

## INTRODUCCIÓN

El presente documento tiene el objetivo primordial de informar sobre el resultado que se deriva de la presentación de la **Cuenta Pública mayo 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 31 DE MAYO DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 26/09/2018 07:40:00 p.m.

1	ACTIVO	2018	2017	2	PASIVO	2018	2017
1.1	ACTIVO CIRCULANTE			2.1	PASIVO CIRCULANTE		
1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	228,329,804	261,688,176	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	488,929,515	411,111,981
1.1.1.1	EFFECTIVO	15,651,989	17,787,165	2.1.1.1	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	5,351,840	2,617,666
1.1.1.2	BANCOS/TESORERIA	211,650,654	242,945,962	2.1.1.2	PROVEEDORES	106,706,388	53,434,441
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	37,151,703	19,589,556
1.1.1.9	OTROS EFFECTIVOS Y 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	276,161,582	360,697,236	2.1.1.7	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	258,224,263	257,953,605
1.1.2.1	INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	3,269,480	146,568,640	2.1.1.9	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	75,712,812	71,734,204
1.1.2.2	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	4,796,763	7,221,471	2.1.3	PORCIÓN A C.P. DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	3,253,436	2,776,422
1.1.2.3	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	199,129,291	187,848,930	2.1.3.1	PORCIÓN A C.P. DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	3,253,436	2,776,422
1.1.2.9	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A CP	68,966,049	19,058,195	2.1.6	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS	10,882,556	12,863,316
1.1.3	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	75,647,269	79,605,059	2.1.6.1	DEPOSITOS EN GARANTIA	10,882,556	12,863,316
1.1.3.1	ANT. A PROV. POR ADQ. DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERV. A C.P.	23,856,485	24,271,101	2.1.9	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	170,536,480	96,652,472
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	169,867,662	96,249,457
1.1.3.4	ANT. A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A C.P.	47,917,755	51,460,929	2.1.9.9	OTROS PASIVOS CIRCULANTES	668,818	403,015
1.1.5	ALMACÉN	16,093,962	9,163,714				
1.1.5.1	ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	16,093,962	9,163,714				
1.1.9	OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	7,339,860	38,637,780				
1.1.9.1	VALORES EN GARANTIA	7,339,860	38,637,780				
	SUMA DE ACTIVO CIRCULANTE	603,572,477	749,791,964		SUMA DE PASIVO CIRCULANTE	673,601,987	523,404,191
1.2	ACTIVO NO CIRCULANTE			2.2	PASIVO NO CIRCULANTE		
1.2.1	INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	9,219,684	12,779,730	2.2.3	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	322,700,020	328,099,853
1.2.1.3	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	9,219,684	12,779,730	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	1,704,544,779	1,427,756,123		TOTAL DE PASIVO	996,302,007	851,504,044
1.2.3.1	TERRENOS	811,651,429	824,572,666				
1.2.3.2	VIVIENDAS	2,238,575	23,149,511				
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	673,801,465	363,868,616				
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	795,310,519	683,535,445				
1.2.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	153,248,526	140,172,478				
1.2.4.2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	6,656,735	2,404,848	3.1	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	1,314,856,029	1,319,504,850
1.2.4.3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	133,278	133,278	3.1.1	APORTACIONES	1,081,476,111	1,120,578,382
1.2.4.4	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	298,190,047	272,194,753	3.1.3	DONACIONES DE CAPITAL	233,379,919	198,926,468
1.2.4.5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	59,857,918	23,751,038	3.2	PATRIMONIO GENERADO	944,587,077	834,506,584
1.2.4.6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	273,769,055	240,714,829	3.2.1	RESULTADOS DEL EJERCICIO	364,315,058	484,772,353
1.2.4.7	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	650,380	650,380	3.2.2	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	620,657,402	349,080,856
1.2.4.8	ACTIVOS BIOLÓGICOS	2,804,580	3,513,841	3.2.7	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS	40,385,383	653,376
1.2.5	ACTIVOS INTANGIBLES	30,901,735	31,005,410				
1.2.5.1	SOFTWARE	30,742,748	30,742,748				
1.2.5.2	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	35,300	138,974				
1.2.5.4	LICENCIAS	123,688	123,688				
	SUMA DE ACTIVO NO CIRCULANTE	2,652,172,637	2,255,723,514		SUMA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	2,259,443,106	2,154,011,434
	TOTAL DE ACTIVOS	3,255,745,113	3,005,515,478		TOTAL PASIVOS Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	3,255,745,113	3,005,515,478



### 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 31 DE MAYO DE 2018**

Fecha y Hora de Impresión: 26/09/2018 07:40:00 p.m.

INGRESOS	2018		2017	
	DEL PERIODO	ACUMULADO	DEL PERIODO	ACUMULADO
<b>4.1 INGRESOS DE GESTIÓN</b>	<b>94,515,514</b>	<b>633,024,102</b>	<b>93,566,714</b>	<b>637,462,604</b>
4.1.1 IMPUESTOS	61,648,419	503,051,564	63,333,094	505,999,831
4.1.4 DERECHOS	15,511,743	78,226,409	16,964,747	68,359,346
4.1.5 PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	887,518	2,408,758	840,221	12,988,571
4.1.6 APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	16,467,834	49,337,371	12,428,652	50,114,855
<b>4.2 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>	<b>74,040,333</b>	<b>400,596,346</b>	<b>64,609,544</b>	<b>370,218,779</b>
<b>4.2.1.1.1 PARTICIPACIONES FEDERALES</b>	<b>36,539,199</b>	<b>178,134,657</b>	<b>37,921,507</b>	<b>166,366,495</b>
FONDO GENERAL	27,622,865	131,360,319	29,866,468	125,341,732
FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL	5,631,997	25,986,444	5,136,594	24,255,193
TENENCIA	22,310	83,680	65,788	267,807
FONDO DE FISCALIZACIÓN	629,336	5,906,699	600,750	4,138,838
IMPUESTOS ESPECIALES	864,718	4,351,086	474,334	3,291,845
IMPUESTOS SOBRE AUTOMOVILES NUEVOS	101,704	638,599	213,874	759,600
IMPUESTO A LA GASOLINA Y EL DIESEL	1,666,269	9,807,830	1,563,699	8,311,480
<b>4.2.1.1.2 PARTICIPACIONES ESTATALES</b>	<b>10,933,167</b>	<b>79,372,178</b>	<b>7,523,921</b>	<b>68,461,023</b>
CONTROL VEHICULAR	6,020,030	36,619,091	3,887,251	36,571,624
REGISTRO CIVIL	375,667	2,388,789	161,963	1,304,274
REGISTRO PUBLICO DE LA PROPIEDAD Y EL COMERCIO	4,537,470	40,364,298	3,474,707	30,585,125
<b>4.2.1.2 APORTACIONES</b>	<b>26,567,967</b>	<b>132,839,835</b>	<b>19,164,116</b>	<b>95,820,580</b>
FAIS	10,342,161	51,710,805	5,598,511	27,992,555
FORTAMUN	16,225,806	81,129,030	13,565,605	67,828,025
<b>4.2.1.3 CONVENIOS</b>	<b>-</b>	<b>10,249,676</b>	<b>-</b>	<b>39,570,681</b>
HÁBITAT	-	-	-	5,709,031
RECURSO FEDERAL EXTRAORDINARIO RAMO 23	-	-	-	23,996,347
CONVENIOS FORTASEG	-	10,249,676	-	9,865,303
<b>4.3 OTROS INGRESOS</b>	<b>160,641</b>	<b>1,783,720</b>	<b>1,084,995</b>	<b>4,172,955</b>
4.3.1 INGRESOS FINANCIEROS	122,597	1,697,546	1,075,718	3,975,082
4.3.4 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	38,043	86,175	9,277	197,873
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>168,716,488</b>	<b>1,035,404,168</b>	<b>159,261,252</b>	<b>1,011,854,339</b>
<b>EGRESOS</b>				
<b>5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>134,822,029</b>	<b>576,606,988</b>	<b>92,964,997</b>	<b>450,187,501</b>
5.1.1 SERVICIOS PERSONALES	62,637,848	315,622,107	56,130,122	273,687,963
5.1.2 MATERIALES Y SUMINISTROS	27,942,902	84,497,881	14,622,301	63,243,553
5.1.3 SERVICIOS GENERALES	44,241,279	176,487,000	22,212,574	113,255,985
<b>5.2 TRANSF., ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>17,381,681</b>	<b>80,631,038</b>	<b>15,831,828</b>	<b>61,647,891</b>
5.2.1 TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	3,687,421	26,125,925	2,920,387	10,790,993
5.2.4 AYUDAS SOCIALES	13,694,260	54,505,113	12,911,441	50,856,898
<b>5.4 INT., COM. Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA</b>	<b>2,719,524</b>	<b>13,653,018</b>	<b>4,016,743</b>	<b>14,661,284</b>
5.4.1 INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	2,719,524	13,653,018	4,016,743	14,661,284
<b>5.5 OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	<b>14,679</b>	<b>198,067</b>	<b>136,271</b>	<b>585,309</b>
5.5.9 OTROS GASTOS	14,679	198,067	136,271	585,309
<b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>154,937,914</b>	<b>671,089,111</b>	<b>112,949,839</b>	<b>527,081,985</b>
<b>AHORRO (DESAHORRO)</b>	<b>13,778,574</b>	<b>364,315,058</b>	<b>46,311,414</b>	<b>484,772,353</b>

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

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

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

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



**H. XII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S**  
**TESORERÍA MUNICIPAL**  
**ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO**  
**AL 31 DE MAYO DE 2018**

Fecha y Hora de Impresión: 26/09/2018 07:40:00 p.m.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	AJUSTE POR CAMBIO DE VALOR	TOTAL
3	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	1,314,856,029		-	-	1,314,856,029
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	590,036,667		374,006,303		580,272,020
3.2.1	RESULTADOS DEL EJERCICIO: AHORRO/(DESAHORRO)			364,315,058		364,315,058
3.2.2	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		256,379,046	36,701		256,342,345
3.2.7	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		- 30,657,437	9,727,946	- -	40,385,383
3	EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DEL PATRIMONIO		-		-	-
	PATRIMONIO AL FINAL DEL EJERCICIO	1,904,892,696		374,006,303		1,895,128,049

#### 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 31 DE MAYO DE 2018**

Fecha y Hora de Impresión: 26/09/2018 07:40:00 p.m.

	ORIGEN	APLICACIÓN
<b>RESULTADO DEL PERIODO</b>	<b>13,778,574</b>	<b>0</b>
<b>ACTIVO</b>		
EFFECTIVO	1,841,358	-
BANCOS/TESORERIA	20,754,242	-
INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	87,299	-
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	-	391,792
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	-	1,148,832
OTROS DERECHOS A RECIBIR EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES	-	1,365,075
ANTICIPOS A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS	-	15,104,240
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS	2,340,625	-
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	3,023,792	-
VIVIENDAS	9,705,170	-
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	-	-
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	-	21,219,204
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	-	58,429
MAQUINARIA Y EQUIPO EDUCACIONAL RECREATIVO	-	10,817
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	-	93,236
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	-	19,987
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	-	35,300
<b>CAMBIOS EN ACTIVO</b>	<b>37,752,487</b>	<b>39,446,911</b>
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	43,246	-
PROVEEDORES	-	6,788,604
CONTRATISTAS DE OBRAS PÚBLICAS	7,002,769	-
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES	-	7,229,911
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	1,385,743
PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	-	440,697
FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO	-	2,038,154
INGRESOS POR CLASIFICAR	8,434,306	-
OTROS PASIVOS CIRCULANTES	83,287	-
<b>CAMBIO EN PASIVO</b>	<b>15,563,608</b>	<b>17,883,110</b>
PATRIMONIO GENERADO	-	9,764,647
<b>CAMBIO EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>-</b>	<b>9,764,647</b>
<b>TOTAL</b>	<b>67,094,668</b>	<b>67,094,668</b>



H. XII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S.  
TESORERIA MUNICIPAL  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
DEL 01 AL 31 DE MAYO DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 26/09/2018 07:40:00 p.m.

ORIGEN DE FONDOS	2018	2017	APLICACIÓN DE FONDOS	2018	2017
INGRESOS DE GESTIÓN	94,515,514	93,566,714	EGRESOS	154,937,914	112,949,840
IMPUESTOS	61,648,419	63,333,094	SERVICIOS PERSONALES	62,637,848	56,130,122
DERECHOS	15,511,743	16,964,747	MATERIALES Y SUMINISTROS	27,942,902	14,622,301
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	887,518	840,221	SERVICIOS GENERALES	44,241,279	22,212,574
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	16,467,834	12,428,652	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	17,381,681	15,831,828
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	74,040,333	64,609,544	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	2,719,524	4,016,743
PARTICIPACIONES	47,472,366	45,445,428	OTROS GASTOS	14,679	136,271
APORTACIONES	26,567,967	19,164,116			
OTROS INGRESOS	160,641	1,084,994			
INGRESOS FINANCIEROS	122,597	1,075,718			
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	38,043	9,277			
TOTAL DE FONDOS	168,716,488	159,261,253			
EFFECTIVO Y VALORES DE INMEDIATA REALIZACIÓN AL 30 DE ABRIL DE 2018	250,925,405	292,354,033	EFFECTIVO Y VALORES DE INMEDIATA REALIZACIÓN AL 31 DE MAYO DE 2018	228,329,804	261,688,175
MOVIMIENTOS CUENTAS ACREEDORAS	100,615,026	82,825,472	MOVIMIENTOS CUENTAS DEUDORAS	24,290,025	102,056,781
			PROVEEDORES	112,258,478	57,369,880
			DEUDA PÚBLICA	440,697	376,083
TOTAL	520,256,918	534,440,758	TOTAL	520,256,918	534,440,758

### **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 31 DE MAYO DE 2018**

Fecha y Hora de Impresión: 26/09/2018 07:40:00 p.m.

CUENTA	DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	SALDOS INICIALES	MOVIMIENTOS DEL PERIODO		SALDOS FINALES	FLUJO DEL PERIODO
			CARGOS	ABONOS		
1	<b>ACTIVO</b>	3,254,050,689	537,355,708	535,661,284	3,255,745,113	1,694,425
1.1	<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	610,586,063	508,066,291	515,079,877	603,572,477	- 7,013,586
1.1.1	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	250,925,405	482,070,992	504,666,592	228,329,804	- 22,595,600
1.1.1.1	EFFECTIVO	17,493,347	1,903,840	3,745,198	15,651,989	- 1,841,358
1.1.1.2	BANCOS/TESORERÍA	232,404,897	480,167,152	500,921,394	211,650,654	- 20,754,242
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	<b>DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES</b>	273,343,182	8,159,633	5,341,233	276,161,582	2,818,400
1.1.2.1	INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	3,356,779	3,072,922	3,160,221	3,269,480	- 87,299
1.1.2.2	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	4,404,970	636,708	244,916	4,796,763	391,792
1.1.2.3	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	197,980,459	2,650,963	1,502,132	199,129,291	1,148,832
1.1.2.9	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A	67,600,974	1,799,040	433,965	68,966,049	1,365,075
1.1.3	<b>DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS</b>	60,543,029	17,835,666	2,731,427	75,647,269	15,104,240
1.1.3.1	ANT. A PROV. POR ADQ. DE BIENES Y PRESTACIÓN DE	23,856,485	-	-	23,856,485	-
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	32,813,515	17,835,666	2,731,427	47,917,755	15,104,240
1.1.5	<b>ALMACÉN</b>	18,434,587	-	2,340,625	16,093,962	- 2,340,625
1.1.5.1	ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	18,434,587	-	2,340,625	16,093,962	- 2,340,625
1.1.9	<b>OTROS ACTIVOS CIRCULANTES</b>	7,339,860	-	-	7,339,860	-
1.1.9.1	VALORES EN GARANTÍA	7,339,860	-	-	7,339,860	-
1.2	<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	2,643,464,626	29,289,417	20,581,406	2,652,172,637	8,708,011
1.2.1	<b>INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO</b>	12,243,476	17,557,614	20,581,406	9,219,684	- 3,023,792
1.2.1.3	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	12,243,476	17,557,614	20,581,406	9,219,684	- 3,023,792
1.2.2	<b>DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO</b>	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	<b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y</b>	1,693,030,745	11,514,034	-	1,704,544,779	11,514,034
1.2.3.1	TERRENOS	811,651,429	-	-	811,651,429	-
1.2.3.2	VIVIENDAS	11,943,745	9,705,170	-	2,238,575	- 9,705,170
1.2.3.3	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	32,992,011	-	-	32,992,011	-
1.2.3.5	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO	652,582,261	21,219,204	-	673,801,465	21,219,204
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	<b>BIENES MUEBLES</b>	795,128,050	182,469	-	795,310,519	182,469
1.2.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	153,190,097	58,429	-	153,248,526	58,429
1.2.4.2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	6,645,918	10,817	-	6,656,735	10,817
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	93,236	-	59,857,918	93,236
1.2.4.6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	273,749,068	19,987	-	273,769,055	19,987
1.2.4.7	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	650,380	-	-	650,380	-
1.2.4.8	ACTIVOS BIOLÓGICOS	2,804,580	-	-	2,804,580	-
1.2.5	<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	30,866,435	35,300	-	30,901,735	35,300
1.2.5.1	SOFTWARE	30,742,748	-	-	30,742,748	-
1.2.5.2	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	-	35,300	-	35,300	35,300
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 31 DE MAYO DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 26/09/2018 07:40:00 p.m.

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAIS ACREEDOR	SALDOS AL MOMENTO "N-1 DEL PERIODO"	MOVIMIENTOS					SALDOS AL 31 DE MAYO 2018
				OPERACIONES DE ENDEUDAMIENTO DEL PERIODO			DEPURACIÓN O CONCILIACIÓN	VARIACIÓN DEL ENDEUDAMIENTO DEL PERIODO	
				AMORTIZACIÓN BRUTA	COLOCACIÓN BRUTA	ENDEUDAMIENTO NETO DEL PERIODO			
<b>DEUDA PÚBLICA</b>									
<u>CORTO PLAZO:</u>									
<b>DEUDA PÚBLICA INTERNA</b>									
INSTITUCIONES DE CRÉDITO:			3,694,133	440,697	-	-	440,697		3,253,436
EMPRÉSTITO REFINANCIAMIENTO	PESOS	BANORTE	3,694,133	440,697	-	-	440,697		3,253,436
<u>LARGO PLAZO:</u>			322,700,020	-	-	-	-		322,700,020
<b>DEUDA PÚBLICA INTERNA</b>									
INSTITUCIONES DE CRÉDITO:	PESOS	BANORTE	322,700,020	-	-	-	-		322,700,020
TÍTULOS Y VALORES:									
ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS:									
<b>OTROS PASIVOS</b>			672,227,356	251,966,864	250,088,059	-	1,878,805		670,348,551
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR			265,454,175	40,430,794	33,200,883	-	7,229,911		258,224,263
PROVEEDORES			113,494,992	83,029,265	76,240,661	-	6,788,604		106,706,388
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS			30,148,934	29,229,213	36,231,982	-	7,002,769		37,151,703
DEPOSITOS EN GARANTIA			12,920,710	8,094,348	6,056,193	-	2,038,154		10,882,556
INGRESOS POR CLASIFICAR			161,433,356	11,935,448	20,369,755	-	8,434,306		169,867,662
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			66,947,357	19,182,994	17,797,251	-	1,385,743		65,561,614
SECRETARIA DE FINANZAS DEL EDO. DE BCS			-	1,339,500	1,339,500	-	-		-
OOMSAPASLC			15,933,707	-	-	-	-		15,933,707
SERVICIOS PERSONALES			5,308,595	41,791,272	41,834,518	-	43,246		5,351,840
OTROS PASIVOS CIRCULANTES			585,531	16,934,030	17,017,316	-	83,287		668,818
<b>TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS</b>			<b>998,621,509</b>	<b>252,407,561</b>	<b>250,088,059</b>	<b>-</b>	<b>2,319,502</b>		<b>996,302,007</b>

### A.1.7 BALANZA DE COMPROBACION

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



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

### TESORERÍA MUNICIPAL

#### BALANZA DE COMPROBACIÓN AL 31 DE MAYO DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 26/09/2018 07:40:00 p.m.

No.	Descripción	Saldos Iniciales		Movimientos		Saldos Finales	
		Deudor	Acreedor	Cargos	Abonos	Deudor	Acreedor
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>	<b>3,254,050,689</b>	-	<b>537,355,708</b>	<b>535,661,284</b>	<b>3,255,745,113</b>	-
<b>1.1</b>	<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>610,586,063</b>	-	<b>508,066,291</b>	<b>515,079,877</b>	<b>603,572,477</b>	-
<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>250,925,405</b>	-	<b>482,070,992</b>	<b>504,666,592</b>	<b>228,329,804</b>	-
1.1.1.1	EFFECTIVO	17,493,347	-	1903,840	3,745,198	15,651,989	-
1.1.1.2	BANCOS/ TESORERÍA	232,404,897	-	480,167,152	500,921,394	211,650,654	-
1.1.1.6	DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	791,193	-	-	-	791,193	-
1.1.1.9	OTROS EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES	235,968	-	-	-	235,968	-
<b>1.1.2</b>	<b>DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES</b>	<b>273,343,182</b>	-	<b>8,159,633</b>	<b>5,341,233</b>	<b>276,161,582</b>	-
1.1.2.1	INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	3,356,779	-	3,072,922	3,160,221	3,269,480	-
1.1.2.2	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	4,404,970	-	636,708	244,916	4,796,763	-
1.1.2.3	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	197,980,459	-	2,650,963	1,502,132	199,129,291	-
1.1.2.9	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A C.P.	67,600,974	-	1,799,040	433,965	68,966,049	-
<b>1.1.3</b>	<b>DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS</b>	<b>60,543,029</b>	-	<b>17,835,666</b>	<b>2,731,427</b>	<b>75,647,269</b>	-
1.1.3.1	ANT. A PROV. POR ADQ. DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A C.P	23,856,485	-	-	-	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	32,813,515	-	17,835,666	2,731,427	47,917,755	-
<b>1.1.5</b>	<b>ALMACÉN</b>	<b>18,434,587</b>	-	-	<b>2,340,625</b>	<b>16,093,962</b>	-
1.1.5.1	ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	18,434,587	-	-	2,340,625	16,093,962	-
<b>1.1.9</b>	<b>OTROS ACTIVOS CIRCULANTES</b>	<b>7,339,860</b>	-	-	-	<b>7,339,860</b>	-
1.1.9.1	VALORES EN GARANTÍA	7,339,860	-	-	-	7,339,860	-
<b>1.2</b>	<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>2,643,464,626</b>	-	<b>29,289,417</b>	<b>20,581,406</b>	<b>2,652,172,636</b>	-
<b>1.2.1</b>	<b>INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO</b>	<b>12,243,476</b>	-	<b>17,557,614</b>	<b>20,581,406</b>	<b>9,219,684</b>	-
1.2.1.3	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	12,243,476	-	17,557,614	20,581,406	9,219,684	-
<b>1.2.2</b>	<b>DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO</b>	<b>112,195,920</b>	-	-	-	<b>112,195,920</b>	-
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	-
<b>1.2.3</b>	<b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>	<b>1,693,030,745</b>	-	<b>11,514,034</b>	-	<b>1,704,544,779</b>	-
1.2.3.1	TERRENOS	811,651,429	-	-	-	811,651,429	-
1.2.3.2	VIVIENDAS	1,194,745	-	9,705,170	-	2,238,575	-
1.2.3.3	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	32,992,011	-	-	-	32,992,011	-
1.2.3.5	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	652,582,261	-	212,19,204	-	673,801,465	-
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	-
<b>1.2.4</b>	<b>BIENES MUEBLES</b>	<b>795,128,050</b>	-	<b>182,469</b>	-	<b>795,310,518</b>	-
1.2.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	153,190,097	-	58,429	-	153,248,526	-
1.2.4.2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	6,645,918	-	10,817	-	6,656,735	-
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	-	93,236	-	59,857,918	-
1.2.4.6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	273,749,068	-	19,987	-	273,769,055	-
1.2.4.7	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	650,380	-	-	-	650,380	-
1.2.4.8	ACTIVOS BIOLÓGICOS	2,804,580	-	-	-	2,804,580	-



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

### TESORERÍA MUNICIPAL

#### BALANZA DE COMPROBACIÓN AL 31 DE MAYO DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 26/09/2018 07:40:00 p.m.

No.	Descripción	Saldos Iniciales		Movimientos		Saldos Finales	
		Deudor	Acreedor	Cargos	Abonos	Deudor	Acreedor
<b>1.2.5</b>	<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>30,866,435</b>	-	<b>35,300</b>	-	<b>30,901,735</b>	-
12.5.1	SOFTWARE	30,742,748	-	-	-	30,742,748	-
12.5.2	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	-	-	35,300	-	35,300	-
12.5.4	LICENCIAS	123,688	-	-	-	123,688	-
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>	-	<b>998,621,509</b>	<b>252,407,561</b>	<b>250,088,059</b>	-	<b>996,302,007</b>
<b>2.1</b>	<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	-	<b>675,921,489</b>	<b>252,407,561</b>	<b>250,088,059</b>	-	<b>673,601,987</b>
<b>2.1.1</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	-	<b>497,287,759</b>	<b>215,003,039</b>	<b>206,644,795</b>	-	<b>488,929,515</b>
2.1.11	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	5,308,595	41791272	41834,518	-	5,351840
2.1.12	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	113,494,992	83,029,265	76,240,661	-	106,706,388
2.1.13	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	30,148,934	29,229,213	36,231,982	-	37,151703
2.1.14	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	5,782,509	15,119,165	15,119,165	-	5,782,509
2.1.17	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	265,454,175	40,430,794	33,200,883	-	258,224,263
2.1.18	DEVOLUCIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	-	14,608	14,608	-	-
2.1.19	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	77,098,555	5,388,721	4,002,977	-	75,712,812
<b>2.1.3</b>	<b>PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO</b>	-	<b>3,694,133</b>	<b>440,697</b>	-	-	<b>3,253,436</b>
2.1.3.1	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	-	3,694,133	440,697	-	-	3,253,436
<b>2.1.6</b>	<b>FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN ADMINISTRACIÓN Y/O EN GARANTÍA</b>	-	<b>12,920,710</b>	<b>8,094,348</b>	<b>6,056,193</b>	-	<b>10,882,556</b>
2.1.6.1	FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	-	12,920,710	8,094,348	6,056,193	-	10,882,556
<b>2.1.9</b>	<b>OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO</b>	-	<b>162,018,887</b>	<b>28,869,478</b>	<b>37,387,071</b>	-	<b>170,536,480</b>
2.1.9.1	INGRESOS POR CLASIFICAR	-	161,433,356	11935,448	20,369,755	-	169,867,662
2.1.9.9	OTROS PASIVOS CIRCULANTES	-	585,531	16,934,030	17,017,316	-	668,818
<b>2.2</b>	<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>	-	<b>322,700,020</b>	-	-	-	<b>322,700,020</b>
<b>2.2.3</b>	<b>DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO</b>	-	<b>322,700,020</b>	-	-	-	<b>322,700,020</b>
2.2.3.3	PRÉSTAMOS DE LA DEUDA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	-	322,700,020	-	-	-	322,700,020
<b>3</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	-	<b>1,904,892,696</b>	<b>9,764,647</b>	-	-	<b>1,895,128,048</b>
<b>3.1</b>	<b>PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	-	<b>1,314,856,029</b>	-	-	-	<b>1,314,856,029</b>
3.1.1	APORTACIONES	-	1,081,476,111	-	-	-	1,081,476,111
3.1.3	DONACIONES DE CAPITAL	-	233,379,919	-	-	-	233,379,919
<b>3.2</b>	<b>PATRIMONIO GENERADO</b>	-	<b>590,036,667</b>	<b>9,764,647</b>	-	-	<b>580,272,019</b>
<b>3.2.2</b>	<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	-	<b>620,694,103</b>	<b>36,701</b>	-	-	<b>620,657,402</b>
<b>3.2.7</b>	<b>RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	-	<b>30,657,437</b>	<b>9,727,946</b>	-	-	<b>40,385,383</b>
3.2.7.2	CAMBIOS RECTIFICACIONES CONTABLES	-	30,657,437	9,727,946	-	-	40,385,383
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>	-	<b>866,687,681</b>	<b>9,450</b>	<b>168,725,938</b>	-	<b>1,035,404,168</b>
<b>4.1</b>	<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>	-	<b>538,508,588</b>	<b>9,450</b>	<b>94,524,964</b>	-	<b>633,024,102</b>
<b>4.1.1</b>	<b>IMPUESTOS</b>	-	<b>441,403,145</b>	<b>9,450</b>	<b>61,657,869</b>	-	<b>503,051,564</b>
4.1.1.1	IMPUESTO SOBRE LOS INGRESOS	-	405,767	-	497,741	-	903,508
4.1.1.2	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	-	277,697,109	9,450	10,065,030	-	287,752,689
4.1.1.3	IMPUESTO SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	-	140,032,554	-	45,649,623	-	185,682,177
4.1.1.7	ACCESORIOS	-	9,021,620	-	2,244,571	-	11,266,191
4.1.1.9	OTROS IMPUESTOS	-	14,246,095	-	3,200,904	-	17,446,999
<b>4.1.4</b>	<b>DERECHOS</b>	-	<b>62,714,666</b>	-	<b>15,511,743</b>	-	<b>78,226,409</b>
4.1.4.1	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROV. O EXP. DE BIENES DE DOM. PÚBLICO	-	191,1240	-	706,558	-	2,617,798
4.1.4.3	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	-	892,504	-	220,921	-	1,113,425
4.1.4.4	ACCESORIOS DE DERECHOS	-	1,203,633	-	163,639	-	1,367,272
4.1.4.9	OTROS DERECHOS	-	58,707,289	-	14,420,625	-	73,127,914



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

### TESORERÍA MUNICIPAL

#### BALANZA DE COMPROBACIÓN AL 31 DE MAYO DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 26/09/2018 07:40:00 p.m.

No.	Descripción	Saldos Iniciales		Movimientos		Saldos Finales	
		Deudor	Acreedor	Cargos	Abonos	Deudor	Acreedor
<b>4.1.5</b>	<b>PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE</b>	-	<b>1,521,240</b>	-	<b>887,518</b>	-	<b>2,408,758</b>
4.15.1	PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES	-	18,259	-	103,208	-	221,467
4.15.2	ENAJENACIÓN DE BIENES MUEBLES NO SUJETOS A SER INVENTARIADOS	-	1,402,981	-	784,310	-	2,187,291
<b>4.1.6</b>	<b>APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE</b>	-	<b>32,869,537</b>	-	<b>16,467,834</b>	-	<b>49,337,371</b>
4.16.1	INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	-	28,182,186	-	12,645,438	-	40,827,624
4.16.2	MULTAS	-	453,367	-	1,736,873	-	2,190,240
4.16.9	OTROS APROVECHAMIENTOS	-	4,233,984	-	2,085,523	-	6,319,507
<b>4.2</b>	<b>PART., APORT., TRANSFERENCIAS, ASIGN., SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	-	<b>326,556,013</b>	-	<b>74,040,333</b>	-	<b>400,596,346</b>
<b>4.2.1</b>	<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>	-	<b>326,556,013</b>	-	<b>74,040,333</b>	-	<b>400,596,346</b>
<b>4.2.1.1</b>	<b>PARTICIPACIONES</b>	-	<b>210,034,469</b>	-	<b>47,472,366</b>	-	<b>257,506,835</b>
<b>4.2.1.1.1</b>	<b>PARTICIPACIONES FEDERALES</b>	-	<b>141,595,458</b>	-	<b>36,539,199</b>	-	<b>178,134,657</b>
4.2.1.1.1.1	FONDO GENERAL	-	103,737,454	-	27,622,865	-	131,360,319
4.2.1.1.1.2	FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL	-	20,354,447	-	5,631,997	-	25,986,444
4.2.1.1.1.3	TENENCIA	-	61,370	-	22,310	-	83,680
4.2.1.1.1.4	FONDO DE FISCALIZACIÓN	-	5,277,363	-	629,336	-	5,906,699
4.2.1.1.1.5	IMPUESTOS ESPECIALES	-	3,486,368	-	864,718	-	4,351,086
4.2.1.1.1.6	IMPUESTO SOBRE AUTOMÓVILES NUEVOS	-	536,895	-	101,704	-	638,599
4.2.1.1.1.7	IMPUESTO A LA GASOLINA Y EL DIESEL	-	8,141,561	-	1,666,269	-	9,807,830
<b>4.2.1.1.2</b>	<b>PARTICIPACIONES ESTATALES</b>	-	<b>68,439,011</b>	-	<b>10,933,167</b>	-	<b>79,372,178</b>
4.2.1.1.2.1	CONTROL VEHICULAR	-	30,599,061	-	6,020,030	-	36,619,091
4.2.1.1.2.2	REGISTRO CIVIL	-	2,013,122	-	375,667	-	2,388,789
4.2.1.1.2.3	REGISTRO PÚBLICO DE LA PROPIEDAD Y EL COMERCIO	-	35,826,828	-	4,537,470	-	40,364,298
<b>4.2.1.2</b>	<b>APORTACIONES</b>	-	<b>106,271,868</b>	-	<b>26,567,967</b>	-	<b>132,839,835</b>
4.2.1.2.1	FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL	-	41,368,644	-	10,342,161	-	51,710,805
4.2.1.2.2	FONDO DE FORTALECIMIENTO PARA LOS MUNICIPIOS	-	64,903,224	-	16,225,806	-	81,129,030
<b>4.2.1.3</b>	<b>CONVENIOS</b>	-	<b>10,249,676</b>	-	-	-	<b>10,249,676</b>
4.2.1.3.1	CONVENIO FORTASEG 2018	-	10,249,676	-	-	-	10,249,676
<b>4.3</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	-	<b>1,623,080</b>	-	<b>160,641</b>	-	<b>1,783,720</b>
<b>4.3.1</b>	<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>	-	<b>1,574,948</b>	-	<b>122,597</b>	-	<b>1,697,546</b>
4.3.1.1	INTERESES GANADOS DE VALORES, CRÉDITOS, BONOS Y OTROS	-	1,574,948	-	122,597	-	1,697,546
<b>4.3.4</b>	<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS</b>	-	<b>48,131</b>	-	<b>38,043</b>	-	<b>86,175</b>
4.3.4.1	DIFERENCIAS DE CAMBIO POSITIVA EN "EFECTIVO Y EQUIVALENTES"	-	48,131	-	38,043	-	86,175
<b>5</b>	<b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>	<b>516,151,197</b>	-	<b>156,305,166</b>	<b>1,367,252</b>	<b>671,089,111</b>	-
<b>5.1</b>	<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>441,784,959</b>	-	<b>136,149,281</b>	<b>1,327,252</b>	<b>576,606,988</b>	-
<b>5.1.1</b>	<b>SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>252,984,258</b>	-	<b>63,850,348</b>	<b>1,212,500</b>	<b>315,622,107</b>	-
5.1.1.1	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	70,019,084	-	16,802,723	-	86,821,807	-
5.1.1.2	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	32,038,202	-	7,374,190	-	39,412,392	-
5.1.1.3	SEGURIDAD SOCIAL	17,150,209	-	4,158,671	-	21,308,880	-
5.1.1.4	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	53,406,199	-	15,162,694	12,12,500	67,356,393	-
5.1.1.5	PREVISIONES	80,335,564	-	20,352,071	-	100,687,635	-
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 31 DE MAYO DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 26/09/2018 07:40:00 p.m.

No.	Descripción	Saldos Iniciales		Movimientos		Saldos Finales	
		Deudor	Acreedor	Cargos	Abonos	Deudor	Acreedor
<b>5.1.2</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>56,554,979</b>	-	<b>28,009,103</b>	<b>66,201</b>	<b>84,497,881</b>	-
5.12.1	MAT. DE ADMON., EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	2,411,723	-	2,957,969	5,427	5,354,265	-
5.12.2	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	1,884,196	-	851,714	46,355	2,689,555	-
5.12.4	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	3,597,573	-	3,950,541	1,875	7,546,239	-
5.12.5	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	9,149	-	145,923	-	155,073	-
5.12.6	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	45,957,768	-	13,296,056	-	59,253,824	-
5.12.7	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	2,046,137	-	3,911,784	1,344	5,956,577	-
5.12.8	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	-	-	595,950	-	595,950	-
5.12.9	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	648,431	-	2,299,165	1,200	2,946,397	-
<b>5.1.3</b>	<b>SERVICIOS GENERALES</b>	<b>132,245,721</b>	-	<b>44,289,830</b>	<b>48,551</b>	<b>176,487,000</b>	-
5.13.1	SERVICIOS BÁSICOS	18,556,874	-	6,461,623	-	25,018,496	-
5.13.2	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	5,190,124	-	17,345,400	-	69,246,524	-
5.13.3	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	4,886,669	-	15,697,908	-	20,584,577	-
5.13.4	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	1,528,813	-	147,414	-	1,676,226	-
5.13.5	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	9,787,262	-	1,780,095	17,133	11,550,225	-
5.13.6	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	5,475,288	-	1,323,142	-	6,798,430	-
5.13.7	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	1,243,081	-	572,944	24,373	1,791,652	-
5.13.8	SERVICIOS OFICIALES	38,865,797	-	957,362	7,046	39,816,113	-
5.13.9	OTROS SERVICIOS GENERALES	814	-	3,942	-	4,756	-
<b>5.2</b>	<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>63,249,357</b>	-	<b>17,421,681</b>	<b>40,000</b>	<b>80,631,038</b>	-
<b>5.2.1</b>	<b>TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO</b>	<b>22,438,504</b>	-	<b>3,687,421</b>	-	<b>26,125,925</b>	-
5.2.15	TRANSFERENCIAS INTERNAS OTORGADAS A ENTIDADES PARAESTATALES NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIERAS	8,438,504	-	3,687,421	-	12,125,925	-
5.2.16	TRANSFERENCIAS INTERNAS OTORGADAS A ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES Y NO FINANCIERAS	14,000,000	-	-	-	14,000,000	-
<b>5.2.4</b>	<b>AYUDAS SOCIALES</b>	<b>40,810,852</b>	-	<b>13,734,260</b>	<b>40,000</b>	<b>54,505,113</b>	-
5.2.4.1	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	14,946,972	-	6,226,095	40,000	21,133,066	-
5.2.4.2	BECAS Y OTRAS AYUDAS PARA PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN	1,716,800	-	-	-	1,716,800	-
5.2.4.3	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES DE ENSEÑANZA	23,032	-	3,1053	-	54,085	-
5.2.4.4	AYUDAS SOCIALES A ACTIVIDADES CIENTÍFICAS O ACADÉMICAS	10,109,464	-	3,337,372	-	13,446,836	-
5.2.4.5	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	13,106,624	-	3,964,541	-	17,071,165	-
5.2.4.6	AYUDAS SOCIALES A COOPERATIVAS	907,960	-	175,200	-	1,083,160	-
<b>5.3</b>	<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>	-	-	-	-	-	-
<b>5.4</b>	<b>INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA</b>	<b>10,933,494</b>	-	<b>2,719,524</b>	-	<b>13,653,018</b>	-
<b>5.4.1</b>	<b>INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA</b>	<b>10,933,494</b>	-	<b>2,719,524</b>	-	<b>13,653,018</b>	-
5.4.11	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	10,933,494	-	2,719,524	-	13,653,018	-
<b>5.5</b>	<b>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	<b>183,388</b>	-	<b>14,679</b>	-	<b>198,067</b>	-
<b>5.5.9</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>183,388</b>	-	<b>14,679</b>	-	<b>198,067</b>	-
5.5.9.4	DIFERENCIA POR TIPO DE CAMBIO NEGATIVO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES	183,388	-	14,679	-	198,067	-
<b>8</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS</b>	-	-	<b>2,047,207,911</b>	<b>2,047,207,911</b>	-	-
<b>8.1</b>	<b>LEY DE INGRESOS</b>	-	-	<b>345,176,563</b>	<b>345,176,563</b>	-	-
8.1.1	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	1,445,108,676	-	-	-	1,445,108,676	-
8.1.2	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	-	905,513,726	133,567,088	39,021,193	-	810,967,831
8.1.4	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	-	-	172,588,282	172,588,282	-	-
8.1.5	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	-	539,594,950	39,021,193	133,567,088	-	634,140,845





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

### TESORERÍA MUNICIPAL

#### BALANZA DE COMPROBACIÓN AL 31 DE MAYO DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 26/09/2018 07:40:00 p.m.

No.	Descripción	Saldos Iniciales		Movimientos		Saldos Finales	
		Deudor	Acreedor	Cargos	Abonos	Deudor	Acreedor
<b>8.2</b>	<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>	-	-	<b>1,702,031,348</b>	<b>1,702,031,348</b>	-	-
8.2.1	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	-	1,659,808,415	-	-	1,659,808,415	-
8.2.2	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	1,489,401,815	-	420,318,710	649,634,450	1,260,086,075	-
8.2.3	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	-	425,812,384	406,888,135	406,888,135	425,812,384	-
8.2.4	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	27,785,636	-	239,973,676	231,807,710	35,951,602	-
8.2.5	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	33,102,735	-	224,995,704	208,507,651	49,590,788	-
8.2.6	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	-	3,322,679	210,304,809	206,171,243	810,887	-
8.2.7	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	538,653,292	-	199,550,314	977,841	739,181,447	-
<b>SUMAS IGUALES</b>		<b>3,770,201,886</b>	<b>3,770,201,886</b>	<b>3,003,050,444</b>	<b>3,003,050,444</b>	<b>3,926,834,223</b>	<b>3,926,834,223</b>

## A.1.8. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

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

### I. NOTAS DE DESGLOSE

### II. INFORMACIÓN CONTABLE

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

**1) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****1 Activo****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 mayo 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 Abril	Movimientos del Periodo		A Mayo
			Cargos	Abonos	
1.1.1	Efectivo y Equivalentes	250,925,405	482,070,992	504,666,592	228,329,804

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 mayo 2018

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Abril	Movimientos del Periodo		A Mayo
			Cargos	Abonos	
1.1.1.1	Efectivo	17,493,347	1,903,840	3,745,198	15,651,989
1.1.1.2	Bancos	232,404,897	480,167,152	500,921,394	211,650,654
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
<b>Suma de Efectivo y Equivalentes</b>		250,925,405	482,070,992	504,666,592	228,329,804

**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 **17 millones 493 mil 347 pesos** y al cierre del periodo, culminó con un monto de **15 millones 651 mil 989 pesos**.

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Abril	Movimientos del Periodo		A Mayo
			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	956,403	940,868	993,189	904,082
1.1.1.1.3	Fondos en Poder de Recaudadores	16,506,845	962,972	2,752,010	14,717,808
<b>Suma de Efectivo</b>		17,493,347	1,903,840	3,745,198	15,651,989

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

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad  
Cuenta Pública mayo 2018

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Abril	Movimientos del Período		A Mayo
			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
<b>Suma de Fondos en Poder de Cajeros</b>		<b>30,099</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>30,099</b>

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

El saldo al inicio del periodo fue de **956 mil 403 pesos**, se otorgaron nuevos fondos de caja chica por **940 mil 868 pesos**, y comprobaron **993 mil 189 pesos**, finalizando con un saldo que asciende a **904 mil 082 pesos**, los cuales están integrados como se muestra a continuación:

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad

Cuenta Pública mayo 2018

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Abril	Movimientos del Periodo		A Mayo
			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	-	-	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	-	-	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	52,947	79,735	13,213
1.1.1.1.2.81	Sanchez Lizarraga Sergio Armando	20,000	40,000	40,000	20,000
1.1.1.1.2.87	Holmos Vizcaino Acxel Rene	2,298	12,728	5,025	10,000
1.1.1.1.2.88	Camacho Lopez Maria Elena	30,000	4,722	4,722	30,000
1.1.1.1.2.89	Perez Ojeda Roberto de Jesus	10,000	4,921	4,921	10,000
1.1.1.1.2.91	Pimentel Amador Jose Julio Belmar	2,000	-	-	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	50,000	50,000
1.1.1.1.2.101	Amador Meza Cristhian 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	32,130	32,130	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	-	11,700	5,700	6,000
1.1.1.1.2.128	Atienzo Beltran Celestino Aurelio	6,000	-	-	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 Mackilis 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	1,295	23,680	9,976	15,000
1.1.1.1.2.145	Castro Cota Felipe	5,653	4,347	-	10,000
1.1.1.1.2.146	Taylor Garcia Jose Jesus	5,000	-	-	5,000
1.1.1.1.2.147	Marquez Marquez Rosario	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	15,034	26,673	37,769	3,938
1.1.1.1.2.151	German Lugo Miguel Angel	10,000	9,933	9,933	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	Aguiar Holmos Diana Berenice	1,191	10,536	6,727	5,000
1.1.1.1.2.156	Castro Gonzalez Jose Javier	6,000	6,000	6,000	6,000
1.1.1.1.2.157	Leyzaola Lopez Tania	100,000	464,000	494,000	70,000
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	36,629	36,629	40,000
1.1.1.1.2.160	Lucero Martinez Emilio Alejandro	50,000	49,921	49,921	50,000
<b>Suma de Fondos de Caja Chica</b>		<b>956,403</b>	<b>940,868</b>	<b>993,189</b>	<b>904,082</b>

**1.1.1.1.3 Fondos en poder de Recaudadores:** El saldo que se refleja en esta partida representa a los ingresos que se recaudan en 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 **16 millones 506 mil 845 pesos**, se puede destacar que se cargó a esta partida un monto de **926 mil 972 pesos** y se recibieron abonos por **2 millones 752 mil 010 pesos** finalizando con un monto de **14 millones 717 mil 808 pesos**, integrados de la manera siguiente:

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad  
Cuenta Pública mayo 2018

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Abril	Movimientos del Periodo		A Mayo
			Cargos	Abonos	
1.1.1.1.3.1	Recaudador de San Jose del Cabo	11,997,183	326,377	1,246,312	11,077,248
1.1.1.1.3.2	Recaudador de Cabo San Lucas	3,156,259	589,524	1,472,691	2,273,092
1.1.1.1.3.3	Recaudador de Santiago	933,424	12,974	-	946,398
1.1.1.1.3.4	Recaudador de Miraflores	198,363	13,980	8,950	203,393
1.1.1.1.3.5	Recaudador de La Ribera	221,616	20,117	24,057	217,676
<b>Suma de Fondos en poder de Recaudadores</b>		16,506,845	962,972	2,752,010	14,717,808

**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 Abril	Movimientos del Periodo		A Mayo
			Cargos	Abonos	
1.1.1.2	Bancos/Tesoreria	232,404,897	480,167,152	500,921,394	211,650,654

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 mayo 2018

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Abril	Movimientos del Periodo		A Mayo
			Cargos	Abonos	
1.1.1.2.1	Santander	56,026,168	177,418,881	106,927,659	126,517,389
1.1.1.2.2	Bancomer	21,132,291	69,575,349	87,409,006	3,298,634
1.1.1.2.3	Banamex	1,018,807	27,936,625	28,284,126	671,306
1.1.1.2.4	Scotiabank	6,284	-	-	6,284
1.1.1.2.6	Banorte	154,221,346	205,236,297	278,300,602	81,157,041
<b>Suma de Bancos/Tesorería</b>		<b>232,404,897</b>	<b>480,167,152</b>	<b>500,921,394</b>	<b>211,650,654</b>

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Abril	Movimientos del Periodo		A Mayo
			Cargos	Abonos	
1.1.1.2.1.1	Santander 65500632176 MN	-\$2,620.32	12,000	-	9,380
1.1.1.2.1.2	Santander 16000000935 MN	\$1,023,172.21	13,984,853	14,108,608	899,417
1.1.1.2.1.8	Santander 65500632162 (251763-2) MN	\$106,543.21	3,204,998	3,230,575	80,967
1.1.1.2.1.9	Santander 18000011219 MN Fortamun 2013	\$91,340.85	6	-	91,347
1.1.1.2.1.20	Santander 82-50053209-8 Dolares	\$30,735.14	1,571	-	32,306
1.1.1.2.1.21	Santander 82-50053209-8 Complementaria	\$549,064.84	56,672	-	605,737
1.1.1.2.1.23	Santander 65500285465 MN TPV	\$261,386.18	666,363	796,483	131,267
1.1.1.2.1.24	Santander 65500632193 MN	\$22,130,385.07	96,409,095	44,582,061	73,957,419
1.1.1.2.1.29	Santander 65501776989 PYMES	\$48,629.01	-	-	48,629
1.1.1.2.1.30	Santander 1800005336 FAIS 2009	\$154.66	-	-	155
1.1.1.2.1.33	Santander 65502444525 Programa Electricidad	\$109,173.07	42,816	-	151,989
1.1.1.2.1.35	Santander 18000015960 MN Fortamun 2014	\$876,212.51	10	-	876,223
1.1.1.2.1.42	Santander 18000018936 Modernización Catastral Mcpal.	\$7,865.31	826,520	810,000	24,385
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 Públicos 2015	\$13,306.26	0	-	13,306
1.1.1.2.1.54	Santander 18000027815 Habitat Fed. 2015	\$1,716,852.69	4,563	-	1,721,416
1.1.1.2.1.56	Santander 18000027309 Contingencias Económicas 2015	\$489,876.03	4	-	489,880
1.1.1.2.1.59	Santander 18000013712	\$30,016.03	1	-	30,017
1.1.1.2.1.60	Santander 18-00003540-9 FAIS 2016	\$1,306,400.43	1,707	-	1,308,108
1.1.1.2.1.61	Santander 18-00003541-2 FORTAMUN 2016	\$302,568.28	395	-	302,964
1.1.1.2.1.62	Santander 18000038271 MN Teatro Mguel Lomeli Ceseña	\$43,784.13	0	-	43,784
1.1.1.2.1.64	Santander 18000042656 Habitat Municipal	\$1,566,536.23	196	1,566,732	-
1.1.1.2.1.66	Banco Santander S.A. Cta. 18000047670	\$43,365.84	54	26,025	17,395
1.1.1.2.1.67	Santander 18000046462 R23 Programas Regionales 2017	\$1,364,331.92	568	-	1,364,900
1.1.1.2.1.68	Santander 18000047667 R23 Unidad Deportiva Don Koll 2017	\$110,211.63	47	-	110,259
1.1.1.2.1.69	Santander 18000047744 Ramo 33 FISM 2017	\$280,599.84	132	-	280,732
1.1.1.2.1.70	Santander 18000047761 MN	\$19,283.64	8	1,085	18,207
1.1.1.2.1.72	Santander 18000050176 Fortaseg Federal 2017	\$49,197.18	21	-	49,218
1.1.1.2.1.73	Santander 18000050193 Fortaseg Municipal 2017	\$193.91	0	-	194
1.1.1.2.1.75	Banco Santander S.A. Cta. 65506192939 MERCADO APORTACION MPAL	\$36,240.97	-	-	36,241
1.1.1.2.1.76	Banco Santander S.A. Cta.18000060522 Fortamun 2018	\$23,417,867.29	16,422,728	20,063,905	19,776,690
1.1.1.2.1.77	Santander 18000070057 Fortaseg Municipal 2018	-	2,928,479	-	2,928,479
1.1.1.2.1.78	Santander 18000070012 Fortaseg Federal 2018	-	10,249,676	3,874,606	6,375,069
1.1.1.2.1.79	Santander 18000074980 Habitat Municipal 2018	-	1	-	1
1.1.1.2.1.80	Banco Santander S.A. Cta. 18000074977 HABITAT FEDERAL 2018	-	3,218,043	-	3,218,043
1.1.1.2.1.81	Banco Santander S.A. Cta. 18000075006 ESPACIOS PUBLICOS MUNICIPAL 2018	-	1	-	1
1.1.1.2.1.82	Banco Santander S.A. Cta. 18000074994 ESPACIOS PÚBLICOS FEDERAL 2018	-	730,643	-	730,643
1.1.1.2.1.83	Santander 18000067292 Participaciones Federales 2018	-	28,656,709	17,867,579	10,789,130
<b>Suma de Bancos/ Santander</b>		<b>56,026,168</b>	<b>177,418,881</b>	<b>106,927,659</b>	<b>126,517,389</b>

**TESORERÍA MUNICIPAL**

Dirección Municipal de Contabilidad

Cuenta Pública mayo 2018

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Abril	Movimientos del Periodo		A Mayo
			Cargos	Abonos	
1.1.1.2.2.1	Bancomer 00151509047 MN	8,044,928	47,942,936	52,942,057	3,045,807
1.1.1.2.2.2	Bancomer 00155895499 MN	338,332	2,453,405	2,631,950	159,788
1.1.1.2.2.7	Bancomer 0103816079 MN	12,748,252	19,179,008	31,835,000	92,260
<b>Suma de Bancos/ Bancomer</b>		21,132,291	69,575,349	87,409,006	3,298,634

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Abril	Movimientos del Periodo		A Mayo
			Cargos	Abonos	
1.1.1.2.3.2	Banamex 43540001090 MN	264,690	5,343,060	5,510,058	97,692
1.1.1.2.3.3	Banamex 05800029629 MN	619,591	22,579,430	22,774,068	424,953
1.1.1.2.3.4	Banamex 05809024093 Dolares	7,131	396	-	7,527
1.1.1.2.3.5	Banamex 05809024093 Complementaria	127,395	13,740	-	141,134
<b>Suma de Bancos/ Banamex</b>		1,018,807	27,936,625	28,284,126	671,306

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Abril	Movimientos del Periodo		A Mayo
			Cargos	Abonos	
1.1.1.2.6.1	Banorte 0170097523 MN	87,035,896	154,264,584	220,281,930	21,018,549
1.1.1.2.6.16	Banorte 0187468934 MN	506,372	37,192,723	37,379,449	319,646
1.1.1.2.6.18	Banorte 0212152658 MN Fais 2014	2,244	-	-	2,244
1.1.1.2.6.20	Banorte 0874687192 MN	-	3,160,221	3,160,221	-
1.1.1.2.6.23	Banorte 00427604522 Brigada Forestal 2016.	149,611	145,866	-	295,476
1.1.1.2.6.24	Banorte 0422490908 Rehabilitación Unidad Deportiva CSL	74,805	10,514	10,500	74,820
1.1.1.2.6.25	Banorte 0308888917 Centro de Inclusión y Desarrollo para Personas con Discapacidad	39,102	3,837	42,931	8
1.1.1.2.6.26	Banorte 0308888908 Parque Recreativo Vista Hermosa Ramo 23	32,744	10,574	43,315	2
1.1.1.2.6.27	Banorte 0317953965 Parque Recreativo Colinas y Hojazen Ramo 23	125,085	19	65,517	59,587
1.1.1.2.6.28	Banorte 0489236109 Parque Rereativo Codepa-Brisas Ramo 23	6,426	459	6,881	4
1.1.1.2.6.29	Banorte 0489236118 Centro de Discapacidad y Cancha de Basquetball Ramo 23	55,813	51	55,855	9
1.1.1.2.6.30	Banorte 0324453137 MN Hábitat 2014	181	-	-	181
1.1.1.2.6.31	Banorte 0328180226 Indemnizaciones Ramo 23 2017	2,474,992	1,447	4,209	2,472,230
1.1.1.2.6.32	Banorte 0328180329 Fondo para Fronteras Provisiones Salariales y Economicas 2017	12,264,756	2,372	4,056,693	8,210,435
1.1.1.2.6.34	Banorte 0474448869 Participaciones Estatales 2017	1	-	-	1
1.1.1.2.6.35	Banorte 0337028320 Casa de Día Una Luz en mi Vida	5,069,772	90,448	1,051,054	4,109,166
1.1.1.2.6.36	Banorte 0363267221 Villa Bonita	5,011,926	1,208	5,408	5,007,727
1.1.1.2.6.37	Banorte 0363267276 FISM Ramo 33 2018	41,371,621	10,351,974	12,136,639	39,586,956
<b>Suma de Bancos/ Banorte</b>		154,221,346	205,236,297	278,300,602	81,157,041

**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 Abril	Movimientos del Periodo		A Mayo
			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
	<b>Suma de Fondos en Garantia</b>	<b>791,193</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>791,193</b>

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

**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 Abril	Movimientos del Periodo		A Mayo
			Cargos	Abonos	
1.1.2	Derechos a Recibir efectivo o equivalentes	273,343,182	8,159,633	5,341,233	276,161,582

Esta partida presenta al final del periodo, un saldo de **276 millones 161 mil 582 pesos**. En este rubro se consideran:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Abril	Movimientos del Periodo		A Mayo
			Cargos	Abonos	
1.1.2.1	Inversiones Financieras de Corto Plazo	3,356,779	3,072,922	3,160,221	3,269,480
1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	4,404,970	636,708	244,916	4,796,763
1.1.2.3	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	197,980,459	2,650,963	1,502,132	199,129,291
1.1.2.9	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	67,600,974	1,799,040	433,965	68,966,049
<b>Suma de Derecho a Recibir Efectivo o Equivalentes</b>		<b>273,343,182</b>	<b>8,159,633</b>	<b>5,341,233</b>	<b>276,161,582</b>

**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 356 mil 779 pesos**; los cuales corresponden a las inversiones realizadas por el Fideicomiso F/1693 que administra Deutsche Bank al último día del mes de mayo cerrando con un saldo de **3 millones 111 mil 825 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 **911 pesos**.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Abril	Movimientos del Periodo		A Mayo
			Cargos	Abonos	
1.1.2.1.2.1	Banorte Fondos Inversión a Plazos	3,200,035	3,072,011	3,160,221	3,111,825
1.1.2.1.2.2	Banorte No 0170097523	156,744	911	-	157,655
<b>Suma de Inversiones Financieras a Corto Plazo</b>		<b>3,356,779</b>	<b>3,072,922</b>	<b>3,160,221</b>	<b>3,269,480</b>

**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 mayo 2018, esta partida representa un monto de **4 millones 796 mil 763 pesos**.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Abril	Movimientos del Periodo		A Mayo
			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 Nomir	2,415,851	632,708	242,916	2,805,644
1.1.2.2.4	Reintegrar Pago Indebido	149,118	4,000	2,000	151,118
<b>Suma de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo</b>		<b>4,404,970</b>	<b>636,708</b>	<b>244,916</b>	<b>4,796,763</b>

**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 sufragan 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 mayo 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 Abril	Movimientos del Periodo		A Mayo
			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 Montañon 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
<b>Suma de Convenios Celebrados con Terceras Personas</b>		<b>939,952</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>939,952</b>

**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.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Abril	Movimientos del Periodo		A Mayo
			Cargos	Abonos	
1.1.2.2.2.1.1	Asociación de Condominios Querencia SEC	36,134	-	-	36,134
1.1.2.2.2.1.3	Alarcon Morales Julio Cesar	6,886	-	-	6,886
1.1.2.2.2.2.1	Baños Hernandez Juan Gerardo	10,140	-	-	10,140
1.1.2.2.2.2.2	Bracic & Bracic & 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
<b>Suma de Cheques Devueltos</b>		<b>900,049</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>900,049</b>

**1.1.2.2.3. Préstamos Personales y/o Anticipos de Nóminas:** Representa el monto de los derechos de cobro a favor del Municipio por los préstamos 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 Abril	Movimientos del Periodo		A Mayo
			Cargos	Abonos	
1.1.2.2.3	Prestamos Personales y/o Anticipos de Non	2,415,851	632,708	242,916	2,805,644

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 805 mil 644 pesos**. En este periodo se tuvo una recuperación de **242 mil 916 pesos** y se otorgaron nuevos adelantos y prestamos vía nomina por la cantidad de **632 mil 708 pesos**.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Abril	Movimientos del Periodo		A Mayo
			Cargos	Abonos	
1.1.2.2.3.1.3	Almaraz Lucero Rosa Ventura	17,000	-	2,000	15,000
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	16,768	300	51,978
1.1.2.2.3.1.10	Alvarez Saiza Mario Alberto	46,851	20,394	-	67,245
1.1.2.2.3.1.11	Acevedo Dominguez Marcial	2,825	-	1,000	1,825
1.1.2.2.3.1.18	Alvarez Vizcarra Jose Alfredo	39,487	-	1,000	38,487
1.1.2.2.3.1.25	Aripez Ceseña Edgar Mauricio	9,801	-	1,000	8,801
1.1.2.2.3.1.41	Arreola Elizondo Daniel Antonio	68,778	39,617	21,716	86,679
1.1.2.2.3.1.42	Abarca Castro Silvia	13,489	-	1,000	12,489
1.1.2.2.3.1.44	Aguilar Jorge Hugo	18,495	-	500	17,995
1.1.2.2.3.1.53	Alvarez Acevedo Amparo	8,912	-	500	8,412
1.1.2.2.3.1.54	Alvarez Aguilar Manuel Enrique	2,256	-	500	1,756
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	-
1.1.2.2.3.1.183	Alvarado Burgoin Armando	-	7,804	7,804	-
1.1.2.2.3.2.1	Burgoin Peña Rosa Elvira	60,048	-	1,200	58,848
1.1.2.2.3.2.2	Burgoin Zumaya Ramón	104,985	11,260	2,400	113,845
1.1.2.2.3.2.4	Beltran Flores Maria de Jesus	-	26,500	1,666	24,834
1.1.2.2.3.2.6	Burgoin Amezquita Julio Cesar	30,620	-	2,000	28,620
1.1.2.2.3.2.9	Burgoin Lerma Ana Elizabeth	5,174	-	500	4,674
1.1.2.2.3.2.12	Bañaga Cassezus Lidia Araceli	-	14,803	-	14,803
1.1.2.2.3.2.54	Benitez Orozco Rene	500	-	-	500
1.1.2.2.3.2.61	Burgoin Garcia Sergio Javier	3,500	-	1,000	2,500
1.1.2.2.3.3.1	Castro Saiza Maria Luisa	180,086	-	2,000	178,086
1.1.2.2.3.3.3	Carrillo Gamboa Clara	301	-	-	301
1.1.2.2.3.3.4	Castillo Castro Lusana	133,759	15,781	11,680	137,861
1.1.2.2.3.3.6	Castro Ojeda Esther	55,028	-	-	55,028
1.1.2.2.3.3.9	Castillo Crespo Esther	6,003	-	-	6,003



TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad

Cuenta Pública mayo 2018

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Abril	Movimientos del Periodo		A Mayo
			Cargos	Abonos	
1.1.2.2.3.3.10	Cota Espinoza Jesus Manuel	24,786	-	-	24,786
1.1.2.2.3.3.23	Castro Torres Juana Maria	-	5,419	-	5,419
1.1.2.2.3.3.31	Ceseña Ceseña Ana Maria	-	46,511	11,628	34,883
1.1.2.2.3.3.36	Castro Torres Elva Alicia	-	5,419	-	5,419
1.1.2.2.3.3.72	Cisneros Garcia Daniel	6,565	-	2,000	4,565
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	-	500	195
1.1.2.2.3.3.86	Castro Perez Julio Cesar	149,231	-	55,000	94,231
1.1.2.2.3.3.126	Ceseña Ruiz Martha Alicia	4,380	-	500	3,880
1.1.2.2.3.3.136	Cota Barrera Victor	106	-	-	106
1.1.2.2.3.3.145	Cuadra Villalobos Jose Juan	89,176	4,579	4,289	89,465
1.1.2.2.3.3.149	Castro de León Javier	9,735	-	1,000	8,735
1.1.2.2.3.3.182	Ceseña Estrada Dulce Maria	-	6,327	6,327	-
1.1.2.2.3.3.185	Castro Rosas Elvia Luz	10,000	-	500	9,500
1.1.2.2.3.3.226	Castro de la Peña Juan Ramón	1,000	-	1,000	-
1.1.2.2.3.3.236	Castillo Castro Vicente	3,664	-	2,000	1,664
1.1.2.2.3.3.239	Castro Navarro Jose Luis	-	20,000	1,000	19,000
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	5,658	-	-	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	6,257	-	1,000	5,257
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	-	504	14,113
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	34,000	-	4,000	30,000
1.1.2.2.3.3.340	Cardenas Soto Antonia	-	5,000	500	4,500
1.1.2.2.3.4.5	Duran Martinez Jose Alberto	20,813	-	1,000	19,813
1.1.2.2.3.4.7	De La Peña Alvarez Javier Saul	-	21,468	-	21,468
1.1.2.2.3.4.42	Dominguez Aguilar Claudio	8,363	-	-	8,363
1.1.2.2.3.5.4	Espinoza Garcia Jovita	334	7,388	334	7,388
1.1.2.2.3.5.21	Elizalde Morales José Rubén	4,607	-	-	4,607
1.1.2.2.3.5.33	Espinoza Quiñonez Damariz Cecilia	-	5,664	-	5,664
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	-	500	5,749
1.1.2.2.3.7.1	Gonzalez Montaño Israel	10,000	-	2,500	7,500
1.1.2.2.3.7.3	Green Ojeda Gema Morayma	4,501	-	1,000	3,501
1.1.2.2.3.7.6	Guerrero Pedrin Alejandro	88,705	-	1,500	87,205
1.1.2.2.3.7.19	Garcia Meza Carlos Sergio	18,738	-	1,000	17,738
1.1.2.2.3.7.40	Garcia Perez Ruben	8,100	-	-	8,100
1.1.2.2.3.7.43	Gonzalez Alvarez Maria A	-	15,000	2,000	13,000
1.1.2.2.3.7.53	Garcia Castillo Santos	6,377	-	1,000	5,377
1.1.2.2.3.7.59	Gerardo Gonzalez Marco Antonio	9,568	-	500	9,068
1.1.2.2.3.7.61	Gonzalez Castro Xochitl Alicia	28,911	-	2,100	26,811
1.1.2.2.3.7.82	Garcia Agundez Cristandy	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	41,101	-	2,000	39,101
1.1.2.2.3.7.142	Gonzalez Salas Cecilia Guadalupe	6,000	-	2,000	4,000
1.1.2.2.3.7.164	Garcia Ceseña Rogelio	-	9,358	-	9,358
1.1.2.2.3.7.170	Gavarain Collins Alma	-	20,000	-	20,000
1.1.2.2.3.7.171	Gomez Hernandez Ana Luisa	-	20,000	1,600	18,400

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad

Cuenta Pública mayo 2018

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Abril	Movimientos del Periodo		A Mayo
			Cargos	Abonos	
1.1.2.2.3.8.10	Hernandez Castro Araceli	2,000	-	-	2,000
1.1.2.2.3.8.16	Higuera Espinoza Isaac	-	4,531	-	4,531
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
1.1.2.2.3.10.1	Jara Lomeli Adriana	-	20,710	-	20,710
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	-	4,987	4,988
1.1.2.2.3.12.28	Lopez Islas Jose Ascencio	1	10,000	1,000	9,001
1.1.2.2.3.12.31	Lucero Dominguez Luis Miguel	-	10,000	500	9,500
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
1.1.2.2.3.12.67	Lucero Martinez Luis Fernando	-	15,000	-	15,000
1.1.2.2.3.13.1	Miranda Castro Iliana	13,327	-	-	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	Montaño Castillo Maria Elena	6,336	-	500	5,836
1.1.2.2.3.13.15	Martinez Lopez Maria Teresa	-	15,000	-	15,000
1.1.2.2.3.13.20	Montaño Aragon Denice	10,930	11,485	1,000	21,415
1.1.2.2.3.13.23	Miranda Castro Joel Benito	15,329	10,000	3,000	22,329
1.1.2.2.3.13.24	Miranda Amador Benito	500	-	500	-
1.1.2.2.3.13.28	Mena Flores Gregorio	-	15,000	1,667	13,333
1.1.2.2.3.13.29	Medina Gomez Ruth Elizabeth	3,002	-	1,000	2,002
1.1.2.2.3.13.32	Martinez Ontiveros Manuel de Jesus	-	20,000	1,000	19,000
1.1.2.2.3.13.39	Meza Montaño Felipe Misael	500	-	-	500
1.1.2.2.3.13.45	Melgarejo Guzman Salvador	2,308	-	2,000	308
1.1.2.2.3.13.56	Miranda Lucero Rigoberto	4,532	-	-	4,532
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	7,206	7,205	108
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	40,000	-	5,000	35,000
1.1.2.2.3.16.2	Orozco Martinez Raul	8,230	-	1,000	7,230
1.1.2.2.3.16.5	Ojeda Salvatierra Maria Irasema	7,754	8,057	500	15,311
1.1.2.2.3.16.32	Ortega Martinez Jose Antonio	22,013	3,000	3,800	21,213
1.1.2.2.3.16.50	Orantes Castillo Sandra Maria	1,500	-	1,000	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	13,931	-	-	13,931
1.1.2.2.3.16.62	Ortiz Ceseña Anahi	29,000	-	2,000	27,000
1.1.2.2.3.17.1	Pino Verdugo Juan Carlos	87,419	-	1,000	86,419
1.1.2.2.3.17.2	Pino Verdugo Pablo Ramon	10,474	-	500	9,974
1.1.2.2.3.17.3	Pino Verdugo Luis Enrique	58,553	-	1,000	57,553
1.1.2.2.3.17.4	Peniche Aragón Teresa Dahiana	6,073	-	1,000	5,073
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	1,500	-	-	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	74,666	20,000	3,000	91,666
1.1.2.2.3.19.9	Rodriguez Urquiza Jose Juan	4,500	-	1,000	3,500
1.1.2.2.3.19.16	Ruiz Guillins Alfredo	-	10,000	1,000	9,000

## TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad

Cuenta Pública mayo 2018

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Abril	Movimientos del Periodo		A Mayo
			Cargos	Abonos	
1.1.2.2.3.19.31	Ramos Navarro Rosa	0	15,029	-	15,029
1.1.2.2.3.19.69	Rosas Ojeda David J.	1,500	-	1,000	500
1.1.2.2.3.19.85	Romero Arce Ignacio	5,000	-	-	5,000
1.1.2.2.3.19.120	Ruiz Gonzalez Veronica	-	20,000	1,000	19,000
1.1.2.2.3.19.125	Ruiz Villalobos Lizanel Georgina	5,496	9,224	-	14,720
1.1.2.2.3.19.138	Rodriguez Gonzalez Linze	0	12,841	1,000	11,841
1.1.2.2.3.19.139	Ruiz Gastelum Marco Antonio	1,092	-	500	592
1.1.2.2.3.19.141	Rodriguez Antonio Leonel	924	-	-	924
1.1.2.2.3.19.142	Real Gameros Veronica Marilyn	-	5,000	5,000	-
1.1.2.2.3.20.1	Sandoval Ceseña Mario A.	-	5,799	-	5,799
1.1.2.2.3.20.2	Sandez Garcia Mauricio Didier	2,756	-	1,000	1,756
1.1.2.2.3.20.3	Serna Tandi Salvador	4,925	-	1,000	3,925
1.1.2.2.3.20.22	Sandez Ramon Salvador	670	-	-	670
1.1.2.2.3.20.24	Saiza Ceseña Mireya	-	15,000	2,000	13,000
1.1.2.2.3.20.26	Sandez Puppo Guillermo	1,000	-	500	500
1.1.2.2.3.20.30	Sanchez Cortez Marina Guadalupe	80,000	-	500	79,500
1.1.2.2.3.20.33	Sandez Alvarez Jesus German	109	-	-	109
1.1.2.2.3.20.43	Soledad Ruiz Francisco Javier	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	-	500	4,257
1.1.2.2.3.20.84	Santoyo Garcia Jose Manuel	28,864	-	1,000	27,864
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	-	500	479
1.1.2.2.3.23.76	Vizcarra Jaimes Manuel Fernando	5,046	6,583	6,583	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	1	18,184	0	18,184
1.1.2.2.3.27.3	Zavala Valle Edgar Rafael	9,500	-	1,000	8,500
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	1,560	-	-	1,560
<b>Suma de Prestamos Personales y/o Anticipo de Nomina</b>		<b>2,415,851</b>	<b>632,708</b>	<b>242,916</b>	<b>2,805,644</b>

**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 **197 millones 980 mil 459 pesos** y al cierre del periodo, esta partida culmino con un saldo de **199 millones 129 mil 291 pesos**; y se encuentra integrada por los siguientes rubros y montos:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Abril	Movimientos del Periodo		A Mayo
			Cargos	Abonos	
1.1.2.3.1	Gastos por Comprobar	15,533,683	2,648,631	1,292,167	16,890,147
1.1.2.3.2	Faltantes de Caja	3,467,851	-	-	3,467,851
1.1.2.3.3	Otros Derechos de Cobro por Responsabili	176,529,399	2,333	209,965	176,321,767
1.1.2.3.4	Préstamos Personales de Extrabajadores M	2,449,526	-	-	2,449,526
<b>Suma de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo</b>		197,980,459	2,650,963	1,502,132	199,129,291

**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 mayo realizaron comprobaciones por un importe de **1 millón 292 mil 167 pesos**, otorgándose nuevos gastos a comprobar por **2 millones 648 mil 631 pesos**.

El monto que representa esta partida al cierre de este periodo es de **16 millones 890 mil 147 pesos**, conformado por funcionarios que, al mes de mayo, 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.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Abril	Movimientos del Periodo		A Mayo
			Cargos	Abonos	
1.1.2.3.1.1.1	Alvarez Vizcarra Jose Alfredo	63,353	-	36,701	26,652
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
1.1.2.3.1.3.3	Castro Ceseña Manuel Salvador	-	213,729	213,729	0
1.1.2.3.1.3.25	Carbajal Ayala Victor Manuel	-	36,000	-	36,000
1.1.2.3.1.3.29	Carballo Contreras Marlen Margarita Lic.	1,855,600	139,400	-	1,995,000
1.1.2.3.1.3.30	Castro Cardenas Fernando	65,400	-	-	65,400
1.1.2.3.1.4.1	Diaz Luis Armando	22,501	-	-	22,501
1.1.2.3.1.4.5	De La Peña Alvarez Javier Saul	-	9,201	9,201	-
1.1.2.3.1.7.2	Graciano Chavez Edilberto	291,060	-	-	291,060
1.1.2.3.1.7.10	García Geraldo Patricio	6,652,510	2,039,801	355,037	8,337,274
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	210,500	677,500	259,000
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
1.1.2.3.1.23.1	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	40,000	-	-	40,000
<b>Suma de Gastos a Comprobar</b>		<b>15,533,683</b>	<b>2,648,631</b>	<b>1,292,167</b>	<b>16,890,147</b>

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 Abril	Movimientos del Periodo		A Mayo
			Cargos	Abonos	
1.1.2.3.2.1	Chimal Briseño Oscar	100,969	-	-	100,969
1.1.2.3.2.2	Cota Ceseña María Nereyda	566,741	-	-	566,741
1.1.2.3.2.3	Ojeda Pimentel Rosa María	113,718	-	-	113,718
1.1.2.3.2.4	Reyes Hirales Jessy Gerald	298,090	-	-	298,090
1.1.2.3.2.5	Hurto Tránsito Cabo San Lucas	95,501	-	-	95,501
1.1.2.3.2.6	Green Dueñas Juan Javier	1,340,761	-	-	1,340,761
1.1.2.3.2.7	Caja Fuerte 2 de Tesorería	952,071	-	-	952,071
<b>Suma de Faltantes de Caja</b>		<b>3,467,851</b>	-	-	<b>3,467,851</b>

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 Abril	Movimientos del Periodo		A Mayo
			Cargos	Abonos	
1.1.2.3.3	Otros Derechos de Cobro por Responsabilid	176,529,399	2,333	209,965	176,321,767

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
<b>Saldo al 31 de Mayo de 2018</b>		<b>132,110,250</b>

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



TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad  
Cuenta Pública mayo 2018

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Abril	Movimientos del Periodo		A Mayo
			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	132,110,250	-	-	132,110,250
1.1.2.3.3.3.2	Cisneros Perruyero José Manuel	3,000	-	-	3,000
1.1.2.3.3.3.4	Cota Ruiz Dulce Viridiana	2,072	-	-	2,072
1.1.2.3.3.3.5	Comercializadora Vista Ballena S.A de C.V	22,620	-	-	22,620
1.1.2.3.3.3.8	Cardenas Mendoza Miguel	3,000	-	-	3,000
1.1.2.3.3.3.9	Castro Castro Cesar Hildeberto	500	-	-	500
1.1.2.3.3.3.11	Castro Montijo Roberto Domingo	52,200	-	52,200	-
1.1.2.3.3.5.1	Escamilla Lopez Rogelio Efren	155,765	-	155,765	-
1.1.2.3.3.7.2	Garcia Velazco Mercedes Nohemi	2,136	-	-	2,136
1.1.2.3.3.7.6	German Lugo Miguel Angel	-	1,500	-	1,500
1.1.2.3.3.8.1	HSBC Mexico SA	538,732	-	-	538,732
1.1.2.3.3.10.1.1	Aguilar Amador Erika Esmeralda	534	-	-	534
1.1.2.3.3.10.1.2	Baltazar Aquino Monserrat del Carmen (Adrié	6,000	-	-	6,000
1.1.2.3.3.10.1.3	Juana Iris Reyes Espinoza (Ulises Navarrete '	446	-	-	446
1.1.2.3.3.10.1.4	Silva Mercedes Yadira (Flores Geraldo Pedro	1,000	-	-	1,000
1.1.2.3.3.10.1.5	Garcia Bocanegra Marlene Izamar (Sergio Es	2,065	-	-	2,065
1.1.2.3.3.10.1.6	Avalos Garcia Laura Dominga (Angel Alberto	2,000	-	-	2,000
1.1.2.3.3.10.1.7	Danaee Carolina Castillo C (Martin E. Rosas (	1,431	-	-	1,431
1.1.2.3.3.10.1.8	Lucas Perez Lucia (Jesus R Sandez Robles,)	40	-	-	40
1.1.2.3.3.10.1.9	Maria Concepción Gavarain (Ulises Navarrete	2,181	-	-	2,181
1.1.2.3.3.10.1.10	Maria Isabel Olivas S (Juan R Ibarra Cordoba)	260	833	-	1,093
1.1.2.3.3.10.1.11	Ojeda Victorio Veronica (Oscar Adrian Ceseñ	1,000	-	-	1,000
1.1.2.3.3.10.1.12	Solis Quiñonez Lucia B (Cesar Rivera Godin	119	-	-	119
1.1.2.3.3.10.1.13	Agundez Green Carmen A (Alejandro Ruiz C	41	-	-	41
1.1.2.3.3.10.1.14	Castillo Gloria Leticia (Jose Fausto Castro C)	111	-	-	111
1.1.2.3.3.10.1.15	Angulo Ozuna Veronica (Ruiz de la Rosa Ru	1,746	-	-	1,746
1.1.2.3.3.10.1.16	Yogui Fabiel Perez (Vinalay Dorantes Marcos	2,315	-	-	2,315
1.1.2.3.3.10.1.17	Castillo Crespo Esther (Bañaga Castillo Franc	311	-	-	311
1.1.2.3.3.10.1.18	Karen de los Angeles Castro Burgoin (Jesus	156	-	-	156
1.1.2.3.3.10.1.19	De la Peña Ruiz Bruma Suhey (Verdugo C M	267	-	-	267
1.1.2.3.3.10.1.20	Garcia Velazco Mercedes Nohemi (Cervante:	1,386	-	-	1,386
1.1.2.3.3.10.1.21	Vargas Velazquez Elvira (Conrado Mendoza	1,815	-	-	1,815
1.1.2.3.3.10.1.22	Calderon Meza Nydia Malibe (Cristian Perez C	1,300	-	-	1,300
1.1.2.3.3.10.1.24	Romero Espinoza Soraya Nayelly (Humberto	454	-	-	454
1.1.2.3.3.10.1.25	Romero Espinoza Soraya Nallely (Bernal Barr	2,991	-	-	2,991
1.1.2.3.3.10.1.26	Gonzalez Higuera Guadalupe Lourdes (Cuev	463	-	-	463
1.1.2.3.3.10.1.27	Garcia Agundez Shayra (Espinoza Reyes Er	1,400	-	-	1,400
1.1.2.3.3.10.1.28	Albañez Castillo Mirna Gabriela	3,372	-	-	3,372
1.1.2.3.3.10.1.29	Cuevas Arcos Gabriela (Barrios M. Perfecto)	2,128	-	-	2,128
1.1.2.3.3.10.1.30	Leal Castañeda Erika (Hermenegildo Chave:	424	-	-	424
1.1.2.3.3.10.1.31	Ceseña Ruiz Rosario (Juan Marcos Monges	10,647	-	-	10,647
1.1.2.3.3.10.1.32	Correa Ceseña Armida ( Castro Gamez Irine	1,280	-	-	1,280
1.1.2.3.3.10.1.33	Lucero Ochoa María Olivia (Martinez Guillen	5,719	-	-	5,719
1.1.2.3.3.10.1.34	Alvarez Silva Janneth Isamar (Alvarez Cosio	698	-	-	698
1.1.2.3.3.10.1.35	Mayoral Ojeda Virelly (Omar Y Castillo Ruiz)	1,896	-	-	1,896
1.1.2.3.3.10.1.36	Lucero Cota Berenice	3,973	-	-	3,973
1.1.2.3.3.10.1.37	Amador Nuñez Maria Eugenia (Jesus Enrique	1,000	-	-	1,000
1.1.2.3.3.10.1.38	Silva Nereyda (Alvarez Cosio Agustin)	2,097	-	-	2,097
1.1.2.3.3.10.1.39	Ceseña Espinoza Guadalupe (Martin Camacl	599	-	-	599
1.1.2.3.3.10.1.40	Angulo Perea Melissa Karina (Angulo Loya G	2,074	-	-	2,074
1.1.2.3.3.10.1.41	Angulo Perea Gilberto Emmanuel (Angulo Lc	2,074	-	-	2,074
1.1.2.3.3.10.1.42	Angulo Perea Melina Patricia (Angulo Loya G	2,074	-	-	2,074
1.1.2.3.3.10.1.43	Manriquez Lizardi Corina (Gerardo Glez. Marc	1,365	-	-	1,365
1.1.2.3.3.10.1.198	Angulo Perea Gilberto Emmanuel (Angulo Lc	425	-	-	425
1.1.2.3.3.12.1	Las Cervezas Modelo en el Pacifico SA de C	40,000	-	-	40,000
1.1.2.3.3.13.1	Montes de Oca Navarro Liz Arely	26	-	-	26
1.1.2.3.3.13.2	Montaño Holmos Irma Estela	371	-	-	371
1.1.2.3.3.14.1	Neveros Juárez Carlos	4,000	-	-	4,000

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad

Cuenta Pública mayo 2018

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Abril	Movimientos del Periodo		A Mayo
			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 Crithian 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	23,996,347	-	-	23,996,347
1.1.2.3.3.18.1	Reintegro de Ingresos	635,000	-	-	635,000
1.1.2.3.3.19.1	Secretaría de Finanzas del Gobierno del Est:	18,175,675	-	-	18,175,675
1.1.2.3.3.19.2	Saucedo Juárez Patricia	1,830	-	-	1,830
1.1.2.3.3.19.3	Sindicato Unico de Trabajadores del Estado	333,021	-	-	333,021
1.1.2.3.3.19.4	Sistema DIF Municipal	300,000	-	-	300,000
<b>suma de Otros Derechos de Cobros por Responsabilidades</b>		<b>176,529,399</b>	<b>2,333</b>	<b>209,965</b>	<b>176,321,767</b>

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

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

**1.1.2.9.1. Anticipos a Impuestos:** Se controlan aquí todos los pagos anticipados a contribuciones y los subsidios fiscales aplicables a enteros de retenciones efectuadas a terceros que la Administración Municipal realiza en su función de retenedor. Los conceptos que integran esta partida son Subsidio al Empleo, el ISR

retenido 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 mayo de 2018, es de **68 millones 965 mil 635 pesos**.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Abril	Movimientos del Periodo		A Mayo
			Cargos	Abonos	
1.1.2.9.1	Anticipos de Impuestos	67,600,560	1,799,040	433,965	68,965,635

**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 **75 millones 647 mil 269 pesos**; integrados por **Anticipos a Proveedores, Anticipos por Adquisiciones de Bienes Inmuebles y Anticipos a Contratistas por Obras**.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Abril	Movimientos del Periodo		A Mayo
			Cargos	Abonos	
1.1.3.1	ANT. A PROV. POR ADQ. DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A C.P	23,856,485	-	-	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	32,813,515	17,835,666	2,731,427	47,917,755
<b>Suma de Derechos a Recibir Bienes o Servicios</b>		<b>60,543,029</b>	<b>17,835,666</b>	<b>2,731,427</b>	<b>75,647,269</b>

**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
<b>Suma de Anticipo a Proveedores por Adquisiciones de Bienes</b>		<b>3,873,029</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3,873,029</b>

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 **47 millones 917 mil 755 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 Abril	Movimientos del Periodo		A Mayo
			Cargos	Abonos	
1.1.5.1.1	Materiales de Administración, Emisión de Do	12,278,072	-	1,762,312	10,515,760
1.1.5.1.2	Alimentos y Utensilios	2,824,156	-	578,313	2,245,842
1.1.5.1.4	Productos Químicos, Farmacéuticos y de L	6,845	-	-	6,845
1.1.5.1.6	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección :	1,272,230	-	-	1,272,230
1.1.5.1.8	Herramientas, Refacciones y Accesorios Me	2,053,285	-	-	2,053,285
<b>Suma de Almacén</b>		18,434,587	-	2,340,625	16,093,962

**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 Abril	Movimientos del Periodo		A Mayo
			Cargos	Abonos	
1.1.9.1.1	Deutsche Bank México SA Institucion de Ba	7,339,860	-	-	7,339,860

**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 **9 millones 219 mil 684 pesos**, distribuidos en cuatro cuentas bancarias a nombre del Fideicomitente.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Abril	Movimientos del Periodo		A Mayo
			Cargos	Abonos	
1.2.1.3.8.1.1	F/1693 Cuenta Concentradora 2822	12,145,359	11,325,375	14,348,304	9,122,430
1.2.1.3.8.1.2	F/1693 Cuenta Inversiones Fondo de Reser	86,740	-	290	86,450
1.2.1.3.8.1.3	F/1693 Cuenta Pago de Intereses 4247	2,188	5,344,981	5,345,268	1,900
1.2.1.3.8.1.4	F/1693 Cuenta Pago de Principal 4229	9,189	887,258	887,544	8,903
<b>Suma de Fondos de Fideicomiso 1693 Deutsche Bank</b>		12,243,476	17,557,614	20,581,406	9,219,684

**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 Abril	Movimientos del Periodo		A Mayo
			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
<b>Suma de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a LP</b>		<b>112,195,998</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>112,195,920</b>

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Abril	Movimientos del Periodo		A Mayo
			Cargos	Abonos	
1.2.3.1	Terrenos	811,651,429	-	-	811,651,429
1.2.3.2	Viviendas	11,943,745	9,705,170	-	2,238,575
1.2.3.3	Edificios No Habitacionales	32,992,011	-	-	32,992,011
1.2.3.5	Construcciones en Proceso en Bienes de C	652,582,261	21,219,204	-	673,801,465
1.2.3.6	Construcciones en Proceso en Bienes Prop	177,120,539	-	-	177,120,539
1.2.3.9	Otros Bienes Inmuebles	6,740,760	-	-	6,740,760
<b>Suma de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>		<b>1,693,030,745</b>	<b>11,514,034</b>	<b>-</b>	<b>1,704,544,779</b>



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

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

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

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

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Abril	Movimientos del Periodo		A Mayo
			Cargos	Abonos	
<b>1.2.4.1</b>	<b>MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRAC</b>	<b>153,190,097</b>	<b>58,429</b>	-	<b>153,248,526</b>
1.2.4.1.1	Muebles de oficina y estantería	62,472,590	3,306	-	62,475,896
1.2.4.1.2	Muebles excepto de Oficina y Estantería	1,296,035	-	-	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 i	84,437,904	30,763	-	84,468,667
1.2.4.1.9	Otros mobiliarios y equipos de administraci	4,872,788	24,360	-	4,897,148
<b>1.2.4.2</b>	<b>MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y</b>	<b>6,645,918</b>	<b>10,817</b>	-	<b>6,656,735</b>
1.2.4.2.1	Equipos y aparatos audiovisuales	1,665,154	8,120	-	1,673,274
1.2.4.2.2	Aparatos Deportivos	357,327	-	-	357,327
1.2.4.2.3	Cámaras fotográficas y de video	4,147,127	2,697	-	4,149,824
1.2.4.2.9	Otro mobiliario y Equipo Educativo y Recre	476,310	-	-	476,310
<b>1.2.4.3</b>	<b>EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DI</b>	<b>133,278</b>	-	-	<b>133,278</b>
1.2.4.3.1	Equipo medico y de laboratorio	76,560	-	-	76,560
1.2.4.3.2	Instrumental médico y de laboratorio	56,717	-	-	56,717
<b>1.2.4.4</b>	<b>VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE</b>	<b>298,190,047</b>	-	-	<b>298,190,047</b>
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
<b>1.2.4.5</b>	<b>EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD</b>	<b>59,764,682</b>	<b>93,236</b>	-	<b>59,857,918</b>
1.2.4.5.1	Equipo de defensa y seguridad	59,764,682	93,236	-	59,857,918
<b>1.2.4.6</b>	<b>MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERR</b>	<b>273,749,068</b>	<b>19,987</b>	-	<b>273,769,055</b>
1.2.4.6.1	Maquinaria y equipo agropecuario	5,075,145	-	-	5,075,145
1.2.4.6.2	Maquinaria y equipo industrial	2,084,252	-	-	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 refrigera	11,190,945	19,987	-	11,210,932
1.2.4.6.5	Equipo de comunicación y telecomunicació	2,112,952	-	-	2,112,952
1.2.4.6.6	Equipos de generación eléctrica, aparatos y	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
<b>1.2.4.7</b>	<b>COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJ</b>	<b>650,380</b>	-	-	<b>650,380</b>
1.2.4.7.1	Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	650,380	-	-	650,380
<b>1.2.4.8</b>	<b>ACTIVOS BIOLÓGICOS</b>	<b>2,804,580</b>	-	-	<b>2,804,580</b>
1.2.4.8.1	Bovinos	2,399,000	-	-	2,399,000
1.2.4.8.4	Ovinos y caprinos	290,000	-	-	290,000
1.2.4.8.8	Arboles y Plantas	115,580	-	-	115,580
<b>Suma de Bienes Muebles</b>		<b>795,128,049</b>	<b>182,469</b>	-	<b>795,310,518</b>

**1.2.5. Activos Intangibles**

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Abril	Movimientos del Periodo		A Mayo
			Cargos	Abonos	
1.2.5.1	Software	30,742,748	-	-	30,742,748
1.2.5.2	Patentes y Marcas	-	35,300	-	35,300
1.2.5.4	Licencias Informáticas	123,688	-	-	123,688
<b>Suma de Activos Intangibles</b>		30,866,435	35,300	-	30,901,735

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 Abril	Movimientos del Periodo		A Mayo
			Cargos	Abonos	
2.1	Pasivo Circulante	675,921,489	252,407,561	250,088,059	673,601,987
2.2	Pasivo No Circulante	322,700,020	-	-	322,700,020
	<b>Suma de Pasivo</b>	<b>998,621,509</b>	<b>252,407,561</b>	<b>250,088,059</b>	<b>996,302,007</b>

P A S I V O	M A Y O	
	2 0 1 8	2 0 1 7
<b>Cuentas Por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>488,929,515</b>	<b>411,111,981</b>
Servicios Personales	5,351,840	2,617,666
Proveedores	106,706,388	53,434,441
Contratistas por Obras Públicas	37,151,703	19,589,556
Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	5,782,509	5,782,509
Retenciones y Contribuciones por Pagar	258,224,263	257,953,605
Otras Cuentas por Pagar	75,712,812	71,734,204
<b>Porción a C. P. de la Deuda Pública Interna</b>	<b>3,253,436</b>	<b>2,776,422</b>
Porción a C.P. de la Deuda Pública Interna	3,253,436	2,776,422
<b>Fondos y Bienes de Terceros</b>	<b>10,882,556</b>	<b>12,863,316</b>
Depositos en Garantía	10,882,556	12,863,316
<b>Otros Pasivos a Corto Plazo</b>	<b>170,536,480</b>	<b>96,652,472</b>
Ingresos por Clasificar	169,867,662	96,249,457
Otros Pasivos Circulantes	668,818	403,015
<b>Deuda Publica a Largo Plazo</b>	<b>322,700,020</b>	<b>328,099,853</b>
Deuda Pública a L.P.	322,700,020	328,099,853
<b>Suma de Pasivo</b>	<b>996,302,007</b>	<b>851,504,044</b>

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Abril	Movimientos del Periodo		A Mayo
			Cargos	Abonos	
2.1.1	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	497,287,759	215,003,039	206,644,795	<b>488,929,515</b>
2.1.3	Porcion a corto plazo de la Deuda Publica a	3,694,133	440,697	-	<b>3,253,436</b>
2.1.6	Fondos y Bienes de Terceros en Administra	12,920,710	8,094,348	6,056,193	<b>10,882,556</b>
2.1.9	Otros Pasivos a Corto Plazo	162,018,887	28,869,478	37,387,071	<b>170,536,480</b>
<b>Suma de Pasivo Circulante</b>		<b>675,921,489</b>	<b>252,407,561</b>	<b>250,088,059</b>	<b>673,601,987</b>

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Abril	Movimientos del Periodo		A Mayo
			Cargos	Abonos	
2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Corto Plaz	5,308,595	41,791,272	41,834,518	<b>5,351,840</b>
2.1.1.2	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	113,494,992	83,029,265	76,240,661	<b>106,706,388</b>
2.1.1.3	Contratistas por Obras Publicas por Pagar a	30,148,934	29,229,213	36,231,982	<b>37,151,703</b>
2.1.1.4	Participaciones y Aportaciones por Pagar a C	5,782,509	15,119,165	15,119,165	<b>5,782,509</b>
2.1.1.7	Retenciones y Contribuciones por Pagar a C	265,454,175	40,430,794	33,200,883	<b>258,224,263</b>
2.1.1.8	Devoluciones de Contribuciones por Pagar a	-	14,608	14,608	-
2.1.1.9	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	77,098,555	5,388,721	4,002,977	<b>75,712,812</b>
<b>Suma Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>		<b>497,287,759</b>	<b>215,003,039</b>	<b>206,644,795</b>	<b>488,929,515</b>

**2.1.1.1 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo:** Representa los adeudos por las remuneraciones del personal al servicio del ente público, de carácter permanente o transitorio, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses, es decir, la provisión y pago de los Servicios Personales; muestra al cierre del ejercicio un saldo por pagar de **5 millones 351 mil 840 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 Abril	Movimientos del Periodo		A Mayo
			Cargos	Abonos	
2.1.1.1.1	Nomina San Jose del Cabo	365,690	19,229,731	19,178,120	<b>314,079</b>
2.1.1.1.2	Nomina Cabo San Lucas	145,129	6,777,888	6,760,097	<b>127,338</b>
2.1.1.1.3	Nomina Santiago	-	1,692,185	1,692,185	-
2.1.1.1.4	Nomina Miraflores	-	1,811,347	1,811,347	-
2.1.1.1.5	Nomina La Ribera	-	992,968	992,968	-
2.1.1.1.6	Nomina Funcionarios	66,211	5,764,569	5,770,959	<b>72,601</b>
2.1.1.1.7	Fortamun San Jose del Cabo	36,598	3,089,056	3,094,494	<b>42,037</b>
2.1.1.1.8	Fortamun Cabo San Lucas	-	566,226	566,226	-
2.1.1.1.9	Fortamun Santiago	-	203,770	203,770	-
2.1.1.1.10	Fortamun Miraflores	-	78,681	78,681	-
2.1.1.1.11	Fortamun La Ribera	-	99,994	99,994	-
2.1.1.1.12	Erogaciones a Funcionarios	4,694,967	1,484,857	1,585,675	<b>4,795,786</b>
<b>Suma de Servicios Personales por Pagar</b>		<b>5,308,595</b>	<b>41,791,272</b>	<b>41,834,518</b>	<b>5,351,840</b>

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Abril	Movimientos del Periodo		A Mayo
			Cargos	Abonos	
2.1.1.2	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	113,494,992	83,029,265	76,240,661	<b>106,706,388</b>

La partida de Proveedores presenta un saldo por pagar al final del mes de mayo de **106 millones 706 mil 388 pesos**, conforme al saldo inicial del periodo se puede observar que durante dicho mes se liquidaron pagos por un monto de **83 millones 029 mil 265 pesos** y se registraron adeudos a proveedores **76 millones 240 mil 661 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 **30 millones 148 mil 934 pesos** que se traían al inicio del periodo, podemos visualizar que se pagaron durante el mes que se informa, una cantidad de **29 millones 229 mil 213 pesos**; finalizando al cierre con un monto de **37 millones 151 mil 703 pesos**.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Abril	Movimientos del Periodo		A Mayo
			Cargos	Abonos	
2.1.1.3	Contratistas por Obras Públicas	30,148,934	29,229,213	36,231,982	<b>37,151,703</b>

**2.1.1.7. Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo:** Representa el monto de las retenciones efectuadas a contratistas y a proveedores de bienes y servicios, las retenciones sobre las remuneraciones realizadas al personal, así como las contribuciones por pagar, entre otras; cuya liquidación se prevé realizar en un plazo menor o igual a doce meses.

Al inicio del mes de mayo, se muestra en esta partida un monto de **265 millones 454 mil 175 pesos**, los pagos sumaron **40 millones 430 mil 794 pesos** y los adeudos registrados fueron **33 millones 200 mil 883 pesos**, cerrando el periodo con una cantidad de **258 millones 224 mil 263 pesos**.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Abril	Movimientos del Periodo		A Mayo
			Cargos	Abonos	
2.1.1.7.1	Retención de Pensiones Alimenticias	819,895	384,660	414,657	849,893
2.1.1.7.2	Retenciones de Iссste	-	8,355,048	8,355,048	-
2.1.1.7.3	Retenciones para Aseguradoras	690,169	-	-	690,169
2.1.1.7.4	Retenciones de Contribuciones Federales	-	3,561,653	3,561,653	-
2.1.1.7.5	Retenciones Secodam 5%	4,479,959	208,568	91,462	4,362,854
2.1.1.7.6	Caja de Ahorro	7,558	-	-	7,558
2.1.1.7.7	Retenciones Sindicales	3,819,480	1,116,527	1,185,492	3,888,445
2.1.1.7.8	Impuestos Federales SAT	4,108,377	3,843,026	3,564,426	3,829,777
2.1.1.7.9	Impuestos Federales ISSSTE	162,071,549	19,274,974	12,320,423	155,116,998
2.1.1.7.10	Impuestos Federales FOVISSSTE	82,334,425	3,502,739	3,523,533	82,355,219
2.1.1.7.11	Retenciones por Penalización de Obra	417,082	-	-	417,082
2.1.1.7.20	Otras Retenciones	6,705,680	183,600	184,189	6,706,269
<b>Suma de Retenciones y Contribuciones por Pagar</b>		<b>265,454,175</b>	<b>40,430,794</b>	<b>33,200,883</b>	<b>258,224,263</b>

Los montos más representativos que integran este rubro corresponden al **adeudo** que se tiene con el **ISSSTE**, el **FOVISSSTE**, las Retenciones para las **Aseguradoras** y las Retenciones de **Impuestos Federales**. Al respecto, se ha tenido la intención de pago al ISSSTE a través de Convenios de Colaboración entre dicha entidad y el propio Municipio a través de reuniones sostenidas con el Director General del ISSSTE a nivel nacional, no siendo esto posible a la fecha. Es importante mencionar que este adeudo es histórico, el cual data desde el segundo bimestre del ejercicio fiscal de 2008.



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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Abril	Movimientos del Periodo		A Mayo
			Cargos	Abonos	
2.1.1.9.1	Acreedores Diversos	16,595,680	-	-	16,595,680
2.1.1.9.2	Convenios de Colaboración Administrativa	51,275,696	4,458,348	3,687,421	50,504,768
2.1.1.9.3	Descuentos Indebidos Via Nomina y Finiquit	854,021	6,239	32,750	880,532
2.1.1.9.4	Honorarios y Gastos Administrativos	8,267,011	34,800	11,600	8,243,811
2.1.1.9.5	Reembolsos por Pagar	106,148	-	-	106,148
<b>Suma de Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>		<b>77,098,555</b>	<b>4,499,387</b>	<b>3,731,770</b>	<b>76,330,938</b>

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

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

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

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

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Abril	Movimientos del Periodo		A Mayo
			Cargos	Abonos	
2.1.3.1.1	Porción a CP la de Deuda Pública Interna	3,694,133	440,697	-	3,253,436

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 mayo 2018, la cual fue por un monto de **440 mil 697 pesos**. El saldo que se muestra al cierre de este periodo es de **3 millones 253 mil 436 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 Abril	Movimientos del Periodo		A Mayo
			Cargos	Abonos	
2.1.6.1	Fondos (de terceros) en Garantía a Corto Pl	12,920,710	8,094,348	6,056,193	10,882,556

**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 Abril	Movimientos del Periodo		A Mayo
			Cargos	Abonos	
2.1.9.1	Ingresos por Clasificar	161,433,356	11,935,448	20,369,755	169,867,662
2.1.9.9	Otros Pasivos Circulantes	585,531	16,934,030	17,017,316	668,818
<b>Suma de Otras Pasivos a Corto Plazo</b>		162,018,887	28,869,478	37,387,071	170,536,480

**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 Abril	Movimientos del Periodo		A Mayo
			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 Abril	Movimientos del Periodo		A Mayo
			Cargos	Abonos	
3.1	Patrimonio Contribuido	1,314,856,030	-	-	1,314,856,030
3.2	Patrimonio Generado	590,036,667	9,764,647	-	580,272,019
<b>Suma de Hacienda Publica / Patrimonio</b>		<b>1,904,892,696</b>	<b>9,764,647</b>	<b>-</b>	<b>1,895,128,049</b>

**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 Abril	Movimientos del Periodo		A Mayo
			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
<b>Suma de Patrimonio Contribuido</b>		<b>1,314,856,030</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,314,856,030</b>

**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 Abril	Movimientos del Periodo		A Mayo
			Cargos	Abonos	
3.2.2	Resultados de Ejercicios Anteriores	620,694,103	36,701	-	620,657,402
3.2.7	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios -	30,657,437	9,727,946	-	40,385,383
	<b>Suma de Hacienda Publica / Patrimonio</b>	590,036,667	9,764,647	-	580,272,019

**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 Abril	Movimientos del Periodo		A Mayo
			Cargos	Abonos	
4.1	Ingresos de Gestión	538,508,588	9,450	94,524,964	633,024,102
4.2	Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y	326,556,013	-	74,040,333	400,596,346
4.3	Otros Ingresos	1,623,080	-	160,641	1,783,720
	<b>Suma de Ingresos</b>	866,687,680	9,450	168,725,938	1,035,404,168

**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 Abril	Movimientos del Periodo		A Mayo
			Cargos	Abonos	
4.1.1	Impuestos	441,403,145	9,450	61,657,869	503,051,564
4.1.4	Derechos	62,714,666	-	15,511,743	78,226,409
4.1.5	Productos de Tipo Corriente	1,521,240	-	887,518	2,408,758
4.1.6	Aprovechamientos	32,869,537	-	16,467,834	49,337,371
	<b>Suma de Ingresos de Gestión</b>	538,508,588	9,450	94,524,964	633,024,102

**4.1.1. Impuestos:** Comprende el importe de los ingresos por las contribuciones establecidas en Ley a cargo de las personas físicas y morales, que sean distintas de las aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras y derechos.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Abril	Movimientos del Periodo		A Mayo
			Cargos	Abonos	
4.1.1.1	Impuesto sobre los Ingresos	405,767	-	497,741	903,508
4.1.1.2	Impuesto sobre el Patrimonio	277,697,109	9,450	10,065,030	287,752,689
4.1.1.3	Impuesto sobre la Produccion, el Consumo	140,032,554	-	45,649,623	185,682,177
4.1.1.7	Accesorios	9,021,620	-	2,244,571	11,266,191
4.1.1.9	Otros Impuestos	14,246,095	-	3,200,904	17,446,999
<b>Suma de los Impuestos</b>		441,403,145	9,450	61,657,869	503,051,564

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.

**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 Abril	Movimientos del Periodo		A Mayo
			Cargos	Abonos	
4.1.4.1	Derechos por el Uso, Goce y Aprovechamie	1,911,240	-	706,558	2,617,798
4.1.4.3	Derechos por la Prestación de Servicios	892,504	-	220,921	1,113,425
4.1.4.4	Accesorios	1,203,633	-	163,639	1,367,272
4.1.4.9	Otros Derechos	58,707,289	-	14,420,625	73,127,914
<b>Suma de Derechos</b>		62,714,666	-	15,511,743	78,226,409

**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 Abril	Movimientos del Periodo		A Mayo
			Cargos	Abonos	
4.1.6.1	Uso y Goce de la Zona Federal Maritimo Ter	28,182,186	-	12,645,438	<b>40,827,624</b>
4.1.6.2	Multas	453,367	-	1,736,873	<b>2,190,240</b>
4.1.6.9	Otros Aprovechamientos	4,233,984	-	2,085,523	<b>6,319,507</b>
<b>Suma de Aprovechamientos</b>		<b>32,869,537</b>	-	<b>16,467,834</b>	<b>49,337,371</b>

**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 Abril	Movimientos del Periodo		A Mayo
			Cargos	Abonos	
<b>4.2.1.1.1</b>	<b>Participaciones Federales</b>	<b>141,595,458</b>	-	<b>36,539,199</b>	<b>178,134,657</b>
4.2.1.1.1.1	Fondo General	103,737,454	-	27,622,865	131,360,319
4.2.1.1.1.2	Fondo de Fomento Municipal	20,354,447	-	5,631,997	25,986,444
4.2.1.1.1.3	Tenencia	61,370	-	22,310	83,680
4.2.1.1.1.4	Fondo de Fiscalización	5,277,363	-	629,336	5,906,699
4.2.1.1.1.5	Impuestos Especiales	3,486,368	-	864,718	4,351,086
4.2.1.1.1.7	Impuesto Sobre Automoviles Nuevos	536,895	-	101,704	638,599
4.2.1.1.1.8	Impuesto a la Gasolina y el Diesel	8,141,561	-	1,666,269	9,807,830
<b>4.2.1.1.2</b>	<b>Participaciones Estatales</b>	<b>68,439,011</b>	-	<b>10,933,167</b>	<b>79,372,178</b>
4.2.1.1.2.4	Control Vehicular	30,599,061	-	6,020,030	36,619,091
4.2.1.1.2.5	Registro Civil	2,013,122	-	375,667	2,388,789
4.2.1.1.2.6	Registro Publico de la Propiedad y de Come	35,826,828	-	4,537,470	40,364,298
<b>4.2.1.2</b>	<b>Aportaciones</b>	<b>106,271,868</b>	-	<b>26,567,967</b>	<b>132,839,835</b>
4.2.1.2.2	Fortamun	41,368,644.00	-	10,342,161	51,710,805
4.2.1.2.6	Brigada Forestal 2017	64,903,224.00	-	16,225,806	81,129,030
<b>4.2.1.3</b>	<b>Convenios</b>	<b>10,249,676</b>	-	<b>750</b>	<b>10,249,676</b>
4.2.1.3.10	convenio FORTASEG 2018	10,249,675.80	-	-	10,249,675.80
<b>Suma de Participaciones, Aportaciones y Convenios</b>		<b>326,556,013</b>	-	<b>74,041,083</b>	<b>400,596,346</b>

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Abril	Movimientos del Periodo		A Mayo
			Cargos	Abonos	
4.3.1	Ingresos Financieros	1,574,948	-	122,597	1,697,546
4.3.4	Otros Ingresos	48,131	-	38,043	86,175
<b>Suma de Otros Ingresos</b>		<b>1,623,080</b>	-	<b>160,641</b>	<b>1,783,720</b>



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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Abril	Movimientos del Periodo		A Mayo
			Cargos	Abonos	
5.1	Gastos de Funcionamiento	441,784,959	136,149,281	1,327,252	576,606,988
5.2	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y C	63,249,357	17,421,681	40,000	80,631,038
5.4	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la	10,933,494	2,719,524	-	13,653,018
5.5	Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	183,388	14,679	-	198,067
<b>Suma Gastos y Otras Perdidas</b>		516,151,197	156,305,166	1,367,252	671,089,111

**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 Abril	Movimientos del Periodo		A Mayo
			Cargos	Abonos	
5.1.1	Servicios Personales	252,984,258	63,850,348	1,212,500	315,622,107
5.1.2	Materiales y Suministros	56,554,979	28,009,103	66,201	84,497,881
5.1.3	Servicios Generales	132,245,721	44,289,830	48,551	176,487,000
<b>Suma de Gastos de Funcionamiento</b>		441,784,959	136,149,281	1,327,252	576,606,988

**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 Abril	Movimientos del Periodo		A Mayo
			Cargos	Abonos	
5.1.1.1	Remuneraciones al Personal de Carácter Pe	70,019,084	16,802,723	-	86,821,807
5.1.1.3	Remuneraciones Adicionales y Especiales	32,038,202	7,374,190	-	39,412,392
5.1.1.4	Seguridad Social	17,150,209	4,158,671	-	21,308,880
5.1.1.5	Otras Prestaciones Sociales y Economicas	53,406,199	15,162,694	1,212,500	67,356,393
5.1.1.6	Previsiones	80,335,564	20,352,071	-	100,687,635
5.1.1.7	Pago de estímulos a servidores publicos	35,000	-	-	35,000
<b>Suma de Servicios Personales</b>		252,984,258	63,850,348	1,212,500	315,622,107

**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 Abril	Movimientos del Periodo		A Mayo
			Cargos	Abonos	
5.1.2.1	Materiales de Administración	2,411,723	2,957,969	15,427	5,354,265
5.1.2.2	Alimentos y Utensilios	1,884,196	851,714	46,355	2,689,555
5.1.2.4	Materiales y Artículos de Construcción y de	3,597,573	3,950,541	1,875	7,546,239
5.1.2.5	Productos Químicos, Farmacéuticos y de L	9,149	145,923	-	155,073
5.1.2.6	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	45,957,768	13,296,056	-	59,253,824
5.1.2.7	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección	2,046,137	3,911,784	1,344	5,956,577
5.1.2.8	Materiales y Suministros para Seguridad	-	595,950	-	595,950
5.1.2.9	Herramientas, Refacciones y Accesorios Me	648,431	2,299,165	1,200	2,946,397
<b>Suma de Materiales y Suministros</b>		<b>56,554,979</b>	<b>28,009,103</b>	<b>66,201</b>	<b>84,497,881</b>

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Abril	Movimientos del Periodo		A Mayo
			Cargos	Abonos	
5.1.3.1	Servicios Básicos	18,556,874	6,461,623	-	25,018,496
5.1.3.2	Servicios de Arrendamiento	51,901,124	17,345,400	-	69,246,524
5.1.3.3	Servicios Profesionales, Científicos y Técnico	4,886,669	15,697,908	-	20,584,577
5.1.3.4	Servicios Financieros, Bancarios y Comercia	1,528,813	147,414	-	1,676,226
5.1.3.5	Servicios de Instalación, Rep., Mto., y Con	9,787,262	1,780,095	17,133	11,550,225
5.1.3.6	Servicios de Comunicación Social y Publicic	5,475,288	1,323,142	-	6,798,430
5.1.3.7	Servicios de Traslado y Viáticos	1,243,081	572,944	24,373	1,791,652
5.1.3.8	Servicios Oficiales	38,865,797	957,362	7,046	39,816,113
5.1.3.9	Otros Servicios Generales	814	3,942	-	4,756
<b>Suma de Servicios Generales</b>		<b>132,245,721</b>	<b>44,289,830</b>	<b>48,551</b>	<b>176,487,000</b>

**5.2 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS:** Comprende el importe del gasto por las transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas destinadas en forma directa o indirecta a los sectores público, privado y externo.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Abril	Movimientos del Periodo		A Mayo
			Cargos	Abonos	
5.2.1	Transferencias Internas y Asignaciones al Se	22,438,504	3,687,421	-	26,125,925
5.2.4	Ayudas Sociales	40,810,852	13,734,260	40,000	54,505,113
<b>Suma de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>		<b>63,249,357</b>	<b>17,421,681</b>	<b>40,000</b>	<b>80,631,038</b>

**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 Abril	Movimientos del Periodo		A Mayo
			Cargos	Abonos	
5.2.4.1	Ayudas Sociales a Personas	14,946,972	6,226,095	40,000	21,133,066
5.2.4.2	Becas y otras ayudas para programa de cap	1,716,800	-	-	1,716,800
5.2.4.3	Ayudas Sociales a instituciones de enseñan	23,032	31,053	-	54,085
5.2.4.4	Ayudas Sociales a Actividades Cientificas o	10,109,464	3,337,372	-	13,446,836
5.2.4.5	Ayudas Sociales a Instituciones sin Fines de	13,106,624	3,964,541	-	17,071,165
5.2.4.6	Ayudas Sociales a cooperativas	907,960	175,200	-	1,083,160
<b>Suma de Ayudas Sociales</b>		<b>40,810,852</b>	<b>13,734,260</b>	<b>40,000</b>	<b>54,505,113</b>

**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 Abril	Movimientos del Periodo		A Mayo
			Cargos	Abonos	
5.4.1.1	Intereses de la Deuda Pública Interna	10,933,494	2,719,524	-	13,653,018

**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 31 de mayo de 2018.

La cuenta de **patrimonio contribuido** muestra un saldo al 31 de mayo 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 **256 millones 342 mil 345 pesos**.

La partida del **resultado del ejercicio** al cierre de mayo de 2018, refleja un saldo de **364 millones 315 mil 058 pesos**.



**H. XII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S**  
**TESORERÍA MUNICIPAL**  
**ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO**  
**AL 31 DE MAYO DE 2018**

Fecha y Hora de Impresión: 26/09/2018 07:40:00 p.m.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	AJUSTE POR CAMBIO DE VALOR	TOTAL
3	<b>PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	1,314,856,029		-	-	1,314,856,029
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	<b>PATRIMONIO GENERADO</b>	590,036,667		374,006,303		580,272,020
3.2.1	RESULTADOS DEL EJERCICIO: AHORRO/(DESAHORRO)		-	364,315,058		364,315,058
3.2.2	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		256,379,046	36,701		256,342,345
3.2.7	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		- 30,657,437	9,727,946	- -	40,385,383
3	EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DEL PATRIMONIO		-		-	-
	<b>PATRIMONIO AL FINAL DEL EJERCICIO</b>	<u>1,904,892,696</u>		<u>374,006,303</u>		<u>1,895,128,049</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 mayo; obteniendo Fondos totales al orden de los **168 millones 716 mil 488 pesos**.

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

Se efectuaron salida de Recursos en todos los conceptos de Egresos por el orden de los **154 millones 937 mil 914 pesos**.

El importe del efectivo y equivalentes al término del mes de mayo de 2018, fue por la cantidad de **250 millones 925 mil 405 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 31 DE MAYO DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 26/09/2018 07:40:00 p.m.

ORIGEN DE FONDOS	2018	2017	APLICACIÓN DE FONDOS	2018	2017
INGRESOS DE GESTIÓN	94,515,514	93,566,714	EGRESOS	154,937,914	112,949,840
IMPUESTOS	61,648,419	63,333,094	SERVICIOS PERSONALES	62,637,848	56,130,122
DERECHOS	15,511,743	16,964,747	MATERIALES Y SUMINISTROS	27,942,902	14,622,301
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	887,518	840,221	SERVICIOS GENERALES	44,241,279	22,212,574
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	16,467,834	12,428,652	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	17,381,681	15,831,828
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	74,040,333	64,609,544	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	2,719,524	4,016,743
PARTICIPACIONES	47,472,366	45,445,428	OTROS GASTOS	14,679	136,271
APORTACIONES	26,567,967	19,164,116			
OTROS INGRESOS	160,641	1,084,994			
INGRESOS FINANCIEROS	122,597	1,075,718			
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	38,043	9,277			
TOTAL DE FONDOS	168,716,488	159,261,253			
EFFECTIVO Y VALORES DE INMEDIATA REALIZACIÓN AL 30 DE ABRIL DE 2018	250,925,405	292,354,033	EFFECTIVO Y VALORES DE INMEDIATA REALIZACIÓN AL 31 DE MAYO DE 2018	228,329,804	261,688,175
MOVIMIENTOS CUENTAS ACREEDORAS	100,615,026	82,825,472	MOVIMIENTOS CUENTAS DEUDORAS	24,290,025	102,056,781
			PROVEEDORES	112,258,478	57,369,880
			DEUDA PÚBLICA	440,697	376,083
TOTAL	520,256,918	534,440,758	TOTAL	520,256,918	534,440,758

**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 mayo de 2018 es por un importe de **1 millón 033 millones 620 mil 448 pesos**, logrando llegar con ello al **62%** 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 31 DE MAYO DE 2018**

Fecha y Hora de Impresión: 26/09/2018 07:40:00 p.m.

FUENTE DEL INGRESO	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN
<b>IMPUESTOS</b>	<b>761,410,542</b>	<b>761,410,541</b>	<b>503,051,564</b>	<b>503,051,564</b>	<b>66%</b>
1.1.1 Impuesto por Diversiones y Espectáculos Públicos	3,361,080	3,361,080	903,508	903,508	27%
1.2.1 Impuesto Predial	317,274,383	317,274,383	287,752,689	287,752,689	91%
1.3.1 Impuesto sobre Adquisición de Inmuebles	405,840,000	405,840,000	185,682,177	185,682,177	46%
1.7.0 Accesorios	9,816,077	9,816,077	11,266,191	11,266,191	115%
1.8.1 Impuesto Adicional	25,119,000	25,119,000	17,446,999	17,446,999	69%
<b>DERECHOS</b>	<b>122,768,712</b>	<b>122,768,712</b>	<b>78,226,409</b>	<b>78,226,409</b>	<b>64%</b>
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	2,617,798	2,617,798	66%
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	187,116	187,116	17%
4.3.3 Por alineam., medición de predios y exp. de números dom. oficiales	230,989	230,989	119,389	119,389	52%
4.3.4 Por Servicios de Seguridad y Tránsito	-	-	297,416	297,416	0%
4.3.6 Por serv. de aseo, limp., recolec., traslado, trat. y disp. final de basura	1,352,313	1,352,313	509,504	509,504	38%
4.4.1 Por servicios de inspección municipal	4,100,000	4,100,000	4,749,218	4,749,218	116%
4.4.2 Por expedición, revalidaciones, refrendos y modificaciones a las lici	30,876,000	30,876,000	19,248,383	19,248,383	62%
4.4.3 Por la recepción y estudio de la solicitud de registro, licencias, y per	3,500,000	3,500,000	3,075,416	3,075,416	88%
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	1,670,564	1,670,564	37%
4.4.9 Por serv., aut. y licencias p/ constr. y regulación de act. de protec. rr	56,400,000	56,400,000	43,814,097	43,814,097	78%
4.4.11 Por la legalización de firmas, exp. de certif., constancias y copias ce	960,000	960,000	570,236	570,236	59%
4.5.0 Accesorios	5,540,929	5,540,929	1,367,272	1,367,272	25%
<b>PRODUCTOS</b>	<b>25,734,186</b>	<b>25,734,184</b>	<b>2,408,758</b>	<b>2,408,758</b>	<b>9%</b>
5.1.5 Por productos diversos	8,999,302	8,999,302	221,467	221,467	2%
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	168,140	168,140	43%
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	2,019,151	2,019,151	39%
<b>APROVECHAMIENTOS</b>	<b>99,906,998</b>	<b>99,906,998</b>	<b>49,337,371</b>	<b>49,337,371</b>	<b>49%</b>
6.1.1 Uso y Goce de la Zona Federal Marítimo Terrestre	78,219,002	78,219,002	40,827,624	40,827,624	52%
6.1.2 Multas	15,000,000	15,000,000	2,190,240	2,190,240	15%
6.1.4 Aprovechamientos diversos	6,687,992	6,687,992	6,319,507	6,319,507	94%
<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>	<b>649,987,978</b>	<b>649,987,978</b>	<b>400,596,346</b>	<b>400,596,346</b>	<b>62%</b>
8.1.1 Participaciones Federales	303,877,850	303,877,850	178,134,657	178,134,657	59%
8.1.2 Participaciones Estatales	103,394,299	103,394,299	79,372,178	79,372,178	77%
8.2.1 Fondo de Aportaciones p/ la Infraestructura Social Municipal	35,795,525	35,795,525	51,710,805	51,710,805	144%
8.2.2 Fondo de Fortalecimiento para los Municipios	134,409,030	134,409,030	81,129,030	81,129,030	60%
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%
<b>TOTALES</b>	<b>1,659,808,416</b>	<b>1,659,808,414</b>	<b>1,033,620,448</b>	<b>1,033,620,448</b>	<b>62%</b>

**EGRESOS PRESUPUESTALES**

**PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO:** El presupuesto que al mes de mayo se aprobó, asciende a los **119 millones 404 mil 196 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 mayo de 2018, se realizaron recalendarizaciones y transferencias internas al presupuesto de egresos por un importe de **16 millones 031 mil 863 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 mayo de 2018, el saldo que se muestra en este rubro es por **182 millones 424 mil 776 pesos**.

**PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO:** En este momento contable se refleja el reconocimiento de una obligación de pago con terceros, al 31 de mayo de 2018, muestra un importe devengado por **174 millones 227 mil 490 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 **157 millones 749 mil 877 pesos**.

**PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO:** En este momento contable se refleja la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago; al 31 de mayo de 2018, el importe en este rubro fue por **117 millones 360 mil 137 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 31 DE MAYO DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 26/09/2018 07:40:00 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	525,968,731	303,185,196	318,697,221	15,512,025	315,251,468	3,445,752	12,066,273	314,647,209	314,113,762	1,137,707
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	195,479,301	102,817,510	92,661,791	94,267,996	1,606,205	85,162,756	9,105,241	7,499,036	80,090,517	73,350,777	11,811,979
3000	SERVICIOS GENERALES	333,427,512	177,963,382	155,444,130	183,041,147	27,597,017	176,101,530	6,939,617	20,657,400	161,540,003	160,795,635	15,305,895
4000	TRANSF. ASIGNAC. SUBS. Y OTRAS AYUDAS	169,992,483	98,500,968	71,431,515	80,759,039	9,327,525	76,853,809	3,905,230	5,422,294	63,143,524	63,047,879	13,805,930
5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	38,258,736	38,188,736	70,000	6,802,732	6,732,732	4,377,807	2,424,925	4,307,807	4,316,078	4,316,078	61,729
6000	INVERSIÓN PÚBLICA	38,708,383	32,708,383	6,000,000	79,170,601	73,170,601	68,985,354	10,185,249	62,965,354	53,469,457	53,469,457	15,515,897
7000	INV. FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	13,500,000	13,500,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8000	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9000	DEUDA PÚBLICA	41,288,074	24,125,822	17,162,252	15,799,416	1,362,836	15,799,415	0	1,362,836	15,799,415	15,799,415	-
<b>TOTAL</b>		<b>1,659,808,415</b>	<b>- 1,013,853,532</b>	<b>645,954,883</b>	<b>778,538,152</b>	<b>- 132,583,269</b>	<b>742,532,139</b>	<b>36,006,014</b>	<b>- 96,577,255</b>	<b>693,006,202</b>	<b>684,893,002</b>	<b>57,639,137</b>



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 31 DE MAYO DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 26/09/2018 07:40:00 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	60,408,710	58,822	60,467,532	66,026,529	5,558,996	62,662,463	3,364,066	2,194,930	62,415,533	62,385,234	277,229
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	17,777,853	4,161,730	21,939,584	31,699,611	9,760,027	25,571,564	6,128,047	3,631,981	26,771,629	19,600,086	5,971,479
3000	SERVICIOS GENERALES	28,678,570	7,965,812	36,644,381	35,632,920	1,031,461	44,228,316	8,595,396	7,563,935	38,665,542	21,229,165	22,999,151
4000	TRANSF. ASIGNAC. SUBS. Y OTRAS AYUDAS	9,049,457	3,877,920	12,927,378	18,337,803	5,410,426	17,167,953	1,169,851	4,240,575	13,112,208	1,617,800	18,785,753
5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	469,500	469,500	-	495,705	495,705	217,769	277,935	217,769	206,999	206,999	10,771
6000	INVERSIÓN PÚBLICA	-	-	-	27,071,988	27,071,988	21,219,204	5,852,783	21,219,204	13,417,746	12,396,233	8,822,972
7000	INV. FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8000	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9000	DEUDA PÚBLICA	3,020,105	416,879	3,436,984	3,160,221	276,763	3,160,221	-	276,763	3,160,221	3,160,221	-
<b>TOTAL</b>		<b>119,404,196</b>	<b>16,031,663</b>	<b>135,435,859</b>	<b>182,424,776</b>	<b>- 46,988,918</b>	<b>174,227,490</b>	<b>8,197,286</b>	<b>- 38,791,632</b>	<b>157,749,877</b>	<b>117,360,137</b>	<b>56,867,353</b>

## II. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA AL 31 DE MAYO 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.

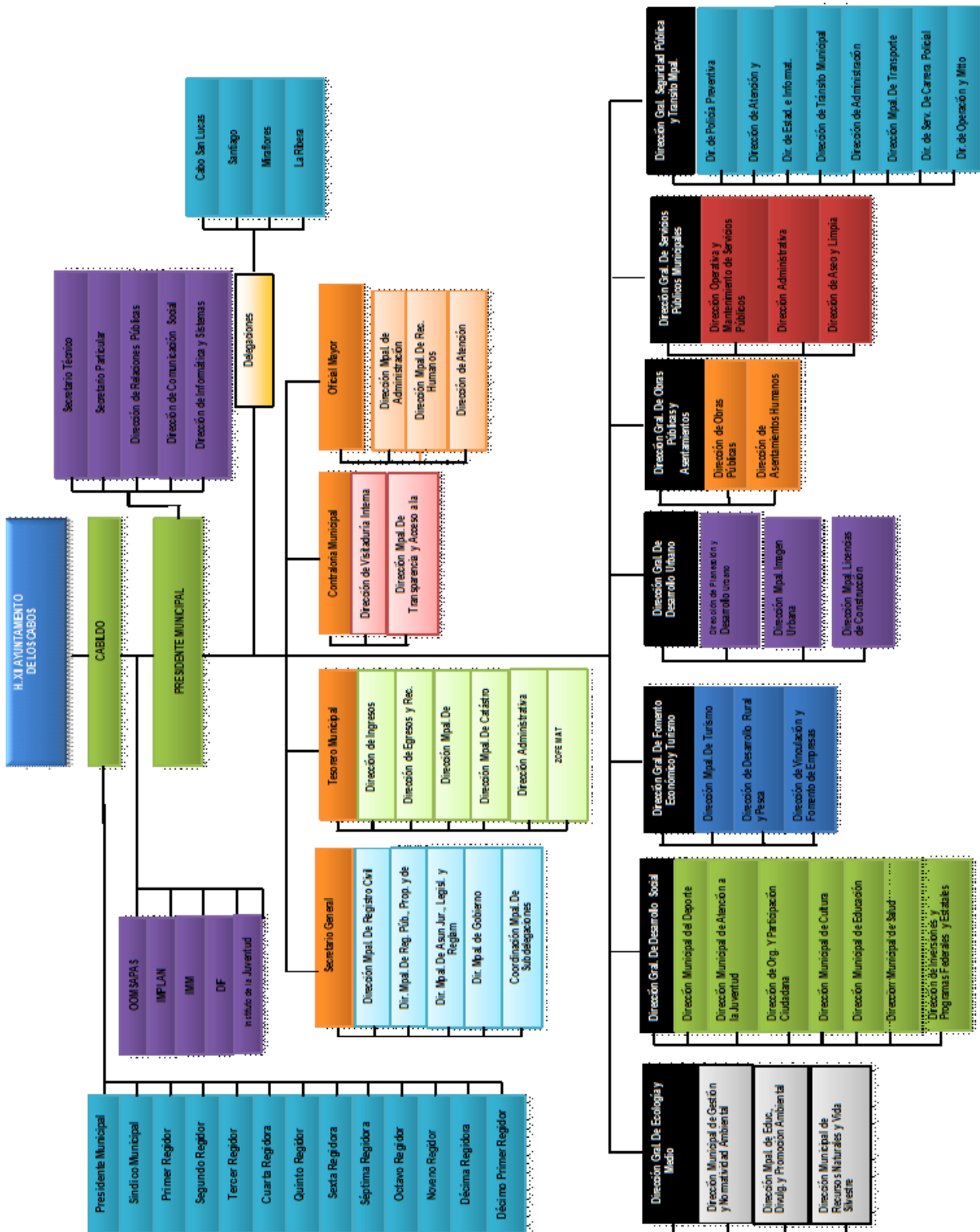
Estos recursos son aplicables en la operación de la Administración Municipal de Los Cabos, de tal manera que se dé cumplimiento a las funciones establecidas en las distintas Leyes a las que está sujeto el Municipio. Las condiciones que prevalecen en el Municipio ha tenido una mejora constante, prueba de ello es la proporción que los ingresos propios que representan de los ingresos totales que percibe el Municipio, siendo estos al mes de mayo 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 mayo de 2018, mostrando un avance recaudatorio general del **62%**.



**H. XII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S**  
**TESORERÍA MUNICIPAL**  
**ESTADO ANÁLITICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES**  
**AL 31 DE MAYO DE 2018**

Fecha y Hora de Impresión: 26/09/2018 07:40:00 p.m.

FUENTE DEL INGRESO	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN
<b>IMPUESTOS</b>	<b>761,410,542</b>	<b>761,410,541</b>	<b>503,051,564</b>	<b>503,051,564</b>	<b>66%</b>
1.1.1 Impuesto por Diversiones y Espectáculos Públicos	3,361,080	3,361,080	903,508	903,508	27%
1.2.1 Impuesto Predial	317,274,383	317,274,383	287,752,689	287,752,689	91%
1.3.1 Impuesto sobre Adquisición de Inmuebles	405,840,000	405,840,000	185,682,177	185,682,177	46%
1.7.0 Accesorios	9,816,077	9,816,077	11,266,191	11,266,191	115%
1.8.1 Impuesto Adicional	25,119,000	25,119,000	17,446,999	17,446,999	69%
<b>DERECHOS</b>	<b>122,768,712</b>	<b>122,768,712</b>	<b>78,226,409</b>	<b>78,226,409</b>	<b>64%</b>
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	2,617,798	2,617,798	66%
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	187,116	187,116	17%
4.3.3 Por alineam., medición de predios y exp. de números dom. oficiales	230,989	230,989	119,389	119,389	52%
4.3.4 Por Servicios de Seguridad y Tránsito	-	-	297,416	297,416	0%
4.3.6 Por serv. de aseo, limp., recolec., traslado, trat. y disp. final de basura	1,352,313	1,352,313	509,504	509,504	38%
4.4.1 Por servicios de inspección municipal	4,100,000	4,100,000	4,749,218	4,749,218	116%
4.4.2 Por expedición, revalidaciones, refrendos y modificaciones a las lici	30,876,000	30,876,000	19,248,383	19,248,383	62%
4.4.3 Por la recepción y estudio de la solicitud de registro, licencias, y per	3,500,000	3,500,000	3,075,416	3,075,416	88%
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	1,670,564	1,670,564	37%
4.4.9 Por serv., aut., y licencias p/ constr. y regulación de act. de protec. m	56,400,000	56,400,000	43,814,097	43,814,097	78%
4.4.11 Por la legalización de firmas, exp. de certif., constancias y copias ce	960,000	960,000	570,236	570,236	59%
4.5.0 Accesorios	5,540,929	5,540,929	1,367,272	1,367,272	25%
<b>PRODUCTOS</b>	<b>25,734,186</b>	<b>25,734,184</b>	<b>2,408,758</b>	<b>2,408,758</b>	<b>9%</b>
5.1.5 Por productos diversos	8,999,302	8,999,302	221,467	221,467	2%
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	168,140	168,140	43%
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	2,019,151	2,019,151	39%
<b>APROVECHAMIENTOS</b>	<b>99,906,998</b>	<b>99,906,998</b>	<b>49,337,371</b>	<b>49,337,371</b>	<b>49%</b>
6.1.1 Uso y Goce de la Zona Federal Marítimo Terrestre	78,219,002	78,219,002	40,827,624	40,827,624	52%
6.1.2 Multas	15,000,000	15,000,000	2,190,240	2,190,240	15%
6.1.4 Aprovechamientos diversos	6,687,992	6,687,992	6,319,507	6,319,507	94%
<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>	<b>649,987,978</b>	<b>649,987,978</b>	<b>400,596,346</b>	<b>400,596,346</b>	<b>62%</b>
8.1.1 Participaciones Federales	303,877,850	303,877,850	178,134,657	178,134,657	59%
8.1.2 Participaciones Estatales	103,394,299	103,394,299	79,372,178	79,372,178	77%
8.2.1 Fondo de Aportaciones p/ la Infraestructura Social Municipal	35,795,525	35,795,525	51,710,805	51,710,805	144%
8.2.2 Fondo de Fortalecimiento para los Municipios	134,409,030	134,409,030	81,129,030	81,129,030	60%
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%
<b>TOTALES</b>	<b>1,659,808,416</b>	<b>1,659,808,414</b>	<b>1,033,620,448</b>	<b>1,033,620,448</b>	<b>62%</b>



**H. XII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S**  
**TESORERÍA MUNICIPAL**  
**ESTADO ANÁLITICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES POR FUENTE DE CONTRIBUCION**  
**AL 31 DE MAYO DE 2018**

Fecha y Hora de Impresión: 26/09/2018 07:40:00 p.m.

TRIBUTARIOS	ESTIMACIÓN	MODIFICACIÓN	DEVENGADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN
Impuestos sobre los ingresos	3,361,080	3,361,080	903,508	903,508	27%
Impuestos sobre el patrimonio	317,274,384	317,274,384	287,752,689	287,752,689	91%
Accesorios	9,816,077	9,816,077	11,266,191	11,266,191	115%
Otros Impuestos	25,119,000	25,119,000	17,446,999	17,446,999	69%
<b>SUMA DE TRIBUTARIOS</b>	<b>355,570,541</b>	<b>355,570,541</b>	<b>317,369,387</b>	<b>317,369,387</b>	<b>89%</b>

## NO TRIBUTARIOS

Derechos	122,768,712	122,768,712	78,226,409	78,226,409	64%
Productos	25,734,186	25,734,184	2,408,758	2,408,758	9%
Aprovechamientos	99,906,998	99,906,998	49,337,371	49,337,371	49%
<b>SUMA DE NO TRIBUTARIOS</b>	<b>248,409,896</b>	<b>248,409,894</b>	<b>129,972,538</b>	<b>129,972,538</b>	<b>52%</b>

<b>TOTALES DE INGRESOS PROPIOS</b>	<b>603,980,437</b>	<b>603,980,435</b>	<b>447,341,925</b>	<b>447,341,925</b>	<b>74%</b>
------------------------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	------------



# 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 31 DE MAYO DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 26/09/2018 07:40:00 p.m.

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAIS ACREEDOR	SALDOS AL MOMENTO "N-1 DEL PERIODO"	MOVIMIENTOS					SALDOS AL 31 DE MAYO 2018
				OPERACIONES DE ENDEUDAMIENTO DEL PERIODO			DEPURACIÓN O CONCILIACIÓN	VARIACIÓN DEL ENDEUDAMIENTO DEL PERIODO	
				AMORTIZACIÓN N BRUTA	COLOCACIÓN BRUTA	ENDEUDAMIENTO NETO DEL PERIODO			
<b>DEUDA PÚBLICA</b>									
<u>CORTO PLAZO:</u>									
<b>DEUDA PÚBLICA INTERNA</b>									
<b>INSTITUCIONES DE CRÉDITO:</b>			3,694,133	440,697	-	-	440,697		3,253,436
EMPRÉSTITO REFINANCIAMIENTO	PESOS	BANORTE	3,694,133	440,697	-	-	440,697		3,253,436
<u>LARGO PLAZO:</u>			322,700,020	-	-	-	-		322,700,020
<b>DEUDA PÚBLICA INTERNA</b>									
INSTITUCIONES DE CRÉDITO:	PESOS	BANORTE	322,700,020	-	-	-	-		322,700,020
TÍTULOS Y VALORES:									
ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS:									
<b>OTROS PASIVOS</b>			672,227,356	251,966,864	250,088,059	-	1,878,805		670,348,551
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR			265,454,175	40,430,794	33,200,883	-	7,229,911		258,224,263
PROVEEDORES			113,494,992	83,029,265	76,240,661	-	6,788,604		106,706,388
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS			30,148,934	29,229,213	36,231,982		7,002,769		37,151,703
DEPOSITOS EN GARANTIA			12,920,710	8,094,348	6,056,193	-	2,038,154		10,882,556
INGRESOS POR CLASIFICAR			161,433,356	11,935,448	20,369,755		8,434,306		169,867,662
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			66,947,357	19,182,994	17,797,251	-	1,385,743		65,561,614
SECRETARIA DE FINANZAS DEL EDO. DE BCS			-	1,339,500	1,339,500		-		-
OOMSAPASLC			15,933,707	-	-		-		15,933,707
SERVICIOS PERSONALES			5,308,595	41,791,272	41,834,518		43,246		5,351,840
OTROS PASIVOS CIRCULANTES			585,531	16,934,030	17,017,316		83,287		668,818
<b>TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS</b>			<b>998,621,509</b>	<b>252,407,561</b>	<b>250,088,059</b>	<b>-</b>	<b>2,319,502</b>		<b>996,302,007</b>

## 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 mayo 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](http://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 31 DE MAYO DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 26/09/2018 07:40:00 p.m.

UNIDAD ADMINISTRATIVA	PRESUPUESTO AUTORIZADO	EJERCIDO	VARIACIÓN RESPECTO AL PRESUPUESTO AUTORIZADO		REPRESENTATIVO
			IMPORTE	%	
01.01 PRESIDENCIA MUNICIPAL	35,955,448	35,633,924	321,524	1%	99%
01.02 H. CABILDO	8,038,127	6,168,164	1,869,963	23%	77%
01.03 SINDICATURA MUNICIPAL	2,448,184	1,952,285	495,898	20%	80%
01.04 SECRETARIA GENERAL	18,575,607	39,343,676	-20,768,069	-112%	212%
01.05 TESORERIA GENERAL MUNICIPAL	66,292,820	64,707,666	1,585,153	2%	98%
01.06 CONTRALORIA MUNICIPAL	3,168,817	2,900,440	268,377	8%	92%
01.07 OFICIALIA MAYOR MUNICIPAL	53,863,219	42,062,753	11,800,466	22%	78%
01.08 DIRECCIÓN GENERAL DE ECOLOGÍA Y MEDIO AMBIENTE	4,891,619	3,443,872	1,447,747	30%	70%
01.09 DIRECCIÓN GENERAL MUNICIPAL DE DESARROLLO SOCIAL	24,088,683	56,272,419	-32,183,736	-134%	234%
01.10 DIR. GRAL. DE FOMENTO ECONOMICO Y TURISMO	6,773,235	9,846,848	-3,073,613	-45%	145%
01.11 DIR. GRAL. MUNICIPAL DE PLAN. Y DESARROLLO URBANO	3,312,357	3,817,766	-505,409	-15%	115%
01.12 DIR. GRAL. MUNICIPAL DE OBRAS, ASENT. HUM. Y VIVIENDA	14,185,693	63,941,006	-49,755,313	-351%	451%
01.13 DIRECCIÓN GENERAL MUNICIPAL DE SERVICIOS PUBLICOS	124,245,440	120,955,426	3,290,014	3%	97%
01.14 DIR. GRAL. DE SEG. PÚBLICA, POLICIA PREV. Y TRÁNSITO	116,222,473	84,406,510	31,815,963	27%	73%
01.15 DIF MUNICIPAL	34,303,607	27,360,536	6,943,071	20%	80%
01.16 DELEGACIÓN MUNICIPAL CABO SAN LUCAS	49,549,047	48,430,396	1,118,650	2%	98%
01.17 DELEGACIÓN MUNICIPAL DE MIRAFLORES	14,234,127	15,984,601	-1,750,474	-12%	112%
01.18 DELEGACIÓN MUNICIPAL DE SANTIAGO	17,913,198	16,285,086	1,628,112	9%	91%
01.19 DELEGACIÓN MUNICIPAL LA RIBERA	11,896,894	10,459,978	1,436,916	12%	88%
01.20 INSTITUTO MUNICIPAL DE LA MUJER	3,193,922	3,152,021	41,901	1%	99%
01.21 INSTITUTO MUNICIPAL DE JUVENTUD	2,242,125	3,267,891	-1,025,766	-46%	146%
01.22 INSTITUTO MUNICIPAL DE DISCAPACIDAD	1,234,080	825,253	408,827	33%	67%
01.23 INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACION	4,514,645	3,611,716	902,929	20%	80%
01.24 INSTITUTO MUNICIPAL DE LA CULTURA Y LAS ARTES	7,149,695	8,107,299	-957,604	-13%	113%
01.25 INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE	17,661,823	20,068,670	-2,406,847	-14%	114%
<b>TOTAL</b>	<b>645,954,883</b>	<b>693,006,202</b>	<b>-47,051,319</b>	<b>-7%</b>	<b>107%</b>

**2.2.2.2. CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO**

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



**H. XII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S**  
**TESORERÍA MUNICIPAL**  
**CLASIFICACIÓN ECONOMICA Y POR OBJETO DEL GASTO**  
**DEL 01 AL 31 DE MAYO DE 2018**

Fecha y Hora de Impresión: 26/09/2018 07:40:00 p.m.

CONCEPTO	PRESUPUESTO AUTORIZADO		PRESUPUESTO EJERCIDO	VARIACIÓN RESPECTO AL PRESUPUESTO DEL:			
	DEL EJERCICIO	DEL PERIODO		EJERCICIO	%	PERIODO	%
<b><u>GASTO CORRIENTE</u></b>	1,528,053,223	115,914,591	140,964,912	1,387,088,311	0.91	25,050,321	0.22
SERVICIOS PERSONALES	829,153,927	60,408,710	62,415,533	766,738,394	0.92	2,006,823	0.03
MATERIALES Y SUMINISTROS	195,479,301	17,777,853	26,771,629	168,707,672	0.86	8,993,776	0.51
SERVICIOS GENERALES	333,427,512	28,678,570	38,665,542	294,761,970	0.88	9,986,972	0.35
TRANSF., ASIGNAC., SUBS., Y OTRAS AYUDAS	169,992,483	9,049,457	13,112,208	156,880,275	0.92	4,062,750	-
<b><u>GASTOS DE CAPITAL</u></b>	76,967,119	469,500	13,624,744	63,342,374	0.82	13,155,244	28.02
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	38,258,736	469,500	206,999	38,051,737	0.99	262,501	0.56
INVERSIÓN PÚBLICA	38,708,383	-	13,417,746	25,290,637	0.65	13,417,746	#¡DIV/0!
<b><u>AMORTIZACIÓN DE DEUDA Y PAGO DE PASIVOS</u></b>	54,788,074	3,020,105	3,160,221	51,627,853	0.94	140,116	-
INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	13,500,000	-	-	13,500,000	-	-	1.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	-	-	-	-	-	1.00
DEUDA PÚBLICA	41,288,074	3,020,105	3,160,221	38,127,853	0.92	140,116	-
<b>TOTAL</b>	<b>1,659,808,415</b>	<b>119,404,196</b>	<b>157,749,877</b>	<b>1,502,058,538</b>	<b>90%</b>	<b>38,345,681</b>	<b>32%</b>

**2.2.2.3. CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA**

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



**H. XII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S**  
**TESORERÍA MUNICIPAL**  
**ESTADO DE CLASIFICACIÓN FUNCIONAL- PROGRAMÁTICA**  
**AL 31 DE MAYO DE 2018**

Fecha y Hora de Impresión: 26/09/2018 07:40:00 p.m.

NIVEL	CONCEPTO	DEL PERIODO		ACUMULADO	
		PARCIAL	IMPORTE	PARCIAL	IMPORTE
<b>1</b>	<b>GOBIERNO</b>		<b>59,822,832</b>		<b>311,408,467</b>
1.1	LEGISLACIÓN	8,782,714		44,248,590	
1.2	JUSTICIA	717,404		3,193,922	
1.3	COORDINACIÓN DE LA POLITICA DE GOBIERNO	18,543,935		99,588,709	
1.5	ASUNTOS FINANCIEROS Y HACENDARIOS	8,075,432		41,146,071	
1.7	ASUNTOS DE ORDEN PÚBLICO Y DE SEGURIDAD	19,492,654		101,966,290	
1.8	INVESTIGACIÓN FUNDAMENTAL (BASICA)	4,210,694		21,264,884	
<b>2</b>	<b>DESARROLLO SOCIAL</b>		<b>55,570,251</b>		<b>297,088,774</b>
2.1	PROTECCIÓN AMBIENTAL	34,716,880		178,465,847	
2.2	VIVIENDA Y SERVICIOS A LA COMUNIDAD	2,591,949		18,986,195	
2.3	SALUD	617,687		3,166,054	
2.4	RECREACIÓN, CULTURA Y OTRAS MANIFESTACIONES SOCIALES	4,973,459		24,811,518	
2.5	EDUCACIÓN	1,798,238		17,092,058	
2.6	PROTECCIÓN SOCIAL	6,863,277		34,303,607	
2.7	OTROS ASUNTOS SOCIALES	4,008,762		20,263,496	
<b>3</b>	<b>DESARROLLO ECONOMICO</b>		<b>20,042,775</b>		<b>37,457,642</b>
3.1	ASUNTOS ECONOMICOS, COMERCIALES Y LABORALES EN GENERAL	16,396,318		18,729,804	
3.2	AGROPECUARIA, SILVICULTURA, PESCA Y CAZA	544,226		3,029,379	
3.5	TRANSPORTE	201,611		1,008,307	
3.6	COMUNICACIONES	-		-	
3.7	TURISMO	226,922		1,170,281	
3.8	INVESTIGACIÓN Y ASUNTOS RELACIONADOS CON ASUNTOS ECONOMICOS	2,441,947		12,327,999	
3.9	OTRAS INDUSTRIAS Y OTROS ASUNTOS ECONÓMICOS	231,751		1,191,871	
	<b>TOTALES</b>		<b>135,435,859</b>		<b>645,954,883</b>

### 3. POLÍTICA DE INGRESOS

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

En la presente gestión, la política de ingresos seguida en el Municipios de Los Cabos se ha ceñido a los objetivos, estrategias y políticas establecidas en el 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 mayo de 2018 alcanzó la cifra de **168 millones 555 mil 847 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 **94 millones 515 mil 514 pesos**.



H. XII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S  
TESORERÍA MUNICIPAL  
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES  
DEL 01 AL 31 DE MAYO DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 26/09/2018 07:40:00 p.m.

CONCEPTO	RECAUDACIÓN		VARIACIÓN RESPECTO A LA RECAUDACIÓN ESTIMADA		% REPRESENTATIVO
	ESTIMADO	OBTENIDO	IMPORTE	%	
<b>INGRESOS PROPIOS</b>	<b>123,644,324</b>	<b>94,515,514</b>	<b>- 29,128,810</b>	<b>-24%</b>	<b>76%</b>
IMPUESTOS	60,912,843	61,648,419	735,576	1%	101%
DERECHOS	52,680,186	15,511,743	- 37,168,443	-71%	29%
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	2,058,735	887,518	- 1,171,217	-57%	43%
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	7,992,560	16,467,834	8,475,274	106%	206%
<b>INGRESOS POR PARTICIPACIONES FEDERALES</b>	<b>24,310,228</b>	<b>36,539,199</b>	<b>12,228,971</b>	<b>50%</b>	<b>150%</b>
FONDO GENERAL	18,077,618	27,622,865	9,545,247	53%	153%
FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL	3,924,832	5,631,997	1,707,165	43%	143%
TENENCIA	12,000	22,310	10,310	86%	186%
FONDO DE FISCALIZACIÓN	638,442	629,336	- 9,106	-1%	99%
IMPUESTOS ESPECIALES	512,695	864,718	352,023	69%	169%
IMPUESTOS SOBRE AUTOMOVILES NUEVOS	134,240	101,704	- 32,536	-24%	76%
IMPUESTO A LA GASOLINA Y EL DIESEL	1,010,400	1,666,269	655,869	65%	165%
<b>INGRESOS POR PARTICIPACIONES ESTATALES</b>	<b>8,271,544</b>	<b>10,933,167</b>	<b>2,661,623</b>	<b>32%</b>	<b>132%</b>
IMPUESTO 2.5% SOBRE NOMINAS	1,088,917	-	- 1,088,917	-100%	0%
IMPUESTO SOBRE ENAJENACIÓN DE BIENES MUEBLES	50,392	-	- 50,392	-100%	0%
CONTROL VEHICULAR	3,298,857	6,020,030	2,721,173	82%	182%
RÉGISTRO CIVIL	124,861	375,667	250,806	201%	301%
RÉGISTRO PÚBLICO DE LA PROPIEDAD Y EL COMERCIO	3,708,516	4,537,470	828,954	22%	122%
<b>APORTACIONES FEDERALES RAMO 33</b>	<b>13,616,364</b>	<b>26,567,967</b>	<b>12,951,603</b>	<b>95%</b>	<b>195%</b>
FAIS	2,863,642	10,342,161	7,478,519	261%	361%
FORTAMUN	10,752,722	16,225,806	5,473,084	51%	151%
<b>INGRESOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>5,800,902</b>	<b>-</b>	<b>- 5,800,902</b>	<b>-100%</b>	<b>0%</b>
HABITAT	4,214,234	-	- 4,214,234	0%	0%
RESCATE DE ESPACIOS PÚBLICOS	320,000	-	- 320,000	0%	0%
FORTASEG 2018	1,266,668	-	- 1,266,668	-100%	0%
<b>TOTAL</b>	<b>175,643,362</b>	<b>168,555,847</b>	<b>- 7,087,515</b>	<b>-4%</b>	<b>96%</b>

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 **74 millones 040 mil 333 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 31 DE MAYO DE 2018**

Fecha y Hora de Impresión: 26/09/2018 07:40:00 p.m.

TRIBUTARIOS	ESTIMACIÓN	MODIFICACIÓN	DEVENGADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN
Impuestos sobre los ingresos	3,361,080	3,361,080	903,508	903,508	27%
Impuestos sobre el patrimonio	317,274,384	317,274,384	287,752,689	287,752,689	91%
Accesorios	9,816,077	9,816,077	11,266,191	11,266,191	115%
Otros Impuestos	25,119,000	25,119,000	17,446,999	17,446,999	69%
<b>SUMA DE TRIBUTARIOS</b>	<b>355,570,541</b>	<b>355,570,541</b>	<b>317,369,387</b>	<b>317,369,387</b>	<b>89%</b>

NO TRIBUTARIOS	ESTIMACIÓN	MODIFICACIÓN	DEVENGADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN
Derechos	122,768,712	122,768,712	78,226,409	78,226,409	64%
Productos	25,734,186	25,734,184	2,408,758	2,408,758	9%
Aprovechamientos	99,906,998	99,906,998	49,337,371	49,337,371	49%
<b>SUMA DE NO TRIBUTARIOS</b>	<b>248,409,896</b>	<b>248,409,894</b>	<b>129,972,538</b>	<b>129,972,538</b>	<b>52%</b>

<b>TOTALES DE INGRESOS PROPIOS</b>	<b>603,980,437</b>	<b>603,980,435</b>	<b>447,341,925</b>	<b>447,341,925</b>	<b>74%</b>
------------------------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	------------

## 3.4 INGRESOS POR PARTICIPACIONES FEDERALES Y ESTATALES

En el mes de mayo de 2018, se recibieron ingresos de **47 millones 472 mil 366 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 31 DE MAYO DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 26/09/2018 07:40:00 p.m.

CONCEPTO	RECAUDACIÓN		VARIACIÓN RESPECTO A LA RECAUDACIÓN ESTIMADA		% REPRESENTATIVO
	ESTIMADO	OBTENIDO	IMPORTE	%	
<b>INGRESOS PROPIOS</b>	<b>123,644,324</b>	<b>94,515,514</b>	<b>- 29,128,810</b>	<b>-24%</b>	<b>76%</b>
IMPUESTOS	60,912,843	61,648,419	735,576	1%	101%
DERECHOS	52,680,186	15,511,743	- 37,168,443	-71%	29%
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	2,058,735	887,518	- 1,171,217	-57%	43%
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	7,992,560	16,467,834	8,475,274	106%	206%
<b>INGRESOS POR PARTICIPACIONES FEDERALES</b>	<b>24,310,228</b>	<b>36,539,199</b>	<b>12,228,971</b>	<b>50%</b>	<b>150%</b>
FONDO GENERAL	18,077,618	27,622,865	9,545,247	53%	153%
FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL	3,924,832	5,631,997	1,707,165	43%	143%
TENENCIA	12,000	22,310	10,310	86%	186%
FONDO DE FISCALIZACIÓN	638,442	629,336	- 9,106	-1%	99%
IMPUESTOS ESPECIALES	512,695	864,718	352,023	69%	169%
IMPUESTOS SOBRE AUTOMOVILES NUEVOS	134,240	101,704	- 32,536	-24%	76%
IMPUESTO A LA GASOLINA Y EL DIESEL	1,010,400	1,666,269	655,869	65%	165%
<b>INGRESOS POR PARTICIPACIONES ESTATALES</b>	<b>8,271,544</b>	<b>10,933,167</b>	<b>2,661,623</b>	<b>32%</b>	<b>132%</b>
IMPUESTO 2.5% SOBRE NOMINAS	1,088,917	-	- 1,088,917	-100%	0%
IMPUESTO SOBRE ENAJENACIÓN DE BIENES MUEBLES	50,392	-	- 50,392	-100%	0%
CONTROL VEHICULAR	3,298,857	6,020,030	2,721,173	82%	182%
REGISTRO CIVIL	124,861	375,667	250,806	201%	301%
REGISTRO PUBLICO DE LA PROPIEDAD Y EL COMERCIO	3,708,516	4,537,470	828,954	22%	122%

**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 mayo de 2018 estos ascendieron a **26 millones 567 mil 967 pesos**.



**H. XII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S**  
**TESORERÍA MUNICIPAL**  
**ESTADO ANÁLITICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES**  
**DEL 01 AL 31 DE MAYO DE 2018**

Fecha y Hora de Impresión: 26/09/2018 07:40:00 p.m.

CONCEPTO	RECAUDACIÓN		VARIACIÓN RESPECTO A LA RECAUDACIÓN ESTIMADA		% REPRESENTATIVO
	ESTIMADO	OBTENIDO	IMPORTE	%	
<b>APORTACIONES FEDERALES RAMO 33</b>	13,616,364	26,567,967	12,951,603	95%	195%
FAIS	2,863,642	10,342,161	7,478,519	261%	361%
FORTAMUN	10,752,722	16,225,806	5,473,084	51%	151%
<b>INGRESOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>5,800,902</b>	-	- 5,800,902	-100%	0%
HABITAT	4,214,234	-	- 4,214,234	0%	0%
RESCATE DE ESPACIOS PÚBLICOS	320,000	-	- 320,000	0%	0%
FORTASEG 2018	1,266,668	-	- 1,266,668	-100%	0%

## 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 **119 millones 404 mil 196 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 31 DE MAYO DE 2018



Fecha y Hora de Impresión: 26/09/2018 07:40:00 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	60,408,710	58,822	60,467,532	66,026,529	5,558,996	62,662,463	3,364,066	2,194,930	62,415,533	62,365,234	277,229
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	17,777,853	4,161,730	21,939,584	31,699,611	9,760,027	26,571,564	6,128,047	3,631,981	26,771,629	19,600,086	5,971,479
3000	SERVICIOS GENERALES	28,678,570	7,965,812	36,664,382	35,632,920	1,031,461	44,228,316	8,595,396	7,563,935	38,665,542	21,229,165	22,999,151
4000	TRANSF. ASIGNAC., SUBS. Y OTRAS AYUDAS	9,049,457	3,877,920	12,927,378	18,337,803	5,410,426	17,167,953	1,169,851	4,240,575	13,112,208	1,617,800	18,785,753
5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	469,500	469,500	-	495,705	495,705	217,769	277,935	217,769	206,999	206,999	10,771
6000	INVERSIÓN PÚBLICA	-	-	-	27,071,988	27,071,988	21,219,204	5,852,783	21,219,204	13,417,746	12,396,233	8,822,972
7000	INV. FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8000	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9000	DEUDA PÚBLICA	3,020,105	416,879	3,436,984	3,160,221	276,763	3,160,221	-	276,763	3,160,221	3,160,221	-
<b>TOTAL</b>		<b>119,404,196</b>	<b>16,031,663</b>	<b>135,435,859</b>	<b>182,424,776</b>	<b>46,988,918</b>	<b>174,227,490</b>	<b>8,197,286</b>	<b>38,791,632</b>	<b>157,749,877</b>	<b>117,360,137</b>	<b>56,867,353</b>



### 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 **62 millones 385 mil 234 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 **19 millones 600 mil 086 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 **21 millones 229 mil 165 pesos**.

### Inversión Pública

En este rubro se comprometieron recursos para Obra Pública por **12 millones 396 mil 233 pesos**.

## Deuda Pública

En este capítulo se realizaron afectaciones por la cantidad de **3 millones 160 mil 221 pesos** durante el periodo.