,524	209,357,405	116,021,441	514,647,560
2.1.3	Porción a corto plazo de la Deuda Pública a	-	489,829	35,327,569	34,837,740
2.1.6	Fondos y Bienes de Terceros en Administra	10,643,202	996,338	192,777	9,839,641
2.1.9	Otros Pasivos a Corto Plazo	177,343,405	14,156,813	29,723,794	192,910,386
Suma de Pasivo Circulante		795,970,131	225,000,386	181,265,582	752,235,327

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	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Corto Plaz	19,244,158	62,231,983	48,915,069	5,927,244
2.1.1.2	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	211,865,691	72,000,391	18,693,565	158,558,865
2.1.1.3	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a	33,610,329	1,322,811	-	32,287,519
2.1.1.4	Participaciones y Aportaciones por Pagar a (5,359,476	8,920,942	9,015,015	5,453,549
2.1.1.5	Transferencias otorgadas a pagar a corto plz	2,264,118	-	-	2,264,118
2.1.1.7	Retenciones y Contribuciones por Pagar a C	246,644,803	58,118,772	34,008,427	222,534,458
2.1.1.8	Devoluciones de Contribuciones por Pagar a	-	3,604	3,604	-
2.1.1.9	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	88,994,948	6,758,903	5,385,762	87,621,807
Suma Cuentas por Pagar a Corto Plazo		607,983,524	209,357,405	116,021,441	514,647,560

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 ejercicio un saldo por pagar de **5 millones 927 mil 244 pesos**, mismos que corresponden a nóminas 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. Se muestra a continuación el detalle de cada partida:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
2.1.1.1.1	Nomina San Jose del Cabo	6,511,408	27,227,863	21,150,408	433,953
2.1.1.1.2	Nomina Cabo San Lucas	2,209,312	9,489,160	7,453,642	173,794
2.1.1.1.3	Nomina Santiago	486,575	2,277,090	1,790,515	-
2.1.1.1.4	Nomina Miraflores	594,799	2,610,497	2,015,698	-
2.1.1.1.5	Nomina La Ribera	311,688	1,397,436	1,085,749	-
2.1.1.1.6	Nomina Funcionarios	1,393,211	8,115,592	7,056,025	333,644
2.1.1.1.7	Fortamun San Jose del Cabo	2,284,602	6,632,719	4,360,151	12,034
2.1.1.1.8	Fortamun Cabo San Lucas	443,176	1,142,138	698,963	-
2.1.1.1.9	Fortamun Santiago	133,496	354,557	221,061	-
2.1.1.1.10	Fortamun Miraflores	58,543	162,591	104,049	-
2.1.1.1.11	Fortamun La Ribera	64,698	176,633	111,936	-
2.1.1.1.12	Erogaciones a Funcionarios	4,752,652	2,645,705	2,866,871	4,973,818
Suma de Servicios Personales por Pagar		19,244,158	62,231,983	48,915,069	5,927,244

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	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
2.1.1.2	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	211,865,691	72,000,391	18,693,565	158,558,865
Suma de Proveedores por Pagar a Corto Plazo		211,865,691	72,000,391	18,693,565	158,558,865

La partida de Proveedores presenta un saldo por pagar al final del mes deenerode **158 millones 558 mil 885 pesos**, conforme al saldo inicial del periodo se puede observar que durante dicho mes se liquidaron pagos por un monto de **72 millones 000 mil 391 pesos** y se registraron adeudos a proveedores **18 millones 693 mil 565 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 no reflejo movimiento durante el periodo quedando con el mismo monto de **32 millones 287 mil 519 pesos** que se traían desde el inicio del periodo.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
2.1.1.3	Contratistas por Obras Públicas	33,610,329	1,322,811	-	32,287,519
Suma de Contratistas por Pagar a Corto Plazo		33,610,329	1,322,811	-	32,287,519

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 inicio del mes de enero, se muestra en esta partida un monto de **246 millones 644 mil 803 pesos**, los pagos sumaron **58 millones 118 mil 772 pesos** y los adeudos registrados fueron **34 millones 008 mil 427 pesos**, cerrando el periodo con una cantidad de **222 millones 534 mil 458 pesos**.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
2.1.1.7.1	Retención de Pensiones Alimenticias	932,861	411,877	511,508	1,032,493
2.1.1.7.2	Retenciones de Iссsste	-	9,420,836	9,420,836	-
2.1.1.7.3	Retenciones para Aseguradoras	690,169	-	-	690,169
2.1.1.7.4	Retenciones de Contribuciones Federales	-	4,846,025	4,846,025	-
2.1.1.7.5	Retenciones Secodam 5%	4,527,690	-	-	4,527,690
2.1.1.7.6	Caja de Ahorro	7,558	-	-	7,558
2.1.1.7.7	Retenciones Sindicales	3,680,452	-	317,983	3,998,434
2.1.1.7.8	Impuestos Federales SAT	15,051,416	8,440,112	4,846,025	11,457,329
2.1.1.7.9	Impuestos Federales ISSSTE	154,524,040	24,675,276	9,849,604	139,698,369
2.1.1.7.10	Impuestos Federales FOVISSSTE	59,521,979	10,278,360	3,969,036	53,212,655
2.1.1.7.11	Retenciones por Penalización de Obra	459,357	-	-	459,357
2.1.1.7.20	Otras Retenciones	7,249,282	46,286	247,409	7,450,405
Suma de Retenciones y Contribuciones por Pagar		246,644,803	58,118,772	34,008,427	222,534,458

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 ha tenido la intención de pago al ISSSTE a través de Convenios de Colaboración entre dicha entidad y el propio Municipio a través de reuniones sostenidas con el Director General del ISSSTE a nivel nacional, no siendo esto posible a la fecha. Es importante mencionar que este adeudo es histórico, el cual data desde el segundo bimestre del ejercicio fiscal de 2008.

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	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
2.1.1.9.1	Acreedores Diversos	16,595,680	-	83,370	16,679,050
2.1.1.9.2	Convenios de Colaboración Administrativa	62,874,157	6,380,188	4,666,101	61,160,070
2.1.1.9.3	Descuentos Indebidos Via Nomina y Finiquit	988,221	159,660	4,272	832,833
2.1.1.9.4	Honorarios y Gastos Administrativos	8,430,742	219,055	632,019	8,843,706
2.1.1.9.5	Reembolsos por Pagar	106,148	-	-	106,148
Suma de Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		88,994,948	6,758,903	5,385,762	87,621,807

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	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
2.1.3.1.1	Porción a CP la de Deuda Pública Interna	-	489,829	35,327,569	34,837,740

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	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
2.1.6.1	Fondos (de terceros) en Garantia a Corto Pl	10,643,202	996,338	192,777	9,839,641

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	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
2.1.9.1	Ingresos por Clasificar	174,850,186	5,054,577	22,361,557	192,157,166
2.1.9.9	Otros Pasivos Circulantes	2,493,219	9,102,237	7,362,237	753,219
Suma de Otras Pasivos a Corto Plazo		177,343,405	14,156,813	29,723,794	192,910,386

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	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
2.2.3.3.1	Banorte Crédito Simple	322,700,020	6,327,569	-	316,372,451
2.2.3.3.2	Santander 935 Credito Simple	29,000,000	29,000,000	-	-
Suma de Prestamos de la Deuda Interna a Pagar a Largo		351,700,020	35,327,569	-	316,372,451.00

Esta partida representa el monto de **316 millones 372 mil 451 pesos**, correspondientes al empréstito por pagar a Banorte a partir del ejercicio fiscal 2016 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	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
3.1	Patrimonio Contribuido	1,317,191,368	-	-	1,317,191,368
3.2	Patrimonio Generado	980,455,369	54,904,105	-	925,551,264
Suma de Hacienda Publica / Patrimonio		2,297,646,737	54,904,105	-	2,242,742,631

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.

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad
Cuenta Pública enero 2019

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
3.1.1	Aportaciones	1,079,186,333	-	-	1,079,186,333
3.1.3	Donaciones de Capital	238,005,035	-	-	238,005,035
Suma de Patrimonio Contribuido		1,317,191,368	-	-	1,317,191,368

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.

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	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
3.2.2	Resultados de Ejercicios Anteriores	1,021,880,210	-	-	1,021,880,210
3.2.7	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios	41,424,841	54,904,105	-	96,328,947
Suma de Hacienda Publica / Patrimonio		980,455,369	54,904,105	-	925,551,264

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	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
4.1	Ingresos de Gestión	-	3,604	303,614,912	303,611,308
4.2	Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	-	-	93,673,000	93,673,000
4.3	Otros Ingresos	-	-	3,521,546	3,521,546
Suma de Ingresos		-	3,604	400,809,458	400,805,854

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	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
4.1.1	Impuestos	-	3,604	290,702,162	290,698,558
4.1.4	Derechos	-	-	10,935,058	10,935,058
4.1.5	Productos de Tipo Corriente	-	-	662,781	662,781
4.1.6	Aprovechamientos	-	-	1,314,911	1,314,911
Suma de Ingresos de Gestión		-	3,604	303,614,912	303,611,308

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	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
4.1.1.1	Impuesto sobre los Ingresos	-	3,604	326,440	322,836
4.1.1.2	Impuesto sobre el Patrimonio	-	-	259,558,472	259,558,472
4.1.1.3	Impuesto sobre la Produccion, el Consumo	-	-	24,982,998	24,982,998
4.1.1.7	Accesorios	-	-	3,880,027	3,880,027
4.1.1.9	Otros Impuestos	-	-	1,954,225	1,954,225
Suma de los Impuestos		-	3,604	290,702,162	290,698,558

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	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
4.1.1.1.1	Impuesto por Diversiones y Espectáculos P	-	3,604	326,440	322,836
4.1.1.2.1	Impuesto Predial	-	-	259,558,472	259,558,472
4.1.1.3.1	ISABI	-	-	24,982,998	24,982,998
4.1.1.7.1	Recargos	-	-	3,879,786	3,879,786
4.1.1.7.3	Gastos de Ejecucion	-	-	241	241
4.1.1.9.1	Impuesto Adicional	-	-	1,954,225	1,954,225
Suma de Impuestos		-	3,604	290,702,162	290,698,558

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	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
4.1.4.1	Derechos por el Uso, Goce y Aprovechamie	-	-	691,504	691,504
4.1.4.3	Derechos por la Prestación de Servicios	-	-	407,413	407,413
4.1.4.4	Accesorios	-	-	337,397	337,397
4.1.4.9	Otros Derechos	-	-	9,498,744	9,498,744
Suma de Derechos		-	-	10,935,058	10,935,058

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	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
4.1.5.1.5	Por Productos Diversos	-	-	39,857	39,857
4.1.5.2.3	Por la venta de solares propiedad del Ayunt:	-	-	596,314	596,314
4.1.5.2.4	Por la ocupación de locales, almacenes y e	-	-	26,610	26,610
Suma de Productos		-	-	662,781	662,781

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	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
4.1.6.1	Uso y Goce de la Zona Federal Marítimo Ter	-	-	-	-
4.1.6.2	Multas	-	-	429,970	429,970
4.1.6.9	Otros Aprovechamientos	-	-	884,941	884,941
Suma de Aprovechamientos		-	-	1,314,911	1,314,911

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	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
4.2.1.1.1	Participaciones Federales	-	-	42,844,621	42,844,621
4.2.1.1.1.1	Fondo General	-	-	31,349,184	31,349,184
4.2.1.1.1.2	Fondo de Fomento Municipal	-	-	5,382,933	5,382,933
4.2.1.1.1.3	Tenencia	-	-	7,955	7,955
4.2.1.1.1.4	Fondo de Fiscalización	-	-	3,075,343	3,075,343
4.2.1.1.1.5	Impuestos Especiales	-	-	905,275	905,275
4.2.1.1.1.7	Impuesto Sobre Automoviles Nuevos	-	-	30,186	30,186
4.2.1.1.1.8	Impuesto a la Gasolina y el Diesel	-	-	2,093,745	2,093,745
4.2.1.1.2	Participaciones Estatales	-	-	15,802,493	15,802,493
4.2.1.1.2.4	Control Vehicular	-	-	7,351,241	7,351,241
4.2.1.1.2.5	Registro Civil	-	-	430,234	430,234
4.2.1.1.2.6	Registro Publico de la Propiedad y de Come	-	-	8,021,018	8,021,018
4.2.1.2	Aportaciones	-	-	18,710,260	18,710,260
4.2.1.2.2	Fais	-	-	18,710,260	18,710,260
4.2.1.2.6	Fortamun	-	-	-	-
4.2.1.3	Convenios	-	-	-	-
4.2.1.3.7	Recurso Extraordinario Ramo 23	-	-	-	-
4.2.1.3.10	Convenio FORTASEG 2019	-	-	-	-
4.2.1.4	Incentivos Derivados de la Colaboracion Fisr	-	-	16,315,626.00	16,315,626.00
4.2.1.4.1	Uso y Goce de la Zona Federal Maritimo Ter	-	-	16,315,626.00	16,315,626.00
Suma de Participaciones, Aportaciones y Convenios		-	-	93,673,000	93,673,000

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	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
4.3.1	Ingresos Financieros	-	-	514,889	514,889
4.3.4	Otros Ingresos	-	-	3,006,657	3,006,657
4.3.5	Ingresos Extraordinarios	-	-	-	-
Suma de Otros Ingresos		-	-	3,521,546	3,521,546

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	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
5.1	Gastos de Funcionamiento	-	84,803,190	-	84,803,190
5.2	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y C	-	14,051,582	-	14,051,582
5.4	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la	-	3,355,726	-	3,355,726
5.5	Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	-	19,887	-	19,887
Suma Gastos y Otras Perdidas		-	102,230,386	-	102,230,386

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	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
5.1.1	Servicios Personales	-	66,630,693	-	66,630,693
5.1.2	Materiales y Suministros	-	8,594,923	-	8,594,923
5.1.3	Servicios Generales	-	9,577,574	-	9,577,574
Suma de Gastos de Funcionamiento		-	84,803,190	-	84,803,190

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	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
5.1.1.1	Remuneraciones al Personal de Carácter Pe	-	19,527,553	-	19,527,553
5.1.1.3	Remuneraciones Adicionales y Especiales	-	7,725,535	-	7,725,535
5.1.1.4	Seguridad Social	-	4,566,989	-	4,566,989
5.1.1.5	Otras Prestaciones Sociales y Economicas	-	12,330,643	-	12,330,643
5.1.1.6	Previsiones	-	22,479,974	-	22,479,974
5.1.1.7	Pago de estímulos a servidores publicos	-	-	-	-
Suma de Servicios Personales		-	66,630,693	-	66,630,693

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	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
5.1.2.1	Materiales de Administración	-	91,147	-	91,147
5.1.2.2	Alimentos y Utensilios	-	9,058	-	9,058
5.1.2.3	Materias primas y materiales de produccion)	-	-	-	-
5.1.2.4	Materiales y Artículos de Construcción y de	-	10,416	-	10,416
5.1.2.5	Productos Químicos, Farmaceuticos y de La	-	1,600	-	1,600
5.1.2.6	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	-	8,443,801	-	8,443,801
5.1.2.7	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección)	-	300	-	300
5.1.2.8	Materiales y Suministros para Seguridad	-	-	-	-
5.1.2.9	Herramientas, Refacciones y Accesorios Me	-	38,602	-	38,602
Suma de Materiales y Suministros		-	8,594,923	-	8,594,923

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
5.1.3.1	Servicios Básicos	-	8,017,632	-	8,017,632
5.1.3.2	Servicios de Arrendamiento	-	169,338	-	169,338
5.1.3.3	Servicios Profesionales, Científicos y Técnico	-	20,000	-	20,000
5.1.3.4	Servicios Financieros, Bancarios y Comercia	-	897,888	-	897,888
5.1.3.5	Servicios de Instalación, Rep., Mto., y Con	-	18,560	-	18,560
5.1.3.6	Servicios de Comunicación Social y Publicic	-	19,992	-	19,992
5.1.3.7	Servicios de Traslado y Viaticos	-	256,454	-	256,454
5.1.3.8	Servicios Oficiales	-	177,710	-	177,710
5.1.3.9	Otros Servicios Generales	-	-	-	-
Suma de Servicios Generales		-	9,577,574	-	9,577,574

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	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
5.2.1	Transferencias Internas y Asignaciones al Se	-	4,666,101	-	4,666,101
5.2.4	Ayudas Sociales	-	9,385,482	-	9,385,482
Suma de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		-	14,051,582	-	14,051,582

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	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
5.2.4.1	Ayudas sociales a personas	-	962,408	-	962,408
5.2.4.2	Becas y otras ayudas para programas de ca	-	-	-	-
5.2.4.3	Ayudas sociales a instituciones de enseñan	-	-	-	-
5.2.4.4	Ayudas sociales a actividades científicas o e	-	5,023,415	-	5,023,415
5.2.4.5	Ayudas sociales a instituciones sin fines de	-	3,399,659	-	3,399,659
5.2.4.6	Ayudas sociales a cooperativas	-	-	-	-
5.2.4.8	Ayudas por desastres naturales y otros sinie	-	-	-	-
Suma de Ayudas Sociales		-	9,385,482	-	9,385,482

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	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
5.4.1.1	Intereses de la Deuda Pública Interna	-	3,355,726	-	3,355,726

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.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
5.5.9.4	Diferencia por Tipo de Cambio Negativo	-	19,887	-	19,887

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 enero de 2019.

La cuenta de **patrimonio contribuido** muestra un saldo al 31 de enero de 2019 de **1 mil 317 millones 191 mil 368 pesos**.

La partida de **resultado de ejercicios anteriores** se vio afectada. El saldo neto al final del periodo que se informa es de **1 mil 021 millones 880 mil 210 pesos**.

La partida del **resultado del ejercicio** al cierre de enero de 2019, refleja un saldo de **298 millones 575 mil 468 pesos**.



H. XIII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S
TESORERÍA MUNICIPAL
ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO
AL 31 DE ENERO DE 2019

Fecha y Hora de Impresión: 26/07/2019 09:00 a.m.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	AJUSTE POR CAMBIO DE VALOR	TOTAL
3	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	1,317,191,368		-	-	1,317,191,368
3.1.1	APORTACIONES	1,079,186,333		-	-	1,079,186,333
3.1.3	DONACIONES DE CAPITAL	238,005,035		-	-	238,005,035
3	PATRIMONIO GENERADO	980,455,369		243,671,363		925,551,264
3.2.1	RESULTADOS DEL EJERCICIO: AHORRO/(DESAHORRO)		-	298,575,468		-
3.2.2	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		1,021,880,210	-		1,021,880,210
3.2.7	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		- 41,424,841 -	54,904,105	- -	96,328,947
	PATRIMONIO AL FINAL DEL EJERCICIO	2,297,646,737		243,671,363		2,242,742,631

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 de enero; obteniendo Fondos totales al orden de los **400 millones 805 mil 854 pesos**.

Salida de Recursos:

Se efectuaron salida de Recursos en todos los conceptos de Egresos por el orden de los **102 millones 230 mil 386 pesos**.

El importe del efectivo y equivalentes al término del mes de enero de 2019, fue por la cantidad de **186 millones 123 mil 110 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. XIII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S.
TESORERIA MUNICIPAL
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 01 AL 31 DE ENERO DE 2019

Fecha y Hora de Impresión: 03/05/2019 12:00 p.m.

ORIGEN DE FONDOS	2 0 1 9	2 0 1 8	APLICACIÓN DE FONDOS	2 0 1 9	2 0 1 8
INGRESOS DE GESTIÓN	303,611,308	174,850,073	EGRESOS	102,230,386	83,275,231
IMPUESTOS	290,698,558	174,844,248	SERVICIOS PERSONALES	66,630,693	58,962,506
DERECHOS	10,935,058	5,825	MATERIALES Y SUMINISTROS	8,594,923	9,734,012
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	662,781	-	SERVICIOS GENERALES	9,577,574	5,501,305
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	1,314,911	-	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	14,051,582	6,209,460
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	93,673,000	65,266,297	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	3,355,726	2,867,948
PARTICIPACIONES	58,647,114	49,040,490	OTROS GASTOS	19,887	-
APORTACIONES	18,710,260	16,225,806			
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL	16,315,626				
OTROS INGRESOS	3,521,546	242,104			
INGRESOS FINANCIEROS	514,889	222,103			
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	3,006,657	20,002			
TOTAL DE FONDOS	400,805,854	240,358,474			
EFECTIVO Y VALORES DE INMEDIATA REALIZACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	183,707,453	151,021,095	EFECTIVO Y VALORES DE INMEDIATA REALIZACIÓN AL 31 DE ENERO DE 2019	186,123,110	272,286,243
MOVIMIENTOS CUENTAS ACREEDORAS	- 60,153,448	138,000,370	MOVIMIENTOS CUENTAS DEUDORAS	162,193,333	65,936,187
			PROVEEDORES	73,323,202	107,464,266
			DEUDA PÚBLICA	489,829	418,011
TOTAL	524,359,859	529,379,939	TOTAL	524,359,859	529,379,939

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 para el ejercicio 2019 de **2 mil 713 millones 543 mil 198 pesos**.

B) NOTAS DE MEMORIA

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 enero de 2019 es por un importe de **400 millones 805 mil 854 pesos**, logrando llegar con ello al **15%** respecto al presupuesto aprobado; los cuales se detallan a continuación:



H. XIII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S
TESORERÍA MUNICIPAL
ESTADO ANÁLITICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES
AL 31 DE ENERO DE 2019

Fecha y Hora de Impresión: 26/07/2019 09:00 a.m.

FUENTE DEL INGRESO	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN
IMPUESTOS	820,110,019	820,110,019	290,698,558	290,698,558	35%
1.1.1 Impuesto por Diversiones y Espectáculos Públicos	8,510,787	8,510,787	322,836	322,836	4%
1.2.1 Impuesto Predial	289,536,583	289,536,583	259,558,472	259,558,472	90%
1.3.1 Impuesto sobre Adquisición de Inmuebles	467,045,820	467,045,820	24,982,998	24,982,998	5%
1.7.0 Accesoños	18,931,296	18,931,296	3,880,027	3,880,027	20%
1.8.1 Impuesto Adicional	36,085,533	36,085,533	1,954,225	1,954,225	5%
DERECHOS	168,801,944	168,801,944	10,961,676	10,961,676	6%
4.1.1 Por Servicios Funerarios y de Panteones	1	1	2,048	2,048	0%
4.1.2 Por la ocupación de la vía pública y de otros bienes de uso común	6,647,583	6,647,583	689,456	689,456	10%
4.3.2 Por Servicios del Rastro Municipal	479,144	479,144	52,420	52,420	11%
4.3.3 Por alineam., medición de predios y exp. de números dom. oficiales	383,287	383,287	27,861	27,861	7%
4.3.4 Por Servicios de Seguridad y Tránsito	6,812,124	6,812,124	75,573	75,573	1%
4.3.6 Por serv. de aseo, limp., recolec., traslado, trat. y disp. final de basura	2,433,234	2,433,234	251,559	251,559	10%
4.4.1 Por servicios de inspección municipal	6,097,741	6,097,741	420,094	420,094	7%
4.4.2 Por expedición, revalidaciones, refrendos y modificaciones a las licencias, de giros c	34,276,126	34,276,126	4,104,910	4,104,910	12%
4.4.3 Por la recepción y estudio de la solicitud de registro, licencias, y permisos de giros c	3,509,548	3,509,548	349,611	349,611	10%
4.4.8 Por Servicios Catastrales	4,748,167	4,748,167	398,699	398,699	8%
4.4.9 Por serv., aut. y licencias p/ constr. y regulación de act. de protec. medio amb.	97,577,247	97,577,247	4,106,189	4,106,189	4%
4.4.11 Por la legalización de firmas, exp. de certif., constancias y copias cert.	1,331,318	1,331,318	119,241	119,241	9%
4.4.13 Por la ocupación de locales, almacenes y el uso de cuartos fríos de mercados municipales	397,088	397,088	26,610	26,610	7%
4.5.0 Accesorios	4,109,336	4,109,336	337,397	337,397	8%
PRODUCTOS	16,681,942	16,681,942	636,171	636,171	4%
5.1.5 Por productos diversos	9,120,285	9,120,285	39,857	39,857	0%
5.1.6 Productos Financieros	7,561,657	7,561,657	-	-	0%
5.2.3 Por la venta de solares propiedad del ayuntamiento	-	-	596,314	596,314	0%
APROVECHAMIENTOS	47,204,095	47,204,095	1,314,911	1,314,911	3%
6.1.2 Multas	16,972,590	16,972,590	429,970	429,970	3%
6.9.0 Aprovechamientos no comprendidos en las fracciones de la Ley de Ingresos causad	21,609,262	21,609,262	884,941	884,941	4%
6.9.1 Aprovechamientos Patrimoniales	8,622,243	8,622,243	-	-	0%
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	535,733,610	535,733,610	-	-	0%
7.1.1 Por el servicio de agua potable, alcantarillado, drenaje, tratamiento, disposición de aguas residuales y demás cuotas y tarifas autorizadas	535,733,610	535,733,610	-	-	0%
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	978,753,938	978,753,938	77,357,374	77,357,374	8%
8.1.1 Participaciones Federales	405,265,705	405,265,705	42,844,621	42,844,621	11%
8.1.2 Participaciones Estatales	240,619,525	240,619,525	15,802,493	15,802,493	7%
8.2.1 Fondo de Aportaciones p/ la Infraestructura Social Municipal	108,592,690	108,592,690	-	-	0%
8.2.2 Fondo de Fortalecimiento para los Municipios	204,445,152	204,445,152	18,710,260	18,710,260	9%
8.3.1 Hábitat	5,737,576	5,737,576	-	-	0%
8.3.10 Convenio FORTASEG 2019	14,093,290	14,093,290	-	-	0%
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL	113,028,303	113,028,303	16,315,626	16,315,626	14%
1.4.1 Uso y Goce de la Zona Federal Marítimo Terrestre	113,028,303	113,028,303	16,315,626	16,315,626	14%
RECURSOS EN CUENTAS BANCARIAS	33,229,344	33,229,344	3,521,546	3,521,546	11%
11.3 Otros Ingresos y Beneficios Varios	33,229,344	33,229,344	3,521,546	3,521,546	11%
TOTALES	2,713,543,198	2,713,543,198	400,805,854	400,805,854	15%

EGRESOS PRESUPUESTALES

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO: El presupuesto que al mes de enero se aprobó, asciende a los **116 millones 449 mil 302 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 enero de 2019, se realizaron recalendarizaciones y transferencias internas al presupuesto de egresos por un importe de **14 mil 334 pesos**, presupuesto que se encuentra en las etapas siguientes:

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. Al mes de enero de 2019, el saldo que se muestra en este rubro es por **103 millones 489 mil 628 pesos**.

PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO: En este momento contable se refleja el reconocimiento de una obligación de pago con terceros, al 31 de enero de 2019, muestra un importe devengado por **101 millones 774 mil 101 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 de **96 millones 603 mil 952 pesos**.

PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO: En este momento contable se refleja la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago; al 31 de enero de 2019, el importe en este rubro fue por **96 millones 583 mil 586 pesos**.

El comportamiento de dichos conceptos se detalla a continuación:



H. XIII 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 ENERO DE 2019

Fecha y Hora de Impresión: 26/07/2019 09:00 a.m.

CAPITULO	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	PRESUPUESTO VIGENTE	COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DISPONIBLE PARA COMPROMETER	DEVENGADO	COMPROMETIDO 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=(8-10)
1000	SERVICIOS PERSONALES	64,894,648	-	64,894,648	66,863,837	1,969,189	66,630,693	233,144	1,736,045	66,259,001	66,207,924	422,768
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	14,629,212	11,333	14,617,879	9,668,293	4,949,586	8,588,981	1,079,311	6,028,897	8,588,981	8,588,981	-
3000	SERVICIOS GENERALES	14,646,441	3,000	14,642,441	9,716,772	4,925,669	9,556,824	159,948	5,085,617	9,424,469	9,437,178	119,646
4000	TRANSF., ASIGNAC., SUBS. Y OTRAS AYUDAS	10,388,891	-	10,388,891	13,540,852	3,151,762	13,333,082	207,570	2,944,192	8,666,382	8,684,382	4,648,100
5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	-	-	-	37,563	37,563	1,999	35,564	1,999	1,999	1,999	-
6000	INVERSIÓN PÚBLICA	1	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7000	INV. FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	8,533,333	-	8,533,333	-	8,533,333	-	-	8,533,333	-	-	-
8000	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9000	DEUDA PÚBLICA	3,357,777	-	3,357,777	3,662,521	304,744	3,662,521	-	304,744	3,662,521	3,662,521	-
TOTAL		116,449,302	14,334	116,434,968	103,489,628	12,945,340	101,774,101	1,715,527	14,660,867	96,603,952	96,583,586	5,190,515

II. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA AL 31 DE ENERO DE 2019.

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 se 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.

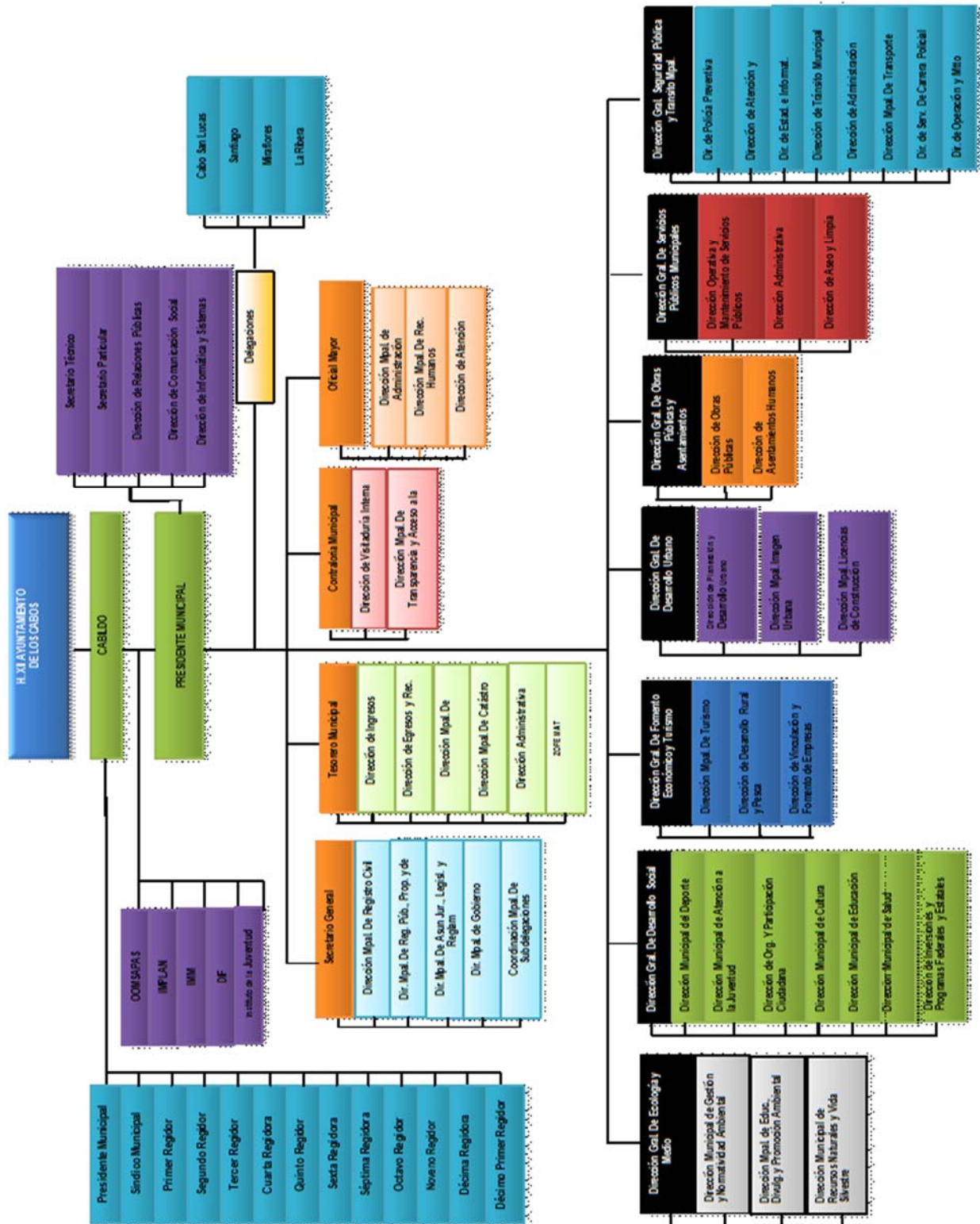
Estos recursos son aplicables en la operación de la Administración Municipal de Los Cabos, de tal manera que se dé cumplimiento a las funciones establecidas en las distintas Leyes a las que está sujeto el Municipio.

3.- AUTORIZACIÓN E HISTORIA

El 10 de Abril de 1980 en La Paz BCS 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: 2019
- 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 y pago 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 (Factura).

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 facturas).

- **Plan de implementación:**

Durante el Ejercicio Fiscal 2012: Atendiendo 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 a partir del mes de octubre con el sistema implementado por Egob SIAC.

Ejercicio Fiscal 2018: 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 de 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.
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 para que el sistema SIAC arroje 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. Al mismo tiempo se llevó a cabo acuerdo por parte del H. Cabildo donde se aprobaron dichas normas.

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 de acuerdo a los lineamientos establecidos en las reglas para el 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 realizó el inventario físico del activo más no la depuración patrimonial financiera y la cancelación o baja de activos inservibles, derivado que aún no se cuenta con la aprobación del H. Cabildo de Los Cabos, para su registro correspondiente. Dicho trámite es llevado a cabo por la Oficialía Mayor y la Sindicatura Municipal.

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 DOF.

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 31 de diciembre del 2013 se realizó el inventario físico de los Bienes Muebles, sin embargo, no se realizó 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 Banorte S.A.

10.- REPORTE DE RECAUDACIÓN.

- a. Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales y federales.

- b. Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo. El reporte siguiente muestra los ingresos recaudados durante el mes de enero de 2019, mostrando un avance recaudatorio general del **15 %**.



H. XIII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S.
TESORERÍA MUNICIPAL
ESTADO ANÁLITICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES
AL 31 DE ENERO DE 2019

Fecha y Hora de Impresión: 26/07/2019 09:00 a.m.

FUENTE DEL INGRESO	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN
IMPUESTOS	820,110,019	820,110,019	290,698,558	290,698,558	35%
1.1.1 Impuesto por Diversiones y Espectáculos Públicos	8,510,787	8,510,787	322,836	322,836	4%
1.2.1 Impuesto Predial	289,536,583	289,536,583	259,558,472	259,558,472	90%
1.3.1 Impuesto sobre Adquisición de Inmuebles	467,045,820	467,045,820	24,982,998	24,982,998	5%
1.7.0 Accesoños	18,931,296	18,931,296	3,880,027	3,880,027	20%
1.8.1 Impuesto Adicional	36,085,533	36,085,533	1,954,225	1,954,225	5%
DERECHOS	168,801,944	168,801,944	10,961,676	10,961,676	6%
4.1.1 Por Servicios Funerarios y de Panteones	1	1	2,048	2,048	0%
4.1.2 Por la ocupación de la vía pública y de otros bienes de uso común	6,647,583	6,647,583	689,456	689,456	10%
4.3.2 Por Servicios del Rastro Municipal	479,144	479,144	52,420	52,420	11%
4.3.3 Por alineam., medición de predios y exp. de números dom. oficiales	383,287	383,287	27,861	27,861	7%
4.3.4 Por Servicios de Seguridad y Tránsito	6,812,124	6,812,124	75,573	75,573	1%
4.3.6 Por serv. de aseo, limp., recolec., traslado, trat. y disp. final de basura	2,433,234	2,433,234	251,559	251,559	10%
4.4.1 Por servicios de inspección municipal	6,097,741	6,097,741	420,094	420,094	7%
4.4.2 Por expedición, revalidaciones, refrendos y modificaciones a las licencias, de giros c	34,276,126	34,276,126	4,104,910	4,104,910	12%
4.4.3 Por la recepción y estudio de la solicitud de registro, licencias, y permisos de giros c	3,509,548	3,509,548	349,611	349,611	10%
4.4.8 Por Servicios Catastrales	4,748,167	4,748,167	398,699	398,699	8%
4.4.9 Por serv., aut. y licencias p/ constr. y regulación de act. de protec. medio amb.	97,577,247	97,577,247	4,106,189	4,106,189	4%
4.4.11 Por la legalización de firmas, exp. de certif., constancias y copias cert.	1,331,318	1,331,318	119,241	119,241	9%
4.4.13 Por la ocupación de locales, almacenes y el uso de cuartos fríos de mercados municipales	397,088	397,088	26,610	26,610	7%
4.5.0 Accesorios	4,109,336	4,109,336	337,397	337,397	8%
PRODUCTOS	16,681,942	16,681,942	636,171	636,171	4%
5.1.5 Por productos diversos	9,120,285	9,120,285	39,857	39,857	0%
5.1.6 Productos Financieros	7,561,657	7,561,657	-	-	0%
5.2.3 Por la venta de solares propiedad del ayuntamiento	-	-	596,314	596,314	0%
APROVECHAMIENTOS	47,204,095	47,204,095	1,314,911	1,314,911	3%
6.1.2 Multas	16,972,590	16,972,590	429,970	429,970	3%
6.9.0 Aprovechamientos no comprendidos en las fracciones de la Ley de Ingresos causad	21,609,262	21,609,262	884,941	884,941	4%
6.9.1 Aprovechamientos Patrimoniales	8,622,243	8,622,243	-	-	0%
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	535,733,610	535,733,610	-	-	0%
7.1.1 Por el servicio de agua potable, alcantarillado, drenaje, tratamiento, disposición de aguas residuales y demás cuotas y tarifas autorizadas	535,733,610	535,733,610	-	-	0%
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	978,753,938	978,753,938	77,357,374	77,357,374	8%
8.1.1 Participaciones Federales	405,265,705	405,265,705	42,844,621	42,844,621	11%
8.1.2 Participaciones Estatales	240,619,525	240,619,525	15,802,493	15,802,493	7%
8.2.1 Fondo de Aportaciones p/ la Infraestructura Social Municipal	108,592,690	108,592,690	-	-	0%
8.2.2 Fondo de Fortalecimiento para los Municipios	204,445,152	204,445,152	18,710,260	18,710,260	9%
8.3.1 Hábitat	5,737,576	5,737,576	-	-	0%
8.3.10 Convenio FORTASEG 2019	14,093,290	14,093,290	-	-	0%
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL	113,028,303	113,028,303	16,315,626	16,315,626	14%
1.4.1 Uso y Goce de la Zona Federal Marítimo Terrestre	113,028,303	113,028,303	16,315,626	16,315,626	14%
RECURSOS EN CUENTAS BANCARIAS	33,229,344	33,229,344	3,521,546	3,521,546	11%
11.3 Otros Ingresos y Beneficios Varios	33,229,344	33,229,344	3,521,546	3,521,546	11%
TOTALES	2,713,543,198	2,713,543,198	400,805,854	400,805,854	15%



H. XIII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S.
TESORERÍA MUNICIPAL
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES POR FUENTE DE CONTRIBUCION
AL 31 DE ENERO DE 2019

Fecha y Hora de Impresión: 26/07/2019 09:00 a.m.

TRIBUTARIOS	ESTIMACIÓN	MODIFICACIÓN	DEVENGADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN
Impuestos sobre los ingresos	8,510,787	8,510,787	322,836	322,836	4%
Impuestos sobre el patrimonio	289,536,583	289,536,583	259,558,472	259,558,472	90%
Accesorios	18,931,296	18,931,296	3,880,027	3,880,027	20%
Otros Impuestos	36,085,533	36,085,533	1,954,225	1,954,225	5%
SUMA DE TRIBUTARIOS	353,064,199	353,064,199	265,715,560	265,715,560	75%

NO TRIBUTARIOS	ESTIMACIÓN	MODIFICACIÓN	DEVENGADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN
Derechos	168,801,944	168,801,944	10,961,676	10,961,676	6%
Productos	16,681,942	16,681,942	636,171	636,171	4%
Aprovechamientos	47,204,095	47,204,095	1,314,911	1,314,911	3%
SUMA DE NO TRIBUTARIOS	232,687,982	232,687,982	12,912,758	12,912,758	6%

TOTALES DE INGRESOS PROPIOS	585,752,180	585,752,180	278,628,318	278,628,318	48%
------------------------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	------------

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



H. XIII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S.
TESORERÍA MUNICIPAL
ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA
AL 31 DE ENERO DE 2019

Fecha y Hora de Impresión: 03/05/2019 12:00 p.m.

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAIS ACREEDOR	SALDOS AL MOMENTO "N-1 DEL PERIODO"	MOVIMIENTOS				SALDOS AL 31 DE ENERO 2019	
				OPERACIONES DE ENDEUDAMIENTO DEL PERIODO			DEPURACIÓN O CONCILIACIÓN		VARIACIÓN DEL ENDEUDAMIENTO DEL PERIODO
				AMORTIZACIÓN BRUTA	COLOCACIÓN BRUTA	ENDEUDAMIENTO NETO DEL PERIODO			
DEUDA PÚBLICA									
<u>CORTO PLAZO:</u>									
DEUDA PÚBLICA INTERNA									
INSTITUCIONES DE CRÉDITO:			-	489,829	35,327,569	34,837,740		34,837,740	
EMPRÉSTITO REFINANCIAMIENTO	PESOS	BANORTE	-	489,829	35,327,569	34,837,740		34,837,740	
TÍTULOS Y VALORES:									
ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS:									
<u>LARGO PLAZO:</u>			351,700,020	35,327,569	-	35,327,569		316,372,451	
DEUDA PÚBLICA INTERNA									
INSTITUCIONES DE CRÉDITO:	PESOS	BANORTE	351,700,020	35,327,569	-	35,327,569		316,372,451	
TÍTULOS Y VALORES:									
ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS:									
OTROS PASIVOS			795,970,131	224,510,557	145,938,013	-	78,572,544	717,397,587	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR			246,644,803	58,118,772	34,008,427	-	24,110,345	222,534,458	
PROVEEDORES			211,865,691	72,000,391	18,693,565	-	53,306,826	158,558,865	
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS			33,610,329	1,322,811	-	-	1,322,811	32,287,519	
DEPOSITOS EN GARANTÍA			10,643,202	906,338	192,777	-	803,561	9,839,641	
INGRESOS POR CLASIFICAR			174,850,186	5,054,577	22,361,557	-	17,306,981	192,157,166	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			80,684,835	14,343,949	13,064,881	-	1,279,068	79,405,767	
SECRETARÍA DE FINANZAS DEL EDO. DE BCS			-	1,339,500	1,339,500	-	-	-	
OOMSAPASLC			15,933,707	-	-	-	-	15,933,707	
SERVICIOS PERSONALES			19,244,158	62,231,983	48,915,069	-	13,316,914	5,927,244	
OTROS PASIVOS CIRCULANTES			2,493,219	9,102,237	7,362,237	-	1,740,000	753,219	
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS			1,147,670,151	260,327,955	181,265,582	-	79,062,373	1,068,607,778	

12.- CALIFICACIONES OTORGADAS.

El Municipio ha solicitado la calificación de sus finanzas públicas con las empresas **Standar and Poors** y **Fitch Rainting**, las cuales fueron analizadas y revisadas durante los meses de mayo 2018 por Fitch Rainting y en abril 2018 por Estándar and Poors.

Actualmente se cuenta con dos calificaciones crediticias, mismas que fueron **ratificadas durante los meses de abril y mayo 2018**, las cuales son las siguientes:

1. **'mxA-'** con **perspectiva crediticia de estable**, otorgada por la calificadora Stándar and Poors.
2. **'A-(mex)'** con **perspectiva crediticia estable**, otorgada por la calificadora FitchRainting.
3. **'AA(mex)vra'** otorgada para el refinanciamiento contratado, otorgada por la calificadora Fitch Rainting.

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, 2015 y 2016, actividad que nos permitirá tener un enorme ahorro en tiempo, espacio y horas hombre de trabajo. Y un ahorro sustancial, en el consumo de materiales de oficina.

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 de enero de 2019, Municipio de Los Cabos, B.C.S. y Reportes Presupuestales del Sistema Integral de Armonización Contable.

b) **Dirección de internet:** www.loscabos.gob.mx

c) **DATOS:**

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.,

Teléfono: 624-14-6-76-00

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.

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, DIF Municipal, y Delegaciones).



H. XIII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S
TESORERÍA MUNICIPAL
ESTADO PRESUPUESTAL DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA
AL 31 DE ENERO DE 2019

Fecha y Hora de Impresión: 26/07/2019 09:00 a.m.

UNIDAD ADMINISTRATIVA	PRESUPUESTO AUTORIZADO	EJERCIDO	VARIACIÓN RESPECTO AL PRESUPUESTO AUTORIZADO		REPRESENTATIVO
			IMPORTE	%	
01.01 PRESIDENCIA MUNICIPAL	13,025,241	1,799,502	11,225,739	86%	14%
01.02 H. CABILDO	1,994,399	1,990,885	3,514	0%	100%
01.03 SINDICATURA MUNICIPAL	419,048	515,600 -	96,553	-23%	123%
01.04 SECRETARIA GENERAL	3,842,135	2,920,841	921,295	24%	76%
01.05 TESORERIA GENERAL MUNICIPAL	13,981,508	11,263,753	2,717,755	19%	81%
01.06 CONTRALORIA MUNICIPAL	950,728	609,476	341,252	36%	64%
01.07 OFICIALIA MAYOR MUNICIPAL	12,486,271	7,754,814	4,731,458	38%	62%
01.08 DIRECCIÓN GENERAL DE ECOLOGÍA Y MEDIO AMBIENTE	1,049,795	657,456	392,340	37%	63%
01.09 DIRECCIÓN GENERAL MUNICIPAL DE DESARROLLO SOCIAL	4,245,733	2,484,705	1,761,028	41%	59%
01.10 DIR. GRAL. DE FOMENTO ECONOMICO Y TURISMO	1,675,080	780,777	894,302	53%	47%
01.11 DIR. GRAL. MUNICIPAL DE PLAN. Y DESARROLLO URBANO	750,668	700,086	50,582	7%	93%
01.12 DIR. GRAL. MUNICIPAL DE OBRAS, ASENT. HUM. Y VIVIENDA	2,131,052	1,022,961	1,108,091	52%	48%
01.13 DIRECCIÓN GENERAL MUNICIPAL DE SERVICIOS PUBLICOS	8,833,930	9,847,409 -	1,013,479	-11%	111%
01.14 DIR. GRAL. DE SEG. PÚBLICA, POLICIA PREV. Y TRÁNSITO	15,624,249	16,500,980 -	876,731	-6%	106%
01.15 DIF MUNICIPAL	6,103,726	5,636,953	466,772	8%	92%
01.16 DELEGACIÓN MUNICIPAL CABO SAN LUCAS	13,169,625	13,245,842 -	76,217	-1%	101%
01.17 DELEGACIÓN MUNICIPAL DE MIRAFLORES	3,332,130	3,420,304 -	88,175	-3%	103%
01.18 DELEGACIÓN MUNICIPAL DE SANTIAGO	3,325,703	3,319,682	6,021	0%	100%
01.19 DELEGACIÓN MUNICIPAL LA RIBERA	2,097,023	1,990,887	106,136	5%	95%
01.20 INSTITUTO MUNICIPAL DE LA MUJER	894,311	688,321	205,990	23%	77%
01.21 INSTITUTO MUNICIPAL DE JUVENTUD	633,020	718,717 -	85,697	-14%	114%
01.22 INSTITUTO MUNICIPAL DE DISCAPACIDAD	170,816	216,545 -	45,729	-27%	127%
01.23 INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACION	1,230,567	1,230,567	-	0%	100%
01.24 INSTITUTO MUNICIPAL DE LA CULTURA Y LAS ARTES	1,321,585	1,692,936 -	371,351	-28%	128%
01.25 INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE	3,146,625	5,593,952 -	2,447,327	-78%	178%
TOTAL	116,434,969	96,603,952	19,831,017	17%	83%

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. XIII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S.
TESORERÍA MUNICIPAL
CLASIFICACIÓN ECONOMICA Y POR OBJETO DEL GASTO
DEL 01 AL 31 DE ENERO DE 2019

Fecha y Hora de Impresión: 26/07/2019 09:00 a.m.

CONCEPTO	PRESUPUESTO AUTORIZADO		PRESUPUESTO EJERCIDO	VARIACIÓN RESPECTO AL PRESUPUESTO DEL:			
	DEL EJERCICIO	DEL PERIODO		EJERCICIO	%	PERIODO	%
GASTO CORRIENTE	1,606,104,539	104,558,191	92,939,432	1,513,165,107	0.94 -	11,618,759 -	0.11
SERVICIOS PERSONALES	812,594,620	64,894,648	66,259,001	746,335,619	0.92	1,364,353	0.02
MATERIALES Y SUMINISTROS	223,590,667	14,629,212	8,588,981	215,001,686	0.96 -	6,040,231 -	0.41
SERVICIOS GENERALES	306,704,363	14,645,441	9,424,468	297,279,894	0.97 -	5,220,973 -	0.36
TRANSF., ASIGNAC., SUBS., Y OTRAS AYUDAS	263,214,889	10,388,891	8,666,982	254,547,907	0.97 -	1,721,909 -	0.17
GASTOS DE CAPITAL	426,033,055	1	1,999	426,031,056	1.00 -	1	-
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	63,351,628	-	1,999	63,349,629	1.00	-	-
INVERSIÓN PÚBLICA	362,681,427	1	-	362,681,427	1.00 -	1	-
AMORTIZACIÓN DE DEUDA Y PAGO DE PASIVOS	145,671,993	11,891,110	3,662,521	142,009,472	0.97 -	8,228,589 -	0.69
INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	107,400,000	8,533,333	-	107,400,000	- -	8,533,333	-
DEUDA PÚBLICA	38,271,993	3,357,777	3,662,521	34,609,472	0.90	304,744	0.09
TOTAL	2,177,809,587	116,449,302	96,603,952	2,081,205,634	96% -	19,847,349	-17%

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. XIII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S
TESORERÍA MUNICIPAL
ESTADO DE CLASIFICACIÓN FUNCIONAL- PROGRAMÁTICA
AL 31 DE ENERO DE 2019

Fecha y Hora de Impresión: 26/07/2019 09:00 a.m.

NIVEL	CONCEPTO	DEL PERIODO		ACUMULADO	
		PARCIAL	IMPORTE	PARCIAL	IMPORTE
1	GOBIERNO		71,797,270		71,797,270
1.1	LEGISLACIÓN	17,629,638		17,629,638	
1.2	JUSTICIA	894,311		894,311	
1.3	COORDINACIÓN DE LA POLITICA DE GOBIERNO	24,674,483		24,674,483	
1.5	ASUNTOS FINANCIEROS Y HACENDARIOS	7,889,094		7,889,094	
1.7	ASUNTOS DE ORDEN PÚBLICO Y DE SEGURIDAD	16,299,152		16,299,152	
1.8	INVESTIGACIÓN FUNDAMENTAL (BASICA)	4,410,592		4,410,592	
2	DESARROLLO SOCIAL		42,048,401		42,048,401
2.1	PROTECCIÓN AMBIENTAL	23,388,664		23,388,664	
2.2	VIVIENDA Y SERVICIOS A LA COMUNIDAD	3,272,631		3,272,631	
2.3	SALUD	682,744		682,744	
2.4	RECREACIÓN, CULTURA Y OTRAS MANIFESTACIONES SOCIALES	4,468,211		4,468,211	
2.5	EDUCACIÓN	2,395,241		2,395,241	
2.6	PROTECCIÓN SOCIAL	6,103,726		6,103,726	
2.7	OTROS ASUNTOS SOCIALES	1,737,185		1,737,185	
3	DESARROLLO ECONOMICO		2,589,298		2,589,298
3.1	ASUNTOS ECONOMICOS, COMERCIALES Y LABORALES EN GENERAL	761,915		761,915	
3.2	AGROPECUARIA, SILVICULTURA, PESCA Y CAZA	658,527		658,527	
3.5	TRANSPORTE	202,912		202,912	
3.7	TURISMO	268,983		268,983	
3.8	INVESTIGACIÓN Y ASUNTOS RELACIONADOS CON ASUNTOS ECONOMICOS	320,870		320,870	
3.9	OTRAS INDUSTRIAS Y OTROS ASUNTOS ECONÓMICOS	376,092		376,092	
	TOTALES		116,434,969		116,434,969

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 PMD y en el Programa de trabajo de la Tesorería Municipal.

Las políticas más sobresalientes son las siguientes:

Programa Descuentos Predial: Como cada año y este no ha sido la excepción, se llevó a cabo el programa de descuento en la base del predial. Cabe mencionar que dichos descuentos fueron aprobados por el H. Cabildo, lo cual, durante el mes de Enero, Febrero y Marzo 2019 correspondió otorgar descuentos.

Red Bancaria

- Para 2019 la política de recaudación puso énfasis en asegurar y aumentar el flujo de recursos propios, priorizando el uso de la red bancaria siguiendo con el sistema de recaudación electrónica vía Internet, lo que permitió agilizar la captación de las participaciones e Impuestos y Derechos.

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.

Convenios con empresas

- Se tiene convenio con las tiendas de autoservicios Oxxo, donde los contribuyentes pueden acudir a realizar el pago del Impuesto Predial.

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 aperturaron 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 la actualidad, derivado de las Reformas Hacendarias se sostuvieron reuniones con el SAT donde capacitaron al personal de Ingresos de tal manera que puedan también brindar la asesoría y orientación a los contribuyentes, poniendo a su alcance la información, folletos, etc., que se requiere para la atención a consultas y a la asistencia fiscal.

- 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 enero de 2019 alcanzó la cifra de **400 millones 805 mil 854 pesos**.

Los Ingresos Propios derivados de Impuestos, Derechos, Productos y Aprovechamientos representaron un importe de **303 millones 611 mil 308 pesos**.



H. XIII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S

TESORERÍA MUNICIPAL
ESTADO ANÁLITICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES
DEL 01 AL 31 DE ENERO DE 2019

Fecha y Hora de Impresión: 26/07/2019 09:00 a.m.

CONCEPTO	RECAUDACIÓN		VARIACIÓN RESPECTO A LA RECAUDACIÓN ESTIMADA		% REPRESENTATIVO
	ESTIMADO	OBTENIDO	IMPORTE	%	
INGRESOS PROPIOS	722,064,718	303,611,308	117,280,200	16%	42%
IMPUESTOS	166,747,457	290,698,558	123,951,101	74%	174%
DERECHOS	9,679,129	10,935,058	1,255,929	13%	113%
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	1,158,021	662,781	-495,240	-43%	57%
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	8,746,501	1,314,911	-7,431,590	-85%	15%
INGRESOS POR VENTAS DE BIENES Y PRESTACION DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	535,733,610	-	-535,733,610	-100%	0%
INGRESOS POR PARTICIPACIONES FEDERALES	32,941,378	42,844,621	9,903,243	30%	130%
FONDO GENERAL	25,498,909	31,349,184	5,850,275	23%	123%
FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL	4,884,162	5,382,933	498,771	10%	110%
TENENCIA	9,490	7,955	-1,535	-16%	84%
FONDO DE FISCALIZACIÓN	1,554,109	3,075,343	1,521,234	98%	198%
IMPUESTOS ESPECIALES	783,273	905,275	122,002	16%	116%
IMPUESTOS SOBRE AUTOMOVILES NUEVOS	206,855	30,186	-176,669	-85%	15%
IMPUESTO A LA GASOLINA Y EL DIESEL	4,581	2,093,745	2,089,164	45605%	45705%
INGRESOS POR PARTICIPACIONES ESTATALES	22,613,815	15,802,493	-6,811,322	-30%	70%
IMPUESTO 2.5% SOBRE NOMINAS	2,625,203	-	-2,625,203	-100%	0%
IMPUESTO SOBRE ENAJENACIÓN DE BIENES MUEBLES	118,783	-	-118,783	-100%	0%
IMPUESTO ESTATAL VEHICULAR	19,521	-	-19,521	0%	0%
CONTROL VEHICULAR	7,269,754	7,351,241	81,487	1%	101%
REGISTRO CIVIL	638,273	430,234	-208,039	-33%	67%
REGISTRO PUBLICO DE LA PROPIEDAD Y EL COMERCIO	11,942,282	8,021,018	-3,921,264	-33%	67%
APORTACIONES FEDERALES RAMO 33	27,896,365	18,710,260	-9,186,105	-33%	67%
FAIS	10,859,269	-	-10,859,269	-100%	0%
FORTAMUN	17,037,096	18,710,260	1,673,164	10%	110%
INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL	7,561,151	16,315,626	8,754,475	116%	216%
USO Y GOCE DE LA ZONA FEDERAL MARITIMO TERRESTRE	7,561,151	16,315,626	8,754,475	116%	216%
OTROS INGRESOS	-	514,889	514,889	0%	0%
INGRESOS FINANCIEROS	-	514,889	514,889	0%	0%
RECURSOS EN CUENTAS BANCARIAS	-	3,006,657	3,006,657	0%	0%
OTROS INGRESOS VARIOS (RETORNO ISR)	-	3,006,657	3,006,657	0%	0%
TOTAL	813,077,428	400,805,854	122,947,147	15%	49%

Así también los percibidos de la Federación a través de la Secretaría de Finanzas del Estado, por concepto de Ingresos por **Participaciones Federales, Estatales, Fondo de Aportaciones Federales Ramo 33 (FAIS-FORTAMUN) e Ingresos Extraordinarios**; las cuales ascendieron a la cantidad de **97 millones 194 mil 546 pesos**.

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 75%, respecto al monto que se tenía estimado de Ingresos.

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.

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



H. XIII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S.
TESORERÍA MUNICIPAL
ESTADO ANÁLITICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES POR FUENTE DE CONTRIBUCION
AL 31 DE ENERO DE 2019

Fecha y Hora de Impresión: 26/07/2019 09:00 a.m.

TRIBUTARIOS	ESTIMACIÓN	MODIFICACIÓN	DEVENGADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN
Impuestos sobre los ingresos	8,510,787	8,510,787	322,836	322,836	4%
Impuestos sobre el patrimonio	289,536,583	289,536,583	259,558,472	259,558,472	90%
Accesorios	18,931,296	18,931,296	3,880,027	3,880,027	20%
Otros Impuestos	36,085,533	36,085,533	1,954,225	1,954,225	5%
SUMA DE TRIBUTARIOS	353,064,199	353,064,199	265,715,560	265,715,560	75%
NO TRIBUTARIOS					
Derechos	168,801,944	168,801,944	10,961,676	10,961,676	6%
Productos	16,681,942	16,681,942	636,171	636,171	4%
Aprovechamientos	47,204,095	47,204,095	1,314,911	1,314,911	3%
SUMA DE NO TRIBUTARIOS	232,687,982	232,687,982	12,912,758	12,912,758	6%
TOTALES DE INGRESOS PROPIOS	585,752,180	585,752,180	278,628,318	278,628,318	48%

3.4 INGRESOS POR PARTICIPACIONES FEDERALES Y ESTATALES

En el mes de enero de 2019, se recibieron ingresos de **58 millones 647 mil 114 pesos**, detallándose de la siguiente manera:



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

H. XIII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S

TESORERÍA MUNICIPAL
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES
DEL 01 AL 31 DE ENERO DE 2019

Fecha y Hora de Impresión: 26/07/2019 09:00 a.m.

CONCEPTO	RECAUDACIÓN		VARIACIÓN RESPECTO A LA RECAUDACIÓN ESTIMADA		% REPRESENTATIVO
	ESTIMADO	OBTENIDO	IMPORTE	%	
INGRESOS POR PARTICIPACIONES FEDERALES	32,941,378	42,844,621	9,903,243	30%	130%
FONDO GENERAL	25,498,909	31,349,184	5,850,275	23%	123%
FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL	4,884,162	5,382,933	498,771	10%	110%
TENENCIA	9,490	7,955	1,535	-16%	84%
FONDO DE FISCALIZACIÓN	1,554,109	3,075,343	1,521,234	98%	198%
IMPUESTOS ESPECIALES	783,273	905,275	122,002	16%	116%
IMPUESTOS SOBRE AUTOMOVILES NUEVOS	206,855	30,186	176,669	-85%	15%
IMPUESTO A LA GASOLINA Y EL DIESEL	4,581	2,093,745	2,089,164	45605%	45705%
INGRESOS POR PARTICIPACIONES ESTATALES	22,613,815	15,802,493	6,811,322	-30%	70%
IMPUESTO 2.5% SOBRE NOMINAS	2,625,203	-	2,625,203	-100%	0%
IMPUESTO SOBRE ENAJENACIÓN DE BIENES MUEBLES	118,783	-	118,783	-100%	0%
IMPUESTO ESTATAL VEHICULAR	19,521	-	19,521	0%	0%
CONTROL VEHICULAR	7,269,754	7,351,241	81,487	1%	101%
REGISTRO CIVIL	638,273	430,234	208,039	-33%	67%
REGISTRO PUBLICO DE LA PROPIEDAD Y EL COMERCIO	11,942,282	8,021,018	3,921,264	-33%	67%

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 enero de 2019 estos ascendieron a **18 millones 710 mil 260 pesos**.



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

H. XIII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S

TESORERÍA MUNICIPAL
ESTADO ANÁLITICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES
DEL 01 AL 31 DE ENERO DE 2019

Fecha y Hora de Impresión: 26/07/2019 09:00 a.m.

CONCEPTO	RECAUDACIÓN		VARIACIÓN RESPECTO A LA RECAUDACIÓN ESTIMADA		% REPRESENTATIVO
	ESTIMADO	OBTENIDO	IMPORTE	%	
APORTACIONES FEDERALES RAMO 33	27,896,365	18,710,260	- 9,186,105	-33%	67%
FAIS	10,859,269	-	- 10,859,269	-100%	0%
FORTAMUN	17,037,096	18,710,260	1,673,164	10%	110%

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, ascendió a **96 millones 603 mil 952 pesos**, presentándose de la siguiente manera:

H. XIII 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 ENERO DE 2019

Fecha y Hora de Impresión: 26/01/2019 09:00 a.m.

CAPITULO	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	PRESUPUESTO VIGENTE	COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DISPONIBLE PARA COMPROMETER	DEVENGADO	COMPROMETIDO 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-(9-10)
1000	SERVICIOS PERSONALES	64,894,648	-	64,894,648	66,963,837	1,969,189	66,630,693	233,144	1,736,045	66,259,001	66,207,924	422,768
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	14,629,212	11,333	14,617,879	9,668,293	4,949,586	8,588,961	1,079,311	6,028,897	8,588,961	8,588,961	-
3000	SERVICIOS GENERALES	14,646,441	2,000	14,642,441	9,716,772	4,925,669	9,556,824	159,948	5,085,617	9,424,468	9,437,178	119,646
4000	TRANSF. ASIGNAC. SUBS. Y OTRAS AYUDAS	10,388,891	-	10,388,891	13,540,652	3,151,762	13,333,082	207,570	2,944,192	8,666,982	8,684,982	4,648,100
5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	-	-	-	37,553	37,553	1,999	35,554	1,999	1,999	1,999	-
6000	INVERSIÓN PÚBLICA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7000	INV. FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	8,533,333	-	8,533,333	-	8,533,333	-	-	8,533,333	-	-	-
8000	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9000	DEUDA PÚBLICA	3,397,777	-	3,397,777	3,662,521	304,744	3,662,521	-	304,744	3,662,521	3,662,521	-
TOTAL		116,449,302	-	116,434,068	103,489,628	12,945,340	101,774,101	1,715,527	14,660,867	96,603,952	96,583,586	5,190,515

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 **66 millones 259 mil 001 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 **8 millones 588 mil 981 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 **9 millones 424 mil 468 pesos**.

Deuda Pública

En este capítulo se realizaron afectaciones por la cantidad de **3 millones 662 mil 521 pesos** durante el periodo.