

INTRODUCCIÓN

El presente documento tiene el objetivo primordial de informar sobre el resultado que se deriva de la presentación de la **Cuenta Pública abril 2018**. 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. XII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S
TESORERÍA MUNICIPAL

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 30 DE ABRIL DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 06/08/2018 04:45:00 p.m.

1	ACTIVO	2018	2017	2	PASIVO	2018	2017
1.1	ACTIVO CIRCULANTE			2.1	PASIVO CIRCULANTE		
1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	250,925,405	292,354,033	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	497,287,759	431,356,607
1.1.1.1	EFFECTIVO	17,493,347	30,436,528	2.1.1.1	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	5,308,595	2,792,551
1.1.1.2	BANCOS/TESORERIA	232,404,897	260,962,457	2.1.1.2	PROVEEDORES	113,494,992	51,819,588
1.1.1.6	DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O	791,193	719,081	2.1.1.3	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS	30,148,934	24,100,671
1.1.1.9	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	235,968	235,968	2.1.1.4	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO	5,782,509	5,782,509
1.1.2	DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	273,343,182	336,743,436	2.1.1.7	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	265,454,175	277,846,372
1.1.2.1	INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	3,356,779	124,379,749	2.1.1.9	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	77,098,555	69,014,917
1.1.2.2	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	4,404,970	7,240,616	2.1.3	PORCIÓN A C.P. DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	3,694,133	3,152,505
1.1.2.3	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	197,980,459	186,726,748	2.1.3.1	PORCIÓN A C.P. DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	3,694,133	3,152,505
1.1.2.9	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A C.P.	67,600,974	18,396,323	2.1.6	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS	12,920,710	13,862,104
1.1.3	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	60,543,029	82,112,830	2.1.6.1	DEPOSITOS EN GARANTIA	12,920,710	13,862,104
1.1.3.1	ANT. A PROV. POR ADQ. DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERV. A C.P.	23,856,485	24,748,168	2.1.9	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	162,018,887	96,755,049
1.1.3.2	ANT. A PROV. POR ADQ. DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A C.P.	3,873,029	3,873,029	2.1.9.1	INGRESOS POR CLASIFICAR	161,433,356	96,337,788
1.1.3.4	ANT. A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A C.P.	32,813,515	53,491,634	2.1.9.9	OTROS PASIVOS CIRCULANTES	585,531	417,261
1.1.5	ALMACÉN	18,434,587	9,163,714				
1.1.5.1	ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	18,434,587	9,163,714				
1.1.9	OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	7,339,860	31,763,743				
1.1.9.1	VALORES EN GARANTIA	7,339,860	31,763,743				
	SUMA DE ACTIVO CIRCULANTE	610,586,063	752,137,756		SUMA DE PASIVO CIRCULANTE	675,921,489	545,126,265
1.2	ACTIVO NO CIRCULANTE			2.2	PASIVO NO CIRCULANTE		
1.2.1	INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	12,243,476	10,047,908	2.2.3	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	322,700,020	328,099,853
1.2.1.3	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	12,243,476	10,047,908	2.2.3.3	PRÉSTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA	322,700,020	328,099,853
1.2.2	DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A L.P.	112,195,920	100,646,808				
1.2.2.2	DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	111,195,920	99,646,808				
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	1,693,030,745	1,358,647,609		TOTAL DE PASIVO	998,621,509	873,226,118
1.2.3.1	TERRENOS	811,651,429	771,806,040				
1.2.3.2	VIVIENDAS	11,943,745	20,015,507				
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	652,582,261	350,660,733				
1.2.3.6	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	177,120,539	176,432,558				
1.2.3.9	OTROS BIENES INMUEBLES	6,740,760	6,740,760	3	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
1.2.4	BIENES MUEBLES	795,128,049	681,683,088				
1.2.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	153,190,097	139,821,361				
1.2.4.2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	6,645,918	2,383,239	3.1	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	1,314,856,030	1,266,738,223
1.2.4.3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	133,278	133,278	3.1.1	APORTACIONES	1,081,476,111	1,129,218,166
1.2.4.4	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	298,190,047	270,774,268	3.1.3	DONACIONES DE CAPITAL	233,379,919	137,520,057
1.2.4.5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	59,764,682	23,751,038	3.2	PATRIMONIO GENERADO	940,573,150	794,160,214
1.2.4.6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	273,749,068	240,655,684	3.2.1	RESULTADOS DEL EJERCICIO	350,536,484	438,460,939
1.2.4.7	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	650,380	650,380	3.2.2	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	620,694,103	355,310,729
1.2.4.8	ACTIVOS BIOLÓGICOS	2,804,580	3,513,841	3.2.7	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS	30,657,437	388,546
1.2.5	ACTIVOS INTANGIBLES	30,866,435	30,961,387				
1.2.5.1	SOFTWARE	30,742,748	30,742,748				
1.2.5.2	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	-	94,952				
1.2.5.4	LICENCIAS	123,688	123,688				
	SUMA DE ACTIVO NO CIRCULANTE	2,643,464,625	2,181,986,799		SUMA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	2,255,429,180	2,060,898,437
	TOTAL DE ACTIVOS	3,254,050,688	2,934,124,555		TOTAL PASIVOS Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	3,254,050,688	2,934,124,555

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. XII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S
TESORERÍA MUNICIPAL
ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 06/08/2018 04:45:00 p.m.

INGRESOS	2018		2017	
	DEL PERIODO	ACUMULADO	DEL PERIODO	ACUMULADO
4.1 INGRESOS DE GESTIÓN	72,589,461	538,508,588	78,991,580	543,895,890
4.1.1 IMPUESTOS	43,294,826	441,403,145	55,334,362	442,666,737
4.1.4 DERECHOS	22,809,118	62,714,666	19,288,085	51,394,599
4.1.5 PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	1,451,500	1,521,240	964,591	12,148,350
4.1.6 APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	5,034,017	32,869,537	3,404,542	37,686,203
4.2 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	130,886,911	326,556,013	82,730,365	305,609,236
4.2.1.1.1 PARTICIPACIONES FEDERALES	36,046,278	141,595,458	32,016,759	128,444,988
FONDO GENERAL	26,178,959	103,737,454	23,776,165	95,475,264
FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL	5,070,375	20,354,447	4,825,694	19,118,599
TENENCIA	15,633	61,370	70,221	202,019
FONDO DE FISCALIZACIÓN	2,516,552	5,277,363	1,316,227	3,538,088
IMPUESTOS ESPECIALES	655,429	3,486,368	582,369	2,817,511
IMPUESTOS SOBRE AUTOMOVILES NUEVOS	90,190	536,895	111,119	545,726
IMPUESTO A LA GASOLINA Y EL DIESEL	1,519,140	8,141,561	1,334,964	6,747,781
4.2.1.1.2 PARTICIPACIONES ESTATALES	26,996,507	68,439,011	21,684,187	60,937,103
CONTROL VEHICULAR	10,335,134	30,599,061	9,525,535	32,684,374
REGISTRO CIVIL	636,815	2,013,122	504,700	1,142,311
REGISTRO PUBLICO DE LA PROPIEDAD Y EL COMERCIO	16,024,558	35,826,828	11,653,952	27,110,418
4.2.1.2 APORTACIONES	57,594,450	106,271,868	19,164,116	76,656,464
FAIS	41,368,644	41,368,644	5,598,511	22,394,044
FORTAMUN	16,225,806	64,903,224	13,565,605	54,262,420
4.2.1.3 CONVENIOS	10,249,676	10,249,676	9,865,303	39,570,681
HÁBITAT	-	-	-	5,709,031
RECURSO FEDERAL EXTRAORDINARIO RAMO 33	-	-	-	23,996,347
CONVENIOS FORTASEG	10,249,676	10,249,676	9,865,303	9,865,303
4.3 OTROS INGRESOS	446,673	1,623,080	883,438	3,087,961
4.3.1 INGRESOS FINANCIEROS	424,188	1,574,948	809,661	2,899,365
4.3.4 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	22,485	48,131	73,777	188,596
TOTAL DE INGRESOS	203,923,046	866,687,680	162,605,382	852,593,086
EGRESOS				
5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	122,037,308	441,784,959	97,631,484	357,222,505
5.1.1 SERVICIOS PERSONALES	67,624,575	252,984,258	53,816,715	217,557,841
5.1.2 MATERIALES Y SUMINISTROS	19,506,663	56,554,979	19,346,260	48,621,252
5.1.3 SERVICIOS GENERALES	34,906,070	132,245,721	24,468,509	91,043,412
5.2 TRANSF., ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	15,804,717	63,249,357	14,373,078	45,816,063
5.2.1 TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	831,108	22,438,504	320,458	7,870,606
5.2.4 AYUDAS SOCIALES	14,973,609	40,810,852	14,052,620	37,945,457
5.4 INT., COM. Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	2,898,621	10,933,494	2,522,444	10,644,540
5.4.1 INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	2,898,621	10,933,494	2,522,444	10,644,540
5.5 OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	9,731	183,388	71	449,038
5.5.9 OTROS GASTOS	9,731	183,388	71	449,038
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	140,750,378	516,151,197	114,527,077	414,132,146
AHORRO (DESAHORRO)	63,172,668	350,536,484	48,078,305	438,460,939

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. XII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S
TESORERÍA MUNICIPAL
ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO
AL 30 DE ABRIL DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 06/08/2018 04:45:00 p.m.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	AJUSTE POR CAMBIO DE VALOR	TOTAL
3	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	1,314,856,030		-	-	1,314,856,030
3.1.1	APORTACIONES	1,081,476,111			-	1,081,476,111
3.1.3	DONACIONES DE CAPITAL	233,379,919		-	-	233,379,919
3	PATRIMONIO GENERADO	590,410,333		350,821,358		590,036,666
3.2.1	RESULTADOS DEL EJERCICIO: AHORRO/(DESAHORRO)		-	350,536,484		350,536,484
3.2.2	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		270,202,015	44,396		270,157,619
3.2.7	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		- 30,328,167	329,270	- -	30,657,437
3	EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DEL PATRIMONIO	-			-	-
	PATRIMONIO AL FINAL DEL EJERCICIO	1,905,266,362		350,821,358		1,904,892,696

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

TESORERÍA MUNICIPAL
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 06/08/2018 04:45:00 p.m.

	ORIGEN	APLICACIÓN
RESULTADO DEL PERIODO	63,172,668	0
ACTIVO		
EFFECTIVO	13,368,018	-
BANCOS/TESORERIA	-	161,936,712
INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	172,345	-
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	-	74,107
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	1,049,683	-
OTROS DERECHOS A RECIBIR EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES	-	1,314,924
ANTICIPO A PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS	-	48,000
ANTICIPOS A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS	966,795	-
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS	-	3,110,501
VALORES EN GARANTIA	97,811,516	-
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	-	660,256
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	-	10,549,557
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	-	181,443
ACTIVOS BIOLÓGICOS	276,000	-
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	252,974	-
CAMBIOS EN ACTIVO	113,897,331	177,875,499
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	288,618	-
PROVEEDORES	-	5,419,632
CONTRATISTAS DE OBRAS PÚBLICAS	7,018,387	-
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES	2,386,202	-
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	1,035,084	-
PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	-	434,913
FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO	-	967,789
INGRESOS POR CLASIFICAR	-	2,731,791
OTROS PASIVOS CIRCULANTES	5,000	-
CAMBIO EN PASIVO	10,733,291	9,554,124
PATRIMONIO CONTRIBUIDO	-	-
PATRIMONIO GENERADO	-	373,666
CAMBIO EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	-	373,666
TOTAL	187,803,289	187,803,289



H. XII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S.
TESORERIA MUNICIPAL
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 06/08/2018 04:45:00 p.m.

ORIGEN DE FONDOS	2018	2017	APLICACIÓN DE FONDOS	2018	2017
INGRESOS DE GESTIÓN	72,589,461	78,991,580	EGRESOS	140,750,378	114,527,078
IMPUESTOS	43,294,826	55,334,362	SERVICIOS PERSONALES	67,624,575	53,816,715
DERECHOS	22,809,118	19,288,085	MATERIALES Y SUMINISTROS	19,506,663	19,346,260
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	1,451,500	964,591	SERVICIOS GENERALES	34,906,070	24,468,509
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	5,034,017	3,404,542	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	15,804,717	14,373,078
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	130,886,911	82,730,365	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	2,898,621	2,522,444
PARTICIPACIONES	63,042,785	53,700,946	OTROS GASTOS	9,731	71
APORTACIONES	57,594,450	19,164,116			
CONVENIOS	10,249,676	9,865,303			
OTROS INGRESOS	446,673	883,438			
INGRESOS FINANCIEROS	424,188	809,661			
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	22,485	73,777			
TOTAL DE FONDOS	203,923,046	162,605,382			
EFECTIVO Y VALORES DE INMEDIATA REALIZACIÓN AL 31 DE MARZO DE 2018	102,356,711	270,736,881	EFECTIVO Y VALORES DE INMEDIATA REALIZACIÓN AL 30 DE ABRIL DE 2018	250,925,405	292,354,033
MOVIMIENTOS CUENTAS ACREEDORAS	76,757,048	64,803,596	MOVIMIENTOS CUENTAS DEUDORAS	- 84,590,525	11,341,134
			PROVEEDORES	75,516,634	79,552,467
			DEUDA PÚBLICA	434,913	371,147
TOTAL	383,036,805	498,145,859	TOTAL	383,036,805	498,145,859

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. XII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S.
TESORERÍA MUNICIPAL
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 06/08/2018 04:45:00 p.m.

CUENTA	DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	SALDOS INICIALES	MOVIMIENTOS DEL PERIODO		SALDOS FINALES	FLUJO DEL PERIODO
			CARGOS	ABONOS		
1	ACTIVO	3,190,072,520	619,088,416	555,110,247	3,254,050,688	63,978,169
1.1	ACTIVO CIRCULANTE	557,470,176	486,406,737	433,290,850	610,586,063	53,115,887
1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	102,356,711	453,343,103	304,774,409	250,925,405	148,568,694
1.1.1.1	EFFECTIVO	30,861,365	3,567,812	16,935,830	17,493,347	- 13,368,018
1.1.1.2	BANCOS/TESORERÍA	70,468,185	449,775,291	287,838,579	232,404,897	161,936,712
1.1.1.6	DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA 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	273,176,179	22,993,103	22,826,100	273,343,182	167,003
1.1.2.1	INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	3,529,124	3,161,186	3,333,531	3,356,779	- 172,345
1.1.2.2	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	4,330,863	308,614	234,507	4,404,970	74,107
1.1.2.3	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	199,030,143	17,776,983	18,826,667	197,980,459	1,049,683
1.1.2.9	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A	66,286,050	1,746,319	431,395	67,600,974	1,314,924
1.1.3	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	61,461,824	48,000	966,795	60,543,029	- 918,795
1.1.3.1	ANT. A PROV. POR ADQ. DE BIENES Y PRESTACIÓN DE	23,808,485	48,000	-	23,856,485	48,000
1.1.3.2	ANT. A PROV. POR ADQ. DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A	3,873,029	-	-	3,873,029	-
1.1.3.4	ANT. A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	33,780,310	-	966,795	32,813,515	- 966,795
1.1.5	ALMACÉN	15,324,087	3,110,501	-	18,434,587	3,110,501
1.1.5.1	ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	15,324,087	3,110,501	-	18,434,587	3,110,501
1.1.9	OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	105,151,376	6,912,031	104,723,546	7,339,860	- 97,811,516
1.1.9.1	VALORES EN GARANTÍA	105,151,376	6,912,031	104,723,546	7,339,860	- 97,811,516
1.2	ACTIVO NO CIRCULANTE	2,632,602,343	132,681,679	121,819,397	2,643,464,625	10,862,282
1.2.1	INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	11,583,220	121,950,679	121,290,423	12,243,476	660,256
1.2.1.3	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	11,583,220	121,950,679	121,290,423	12,243,476	660,256
1.2.2	DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO	112,195,920	-	-	112,195,920	-
1.2.2.2	DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	111,195,920	-	-	111,195,920	-
1.2.2.4	PRÉSTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO	1,000,000	-	-	1,000,000	-
1.2.3	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y	1,682,481,188	10,549,557	-	1,693,030,745	10,549,557
1.2.3.1	TERRENOS	811,651,429	-	-	811,651,429	-
1.2.3.2	VIVIENDAS	11,943,745	-	-	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	642,032,704	10,549,557	-	652,582,261	10,549,557
1.2.3.6	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	177,120,539	-	-	177,120,539	-
1.2.3.9	OTROS BIENES INMUEBLES	6,740,760	-	-	6,740,760	-
1.2.4	BIENES MUEBLES	795,222,606	181,443	276,000	795,128,049	- 94,557
1.2.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	153,008,654	181,443	-	153,190,097	181,443
1.2.4.2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	6,645,918	-	-	6,645,918	-
1.2.4.3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	133,278	-	-	133,278	-
1.2.4.4	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	298,190,047	-	-	298,190,047	-
1.2.4.5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	59,764,682	-	-	59,764,682	-
1.2.4.6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	273,749,068	-	-	273,749,068	-
1.2.4.7	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	650,380	-	-	650,380	-
1.2.4.8	ACTIVOS BIOLÓGICOS	3,080,580	-	276,000	2,804,580	- 276,000
1.2.5	ACTIVOS INTANGIBLES	31,119,409	-	252,974	30,866,435	- 252,974
1.2.5.1	SOFTWARE	30,742,748	-	-	30,742,748	-
1.2.5.2	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	252,974	-	252,974	-	- 252,974
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. XII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S.
TESORERÍA MUNICIPAL
ESTADO ANÁLITICO DE LA DEUDA
AL 30 DE ABRIL DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 06/08/2018 04:45:00 p.m.

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAIS ACREEDOR	SALDOS AL MOMENTO "N-1 DEL PERIODO"	MOVIMIENTOS					SALDOS AL 30 DE ABRIL 2018
				OPERACIONES DE ENDEUDAMIENTO DEL PERIODO			DEPURACIÓN O CONCILIACIÓN	VARIACIÓN DEL ENDEUDAMIENTO DEL PERIODO	
				AMORTIZACIÓN N BRUTA	COLOCACIÓN BRUTA	ENDEUDAMIENTO NETO DEL PERIODO			
DEUDA PÚBLICA									
<u>CORTO PLAZO:</u>									
DEUDA PÚBLICA INTERNA									
INSTITUCIONES DE CRÉDITO:			4,129,046	434,913	-	-	434,913		3,694,133
EMPRÉSTITO REFINANCIAMIENTO	PESOS	BANORTE	4,129,046	434,913	-	-	434,913		3,694,133
<u>LARGO PLAZO:</u>			322,700,020	-	-	-			322,700,020
DEUDA PÚBLICA INTERNA									
INSTITUCIONES DE CRÉDITO:	PESOS	BANORTE	322,700,020	-	-	-			322,700,020
TÍTULOS Y VALORES:									
ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS:									
OTROS PASIVOS			670,613,275	201,824,696	203,438,776	1,614,080			672,227,356
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR			263,067,972	27,960,952	30,347,154	2,386,202			265,454,175
PROVEEDORES			118,914,623	72,519,291	67,099,659	5,419,632			113,494,992
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS			23,130,547	2,997,343	10,015,730	7,018,387			30,148,934
DEPOSITOS EN GARANTIA			13,888,498	9,062,512	8,094,724	967,789			12,920,710
INGRESOS POR CLASIFICAR			164,165,147	14,395,370	11,663,579	2,731,791			161,433,356
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			65,912,273	13,891,846	14,926,930	1,035,084			66,947,357
SECRETARIA DE FINANZAS DEL EDO. DE BCS			-	1,339,500	1,339,500	-			-
OOMSAPASLC			15,933,707	-	-	-			15,933,707
SERVICIOS PERSONALES			5,019,977	51,361,342	51,649,960	288,618			5,308,595
OTROS PASIVOS CIRCULANTES			580,531	8,296,540	8,301,540	5,000			585,531
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS			997,442,341	202,259,609	203,438,776	1,179,167			998,621,509

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

TESORERÍA MUNICIPAL

BALANZA DE COMPROBACIÓN AL 30 DE ABRIL DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 06/08/2018 04:45:00 p.m.

No.	Descripción	Saldos Iniciales		Movimientos		Saldos Finales	
		Deudor	Acreedor	Cargos	Abonos	Deudor	Acreedor
1	ACTIVO	3,190,072,520	-	619,088,416	555,110,247	3,254,050,688	-
1.1	ACTIVO CIRCULANTE	557,470,176	-	486,406,737	433,290,850	610,586,063	-
1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	102,356,711	-	453,343,103	304,774,409	250,925,405	-
1.1.1	EFFECTIVO	30,861,365	-	3,567,812	16,935,830	17,493,347	-
1.1.2	BANCOS/ TESORERÍA	70,468,185	-	449,775,291	287,838,579	232,404,897	-
1.1.6	DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	791,193	-	-	-	791,193	-
1.1.9	OTROS EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES	235,968	-	-	-	235,968	-
1.1.2	DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	273,176,179	-	22,993,103	22,826,100	273,343,182	-
1.1.2.1	INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	3,529,24	-	3,161,186	3,333,531	3,356,779	-
1.1.2.2	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	4,330,863	-	308,614	234,507	4,404,970	-
1.1.2.3	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	199,030,143	-	17,776,983	18,826,667	197,980,459	-
1.1.2.9	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A C.P.	66,286,050	-	1,746,319	431,395	67,600,974	-
1.1.3	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	61,461,824	-	48,000	966,795	60,543,029	-
1.1.3.1	ANT. A PROV. POR ADQ. DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A C.P.	23,808,485	-	48,000	-	23,856,485	-
1.1.3.2	ANT. A PROV. POR ADQ. DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A C.P.	3,873,029	-	-	-	3,873,029	-
1.1.3.4	ANT. A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	33,780,310	-	-	966,795	32,813,515	-
1.1.5	ALMACÉN	15,324,087	-	3,110,501	-	18,434,587	-
1.1.5.1	ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	15,324,087	-	3,110,501	-	18,434,587	-
1.1.9	OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	105,151,376	-	6,912,031	104,723,546	7,339,860	-
1.1.9.1	VALORES EN GARANTÍA	105,151,376	-	6,912,031	104,723,546	7,339,860	-
1.2	ACTIVO NO CIRCULANTE	2,632,602,343	-	132,681,679	121,819,397	2,643,464,625	-
1.2.1	INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	11,583,220	-	121,950,679	121,290,423	12,243,476	-
1.2.1.3	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	11,583,220	-	121,950,679	121,290,423	12,243,476	-
1.2.2	DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	112,195,920	-	-	-	112,195,920	-
1.2.2.2	DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	111,195,920	-	-	-	111,195,920	-
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	1,682,481,188	-	10,549,557	-	1,693,030,745	-
1.2.3.1	TERRENOS	811,651,429	-	-	-	811,651,429	-
1.2.3.2	VIVIENDAS	11,943,745	-	-	-	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	642,032,704	-	10,549,557	-	652,582,261	-
1.2.3.6	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	177,120,539	-	-	-	177,120,539	-
1.2.3.9	OTROS BIENES INMUEBLES	6,740,760	-	-	-	6,740,760	-
1.2.4	BIENES MUEBLES	795,222,606	-	181,443	276,000	795,128,049	-
1.2.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	153,008,654	-	18,1443	-	153,190,097	-
1.2.4.2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	6,645,918	-	-	-	6,645,918	-
1.2.4.3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	133,278	-	-	-	133,278	-
1.2.4.4	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	298,190,047	-	-	-	298,190,047	-
1.2.4.5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	59,764,682	-	-	-	59,764,682	-
1.2.4.6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	273,749,068	-	-	-	273,749,068	-
1.2.4.7	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	650,380	-	-	-	650,380	-
1.2.4.8	ACTIVOS BIOLÓGICOS	3,080,580	-	-	276,000	2,804,580	-



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

TESORERÍA MUNICIPAL

BALANZA DE COMPROBACIÓN AL 30 DE ABRIL DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 06/08/2018 04:45:00 p.m.

No.	Descripción	Saldos Iniciales		Movimientos		Saldos Finales	
		Deudor	Acreedor	Cargos	Abonos	Deudor	Acreedor
1.2.5	ACTIVOS INTANGIBLES	31,119,409	-	-	252,974	30,866,435	-
12.5.1	SOFTWARE	30,742,748	-	-	-	30,742,748	-
12.5.2	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	252,974	-	-	252,974	-	-
12.5.4	LICENCIAS	123,688	-	-	-	123,688	-
2	PASIVO	-	997,442,341	202,259,609	203,438,776	-	998,621,509
2.1	PASIVO CIRCULANTE	-	674,742,321	202,259,609	203,438,776	-	675,921,489
2.1.1	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	491,979,099	170,070,274	175,378,934	-	497,287,759
2.1.11	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	5,019,977	51361342	51649,960	-	5,308,595
2.1.12	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	18,914,623	72,519,291	67,099,659	-	18,494,992
2.1.13	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	23,130,547	2,997,343	10,015,730	-	30,148,934
2.1.14	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	5,782,509	15,214,117	15,214,117	-	5,782,509
2.1.17	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	263,067,972	27,960,952	30,347,154	-	265,454,175
2.1.18	DEVOLUCIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	-	9,229	9,229	-	-
2.1.19	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	76,063,471	8,000	1043,084	-	77,098,555
2.1.3	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	-	4,129,046	434,913	-	-	3,694,133
2.1.3.1	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	-	4,129,046	434,913	-	-	3,694,133
2.1.6	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN ADMINISTRACIÓN Y/O EN GARANTÍA	-	13,888,498	9,062,512	8,094,724	-	12,920,710
2.1.6.1	FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	-	13,888,498	9,062,512	8,094,724	-	12,920,710
2.1.9	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	-	164,745,678	22,691,909	19,965,118	-	162,018,887
2.1.9.1	INGRESOS POR CLASIFICAR	-	164,165,147	14,395,370	11,663,579	-	161,433,356
2.1.9.9	OTROS PASIVOS CIRCULANTES	-	580,531	8,296,540	8,301,540	-	585,531
2.2	PASIVO NO CIRCULANTE	-	322,700,020	-	-	-	322,700,020
2.2.3	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	-	322,700,020	-	-	-	322,700,020
2.2.3.3	PRÉSTAMOS DE LA DEUDA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	-	322,700,020	-	-	-	322,700,020
3	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	-	1,905,266,362	264,890	108,776	-	1,904,892,696
3.1	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	-	1,314,856,030	-	-	-	1,314,856,030
3.1.1	APORTACIONES	-	1,081,476,111	-	-	-	1,081,476,111
3.1.3	DONACIONES DE CAPITAL	-	233,379,919	-	-	-	233,379,919
3.2	PATRIMONIO GENERADO	-	590,410,333	264,890	108,776	-	590,036,667
3.2.2	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	620,738,499	64,380	108,776	-	620,694,103
3.2.7	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	30,328,167	329,270	-	-	30,657,437
3.2.7.2	CAMBIOS RECTIFICACIONES CONTABLES	-	30,328,167	329,270	-	-	30,657,437
4	INGRESOS	-	662,764,635	-	203,923,046	-	866,687,680
4.1	INGRESOS DE GESTIÓN	-	465,919,127	-	72,589,461	-	538,508,588
4.1.1	IMPUESTOS	-	398,108,319	-	43,294,826	-	441,403,145
4.1.1.1	IMPUESTO SOBRE LOS INGRESOS	-	-	-	405,767	-	405,767
4.1.1.2	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	-	266,933,275	-	10,763,834	-	277,697,109
4.1.1.3	IMPUESTO SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	-	113,955,517	-	26,077,037	-	140,032,554
4.1.1.7	ACCESORIOS	-	6,692,878	-	2,328,742	-	9,021,620
4.1.1.9	OTROS IMPUESTOS	-	10,526,649	-	3,719,446	-	14,246,095



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

TESORERÍA MUNICIPAL

BALANZA DE COMPROBACIÓN AL 30 DE ABRIL DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 06/08/2018 04:45:00 p.m.

No.	Descripción	Saldos Iniciales		Movimientos		Saldos Finales	
		Deudor	Acreedor	Cargos	Abonos	Deudor	Acreedor
4.1.4	DERECHOS	-	39,905,548	-	22,809,118	-	62,714,666
4.14.1	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROV. O EXP. DE BIENES DE DOM. PÚBLICO	-	1,98,467	-	72,773	-	191,240
4.14.3	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	-	511,306	-	381,998	-	892,504
4.14.4	ACCESORIOS DE DERECHOS	-	101,130	-	92,326	-	1203,633
4.14.9	OTROS DERECHOS	-	37,84,468	-	21,522,821	-	58,707,289
4.1.5	PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	-	69,740	-	1,451,500	-	1,521,240
4.15.1	PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES	-	33,019	-	85,240	-	118,259
4.15.2	ENAJENACIÓN DE BIENES MUEBLES NO SUJETOS A SER INVENTARIADOS	-	36,721	-	1,366,260	-	1,402,981
4.1.6	APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	-	27,835,520	-	5,034,017	-	32,869,537
4.16.1	INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	-	25,366,444	-	2,85,742	-	28,182,186
4.16.2	MULTAS	-	96,691	-	256,676	-	453,367
4.16.9	OTROS APROVECHAMIENTOS	-	2,272,385	-	1,961,599	-	4,233,984
4.2	PART., APORT., TRANSFERENCIAS, ASIGN., SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	-	195,669,102	-	130,886,911	-	326,556,013
4.2.1	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	195,669,102	-	130,886,911	-	326,556,013
4.2.1.1	PARTICIPACIONES	-	146,991,684	-	63,042,785	-	210,034,469
4.2.1.1.1	PARTICIPACIONES FEDERALES	-	105,549,180	-	36,046,278	-	141,595,458
4.2.1.1.1.1	FONDO GENERAL	-	77,558,495	-	26,178,959	-	103,737,454
4.2.1.1.1.2	FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL	-	5,284,072	-	5,070,375	-	20,354,447
4.2.1.1.1.3	TENENCIA	-	45,737	-	5,633	-	61,370
4.2.1.1.1.4	FONDO DE FISCALIZACIÓN	-	2,760,811	-	2,516,552	-	5,277,363
4.2.1.1.1.5	IMPUESTOS ESPECIALES	-	2,830,939	-	655,429	-	3,486,368
4.2.1.1.1.6	IMPUESTO SOBRE AUTOMÓVILES NUEVOS	-	446,705	-	90,190	-	536,895
4.2.1.1.1.7	IMPUESTO A LA GASOLINA Y EL DIESEL	-	6,622,421	-	1,519,140	-	8,141,561
4.2.1.1.2	PARTICIPACIONES ESTATALES	-	41,442,504	-	26,996,507	-	68,439,011
4.2.1.1.2.1	CONTROL VEHICULAR	-	20,263,927	-	10,335,134	-	30,599,061
4.2.1.1.2.2	REGISTRO CIVIL	-	1,376,307	-	636,815	-	2,013,122
4.2.1.1.2.3	REGISTRO PÚBLICO DE LA PROPIEDAD Y EL COMERCIO	-	19,802,270	-	16,024,558	-	35,826,828
4.2.1.2	APORTACIONES	-	48,677,418	-	57,594,450	-	106,271,868
4.2.1.2.1	FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL	-	-	-	41,368,644	-	41,368,644
4.2.1.2.2	FONDO DE FORTALECIMIENTO PARA LOS MUNICIPIOS	-	48,677,418	-	16,225,806	-	64,903,224
4.2.1.3	CONVENIOS	-	-	-	10,249,676	-	10,249,676
4.2.1.3.1	CONVENIO FORTASEG 2018	-	-	-	10,249,676	-	10,249,676
4.3	OTROS INGRESOS	-	1,176,406	-	446,673	-	1,623,080
4.3.1	INGRESOS FINANCIEROS	-	1,150,760	-	424,188	-	1,574,948
4.3.1.1	INTERESES GANADOS DE VALORES, CRÉDITOS, BONOS Y OTROS	-	1,150,760	-	424,188	-	1,574,948
4.3.4	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	-	25,646	-	22,485	-	48,131
4.3.4.1	DIFERENCIAS DE CAMBIO POSITIVA EN "EFECTIVO Y EQUIVALENTES"	-	25,646	-	22,485	-	48,131
5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	375,400,819	-	140,930,864	180,486	516,151,197	-
5.1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	319,747,650	-	122,074,619	37,311	441,784,959	-
5.1.1	SERVICIOS PERSONALES	185,359,683	-	67,624,575	-	252,984,258	-
5.1.1.1	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	52,481,569	-	17,537,515	-	70,019,084	-
5.1.1.2	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	23,973,362	-	8,064,840	-	32,038,202	-
5.1.1.3	SEGURIDAD SOCIAL	12,964,947	-	4,185,262	-	17,150,209	-
5.1.1.4	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	35,824,327	-	17,581,872	-	53,406,199	-
5.1.1.5	PREVISIONES	60,080,479	-	20,255,085	-	80,335,564	-
5.1.1.6	PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	35,000	-	-	-	35,000	-



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

TESORERÍA MUNICIPAL

BALANZA DE COMPROBACIÓN AL 30 DE ABRIL DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 06/08/2018 04:45:00 p.m.

No.	Descripción	Saldos Iniciales		Movimientos		Saldos Finales	
		Deudor	Acreedor	Cargos	Abonos	Deudor	Acreedor
5.1.2	MATERIALES Y SUMINISTROS	37,048,316	-	19,539,673	33,010	56,554,979	-
5.12.1	MAT. DE ADMON., EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	1,007,644	-	145,558	11,479	2,411,723	-
5.12.2	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	190,527	-	1,703,640	9,972	1,884,196	-
5.12.4	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	63,088	-	3,545,110	10,625	3,597,573	-
5.12.5	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	2,581	-	6,734	165	9,149	-
5.12.6	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	34,058,165	-	11,899,603	-	45,957,768	-
5.12.7	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	1,677,126	-	369,011	-	2,046,137	-
5.12.9	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	49,184	-	600,016	769	648,431	-
5.1.3	SERVICIOS GENERALES	97,339,651	-	34,910,372	4,301	132,245,721	-
5.13.1	SERVICIOS BÁSICOS	14,317,861	-	4,240,079	1,066	18,556,874	-
5.13.2	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	33,091,170	-	18,809,954	-	51,901,124	-
5.13.3	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	4,642,614	-	244,055	-	4,886,669	-
5.13.4	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	1,366,940	-	16,1873	-	1,528,813	-
5.13.5	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	4,192,093	-	5,595,405	235	9,787,262	-
5.13.6	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	1,856,172	-	3,619,116	-	5,475,288	-
5.13.7	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	772,693	-	473,388	3,000	1,243,081	-
5.13.8	SERVICIOS OFICIALES	37,099,295	-	1,766,502	-	38,865,797	-
5.13.9	OTROS SERVICIOS GENERALES	814	-	-	-	814	-
5.2	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	47,444,639	-	15,947,892	143,175	63,249,357	-
5.2.1	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	21,607,396	-	831,108	-	22,438,504	-
5.2.15	TRANSFERENCIAS INTERNAS OTORGADAS A ENTIDADES PARAESTATALES NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIERAS	7,607,396	-	831,108	-	8,438,504	-
5.2.16	TRANSFERENCIAS INTERNAS OTORGADAS A ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES Y NO FINANCIERAS	14,000,000	-	-	-	14,000,000	-
5.2.4	AYUDAS SOCIALES	25,837,243	-	15,116,784	143,175	40,810,852	-
5.2.4.1	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	10,209,424	-	4,878,056	140,508	14,946,972	-
5.2.4.2	BECAS Y OTRAS AYUDAS PARA PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN	33,700	-	1,750,500	-	1,716,800	-
5.2.4.3	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES DE ENSEÑANZA	-	-	23,032	-	23,032	-
5.2.4.4	AYUDAS SOCIALES A ACTIVIDADES CIENTÍFICAS O ACADÉMICAS	7,552,798	-	2,556,666	-	10,109,464	-
5.2.4.5	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	8,108,721	-	5,000,570	2,666	13,106,624	-
5.2.4.6	AYUDAS SOCIALES A COOPERATIVAS	-	-	907,960	-	907,960	-
5.3	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	-	-	-	-	-
5.4	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	8,034,873	-	2,898,621	-	10,933,494	-
5.4.1	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	8,034,873	-	2,898,621	-	10,933,494	-
5.4.1.1	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	8,034,873	-	2,898,621	-	10,933,494	-
5.5	OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	173,657	-	9,731	-	183,388	-
5.5.9	OTROS GASTOS	173,657	-	9,731	-	183,388	-
5.5.9.4	DIFERENCIA POR TIPO DE CAMBIO NEGATIVO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES	173,657	-	9,731	-	183,388	-
8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	-	-	2,180,446,792	2,180,446,792	-	-
8.1	LEY DE INGRESOS	-	-	798,902,292	798,902,292	-	-
8.1.1	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	1,445,108,676	-	-	-	1,445,108,676	-
8.1.2	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	978,530,959	-	169,658,998	96,641,766	905,513,726	-
8.1.4	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	-	-	266,300,764	266,300,764	-	-
8.1.5	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	466,577,717	-	96,641,766	169,658,998	539,594,950	-



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

TESORERÍA MUNICIPAL

BALANZA DE COMPROBACIÓN AL 30 DE ABRIL DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 06/08/2018 04:45:00 p.m.

No.	Descripción	Saldos Iniciales		Movimientos		Saldos Finales	
		Deudor	Acreedor	Cargos	Abonos	Deudor	Acreedor
8.2	PRESUPUESTO DE EGRESOS	-	-	1,381,544,499	1,381,544,499	1,659,808,415	-
8.2.1	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	-	1,659,808,415	-	-	-	-
8.2.2	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	1,285,674,990	-	496,979,962	293,253,137	1,489,401,815	-
8.2.3	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	-	70,298,786	115,763,911	47,127,509	425,812,384	-
8.2.4	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	30,665,493	-	201,204,465	204,084,322	27,785,636	-
8.2.5	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	18,077,786	-	206,330,315	191,305,366	33,102,735	-
8.2.6	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	-	5,976,092	195,933,853	193,280,440	3,322,679	-
8.2.7	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	401,665,024	-	165,331,994	28,343,726	538,653,292	-
SUMAS IGUALES		3,565,473,338	3,565,473,338	3,142,990,571	3,142,990,571	3,770,201,885	3,770,201,885

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 abril de **2018**. 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	A Marzo	Movimientos del Periodo		A Abril
			Cargos	Abonos	
1.1.1	Efectivo y Equivalentes	102,356,711	453,343,103	304,774,409	250,925,405

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:

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad
Cuenta Pública abril 2018

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Marzo	Movimientos del Periodo		A Abril
			Cargos	Abonos	
1.1.1.1	Efectivo	30,861,365	3,567,812	16,935,830	17,493,347
1.1.1.2	Bancos	70,468,185	449,775,291	287,838,579	232,404,897
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		102,356,711	453,343,103	304,774,409	250,925,405

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

Estas partidas iniciaron con un saldo de **30 millones 861 mil 365 pesos** y al cierre del periodo, culmino con un monto de **17 millones 498 mil 347 pesos**.

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Marzo	Movimientos del Periodo		A Abril
			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 Funcionarios	870,385	772,446	686,428	956,403
1.1.1.1.3	Fondos en Poder de Recaudadores	29,960,881	2,795,365	16,249,401	16,506,845
Suma de Efectivo		30,861,365	3,567,812	16,935,830	17,493,347

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:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Marzo	Movimientos del Período		A Abril
			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 **870 mil 385 pesos**, se otorgaron nuevos fondos de caja chica por **772 mil 446 pesos**, y comprobaron **686 mil 428 pesos**, finalizando con un saldo que asciende a **956 mil 428 pesos**, los cuales están integrados como se muestra a continuación:

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad

Cuenta Pública abril 2018

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Marzo	Movimientos del Periodo		A Abril
			Cargos	Abonos	
1.1.1.1.2.7	Ceseña Rodriguez Jose Norberto	10,000	-	-	10,000
1.1.1.1.2.17	Herrera Hernandez Ernesto	25,000	15,000	15,000	25,000
1.1.1.1.2.18	Leal Chavarin Raul	5,000	-	-	5,000
1.1.1.1.2.21	Montaño Cota Julio Cesar	20,000	-	-	20,000
1.1.1.1.2.22	Montaño Cota Gabriel	8,000	-	-	8,000
1.1.1.1.2.26	Ochoa Mendivil Xochitl	10,000	-	-	10,000
1.1.1.1.2.32	Burgoin Amezquita Susana	15,000	-	-	15,000
1.1.1.1.2.34	Castellano Alvarez Salvador	9,426	-	-	9,426
1.1.1.1.2.35	Cota Rojas Alicia	5,094	-	-	5,094
1.1.1.1.2.37	Duran Martinez Jose Alberto	5,000	-	-	5,000
1.1.1.1.2.38	Montaño Verduzco Jesús Imelda	5,000	-	-	5,000
1.1.1.1.2.44	Cota Ruiz Jorge Joel	7,800	-	-	7,800
1.1.1.1.2.46	Burgoin Gonzalez Jose Manuel	25,000	-	-	25,000
1.1.1.1.2.47	Savin Ruiz Samir	6,000	4,692	4,692	6,000
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
1.1.1.1.2.54	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
1.1.1.1.2.75	Cortez Espinoza Jesus	40,000	39,935	39,935	40,000
1.1.1.1.2.81	Sanchez Lizarraga Sergio Armando	-	20,000	-	20,000
1.1.1.1.2.87	Holmos Vizcaino Acxel Rene	3,887	31,832	33,422	2,298
1.1.1.1.2.88	Camacho Lopez Maria Elena	30,000	12,250	12,250	30,000
1.1.1.1.2.89	Perez Ojeda Roberto de Jesus	10,000	-	-	10,000
1.1.1.1.2.91	Pimentel Amador Jose Julio Belmar	42,000	-	40,000	2,000
1.1.1.1.2.92	Zamora Ceseña Raymundo	55,155	-	-	55,155
1.1.1.1.2.97	Gonzalez Rivera Luis Alberto	50,000	-	-	50,000
1.1.1.1.2.101	Amador Meza Crithian Miguel	10,000	-	-	10,000
1.1.1.1.2.116	Osuna Olivas Arturo	20,000	-	-	20,000
1.1.1.1.2.118	Torres Geraldo Francisco	15,000	61,838	61,838	15,000
1.1.1.1.2.125	Arreola Elizondo Daniel Antonio	12,000	-	-	12,000
1.1.1.1.2.127	Rodriguez Ramos Julia Maria	6,000	-	6,000	-
1.1.1.1.2.128	Atienzo Beltran Celestino Aurelio	6,000	2,717	2,717	6,000
1.1.1.1.2.130	Diaz Guzman Eulalia del Carmen	6,000	-	-	6,000
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	80,000	-	-	80,000
1.1.1.1.2.137	Amador Miranda Gabino	40,000	80,000	80,000	40,000
1.1.1.1.2.144	Camarena Duarte Marco Alejandro	6,957	8,043	13,705	1,295
1.1.1.1.2.145	Castro Cota Felipe	10,000	-	4,347	5,653
1.1.1.1.2.146	Taylor Garcia Jose Jesus	5,000	30,000	30,000	5,000
1.1.1.1.2.147	Marquez Marquez Rosario	-	40,000	20,000	20,000
1.1.1.1.2.149	Ceseña Ceseña Norberto	5,000	-	-	5,000
1.1.1.1.2.150	Otañez Barron Luz Maria	7,609	15,853	8,428	15,034
1.1.1.1.2.151	German Lugo Miguel Angel	10,000	-	-	10,000
1.1.1.1.2.153	Garcia Burgoin Jose Ramon	10,000	-	-	10,000
1.1.1.1.2.154	Zamorano Martinez Juan Jose	20,000	20,000	20,000	20,000
1.1.1.1.2.155	Aguar Holmos Diana Berenice	5,000	3,309	7,117	1,191
1.1.1.1.2.156	Castro Gonzalez Jose Javier	6,000	-	-	6,000
1.1.1.1.2.157	Leyzaola Lopez Tania	-	350,000	250,000	100,000
1.1.1.1.2.158	Gutierrez Zamora Norma Zamora	10,000	-	-	10,000
1.1.1.1.2.159	Castro Cardenas Fernando	40,000	36,976	36,976	40,000
1.1.1.1.2.160	Lucero Martinez Emilio Alejandro	50,000	-	-	50,000
Suma de Fondos de Caja Chica		870,385	772,446	686,428	956,403

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 **29 millones 960 mil 881 pesos**, se puede destacar que se cargó a esta partida un monto de **2 millones 795 mil 365 pesos** y se recibieron abonos por **16 millones 249 mil 401 pesos** finalizando con un monto de **16 millones 506 mil 845 pesos**, integrados de la manera siguiente:

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad
Cuenta Pública abril 2018

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Marzo	Movimientos del Periodo		A Abril
			Cargos	Abonos	
1.1.1.1.3.1	Recaudador de San Jose del Cabo	11,115,107	1,256,629	374,553	11,997,183
1.1.1.1.3.2	Recaudador de Cabo San Lucas	17,474,185	1,466,008	15,783,934	3,156,259
1.1.1.1.3.3	Recaudador de Santiago	974,912	597	42,085	933,424
1.1.1.1.3.4	Recaudador de Miraflores	188,296	48,075	38,008	198,363
1.1.1.1.3.5	Recaudador de La Ribera	208,380	24,057	10,821	221,616
Suma de Fondos en poder de Recaudadores		29,960,881	2,795,365	16,249,401	16,506,845

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 **70 millones 468 mil 185 pesos**, se finalizó con un saldo contable de **232 millones 404 mil 897 pesos**.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Marzo	Movimientos del Periodo		A Abril
			Cargos	Abonos	
1.1.1.2	Bancos/Tesoreria	70,468,185	449,775,291	287,838,579	232,404,897

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:

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad

Cuenta Pública abril 2018

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Marzo	Movimientos del Periodo		A Abril
			Cargos	Abonos	
1.1.1.2.1	Santander	33,020,514	82,410,192	59,404,538	56,026,168
1.1.1.2.2	Bancomer	8,878,543	69,906,123	57,652,375	21,132,291
1.1.1.2.3	Banamex	652,878	10,540,848	10,174,919	1,018,807
1.1.1.2.4	Scotiabank	6,284	-	-	6,284
1.1.1.2.6	Banorte	27,909,966	286,918,127	160,606,747	154,221,346
Suma de Bancos/Tesorería		70,468,185	449,775,291	287,838,579	232,404,897

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Marzo	Movimientos del Periodo		A Abril
			Cargos	Abonos	
1.1.1.2.1.1	Santander 65500632176 MN	\$687,379.68	-	690,000	2,620
1.1.1.2.1.2	Santander 16000000935 MN	\$1,108,550.47	19,085,304	19,170,682	1,023,172
1.1.1.2.1.8	Santander 65500632162 (251763-2) MN	\$138,705.08	3,100,000	3,132,162	106,543
1.1.1.2.1.9	Santander 18000011219 MN Fortamun 2013	\$91,197.67	143	-	91,341
1.1.1.2.1.20	Santander 82-50053209-8 Dolares	\$25,970.44	4,800	35	30,735
1.1.1.2.1.21	Santander 82-50053209-8 Complementaria	\$450,444.30	99,217	596	549,065
1.1.1.2.1.23	Santander 65500285465 MN TPV	\$322,401.94	394,841	455,857	261,386
1.1.1.2.1.24	Santander 65500632193 MN	\$16,573,095.07	25,312,905	19,755,615	22,130,385
1.1.1.2.1.29	Santander 65501776989 PYMES	\$48,629.01	-	-	48,629
1.1.1.2.1.33	Santander 65502444525 Programa Electricidad	\$109,376.07	-	203	109,173
1.1.1.2.1.35	Santander 18000015960 MN Fortamun 2014	\$1,381,193.62	12	504,993	876,213
1.1.1.2.1.42	Santander 18000018936 Modernización Catastral	\$3,615.22	4,250	-	7,865
1.1.1.2.1.47	Santander 18000022792 Fortamun 2015	\$3,365.24	-	-	3,365
1.1.1.2.1.52	Santander 18000028579 Rescate Espacios Públc	\$13,306.15	0	-	13,306
1.1.1.2.1.54	Santander 18000027815 Habitat Fed. 2015	\$1,716,852.69	-	-	1,716,853
1.1.1.2.1.56	Santander 18000027309 Contingencias Económi	\$489,871.81	4	-	489,876
1.1.1.2.1.59	Santander 18000013712	\$30,015.06	1	-	30,016
1.1.1.2.1.60	Santander 18-00003540-9 FAIS 2016	\$1,304,640.02	1,760	-	1,306,400
1.1.1.2.1.61	Santander 18-00003541-2 FORTAMUN 2016	\$302,160.56	408	-	302,568
1.1.1.2.1.62	Santander 18000038271 MN Teatro Miguel Lomeli	\$43,783.75	0	-	43,784
1.1.1.2.1.64	Santander 18000042656 Habitat Municipal	\$1,566,333.91	202	-	1,566,536
1.1.1.2.1.66	Banco Santander S.A. Cta. 18000047670	\$42,161.07	331,409	330,204	43,366
1.1.1.2.1.67	Santander 18000046462 R23 Programas Regiona	\$1,363,744.75	587	-	1,364,332
1.1.1.2.1.68	Santander 18000047667 R23 Unidad Deportiva D	\$114,181.47	49	4,019	110,212
1.1.1.2.1.69	Santander 18000047744 Ramo 33 FISM 2017	\$316,265.59	6,211	41,877	280,600
1.1.1.2.1.70	Santander 18000047761 MN	\$19,275.34	8	-	19,284
1.1.1.2.1.72	Santander 18000050176 Fortaseg Federal 2017	\$49,176.01	21	-	49,197
1.1.1.2.1.74	Banco Santander S.A. Cta. 65506133919 MERCA	\$4,156.10	232	4,388	-
1.1.1.2.1.75	Banco Santander S.A. Cta. 65506192939 MERCA	\$36,240.97	-	-	36,241
1.1.1.2.1.76	Banco Santander S.A. Cta.18000060522 Fortamu	\$4,663,947.82	34,067,826	15,313,907	23,417,867
Suma de Bancos/ Santander		33,020,514	82,410,192	59,404,538	56,026,168

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Marzo	Movimientos del Periodo		A Abril
			Cargos	Abonos	
1.1.1.2.2.1	Bancomer 00151509047 MN	8,727,073	41,149,057	41,831,202	8,044,928
1.1.1.2.2.2	Bancomer 00155895499 MN	148,948	1,760,557	1,571,173	338,332
1.1.1.2.2.7	Bancomer 0103816079 MN	1,742	26,996,509	14,250,000	12,748,252
Suma de Bancos/ Bancomer		8,878,543	69,906,123	57,652,375	21,132,291

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad

Cuenta Pública abril 2018

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Marzo	Movimientos del Periodo		A Abril
			Cargos	Abonos	
1.1.1.2.3.2	Banamex 43540001090 MN	77,462	3,725,286	3,538,058	264,690
1.1.1.2.3.3	Banamex 05800029629 MN	466,868	6,789,584	6,636,861	619,591
1.1.1.2.3.4	Banamex 05809024093 Dolares	5,917	1,214	-	7,131
1.1.1.2.3.5	Banamex 05809024093 Complementaria	102,631	24,764	-	127,395
Suma de Bancos/ Banamex		652,878	10,540,848	10,174,919	1,018,807

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Marzo	Movimientos del Periodo		A Abril
			Cargos	Abonos	
1.1.1.2.6.1	Banorte 0170097523 MN	620,377	203,657,599	117,242,080	87,035,896
1.1.1.2.6.16	Banorte 0187468934 MN	17,199	38,451,071	37,961,899	506,372
1.1.1.2.6.18	Banorte 0212152658 MN Fais 2014	2,244	-	-	2,244
1.1.1.2.6.20	Banorte 0874687192 MN	-	3,333,534	3,333,534	-
1.1.1.2.6.23	Banorte 00427604522 Brigada Forestal 2016.	149,583	27	-	149,611
1.1.1.2.6.24	Banorte 0422490908 Rehabilitación Unidad Depor	74,792	14	-	74,805
1.1.1.2.6.25	Banorte 0308888917 Centro de Inclusion y Desar	202,032	97,449	260,380	39,102
1.1.1.2.6.26	Banorte 0308888908 Parque Recreativo Vista He	33,449	4	709	32,744
1.1.1.2.6.27	Banorte 0317953965 Parque Recreativo Colinas y	125,062	23	-	125,085
1.1.1.2.6.28	Banorte 0489236109 Parque Rereativo Codepa-E	7,271	-	845	6,426
1.1.1.2.6.29	Banorte 0489236118 Centro de Discapacidad y C	59,739	10	3,936	55,813
1.1.1.2.6.30	Banorte 0324453137 MN Hábitat 2014	181	-	-	181
1.1.1.2.6.31	Banorte 0328180226 Indemnizaciones Ramo 23 ;	2,483,723	1,403	10,134	2,474,992
1.1.1.2.6.32	Banorte 0328180329 Fondo para Fronteras Provi	12,261,895	2,861	-	12,264,756
1.1.1.2.6.34	Banorte 0474448869 Participaciones Estatales 20	1	-	-	1
1.1.1.2.6.35	Banorte 0337028320 Casa de Día Una Luz en mi	6,151,097	1,236	1,082,562	5,069,772
1.1.1.2.6.36	Banorte 0363267221 Villa Bonita	5,721,320	1,274	710,668	5,011,926
1.1.1.2.6.37	Banorte 0363267276 FISM Ramo 33 2018	-	41,371,621	-	41,371,621
Suma de Bancos/ Banorte		27,909,966	286,918,127	160,606,747	154,221,346

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

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Marzo	Movimientos del Periodo		A Abril
			Cargos	Abonos	
1.1.2	Derechos a Recibir efectivo o equivalentes	273,176,179	22,993,103	22,826,100	273,343,182

Esta partida presenta al final del periodo, un saldo de **273 millones 343 mil 182 pesos**. En este rubro se consideran:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Marzo	Movimientos del Periodo		A Abril
			Cargos	Abonos	
1.1.2.1	Inversiones Financieras de Corto Plazo	3,529,124	3,161,186	3,333,531	3,356,779
1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	4,330,863	308,614	234,507	4,404,970
1.1.2.3	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	199,030,143	17,776,983	18,826,667	197,980,459
1.1.2.9	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	66,286,050	1,746,319	431,395	67,600,974
Suma de Derecho a Recibir Efectivo o Equivalentes		273,176,179	22,993,103	22,826,100	273,343,182

1.1.2.1 Inversiones Financieras de Corto Plazo: Representa el monto de los recursos excedentes del ente público, invertidos en títulos, valores y demás instrumentos financieros, cuya recuperación se efectuará en un plazo menor o igual a doce meses. En este apartado se registran los movimientos que se derivan de las inversiones de recursos que se hacen a plazos desde 1 a 28 días, en las distintas instituciones bancarias. Esta partida se muestra con un saldo inicial de **3 millones 529 mil 124 pesos**; los cuales corresponden a las inversiones realizadas por el Fideicomiso F/1693 que administra Deutsche Bank al último día del mes de

abril cerrando con un saldo de **3 millones 200 mil 035 pesos**, en lo que respecta a Inversiones a plazos que se manejan en el Banco Banorte No. 0170097523 se muestra movimientos en el mes por **966 pesos**.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Marzo	Movimientos del Periodo		A Abril
			Cargos	Abonos	
1.1.2.1.2.1	Banorte Fondos Inversión a Plazos	3,373,345	3,160,221	3,333,531	3,200,035
1.1.2.1.2.2	Banorte No 0170097523	155,779	966	-	156,744
Suma de Inversiones Financieras a Corto Plazo		3,529,124	3,161,186	3,333,531	3,356,779

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 abril 2018, esta partida representa un monto de **4 millones 404 mil 970 pesos**.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Marzo	Movimientos del Periodo		A Abril
			Cargos	Abonos	
1.1.2.2.1	Por Convenios Celebrados con Terceros	939,952	-	-	939,952
1.1.2.2.2	Cheques Devueltos	900,049	-	-	900,049
1.1.2.2.3	Préstamos Personales o Anticipos de Nomina	2,341,745	308,614	234,507	2,415,851
1.1.2.2.4	Reintegrar Pago Indebido	149,118	-	-	149,118
Suma de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		4,330,863	308,614	234,507	4,404,970

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 abril de 2018 es de **939 mil 952 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	A Marzo	Movimientos del Periodo		A Abril
			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
1.1.2.2.1.3.6	Calvo Herrera Eloy	900	-	-	900
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		939,952	-	-	939,952

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 abril 2018

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Marzo	Movimientos del Periodo		A Abril
			Cargos	Abonos	
1.1.2.2.2.1.1	Asociación de Condominios Querencia SECC	36,134	-	-	36,134
1.1.2.2.2.1.3	Alarcon Morales Julio Cesar	6,886	-	-	6,886
1.1.2.2.2.2.1	Baños Hernandez Juan Gerardo	10,140	-	-	10,140
1.1.2.2.2.2.2	Bracic & Bracic & Associates S de RL de CV	6,815	-	-	6,815
1.1.2.2.2.3.2	Castillo Villalobos Marco Antonio	110,000	-	-	110,000
1.1.2.2.2.3.3	Cosio Cota Daniela Karina	16,846	-	-	16,846
1.1.2.2.2.3.4	Ceseña Leggs Maria Guadalupe	26,892	-	-	26,892
1.1.2.2.2.3.5	CSL Real Estate Development SA de CV	140,553	-	-	140,553
1.1.2.2.2.3.6	Cruz Castillo Maria de Los Angeles	12,843	-	-	12,843
1.1.2.2.2.3.7	Centro 21 SA	6,840	-	-	6,840
1.1.2.2.2.4.1	Diaz Spindola Judith	14,185	-	-	14,185
1.1.2.2.2.4.2	Damian Diaz Claudia	27,212	-	-	27,212
1.1.2.2.2.4.3	Diaz Claudia Vannesa	146,220	-	-	146,220
1.1.2.2.2.7.1	Gonzalez Jimenez Ramon	58,018	-	-	58,018
1.1.2.2.2.7.2	Gonzalez Tonella Virginia Elena	8,000	-	-	8,000
1.1.2.2.2.7.3	Gran Visión Inmobiliaria y Vivienda SA	609	-	-	609
1.1.2.2.2.9.1	Inmobiliaria Cabo Ballena SA de CV	60,682	-	-	60,682
1.1.2.2.2.12.1	Luna Rubio Adrian Edvino	19,397	-	-	19,397
1.1.2.2.2.13.1	Medano Holdings S de RL de CV	27,904	-	-	27,904
1.1.2.2.2.13.2	Montes de Oca Ganem Monica	1,614	-	-	1,614
1.1.2.2.2.13.3	Marie Paz Doinne	5,361	-	-	5,361
1.1.2.2.2.13.5	Mendez Campos Alejandro	57,696	-	-	57,696
1.1.2.2.2.13.6	Margaux Susan Mackay	19,834	-	-	19,834
1.1.2.2.2.14.1	Notaria No 17	15,992	-	-	15,992
1.1.2.2.2.17.1	Pamela Terry Tidwell	3,139	-	-	3,139
1.1.2.2.2.19.1	Rubid Marquez Rodriguez	6,000	-	-	6,000
1.1.2.2.2.19.2	Rochin 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	A Marzo	Movimientos del Periodo		A Abril
			Cargos	Abonos	
1.1.2.2.3	Prestamos Personales y/o Anticipos de Nomina	2,341,745	308,614	234,507	2,415,851

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 millones 415 mil 851 pesos**. En este periodo se tuvo una recuperación de **234 mil 507 pesos** y se otorgaron nuevos adelantos y prestamos vía nomina por la cantidad de **308 mil 614 pesos**.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Marzo	Movimientos del Periodo		A Abril
			Cargos	Abonos	
1.1.2.2.3.1.3	Almaraz Lucero Rosa Ventura	19,000	-	2,000	17,000
1.1.2.2.3.1.8	Amador Marron Florentina	3,099	-	-	3,099
1.1.2.2.3.1.9	Agundez Ceseña Maria de Los Angeles	35,511	-	-	35,511
1.1.2.2.3.1.10	Alvarez Saiza Mario Alberto	46,851	-	-	46,851
1.1.2.2.3.1.11	Acevedo Dominguez Marcial	3,825	-	1,000	2,825
1.1.2.2.3.1.18	Alvarez Vizcarra Jose Alfredo	40,487	-	1,000	39,487
1.1.2.2.3.1.25	Aripez Ceseña Edgar Mauricio	10,801	-	1,000	9,801
1.1.2.2.3.1.41	Arreola Elizondo Daniel Antonio	51,062	59,149	41,433	68,778
1.1.2.2.3.1.42	Abarca Castro Silvia	14,489	-	1,000	13,489
1.1.2.2.3.1.44	Aguilar Jorge Hugo	18,495	-	-	18,495
1.1.2.2.3.1.53	Alvarez Acevedo Amparo	8,912	-	-	8,912
1.1.2.2.3.1.54	Alvarez Aguilar Manuel Enrique	2,256	-	-	2,256
1.1.2.2.3.1.57	Amador Cota Hector Enrique	-	4,679	-	4,679
1.1.2.2.3.1.112	Amador Gonzalez Agustin	-	8,820	-	8,820
1.1.2.2.3.1.128	Acevedo Castro Marcos Ramon	22,500	-	-	22,500
1.1.2.2.3.1.136	Aviles Ortega Alvaro Reynaldo	11,257	-	-	11,257
1.1.2.2.3.1.174	Aquino Lopez Alcadio	500	-	-	500
1.1.2.2.3.1.177	Albarran Gabriel Dinorah Elsee	500	-	-	500
1.1.2.2.3.1.181	Avila Rodriguez Julio Edgar	125	-	-	125
1.1.2.2.3.2.1	Burgoin Peña Rosa Elvira	61,248	-	1,200	60,048
1.1.2.2.3.2.2	Burgoin Zumaya Ramón	107,385	-	2,400	104,985
1.1.2.2.3.2.6	Burgoin Amezquita Julio Cesar	32,620	-	2,000	30,620
1.1.2.2.3.2.9	Burgoin Lerma Ana Elizabeth	5,174	-	-	5,174
1.1.2.2.3.2.54	Benitez Orozco Rene	500	-	-	500
1.1.2.2.3.2.61	Burgoin Garcia Sergio Javier	4,500	-	1,000	3,500
1.1.2.2.3.2.71	Bañaga Delgado Perla Berenice	-	8,423	8,422	1
1.1.2.2.3.3.1	Castro Saiza Maria Luisa	182,086	-	2,000	180,086
1.1.2.2.3.3.3	Carrillo Gamboa Clara	301	-	-	301
1.1.2.2.3.3.4	Castillo Castro Lusana	136,931	8,508	11,680	133,759
1.1.2.2.3.3.6	Castro Ojeda Esther	26,028	30,000	1,000	55,028
1.1.2.2.3.3.9	Castillo Crespo Esther	-	6,003	-	6,003
1.1.2.2.3.3.10	Cota Espinoza Jesus Manuel	24,786	-	-	24,786
1.1.2.2.3.3.12	Camacho Ceseña Martin	1,993	-	1,993	0
1.1.2.2.3.3.72	Cisneros Garcia Daniel	8,565	-	2,000	6,565
1.1.2.2.3.3.78	Castillo Marron Jose Manuel	4,206	-	-	4,206
1.1.2.2.3.3.82	Cosio Nuñez Sergio Arturo	695	-	-	695
1.1.2.2.3.3.86	Castro Perez Julio Cesar	199,231	-	50,000	149,231
1.1.2.2.3.3.126	Ceseña Ruiz Martha Alicia	4,380	-	-	4,380
1.1.2.2.3.3.136	Cota Barrera Victor	106	-	-	106
1.1.2.2.3.3.145	Cuadra Villalobos Jose Juan	65,568	25,108	1,500	89,176

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad

Cuenta Pública abril 2018

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Marzo	Movimientos del Periodo		A Abril
			Cargos	Abonos	
1.1.2.2.3.3.149	Castro de León Javier	10,735	-	1,000	9,735
1.1.2.2.3.3.185	Castro Rosas Elvia Luz	10,000	-	-	10,000
1.1.2.2.3.3.226	Castro de la Peña Juan Ramón	3,000	-	2,000	1,000
1.1.2.2.3.3.236	Castillo Castro Vicente	5,664	-	2,000	3,664
1.1.2.2.3.3.254	Ceseña Agundez oscar Adrian	5,054	-	-	5,054
1.1.2.2.3.3.282	Castro Castillo Maria Guadalupe	105	5,553	-	5,658
1.1.2.2.3.3.283	Castro Saiza Jesus	-	5,000	-	5,000
1.1.2.2.3.3.296	Castillo Sandez Efren	7,257	-	1,000	6,257
1.1.2.2.3.3.319	Castro Gonzalez Jose Javier	6,069	-	-	6,069
1.1.2.2.3.3.323	Castro Burgoin Domingo Valentin	14,617	-	-	14,617
1.1.2.2.3.3.325	Castillo Pelatos Mario Yasael	32,000	-	-	32,000
1.1.2.2.3.3.338	CARDENAS MENDOZA MIGUEL	38,000	-	4,000	34,000
1.1.2.2.3.4.5	Duran Martinez Jose Alberto	21,813	-	1,000	20,813
1.1.2.2.3.4.42	Dominguez Aguilar Claudio	8,363	-	-	8,363
1.1.2.2.3.5.4	Espinoza Garcia Jovita	2,334	-	2,000	334
1.1.2.2.3.5.21	Elizalde Morales José Rubén	4,607	-	-	4,607
1.1.2.2.3.5.34	Escalante Marrufo Ramon Antonio	472	-	-	472
1.1.2.2.3.5.39	Espinoza Manzano Claudia Maria	10,918	-	-	10,918
1.1.2.2.3.6.17	Fiol Gonzalez Enrique	6,249	-	-	6,249
1.1.2.2.3.6.35	Flores Cruz America Guadalupe	-	1,500	1,500	-
1.1.2.2.3.7.1	Gonzalez Montañó Israel	12,500	-	2,500	10,000
1.1.2.2.3.7.3	Green Ojeda Gema Morayma	1	5,000	500	4,501
1.1.2.2.3.7.6	Guerrero Pedrin Alejandro	89,205	11,208	11,708	88,705
1.1.2.2.3.7.19	Garcia Meza Carlos Sergio	19,738	-	1,000	18,738
1.1.2.2.3.7.40	Garcia Perez Ruben	8,100	-	-	8,100
1.1.2.2.3.7.53	Garcia Castillo Santos	7,377	-	1,000	6,377
1.1.2.2.3.7.59	Gerardo Gonzalez Marco Antonio	9,568	-	-	9,568
1.1.2.2.3.7.61	Gonzalez Castro Xochitl Alicia	31,011	-	2,100	28,911
1.1.2.2.3.7.82	Garcia Agundez Crisandy	46,356	-	-	46,356
1.1.2.2.3.7.117	Gerardo Carrillo Javier	4,937	-	-	4,937
1.1.2.2.3.7.135	Gonzalez Castro Pedro Felipe	43,101	-	2,000	41,101
1.1.2.2.3.7.142	Gonzalez Salas Cecilia Guadalupe	8,000	-	2,000	6,000
1.1.2.2.3.8.10	Hernandez Castro Araceli	2,000	-	-	2,000
1.1.2.2.3.8.31	Hernandez Sanabria Maria Luisa	500	-	-	500
1.1.2.2.3.8.37	Herrera Hernandez Ernesto	8,018	-	-	8,018
1.1.2.2.3.12.16	Lucero Marron Octavio Guadalupe	-	20,000	-	20,000
1.1.2.2.3.12.17	Lucero Martinez Emilio Alejandro	9,975	-	-	9,975
1.1.2.2.3.12.33	Lomeli Gonzalez Jose de Jesus	2,670	-	-	2,670
1.1.2.2.3.12.39	Lucero Garcia Karla Maria	4,861	-	-	4,861
1.1.2.2.3.13.1	Miranda Castro Iliana	104	13,223	-	13,327
1.1.2.2.3.13.8	Miranda Amador Lorenzo	5,883	-	-	5,883
1.1.2.2.3.13.9	Martinez Escobar Maribel	21,181	-	-	21,181
1.1.2.2.3.13.10	Montañó Castillo Maria Elena	6,336	-	-	6,336
1.1.2.2.3.13.20	Montañó Aragon Denice	11,930	-	1,000	10,930
1.1.2.2.3.13.23	Miranda Castro Joel Benito	17,329	-	2,000	15,329
1.1.2.2.3.13.24	Miranda Amador Benito	500	-	-	500
1.1.2.2.3.13.29	Medina Gomez Ruth Elizabeth	4,002	-	1,000	3,002
1.1.2.2.3.13.39	Meza Montañó Felipe Misael	500	-	-	500
1.1.2.2.3.13.45	Melgarejo Guzman Salvador	4,308	-	2,000	2,308
1.1.2.2.3.13.56	Miranda Lucero Rigoberto	2	4,530	-	4,532

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad

Cuenta Pública abril 2018

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Marzo	Movimientos del Periodo		A Abril
			Cargos	Abonos	
1.1.2.2.3.13.79	Miranda Amador Catalina Cecilia	6,265	-	-	6,265
1.1.2.2.3.13.81	Miranda Amador Lorenzo Antonio	107	-	-	107
1.1.2.2.3.13.101	Montiel Padilla Alberto	-	5,595	-	5,595
1.1.2.2.3.13.192	Meza Lucero Jesus	13,936	-	-	13,936
1.1.2.2.3.13.220	Morales Gutierrez Ana Laura	45,000	-	5,000	40,000
1.1.2.2.3.14.27	Nuñez Olachea Francisco	-	2,000	2,000	-
1.1.2.2.3.16.2	Orozco Martinez Raul	9,230	-	1,000	8,230
1.1.2.2.3.16.5	Ojeda Salvatierra Maria Irasema	7,754	-	-	7,754
1.1.2.2.3.16.32	Ortega Martinez Jose Antonio	22,613	3,000	3,600	22,013
1.1.2.2.3.16.50	Orantes Castillo Sandra Maria	2,500	-	1,000	1,500
1.1.2.2.3.16.55	Ortega Martinez Jose Antonio	15,218	-	-	15,218
1.1.2.2.3.16.58	Ojeda Burgoin Bernardino	3,459	10,472	-	13,931
1.1.2.2.3.16.62	Ortiz Ceseña Anahi	-	30,000	1,000	29,000
1.1.2.2.3.17.1	Pino Verdugo Juan Carlos	88,419	-	1,000	87,419
1.1.2.2.3.17.2	Pino Verdugo Pablo Ramon	10,474	-	-	10,474
1.1.2.2.3.17.3	Pino Verdugo Luis Enrique	50,647	8,905	1,000	58,553
1.1.2.2.3.17.4	Peniche Aragón Teresa Dahiana	7,073	-	1,000	6,073
1.1.2.2.3.17.10	Pacheco Campos Luis Antonio	20,127	-	-	20,127
1.1.2.2.3.17.13	Peralta Castro America Maria	550	-	-	550
1.1.2.2.3.17.27	Peralta Burgoin Humberto	2,500	-	1,000	1,500
1.1.2.2.3.17.41	Perez Valdovinos Luis Guillermo	10,000	-	-	10,000
1.1.2.2.3.18.8	Quirino Flores Victor Manuel	500	-	-	500
1.1.2.2.3.19.2	Ruiz Castro Jose Angel	76,666	-	2,000	74,666
1.1.2.2.3.19.9	Rodriguez Urquiza Jose Juan	5,500	-	1,000	4,500
1.1.2.2.3.19.69	Rosas Ojeda David J.	2,500	-	1,000	1,500
1.1.2.2.3.19.85	Romero Arce Ignacio	5,000	-	-	5,000
1.1.2.2.3.19.125	Ruiz Villalobos Lizanel Georgina	5,995	-	499	5,496
1.1.2.2.3.19.138	Rodriguez Gonzalez Linze	0	10,579	10,579	0
1.1.2.2.3.19.139	Ruiz Gastelum Marco Antonio	1,092	-	-	1,092
1.1.2.2.3.19.141	Rodriguez Antonio Leonel	0	6,000	5,076	924
1.1.2.2.3.20.2	Sandez Garcia Mauricio Didier	3,756	-	1,000	2,756
1.1.2.2.3.20.3	Serna Tandi Salvador	5,925	-	1,000	4,925
1.1.2.2.3.20.22	Sandez Ramon Salvador	670	-	-	670
1.1.2.2.3.20.26	Sandez Puppo Guillermo	1,000	-	-	1,000
1.1.2.2.3.20.30	Sanchez Cortez Marina Guadalupe	80,000	-	-	80,000
1.1.2.2.3.20.33	Sandez Alvarez Jesus German	109	-	-	109
1.1.2.2.3.20.43	Soledad Ruiz Francisco Javier	2,000	-	1,000	1,000
1.1.2.2.3.20.63	Sandoval Ceseña Luisa Janeth	10,000	-	-	10,000
1.1.2.2.3.20.83	Sanchez Piedra Juan Antonio	4,757	-	-	4,757
1.1.2.2.3.20.84	Santoyo Garcia Jose Manuel	29,864	-	1,000	28,864
1.1.2.2.3.23.19	Verduzco Corazon Juan Angel	500	-	-	500
1.1.2.2.3.23.36	Vital Gallegos Raucel	-	3,021	-	3,021
1.1.2.2.3.23.60	Vidal Chavez Yessika	979	-	-	979
1.1.2.2.3.23.76	Vizcarra Jaimes Manuel Fernando	5,045	6,582	6,581	5,046
1.1.2.2.3.23.77	Maria Isabel Vidana Triana	30,000	-	-	30,000
1.1.2.2.3.26.2	Yee Rodriguez Francisco Javier	7,237	-	7,237	1
1.1.2.2.3.27.3	Zavala Valle Edgar Rafael	10,500	-	1,000	9,500
1.1.2.2.3.27.8	Zumaya Teresita De Jesus	-	5,757	-	5,757
1.1.2.2.3.27.14	Zumaya Aguilar Terecita de Jesús	9,438	-	-	9,438
1.1.2.2.3.27.23	Zavala Valle Leonel	3,560	-	2,000	1,560
Suma de Prestamos Personales y/o Anticipo de Nomina		2,341,745	308,614	234,507	2,415,851

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 y otros derechos de cobro por responsabilidades**. Al inicio del mes representaba la cantidad de **199 millones 318 mil 778 pesos** y al cierre del periodo, esta partida culminó con un saldo de **196 millones 580 mil 617 pesos**; y se encuentra integrada por los siguientes rubros y montos:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Marzo	Movimientos del Periodo		A Abril
			Cargos	Abonos	
1.1.2.3.1	Gastos por Comprobar	12,479,011	5,301,943	2,247,270	15,533,683
1.1.2.3.2	Faltantes de Caja	3,467,851	-	-	3,467,851
1.1.2.3.3	Otros Derechos de Cobro por Responsabilidades	180,633,756	12,475,041	16,579,397	176,529,399
1.1.2.3.4	Préstamos Personales de Extrabajadores Municip	2,449,526	-	-	2,449,526
Suma de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		199,030,143	17,776,983	18,826,667	197,980,459

1.12.3.1. 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 abril realizaron comprobaciones por un importe de **2 millones 247 mil 270 pesos**, otorgándose nuevos gastos a comprobar por **5 millones 301 mil 943 pesos**.

El monto que representa esta partida al cierre de este periodo es de **15 millones 533 mil 683 pesos**, conformado por funcionarios que, al mes de abril, 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.*

Atendiendo a lo anterior, esta Tesorería Municipal, giro ya los oficios referidos en el inciso a) de la fracción II del ordenamiento mencionado anteriormente; por lo cual es importante mencionar, que de los Gastos por Comprobar que quedaron pendientes al cierre del ejercicio, han sido parcialmente comprobados durante el actual ejercicio fiscal 2018.

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad

Cuenta Pública abril 2018

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Marzo	Movimientos del Periodo		A Abril
			Cargos	Abonos	
1.1.2.3.1.1.1	Alvarez Vizcarra Jose Alfredo	63,353	-	-	63,353
1.1.2.3.1.1.11	Almanza Macklis David Ramon	35,000	-	-	35,000
1.1.2.3.1.1.12	Acevedo Castro Marcos Ramon	5,650	-	-	5,650
1.1.2.3.1.3.1	Cota Ruiz Jorge Joel	186,394	-	-	186,394
1.1.2.3.1.3.17	Corral Raygoza Karina Isabel	105,000	-	105,000	-
1.1.2.3.1.3.29	Carballo Contreras Marlen Margarita Lic.	1,855,600	1,750,500	1,750,500	1,855,600
1.1.2.3.1.3.30	Castro Cardenas Fernando	54,100	11,300	-	65,400
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	3,368,137	3,495,143	210,770	6,652,510
1.1.2.3.1.7.11	Garcia Suastegui Luz Maria	200	-	-	200
1.1.2.3.1.7.16	Gutierrez Zamora Norma Eugenia	40,000	-	-	40,000
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
1.1.2.3.1.13.19	Marquez Enriquez Arnoldo	726,000	-	-	726,000
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
1.1.2.3.1.16.7	Osuna Bareño Alicia	11,000	-	-	11,000
1.1.2.3.1.17.1	Palacios Romero Miguel Adolfo	120,956	-	-	120,956
1.1.2.3.1.19.2	Rodriguez Quiñones Gildardo	30,000	-	-	30,000
1.1.2.3.1.19.12	Robles Sahagun Jose Alberto	21,000	-	21,000	-
1.1.2.3.1.20.2	Sandez Puppo Guillermo	45,000	45,000	90,000	-
1.1.2.3.1.21.3	Taylor Garcia Jose Jesus	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
1.1.2.3.1.27.7	Zamorano Martinez Juan Jose	80,000	-	40,000	40,000
Suma de Gastos a Comprobar		12,479,011	5,301,943	2,247,270	15,533,683

Del análisis efectuado a los saldos que refleja esta cuenta, destacan por su importancia relativa dos subcuentas, la primera de ellas, la Subcuenta de **1.1.2.3.1.1.1**, Álvarez Vizcarra, misma que tiene un saldo inicial originado en años anteriores de **3 millones 161 mil 168 pesos**, además desde el mes de abril a Julio de 2015, se le cargaron diversos conceptos como Pagos de Horas Extras, Bono Único a Personal Sindicalizado, Limpieza del Estero, y en este mes se incrementó por la nivelación de sueldos al personal de seguridad y tránsito municipal lo cual deriva en que el saldo actual de esta subcuenta sea de **63 mil 353 pesos**; conceptos que deberán registrarse al gasto corriente de ser correctas estas erogaciones o bien, aclarar los conceptos y montos que se deriven de alguna otra situación.

De manera similar, se encuentra la Subcuenta **1.1.2.3.16.2 Olmos Ceseña**, la cual tiene un saldo originado en años anteriores de **1 millón 782 mil 838 pesos**, y 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 **5 millones 211 mil 425 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	A Marzo	Movimientos del Periodo		A Abril
			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	A Marzo	Movimientos del Periodo		A Abril
			Cargos	Abonos	
1.1.2.3.3	Otros Derechos de Cobro por Responsabilidades	180,633,756	12,475,041	16,579,397	176,529,399

Los montos más significativos que se muestra en el recuadro por la cantidad de **132 millones 110 mil 250 pesos**, corresponde a los traspasos que el Municipio realiza como préstamos al Comité Técnico de Zofemat, **ya que dicho Comité no recibe los fondos por parte de la Secretaria de Finanzas**, sin embargo, se requiere de recursos para poder realizar las operaciones de mantenimiento, preservación y vigilancia de las Playas del Municipio de Los Cabos. El desglose de la cuenta del Comité es la siguiente:

Año	Administración	Importe
2002	H. VIII Ayuntamiento de Los Cabos	26,611
2011	H. X Ayuntamiento de Los Cabos	3,067,000
2011–2015	H. XI Ayuntamiento de Los Cabos	97,214,048
2015–2018	H. XII Ayuntamiento de Los Cabos	31,802,592
Saldo al 30 de Abril de 2018		132,110,250

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

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad

Cuenta Pública abril 2018

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Marzo	Movimientos del Periodo		A Abril
			Cargos	Abonos	
1.1.2.3.3.1.1	Angulo Perea Gilberto Emmanuel	2,285	-	-	2,285
1.1.2.3.3.1.3	Aviles Castro Ruth Georgina	2,000	-	-	2,000
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	130,396,973	2,000,000	286,723	132,110,250
1.1.2.3.3.3.2	Cisneros Perruero José Manuel	3,000	-	-	3,000
1.1.2.3.3.3.4	Cota Ruiz Dulce Viridiana	2,072	-	-	2,072
1.1.2.3.3.3.5	Comercializadora Vista Ballena S.A de C.V	22,620	-	-	22,620
1.1.2.3.3.3.8	Cardenas Mendoza Miguel	3,000	-	-	3,000
1.1.2.3.3.3.9	Castro Castro Cesar Hildeberto	500	-	-	500
1.1.2.3.3.3.11	Castro Montijo Roberto Domingo	-	52,200	-	52,200
1.1.2.3.3.3.12	Cota Espinoza Jesus Manuel	-	17,400	17,400	-
1.1.2.3.3.4.2	Deraney Constructora S de RL de CV	49,468	-	49,468	-
1.1.2.3.3.5.1	Escamilla Lopez Rogelio Efen	-	155,765	-	155,765
1.1.2.3.3.7.2	Garcia 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 (Adrián Re	6,000	-	-	6,000
1.1.2.3.3.10.1.3	Juana Iris Reyes Espinoza (Ulises Navarrete V)	446	-	-	446
1.1.2.3.3.10.1.4	Silva Mercedes Yadira (Flores Geraldo Pedro)	1,000	-	-	1,000
1.1.2.3.3.10.1.5	Garcia Bocanegra Marlene Izamar (Sergio Espinoz	2,065	-	-	2,065
1.1.2.3.3.10.1.6	Avalos Garcia Laura Dominga (Angel Alberto Barr	2,000	-	-	2,000
1.1.2.3.3.10.1.7	Danae Carolina Castillo C (Martin E. Rosas C)	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 V)	2,181	-	-	2,181
1.1.2.3.3.10.1.10	Maria Isabel Olivás S (Juan R Ibarra Cordoba)	260	-	-	260
1.1.2.3.3.10.1.11	Ojeda Victorio Veronica (Oscar Adrian Ceseña Aq	1,000	-	-	1,000
1.1.2.3.3.10.1.12	Solis Quiñonez Lucia B (Cesar Rivera Godinez)	119	-	-	119
1.1.2.3.3.10.1.13	Agundez Green Carmen A (Alejandro Ruiz Ceseñ	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 Ruben /	1,746	-	-	1,746
1.1.2.3.3.10.1.16	Yogui Fabiel Perez (Vinalay Dorantes Marcos)	2,315	-	-	2,315
1.1.2.3.3.10.1.17	Castillo Crespo Esther (Bañaga Castillo Francisco	311	-	-	311
1.1.2.3.3.10.1.18	Karen de los Angeles Castro Burgoin (Jesus M G	156	-	-	156
1.1.2.3.3.10.1.19	De la Peña Ruiz Bruma Suhey (Verdugo C Mauric	267	-	-	267
1.1.2.3.3.10.1.20	Garcia Velazco Mercedes Nohemi (Cervantes Ora	1,386	-	-	1,386
1.1.2.3.3.10.1.21	Vargas Velazquez Elvira (Conrado Mendoza Marq	1,815	-	-	1,815
1.1.2.3.3.10.1.22	Calderon Meza Nydia Malibe (Cristian Perez Ojeda	1,300	-	-	1,300
1.1.2.3.3.10.1.24	Romero Espinoza Soraya Nayelly (Humberto Bern	454	-	-	454
1.1.2.3.3.10.1.25	Romero Espinoza Soraya Nallely (Bernal Barreras I	2,991	-	-	2,991
1.1.2.3.3.10.1.26	Gonzalez Higuera Guadalupe Lourdes (Cuevas G	463	-	-	463
1.1.2.3.3.10.1.27	Garcia Agundez Shayra (Espinoza Reyes Erudey)	1,400	-	-	1,400
1.1.2.3.3.10.1.28	Albáñez Castillo Mirna Gabriela	3,372	-	-	3,372
1.1.2.3.3.10.1.29	Cuevas Arcos Gabriela (Barrios M. Perfecto)	2,128	-	-	2,128
1.1.2.3.3.10.1.30	Leal Castañeda Erika (Hermenegildo Chavez)	424	-	-	424
1.1.2.3.3.10.1.31	Ceseña Ruiz Rosario (Juan Marcos Monges Amar	10,647	-	-	10,647
1.1.2.3.3.10.1.32	Correa Ceseña Armida (Castro Gamez Irineo)	1,280	-	-	1,280
1.1.2.3.3.10.1.33	Lucero Ochoa Maria Olivia (Martinez Guillen Jose)	5,719	-	-	5,719
1.1.2.3.3.10.1.34	Alvarez Silva Janneth Isamar (Alvarez Cosio Agus	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 Cos	1,000	-	-	1,000
1.1.2.3.3.10.1.38	Silva Nereyda (Alvarez Cosio Agustin)	2,097	-	-	2,097
1.1.2.3.3.10.1.39	Ceseña Espinoza Guadalupe (Martin Camacho C)	599	-	-	599
1.1.2.3.3.10.1.40	Angulo Perea Melissa Karina (Angulo Loya Gilbert	2,074	-	-	2,074
1.1.2.3.3.10.1.41	Angulo Perea Gilberto Emmanuel (Angulo Loya G	2,074	-	-	2,074
1.1.2.3.3.10.1.42	Angulo Perea Melina Patricia (Angulo Loya Gilbert	2,074	-	-	2,074
1.1.2.3.3.10.1.43	Manriquez Lizardi Corina (Gerardo Glez. Marco A)	1,365	-	-	1,365
1.1.2.3.3.10.1.198	Angulo Perea Gilberto Emmanuel (Angulo Loya G	425	-	-	425
1.1.2.3.3.12.1	Las Cervezas Modelo en el Pacifico SA de CV	40,000	-	-	40,000
1.1.2.3.3.13.1	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

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad

Cuenta Pública abril 2018

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Marzo	Movimientos del Periodo		A Abril
			Cargos	Abonos	
1.1.2.3.3.15.1.1	Martinez Miranda Abraham	855	-	-	855
1.1.2.3.3.15.1.2	Silvino Green Victorio	926	-	-	926
1.1.2.3.3.15.1.3	Miranda Bañaga Pablo	1,119	-	-	1,119
1.1.2.3.3.15.1.4	Ceseña Marquez Armando	1,046	-	-	1,046
1.1.2.3.3.15.1.5	Burquez Ceseña Martha Zulema	934	-	-	934
1.1.2.3.3.15.1.6	Núñez Miranda Eduardo	1,789	-	-	1,789
1.1.2.3.3.15.1.7	Aviles Ceseña Sayda Isabel	855	-	-	855
1.1.2.3.3.15.1.8	Rivera Sanchez Jesus	1,752	-	-	1,752
1.1.2.3.3.15.1.9	Garcia Zumaya Erick Guadalupe	926	-	-	926
1.1.2.3.3.15.1.10	Verduzco Rios Teresa	855	-	-	855
1.1.2.3.3.15.1.11	Fisher Marquez Veronica	897	-	-	897
1.1.2.3.3.15.1.12	Ceseña Collins Veronica	1,756	-	-	1,756
1.1.2.3.3.15.1.13	Marron Tamayo Sandra Edith	973	-	-	973
1.1.2.3.3.15.1.14	Mendoza Alvarez Jose Arturo	810	-	-	810
1.1.2.3.3.15.1.15	Ceseña Olachea Felix Rogelio	973	-	-	973
1.1.2.3.3.15.1.16	Cazessus Agundez Armida Isabel	973	-	-	973
1.1.2.3.3.15.1.17	Lucero Sandez Francisco Javier	20,000	-	-	20,000
1.1.2.3.3.15.1.18	Cabanillas Sains Carlos Enrique	20,000	-	-	20,000
1.1.2.3.3.15.1.19	Canseco Silva Rosario Guadalupe	1,010	-	-	1,010
1.1.2.3.3.15.1.20	Marquez Bañaga Crsthian Ruben	2,327	-	-	2,327
1.1.2.3.3.15.1.21	Sanchez Castro Josefina	842	-	-	842
1.1.2.3.3.15.1.22	Núñez Miranda Eduardo Abraham	1,062	-	-	1,062
1.1.2.3.3.15.1.23	Quintana Agundez Victor Carlos	673	-	-	673
1.1.2.3.3.15.1.24	Gonzalez Cota Claudia Guadalupe	1,050	-	-	1,050
1.1.2.3.3.15.1.25	Guereña Cota Oscar	1,049	-	-	1,049
1.1.2.3.3.15.1.26	Flores Cota Abel Cuahutemoc	1,049	-	-	1,049
1.1.2.3.3.15.1.27	Olachea Ceseña Sergio	1,952	-	-	1,952
1.1.2.3.3.15.1.28	Verduzco Ortega Jose Gabriel	499	-	-	499
1.1.2.3.3.15.1.29	Verduzco Collins Elizabeth	560	-	-	560
1.1.2.3.3.15.1.31	Gonzalez Quintana Marco David	729	-	-	729
1.1.2.3.3.16.1	Programas Regionales 2016 2016 del Ramo 23	23,996,347	-	-	23,996,347
1.1.2.3.3.18.1	Reintegro de Ingresos	635,000	-	-	635,000
1.1.2.3.3.19.1	Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado c	24,151,805	10,249,676	16,225,806	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 S.U.1	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		180,633,756	12,475,041	16,579,397	176,529,399

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 abril de 2018, es de **67 millones 600 mil 560 pesos**.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Marzo	Movimientos del Periodo		A Abril
			Cargos	Abonos	
1.1.2.9.1	Anticipos de Impuestos	66,285,636	1,746,319	431,395	67,600,560

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 **60 millones 543 mil 029 pesos**; integrados por **Anticipos a Proveedores, Anticipos por Adquisiciones de Bienes Inmuebles y Anticipos a Contratistas por Obras**.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Marzo	Movimientos del Periodo		A Abril
			Cargos	Abonos	
1.1.3.1	ANT. A PROV. POR ADQ. DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A C.P	23,808,485	48,000	-	23,856,485
1.1.3.2	ANT. A PROV. POR ADQ. DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A C.P	3,873,029	-	-	3,873,029
1.1.3.4	ANT. A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	33,780,310	-	966,795	32,813,515
Suma de Derechos a Recibir Bienes o Servicios		61,461,824	48,000	966,795	60,543,029

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 **23 millones 856 mil 485 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	A Marzo	Movimientos del Periodo		A Abril
			Cargos	Abonos	
1.1.3.2.2.1	Becerra Gomez Moreno Rodolfo	46,400	-	-	46,400
1.1.3.2.3.1	Club Mujeres Profesionales y Negocios de San Jc	1,186,535	-	-	1,186,535
1.1.3.2.4.1	Dirección General de la Industria Militar de la Secre	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
1.1.3.2.17.2	Proyectos y Suministros Profesionales SA de CV	71,745	-	-	71,745
Suma de Anticipo a Proveedores por Adquisiciones de Bienes		3,873,029	-	-	3,873,029

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 **32 millones 813 mil 029 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	A Marzo	Movimientos del Periodo		A Abril
			Cargos	Abonos	
1.1.5.1.1	Materiales de Administración, Emisión de Docum	9,516,046	2,762,026	-	12,278,072
1.1.5.1.2	Alimentos y Utensilios	2,475,681	348,474	-	2,824,156
1.1.5.1.4	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Labora	6,845	-	-	6,845
1.1.5.1.6	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artí	1,272,230	-	-	1,272,230
1.1.5.1.8	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	2,053,285	-	-	2,053,285
	Suma de Almacén	15,324,087	3,110,501	-	18,434,587

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	A Marzo	Movimientos del Periodo		A Abril
			Cargos	Abonos	
1.1.9.1.1	Deutsche Bank México SA Institucion de Banca N	105,151,376	6,912,031	104,723,546	7,339,860

Es importante mencionar que en este mes, se realizó el retiro del remanente del fondo de garantía para cumplimiento en el pago del empréstito, el cual ascendió a la cantidad de **104 millones 723 mil 546 pesos**, los cuales contemplan de la siguiente manera:

Concepto	Importe
Remanentes 2017 (ene-dic)	73,590,947.79
Remanentes 2018 (ene-abr)	27,549,649.46
Intereses 2017	2,475,889.56
Intereses 2018	1,769,370.88
Total de importe acreditado	104,723,546.27

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 **12 millones 243 mil 476 pesos**, distribuidos en cuatro cuentas bancarias a nombre del Fideicomitente.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Marzo	Movimientos del Periodo		A Abril
			Cargos	Abonos	
1.2.1.3.8.1.1	F/1693 Cuenta Concentradora 2822	11,484,237	115,456,920	114,795,798	12,145,359
1.2.1.3.8.1.2	F/1693 Cuenta Inversiones Fondo de Reserva 42	87,030	-	290	86,740
1.2.1.3.8.1.3	F/1693 Cuenta Pago de Intereses 4247	2,476	5,618,147	5,618,436	2,188
1.2.1.3.8.1.4	F/1693 Cuenta Pago de Principal 4229	9,477	875,612	875,900	9,189
Suma de Fondos de Fideicomiso 1693 Deutsche Bank		11,583,220	121,950,679	121,290,423	12,243,476

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.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Marzo	Movimientos del Periodo		A Abril
			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	133,453	-	-	133,453
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	-	-	15,977,404
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		112,195,988	-	-	112,195,920

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	A Marzo	Movimientos del Periodo		A Abril
			Cargos	Abonos	
1.2.3.1	Terrenos	811,651,429	-	-	811,651,429
1.2.3.2	Viviendas	11,943,745	-	-	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	642,032,704	10,549,557	-	652,582,261
1.2.3.6	Construcciones en Proceso en Bienes Propios	177,120,539	-	-	177,120,539
1.2.3.9	Otros Bienes Inmuebles	6,740,760	-	-	6,740,760
Suma de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		1,682,481,188	10,549,557	-	1,693,030,745

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 abril 2018

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Marzo	Movimientos del Periodo		A Abril
			Cargos	Abonos	
1.2.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	153,008,654	181,443	-	153,190,097
1.2.4.1.1	Muebles de oficina y estantería	62,402,770	69,820	-	62,472,590
1.2.4.1.2	Muebles excepto de Oficina y Estantería	1,226,331	69,704	-	1,296,035
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 inform	84,399,983	37,920	-	84,437,904
1.2.4.1.9	Otros mobiliarios y equipos de administración	4,868,790	3,998	-	4,872,788
1.2.4.2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y REC	6,645,918	-	-	6,645,918
1.2.4.2.1	Equipos y aparatos audiovisuales	1,665,154	-	-	1,665,154
1.2.4.2.2	Aparatos Deportivos	357,327	-	-	357,327
1.2.4.2.3	Cámaras fotográficas y de video	4,147,127	-	-	4,147,127
1.2.4.2.9	Otro mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	476,310	-	-	476,310
1.2.4.3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LA	133,278	-	-	133,278
1.2.4.3.1	Equipo médico y de laboratorio	76,560	-	-	76,560
1.2.4.3.2	Instrumental médico y de laboratorio	56,717	-	-	56,717
1.2.4.4	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	298,190,047	-	-	298,190,047
1.2.4.4.1	Automóviles y equipo terrestre	297,232,217	-	-	297,232,217
1.2.4.4.2	Carrocerías y remolques	133,649	-	-	133,649
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	59,764,682	-	-	59,764,682
1.2.4.5.1	Equipo de defensa y seguridad	59,764,682	-	-	59,764,682
1.2.4.6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIE	273,749,068	-	-	273,749,068
1.2.4.6.1	Maquinaria y equipo agropecuario	5,075,145	-	-	5,075,145
1.2.4.6.2	Maquinaria y equipo industrial	2,084,252	-	-	2,084,252
1.2.4.6.3	Maquinaria y equipo de construcción	174,571,360	-	-	174,571,360
1.2.4.6.4	Sistemas de aire acondicionado, de refrigeración	11,190,945	-	-	11,190,945
1.2.4.6.5	Equipo de comunicación y telecomunicación	2,112,952	-	-	2,112,952
1.2.4.6.6	Equipos de generación eléctrica, aparatos y acc	1,852,290	-	-	1,852,290
1.2.4.6.7	Herramientas y máquinas-herramienta	9,818,029	-	-	9,818,029
1.2.4.6.9	Otros equipos	67,044,093	-	-	67,044,093
1.2.4.7	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETO	650,380	-	-	650,380
1.2.4.7.1	Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	650,380	-	-	650,380
1.2.4.8	ACTIVOS BIOLÓGICOS	3,080,580	-	276,000	2,804,580
1.2.4.8.1	Bovinos	2,399,000	-	-	2,399,000
1.2.4.8.4	Ovinos y caprinos	566,000	-	276,000	290,000
1.2.4.8.8	Arboles y Plantas	115,580	-	-	115,580
Suma de Bienes Muebles		795,222,606	181,443	276,000	795,128,049

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	A Marzo	Movimientos del Periodo		A Abril
			Cargos	Abonos	
1.2.5.1	Software	30,742,748	-	-	30,742,748
1.2.5.2	Patentes y Marcas	252,974	-	252,974	-
1.2.5.4	Licencias Informáticas	123,688	-	-	123,688
Suma de Activos Intangibles		31,119,409	-	252,974	30,866,435

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Marzo	Movimientos del Periodo		A Abril
			Cargos	Abonos	
2.1	Pasivo Circulante	674,742,321	206,388,655	207,567,822	675,921,489
2.2	Pasivo No Circulante	322,700,020	-	-	322,700,020
	Suma de Pasivo	997,442,341	206,388,655	207,567,822	998,621,509

PASIVO	ABRIL	
	2018	2017
Cuentas Por Pagar a Corto Plazo	497,287,759	431,356,607
Servicios Personales	5,308,595	2,792,551
Proveedores	113,494,992	51,819,588
Contratistas por Obras Públicas	30,148,934	24,100,671
Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	5,782,509	5,782,509
Retenciones y Contribuciones por Pagar	265,454,175	277,846,372
Otras Cuentas por Pagar	77,098,555	69,014,917
Porción a C. P. de la Deuda Pública Interna	3,694,133	3,152,505
Porción a C.P. de la Deuda Pública Interna	3,694,133	3,152,505
Fondos y Bienes de Terceros	12,920,710	13,862,104
Depositos en Garantía	12,920,710	13,862,104
Otros Pasivos a Corto Plazo	162,018,887	96,755,049
Ingresos por Clasificar	161,433,356	96,337,788
Otros Pasivos Circulantes	585,531	417,261
Deuda Publica a Largo Plazo	322,700,020	328,099,853
Deuda Pública a L.P.	322,700,020	328,099,853
Suma de Pasivo	998,621,509	873,226,118

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	A Marzo	Movimientos del Periodo		A Abril
			Cargos	Abonos	
2.1.1	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	491,979,099	170,070,274	175,378,934	497,287,759
2.1.3	Porcion a corto plazo de la Deuda Publica a Largo	4,129,046	4,563,959	4,129,046	3,694,133
2.1.6	Fondos y Bienes de Terceros en Administracion	13,888,498	9,062,512	8,094,724	12,920,710
2.1.9	Otros Pasivos a Corto Plazo	164,745,678	22,691,909	19,965,118	162,018,887
Suma de Pasivo Circulante		674,742,321	206,388,655	207,567,822	675,921,489

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	A Marzo	Movimientos del Periodo		A Abril
			Cargos	Abonos	
2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	5,019,977	51,361,342	51,649,960	5,308,595
2.1.1.2	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	118,914,623	72,519,291	67,099,659	113,494,992
2.1.1.3	Contratistas por Obras Publicas por Pagar a Corto	23,130,547	2,997,343	10,015,730	30,148,934
2.1.1.4	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto	5,782,509	15,214,117	15,214,117	5,782,509
2.1.1.7	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto	263,067,972	27,960,952	30,347,154	265,454,175
2.1.1.8	Devoluciones de Contribuciones por Pagar a Corto	-	9,229	9,229	-
2.1.1.9	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	76,063,471	8,000	1,043,084	77,098,555
Suma Cuentas por Pagar a Corto Plazo		491,979,099	170,070,274	175,378,934	497,287,759

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 308 mil 595 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	A Marzo	Movimientos del Periodo		A Abril
			Cargos	Abonos	
2.1.1.1.1	Nomina San Jose del Cabo	184,171	18,432,980	18,614,499	365,690
2.1.1.1.2	Nomina Cabo San Lucas	119,363	6,579,241	6,605,007	145,129
2.1.1.1.3	Nomina Santiago	-	1,649,826	1,649,826	-
2.1.1.1.4	Nomina Miraflores	-	1,767,351	1,767,351	-
2.1.1.1.5	Nomina La Ribera	-	970,941	970,941	-
2.1.1.1.6	Nomina Funcionarios	17,515	6,104,555	6,153,251	66,211
2.1.1.1.7	Fortamun San Jose del Cabo	5,710	3,167,199	3,198,087	36,598
2.1.1.1.8	Fortamun Cabo San Lucas	-	567,021	567,021	-
2.1.1.1.9	Fortamun Santiago	-	211,180	211,180	-
2.1.1.1.10	Fortamun Miraflores	-	78,421	78,421	-
2.1.1.1.11	Fortamun La Ribera	-	99,151	99,151	-
2.1.1.1.12	Erogaciones a Funcionarios	4,693,217	11,733,476	11,735,226	4,694,967
Suma de Servicios Personales por Pagar		5,019,977	51,361,342	51,649,960	5,308,595

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	A Marzo	Movimientos del Periodo		A Abril
			Cargos	Abonos	
2.1.1.2	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	118,914,623	72,519,291	67,099,659	113,494,992

La partida de Proveedores presenta un saldo por pagar al final del mes de abril de **113 millones 494 mil 992 pesos**, conforme al saldo inicial del periodo se puede observar que durante dicho mes se liquidaron pagos por un monto de **72 millones 519 mil 291 pesos** y se registraron adeudos a proveedores **67 millones 099 mil 659 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. De los **23 millones 130 mil 547 pesos** que se traían al inicio del periodo, podemos visualizar que se pagaron durante el mes que se informa, una cantidad de **2 millones 997 mil 343 pesos**; finalizando al cierre con un monto de **30 millones 148 mil 934 pesos**.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Marzo	Movimientos del Periodo		A Abril
			Cargos	Abonos	
2.1.1.3	Contratistas por Obras Públicas	23,130,547	2,997,343	10,015,730	30,148,934

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 abril, se muestra en esta partida un monto de **263 millones 067 mil 972 pesos**, los pagos sumaron **27 millones 960 mil 952 pesos** y los adeudos registrados fueron **30 millones 347 mil 154 pesos**, cerrando el periodo con una cantidad de **265 millones 454 mil 175 pesos**.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Marzo	Movimientos del Periodo		A Abril
			Cargos	Abonos	
2.1.1.7.1	Retención de Pensiones Alimenticias	816,305	417,920	421,510	819,895
2.1.1.7.2	Retenciones de Issste	-	8,220,864	8,220,864	-
2.1.1.7.3	Retenciones para Aseguradoras	690,169	-	-	690,169
2.1.1.7.4	Retenciones de Contribuciones Federales	-	3,638,114	3,638,114	-
2.1.1.7.5	Retenciones Secodam 5%	4,434,487	-	45,472	4,479,959
2.1.1.7.6	Caja de Ahorro	7,558	-	-	7,558
2.1.1.7.7	Retenciones Sindicales	3,771,189	1,631,528	1,679,819	3,819,480
2.1.1.7.8	Impuestos Federales SAT	5,148,761	4,686,630	3,646,245	4,108,377
2.1.1.7.9	Impuestos Federales ISSSTE	159,900,052	6,716,692	8,888,189	162,071,549
2.1.1.7.10	Impuestos Federales FOVISSSTE	81,169,309	2,352,821	3,517,937	82,334,425
2.1.1.7.11	Retenciones por Penalización de Obra	417,082	-	-	417,082
2.1.1.7.20	Otras Retenciones	6,713,060	296,383	289,002	6,705,680
Suma de Retenciones y Contribuciones por Pagar		263,067,972	27,960,952	30,347,154	265,454,175

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 intensión 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	A Marzo	Movimientos del Periodo		A Abril
			Cargos	Abonos	
2.1.1.9.1	Acreedores Diversos	16,595,680	-	-	16,595,680
2.1.1.9.2	Convenios de Colaboración Administrativa	50,444,588	-	831,108	51,275,696
2.1.1.9.3	Descuentos Indebidos Via Nomina y Finiquitos	845,435	5,000	13,586	854,021
2.1.1.9.4	Honorarios y Gastos Administrativos	8,071,621	-	195,390	8,267,011
2.1.1.9.5	Reembolsos por Pagar	106,148	3,000	3,000	106,148
Suma de Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		76,063,471	8,000	1,043,084	77,098,555

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	A Marzo	Movimientos del Periodo		A Abril
			Cargos	Abonos	
2.1.3.1.1	Porción a CP la de Deuda Pública Interna	4,129,046	434,913	-	3,694,133

En esta partida se encuentra registrado el monto proporcional de un año del Crédito Simple que se tiene actualmente con Banco Mercantil del Norte, S.A., durante el periodo se liquidó la amortización correspondiente al mes de abril 2018, la cual fue por un monto de **434 mil 913 pesos**. El saldo que se muestra al cierre de este periodo es de **3 millones 694 mil 133 pesos**.

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	A Marzo	Movimientos del Periodo		A Abril
			Cargos	Abonos	
2.1.6.1	Fondos (de terceros) en Garantía a Corto Plazo	13,888,498	9,062,512	8,094,724	12,920,710

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	A Marzo	Movimientos del Periodo		A Abril
			Cargos	Abonos	
2.1.9.1	Ingresos por Clasificar	164,165,147	14,395,370	11,663,579	161,433,356
2.1.9.9	Otros Pasivos Circulantes	580,531	8,296,540	8,301,540	585,531
Suma de Otras Pasivos a Corto Plazo		164,745,678	22,691,909	19,965,118	162,018,887

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	A Marzo	Movimientos del Periodo		A Abril
			Cargos	Abonos	
2.2.3.3.1	Banorte Crédito Simple	322,700,020	-	-	322,700,020

Esta partida representa el monto de **322 millones 700 mil 020 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	A Marzo	Movimientos del Periodo		A Abril
			Cargos	Abonos	
3.1	Patrimonio Contribuido	1,314,856,030	-	-	1,314,856,030
3.2	Patrimonio Generado	590,410,333	264,890	108,776	590,036,667
Suma de Hacienda Publica / Patrimonio		1,905,266,362	264,890	108,776	1,904,892,696

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.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Marzo	Movimientos del Periodo		A Abril
			Cargos	Abonos	
3.1.1	Aportaciones	1,081,476,111	-	-	1,081,476,111
3.1.3	Donaciones de Capital	233,379,919	-	-	233,379,919
Suma de Patrimonio Contribuido		1,314,856,030	-	-	1,314,856,030

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	A Marzo	Movimientos del Periodo		A Abril
			Cargos	Abonos	
3.2.2	Resultados de Ejercicios Anteriores	620,738,499	-	108,776	620,694,103
3.2.7	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	30,328,167	329,270	-	30,657,437
Suma de Hacienda Publica / Patrimonio		590,410,333	264,890	108,776	590,036,667

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	A Marzo	Movimientos del Periodo		A Abril
			Cargos	Abonos	
4.1	Ingresos de Gestión	465,919,127	-	72,589,461	538,508,588
4.2	Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	195,669,102	-	130,886,911	326,556,013
4.3	Otros Ingresos	1,176,406	-	446,673	1,623,080
Suma de Ingresos		662,764,635	-	203,923,046	866,687,680

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	A Marzo	Movimientos del Periodo		A Abril
			Cargos	Abonos	
4.1.1	Impuestos	398,108,319	-	43,294,826	441,403,145
4.1.4	Derechos	39,905,548	-	22,809,118	62,714,666
4.1.5	Productos de Tipo Corriente	69,740	-	1,451,500	1,521,240
4.1.6	Aprovechamientos	27,835,520	-	5,034,017	32,869,537
Suma de Ingresos de Gestión		465,919,127	-	72,589,461	538,508,588

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.

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	A Marzo	Movimientos del Periodo		A Abril
			Cargos	Abonos	
4.1.1.2.1	Impuesto Predial	266,933,275	-	10,763,834	277,697,109
4.1.1.3.1	ISABI	113,955,517	-	26,077,037	140,032,554
4.1.1.7.1	Recargos	6,692,878	-	2,328,742	9,021,620
4.1.1.9.1	Impuesto Adicional	10,526,649	-	3,719,446	14,246,095
Suma de Impuestos		398,108,319	-	42,889,059	440,997,378

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	A Marzo	Movimientos del Periodo		A Abril
			Cargos	Abonos	
4.1.4.1	Derechos por el Uso, Goce y Aprovechamiento	1,198,467	-	712,773	1,911,240
4.1.4.3	Derechos por la Prestación de Servicios	511,306	-	381,198	892,504
4.1.4.4	Accesorios	1,011,307	-	192,326	1,203,633
4.1.4.9	Otros Derechos	37,184,468	-	21,522,821	58,707,289
Suma de Derechos		39,905,548	-	22,809,118	62,714,666

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.

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	A Marzo	Movimientos del Periodo		A Abril
			Cargos	Abonos	
4.1.6.1	Uso y Goce de la Zona Federal Maritimo Terrestre	25,366,444	-	2,815,742	28,182,186
4.1.6.2	Multas	196,691	-	256,676	453,367
4.1.6.9	Otros Aprovechamientos	2,272,385	-	1,961,599	4,233,984
	Suma de Aprovechamientos	27,835,520	-	5,034,017	32,869,537

4.2. PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS 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	A Marzo	Movimientos del Periodo		A Abril
			Cargos	Abonos	
4.2.1.1.1	Participaciones Federales	105,549,180	-	36,046,278	141,595,458
4.2.1.1.1.1	Fondo General	77,558,495	-	26,178,959	103,737,454
4.2.1.1.1.2	Fondo de Fomento Municipal	15,284,072	-	5,070,375	20,354,447
4.2.1.1.1.3	Tenencia	45,737	-	15,633	61,370
4.2.1.1.1.4	Fondo de Fiscalización	2,760,811	-	2,516,552	5,277,363
4.2.1.1.1.5	Impuestos Especiales	2,830,939	-	655,429	3,486,368
4.2.1.1.1.7	Impuesto Sobre Automoviles Nuevos	446,705	-	90,190	536,895
4.2.1.1.1.8	Impuesto a la Gasolina y el Diesel	6,622,421	-	1,519,140	8,141,561
4.2.1.1.2	Participaciones Estatales	41,442,504	-	26,996,507	68,439,011
4.2.1.1.2.4	Control Vehicular	20,263,927	-	10,335,134	30,599,061
4.2.1.1.2.5	Registro Civil	1,376,307	-	636,815	2,013,122
4.2.1.1.2.6	Registro Publico de la Propiedad y de Comercio	19,802,270	-	16,024,558	35,826,828
4.2.1.2	Aportaciones	48,677,418	-	41,368,644	106,271,868
4.2.1.2.2	Fortamun	-	-	41,368,644	41,368,644
4.2.1.2.6	Brigada Forestal 2017	48,677,418.00	-	16,225,806	64,903,224
4.2.1.3	Convenios	-	-	10,249,676	10,249,676
4.2.1.3.10	convenio FORTASEG 2018	-	-	10,249,675.80	10,249,675.80
Suma de Participaciones, Aportaciones y Convenios		195,669,102	-	114,661,105	326,556,013

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	A Marzo	Movimientos del Periodo		A Abril
			Cargos	Abonos	
4.3.1	Ingresos Financieros	1,150,760	-	424,188	1,574,948
4.3.4	Otros Ingresos	25,646	-	22,485	48,131
Suma de Otros Ingresos		1,176,406	-	446,673	1,623,080

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	A Marzo	Movimientos del Periodo		A Abril
			Cargos	Abonos	
5.1	Gastos de Funcionamiento	319,747,650	122,074,619	37,311	441,784,959
5.2	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras /	47,444,639	15,947,892	143,175	63,249,357
5.4	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deud	8,034,873	2,898,621	-	10,933,494
5.5	Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	173,657	9,731	-	183,388
Suma Gastos y Otras Perdidas		375,400,819	140,930,864	180,486	516,151,197

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	A Marzo	Movimientos del Periodo		A Abril
			Cargos	Abonos	
5.1.1	Servicios Personales	185,359,683	67,624,575	-	252,984,258
5.1.2	Materiales y Suministros	37,048,316	19,539,673	33,010	56,554,979
5.1.3	Servicios Generales	97,339,651	34,910,372	4,301	132,245,721
Suma de Gastos de Funcionamiento		319,747,650	122,074,619	37,311	441,784,959

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	A Marzo	Movimientos del Periodo		A Abril
			Cargos	Abonos	
5.1.1.1	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	52,481,569	17,537,515	-	70,019,084
5.1.1.3	Remuneraciones Adicionales y Especiales	23,973,362	8,064,840	-	32,038,202
5.1.1.4	Seguridad Social	12,964,947	4,185,262	-	17,150,209
5.1.1.5	Otras Prestaciones Sociales y Economicas	35,824,327	17,581,872	-	53,406,199
5.1.1.6	Previsiones	60,080,479	20,255,085	-	80,335,564
Suma de Servicios Personales		185,324,683	67,624,575	-	252,949,258

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	A Marzo	Movimientos del Periodo		A Abril
			Cargos	Abonos	
5.1.2.1	Materiales de Administración	1,007,644	1,415,558	11,479	2,411,723
5.1.2.2	Alimentos y Utensilios	190,527	1,703,640	9,972	1,884,196
5.1.2.4	Materiales y Artículos de Construcción y de Repar	63,088	3,545,110	10,625	3,597,573
5.1.2.5	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboral	2,581	6,734	165	9,149
5.1.2.6	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	34,058,165	11,899,603	-	45,957,768
5.1.2.7	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artí	1,677,126	369,011	-	2,046,137
5.1.2.9	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	49,184	600,016	769	648,431
Suma de Materiales y Suministros		37,048,316	19,539,673	33,010	56,554,979

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Marzo	Movimientos del Periodo		A Abril
			Cargos	Abonos	
5.1.3.1	Servicios Básicos	14,317,861	4,240,079	1,066	18,556,874
5.1.3.2	Servicios de Arrendamiento	33,091,170	18,809,954	-	51,901,124
5.1.3.3	Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos; y	4,642,614	244,055	-	4,886,669
5.1.3.4	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	1,366,940	161,873	-	1,528,813
5.1.3.5	Servicios de Instalación, Rep., Mto., y Conserva	4,192,093	5,595,405	235	9,787,262
5.1.3.6	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	1,856,172	3,619,116	-	5,475,288
5.1.3.7	Servicios de Traslado y Viáticos	772,693	473,388	3,000	1,243,081
5.1.3.8	Servicios Oficiales	37,099,295	1,766,502	-	38,865,797
5.1.3.9	Otros Servicios Generales	814	-	-	814
Suma de Servicios Generales		97,339,651	34,910,372	4,301	132,245,721

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	A Marzo	Movimientos del Periodo		A Abril
			Cargos	Abonos	
5.2.1	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector I	21,607,396	831,108	-	22,438,504
5.2.4	Ayudas Sociales	25,837,243	15,116,784	143,175	40,810,852
Suma de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		47,444,639	15,947,892	143,175	63,249,357

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	A Marzo	Movimientos del Periodo		A Abril
			Cargos	Abonos	
5.2.4.1	Ayudas Sociales a Personas	10,209,424	4,878,056	140,508	14,946,972
5.2.4.2	Becas y otras ayudas para programa de capacitac –	33,700	1,750,500	–	1,716,800
5.2.4.3	Ayudas Sociales a instituciones de enseñanza	–	23,032	–	23,032
5.2.4.4	Ayudas Sociales a Actividades Cientificas o Acad	7,552,798	2,556,666	–	10,109,464
5.2.4.5	Ayudas Sociales a Instituciones sin Fines de Lucr	8,108,721	5,000,570	2,666	13,106,624
5.2.4.6	Ayudas Sociales a cooperativas	–	907,960	–	907,960
Suma de Ayudas Sociales		25,837,243	15,116,784	143,175	40,810,852

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	A Marzo	Movimientos del Periodo		A Abril
			Cargos	Abonos	
5.4.1.1	Intereses de la Deuda Pública Interna	8,034,873	2,898,621	–	10,933,494

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.

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 30 de abril de 2018.

La cuenta de **patrimonio contribuido** muestra un saldo al 30 de abril de 2018 de **1 mil 314 millones 856 mil 030 pesos**.

La partida de **resultado de ejercicios anteriores** se vio afectada, en virtud de que se llevaron a cabo reclasificaciones contables de observaciones que se recibieron de ejercicios anteriores. El saldo neto al final del periodo que se informa es de **270 millones 157 mil 619 pesos**.

La partida del **resultado del ejercicio** al cierre de abril de 2018, refleja un saldo de **350 millones 536 mil 484 pesos**.



H. XII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S
TESORERÍA MUNICIPAL
ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO
AL 30 DE ABRIL DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 06/08/2018 04:45:00 p.m.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	AJUSTE POR CAMBIO DE VALOR	TOTAL
3	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	1,314,856,030		-	-	1,314,856,030
3.1.1	APORTACIONES	1,081,476,111			-	1,081,476,111
3.1.3	DONACIONES DE CAPITAL	233,379,919			-	233,379,919
3	PATRIMONIO GENERADO	590,410,333		350,821,358		590,036,666
3.2.1	RESULTADOS DEL EJERCICIO: AHORRO/(DESAHORRO)		-	350,536,484		350,536,484
3.2.2	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		270,202,015	44,396		270,157,619
3.2.7	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		- 30,328,167	329,270	- -	30,657,437
3	EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DEL PATRIMONIO	-			-	-
	PATRIMONIO AL FINAL DEL EJERCICIO	<u>1,905,266,362</u>		<u>350,821,358</u>		<u>1,904,892,696</u>

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 abril; obteniendo Fondos totales al orden de los **203 millones 923 mil 046 pesos**.

Salida de Recursos:

Se efectuaron salida de Recursos en todos los conceptos de Egresos por el orden de los **140 millones 750 mil 378 pesos**.

El importe del efectivo y equivalentes al término del mes de abril de 2018, fue por la cantidad de **102 millones 356 mil 711 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. XII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S.
TESORERIA MUNICIPAL
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 06/08/2018 04:45:00 p.m.

ORIGEN DE FONDOS	2018	2017	APLICACIÓN DE FONDOS	2018	2017
INGRESOS DE GESTIÓN	72,589,461	78,991,580	EGRESOS	140,750,378	114,527,078
IMPUESTOS	43,294,826	55,334,362	SERVICIOS PERSONALES	67,624,575	53,816,715
DERECHOS	22,809,118	19,288,085	MATERIALES Y SUMINISTROS	19,506,663	19,346,260
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	1,451,500	964,591	SERVICIOS GENERALES	34,906,070	24,468,509
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	5,034,017	3,404,542	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	15,804,717	14,373,078
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	130,886,911	82,730,365	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	2,898,621	2,522,444
PARTICIPACIONES	63,042,785	53,700,946	OTROS GASTOS	9,731	71
APORTACIONES	57,594,450	19,164,116			
CONVENIOS	10,249,676	9,865,303			
OTROS INGRESOS	446,673	883,438			
INGRESOS FINANCIEROS	424,188	809,661			
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	22,485	73,777			
TOTAL DE FONDOS	203,923,046	162,605,382			
EFFECTIVO Y VALORES DE INMEDIATA REALIZACIÓN AL 31 DE MARZO DE 2018	102,356,711	270,736,881	EFFECTIVO Y VALORES DE INMEDIATA REALIZACIÓN AL 30 DE ABRIL DE 2018	250,925,405	292,354,033
MOVIMIENTOS CUENTAS ACREEDORAS	76,757,048	64,803,596	MOVIMIENTOS CUENTAS DEUDORAS	- 84,590,525	11,341,134
			PROVEEDORES	75,516,634	79,552,467
			DEUDA PÚBLICA	434,913	371,147
TOTAL	383,036,805	498,145,859	TOTAL	383,036,805	498,145,859

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 2018 de **1 mil 659 millones 808 mil 415 pesos**.

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

INGRESOS RECAUDADOS: Es el momento contable que refleja el cobro efectivo o cualquier otro medio de pago, el cual al mes de abril de 2018 es por un importe de **865 millones 064 mil 601 pesos**, logrando llegar con ello al **52%** respecto al presupuesto aprobado; los cuales se detallan a continuación:



H. XII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S.
TESORERÍA MUNICIPAL
ESTADO ANÁLITICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES
AL 30 DE ABRIL DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 06/08/2018 04:45:00 p.m.

FUENTE DEL INGRESO	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN
IMPUESTOS	761,410,542	761,410,541	441,403,145	441,403,145	58%
1.1.1 Impuesto por Diversiones y Espectáculos Públicos	3,361,080	3,361,080	405,767	405,767	12%
1.2.1 Impuesto Predial	317,274,383	317,274,383	277,697,109	277,697,109	88%
1.3.1 Impuesto sobre Adquisición de Inmuebles	405,840,000	405,840,000	140,032,554	140,032,554	35%
1.7.0 Accesorios	9,816,077	9,816,077	9,021,620	9,021,620	92%
1.8.1 Impuesto Adicional	25,119,000	25,119,000	14,246,095	14,246,095	57%
DERECHOS	122,768,712	122,768,712	62,714,666	62,714,666	51%
4.1.1 Por Servicios Funerarios y de Panteones	91,815	91,815	-	-	0%
4.1.2 Por la ocupación de la vía pública y de otros bienes de uso común	3,951,658	3,951,658	1,911,240	1,911,240	48%
4.1.3 Por licencias permisos y autorizaciones por anuncios, carteles o pu	1,780,000	1,780,000	-	-	0%
4.1.4 Por permisos para la realización de espectáculos y eventos en la v	1,500,000	1,500,000	-	-	0%
4.3.2 Por Servicios del Rastro Municipal	1,100,000	1,100,000	137,220	137,220	12%
4.3.3 Por alineam., medición de predios y exp. de números dom. oficiales	230,989	230,989	95,472	95,472	41%
4.3.4 Por Servicios de Seguridad y Tránsito	-	-	196,372	196,372	0%
4.3.6 Por serv. de aseo, limp., recolec., traslado, trat. y disp. final de basura	1,352,313	1,352,313	463,440	463,440	34%
4.4.1 Por servicios de inspección municipal	4,100,000	4,100,000	4,175,147	4,175,147	102%
4.4.2 Por expedición, revalidaciones, refrendos y modificaciones a las lici	30,876,000	30,876,000	14,596,629	14,596,629	47%
4.4.3 Por la recepción y estudio de la solicitud de registro, licencias, y per	3,500,000	3,500,000	2,643,666	2,643,666	76%
4.4.5 Por permisos para la realización de espect y eventos esp.	6,885,000	6,885,000	-	-	0%
4.4.8 Por Servicios Catastrales	4,500,000	4,500,000	1,174,356	1,174,356	26%
4.4.9 Por serv., aut., y licencias p/ constr. y regulación de act. de protec. r	56,400,000	56,400,000	35,673,838	35,673,838	63%
4.4.11 Por la legalización de firmas, exp. de certif., constancias y copias ce	960,000	960,000	443,653	443,653	46%
4.5.0 Accesorios	5,540,929	5,540,929	1,203,633	1,203,633	22%
PRODUCTOS	25,734,186	25,734,184	1,521,240	1,521,240	6%
5.1.5 Por productos diversos	8,999,302	8,999,302	118,259	118,259	1%
5.1.6 Productos Financieros	3,907,400	3,907,400	-	-	0%
5.1.7 Por la ocupación de locales, almacenes y el uso de cuartos fríos de	392,000	392,000	-	-	0%
5.2.1 Por la venta o explotación de bienes muebles e inmuebles del Patri	7,200,001	7,200,001	-	-	0%
5.2.3 Por la venta de solares propiedad del ayuntamiento	5,235,475	5,235,475	1,402,981	1,402,981	27%
APROVECHAMIENTOS	99,906,998	99,906,998	32,869,537	32,869,537	33%
6.1.1 Uso y Goce de la Zona Federal Marítimo Terrestre	78,219,002	78,219,002	28,182,186	28,182,186	36%
6.1.2 Multas	15,000,000	15,000,000	453,367	453,367	3%
6.1.4 Aprovechamientos diversos	6,687,992	6,687,992	4,233,984	4,233,984	63%
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	649,987,978	649,987,978	326,556,013	326,556,013	50%
8.1.1 Participaciones Federales	303,877,850	303,877,850	141,595,458	141,595,458	47%
8.1.2 Participaciones Estatales	103,394,299	103,394,299	68,439,011	68,439,011	66%
8.2.1 Fondo de Aportaciones p/ la Infraestructura Social Municipal	35,795,525	35,795,525	41,368,644	41,368,644	116%
8.2.2 Fondo de Fortalecimiento para los Municipios	134,409,030	134,409,030	64,903,224	64,903,224	48%
8.3.1 Hábitat	52,677,920	52,677,920	-	-	0%
8.3.2 Rescate de Espacios Públicos	4,000,000	4,000,000	-	-	0%
8.3.10 Convenio FORTASEG 2018	15,833,354	15,833,354	10,249,676	10,249,676	65%
TOTALES	1,659,808,416	1,659,808,414	865,064,601	865,064,601	52%

EGRESOS PRESUPUESTALES

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO: El presupuesto que al mes de abril se aprobó, asciende a los **156 millones 515 mil 568 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 abril de 2018, se realizaron recalendarizaciones y transferencias internas al presupuesto de egresos por un importe de **21 millones 174 mil 389 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 abril de 2018, el saldo que se muestra en este rubro es por **148 millones 308 mil 491 pesos**.

PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO: En este momento contable se refleja el reconocimiento de una obligación de pago con terceros, al 30 de abril de 2018, muestra un importe devengado por **146 millones 639 mil 481 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 **129 millones 596 mil 678 pesos**.

PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO: En este momento contable se refleja la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago; al 30 de abril de 2018, el importe en este rubro fue por **131 millones 607 mil 758 pesos**.

El comportamiento de dichos conceptos se detalla a continuación:



H. XII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S
TESORERÍA MUNICIPAL
ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CAPITULO DEL GASTO
AL 30 DE ABRIL DE 2018

Fecha y Hora de Impresión:06/08/2018 04:45:00 p.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=(6-10)
1000	SERVICIOS PERSONALES	829,153,927	561,931,026	267,222,901	252,670,692	14,552,209	252,595,133	85,559	14,637,768	252,227,802	251,724,655	990,478
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	195,479,301	111,687,222	83,792,079	62,558,674	21,233,406	56,300,198	6,258,475	27,491,881	47,715,071	47,251,455	9,048,744
3000	SERVICIOS GENERALES	333,427,512	155,718,091	177,709,420	143,993,932	33,715,488	127,468,065	16,525,867	50,241,356	118,771,977	118,617,647	8,850,417
4000	TRANSF. ASIGNAC. SUBS. Y OTRAS AYUDAS	169,992,483	100,758,354	69,234,129	62,409,559	6,824,569	59,424,422	2,965,147	9,809,707	49,769,883	49,709,745	9,714,677
5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	38,258,736	30,539,139	7,719,597	6,307,027	1,412,570	4,160,038	2,146,990	3,559,559	4,046,973	4,046,973	113,065
6000	INVERSIÓN PÚBLICA	38,708,383	65,906,160	104,614,543	52,098,614	52,515,929	47,766,149	4,332,464	56,848,393	40,051,711	40,051,711	7,714,439
7000	INV. FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	13,500,000	13,500,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8000	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9000	DEUDA PÚBLICA	41,288,074	28,601,581	12,686,493	12,639,194	47,299	12,639,194	-	47,299	12,639,194	12,639,194	-
TOTAL		1,659,808,415	936,829,253	722,979,162	592,677,702	130,301,460	560,343,199	32,334,503	162,635,963	525,222,611	524,041,380	36,301,820



H. XII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S
TESORERÍA MUNICIPAL
ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CAPITULO DEL GASTO
DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2018

Fecha y Hora de Impresión:06/08/2018 04:45:00 p.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=(6-10)
1000	SERVICIOS PERSONALES	60,728,854	8,102,971	68,831,826	57,834,580	10,997,245	67,596,037	9,751,457	1,245,788	67,650,260	67,188,531	397,506
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	11,525,648	13,683,397	25,209,045	23,380,844	1,828,201	19,314,882	4,065,962	5,894,163	12,847,316	15,518,639	3,796,043
3000	SERVICIOS GENERALES	19,288,454	21,934,795	41,223,249	42,829,660	1,605,411	30,471,124	12,357,536	10,752,125	29,675,367	29,497,417	973,707
4000	TRANSF. ASIGNAC. SUBS. Y OTRAS AYUDAS	61,564,628	31,588,797	29,975,831	15,293,172	14,682,660	15,267,283	25,888	14,708,548	13,251,084	13,230,320	2,036,963
5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	125,500	415,473	540,973	141,346	399,627	117,063	24,282	423,910	3,998	3,998	113,065
6000	INVERSIÓN PÚBLICA	-	8,575,498	8,575,498	5,496,356	3,079,142	10,549,557	5,063,201	1,974,059	2,835,118	2,835,118	7,714,439
7000	INV. FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8000	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9000	DEUDA PÚBLICA	3,282,483	51,051	3,333,534	3,333,534	-	3,333,534	-	-	3,333,534	3,333,534	-
TOTAL		156,515,568	21,174,389	177,689,956	148,308,491	29,381,465	146,639,481	1,669,010	31,050,475	129,596,678	131,607,758	15,031,723

II. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA AL 30 DE ABRIL DE 2018.

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.

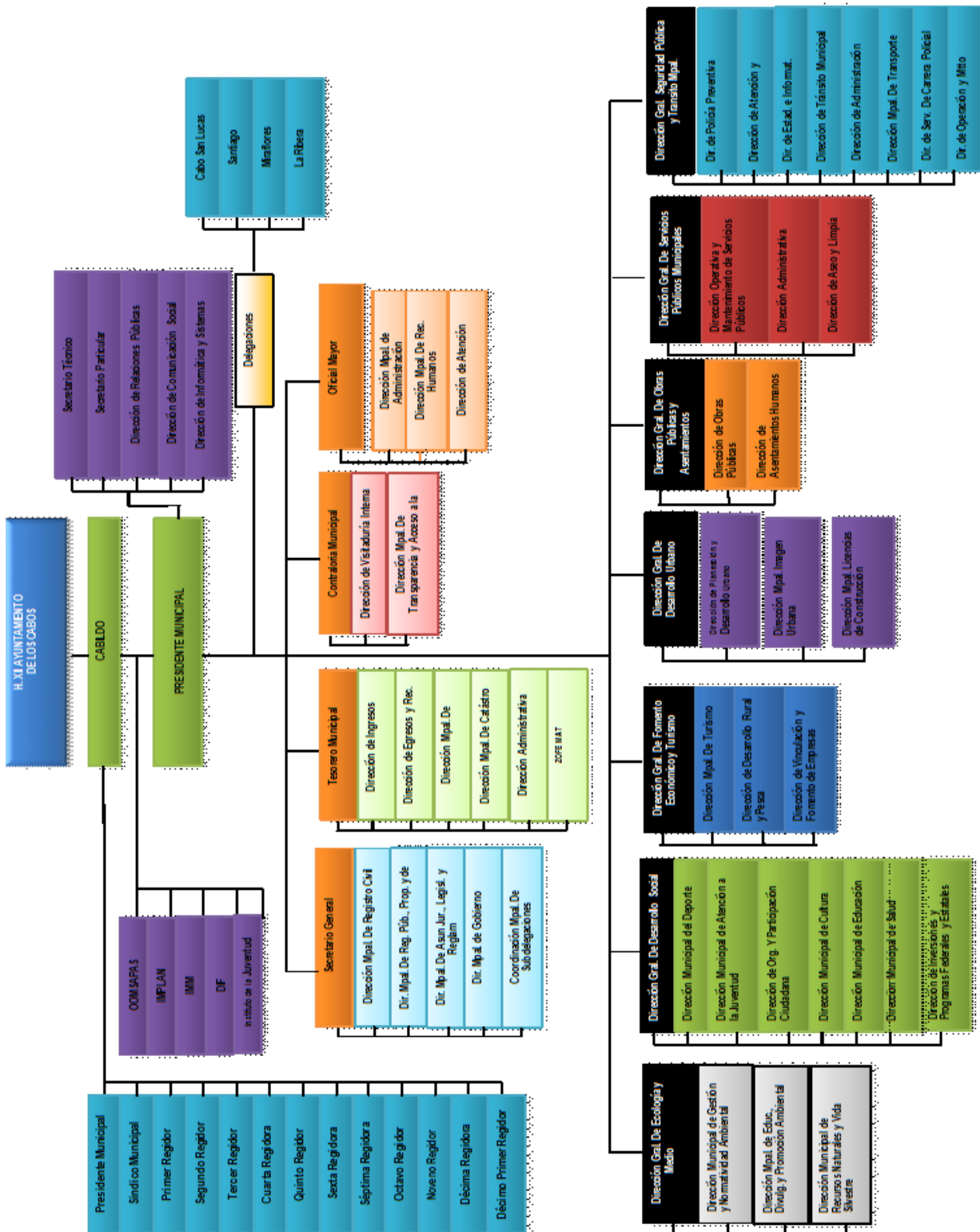
Estos recursos son aplicables en la operación de la Administración Municipal de Los Cabos, de tal manera que se dé cumplimiento a las funciones establecidas en las distintas Leyes a las que está sujeto el Municipio. Las condiciones que prevalecen en el Municipio ha tenido una mejora constante, prueba de ello es la proporción que los ingresos propios que representan de los ingresos totales que percibe el Municipio, siendo estos al mes de abril un porcentaje del 63%, y el 37% restante que corresponde a Participaciones, Aportaciones y Convenios.

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: 2018
- 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 abril de 2018, mostrando un avance recaudatorio general del **52%**.



H. XII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S
TESORERÍA MUNICIPAL
ESTADO ANÁLITICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES
AL 30 DE ABRIL DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 06/08/2018 04:45:00 p.m.

FUENTE DEL INGRESO	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN
IMPUESTOS	761,410,542	761,410,541	441,403,145	441,403,145	58%
1.1.1 Impuesto por Diversiones y Espectáculos Públicos	3,361,080	3,361,080	405,767	405,767	12%
1.2.1 Impuesto Predial	317,274,383	317,274,383	277,697,109	277,697,109	88%
1.3.1 Impuesto sobre Adquisición de Inmuebles	405,840,000	405,840,000	140,032,554	140,032,554	35%
1.7.0 Accesorios	9,816,077	9,816,077	9,021,620	9,021,620	92%
1.8.1 Impuesto Adicional	25,119,000	25,119,000	14,246,095	14,246,095	57%
DERECHOS	122,768,712	122,768,712	62,714,666	62,714,666	51%
4.1.1 Por Servicios Funerarios y de Panteones	91,815	91,815	-	-	0%
4.1.2 Por la ocupación de la vía pública y de otros bienes de uso común	3,951,658	3,951,658	1,911,240	1,911,240	48%
4.1.3 Por licencias permisos y autorizaciones por anuncios, carteles o pu	1,780,000	1,780,000	-	-	0%
4.1.4 Por permisos para la realización de espectáculos y eventos en la v	1,500,000	1,500,000	-	-	0%
4.3.2 Por Servicios del Rastro Municipal	1,100,000	1,100,000	137,220	137,220	12%
4.3.3 Por alineam., medición de predios y exp. de números dom. oficiales	230,989	230,989	95,472	95,472	41%
4.3.4 Por Servicios de Seguridad y Tránsito	-	-	196,372	196,372	0%
4.3.6 Por serv. de aseo, limp., recolec., traslado, trat. y disp. final de basura	1,352,313	1,352,313	463,440	463,440	34%
4.4.1 Por servicios de inspección municipal	4,100,000	4,100,000	4,175,147	4,175,147	102%
4.4.2 Por expedición, revalidaciones, refrendos y modificaciones a las lici	30,876,000	30,876,000	14,596,629	14,596,629	47%
4.4.3 Por la recepción y estudio de la solicitud de registro, licencias, y per	3,500,000	3,500,000	2,643,666	2,643,666	76%
4.4.5 Por permisos para la realización de espect. y eventos esp.	6,885,000	6,885,000	-	-	0%
4.4.8 Por Servicios Catastrales	4,500,000	4,500,000	1,174,356	1,174,356	26%
4.4.9 Por serv., aut. y licencias p/ constr. y regulación de act. de protec. n	56,400,000	56,400,000	35,673,838	35,673,838	63%
4.4.11 Por la legalización de firmas, exp. de certif., constancias y copias ce	960,000	960,000	443,653	443,653	46%
4.5.0 Accesorios	5,540,929	5,540,929	1,203,633	1,203,633	22%
PRODUCTOS	25,734,186	25,734,184	1,521,240	1,521,240	6%
5.1.5 Por productos diversos	8,999,302	8,999,302	118,259	118,259	1%
5.1.6 Productos Financieros	3,907,400	3,907,400	-	-	0%
5.1.7 Por la ocupación de locales, almacenes y el uso de cuartos fríos de	392,000	392,000	-	-	0%
5.2.1 Por la venta o explotación de bienes muebles e inmuebles del Patri	7,200,001	7,200,001	-	-	0%
5.2.3 Por la venta de solares propiedad del ayuntamiento	5,235,475	5,235,475	1,402,981	1,402,981	27%
APROVECHAMIENTOS	99,906,998	99,906,998	32,869,537	32,869,537	33%
6.1.1 Uso y Goce de la Zona Federal Marítimo Terrestre	78,219,002	78,219,002	28,182,186	28,182,186	36%
6.1.2 Multas	15,000,000	15,000,000	453,367	453,367	3%
6.1.4 Aprovechamientos diversos	6,687,992	6,687,992	4,233,984	4,233,984	63%
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	649,987,978	649,987,978	326,556,013	326,556,013	50%
8.1.1 Participaciones Federales	303,877,850	303,877,850	141,595,458	141,595,458	47%
8.1.2 Participaciones Estatales	103,394,299	103,394,299	68,439,011	68,439,011	66%
8.2.1 Fondo de Aportaciones p/ la Infraestructura Social Municipal	35,795,525	35,795,525	41,368,644	41,368,644	116%
8.2.2 Fondo de Fortalecimiento para los Municipios	134,409,030	134,409,030	64,903,224	64,903,224	48%
8.3.1 Hábitat	52,677,920	52,677,920	-	-	0%
8.3.2 Rescate de Espacios Públicos	4,000,000	4,000,000	-	-	0%
8.3.10 Convenio FORTASEG 2018	15,833,354	15,833,354	10,249,676	10,249,676	65%
TOTALES	1,659,808,416	1,659,808,414	865,064,601	865,064,601	52%



H. XII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S
TESORERÍA MUNICIPAL
ESTADO ANÁLITICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES POR FUENTE DE CONTRIBUCION
AL 30 DE ABRIL DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 06/08/2018 04:45:00 p.m.

TRIBUTARIOS	ESTIMACIÓN	MODIFICACIÓN	DEVENGADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN
Impuestos sobre los ingresos	3,361,080	3,361,080	405,767	405,767	12%
Impuestos sobre el patrimonio	317,274,384	317,274,384	277,697,109	277,697,109	88%
Accesorios	9,816,077	9,816,077	9,021,620	9,021,620	92%
Otros Impuestos	25,119,000	25,119,000	14,246,095	14,246,095	57%
SUMA DE TRIBUTARIOS	355,570,541	355,570,541	301,370,591	301,370,591	85%

NO TRIBUTARIOS

Derechos	122,768,712	122,768,712	62,714,666	62,714,666	51%
Productos	25,734,186	25,734,184	1,521,240	1,521,240	6%
Aprovechamientos	99,906,998	99,906,998	32,869,537	32,869,537	33%
SUMA DE NO TRIBUTARIOS	248,409,896	248,409,894	97,105,443	97,105,443	39%

TOTALES DE INGRESOS PROPIOS	603,980,437	603,980,435	398,476,034	398,476,034	66%
------------------------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	------------

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



H. XII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S.
 TESORERÍA MUNICIPAL
 ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA
 AL 30 DE ABRIL DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 06/08/2018 04:45:00 p.m.

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAIS ACREEDOR	SALDOS AL MOMENTO "N-1 DEL PERIODO"	MOVIMIENTOS					SALDOS AL 30 DE ABRIL 2018
				OPERACIONES DE ENDEUDAMIENTO DEL PERIODO			DEPURACIÓN O CONCILIACIÓN	VARIACIÓN DEL ENDEUDAMIENTO DEL PERIODO	
				AMORTIZACIÓN N BRUTA	COLOCACIÓN BRUTA	ENDEUDAMIENTO NETO DEL PERIODO			
DEUDA PÚBLICA									
<u>CORTO PLAZO:</u>									
DEUDA PÚBLICA INTERNA									
INSTITUCIONES DE CRÉDITO:			4,129,046	434,913	-	-	434,913		3,694,133
EMPRÉSTITO REFINANCIAMIENTO	PESOS	BANORTE	4,129,046	434,913	-	-	434,913		3,694,133
<u>LARGO PLAZO:</u>			322,700,020	-	-	-			322,700,020
DEUDA PÚBLICA INTERNA									
INSTITUCIONES DE CRÉDITO:	PESOS	BANORTE	322,700,020	-	-	-			322,700,020
TÍTULOS Y VALORES:									
ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS:									
OTROS PASIVOS			670,613,275	201,824,696	203,438,776	1,614,080			672,227,356
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR			263,067,972	27,960,952	30,347,154	2,386,202			265,454,175
PROVEEDORES			118,914,623	72,519,291	67,099,659	5,419,632			113,494,992
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS			23,130,547	2,997,343	10,015,730	7,018,387			30,148,934
DEPOSITOS EN GARANTIA			13,888,498	9,062,512	8,094,724	967,789			12,920,710
INGRESOS POR CLASIFICAR			164,165,147	14,395,370	11,663,579	2,731,791			161,433,356
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			65,912,273	13,891,846	14,926,930	1,035,084			66,947,357
SECRETARIA DE FINANZAS DEL EDO. DE BCS			-	1,339,500	1,339,500	-			-
OOMSAPASLC			15,933,707	-	-	-			15,933,707
SERVICIOS PERSONALES			5,019,977	51,361,342	51,649,960	288,618			5,308,595
OTROS PASIVOS CIRCULANTES			580,531	8,296,540	8,301,540	5,000			585,531
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS			997,442,341	202,259,609	203,438,776	1,179,167			998,621,509

12.- CALIFICACIONES OTORGADAS.

El Municipio ha solicitado la calificación de sus finanzas públicas con las empresas **Stándar and Poors** y **FitchRainting**, las cuales fueron analizadas y revisadas durante los meses de mayo 2018 por FitchRainting 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 FitchRainting.

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 abril de 2018, 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. XII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S
TESORERÍA MUNICIPAL
ESTADO PRESUPUESTAL DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA
AL 30 DE ABRIL DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 06/08/2018 04:45:00 p.m.

UNIDAD ADMINISTRATIVA	PRESUPUESTO AUTORIZADO	EJERCIDO	VARIACIÓN RESPECTO AL PRESUPUESTO AUTORIZADO		REPRESENTATIVO
			IMPORTE	%	
01.01 PRESIDENCIA MUNICIPAL	28,854,968	28,421,506	433,462	2%	98%
01.02 H. CABILDO	6,417,289	4,597,965	1,819,324	28%	72%
01.03 SINDICATURA MUNICIPAL	1,955,826	1,519,944	435,881	22%	78%
01.04 SECRETARIA GENERAL	14,906,263	30,237,821 -	15,331,558	-103%	203%
01.05 TESORERIA GENERAL MUNICIPAL	53,691,376	48,142,043	5,549,333	10%	90%
01.06 CONTRALORIA MUNICIPAL	2,540,898	2,226,554	314,344	12%	88%
01.07 OFICIALIA MAYOR MUNICIPAL	44,290,919	28,812,348	15,478,571	35%	65%
01.08 DIRECCIÓN GENERAL DE ECOLOGÍA Y MEDIO AMBIENTE	3,939,449	2,577,657	1,361,792	35%	65%
01.09 DIRECCIÓN GENERAL MUNICIPAL DE DESARROLLO SOCIAL	20,918,884	51,952,677 -	31,033,794	-148%	248%
01.10 DIR. GRAL. DE FOMENTO ECONOMICO Y TURISMO	5,500,132	6,778,664 -	1,278,532	-23%	123%
01.11 DIR. GRAL. MUNICIPAL DE PLAN. Y DESARROLLO URBANO	2,657,973	2,888,062 -	230,089	-9%	109%
01.12 DIR. GRAL. MUNICIPAL DE OBRAS, ASENT. HUM. Y VIVIENDA	12,554,223	46,311,184 -	33,756,961	-269%	369%
01.13 DIRECCIÓN GENERAL MUNICIPAL DE SERVICIOS PUBLICOS	99,892,441	85,223,577	14,668,864	15%	85%
01.14 DIR. GRAL. DE SEG. PÚBLICA, POLICIA PREV. Y TRÁNSITO	81,215,012	62,392,929	18,822,083	23%	77%
01.15 DIF MUNICIPAL	27,440,330	22,322,561	5,117,769	19%	81%
01.16 DELEGACIÓN MUNICIPAL CABO SAN LUCAS	39,639,278	37,291,485	2,347,793	6%	94%
01.17 DELEGACIÓN MUNICIPAL DE MIRAFLORES	11,392,350	12,424,421 -	1,032,070	-9%	109%
01.18 DELEGACIÓN MUNICIPAL DE SANTIAGO	14,255,322	12,579,604	1,675,717	12%	88%
01.19 DELEGACIÓN MUNICIPAL LA RIBERA	9,748,836	8,224,480	1,524,356	16%	84%
01.20 INSTITUTO MUNICIPAL DE LA MUJER	2,476,518	2,444,966	31,552	1%	99%
01.21 INSTITUTO MUNICIPAL DE JUVENTUD	1,793,700	2,663,497 -	869,797	-48%	148%
01.22 INSTITUTO MUNICIPAL DE DISCAPACIDAD	987,264	641,115	346,149	35%	65%
01.23 INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACION	3,611,716	2,708,787	902,929	25%	75%
01.24 INSTITUTO MUNICIPAL DE LA CULTURA Y LAS ARTES	5,719,756	6,452,860 -	733,104	-13%	113%
01.25 INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE	14,118,303	15,385,902 -	1,267,599	-9%	109%
TOTAL	510,519,025	525,222,610 -	14,703,586	-3%	103%

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. XII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S
TESORERÍA MUNICIPAL
CLASIFICACIÓN ECONOMICA Y POR OBJETO DEL GASTO
DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 06/08/2018 04:45:00 p.m.

CONCEPTO	PRESUPUESTO AUTORIZADO		PRESUPUESTO EJERCIDO	VARIACIÓN RESPECTO AL PRESUPUESTO DEL:			
	DEL EJERCICIO	DEL PERIODO		EJERCICIO	%	PERIODO	%
GASTO CORRIENTE	1,528,053,223	153,107,585	123,424,028	1,404,629,195	0.92 -	29,683,557	- 0.19
SERVICIOS PERSONALES	829,153,927	60,728,854	67,650,260	761,503,667	0.92	6,921,406	0.11
MATERIALES Y SUMINISTROS	195,479,301	11,525,648	12,847,316	182,631,985	0.93	1,321,668	0.11
SERVICIOS GENERALES	333,427,512	19,288,454	29,675,367	303,752,144	0.91	10,386,914	0.54
TRANSF., ASIGNAC., SUBS., Y OTRAS AYUDAS	169,992,483	61,564,628	13,251,084	156,741,398	0.92 -	48,313,544	-
GASTOS DE CAPITAL	76,967,119	125,500	2,839,116	74,128,002	0.96	2,713,616	21.62
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	38,258,736	125,500	3,998	38,254,738	1.00 -	121,502	- 0.97
INVERSIÓN PÚBLICA	38,708,383	-	2,835,118	35,873,264	0.93	2,835,118	#¡DIV/0!
AMORTIZACIÓN DE DEUDA Y PAGO DE PASIVOS	54,788,074	3,282,483	3,333,534	51,454,540	0.94	51,051	-
INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	13,500,000	-	-	13,500,000	-	-	1.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	-	-	-	-	-	1.00
DEUDA PÚBLICA	41,288,074	3,282,483	3,333,534	37,954,540	0.92	51,051	-
TOTAL	1,659,808,415	156,515,568	129,596,678	1,530,211,737	92% -	26,918,889	-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. XII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S
TESORERÍA MUNICIPAL
ESTADO DE CLASIFICACIÓN FUNCIONAL- PROGRAMÁTICA
AL 30 DE ABRIL DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 06/08/2018 04:45:00 p.m.

NIVEL	CONCEPTO	DEL PERIODO		ACUMULADO	
		PARCIAL	IMPORTE	PARCIAL	IMPORTE
1	GOBIERNO		62,021,617		251,585,635
1.1	LEGISLACIÓN	8,805,967		35,465,877	
1.2	JUSTICIA	717,404		2,476,518	
1.3	COORDINACIÓN DE LA POLITICA DE GOBIERNO	20,795,059		81,044,774	
1.5	ASUNTOS FINANCIEROS Y HACENDARIOS	8,049,318		33,070,640	
1.7	ASUNTOS DE ORDEN PÚBLICO Y DE SEGURIDAD	19,478,487		82,473,636	
1.8	INVESTIGACIÓN FUNDAMENTAL (BASICA)	4,175,383		17,054,190	
2	DESARROLLO SOCIAL		56,852,727		241,518,523
2.1	PROTECCIÓN AMBIENTAL	34,211,791		143,748,967	
2.2	VIVIENDA Y SERVICIOS A LA COMUNIDAD	2,589,977		16,394,246	
2.3	SALUD	619,987		2,548,367	
2.4	RECREACIÓN, CULTURA Y OTRAS MANIFESTACIONES SOCIALES	4,973,459		19,838,059	
2.5	EDUCACIÓN	3,589,303		15,293,821	
2.6	PROTECCIÓN SOCIAL	6,851,398		27,440,330	
2.7	OTROS ASUNTOS SOCIALES	4,016,812		16,254,733	
3	DESARROLLO ECONOMICO		4,358,294		17,414,867
3.1	ASUNTOS ECONOMICOS, COMERCIALES Y LABORALES EN GENERAL	583,604		2,333,486	
3.2	AGROPECUARIA, SILVICULTURA, PESCA Y CAZA	558,601		2,485,153	
3.5	TRANSPORTE	202,361		806,696	
3.6	COMUNICACIONES	-		-	
3.7	TURISMO	230,922		943,359	
3.8	INVESTIGACIÓN Y ASUNTOS RELACIONADOS CON ASUNTOS ECONOMICOS	2,551,520		9,886,052	
3.9	OTRAS INDUSTRIAS Y OTROS ASUNTOS ECONÓMICOS	231,287		960,121	
	TOTALES		123,232,638		510,519,025

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 2018 correspondió otorgar descuentos.

Red Bancaria

- Para 2018 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 abril de 2018 alcanzó la cifra de **203 millones 476 mil 372 pesos**.

Los Ingresos Propios derivados de Impuestos, Derechos, Productos y Aprovechamientos representaron un aumento en relación a lo estimado para el periodo, siendo esto un importe de **72 millones 589 mil 461 pesos**.



H. XII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S
TESORERÍA MUNICIPAL
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES
DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 06/08/2018 04:45:00 p.m.

CONCEPTO	RECAUDACIÓN		VARIACIÓN RESPECTO A LA RECAUDACIÓN ESTIMADA		% REPRESENTATIVO
	ESTIMADO	OBTENIDO	IMPORTE	%	
INGRESOS PROPIOS	108,188,783	72,589,461	- 35,599,322	-33%	67%
IMPUESTOS	53,298,738	43,294,826	- 10,003,912	-19%	81%
DERECHOS	46,095,162	22,809,118	- 23,286,044	-51%	49%
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	1,801,393	1,451,500	- 349,893	-19%	81%
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	6,993,490	5,034,017	- 1,959,472	-28%	72%
INGRESOS POR PARTICIPACIONES FEDERALES	21,271,450	36,046,278	14,774,829	69%	169%
FONDO GENERAL	15,817,916	26,178,959	10,361,043	66%	166%
FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL	3,434,228	5,070,375	1,636,147	48%	148%
TENENCIA	10,500	15,633	5,133	49%	149%
FONDO DE FISCALIZACIÓN	558,637	2,516,552	1,957,915	350%	450%
IMPUESTOS ESPECIALES	448,608	655,429	206,821	46%	146%
IMPUESTOS SOBRE AUTOMOVILES NUEVOS	117,460	90,190	- 27,270	-23%	77%
IMPUESTO A LA GASOLINA Y EL DIESEL	884,100	1,519,140	635,040	72%	172%
INGRESOS POR PARTICIPACIONES ESTATALES	7,237,601	26,996,507	19,758,906	273%	373%
IMPUESTO 2.5% SOBRE NOMINAS	952,803	-	- 952,803	-100%	0%
IMPUESTO SOBRE ENAJENACIÓN DE BIENES MUEBLES	44,093	-	- 44,093	-100%	0%
CONTROL VEHICULAR	2,886,500	10,335,134	7,448,634	258%	358%
REGISTRO CIVIL	109,254	636,815	527,561	483%	583%
REGISTRO PUBLICO DE LA PROPIEDAD Y EL COMERCIO	3,244,952	16,024,558	12,779,607	394%	494%
APORTACIONES FEDERALES RAMO 33	11,914,319	57,594,450	45,680,131	383%	483%
FAIS	2,505,687	41,368,644	38,862,957	1551%	1651%
FORTAMUN	9,408,632	16,225,806	6,817,174	72%	172%
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	5,075,789	10,249,676	5,173,887	102%	202%
HABITAT	3,687,454	-	- 3,687,454	0%	0%
RESCATE DE ESPACIOS PÚBLICOS	280,000	-	- 280,000	0%	0%
FORTASEG 2018	1,108,335	10,249,676	9,141,341	825%	925%
TOTAL	153,687,942	203,476,372	49,788,430	32%	132%

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 **130 millones 886 mil 911 pesos**.

Con respecto a las Aportaciones del Ramo General 33 Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal (FISM) y Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUN-D.F.), la distribución de estos recursos se normó en el Acuerdo publicado en el periódico oficial del Gobierno del Estado, por el que se realiza la distribución de dichos recursos; los cuales se ejercieron de acuerdo a los fines previstos en la Ley de Coordinación Fiscal.

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 fue superior ya que se tiene un avance recaudatorio de 66%, 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. XII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S
TESORERÍA MUNICIPAL
ESTADO ANÁLITICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES POR FUENTE DE CONTRIBUCION
AL 30 DE ABRIL DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 06/08/2018 04:45:00 p.m.

TRIBUTARIOS	ESTIMACIÓN	MODIFICACIÓN	DEVENGADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN
Impuestos sobre los ingresos	3,361,080	3,361,080	405,767	405,767	12%
Impuestos sobre el patrimonio	317,274,384	317,274,384	277,697,109	277,697,109	88%
Accesorios	9,816,077	9,816,077	9,021,620	9,021,620	92%
Otros Impuestos	25,119,000	25,119,000	14,246,095	14,246,095	57%
SUMA DE TRIBUTARIOS	355,570,541	355,570,541	301,370,591	301,370,591	85%

NO TRIBUTARIOS	ESTIMACIÓN	MODIFICACIÓN	DEVENGADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN
Derechos	122,768,712	122,768,712	62,714,666	62,714,666	51%
Productos	25,734,186	25,734,184	1,521,240	1,521,240	6%
Aprovechamientos	99,906,998	99,906,998	32,869,537	32,869,537	33%
SUMA DE NO TRIBUTARIOS	248,409,896	248,409,894	97,105,443	97,105,443	39%

TOTALES DE INGRESOS PROPIOS	603,980,437	603,980,435	398,476,034	398,476,034	66%
------------------------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	------------

3.4 INGRESOS POR PARTICIPACIONES FEDERALES Y ESTATALES

En el mes de abril de 2018, se recibieron ingresos de **63 millones 042 mil 785 pesos**, detallándose de la siguiente manera:



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

TESORERÍA MUNICIPAL
ESTADO ANÁLITICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES
DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 06/08/2018 04:45:00 p.m.

CONCEPTO	RECAUDACIÓN		VARIACIÓN RESPECTO A LA RECAUDACIÓN ESTIMADA		% REPRESENTATIVO
	ESTIMADO	OBTENIDO	IMPORTE	%	
INGRESOS PROPIOS	108,188,783	72,589,461	- 35,599,322	-33%	67%
IMPUESTOS	53,298,738	43,294,826	- 10,003,912	-19%	81%
DERECHOS	46,095,162	22,809,118	- 23,286,044	-51%	49%
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	1,801,393	1,451,500	- 349,893	-19%	81%
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	6,993,490	5,034,017	- 1,959,472	-28%	72%
INGRESOS POR PARTICIPACIONES FEDERALES	21,271,450	36,046,278	14,774,829	69%	169%
FONDO GENERAL	15,817,916	26,178,959	10,361,043	66%	166%
FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL	3,434,228	5,070,375	1,636,147	48%	148%
TENENCIA	10,500	15,633	5,133	49%	149%
FONDO DE FISCALIZACIÓN	558,637	2,516,552	1,957,915	350%	450%
IMPUESTOS ESPECIALES	448,608	655,429	206,821	46%	146%
IMPUESTOS SOBRE AUTOMOVILES NUEVOS	117,460	90,190	- 27,270	-23%	77%
IMPUESTO A LA GASOLINA Y EL DIESEL	884,100	1,519,140	635,040	72%	172%
INGRESOS POR PARTICIPACIONES ESTATALES	7,237,601	26,996,507	19,758,906	273%	373%
IMPUESTO 2.5% SOBRE NOMINAS	952,803	-	- 952,803	-100%	0%
IMPUESTO SOBRE ENAJENACIÓN DE BIENES MUEBLES	44,093	-	- 44,093	-100%	0%
CONTROL VEHICULAR	2,886,500	10,335,134	7,448,634	258%	358%
REGISTRO CIVIL	109,254	636,815	527,561	483%	583%
REGISTRO PUBLICO DE LA PROPIEDAD Y EL COMERCIO	3,244,952	16,024,558	12,779,607	394%	494%

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 abril de 2018 estos ascendieron a **67 millones 844 mil 126 pesos**.

**H. XII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S**
TESORERÍA MUNICIPAL
ESTADO ANÁLITICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES
DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 06/08/2018 04:45:00 p.m.

CONCEPTO	RECAUDACIÓN		VARIACIÓN RESPECTO A LA RECAUDACIÓN ESTIMADA		% REPRESENTATIVO
	ESTIMADO	OBTENIDO	IMPORTE	%	
APORTACIONES FEDERALES RAMO 33	11,914,319	57,594,450	45,680,131	383%	483%
FAIS	2,505,687	41,368,644	38,862,957	1551%	1651%
FORTAMUN	9,408,632	16,225,806	6,817,174	72%	172%
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	5,075,789	10,249,676	5,173,887	102%	202%
HABITAT	3,687,454	-	3,687,454	0%	0%
RESCATE DE ESPACIOS PÚBLICOS	280,000	-	280,000	0%	0%
FORTASEG 2018	1,108,335	10,249,676	9,141,341	825%	925%

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 **156 millones 515 mil 568 pesos**, presentándose de la siguiente manera:



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

TESORERÍA MUNICIPAL

ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CAPITULO DEL GASTO

DEL 01 AL 30 DE ABRIL DE 2018

Fecha y Hora de Impresión:06/08/2018 04:45:00 p.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=(6-10)	
1000	SERVICIOS PERSONALES	60,728,854	8,102,971	68,831,826	57,834,580	10,997,245	67,586,037	-	9,751,457	1,245,788	67,650,260	67,188,531	387,506
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	11,525,648	13,683,397	25,209,045	23,380,844	1,828,201	19,314,882	4,065,962	5,894,163	12,847,316	15,518,839	3,796,043	
3000	SERVICIOS GENERALES	19,288,454	21,934,795	41,223,249	42,828,660	-	1,605,411	30,471,124	12,357,536	10,752,125	29,497,417	29,497,417	973,707
4000	TRANSF. ASIGNAC. SUBS. Y OTRAS AYUDAS	61,564,628	-	31,588,797	29,975,831	15,293,172	14,682,660	15,267,283	25,888	14,708,548	13,251,084	13,230,320	2,036,963
5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	125,500	415,473	540,973	141,346	399,627	117,063	24,282	423,910	3,998	3,998	113,085	
6000	INVERSIÓN PÚBLICA	-	8,575,498	8,575,498	5,496,356	3,079,142	10,549,557	-	5,053,201	1,974,059	2,835,118	2,835,118	7,714,439
7000	INV. FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
8000	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
9000	DEUDA PÚBLICA	3,282,483	51,051	3,333,534	3,333,534	-	3,333,534	-	-	3,333,534	3,333,534	-	
TOTAL		156,515,568	21,174,389	177,689,956	148,308,491	29,381,465	146,639,481	1,669,010	31,050,475	129,596,678	131,607,758	15,031,723	

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 **67 millones 650 mil 260 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 **12 millones 847 mil 316 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 **29 millones 675 mil 367 pesos**.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Es el gasto que se le asigna al sector de la población en marginación y pobreza, para cubrir necesidades básicas, apoyos a instituciones sin fines de lucro, apoyos a instituciones educativas, becas, entre otros, el monto ejercido fue por **13 millones 251 mil 084 pesos**.

Inversión Pública

En este rubro se comprometieron recursos para Obra Pública por **3 mil 998 pesos**.

Deuda Pública

En este capítulo se realizaron afectaciones por la cantidad de **3 millones 333 mil 534 pesos** durante el periodo.