

INTRODUCCIÓN

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

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 30 DE JUNIO DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 23/10/2018 12:03:00 p.m.

1	ACTIVO	2018	2017	2	PASIVO	2018	2017
1.1	ACTIVO CIRCULANTE			2.1	PASIVO CIRCULANTE		
1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	201,217,448	254,923,869	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	465,346,346	400,466,080
1.1.1.1	EFFECTIVO	15,250,099	19,067,782	2.1.1.1	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	4,939,146	2,741,370
1.1.1.2	BANCOS/TESORERIA	184,940,187	234,901,038	2.1.1.2	PROVEEDORES	90,702,105	60,593,277
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	29,619,945	18,870,458
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	297,772,332	309,107,903	2.1.1.7	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	260,779,123	243,139,138
1.1.2.1	INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	3546,573	75,681,146	2.1.1.9	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	73,523,518	69,339,328
1.1.2.2	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	4,775,365	7,318,090	2.1.3	PORCIÓN A C.P. DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	2,806,877	2,395,337
1.1.2.3	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	218,648,046	206,085,800	2.1.3.1	PORCIÓN A C.P. DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	2,806,877	2,395,337
1.1.2.9	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A CP	70,802,348	20,022,867	2.1.6	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS	10,730,887	12,597,964
1.1.3	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	80,350,386	76,854,718	2.1.6.1	DEPOSITOS EN GARANTIA	10,730,887	12,597,964
1.1.3.1	ANT. A PROV. POR ADQ. DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERV. A C.P.	23,856,485	24,988,729	2.1.9	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	168,893,591	99,390,500
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	168,254,070	98,876,017
1.1.3.4	ANT. A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A C.P.	52,620,872	47,992,961	2.1.9.9	OTROS PASIVOS CIRCULANTES	639,520	514,483
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	47,850,652				
1.1.9.1	VALORES EN GARANTIA	7,339,860	47,850,652				
	SUMA DE ACTIVO CIRCULANTE	602,773,988	697,900,855		SUMA DE PASIVO CIRCULANTE	647,777,701	514,849,880
1.2	ACTIVO NO CIRCULANTE			2.2	PASIVO NO CIRCULANTE		
1.2.1	INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	1,508,372	12,258,323	2.2.3	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	322,700,020	328,099,853
1.2.1.3	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	1,508,372	12,258,323	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.	112,211,859	112,177,573				
1.2.2.2	DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	111,211,859	111,177,573				
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	1,720,861,859	1,448,431,851		TOTAL DE PASIVO	970,477,721	842,949,733
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	690,118,545	384,544,344				
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	801,355,445	725,449,763				
1.2.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	153,796,662	140,738,968				
1.2.4.2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	6,656,735	2,404,848	3.1	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	1,314,856,030	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	303,178,047	295,247,359	3.1.3	DONACIONES DE CAPITAL	233,379,919	198,926,468
1.2.4.5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	59,857,918	41,952,624	3.2	PATRIMONIO GENERADO	984,319,504	864,769,192
1.2.4.6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	274,277,844	240,808,465	3.2.1	RESULTADOS DEL EJERCICIO	404,088,927	514,984,545
1.2.4.7	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	650,380	650,380	3.2.2	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	620,674,133	349,080,856
1.2.4.8	ACTIVOS BIOLÓGICOS	2,804,580	3,513,841	3.2.7	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS	- 40,443,555	703,791
1.2.5	ACTIVOS INTANGIBLES	30,941,732	31,005,410				
1.2.5.1	SOFTWARE	30,782,744	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	2,666,879,267	2,329,322,920		SUMA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	2,299,175,534	2,184,274,041
	TOTAL DE ACTIVOS	3,269,653,255	3,027,223,774		TOTAL PASIVOS Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	3,269,653,255	3,027,223,774

A.1.2. ESTADO DE ACTIVIDADES

La finalidad del estado de actividades es informar el monto del cambio total en la Hacienda Pública/Patrimonio Generado durante un periodo y proporcionar información relevante sobre el resultado de las transacciones y otros eventos relacionados con la operación del ente público que afecten o modifican su patrimonio.

Muestra una relación resumida de los ingresos y los gastos y otras pérdidas del ente público durante un periodo determinado comparándolo con el mismo periodo del ejercicio anterior, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro (resultado del ejercicio).



H. XIII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S
TESORERÍA MUNICIPAL
ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 23/10/2018 12:03:00 p.m.

INGRESOS	2018		2017	
	DEL PERIODO	ACUMULADO	DEL PERIODO	ACUMULADO
4.1 INGRESOS DE GESTIÓN	79,763,081	712,787,183	88,365,413	725,828,016
4.1.1 IMPUESTOS	47,847,288	550,898,852	52,174,804	558,174,635
4.1.4 DERECHOS	27,384,631	105,611,040	13,188,499	81,547,845
4.1.5 PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	536,351	2,945,109	859,156	13,847,727
4.1.6 APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	3,994,811	53,332,182	22,142,954	72,257,809
4.2 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	85,618,490	486,214,836	67,828,348	438,047,127
4.2.1.1 PARTICIPACIONES FEDERALES	40,580,708	218,715,365	36,408,692	202,775,187
FONDO GENERAL	32,092,245	163,452,564	27,918,901	153,260,633
FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL	5,731,407	31,717,851	5,449,741	29,704,934
TENENCIA	15,296	98,976	19,898	287,705
FONDO DE FISCALIZACIÓN	669,685	6,576,384	635,022	4,773,860
IMPUESTOS ESPECIALES	187,205	4,538,291	781,612	4,073,457
IMPUESTOS SOBRE AUTOMOVILES NUEVOS	196,522	835,121	180,283	939,883
IMPUESTO A LA GASOLINA Y EL DIESEL	1,688,348	11,496,178	1,423,235	9,734,715
4.2.1.1.2 PARTICIPACIONES ESTATALES	18,469,815	97,841,993	11,979,449	80,440,472
CONTROL VEHICULAR	5,327,729	41,946,820	4,020,338	40,591,962
REGISTRO CIVIL	371,806	2,760,595	162,493	1,466,767
REGISTRO PUBLICO DE LA PROPIEDAD Y EL COMERCIO	12,770,280	53,134,578	7,796,618	38,381,743
4.2.1.2 APORTACIONES	26,567,967	159,407,802	19,440,207	115,260,787
FAIS	10,342,161	62,052,966	5,598,511	33,591,066
FORTAMUN	16,225,806	97,354,836	13,565,605	81,393,630
BRIGADA FORESTAL 2017	-	-	276,091	276,091
4.2.1.3 CONVENIOS	-	10,249,676	-	39,570,681
HÁBITAT	-	-	-	5,709,031
RECURSO FEDERAL EXTRAORDINARIO RAMO 23	-	-	-	23,996,347
CONVENIOS FORTASEG	-	10,249,676	-	9,865,303
4.3 OTROS INGRESOS	13,714,471	15,498,192	950,372	5,123,328
4.3.1 INGRESOS FINANCIEROS	212,641	1,910,187	942,931	4,918,014
4.3.4 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	13,501,830	13,588,005	7,441	205,314
TOTAL DE INGRESOS	179,096,042	1,214,500,210	157,144,133	1,168,998,471
EGRESOS				
5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	123,906,952	700,513,939	113,429,617	563,617,118
5.1.1 SERVICIOS PERSONALES	60,377,626	375,999,733	59,930,267	333,618,230
5.1.2 MATERIALES Y SUMINISTROS	25,572,680	110,070,561	20,334,062	83,577,615
5.1.3 SERVICIOS GENERALES	37,956,645	214,443,645	33,165,288	146,421,273
5.2 TRANSF., ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	12,788,017	93,419,054	10,165,313	71,813,204
5.2.1 TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	662,252	26,788,177	343,482	11,134,475
5.2.4 AYUDAS SOCIALES	12,125,764	66,630,877	9,821,831	60,678,729
5.4 INT., COM. Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	2,625,455	16,278,473	3,228,296	17,889,580
5.4.1 INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	2,625,455	16,278,473	3,228,296	17,889,580
5.5 OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	1,750	199,817	108,715	694,024
5.5.9 OTROS GASTOS	1,750	199,817	108,715	694,024
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	139,322,173	810,411,283	126,931,941	654,013,926
AHORRO (DESAHORRO)	39,773,869	404,088,927	30,212,192	514,984,545

A.1.3. ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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

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

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



H. XIII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S
TESORERIA MUNICIPAL
ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO
AL 30 DE JUNIO DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 23/10/2018 12:03:00 p.m.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	AJUSTE POR CAMBIO DE VALOR	TOTAL
3	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	1,314,856,030		-	-	1,314,856,030
3.1.1	APORTACIONES	1,081,476,111			-	1,081,476,111
3.1.3	DONACIONES DE CAPITAL	233,379,919		-	-	233,379,919
3	PATRIMONIO GENERADO	580,272,019		404,163,829		580,230,578
3.2.1	RESULTADOS DEL EJERCICIO: AHORRO/(DESAHORRO)		-	404,088,927		-
3.2.2	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		620,657,402	16,730		620,674,133
3.2.7	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		- 40,385,383	58,172	- -	40,443,555
3	EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DEL PATRIMONIO	-			-	-
	PATRIMONIO AL FINAL DEL EJERCICIO	1,895,128,049		404,163,829		1,895,086,607

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

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

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

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

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

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



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

TESORERÍA MUNICIPAL

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 23/10/2018 12:03:00 p.m.

	ORIGEN	APLICACIÓN
RESULTADO DEL PERIODO	39,773,869	0
ACTIVO		
EFFECTIVO	401,889	-
BANCOS/TESORERIA	26,710,467	-
INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	-	277,092
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	21,397	-
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	-	19,518,755
OTROS DERECHOS A RECIBIR EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES	-	1,836,300
ANTICIPOS A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS	-	4,703,118
DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	-	15,939
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	7,711,312	-
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	-	16,317,080
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	-	548,136
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	-	4,988,000
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	-	508,790
SOFTWARE	-	39,997
CAMBIOS EN ACTIVO	34,845,066	48,753,207
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	412,695
PROVEEDORES	-	16,004,283
CONTRATISTAS DE OBRAS PÚBLICAS	-	7,531,758
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES	2,554,860	-
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	2,189,294
PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	-	446,559
FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO	-	151,668
INGRESOS POR CLASIFICAR	-	1,613,592
OTROS PASIVOS CIRCULANTES	-	29,298
CAMBIO EN PASIVO	2,554,860	28,379,146
PATRIMONIO GENERADO	-	41,442
CAMBIO EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	-	41,442
TOTAL	77,173,795	77,173,795



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

Fecha y Hora de Impresión: 23/10/2018 12:03:00 p.m.

ORIGEN DE FONDOS	2018	2017	APLICACIÓN DE FONDOS	2018	2017
INGRESOS DE GESTIÓN	79,763,081	88,365,413	EGRESOS	139,322,173	126,931,941
IMPUESTOS	47,847,288	52,174,804	SERVICIOS PERSONALES	60,377,626	59,930,267
DERECHOS	27,384,631	13,188,499	MATERIALES Y SUMINISTROS	25,572,680	20,334,062
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	536,351	859,156	SERVICIOS GENERALES	37,956,645	33,165,288
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	3,994,811	22,142,954	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	12,788,017	10,165,313
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	85,618,490	67,828,349	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	2,625,455	3,228,296
PARTICIPACIONES	59,050,523	48,388,141	OTROS GASTOS	1,750	108,715
APORTACIONES	26,567,967	19,440,207			
OTROS INGRESOS	13,714,471	950,371			
INGRESOS FINANCIEROS	212,641	942,931			
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	13,501,830	7,441			
TOTAL DE FONDOS	179,096,042	157,144,133			
EFFECTIVO Y VALORES DE INMEDIATA REALIZACIÓN AL 31 DE MAYO DE 2018	228,329,804	261,688,175	EFFECTIVO Y VALORES DE INMEDIATA REALIZACIÓN AL 30 DE JUNIO DE 2018	201,217,448	254,923,868
MOVIMIENTOS CUENTAS ACREEDORAS	103,264,474	96,149,172	MOVIMIENTOS CUENTAS DEUDORAS	41,020,498	28,472,603
			PROVEEDORES	125,430,206	104,271,983
			DEUDA PÚBLICA	3,699,995	381,085
TOTAL	510,690,320	514,981,480	TOTAL	510,690,320	514,981,480

A.1.5. ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO

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

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

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



H. XIII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S.
TESORERÍA MUNICIPAL
ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO
DEL 01 AL 30 DE JUNIO DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 23/10/2018 12:03:00 p.m.

CUENTA	DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	SALDOS INICIALES	MOVIMIENTOS DEL PERIODO		SALDOS FINALES	FLUJO DEL PERIODO
			CARGOS	ABONOS		
1	ACTIVO	3,255,745,113	401,883,821	387,975,680	3,269,653,254	13,908,142
1.1	ACTIVO CIRCULANTE	603,572,477	368,240,983	369,039,472	602,773,988	798,489
1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	228,329,804	332,082,902	359,195,258	201,217,448	27,112,357
1.1.1.1	EFFECTIVO	15,651,989	1,055,670	1,457,559	15,250,099	401,889
1.1.1.2	BANCOS/ TESORERÍA	211,650,654	331,027,232	357,737,699	184,940,187	26,710,467
1.1.1.6	DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O	791,193	-	-	791,193	-
1.1.1.9	OTROS EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES	235,968	-	-	235,968	-
1.1.2	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	276,161,582	28,201,418	6,590,668	297,772,332	21,610,750
1.1.2.1	INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	3,269,480	3,349,103	3,072,011	3,546,573	277,092
1.1.2.2	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	4,796,763	313,656	335,053	4,775,365	21,397
1.1.2.3	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	199,129,291	22,702,359	3,183,604	218,648,046	19,518,755
1.1.2.9	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A	68,966,049	1,836,300	-	70,802,348	1,836,300
1.1.3	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	75,647,269	7,956,664	3,253,546	80,350,386	4,703,118
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	47,917,755	7,956,664	3,253,546	52,620,872	4,703,118
1.1.5	ALMACÉN	16,093,962	-	-	16,093,962	-
1.1.5.1	ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	16,093,962	-	-	16,093,962	-
1.1.9	OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	7,339,860	-	-	7,339,860	-
1.1.9.1	VALORES EN GARANTÍA	7,339,860	-	-	7,339,860	-
1.2	ACTIVO NO CIRCULANTE	2,652,172,636	33,642,838	18,936,207	2,666,879,267	14,706,631
1.2.1	INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	9,219,684	11,224,896	18,936,207	1,508,372	7,711,312
1.2.1.3	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	9,219,684	11,224,896	18,936,207	1,508,372	7,711,312
1.2.2	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO	112,195,920	15,939	-	112,211,859	15,939
1.2.2.2	DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	111,195,920	15,939	-	111,211,859	15,939
1.2.2.4	PRÉSTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO	1,000,000	-	-	1,000,000	-
1.2.3	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y	1,704,544,779	16,317,080	-	1,720,861,859	16,317,080
1.2.3.1	TERRENOS	811,651,429	-	-	811,651,429	-
1.2.3.2	VIVIENDAS	2,238,575	-	-	2,238,575	-
1.2.3.3	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	32,992,011	-	-	32,992,011	-
1.2.3.5	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO	673,801,465	16,317,080	-	690,118,545	16,317,080
1.2.3.6	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	177,120,539	-	-	177,120,539	-
1.2.3.9	OTROS BIENES INMUEBLES	6,740,760	-	-	6,740,760	-
1.2.4	BIENES MUEBLES	795,310,518	6,044,926	-	801,355,445	6,044,926
1.2.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	153,248,526	548,136	-	153,796,662	548,136
1.2.4.2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	6,656,735	-	-	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	4,988,000	-	303,178,047	4,988,000
1.2.4.5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	59,857,918	-	-	59,857,918	-
1.2.4.6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	273,769,055	508,790	-	274,277,844	508,790
1.2.4.7	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	650,380	-	-	650,380	-
1.2.4.8	ACTIVOS BIOLÓGICOS	2,804,580	-	-	2,804,580	-
1.2.5	ACTIVOS INTANGIBLES	30,901,735	39,997	-	30,941,732	39,997
1.2.5.1	SOFTWARE	30,742,748	39,997	-	30,782,744	39,997
1.2.5.2	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	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. XIII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S.
TESORERÍA MUNICIPAL
ESTADO ANÁLITICO DE LA DEUDA
AL 30 DE JUNIO DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 23/10/2018 12:03:00 p.m.

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAIS ACREEDOR	SALDOS AL MOMENTO "N-1 DEL PERIODO"	MOVIMIENTOS					SALDOS AL 30 DE JUNIO 2018	
				OPERACIONES DE ENDEUDAMIENTO DEL PERIODO			DEPURACIÓN O CONCILIACIÓN	VARIACIÓN DEL ENDEUDAMIENTO DEL PERIODO		
				AMORTIZACIÓN BRUTA	COLOCACIÓN BRUTA	ENDEUDAMIENTO NETO DEL PERIODO				
DEUDA PÚBLICA										
<u>CORTO PLAZO:</u>										
DEUDA PÚBLICA INTERNA										
INSTITUCIONES DE CRÉDITO:			3,253,436	3,699,995	-	-	3,699,995		-	446,559
EMPRÉSTITO REFINANCIAMIENTO	PESOS	BANORTE	3,253,436	3,699,995	-	-	3,699,995		-	446,559
<u>LARGO PLAZO:</u>			322,700,020	-	-	-				322,700,020
DEUDA PÚBLICA INTERNA										
INSTITUCIONES DE CRÉDITO:	PESOS	BANORTE	322,700,020	-	-	-				322,700,020
TÍTULOS Y VALORES:										
ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS:										
OTROS PASIVOS			670,348,551	214,058,277	191,933,986	-	22,124,291			648,224,260
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR			258,224,263	28,083,626	30,638,486	-	2,554,860			260,779,123
PROVEEDORES			106,706,388	96,946,583	80,942,300	-	16,004,283			90,702,105
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS			37,151,703	28,483,623	20,951,865	-	7,531,758			29,619,945
DEPOSITOS EN GARANTIA			10,882,556	854,044	702,375	-	151,668			10,730,887
INGRESOS POR CLASIFICAR			169,867,662	4,776,741	3,163,149	-	1,613,592			168,254,070
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			65,561,614	1,851,913	2,916,055	-	1,064,142			66,625,756
SECRETARIA DE FINANZAS DEL EDO. DE BCS			-	1,339,500	1,339,500	-	-			-
OOMSAPASLC			15,933,707	-	-	-	-			15,933,707
SERVICIOS PERSONALES			5,351,840	42,512,981	42,100,286	-	412,695			4,939,146
OTROS PASIVOS CIRCULANTES			668,818	9,209,265	9,179,968	-	29,298			639,520
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS			996,302,007	217,758,272	191,933,986	-	25,824,286			970,477,721

A.1.7 BALANZA DE COMPROBACION

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



H. XIII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S
TESORERÍA MUNICIPAL
BALANZA DE COMPROBACIÓN AL 30 DE JUNIO DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 23/10/2018 12:03:00 p.m.

No.	Descripción	Saldos Iniciales		Movimientos		Saldos Finales	
		Deudor	Acreedor	Cargos	Abonos	Deudor	Acreedor
1	ACTIVO	3,255,745,113	-	401,883,821	387,975,680	3,269,653,254	-
1.1	ACTIVO CIRCULANTE	603,572,477	-	368,240,983	369,039,472	602,773,988	-
1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	228,329,804	-	332,082,902	359,195,258	201,217,448	-
1111	EFFECTIVO	15,651,989	-	105,670	145,559	15,250,099	-
1112	BANCOS/ TESORERÍA	211,650,654	-	331,027,232	357,737,699	184,940,187	-
1116	DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	791,183	-	-	-	791,183	-
1119	OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	235,968	-	-	-	235,968	-
1.1.2	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	276,161,582	-	28,201,418	6,590,668	297,772,332	-
1121	INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	3,269,480	-	3,349,033	3,072,011	3,546,573	-
1122	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	4,796,763	-	313,656	335,053	4,775,365	-
1123	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	199,129,291	-	22,702,359	3,183,604	218,648,046	-
1129	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A C.P.	68,966,049	-	1,836,300	-	70,802,348	-
1.1.3	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	75,647,269	-	7,956,664	3,253,546	80,350,386	-
1131	ANT. A PROV. POR ADQ. DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A C.P.	23,856,485	-	-	-	23,856,485	-
1132	ANT. A PROV. POR ADQ. DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A C.P.	3,873,029	-	-	-	3,873,029	-
1134	ANT. A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	47,917,755	-	7,956,664	3,253,546	52,620,872	-
1.1.5	ALMACÉN	16,093,962	-	-	-	16,093,962	-
1151	ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	16,093,962	-	-	-	16,093,962	-
1.1.9	OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	7,339,860	-	-	-	7,339,860	-
1191	VALORES EN GARANTÍA	7,339,860	-	-	-	7,339,860	-
1.2	ACTIVO NO CIRCULANTE	2,652,172,636	-	33,642,838	18,936,207	2,666,879,266	-
1.2.1	INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	9,219,684	-	11,224,896	18,936,207	1,508,372	-
1213	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS	9,219,684	-	11,224,896	18,936,207	1,508,372	-
1.2.2	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	112,195,920	-	15,939	-	112,211,859	-
1222	DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	111,185,820	-	15,939	-	111,211,859	-
1224	PRÉSTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO	1,000,000	-	-	-	1,000,000	-
1.2.3	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	1,704,544,779	-	16,317,080	-	1,720,861,859	-
1231	TERRENOS	811,651,429	-	-	-	811,651,429	-
1232	VIVIENDAS	2,238,575	-	-	-	2,238,575	-
1233	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	32,992,011	-	-	-	32,992,011	-
1235	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	673,801,465	-	16,317,080	-	690,118,545	-
1236	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	177,120,539	-	-	-	177,120,539	-
1239	OTROS BIENES INMUEBLES	6,740,760	-	-	-	6,740,760	-
1.2.4	BIENES MUEBLES	795,310,518	-	6,044,926	-	801,355,444	-
1241	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	153,248,526	-	548,066	-	153,796,662	-
1242	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	6,656,735	-	-	-	6,656,735	-
1243	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	133,278	-	-	-	133,278	-
1244	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	298,190,047	-	4,988,000	-	303,178,047	-
1245	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	59,857,918	-	-	-	59,857,918	-
1246	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	273,769,055	-	508,790	-	274,277,844	-
1247	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	650,380	-	-	-	650,380	-
1248	ACTIVOS BIOLÓGICOS	2,804,580	-	-	-	2,804,580	-

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad Cuenta Pública junio 2018

12.5	ACTIVOS INTANGIBLES	30,901,735	-	39,997	-	30,941,732	-
12.5.1	SOFTWARE	30,742,748	-	39,997	-	30,782,744	-
12.5.2	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	35,300	-	-	-	35,300	-
12.5.4	LICENCIAS	23,688	-	-	-	23,688	-
2	PASIVO	-	996,302,007	217,758,272	191,933,986	-	970,477,721
2.1	PASIVO CIRCULANTE	-	673,601,987	217,758,272	191,933,986	-	647,777,701
2.1.1	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	488,929,515	199,218,227	175,635,057	-	465,346,346
2.1.11	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	5,351,840	42,512,981	42,100,286	-	4,939,446
2.1.12	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	106,706,388	96,946,583	80,942,300	-	90,702,105
2.1.13	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	37,151,703	28,483,623	20,951,865	-	29,619,945
2.1.14	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	5,782,509	-	-	-	5,782,509
2.1.17	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	258,224,263	28,083,626	30,638,486	-	260,779,123
2.1.18	DEVOLUCIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	-	51,365	51,365	-	-
2.1.19	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	75,712,812	3,140,048	950,754	-	73,523,518
2.1.3	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	-	3,253,436	3,699,995	3,253,436	-	2,806,877
2.1.3.1	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	-	3,253,436	3,699,995	3,253,436	-	2,806,877
2.1.6	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN ADMINISTRACIÓN Y/O EN GARANTÍA	-	10,882,556	854,044	702,375	-	10,730,887
2.1.6.1	FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	-	10,882,556	854,044	702,375	-	10,730,887
2.1.9	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	-	170,536,480	13,986,006	12,343,117	-	168,893,591
2.1.9.1	INGRESOS POR CLASIFICAR	-	169,867,662	4,776,741	3,163,149	-	168,254,070
2.1.9.9	OTROS PASIVOS CIRCULANTES	-	668,818	9,209,265	9,179,968	-	639,520
2.2	PASIVO NO CIRCULANTE	-	322,700,020	-	-	-	322,700,020
2.2.3	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	-	322,700,020	-	-	-	322,700,020
2.2.3.3	PRÉSTAMOS DE LA DEUDA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	-	322,700,020	-	-	-	322,700,020
3	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	-	1,895,128,049	75,547	34,105	-	1,895,086,607
3.1	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	-	1,314,856,030	-	-	-	1,314,856,030
3.1.1	APORTACIONES	-	1,081,476,111	-	-	-	1,081,476,111
3.1.3	DONACIONES DE CAPITAL	-	233,379,919	-	-	-	233,379,919
3.2	PATRIMONIO GENERADO	-	580,272,019	75,547	34,105	-	580,230,578
3.2.2	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	620,657,402	17,375	34,105	-	620,674,133
3.2.7	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	40,385,383	58,172	-	-	40,443,555
3.2.7.2	CAMBIOS RECTIFICACIONES CONTABLES	-	40,385,383	58,172	-	-	40,443,555
4	INGRESOS	-	1,035,404,168	-	179,096,042	-	1,214,500,210
4.1	INGRESOS DE GESTIÓN	-	633,024,102	-	79,763,081	-	712,787,183
4.1.1	IMPUESTOS	-	503,051,564	-	47,847,288	-	550,898,852
4.1.1.1	IMPUESTO SOBRE LOS INGRESOS	-	903,508	-	19,904	-	923,412
4.1.1.2	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	-	287,752,689	-	8,039,985	-	295,792,674
4.1.1.3	IMPUESTO SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	-	185,682,177	-	30,780,863	-	216,463,040
4.1.1.7	ACCESORIOS	-	11,266,191	-	1,451,409	-	12,717,600
4.1.1.9	OTROS IMPUESTOS	-	17,446,999	-	7,555,127	-	25,002,126
4.1.4	DERECHOS	-	78,226,409	-	27,384,631	-	105,611,040
4.1.4.1	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROV. O EXP. DE BIENES DE DOM. PÚBLICO	-	2,617,798	-	454,038	-	3,071,836
4.1.4.3	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	-	113,425	-	234,504	-	134,929
4.1.4.4	ACCESORIOS DE DERECHOS	-	1,367,272	-	143,334	-	1,510,606
4.1.4.9	OTROS DERECHOS	-	73,127,914	-	26,552,755	-	99,680,669

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad Cuenta Pública junio 2018

4.1.5	PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	-	2,408,758	-	536,351	-	2,945,109
4.15.1	PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES	-	221,467	-	115,18	-	332,985
4.15.2	ENAJENACIÓN DE BIENES MUEBLES NO SUJETOS A SER INVENTARIADOS	-	2,187,291	-	424,833	-	2,612,124
4.1.6	APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	-	49,337,371	-	3,994,811	-	53,332,182
4.16.1	INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	-	40,827,624	-	2,210,193	-	43,037,817
4.16.2	MULTAS	-	2,190,240	-	1,092,438	-	3,282,678
4.16.9	OTROS APROVECHAMIENTOS	-	6,319,507	-	692,180	-	7,011,687
4.2	PART., APORT., TRANSFERENCIAS, ASIGN., SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	-	400,596,346	-	85,618,490	-	486,214,836
4.2.1	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	400,596,346	-	85,618,490	-	486,214,836
4.2.1.1	PARTICIPACIONES	-	257,506,835	-	59,050,523	-	316,557,358
4.2.1.1.1	PARTICIPACIONES FEDERALES	-	178,134,657	-	40,580,708	-	218,715,365
4.2.1.1.1.1	FONDO GENERAL	-	131,360,319	-	32,092,245	-	163,452,564
4.2.1.1.1.2	FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL	-	25,986,444	-	5,731,407	-	31,717,851
4.2.1.1.1.3	TENENCIA	-	83,680	-	15,296	-	98,976
4.2.1.1.1.4	FONDO DE FISCALIZACIÓN	-	5,906,699	-	669,685	-	6,576,384
4.2.1.1.1.5	IMPUESTOS ESPECIALES	-	4,351,086	-	187,205	-	4,538,291
4.2.1.1.1.6	IMPUESTO SOBRE AUTOMÓVILES NUEVOS	-	638,599	-	196,522	-	835,121
4.2.1.1.1.7	IMPUESTO A LA GASOLINA Y EL DIESEL	-	9,807,830	-	1,688,348	-	11,496,178
4.2.1.1.2	PARTICIPACIONES ESTATALES	-	79,372,178	-	18,469,815	-	97,841,993
4.2.1.1.2.1	CONTROL VEHICULAR	-	36,619,091	-	5,327,729	-	41,946,820
4.2.1.1.2.2	REGISTRO CIVIL	-	2,388,789	-	371,806	-	2,760,595
4.2.1.1.2.3	REGISTRO PUBLICO DE LA PROPIEDAD Y EL COMERCIO	-	40,364,298	-	12,770,280	-	53,134,578
4.2.1.2	APORTACIONES	-	132,839,835	-	26,567,967	-	159,407,802
4.2.1.2.1	FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL	-	51,710,805	-	10,342,161	-	62,052,966
4.2.1.2.2	FONDO DE FORTALECIMIENTO PARA LOS MUNICIPIOS	-	81,129,030	-	16,225,806	-	97,354,836
4.2.1.3	CONVENIOS	-	10,249,676	-	-	-	10,249,676
4.2.1.3.1	CONVENIO FORTASEG 2018	-	10,249,676	-	-	-	10,249,676
4.3	OTROS INGRESOS	-	1,783,720	-	13,714,471	-	15,498,192
4.3.1	INGRESOS FINANCIEROS	-	1,697,546	-	212,641	-	1,910,187
4.3.1.1	INTERESES GANADOS DE VALORES, CRÉDITOS, BONOS Y OTROS	-	1,697,546	-	212,641	-	1,910,187
4.3.4	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	-	86,175	-	13,501,830	-	13,588,005
4.3.4.1	DIFERENCIAS DE CAMBIO POSITIVA EN "EFECTIVO Y EQUIVALENTES"	-	86,175	-	5,429	-	91,604
4.3.4.2	OTROS INGRESOS VARIOS	-	-	-	13,496,401	-	13,496,401
5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	671,089,111	-	139,729,297	407,124	810,411,283	-
5.1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	576,606,988	-	124,267,409	360,457	700,513,939	-
5.1.1	SERVICIOS PERSONALES	315,622,107	-	60,377,626	-	375,999,733	-
5.1.1.1	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	86,821,807	-	17,821,005	-	104,642,811	-
5.1.1.2	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	39,412,392	-	7,912,637	-	47,325,029	-
5.1.1.3	SEGURIDAD SOCIAL	21,308,880	-	5,064,026	-	26,372,907	-
5.1.1.4	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	67,356,393	-	9,455,805	-	76,812,198	-
5.1.1.5	PREVISIONES	100,687,635	-	20,124,153	-	120,811,788	-
5.1.1.6	PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	35,000	-	-	-	35,000	-

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad
Cuenta Pública junio 2018

5.1.2	MATERIALES Y SUMINISTROS	84,497,881	-	25,614,731	42,050	110,070,561	-
5.12.1	MAT. DE ADMON., EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	5,354,265	-	1,92,947	13,047	6,534,166	-
5.12.2	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	2,689,555	-	1,738,863	25,088	4,403,330	-
5.12.3	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	-	-	763	-	763	-
5.12.4	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	7,546,239	-	6,135,497	3,600	13,678,136	-
5.12.5	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	65,073	-	1,89,036	-	1,344,108	-
5.12.6	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	59,253,824	-	5,201,867	-	74,455,692	-
5.12.7	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	5,956,577	-	-	-	5,956,577	-
5.12.8	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	595,950	-	-	-	595,950	-
5.12.9	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	2,946,397	-	65,758	316	3,101,839	-
5.1.3	SERVICIOS GENERALES	176,487,000	-	38,275,052	318,407	214,443,645	-
5.13.1	SERVICIOS BÁSICOS	25,018,496	-	6,845,820	300,138	31,564,179	-
5.13.2	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	69,246,524	-	21,860,386	-	91,106,910	-
5.13.3	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	20,584,577	-	4,350,318	-	24,934,894	-
5.13.4	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	1,676,226	-	444,713	-	2,120,939	-
5.13.5	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	11,550,225	-	981,782	12,972	12,519,035	-
5.13.6	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	6,798,430	-	1,884,496	-	8,682,926	-
5.13.7	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	1,791,652	-	537,368	4,038	2,324,981	-
5.13.8	SERVICIOS OFICIALES	39,816,113	-	1,369,670	1,259	41,184,524	-
5.13.9	OTROS SERVICIOS GENERALES	4,756	-	500	-	5,256	-
5.2	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	80,631,038	-	12,834,683	46,667	93,419,054	-
5.2.1	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	26,125,925	-	662,252	-	26,788,177	-
5.2.15	TRANSFERENCIAS INTERNAS OTORGADAS A ENTIDADES PARAESTATALES NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIERAS	12,125,925	-	662,252	-	12,788,177	-
5.2.16	TRANSFERENCIAS INTERNAS OTORGADAS A ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES Y NO FINANCIERAS	14,000,000	-	-	-	14,000,000	-
5.2.4	AYUDAS SOCIALES	54,505,113	-	12,172,431	46,667	66,630,877	-
5.2.4.1	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	21,133,066	-	5,903,771	5,000	27,031,837	-
5.2.4.2	BECAS Y OTRAS AYUDAS PARA PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN	1,716,800	-	1,768,900	-	3,485,700	-
5.2.4.3	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES DE ENSEÑANZA	54,085	-	51,471	-	205,556	-
5.2.4.4	AYUDAS SOCIALES A ACTIVIDADES CIENTÍFICAS O ACADÉMICAS	13,446,836	-	2,102,472	-	15,549,308	-
5.2.4.5	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	17,071,165	-	2,245,817	41,667	19,275,316	-
5.2.4.6	AYUDAS SOCIALES A COOPERATIVAS	1,083,160	-	-	-	1,083,160	-
5.4	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	13,653,018	-	2,625,455	-	16,278,473	-
5.4.1	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	13,653,018	-	2,625,455	-	16,278,473	-
5.4.11	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	13,653,018	-	2,625,455	-	16,278,473	-
5.5	OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	198,067	-	1,750	-	199,817	-
5.5.9	OTROS GASTOS	198,067	-	1,750	-	199,817	-
5.5.9.4	DIFERENCIA POR TIPO DE CAMBIO NEGATIVO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES	198,067	-	1,750	-	199,817	-
8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	-	-	1,275,048,246	1,275,048,246	-	-
8.1	LEY DE INGRESOS	-	-	130,835,588	130,835,588	-	-
8.11	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	1,445,108,676	-	-	-	1,445,108,676	-
8.12	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	-	810,967,831	-	12,1005,814	9,829,774	699,791,791
8.15	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	-	634,140,845	-	9,829,774	12,1005,814	745,316,885

TESORERÍA MUNICIPAL

		Dirección Municipal de Contabilidad Cuenta Pública junio 2018					
8.2	PRESUPUESTO DE EGRESOS	-	-	1,144,212,658	1,144,212,658	-	-
8.2.1	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	-	1659,808,415	-	-	-	1659,808,415
8.2.2	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER		1268,402,619	-	189,673,827	386,430,318	1,071,646,228
8.2.3	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	-	425,812,384	-	160,729,630	160,729,630	-
8.2.4	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO		35,951,602	-	230,188,742	195,518,513	70,621,831
8.2.5	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO		49,590,788	-	180,240,329	190,615,506	39,215,611
8.2.6	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO		810,887	-	199,493,109	197,553,036	2,750,961
8.2.7	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO		730,864,903	-	183,887,023	13,365,657	901,386,268
SUMAS IGUALES			3,926,834,223	3,926,834,223	2,034,495,183	2,034,495,183	4,080,064,538

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 junio 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 Mayo	Movimientos del Periodo		A Junio
			Cargos	Abonos	
1.1.1	Efectivo y Equivalentes	228,329,804	332,082,902	359,195,258	201,217,448

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 junio 2018

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Mayo	Movimientos del Periodo		A Junio
			Cargos	Abonos	
1.1.1.1	Efectivo	15,651,989	1,055,670	1,457,559	15,250,099
1.1.1.2	Bancos	211,650,654	331,027,232	357,737,699	184,940,187
1.1.1.6	Depositos en garantía en poder de terceros	791,193	-	-	791,193
1.1.1.9	Otros efectivos y equivalentes	235,968	-	-	235,968
Suma de Efectivo y Equivalentes		228,329,804	332,082,902	359,195,258	201,217,448

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 **15 millones 651 mil 989 pesos** y al cierre del periodo, culmino con un monto de **15 millones 250 mil 099 pesos**.

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Mayo	Movimientos del Periodo		A Junio
			Cargos	Abonos	
1.1.1.1.1	Fondos en Poder de Cajeros	30,099	-	-	30,099
1.1.1.1.2	Fondos de Caja Chica en Poder de Funcion	904,082	796,467	792,812	907,737
1.1.1.1.3	Fondos en Poder de Recaudadores	14,717,808	259,203	664,747	14,312,264
Suma de Efectivo		15,651,989	1,055,670	1,457,559	15,250,099

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 junio 2018

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Mayo	Movimientos del Periodo		A Junio
			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 María Nereyda	1,140	-	-	1,140
1.1.1.1.1.5	Montaño Aragon Monica	3,338	-	-	3,338
1.1.1.1.1.6	Morales Rayo Johana	4,121	-	-	4,121
1.1.1.1.1.7	Ojeda Pimentel Rosa Maria	2,500	-	-	2,500
1.1.1.1.1.9	Villalobos Garcia Amir	1,500	-	-	1,500
1.1.1.1.1.10	Burgoin Lerma Amadeo	5,000	-	-	5,000
1.1.1.1.1.14	Montaño Aragon Denisse	2,500	-	-	2,500
1.1.1.1.1.15	Sorenson Orantes Eliseo	2,500	-	-	2,500
1.1.1.1.1.16	Flores Alvarez Francisco Javier	2,500	-	-	2,500
Suma de Fondos en Poder de Cajeros		30,099	-	-	30,099

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

El saldo al inicio del periodo fue de **904 mil 082 pesos**, se otorgaron nuevos fondos de caja chica por **796 mil 467 pesos**, y comprobaron **792 mil 812 pesos**, finalizando con un saldo que asciende a **907 mil 737 pesos**, los cuales están integrados como se muestra a continuación:

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad

Cuenta Pública junio 2018

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Mayo	Movimientos del Periodo		A Junio
			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 Verdusco Jesús Imelda	5,000	-	-	5,000
1.1.1.1.2.44	Cota Ruiz Jorge Joel	7,800	-	-	7,800
1.1.1.1.2.46	Burgoin Gonzalez Jose Manuel	25,000	-	-	25,000
1.1.1.1.2.47	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
1.1.1.1.2.53	Castro Guzman Armida	8	-	-	8
1.1.1.1.2.54	Diaz Luis Armando	25,000	-	-	25,000
1.1.1.1.2.61	Santiago Sánchez Leandro Crescencio	10,000	-	-	10,000
1.1.1.1.2.67	Uzcanga Gonzalez Iban Fabricio	5,001	-	-	5,001
1.1.1.1.2.75	Cortez Espinoza Jesus	13,213	64,764	37,977	40,000
1.1.1.1.2.81	Sanchez Lizarraga Sergio Armando	20,000	-	-	20,000
1.1.1.1.2.87	Holmos Vizcaino Acxel Rene	10,000	10,212	14,153	6,059
1.1.1.1.2.88	Camacho Lopez Maria Elena	30,000	4,812	8,893	25,920
1.1.1.1.2.89	Perez Ojeda Roberto de Jesus	10,000	-	-	10,000
1.1.1.1.2.91	Pimentel Amador Jose Julio Belmar	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	41,667	41,667	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	61,750	61,750	15,000
1.1.1.1.2.125	Arreola Elizondo Daniel Antonio	12,000	-	-	12,000
1.1.1.1.2.127	Rodriguez Ramos Julia Maria	6,000	5,300	5,300	6,000
1.1.1.1.2.128	Atienzo Beltran Celestino Aurelio	6,000	4,795	6,503	4,292
1.1.1.1.2.130	Diaz Guzman Eulalia del Carmen	6,000	-	-	6,000
1.1.1.1.2.131	Murillo Murillo Juan Manuel	6,000	-	-	6,000
1.1.1.1.2.132	Flores Romero Jesus	6,000	-	-	6,000
1.1.1.1.2.133	Rodriguez Contreras Gloria del Carmen	6,000	-	-	6,000
1.1.1.1.2.136	Almanza Mackils David Ramon	80,000	-	-	80,000
1.1.1.1.2.137	Amador Miranda Gabino	40,000	40,000	40,000	40,000
1.1.1.1.2.144	Camarena Duarte Marco Alejandro	15,000	11,756	11,756	15,000
1.1.1.1.2.145	Castro Cota Felipe	10,000	4,731	4,731	10,000
1.1.1.1.2.146	Taylor Garcia Jose Jesus	5,000	10,000	10,000	5,000
1.1.1.1.2.147	Marquez Marquez Rosario	-	40,000	20,000	20,000
1.1.1.1.2.149	Ceseña Ceseña Norberto	5,000	-	-	5,000
1.1.1.1.2.150	Otañez Barron Luz Maria	3,938	57,610	46,514	15,034
1.1.1.1.2.151	German Lugo Miguel Angel	10,000	19,710	19,710	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	Aguilar Holmos Diana Berenice	5,000	4,959	4,959	5,000
1.1.1.1.2.156	Castro Gonzalez Jose Javier	6,000	-	-	6,000
1.1.1.1.2.157	Leyzaola Lopez Tania	70,000	388,900	438,900	20,000
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	5,500	-	45,500
1.1.1.1.2.160	Lucero Martinez Emilio Alejandro	50,000	-	-	50,000
Suma de Fondos de Caja Chica		904,082	796,467	792,812	907,737

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 **14 millones 717 mil 808 pesos**, se puede destacar que se cargó a esta partida un monto de **259 mil 203 pesos** y se recibieron abonos por **664 mil 747 pesos** finalizando con un monto de **14 millones 312 mil 264 pesos**, integrados de la manera siguiente:

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad

Cuenta Pública junio 2018

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Mayo	Movimientos del Periodo		A Junio
			Cargos	Abonos	
1.1.1.1.3.1	Recaudador de San Jose del Cabo	11,077,248	185,430	41,116	11,221,563
1.1.1.1.3.2	Recaudador de Cabo San Lucas	2,273,092	36,947	589,534	1,720,506
1.1.1.1.3.3	Recaudador de Santiago	946,398	15,109	-	961,507
1.1.1.1.3.4	Recaudador de Miraflores	203,393	4,167	13,980	193,580
1.1.1.1.3.5	Recaudador de La Ribera	217,676	17,549	20,117	215,108
Suma de Fondos en poder de Recaudadores		14,717,808	259,203	664,747	14,312,264

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 **211 millones 650 mil 654 pesos**, se finalizó con un saldo contable de **184 millones 940 mil 187 pesos**.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Mayo	Movimientos del Periodo		A Junio
			Cargos	Abonos	
1.1.1.2	Bancos/Tesorería	211,650,654	331,027,232	357,737,699	184,940,187

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 junio 2018

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Mayo	Movimientos del Periodo		A Junio
			Cargos	Abonos	
1.1.1.2.1	Santander	126,517,389	124,070,070	116,282,111	134,305,349
1.1.1.2.2	Bancomer	3,298,634	37,958,476	38,641,568	2,615,541
1.1.1.2.3	Banamex	671,306	21,684,750	21,943,442	412,615
1.1.1.2.4	Scotiabank	6,284	-	-	6,284
1.1.1.2.6	Banorte	81,157,041	147,313,936	180,870,578	47,600,399
Suma de Bancos/Tesorería		211,650,654	331,027,232	357,737,699	184,940,187

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Mayo	Movimientos del Periodo		A Junio
			Cargos	Abonos	
1.1.1.2.1.1	Santander 65500632176 MN	\$9,379.68	-	-	9,380
1.1.1.2.1.2	Santander 16000000935 MN	\$899,417.49	18,481,733	17,754,730	1,626,420
1.1.1.2.1.8	Santander 65500632162 (251763-2) MN	\$80,966.54	3,014,697	3,094,937	726
1.1.1.2.1.9	Santander 18000011219 MN Fortamun 2013	\$91,346.53	6	-	91,352
1.1.1.2.1.12	Santander 18000014141 MN FONHAPO	\$9.33	-	-	9
1.1.1.2.1.20	Santander 82-50053209-8 Dolares	\$32,306.14	330	-	32,636
1.1.1.2.1.21	Santander 82-50053209-8 Complementaria	\$605,736.89	9,888	-	615,625
1.1.1.2.1.23	Santander 65500285465 MN TPV	\$131,266.50	517,159	526,653	121,772
1.1.1.2.1.24	Santander 65500632193 MN	\$73,957,419.20	62,678,680	79,018,559	57,617,540
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 Electricid	\$151,988.62	-	-	151,989
1.1.1.2.1.35	Santander 18000015960 MN Fortamun 2014	\$876,222.54	8	-	876,230
1.1.1.2.1.39	Santander 18000017350 FODEPEP 2014	\$4.29	-	-	4
1.1.1.2.1.42	Santander 18000018936 Modernización Cat	\$24,385.36	161,000	170,000	15,386
1.1.1.2.1.46	Santander 18000020879 Contingencias Eco	\$13.18	-	-	13
1.1.1.2.1.47	Santander 18000022792 Fortamun 2015	\$3,365.24	-	-	3,365
1.1.1.2.1.48	Santander 18000022789 FAIS 2015	\$4.84	-	-	5
1.1.1.2.1.52	Santander 18000028579 Rescate Espacios I	\$13,306.37	0	-	13,306
1.1.1.2.1.54	Santander 18000027815 Habitat Fed. 2015	\$1,721,415.82	2,327	-	1,723,743
1.1.1.2.1.56	Santander 18000027309 Contingencias Eco	\$489,880.11	4	-	489,884
1.1.1.2.1.59	Santander 18000013712	\$30,016.96	1	-	30,018
1.1.1.2.1.60	Santander 18-00003540-9 FAIS 2016	\$1,308,107.56	1,769	-	1,309,876
1.1.1.2.1.61	Santander 18-00003541-2 FORTAMUN 2011	\$302,963.66	410	-	303,373
1.1.1.2.1.62	Santander 18000038271 MN Teatro Miguel L	\$43,784.49	0	-	43,785
1.1.1.2.1.63	Banco Santander S.A. Cta. 18000042642 H	\$75.21	0	-	75
1.1.1.2.1.64	Santander 18000042656 Habitat Municipal	-	176	-	176
1.1.1.2.1.65	Santander 18000041741 MN Pot Implan	\$21.64	0	-	22
1.1.1.2.1.66	Banco Santander S.A. Cta. 18000047670	\$17,395.00	30	-	17,425
1.1.1.2.1.67	Santander 18000046462 R23 Programas Re	\$1,364,900.38	588	-	1,365,488
1.1.1.2.1.68	Santander 18000047667 R23 Unidad Deport	\$110,258.56	47	-	110,306
1.1.1.2.1.69	Santander 18000047744 Ramo 33 FISM 201	\$280,731.79	2,121	282,853	-
1.1.1.2.1.70	Santander 18000047761 MN	\$18,206.67	8	-	18,215
1.1.1.2.1.72	Santander 18000050176 Fortaseg Federal 20	\$49,217.68	21	-	49,239
1.1.1.2.1.73	Santander 18000050193 Fortaseg Municipal	\$193.99	0	-	194
1.1.1.2.1.75	Banco Santander S.A. Cta. 65506192939 M	\$36,240.97	-	203	36,038
1.1.1.2.1.76	Banco Santander S.A. Cta.18000060522 Fo	\$19,776,690.28	29,896	8,670,636	11,135,950
1.1.1.2.1.77	Santander 18000070057 Fortaseg Municipal	\$2,928,478.80	855	-	2,929,334
1.1.1.2.1.78	Santander 18000070012 Fortaseg Federal 20	\$6,375,069.32	10,306	1,728,844	4,656,532
1.1.1.2.1.79	Santander 18000074980 Habitat Municipal 20	\$1.00	-	-	1
1.1.1.2.1.80	Banco Santander S.A. Cta. 18000074977 H	\$3,218,043.00	3,761	-	3,221,804
1.1.1.2.1.81	Banco Santander S.A. Cta. 18000075006 E	\$1.00	-	-	1
1.1.1.2.1.82	Banco Santander S.A. Cta. 18000074994 E	\$730,643.05	187,041	-	917,684
1.1.1.2.1.83	Santander 18000067292 Participaciones Fec	\$10,789,129.73	38,967,207	5,034,695	44,721,641
Suma de Bancos/ Santander		126,517,389	124,070,070	116,282,111	134,305,349

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Mayo	Movimientos del Periodo		A Junio
			Cargos	Abonos	
1.1.1.2.2.1	Bancomer 00151509047 MN	3,045,807	31,357,057	31,795,938	2,606,926
1.1.1.2.2.2	Bancomer 00155895499 MN	159,788	2,029,916	2,185,631	4,073
1.1.1.2.2.5	Bancomer 0196073824 MN Ramo 23 Rehab	660	-	-	660
1.1.1.2.2.6	Bancomer 0196074154 MN Ramo 23 Pavim	119	-	-	119
1.1.1.2.2.7	Bancomer 0103816079 MN	92,260	4,571,503	4,660,000	3,763
Suma de Bancos/ Bancomer		3,298,634	37,958,476	38,641,568	2,615,541

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Mayo	Movimientos del Periodo		A Junio
			Cargos	Abonos	
1.1.1.2.3.2	Banamex 43540001090 MN	97,692	3,100,360	3,170,058	27,994
1.1.1.2.3.3	Banamex 05800029629 MN	424,953	18,583,537	18,773,384	235,106
1.1.1.2.3.4	Banamex 05809024093 Dolares	7,527	-	-	7,527
1.1.1.2.3.5	Banamex 05809024093 Complementaria	141,134	854	-	141,988
Suma de Bancos/ Banamex		671,306	21,684,750	21,943,442	412,615

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Mayo	Movimientos del Periodo		A Junio
			Cargos	Abonos	
1.1.1.2.6.1	Banorte 0170097523 MN	21,018,549	110,375,695	126,857,068	4,537,176
1.1.1.2.6.16	Banorte 0187468934 MN	319,646	33,852,910	34,230,719	58,163
1.1.1.2.6.18	Banorte 0212152658 MN Fais 2014	2,244	-	-	2,244
1.1.1.2.6.20	Banorte 0874687192 MN	-	3,072,014	3,072,014	-
1.1.1.2.6.23	Banorte 00427604522 Brigada Forestal 2016	295,476	68	79,239	216,305
1.1.1.2.6.24	Banorte 0422490908 Rehabilitación Unidad I	74,820	14	-	74,833
1.1.1.2.6.25	Banorte 0308888917 Centro de Inclusión y I	8	-	-	8
1.1.1.2.6.26	Banorte 0308888908 Parque Recreativo Vis	2	-	-	2
1.1.1.2.6.27	Banorte 0317953965 Parque Recreativo Col	59,587	11	-	59,598
1.1.1.2.6.28	Banorte 0489236109 Parque Recreativo Cod	4	-	4	-
1.1.1.2.6.29	Banorte 0489236118 Centro de Discapacida	9	-	-	9
1.1.1.2.6.30	Banorte 0324453137 MN Hábitat 2014	181	-	-	181
1.1.1.2.6.31	Banorte 0328180226 Indemnizaciones Ramo	2,472,230	1,401	-	2,473,631
1.1.1.2.6.32	Banorte 0328180329 Fondo para Fronteras	8,210,435	1,135	5,622,801	2,588,769
1.1.1.2.6.34	Banorte 0474448869 Participaciones Estata	1	-	-	1
1.1.1.2.6.35	Banorte 0337028320 Casa de Día Una Luz	4,109,166	570	2,169,391	1,940,345
1.1.1.2.6.36	Banorte 0363267221 Villa Bonita	5,007,727	1,168	-	5,008,895
1.1.1.2.6.37	Banorte 0363267276 FISM Ramo 33 2018	39,586,956	8,951	8,839,343	30,756,564
Suma de Bancos/ Banorte		81,157,041	147,313,936	180,870,578	47,600,399

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 Mayo	Movimientos del Periodo		A Junio
			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	Paraiso Rombo S de R.L. de C.V.	34,313	-	-	34,313
1.1.1.6.19.1	Ruvalcaba Sanchez Jaime	12,000	-	-	12,000
1.1.1.6.23.1	Villagomez Rosas Juan	19,000	-	-	19,000
Suma de Fondos en Garantia		791,193	-	-	791,193

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

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

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Mayo	Movimientos del Periodo		A Junio
			Cargos	Abonos	
1.1.2	Derechos a Recibir efectivo o equivalentes	276,161,582	28,201,418	6,590,668	297,772,332
Suma de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		276,161,582	28,201,418	6,590,668	297,772,332

Esta partida presenta al final del periodo, un saldo de **297 millones 772 mil 332 pesos**. En este rubro se consideran:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Mayo	Movimientos del Periodo		A Junio
			Cargos	Abonos	
1.1.2.1	Inversiones Financieras de Corto Plazo	3,269,480	3,349,103	3,072,011	3,546,573
1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	4,796,763	313,656	335,053	4,775,365
1.1.2.3	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	199,129,291	22,702,359	3,183,604	218,648,046
1.1.2.9	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	68,966,049	1,836,300	-	70,802,348
Suma de Derecho a Recibir Efectivo o Equivalentes		276,161,582	28,201,418	6,590,668	297,772,332

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 269 mil 480 pesos**; los cuales corresponden a las inversiones realizadas por el Fideicomiso F/1693 que administra Deutsche Bank al último día del mes de junio cerrando con un saldo de **3 millones 388 mil 055 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 **863 pesos**.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Mayo	Movimientos del Periodo		A Junio
			Cargos	Abonos	
1.1.2.1.2.1	Banorte Fondos Inversión a Plazos	3,111,825	3,348,241	3,072,011	3,388,055
1.1.2.1.2.2	Banorte No 0170097523	157,655	863	-	158,518
Suma de Inversiones Financieras a Corto Plazo		3,269,480	3,349,103	3,072,011	3,546,573

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 junio 2018, esta partida representa un monto de **4 millones 775 mil 365 pesos**.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Mayo	Movimientos del Periodo		A Junio
			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	2,805,644	313,656	333,053	2,786,246
1.1.2.2.4	Reintegrar Pago Indevido	151,118	-	2,000	149,118
Suma de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		4,796,763	313,656	335,053	4,775,365

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 sufraguen 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 junio 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 Mayo	Movimientos del Periodo		A Junio
			Cargos	Abonos	
1.1.2.2.1.1.1	Acevedo Dominguez Amadeo	1,140	-	-	1,140
1.1.2.2.1.2.1	Beltran Saldamando Irene Emignia	19,167	-	-	19,167
1.1.2.2.1.2.2	Botello Ramirez Guillermina	150,108	-	-	150,108
1.1.2.2.1.2.3	Barrientos Fajardo Joel Alberto	10,000	-	-	10,000
1.1.2.2.1.3.2	Collins Cota Martin	137,000	-	-	137,000
1.1.2.2.1.3.3	Cota Montaño Juan Angel	50,000	-	-	50,000
1.1.2.2.1.3.6	Calvo Herrera Eloy	900	-	-	900
1.1.2.2.1.5.1	Ejido las Cuevas	312,200	-	-	312,200
1.1.2.2.1.6.1	Flora Investments, S.A. de C.V.	14,929	-	-	14,929
1.1.2.2.1.7.1	Garciglia de la Peña Joaquin	25,000	-	-	25,000
1.1.2.2.1.7.2	González Quintana Marcos David	1,937	-	-	1,937
1.1.2.2.1.7.3	García Gamboa René	10,000	-	-	10,000
1.1.2.2.1.8.1	Hernandez Palma Jesus	7,727	-	-	7,727
1.1.2.2.1.12.1	Luque Ruelas Alma Lorena	40,000	-	-	40,000
1.1.2.2.1.12.2	Lagos Aceves Martin	15,000	-	-	15,000
1.1.2.2.1.13.1	Mendoza Cruz Ana Maria	27,500	-	-	27,500
1.1.2.2.1.13.2	Mendez Soriano Alonso	12,000	-	-	12,000
1.1.2.2.1.14.1	Navarro Garcia Heraclio Ebelio	10,000	-	-	10,000
1.1.2.2.1.16.1	Olachea Ruiz Juan Luis	8,500	-	-	8,500
1.1.2.2.1.17.1	Peralta Burgoin Humberto	15,000	-	-	15,000
1.1.2.2.1.19.1	Rochin Gonzalez Erika	4,000	-	-	4,000
1.1.2.2.1.19.2	Ruiz Zumaya José Abel	10,000	-	-	10,000
1.1.2.2.1.19.3	Ruiz Romero Francisco Javier	1,010	-	-	1,010
1.1.2.2.1.19.4	Rosas Ojeda David J	10,000	-	-	10,000
1.1.2.2.1.19.5	Ruiz Hernandez Santiago Eduardo	4,000	-	-	4,000
1.1.2.2.1.20.1	Sandoval Rosas Genoveva	20,000	-	-	20,000
1.1.2.2.1.20.2	Sustaita Eguino Rosario Ofelia	21,850	-	-	21,850
1.1.2.2.1.20.3	Sainz Malvido Silvia Leticia	984	-	-	984
Suma de Convenios Celebrados con Terceras Personas		939,952	-	-	939,952

1.1.2.2.2. Cheques Devueltos: El saldo de esta partida al final del periodo que se informa es de **900 mil 049 pesos**, mismos que datan de ejercicios anteriores; se han turnado oficios a la Dirección de Ingresos con atención al Departamento de Ejecución Fiscal, para la recuperación de dichos cheques devueltos. Podemos observar que hay movimientos con antigüedad mayor a 8 y 5 años.

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

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Mayo	Movimientos del Periodo		A Junio
			Cargos	Abonos	
1.1.2.2.3	Prestamos Personales y/o Anticipos de Non	2,805,644	313,656	333,053	2,786,246
	Suma de Prestamos y/o Anticipos de Nomina	2,805,644	313,656	333,053	2,786,246

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 786 mil 246 pesos**. En este periodo se tuvo una recuperación de **333 mil 053 pesos** y se otorgaron nuevos adelantos y prestamos vía nomina por la cantidad de **313 mil 656 pesos**.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Mayo	Movimientos del Periodo		A Junio
			Cargos	Abonos	
1.1.2.2.3.1.3	Almaraz Lucero Rosa Ventura	15,000	-	2,000	13,000
1.1.2.2.3.1.8	Amador Marron Florentina	3,099	-	-	3,099
1.1.2.2.3.1.9	Agundez Ceseña María de Los Angeles	51,978	-	600	51,378
1.1.2.2.3.1.10	Alvarez Saiza Mario Alberto	67,245	-	-	67,245
1.1.2.2.3.1.11	Acevedo Dominguez Marcial	1,825	-	1,000	825
1.1.2.2.3.1.18	Alvarez Vizcarra Jose Alfredo	38,487	-	1,000	37,487
1.1.2.2.3.1.25	Aripez Ceseña Edgar Mauricio	8,801	-	1,000	7,801
1.1.2.2.3.1.41	Arreola Elizondo Daniel Antonio	86,679	-	2,000	84,679
1.1.2.2.3.1.42	Abarca Castro Silvia	12,489	-	1,000	11,489
1.1.2.2.3.1.44	Aguilar Jorge Hugo	17,995	-	1,000	16,995
1.1.2.2.3.1.47	Agundez Montaña Loreto Gregorio	0	-	-	0
1.1.2.2.3.1.53	Alvarez Acevedo Amparo	8,412	-	1,000	7,412
1.1.2.2.3.1.54	Alvarez Aguilar Manuel Enrique	1,756	-	1,000	756
1.1.2.2.3.1.57	Amador Cota Hector Enrique	4,679	-	-	4,679
1.1.2.2.3.1.108	Avilés Rosas Balbina Abigail	0	-	-	0
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
1.1.2.2.3.1.141	Amador Gonzalez Carlos Ghibran	1	-	-	1
1.1.2.2.3.1.176	Aguilar Lopez Andres Rigoberto	1	-	-	1
1.1.2.2.3.1.178	Araiza Diaz Juan Luis	1	-	-	1
1.1.2.2.3.1.180	Aguilar Jorge Hugo	-	1,000	1,000	-
1.1.2.2.3.1.182	Araiza Molina Jesus	0	-	-	0
1.1.2.2.3.2.1	Burgoin Peña Rosa Elvira	58,848	-	1,200	57,648
1.1.2.2.3.2.2	Burgoin Zumaya Ramón	113,845	-	2,400	111,445
1.1.2.2.3.2.4	Beltran Flores María de Jesus	24,834	-	1,666	23,168
1.1.2.2.3.2.6	Burgoin Amezquita Julio Cesar	28,620	-	2,000	26,620
1.1.2.2.3.2.9	Burgoin Lerma Ana Elizabeth	4,674	-	1,000	3,674
1.1.2.2.3.2.12	Bañaga Cassezus Lidia Araceli	14,803	-	-	14,803
1.1.2.2.3.2.32	Barrios Manriquez Jesus Ernesto	0	-	-	0
1.1.2.2.3.2.54	Benitez Orozco Rene	500	-	-	500
1.1.2.2.3.2.61	Burgoin Garcia Sergio Javier	2,500	-	1,000	1,500
1.1.2.2.3.2.71	Bañaga Delgado Perla Berenice	1	-	-	1
1.1.2.2.3.3.1	Castro Saiza Maria Luisa	178,086	-	2,000	176,086
1.1.2.2.3.3.2	Castro Cossio Leodegario	0	-	-	0
1.1.2.2.3.3.3	Carrillo Gamboa Clara	301	-	-	301
1.1.2.2.3.3.4	Castillo Castro Lusana	137,861	7,891	11,680	134,071
1.1.2.2.3.3.6	Castro Ojeda Esther	55,028	-	-	55,028
1.1.2.2.3.3.7	Cota Orantes Norma Irene	0	-	-	0
1.1.2.2.3.3.8	Cota Maria Mercedes	1	10,000	2,500	7,501
1.1.2.2.3.3.9	Castillo Crespo Esther	6,003	-	-	6,003

TESORERÍA MUNICIPAL

		Dirección Municipal de Contabilidad			
		Cuenta Pública junio 2018			
1.1.2.2.3.3.10	Cota Espinoza Jesus Manuel	24,786	-	-	24,786
1.1.2.2.3.3.12	Camacho Ceseña Martin	0	11,513	-	11,513
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	34,883	-	14,627	20,256
1.1.2.2.3.3.36	Castro Torres Elva Alicia	5,419	-	-	5,419
1.1.2.2.3.3.55	Castillo Agundez Miriana Nohemi	1	-	-	1
1.1.2.2.3.3.72	Cisneros Garcia Daniel	4,565	-	2,000	2,565
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	195	-	195	-
1.1.2.2.3.3.86	Castro Perez Julio Cesar	94,231	-	20,939	73,292
1.1.2.2.3.3.121	Ceseña Ceseña Martin	1	-	-	1
1.1.2.2.3.3.126	Ceseña Ruiz Martha Alicia	3,880	-	1,000	2,880
1.1.2.2.3.3.136	Cota Barrera Victor	106	-	-	106
1.1.2.2.3.3.145	Cuadra Villalobos Jose Juan	89,465	-	2,000	87,465
1.1.2.2.3.3.149	Castro de León Javier	8,735	-	1,000	7,735
1.1.2.2.3.3.185	Castro Rosas Elvia Luz	9,500	-	1,000	8,500
1.1.2.2.3.3.239	Castro Navarro Jose Luis	19,000	-	2,000	17,000
1.1.2.2.3.3.254	Ceseña Agundez oscar Adrian	5,054	-	-	5,054
1.1.2.2.3.3.276	Cota Barrera Alma Evelia	1	-	-	1
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	14,284	-	19,284
1.1.2.2.3.3.296	Castillo Sandez Efren	5,257	-	1,000	4,257
1.1.2.2.3.3.305	Cruz Racancoj Christian Alberto	1	-	-	1
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	14,113	-	1,008	13,105
1.1.2.2.3.3.325	Castillo Pelatos Mario Yasael	32,000	-	-	32,000
1.1.2.2.3.3.327	Castro Ceseña Manuel Salvador	1	-	-	1
1.1.2.2.3.3.336	Castro Ojeda Jesus Fabricio	1	-	-	1
1.1.2.2.3.3.338	CARDENAS MENDOZA MIGUEL	30,000	-	4,000	26,000
1.1.2.2.3.3.340	Cardenas Soto Antonia	4,500	-	1,000	3,500
1.1.2.2.3.3.341	Carballo Contreras Marlen Margarita	-	7,817	7,817	-
1.1.2.2.3.4.2	De La Cruz Fuertes Ignacio	1	-	-	1
1.1.2.2.3.4.5	Duran Martinez Jose Alberto	19,813	-	1,000	18,813
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
1.1.2.2.3.4.46	Davis Lunadron Diana	-	3,000	3,000	-
1.1.2.2.3.5.4	Espinoza Garcia Jovita	7,388	-	-	7,388
1.1.2.2.3.5.14	Espinoza Angulo Francisco Javier	-	15,000	3,750	11,250
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 Marrufó Ramon Antonio	472	-	-	472
1.1.2.2.3.5.37	Espinosa Sanchez Ana Maria	26	-	-	26
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	5,749	-	1,000	4,749
1.1.2.2.3.6.19	Flores Vázquez Oscar	-	10,000	2,500	7,500
1.1.2.2.3.6.34	Fiol Quintana Gabriel	1	-	-	1
1.1.2.2.3.7.1	Gonzalez Montaña Israel	7,500	-	2,500	5,000
1.1.2.2.3.7.3	Green Ojeda Gema Morayma	3,501	-	1,000	2,501
1.1.2.2.3.7.6	Guerrero Pedrin Alejandro	87,205	10,750	35,494	62,462
1.1.2.2.3.7.12	Gavarain Montaña Leonor Guadalupe	1	-	-	1
1.1.2.2.3.7.19	Garcia Meza Carlos Sergio	17,738	-	1,000	16,738
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	13,000	-	2,000	11,000
1.1.2.2.3.7.53	Garcia Castillo Santos	5,377	-	1,000	4,377
1.1.2.2.3.7.59	Gerardo Gonzalez Marco Antonio	9,068	-	1,000	8,068
1.1.2.2.3.7.61	Gonzalez Castro Xochitl Alicia	26,811	9,418	2,100	34,129
1.1.2.2.3.7.82	Garcia Agundez Crisandy	46,356	-	-	46,356
1.1.2.2.3.7.117	Gerardo Carrillo Javier	4,937	-	-	4,937
1.1.2.2.3.7.135	Gonzalez Castro Pedro Felipe	39,101	-	2,000	37,101
1.1.2.2.3.7.142	Gonzalez Salas Cecilia Guadalupe	4,000	-	2,000	2,000
1.1.2.2.3.7.161	Green Castillo Maria Belen	1	-	-	1
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	-	4,444	15,556
1.1.2.2.3.7.171	Gomez Hernandez Ana Luisa	18,400	-	1,600	16,800

TESORERÍA MUNICIPAL

		Dirección Municipal de Contabilidad			
		Cuenta Pública junio 2018			
1.1.2.2.3.7.172	Gutierrez Zamora Norma Eugenia	-	25,000	3,571	21,429
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	4,988	6,786	11,774	-
1.1.2.2.3.12.28	Lopez Islas Jose Ascencio	9,001	-	2,000	7,001
1.1.2.2.3.12.31	Lucero Dominguez Luis Miguel	9,500	-	1,000	8,500
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
1.1.2.2.3.13.5	Meza Montaño Georgina	-	10,000	2,500	7,500
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	5,836	-	1,000	4,836
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	21,415	-	1,000	20,415
1.1.2.2.3.13.23	Miranda Castro Joel Benito	22,329	-	4,000	18,329
1.1.2.2.3.13.28	Mena Flores Gregorio	13,333	-	3,333	10,000
1.1.2.2.3.13.29	Medina Gomez Ruth Elizabeth	2,002	-	1,000	1,002
1.1.2.2.3.13.32	Martinez Ontiveros Manuel de Jesus	19,000	-	2,000	17,000
1.1.2.2.3.13.39	Meza Montaño Felipe Misael	500	-	-	500
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	108	-	-	108
1.1.2.2.3.13.93	Muciño Bautista Alfredo	1	-	-	1
1.1.2.2.3.13.100	Marron Green Gregorio Arturo	1	-	-	1
1.1.2.2.3.13.101	Montiel Padilla Alberto	5,595	-	-	5,595
1.1.2.2.3.13.139	Meza González Adilene	1	-	-	1
1.1.2.2.3.13.192	Meza Lucero Jesus	13,936	-	-	13,936
1.1.2.2.3.13.206	Murillo Murillo Juan Manuel	1	-	-	1
1.1.2.2.3.13.207	Montaño Alvarez Gaston	1	-	-	1
1.1.2.2.3.13.220	Morales Gutierrez Ana Laura	35,000	-	5,000	30,000
1.1.2.2.3.16.1	Ojeda Castro Jesus	-	116,000	71,260	44,740
1.1.2.2.3.16.2	Orozco Martinez Raul	7,230	-	1,000	6,230
1.1.2.2.3.16.5	Ojeda Salvatierra Maria Irasema	15,311	-	1,000	14,311
1.1.2.2.3.16.32	Ortega Martinez Jose Antonio	21,213	1,500	2,500	20,213
1.1.2.2.3.16.50	Orantes Castillo Sandra Maria	500	-	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
1.1.2.2.3.16.60	Olachea Ochoa Cuahutemoc	-	6,787	6,787	-
1.1.2.2.3.16.62	Ortiz Ceseña Anahi	27,000	-	2,000	25,000
1.1.2.2.3.17.1	Pino Verdugo Juan Carlos	86,419	-	1,000	85,419
1.1.2.2.3.17.2	Pino Verdugo Pablo Ramon	9,974	-	1,000	8,974
1.1.2.2.3.17.3	Pino Verdugo Luis Enrique	57,553	20,000	2,000	75,553
1.1.2.2.3.17.4	Peniche Aragón Teresa Dahiana	5,073	-	1,000	4,073
1.1.2.2.3.17.9	Peralta Agundez Francisco	1	-	-	1
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
1.1.2.2.3.17.441	Palacios Huerta Rodolfo Adayr	1	-	-	1
1.1.2.2.3.19.2	Ruiz Castro Jose Angel	91,666	-	4,000	87,666
1.1.2.2.3.19.9	Rodriguez Urquiza Jose Juan	3,500	-	1,000	2,500
1.1.2.2.3.19.16	Ruiz Guillins Alfredo	9,000	-	2,000	7,000

TESORERÍA MUNICIPAL

		Dirección Municipal de Contabilidad			
		Cuenta Pública junio 2018			
1.1.2.2.3.19.31	Ramos Navarro Rosa	15,029	-	-	15,029
1.1.2.2.3.19.69	Rosas Ojeda David J.	500	-	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	19,000	-	2,000	17,000
1.1.2.2.3.19.125	Ruiz Villalobos Lizanel Georgina	14,720	-	-	14,720
1.1.2.2.3.19.136	Ramirez Angulo Santos	1	-	-	1
1.1.2.2.3.19.138	Rodriguez Gonzalez Linze	11,841	-	2,000	9,841
1.1.2.2.3.19.139	Ruiz Gastelum Marco Antonio	592	-	592	-
1.1.2.2.3.19.141	Rodriguez Antonio Leonel	924	-	-	924
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	1,756	-	1,000	756
1.1.2.2.3.20.3	Serna Tandi Salvador	3,925	-	1,000	2,925
1.1.2.2.3.20.22	Sandez Ramon Salvador	670	-	170	500
1.1.2.2.3.20.24	Saiza Ceseña Mireya	13,000	-	2,000	11,000
1.1.2.2.3.20.26	Sandez Puppo Guillermo	500	-	-	500
1.1.2.2.3.20.30	Sanchez Cortez Marina Guadalupe	79,500	-	1,000	78,500
1.1.2.2.3.20.33	Sandez Alvarez Jesus German	109	-	-	109
1.1.2.2.3.20.44	Sandez Camilo Karina	1	-	-	1
1.1.2.2.3.20.48	Sandez Castro Ramon Salvador	-	170	170	-
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	4,257	-	1,000	3,257
1.1.2.2.3.20.84	Santoyo Garcia Jose Manuel	27,864	-	1,000	26,864
1.1.2.2.3.22.7	Urias Lucero Melquiades	1	-	-	1
1.1.2.2.3.23.10	Villalobos Garcia Ramiro Humberto	1	-	-	1
1.1.2.2.3.23.36	Vital Gallegos Raucel	3,021	-	-	3,021
1.1.2.2.3.23.45	Vidaña Triana María Isabel	-	2,308	2,308	-
1.1.2.2.3.23.60	Vidal Chavez Yessika	479	-	479	-
1.1.2.2.3.23.76	Vizcarra Jaimés Manuel Fernando	5,046	-	-	5,046
1.1.2.2.3.23.77	Maria Isabel Vidana Triana	30,000	-	2,308	27,692
1.1.2.2.3.23.78	Valenzuela Bonilla Cesar Augusto	-	2,000	2,000	-
1.1.2.2.3.23.79	Vidales Chavez Yessika	-	479	479	-
1.1.2.2.3.26.2	Yee Rodriguez Francisco Javier	18,184	18,184	6,061	30,307
1.1.2.2.3.27.3	Zavala Valle Edgar Rafael	8,500	-	1,000	7,500
1.1.2.2.3.27.5	Zumaya Medina Manuel Juver	1	-	-	1
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
1.1.2.2.3.27.29	Zamora Ceseña Raymundo	-	3,769	3,769	-
Suma de Prestamos Personales y/o Anticipo de Nomina		2,805,644	313,656	333,053	2,786,246

1.1.2.3. Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo: Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por responsabilidades y gastos por comprobar, entre otros. Este rubro se encuentra integrado por las partidas de **gastos a comprobar, faltante de caja y otros derechos de cobro por responsabilidades**. Al inicio del mes representaba la cantidad de **199 millones 129 mil 291 pesos** y al cierre del periodo, esta partida culmino con un saldo de

218 millones 648 mil 046 pesos; y se encuentra integrada por los siguientes rubros y montos:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Mayo	Movimientos del Periodo		A Junio
			Cargos	Abonos	
1.1.2.3.1	Gastos por Comprobar	16,890,147	814,976	3,148,804	14,556,319
1.1.2.3.2	Faltantes de Caja	3,467,851	-	-	3,467,851
1.1.2.3.3	Otros Derechos de Cobro por Responsabilid	176,321,767	21,887,383	34,800	198,174,350
1.1.2.3.4	Préstamos Personales de Extrabajadores Mt	2,449,526	-	-	2,449,526
Suma de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		199,129,291	22,702,359	3,183,604	218,648,046

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 junio realizaron comprobaciones por un importe de **3 millones 148 mil 804 pesos**, otorgándose nuevos gastos a comprobar por **814 mil 976 pesos**.

El monto que representa esta partida al cierre de este periodo es de **14 millones 556 mil 319 pesos**, conformado por funcionarios que, al mes de junio, 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 Mayo	Movimientos del Periodo		A Junio
			Cargos	Abonos	
1.1.2.3.1.1.1	Alvarez Vizcarra Jose Alfredo	26,652	-	-	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
1.1.2.3.1.3.25	Carbajal Ayala Victor Manuel	36,000	-	36,000	-
1.1.2.3.1.3.29	Carballo Contreras Marlen Margarita Lic.	1,995,000	12,300	1,768,900	213,800
1.1.2.3.1.3.30	Castro Cardenas Fernando	65,400	6,000	-	71,400
1.1.2.3.1.4.1	Diaz Luis Armando	22,501	-	-	22,501
1.1.2.3.1.7.2	Graciano Chavez Edilberto	291,060	-	-	291,060
1.1.2.3.1.7.10	Garcia Geraldo Patricio	8,337,274	254,037	1,343,904	7,247,408
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	259,000	567,239	-	826,239
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
Suma de Gastos a Comprobar		16,890,147	814,976	3,148,804	14,556,319

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 Mayo	Movimientos del Periodo		A Junio
			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
Suma de Faltantes de Caja		3,467,851	-	-	3,467,851

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

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Mayo	Movimientos del Periodo		A Junio
			Cargos	Abonos	
1.1.2.3.3	Otros Derechos de Cobro por Responsabilid	176,321,767	21,887,383	34,800	198,174,350
Suma Otros Derechos de Cobro por Responsabilidades		176,321,767	21,887,383	34,800	198,174,350

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

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

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

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad

Cuenta Pública junio 2018

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Mayo	Movimientos del Periodo		A Junio
			Cargos	Abonos	
1.1.2.3.3.1.1	Angulo Perea Gilberto Emmanuel	2,285	-	-	2,285
1.1.2.3.3.1.4	Andalón Arambul Dennise	-	34,800	34,800	-
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
1.1.2.3.3.7.2	Garcia Velazco Mercedes Nohemi	2,136	-	-	2,136
1.1.2.3.3.7.6	German Lugo Miguel Angel	1,500	3,000	-	4,500
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 Gavarrain (Ulises Navarrete	2,181	-	-	2,181
1.1.2.3.3.10.1.10	Maria Isabel Olivas S (Juan R Ibarra Cordoba)	1,093	-	-	1,093
1.1.2.3.3.10.1.11	Ojeda Victorio Veronica (Oscar Adrian Ceseñ	1,000	-	-	1,000
1.1.2.3.3.10.1.12	Solis Quiñonez Lucia B (Cesar Rivera Godin	119	-	-	119
1.1.2.3.3.10.1.13	Agundez Green Carmen A (Alejandro Ruiz C	41	-	-	41
1.1.2.3.3.10.1.14	Castillo Gloria Leticia (Jose Fausto Castro C)	111	-	-	111
1.1.2.3.3.10.1.15	Angulo Ozuna Veronica (Ruiz de la Rosa Ru	1,746	-	-	1,746
1.1.2.3.3.10.1.16	Yogui Fabiel Perez (Vinalay Dorantes Marcos	2,315	-	-	2,315
1.1.2.3.3.10.1.17	Castillo Crespo Esther (Bañaga Castillo Franc	311	-	-	311
1.1.2.3.3.10.1.18	Karen de los Angeles Castro Burgoin (Jesus	156	-	-	156
1.1.2.3.3.10.1.19	De la Peña Ruiz Bruma Suhey (Verdugo C N	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	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 En	1,400	-	-	1,400
1.1.2.3.3.10.1.28	Albañez Castillo Mirna Gabriela	3,372	-	-	3,372
1.1.2.3.3.10.1.29	Cuevas Arcos Gabriela (Barrios M. Perfecto)	2,128	-	-	2,128
1.1.2.3.3.10.1.30	Leal Castañeda Erika (Hermenegildo Chave	424	-	-	424
1.1.2.3.3.10.1.31	Ceseña Ruiz Rosario (Juan Marcos Monges	10,647	-	-	10,647
1.1.2.3.3.10.1.32	Correa Ceseña Armida (Castro Gamez Irine	1,280	-	-	1,280
1.1.2.3.3.10.1.33	Lucero Ochoa Maria 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 C	2,074	-	-	2,074
1.1.2.3.3.10.1.43	Manriquez Lizardi Corina (Gerardo Glez. Mar	1,365	-	-	1,365
1.1.2.3.3.10.1.198	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 junio 2018			
1.1.2.3.3.15.1.1	Martinez Miranda Abraham	855	-	-	855
1.1.2.3.3.15.1.2	Silvino Green Victorio	926	-	-	926
1.1.2.3.3.15.1.3	Miranda Bañaga Pablo	1,119	-	-	1,119
1.1.2.3.3.15.1.4	Ceseña Marquez Armando	1,046	-	-	1,046
1.1.2.3.3.15.1.5	Burquez Ceseña Martha Zulema	934	-	-	934
1.1.2.3.3.15.1.6	Nuñez Miranda Eduardo	1,789	-	-	1,789
1.1.2.3.3.15.1.7	Aviles Ceseña Sayda Isabel	855	-	-	855
1.1.2.3.3.15.1.8	Rivera Sanchez Jesus	1,752	-	-	1,752
1.1.2.3.3.15.1.9	Garcia Zumaya Erick Guadalupe	926	-	-	926
1.1.2.3.3.15.1.10	Verduzco Rios Teresa	855	-	-	855
1.1.2.3.3.15.1.11	Fisher Marquez Veronica	897	-	-	897
1.1.2.3.3.15.1.12	Ceseña Collins Veronica	1,756	-	-	1,756
1.1.2.3.3.15.1.13	Marron Tamayo Sandra Edith	973	-	-	973
1.1.2.3.3.15.1.14	Mendoza Alvarez Jose Arturo	810	-	-	810
1.1.2.3.3.15.1.15	Ceseña Olachea Felix Rogelio	973	-	-	973
1.1.2.3.3.15.1.16	Cazessus Agundez Armida Isabel	973	-	-	973
1.1.2.3.3.15.1.17	Lucero Sandez Francisco Javier	20,000	-	-	20,000
1.1.2.3.3.15.1.18	Cabanillas Sains Carlos Enrique	20,000	-	-	20,000
1.1.2.3.3.15.1.19	Canseco Silva Rosario Guadalupe	1,010	-	-	1,010
1.1.2.3.3.15.1.20	Marquez Bañaga Cristhian Ruben	2,327	-	-	2,327
1.1.2.3.3.15.1.21	Sanchez Castro Josefina	842	-	-	842
1.1.2.3.3.15.1.22	Nuñez Miranda Eduardo Abraham	1,062	-	-	1,062
1.1.2.3.3.15.1.23	Quintana Agundez Victor Carlos	673	-	-	673
1.1.2.3.3.15.1.24	Gonzalez Cota Claudia Guadalupe	1,050	-	-	1,050
1.1.2.3.3.15.1.25	Guereña Cota Oscar	1,049	-	-	1,049
1.1.2.3.3.15.1.26	Flores Cota Abel Cuahutemoc	1,049	-	-	1,049
1.1.2.3.3.15.1.27	Olachea Ceseña Sergio	1,952	-	-	1,952
1.1.2.3.3.15.1.28	Verduzco Ortega Jose Gabriel	499	-	-	499
1.1.2.3.3.15.1.29	Verduzco Collins Elizabeth	560	-	-	560
1.1.2.3.3.15.1.31	Gonzalez Quintana Marco David	729	-	-	729
1.1.2.3.3.16.1	Programas Regionales 2016 2016 del Ramo	23,996,347	-	-	23,996,347
1.1.2.3.3.18.1	Reintegro de Ingresos	635,000	-	-	635,000
1.1.2.3.3.19.1	Secretaría de Finanzas del Gobierno del Est:	18,175,675	21,849,583	-	40,025,258
1.1.2.3.3.19.2	Saucedo Juárez Patricia	1,830	-	-	1,830
1.1.2.3.3.19.3	Sindicato Unico de Trabajadores del Estado	333,021	-	-	333,021
1.1.2.3.3.19.4	Sistema DIF Municipal	300,000	-	-	300,000
suma de Otros Derechos de Cobros por Responsabilidades		176,321,767	21,887,383	34,800	198,174,350

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 junio de 2018, es de **70 millones 801 mil 935 pesos**.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Mayo	Movimientos del Periodo		A Junio
			Cargos	Abonos	
1.1.2.9.1	Anticipos de Impuestos	68,965,635	1,836,300	-	70,801,935
	Suma de Anticipo de Impuestos	68,965,635	1,836,300	-	70,801,935

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 **80 millones 350 mil 386 pesos**; integrados por **Anticipos a Proveedores, Anticipos por Adquisiciones de Bienes Inmuebles y Anticipos a Contratistas por Obras.**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Mayo	Movimientos del Periodo		A Junio
			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	47,917,755	7,956,664	3,253,546	52,620,872
Suma de Derechos a Recibir Bienes o Servicios		75,647,269	7,956,664	3,253,546	80,350,386

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 Mayo	Movimientos del Periodo		A Junio
			Cargos	Abonos	
1.1.3.2.2.1	Becerra Gomez Moreno Rodolfo	46,400	-	-	46,400
1.1.3.2.3.1	Club Mujeres Profesionales y Negocios de S	1,186,535	-	-	1,186,535
1.1.3.2.4.1	Dirección General de la Industria Militar de la	47,435	-	-	47,435
1.1.3.2.5.1	Ejido la Candelaria	2,000,000	-	-	2,000,000
1.1.3.2.7.1	Gastelum Agundez Martin Javier	520,914	-	-	520,914
1.1.3.2.17.2	Proyectos y Suministros Profesionales SA d	71,745	-	-	71,745
Suma de Anticipo a Proveedores por Adquisiciones de Bie		3,873,029	-	-	3,873,029

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

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

Los pagos que aquí se relacionan representan las erogaciones efectuadas por concepto de anticipos de Obras que el Municipio a través de sus distintas

direcciones generales, contrata con los diferentes proveedores del ramo de la construcción. Las obras pueden ser por la ejecución de programas federales y de desarrollo, o bien por ejecución de obras con recursos propios.

El saldo de dicho concepto al final del periodo es de **52 millones 620 mil 872 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 Mayo	Movimientos del Periodo		A Junio
			Cargos	Abonos	
1.1.5.1.1	Materiales de Administración, Emisión de Dc	10,515,760	-	-	10,515,760
1.1.5.1.2	Alimentos y Utensilios	2,245,842	-	-	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
Suma de Almacén		16,093,962	-	-	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 Mayo	Movimientos del Periodo		A Junio
			Cargos	Abonos	
1.1.9.1.1	Deutsche Bank México SA Institucion de Ba	7,339,860	-	-	7,339,860
	Suma Deutsche Bank Mexico SA Institucion de Banca Mult	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 **1 millón 508 mil 372 pesos**, distribuidos en cuatro cuentas bancarias a nombre del Fideicomitente.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Mayo	Movimientos del Periodo		A Junio
			Cargos	Abonos	
1.2.1.3.8.1.1	F/1693 Cuenta Concentradora 2822	9,122,430	4,804,638	12,515,083	1,411,985
1.2.1.3.8.1.2	F/1693 Cuenta Inversiones Fondo de Reser	86,450	-	290	86,160
1.2.1.3.8.1.3	F/1693 Cuenta Pago de Intereses 4247	1,900	5,521,201	5,521,489	1,612
1.2.1.3.8.1.4	F/1693 Cuenta Pago de Principal 4229	8,904	899,057	899,346	8,615
	Suma de Fondos de Fideicomiso 1693 Deutsche Bank	9,219,684	11,224,896	18,936,207	1,508,372

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 Mayo	Movimientos del Periodo		A Junio
			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	15,939	-	149,393
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 Díaz	58,992	-	-	58,992
1.2.2.4.1.1	Municipio de Mulege BCS	1,000,000	-	-	1,000,000
Suma de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a LP		112,195,998	15,939	-	112,211,859

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 Mayo	Movimientos del Periodo		A Junio
			Cargos	Abonos	
1.2.3.1	Terrenos	811,651,429	-	-	811,651,429
1.2.3.2	Viviendas	2,238,575	-	-	2,238,575
1.2.3.3	Edificios No Habitacionales	32,992,011	-	-	32,992,011
1.2.3.5	Construcciones en Proceso en Bienes de C	673,801,465	16,317,080	-	690,118,545
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
Suma de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		1,704,544,779	16,317,080	-	1,720,861,859

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

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

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

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

1.2.3.9. Otros bienes inmuebles: Se consideró en esta partida, el monto de las obras ejecutadas del proyecto del Modernización de Bibliotecas Municipales con los recursos federales que se gestionaron del CONACYT.

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

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

1.2.4.1. Mobiliario y Equipo de Administración: Representa el monto de toda clase de mobiliario y equipo de administración, bienes informáticos y equipo de cómputo, bienes artísticos, obras de arte, objetos valiosos y otros elementos coleccionables. Así como también las refacciones mayores correspondientes a este concepto. Incluye los pagos por adjudicación, expropiación e indemnización de bienes muebles a favor del Gobierno.

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

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

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

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

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

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

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad

Cuenta Pública junio 2018

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Mayo	Movimientos del Periodo		A Junio
			Cargos	Abonos	
1.2.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRAC	153,248,526	548,136	-	153,796,662
1.2.4.1.1	Muebles de oficina y estantería	62,475,896	300,672	-	62,776,569
1.2.4.1.2	Muebles excepto de Oficina y Estantería	1,296,035	379	-	1,296,414
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	84,468,667	237,951	-	84,706,618
1.2.4.1.9	Otros mobiliarios y equipos de administració	4,897,148	9,134	-	4,906,282
1.2.4.2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y	6,656,735	-	-	6,656,735
1.2.4.2.1	Equipos y aparatos audiovisuales	1,673,274	-	-	1,673,274
1.2.4.2.2	Aparatos Deportivos	357,327	-	-	357,327
1.2.4.2.3	Cámaras fotográficas y de video	4,149,824	-	-	4,149,824
1.2.4.2.9	Otro mobiliario y Equipo Educativo y Recre	476,310	-	-	476,310
1.2.4.3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y D	133,278	-	-	133,278
1.2.4.3.1	Equipo médico y de laboratorio	76,560	-	-	76,560
1.2.4.3.2	Instrumental médico y de laboratorio	56,717	-	-	56,717
1.2.4.4	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTI	298,190,047	4,988,000	-	303,178,047
1.2.4.4.1	Automóviles y equipo terrestre	297,232,217	-	-	297,232,217
1.2.4.4.2	Carrocerías y remolques	133,649	4,988,000	-	5,121,649
1.2.4.4.5	Embarcaciones	541,140	-	-	541,140
1.2.4.4.9	Otros Equipos de Transporte	283,040	-	-	283,040
1.2.4.5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	59,857,918	-	-	59,857,918
1.2.4.5.1	Equipo de defensa y seguridad	59,857,918	-	-	59,857,918
1.2.4.6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERR	273,769,055	508,790	-	274,277,844
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 refrigere	11,210,932	35,786	-	11,246,718
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	473,004	-	2,325,294
1.2.4.6.7	Herramientas y máquinas-herramienta	9,818,029	-	-	9,818,029
1.2.4.6.9	Otros equipos	67,044,093	-	-	67,044,093
1.2.4.7	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OB.	650,380	-	-	650,380
1.2.4.7.1	Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	650,380	-	-	650,380
1.2.4.8	ACTIVOS BIOLÓGICOS	2,804,580	-	-	2,804,580
1.2.4.8.1	Bovinos	2,399,000	-	-	2,399,000
1.2.4.8.4	Ovinos y caprinos	290,000	-	-	290,000
1.2.4.8.8	Arboles y Plantas	115,580	-	-	115,580
Suma de Bienes Muebles		795,310,518	6,044,926	-	801,355,445

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 Mayo	Movimientos del Periodo		A Junio
			Cargos	Abonos	
1.2.5.1	Software	30,742,748	39,997	-	30,782,744
1.2.5.2	Patentes y Marcas	35,300	-	-	35,300
1.2.5.4	Licencias Informáticas	123,688	-	-	123,688
Suma de Activos Intangibles		30,901,735	39,997	-	30,941,732

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 Mayo	Movimientos del Periodo		A Junio
			Cargos	Abonos	
2.1	Pasivo Circulante	673,601,987	217,758,272	191,933,986	647,777,701
2.2	Pasivo No Circulante	322,700,020	-	-	322,700,020
Suma de Pasivo		996,302,007	217,758,272	191,933,986	970,477,721

PASIVO	JUNIO	
	2018	2017
Cuentas Por Pagar a Corto Plazo	465,346,346	400,466,080
Servicios Personales	4,939,146	2,741,370
Proveedores	90,702,105	60,593,277
Contratistas por Obras Públicas	29,619,945	18,870,458
Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	5,782,509	5,782,509
Retenciones y Contribuciones por Pagar	260,779,123	243,139,138
Otras Cuentas por Pagar	73,523,518	69,339,328
Porción a C. P. de la Deuda Pública Interna	2,806,877	2,395,337
Porción a C.P. de la Deuda Pública Interna	2,806,877	2,395,337
Fondos y Bienes de Terceros	10,730,887	12,597,964
Depositos en Garantía	10,730,887	12,597,964
Otros Pasivos a Corto Plazo	168,893,591	99,390,500
Ingresos por Clasificar	168,254,070	98,876,017
Otros Pasivos Circulantes	639,520	514,483
Deuda Pública a Largo Plazo	322,700,020	328,099,853
Deuda Pública a L.P.	322,700,020	328,099,853
Suma de Pasivo	970,477,721	842,949,734

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 Mayo	Movimientos del Periodo		A Junio
			Cargos	Abonos	
2.1.1	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	488,929,515	199,218,227	175,635,057	465,346,346
2.1.3	Porcion a corto plazo de la Deuda Publica a	3,253,436	3,699,995	3,253,436	2,806,877
2.1.6	Fondos y Bienes de Terceros en Administra	10,882,556	854,044	702,375	10,730,887
2.1.9	Otros Pasivos a Corto Plazo	170,536,480	13,986,006	12,343,117	168,893,591
Suma de Pasivo Circulante		673,601,987	217,758,272	191,933,986	647,777,701

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 Mayo	Movimientos del Periodo		A Junio
			Cargos	Abonos	
2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Corto Plaz	5,351,840	42,512,981	42,100,286	4,939,146
2.1.1.2	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	106,706,388	96,946,583	80,942,300	90,702,105
2.1.1.3	Contratistas por Obras Publicas por Pagar a	37,151,703	28,483,623	20,951,865	29,619,945
2.1.1.4	Participaciones y Aportaciones por Pagar a (5,782,509	-	-	5,782,509
2.1.1.7	Retenciones y Contribuciones por Pagar a C	258,224,263	28,083,626	30,638,486	260,779,123
2.1.1.8	Devoluciones de Contribuciones por Pagar :	-	51,365	51,365	-
2.1.1.9	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	75,712,812	3,140,048	950,754	73,523,518
Suma Cuentas por Pagar a Corto Plazo		488,929,515	199,218,227	175,635,057	465,346,346

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 **4 millones 939 mil 146 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 Mayo	Movimientos del Periodo		A Junio
			Cargos	Abonos	
2.1.1.1.1	Nomina San Jose del Cabo	314,079	19,090,853	18,954,983	178,210
2.1.1.1.2	Nomina Cabo San Lucas	127,338	6,807,621	6,799,645	119,363
2.1.1.1.3	Nomina Santiago	-	1,696,281	1,696,281	-
2.1.1.1.4	Nomina Miraflores	-	1,800,679	1,800,679	-
2.1.1.1.5	Nomina La Ribera	-	1,012,584	1,012,584	-
2.1.1.1.6	Nomina Funcionarios	72,601	5,720,158	5,665,854	18,297
2.1.1.1.7	Fortamun San Jose del Cabo	42,037	3,725,913	3,689,586	5,710
2.1.1.1.8	Fortamun Cabo San Lucas	-	657,974	657,974	-
2.1.1.1.9	Fortamun Santiago	-	233,129	233,129	-
2.1.1.1.10	Fortamun Miraflores	-	90,822	90,822	-
2.1.1.1.11	Fortamun La Ribera	-	111,736	111,736	-
2.1.1.1.12	Erogaciones a Funcionarios	4,795,786	1,565,231	1,387,011	4,617,566
Suma de Servicios Personales por Pagar		5,351,840	42,512,981	42,100,286	4,939,146

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 Mayo	Movimientos del Periodo		A Junio
			Cargos	Abonos	
2.1.1.2	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	106,706,388	96,946,583	80,942,300	90,702,105
Suma de Proveedores por Pagar a Corto Plazo		106,706,388	96,946,583	80,942,300	90,702,105

La partida de Proveedores presenta un saldo por pagar al final del mes de junio de **90 millones 702 mil 105 pesos**, conforme al saldo inicial del periodo se puede observar que durante dicho mes se liquidaron pagos por un monto de **96 millones 946 mil 583 pesos** y se registraron adeudos a proveedores **80 millones 942 mil 300 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 **37 millones 151 mil 703 pesos** que se traían al inicio del periodo, podemos visualizar que se pagaron durante el mes que se informa, una cantidad de **28 millones 483 mil 623 pesos**; finalizando al cierre con un monto de **29 millones 619 mil 945 pesos**.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Mayo	Movimientos del Periodo		A Junio
			Cargos	Abonos	
2.1.1.3	Contratistas por Obras Públicas	37,151,703	28,483,623	20,951,865	29,619,945
Suma de Contratistas por Pagar a Corto Plazo		37,151,703	28,483,623	20,951,865	29,619,945

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 junio, se muestra en esta partida un monto de **258 millones 224 mil 263 pesos**, los pagos sumaron **28 millones 083 mil 626 pesos** y los adeudos registrados fueron **30 millones 638 mil 486 pesos**, cerrando el periodo con una cantidad de **260 millones 779 mil 123 pesos**.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Mayo	Movimientos del Periodo		A Junio
			Cargos	Abonos	
2.1.1.7.1	Retención de Pensiones Alimenticias	849,893	568,366	423,093	704,619
2.1.1.7.2	Retenciones de Iссste	-	8,519,442	8,519,442	-
2.1.1.7.3	Retenciones para Aseguradoras	690,169	-	-	690,169
2.1.1.7.4	Retenciones de Contribuciones Federales	-	3,720,298	3,720,298	-
2.1.1.7.5	Retenciones Secodam 5%	4,362,854	-	70,332	4,433,186
2.1.1.7.6	Caja de Ahorro	7,558	-	-	7,558
2.1.1.7.7	Retenciones Sindicales	3,888,445	628,018	1,088,500	4,348,927
2.1.1.7.8	Impuestos Federales SAT	3,829,777	44,335	3,722,892	7,508,333
2.1.1.7.9	Impuestos Federales ISSSTE	155,116,998	6,848,834	9,318,239	157,586,403
2.1.1.7.10	Impuestos Federales FOVISSSTE	82,355,219	7,662,480	3,591,610	78,284,349
2.1.1.7.11	Retenciones por Penalización de Obra	417,082	-	-	417,082
2.1.1.7.20	Otras Retenciones	6,706,269	91,854	184,082	6,798,496
Suma de Retenciones y Contribuciones por Pagar		258,224,263	28,083,626	30,638,486	260,779,123

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 Mayo	Movimientos del Periodo		A Junio
			Cargos	Abonos	
2.1.1.9.1	Acreedores Diversos	16,595,680	-	-	16,595,680
2.1.1.9.2	Convenios de Colaboración Administrativa	50,504,768	3,140,048	662,252	48,026,972
2.1.1.9.3	Descuentos Indebidos Via Nomina y Finiquit	880,532	-	29,159	909,691
2.1.1.9.4	Honorarios y Gastos Administrativos	7,625,684	-	259,343	7,885,027
2.1.1.9.5	Reembolsos por Pagar	106,148	-	-	106,148
Suma de Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		75,712,812	3,140,048	950,754	73,523,518

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 Mayo	Movimientos del Periodo		A Junio
			Cargos	Abonos	
2.1.3.1.1	Porción a CP la de Deuda Pública Interna	3,253,436	446,559		2,806,877

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 junio 2018, la cual fue por un monto de **446 mil 559 pesos**. El saldo que se muestra al cierre de este periodo es de **2 millones 806 mil 877 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 Mayo	Movimientos del Periodo		A Junio
			Cargos	Abonos	
2.1.6.1	Fondos (de terceros) en Garantia a Corto Pl	10,882,556	854,044	702,375	10,730,887

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 Mayo	Movimientos del Periodo		A Junio
			Cargos	Abonos	
2.1.9.1	Ingresos por Clasificar	169,867,662	4,776,741	3,163,149	168,254,070
2.1.9.9	Otros Pasivos Circulantes	668,818	9,209,265	9,179,968	639,520
Suma de Otras Pasivos a Corto Plazo		170,536,480	13,986,006	12,343,117	168,893,591

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 Mayo	Movimientos del Periodo		A Junio
			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 Mayo	Movimientos del Periodo		A Junio
			Cargos	Abonos	
3.1	Patrimonio Contribuido	1,314,856,030	-	-	1,314,856,030
3.2	Patrimonio Generado	580,272,019	75,547	34,105	580,230,578
Suma de Hacienda Publica / Patrimonio		1,895,128,049	75,547	34,105	1,895,086,607

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 Mayo	Movimientos del Periodo		A Junio
			Cargos	Abonos	
3.1.1	Aportaciones	1,081,476,111	-	-	1,081,476,111
3.1.3	Donaciones de Capital	233,379,919	-	-	233,379,919
Suma de Patrimonio Contribuido		1,314,856,030	-	-	1,314,856,030

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

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Mayo	Movimientos del Periodo		A Junio
			Cargos	Abonos	
3.2.2	Resultados de Ejercicios Anteriores	620,657,402	17,375	34,105	620,674,133
3.2.7	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios -	40,385,383	58,172	-	40,443,555
Suma de Hacienda Publica / Patrimonio		580,272,019	75,547	34,105	580,230,578

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 Mayo	Movimientos del Periodo		A Junio
			Cargos	Abonos	
4.1	Ingresos de Gestión	633,024,102	-	79,763,081	712,787,183
4.2	Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	400,596,346	-	85,618,490	486,214,836
4.3	Otros Ingresos	1,783,720	-	13,714,471	15,498,192
Suma de Ingresos		1,035,404,168	-	179,096,042	1,214,500,210

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 Mayo	Movimientos del Periodo		A Junio
			Cargos	Abonos	
4.1.1	Impuestos	503,051,564	-	47,847,288	550,898,852
4.1.4	Derechos	78,226,409	-	27,384,631	105,611,040
4.1.5	Productos de Tipo Corriente	2,408,758	-	536,351	2,945,109
4.1.6	Aprovechamientos	49,337,371	-	3,994,811	53,332,182
Suma de Ingresos de Gestión		633,024,102	-	79,763,081	712,787,183

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 Mayo	Movimientos del Periodo		A Junio
			Cargos	Abonos	
4.1.1.1	Impuesto sobre los Ingresos	903,508	-	19,904	923,412
4.1.1.2	Impuesto sobre el Patrimonio	287,752,689	-	8,039,985	295,792,674
4.1.1.3	Impuesto sobre la Produccion, el Consumo	185,682,177	-	30,780,863	216,463,040
4.1.1.7	Accesorios	11,266,191	-	1,451,409	12,717,600
4.1.1.9	Otros Impuestos	17,446,999	-	7,555,127	25,002,126
Suma de los Impuestos		503,051,564	-	47,847,288	550,898,852

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 Mayo	Movimientos del Periodo		A Junio
			Cargos	Abonos	
4.1.4.1	Derechos por el Uso, Goce y Aprovechamiento	2,617,798	-	454,038	3,071,836
4.1.4.3	Derechos por la Prestación de Servicios	1,113,425	-	234,504	1,347,929
4.1.4.4	Accesorios	1,367,272	-	143,334	1,510,606
4.1.4.9	Otros Derechos	73,127,914	-	26,552,755	99,680,669
Suma de Derechos		78,226,409	-	27,384,631	105,611,040

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 Mayo	Movimientos del Periodo		A Junio
			Cargos	Abonos	
4.1.6.1	Uso y Goce de la Zona Federal Maritimo Ter	40,827,624	-	2,210,193	43,037,817
4.1.6.2	Multas	2,190,240	-	1,092,438	3,282,678
4.1.6.9	Otros Aprovechamientos	6,319,507	-	692,180	7,011,687
Suma de Aprovechamientos		49,337,371	-	3,994,811	53,332,182

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.

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad

Cuenta Pública junio 2018

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Mayo	Movimientos del Periodo		A Junio
			Cargos	Abonos	
4.2.1.1.1	Participaciones Federales	178,134,657	-	40,580,708	218,715,365
4.2.1.1.1.1	Fondo General	131,360,319	-	32,092,245	163,452,564
4.2.1.1.1.2	Fondo de Fomento Municipal	25,986,444	-	5,731,407	31,717,851
4.2.1.1.1.3	Tenencia	83,680	-	15,296	98,976
4.2.1.1.1.4	Fondo de Fiscalización	5,906,699	-	669,685	6,576,384
4.2.1.1.1.5	Impuestos Especiales	4,351,086	-	187,205	4,538,291
4.2.1.1.1.7	Impuesto Sobre Automoviles Nuevos	638,599	-	196,522	835,121
4.2.1.1.1.8	Impuesto a la Gasolina y el Diesel	9,807,830	-	1,688,348	11,496,178
4.2.1.1.2	Participaciones Estatales	79,372,178	-	18,469,815	97,841,993
4.2.1.1.2.4	Control Vehicular	36,619,091	-	5,327,729	41,946,820
4.2.1.1.2.5	Registro Civil	2,388,789	-	371,806	2,760,595
4.2.1.1.2.6	Registro Publico de la Propiedad y de Come	40,364,298	-	12,770,280	53,134,578
4.2.1.2	Aportaciones	132,839,835	-	26,567,967	159,407,802
4.2.1.2.2	Fortamun	51,710,805.00	-	10,342,161	62,052,966
4.2.1.2.6	Brigada Forestal 2017	81,129,030.00	-	16,225,806	97,354,836
4.2.1.3	Convenios	10,249,675	-	-	10,249,675
4.2.1.3.10	convenio FORTASEG 2018	10,249,675.80	-	-	10,249,675.80
Suma de Participaciones, Aportaciones y Convenios		400,596,345	-	85,618,490	486,214,835

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 Mayo	Movimientos del Periodo		A Junio
			Cargos	Abonos	
4.3.1	Ingresos Financieros	1,697,546	-	212,641	1,910,187
4.3.4	Otros Ingresos	86,175	-	13,501,830	13,588,005
Suma de Otros Ingresos		1,783,720	-	13,714,471	15,498,192

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 Mayo	Movimientos del Periodo		A Junio
			Cargos	Abonos	
5.1	Gastos de Funcionamiento	576,606,988	124,267,409	360,457	700,513,939
5.2	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y C	80,631,038	12,834,683	46,667	93,419,054
5.4	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la	13,653,018	2,625,455	-	16,278,473
5.5	Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	198,067	1,750	-	199,817
Suma Gastos y Otras Perdidas		671,089,111	139,729,297	407,124	810,411,283

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 Mayo	Movimientos del Periodo		A Junio
			Cargos	Abonos	
5.1.1	Servicios Personales	315,622,107	60,377,626	-	375,999,733
5.1.2	Materiales y Suministros	84,497,881	25,614,731	42,050	110,070,561
5.1.3	Servicios Generales	176,487,000	38,275,052	318,407	214,443,645
Suma de Gastos de Funcionamiento		576,606,988	124,267,409	360,457	700,513,939

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 Mayo	Movimientos del Periodo		A Junio
			Cargos	Abonos	
5.1.1.1	Remuneraciones al Personal de Carácter Pe	86,821,807	17,821,005	-	104,642,811
5.1.1.3	Remuneraciones Adicionales y Especiales	39,412,392	7,912,637	-	47,325,029
5.1.1.4	Seguridad Social	21,308,880	5,064,026	-	26,372,907
5.1.1.5	Otras Prestaciones Sociales y Economicas	67,356,393	9,455,805	-	76,812,198
5.1.1.6	Previsiones	100,687,635	20,124,153	-	120,811,788
5.1.1.7	Pago de estímulos a servidores publicos	35,000	-	-	35,000
Suma de Servicios Personales		315,622,107	60,377,626	-	375,999,733

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.

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad

Cuenta Pública junio 2018

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Mayo	Movimientos del Periodo		A Junio
			Cargos	Abonos	
5.1.2.1	Materiales de Administración	5,354,265	1,192,947	13,047	6,534,166
5.1.2.2	Alimentos y Utensilios	2,689,555	1,738,863	25,088	4,403,330
5.1.2.3	Materias primas y materiales de producción y	-	763	-	763
5.1.2.4	Materiales y Artículos de Construcción y de	7,546,239	6,135,497	3,600	13,678,136
5.1.2.5	Productos Químicos, Farmacéuticos y de L	155,073	1,189,036	-	1,344,108
5.1.2.6	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	59,253,824	15,201,867	-	74,455,692
5.1.2.7	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y	5,956,577	-	-	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	2,946,397	155,758	316	3,101,839
Suma de Materiales y Suministros		84,497,881	25,614,731	42,050	110,070,561

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Mayo	Movimientos del Periodo		A Junio
			Cargos	Abonos	
5.1.3.1	Servicios Básicos	25,018,496	6,845,820	300,138	31,564,179
5.1.3.2	Servicios de Arrendamiento	69,246,524	21,860,386	-	91,106,910
5.1.3.3	Servicios Profesionales, Científicos y Técnico	20,584,577	4,350,318	-	24,934,894
5.1.3.4	Servicios Financieros, Bancarios y Comercio	1,676,226	444,713	-	2,120,939
5.1.3.5	Servicios de Instalación, Rep., Mto., y Con	11,550,225	981,782	12,972	12,519,035
5.1.3.6	Servicios de Comunicación Social y Publicid	6,798,430	1,884,496	-	8,682,926
5.1.3.7	Servicios de Traslado y Viáticos	1,791,652	537,368	4,038	2,324,981
5.1.3.8	Servicios Oficiales	39,816,113	1,369,670	1,259	41,184,524
5.1.3.9	Otros Servicios Generales	4,756	500	-	5,256
Suma de Servicios Generales		176,487,000	38,275,052	318,407	214,443,645

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 Mayo	Movimientos del Periodo		A Junio
			Cargos	Abonos	
5.2.1	Transferencias Internas y Asignaciones al Se	26,125,925	662,252	-	26,788,177
5.2.4	Ayudas Sociales	54,505,113	12,172,431	46,667	66,630,877
Suma de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		80,631,038	12,834,683	46,667	93,419,054

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 Mayo	Movimientos del Periodo		A Junio
			Cargos	Abonos	
5.2.4.1	Ayudas Sociales a Personas	21,133,066	5,903,771	5,000	27,031,837
5.2.4.2	Becas y otras ayudas para programa de cap	1,716,800	1,768,900	-	3,485,700
5.2.4.3	Ayudas Sociales a instituciones de enseñan	54,085	151,471	-	205,556
5.2.4.4	Ayudas Sociales a Actividades Cientificas o	13,446,836	2,102,472	-	15,549,308
5.2.4.5	Ayudas Sociales a Instituciones sin Fines de	17,071,165	2,245,817	41,667	19,275,316
5.2.4.6	Ayudas Sociales a cooperativas	1,083,160	-	-	1,083,160
Suma de Ayudas Sociales		54,505,113	12,172,431	46,667	66,630,877

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 Mayo	Movimientos del Periodo		A Junio
			Cargos	Abonos	
5.4.1.1	Intereses de la Deuda Pública Interna	13,653,018	2,625,455	-	16,278,473

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

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Mayo	Movimientos del Periodo		A Junio
			Cargos	Abonos	
5.5.9.4	Diferencia por Tipo de Cambio Negativo	198,067	1,750	-	199,817

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

En el estado de variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio, se reflejan los cambios efectuados al patrimonio contribuido, patrimonio generado de ejercicios anteriores y al patrimonio generado del ejercicio. A continuación, se muestra un resumen de los cambios efectuados al 30 de junio de 2018.

La cuenta de **patrimonio contribuido** muestra un saldo al 30 de junio 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 **620 millones 674 mil 133 pesos**.

La partida del **resultado del ejercicio** al cierre de junio de 2018, refleja un saldo de **404 millones 088 mil 927 pesos**.



H. XIII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S
TESORERIA MUNICIPAL
ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO
AL 30 DE JUNIO DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 23/10/2018 12:03:00 pm.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	AJUSTE POR CAMBIO DE VALOR	TOTAL
3	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	1,314,856,030		-	-	1,314,856,030
3.1.1	APORTACIONES	1,081,476,111			-	1,081,476,111
3.1.3	DONACIONES DE CAPITAL	233,379,919			-	233,379,919
3	PATRIMONIO GENERADO	580,272,019		404,163,829		580,230,578
3.2.1	RESULTADOS DEL EJERCICIO: AHORRO/(DESAHORRO)		-	404,088,927		-
3.2.2	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		620,657,402	16,730		620,674,133
3.2.7	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		-	40,385,383	58,172	40,443,555
3	EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DEL PATRIMONIO	-			-	-
	PATRIMONIO AL FINAL DEL EJERCICIO	1,895,128,049		404,163,829		1,895,086,607

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 **179 millones 096 mil 042 pesos**.

Salida de Recursos:

Se efectuaron salida de Recursos en todos los conceptos de Egresos por el orden de los **139 millones 322 mil 173 pesos**.

El importe del efectivo y equivalentes al término del mes de junio de 2018, fue por la cantidad de **228 millones 329 mil 804 pesos**.

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



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

Fecha y Hora de Impresión: 23/10/2018 12:03:00 p.m.

ORIGEN DE FONDOS	2018	2017	APLICACIÓN DE FONDOS	2018	2017
INGRESOS DE GESTIÓN	79,763,081	88,365,413	EGRESOS	139,322,173	126,931,941
IMPUESTOS	47,847,288	52,174,804	SERVICIOS PERSONALES	60,377,626	59,930,267
DERECHOS	27,384,631	13,188,499	MATERIALES Y SUMINISTROS	25,572,680	20,334,062
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	536,351	859,156	SERVICIOS GENERALES	37,956,645	33,165,288
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	3,994,811	22,142,954	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	12,788,017	10,165,313
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	85,618,490	67,828,349	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	2,625,455	3,228,296
PARTICIPACIONES	59,050,523	48,388,141	OTROS GASTOS	1,750	108,715
APORTACIONES	26,567,967	19,440,207			
OTROS INGRESOS	13,714,471	950,371			
INGRESOS FINANCIEROS	212,641	942,931			
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	13,501,830	7,441			
TOTAL DE FONDOS	179,096,042	157,144,133			
EFECTIVO Y VALORES DE INMEDIATA REALIZACIÓN AL 31 DE MAYO DE 2018	228,329,804	261,688,175	EFECTIVO Y VALORES DE INMEDIATA REALIZACIÓN AL 30 DE JUNIO DE 2018	201,217,448	254,923,868
MOVIMIENTOS CUENTAS ACREEDORAS	103,264,474	96,149,172	MOVIMIENTOS CUENTAS DEUDORAS	41,020,498	28,472,603
			PROVEEDORES	125,430,206	104,271,983
			DEUDA PÚBLICA	3,699,995	381,085
TOTAL	510,690,320	514,981,480	TOTAL	510,690,320	514,981,480

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 416 pesos**.

B) NOTAS DE MEMORIA

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

INGRESOS RECAUDADOS: Es el momento contable que refleja el cobro efectivo o cualquier otro medio de pago, el cual al mes de junio de 2018 es por un importe de **1 mil 212 millones 498 mil 420 pesos**, logrando llegar con ello al **73%** respecto al presupuesto aprobado; los cuales se detallan a continuación:



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

Fecha y Hora de Impresión: 23/10/2018 12:03:00 p.m.

FUENTE DEL INGRESO	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN
IMPUESTOS	761,410,542	761,410,541	550,898,852	550,898,852	72%
1.1.1 Impuesto por Diversiones y Espectáculos Públicos	3,361,080	3,361,080	923,412	923,412	27%
1.2.1 Impuesto Predial	317,274,383	317,274,383	295,792,674	295,792,674	93%
1.3.1 Impuesto sobre Adquisición de Inmuebles	405,840,000	405,840,000	216,463,040	216,463,040	53%
1.7.0 Accesorios	9,816,077	9,816,077	12,717,600	12,717,600	130%
1.8.1 Impuesto Adicional	25,119,000	25,119,000	25,002,126	25,002,126	100%
DERECHOS	122,768,712	122,768,712	105,611,040	105,611,040	86%
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	3,071,836	3,071,836	78%
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	230,926	230,926	21%
4.3.3 Por alineam., medición de predios y exp. de números dom. oficiales	230,989	230,989	150,910	150,910	65%
4.3.4 Por Servicios de Seguridad y Tránsito	-	-	351,273	351,273	0%
4.3.6 Por serv. de aseo, limp., recolec., traslado, trat. y disp. final de basur	1,352,313	1,352,313	614,820	614,820	45%
4.4.1 Por servicios de inspección municipal	4,100,000	4,100,000	4,991,598	4,991,598	122%
4.4.2 Por expedición, revalidaciones, refrendos y modificaciones a las lic	30,876,000	30,876,000	21,335,077	21,335,077	69%
4.4.3 Por la recepción y estudio de la solicitud de registro, licencias, y pe	3,500,000	3,500,000	3,301,693	3,301,693	94%
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	2,276,935	2,276,935	51%
4.4.9 Por serv., aut. y licencias p/ constr. y regulación de act. de protec. n	56,400,000	56,400,000	67,110,069	67,110,069	119%
4.4.11 Por la legalización de firmas, exp. de certif., constancias y copias ce	960,000	960,000	665,297	665,297	69%
4.5.0 Accesorios	5,540,929	5,540,929	1,510,606	1,510,606	27%
PRODUCTOS	25,734,186	25,734,184	2,945,109	2,945,109	11%
5.1.5 Por productos diversos	8,999,302	8,999,302	332,985	332,985	4%
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	203,337	203,337	52%
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	2,408,787	2,408,787	46%
APROVECHAMIENTOS	99,906,998	99,906,998	53,332,182	53,332,182	53%
6.1.1 Uso y Goce de la Zona Federal Marítimo Terrestre	78,219,002	78,219,002	43,037,817	43,037,817	55%
6.1.2 Multas	15,000,000	15,000,000	3,282,678	3,282,678	22%
6.1.4 Aprovechamientos diversos	6,687,992	6,687,992	7,011,687	7,011,687	105%
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	649,987,978	649,987,978	486,214,836	486,214,836	75%
8.1.1 Participaciones Federales	303,877,850	303,877,850	218,715,365	218,715,365	72%
8.1.2 Participaciones Estatales	103,394,299	103,394,299	97,841,993	97,841,993	95%
8.2.1 Fondo de Aportaciones p/ la Infraestructura Social Municipal	35,795,525	35,795,525	62,052,966	62,052,966	173%
8.2.2 Fondo de Fortalecimiento para los Municipios	134,409,030	134,409,030	97,354,836	97,354,836	72%
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%
OTROS INGRESOS	-	-	13,496,401	13,496,401	100%
4.3.4 Otros Ingreso	-	-	13,496,401	13,496,401	100%
TOTALES	1,659,808,416	1,659,808,414	1,212,498,420	1,212,498,420	73%

EGRESOS PRESUPUESTALES

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO: El presupuesto que al mes de junio se aprobó, asciende a los **106 millones 083 mil 797 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 junio de 2018, se realizaron recalendarizaciones y transferencias internas al presupuesto de egresos por un importe de **98 millones 169 mil 012 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 junio de 2018, el saldo que se muestra en este rubro es por **196 millones 738 mil 490 pesos**.

PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO: En este momento contable se refleja el reconocimiento de una obligación de pago con terceros, al 30 de junio de 2018, muestra un importe devengado por **162 millones 068 mil 262 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 **172 millones 432 mil 999 pesos**.

PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO: En este momento contable se refleja la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago; al 30 de junio de 2018, el importe en este rubro fue por **167 millones 827 mil 322 pesos**.

El comportamiento de dichos conceptos se detalla a continuación:



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

Fecha y Hora de Impresión: 23/10/2018 12:03:00 pm.

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	- 426,668,106	400,485,821	383,549,908	16,935,913	375,620,474	7,929,435	24,865,348	375,027,886	374,014,007	1,606,466
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	195,479,301	- 60,211,855	135,267,447	118,123,126	17,144,320	110,717,436	7,405,690	24,550,010	105,180,534	101,611,637	9,105,799
3000	SERVICIOS GENERALES	333,427,512	- 59,304,974	274,122,538	232,579,437	41,543,101	214,068,175	18,521,262	60,054,363	207,204,504	203,583,302	10,474,873
4000	TRANSF. ASIGNAC. SUBS. Y OTRAS AYUDAS	169,992,483	- 29,088,556	140,903,927	93,121,906	47,781,981	89,641,825	3,480,081	51,262,062	75,457,694	75,211,159	14,430,666
5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	38,256,736	- 2,293,846	35,962,890	29,758,830	6,204,060	10,388,628	19,370,202	25,576,262	7,823,764	7,823,764	2,564,964
6000	INVERSIÓN PÚBLICA	38,708,383	- 73,556,513	112,264,896	98,272,007	12,992,889	85,322,433	13,969,574	26,962,463	75,873,281	71,698,713	13,633,720
7000	INV. FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	13,500,000	- 13,500,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8000	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9000	DEUDA PÚBLICA	412,880,074	- 22,416,645	387,463,429	387,463,429	-	387,463,429	-	-	387,463,429	387,463,429	-
TOTAL		1,659,808,415	- 541,927,508	1,117,880,907	975,276,643	142,604,264	904,600,401	70,676,242	213,280,507	865,439,201	852,784,012	51,816,389



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

Fecha y Hora de Impresión: 23/10/2018 12:03:00 pm.

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	60,257,630	- 7,238,036	57,555,667	64,852,688	2,702,979	60,369,005	4,483,682	7,186,661	60,380,677	59,838,558	532,447
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	12,406,488	- 8,164,872	8,164,872	23,855,130	3,283,790	25,554,680	1,699,551	4,983,340	25,090,018	26,260,860	2,706,179
3000	SERVICIOS GENERALES	19,535,309	- 26,231,354	46,766,662	49,538,290	3,771,627	37,956,645	11,581,644	7,810,017	46,664,500	42,781,667	4,831,022
4000	TRANSF. ASIGNAC. SUBS. Y OTRAS AYUDAS	10,766,457	- 25,424,085	36,190,542	12,362,867	23,827,675	12,788,017	405,150	23,402,525	12,314,169	12,163,280	624,796
5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	95,500	- 27,729,969	27,825,469	22,956,097	4,869,372	6,010,821	16,945,276	21,814,648	3,507,687	3,507,687	2,503,134
6000	INVERSIÓN PÚBLICA	-	- 3,271,116	3,271,116	20,101,406	16,830,290	16,317,080	3,784,326	13,045,964	22,403,934	18,199,257	1,882,177
7000	INV. FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8000	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9000	DEUDA PÚBLICA	3,022,433	- 49,580	3,072,014	3,072,014	-	3,072,014	-	-	3,072,014	3,072,014	-
TOTAL		106,083,797	- 98,169,012	204,252,809	196,738,490	7,514,319	162,068,262	34,670,228	42,184,547	172,432,999	167,827,322	5,759,061

II. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA AL 30 DE JUNIO 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.

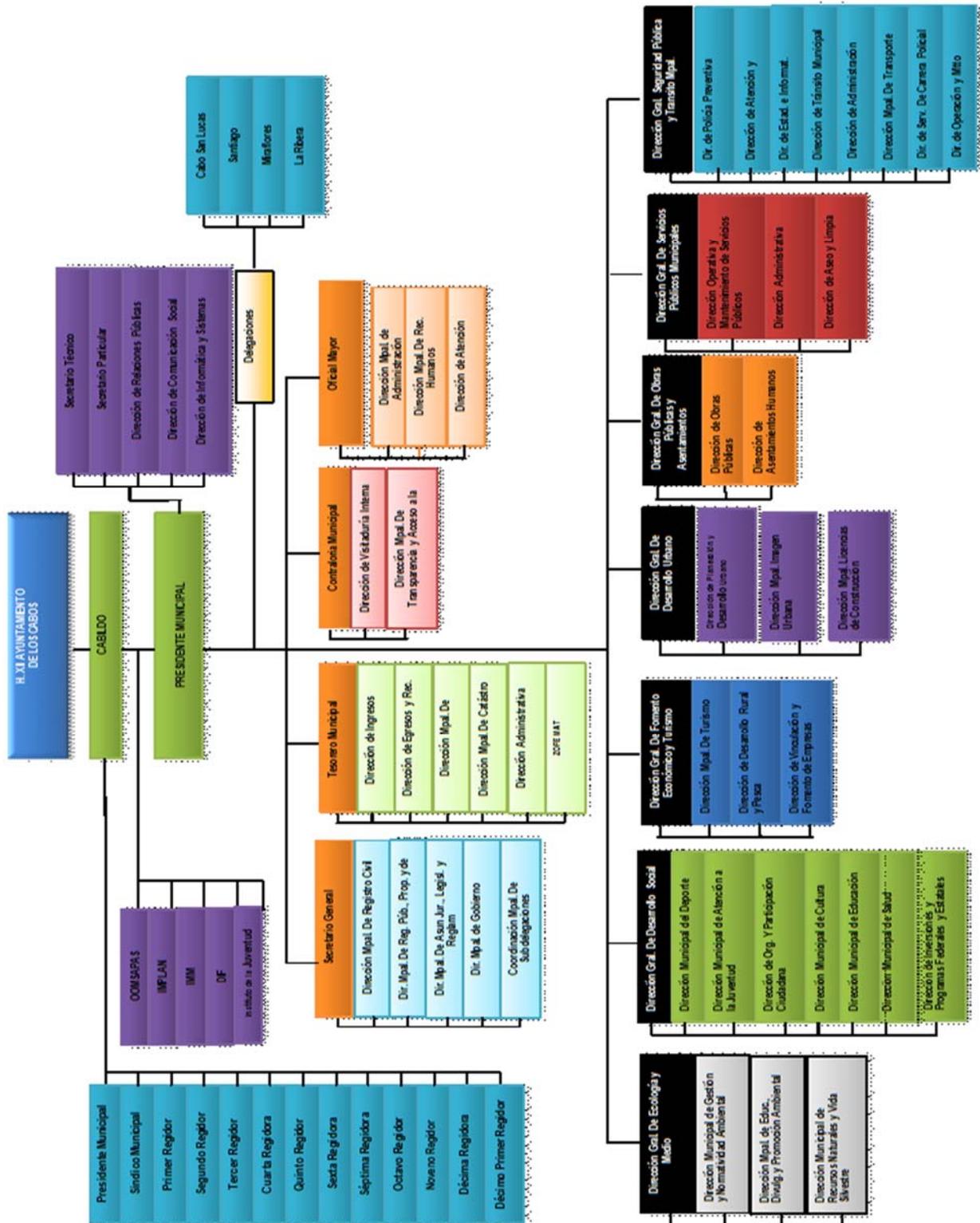
Estos recursos son aplicables en la operación de la Administración Municipal de Los Cabos, de tal manera que se dé cumplimiento a las funciones establecidas en las distintas Leyes a las que está sujeto el Municipio. Las condiciones que prevalecen en el Municipio ha tenido una mejora constante, prueba de ello es la proporción que los ingresos propios que representan de los ingresos totales que percibe el Municipio, siendo estos al mes de junio 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 junio de 2018, mostrando un avance recaudatorio general del **73%**.



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

Fecha y Hora de Impresión: 23/10/2018 12:03:00 p.m.

FUENTE DEL INGRESO	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN
IMPUESTOS	761,410,542	761,410,541	550,898,852	550,898,852	72%
1.1.1 Impuesto por Diversiones y Espectáculos Públicos	3,361,080	3,361,080	923,412	923,412	27%
1.2.1 Impuesto Predial	317,274,383	317,274,383	295,792,674	295,792,674	93%
1.3.1 Impuesto sobre Adquisición de Inmuebles	405,840,000	405,840,000	216,463,040	216,463,040	53%
1.7.0 Accesorios	9,816,077	9,816,077	12,717,600	12,717,600	130%
1.8.1 Impuesto Adicional	25,119,000	25,119,000	25,002,126	25,002,126	100%
DERECHOS	122,768,712	122,768,712	105,611,040	105,611,040	86%
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	3,071,836	3,071,836	78%
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	230,926	230,926	21%
4.3.3 Por alineam., medición de predios y exp. de números dom. oficiales	230,989	230,989	150,910	150,910	65%
4.3.4 Por Servicios de Seguridad y Tránsito	-	-	351,273	351,273	0%
4.3.6 Por serv. de aseo, limp., recolec., traslado, trat. y disp. final de basura	1,352,313	1,352,313	614,820	614,820	45%
4.4.1 Por servicios de inspección municipal	4,100,000	4,100,000	4,991,598	4,991,598	122%
4.4.2 Por expedición, revalidaciones, refrendos y modificaciones a las lic	30,876,000	30,876,000	21,335,077	21,335,077	69%
4.4.3 Por la recepción y estudio de la solicitud de registro, licencias, y pe	3,500,000	3,500,000	3,301,693	3,301,693	94%
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	2,276,935	2,276,935	51%
4.4.9 Por serv., aut. y licencias p/ constr. y regulación de act. de protec. n	56,400,000	56,400,000	67,110,069	67,110,069	119%
4.4.11 Por la legalización de firmas, exp. de certif., constancias y copias ce	960,000	960,000	665,297	665,297	69%
4.5.0 Accesorios	5,540,929	5,540,929	1,510,606	1,510,606	27%
PRODUCTOS	25,734,186	25,734,184	2,945,109	2,945,109	11%
5.1.5 Por productos diversos	8,999,302	8,999,302	332,985	332,985	4%
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	203,337	203,337	52%
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	2,408,787	2,408,787	46%
APROVECHAMIENTOS	99,906,998	99,906,998	53,332,182	53,332,182	53%
6.1.1 Uso y Goce de la Zona Federal Marítimo Terrestre	78,219,002	78,219,002	43,037,817	43,037,817	55%
6.1.2 Multas	15,000,000	15,000,000	3,282,678	3,282,678	22%
6.1.4 Aprovechamientos diversos	6,687,992	6,687,992	7,011,687	7,011,687	105%
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	649,987,978	649,987,978	486,214,836	486,214,836	75%
8.1.1 Participaciones Federales	303,877,850	303,877,850	218,715,365	218,715,365	72%
8.1.2 Participaciones Estatales	103,394,299	103,394,299	97,841,993	97,841,993	95%
8.2.1 Fondo de Aportaciones p/ la Infraestructura Social Municipal	35,795,525	35,795,525	62,052,966	62,052,966	173%
8.2.2 Fondo de Fortalecimiento para los Municipios	134,409,030	134,409,030	97,354,836	97,354,836	72%
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%
OTROS INGRESOS	-	-	13,496,401	13,496,401	100%
4.3.4 Otros Ingreso	-	-	13,496,401	13,496,401	100%
TOTALES	1,659,808,416	1,659,808,414	1,212,498,420	1,212,498,420	73%

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

TESORERÍA MUNICIPAL

ESTADO ANÁLITICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES POR FUENTE DE CONTRIBUCION

AL 30 DE JUNIO DE 2018



Fecha y Hora de Impresión: 23/10/2018 12:03:00 p.m.

TRIBUTARIOS	ESTIMACIÓN	MODIFICACIÓN	DEVENGADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN
Impuestos sobre los ingresos	3,361,080	3,361,080	923,412	923,412	27%
Impuestos sobre el patrimonio	317,274,384	317,274,384	295,792,674	295,792,674	93%
Accesorios	9,816,077	9,816,077	12,717,600	12,717,600	130%
Otros Impuestos	25,119,000	25,119,000	25,002,126	25,002,126	100%
SUMA DE TRIBUTARIOS	355,570,541	355,570,541	334,435,812	334,435,812	94%

NO TRIBUTARIOS

Derechos	122,768,712	122,768,712	105,611,040	105,611,040	86%
Productos	25,734,186	25,734,184	2,945,109	2,945,109	11%
Aprovechamientos	99,906,998	99,906,998	53,332,182	53,332,182	53%
SUMA DE NO TRIBUTARIOS	248,409,896	248,409,894	161,888,331	161,888,331	65%

TOTALES DE INGRESOS PROPIOS	603,980,437	603,980,435	496,324,143	496,324,143	82%
------------------------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	------------

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



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

Fecha y Hora de Impresión: 29/10/2018 12:03:00 p.m.

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAIS ACREEDOR	SALDOS AL MOMENTO "N-1 DEL PERIODO"	MOVIMIENTOS					SALDOS AL 30 DE JUNIO 2018
				OPERACIONES DE ENDEUDAMIENTO DEL PERIODO			DEPURACIÓN O CONCILIACIÓN	VARIACIÓN DEL ENDEUDAMIENTO DEL PERIODO	
				AMORTIZACIÓN BRUTA	COLOCACIÓN BRUTA	ENDEUDAMIENTO NETO DEL PERIODO			
DEUDA PÚBLICA									
CORTO PLAZO:									
DEUDA PÚBLICA INTERNA									
INSTITUCIONES DE CRÉDITO:			3,253,438	3,699,995	-	-	3,699,995		446,559
EMPRÉSTITO REFINANCIAMIENTO	PESOS	BANORTE	3,253,438	3,699,995	-	-	3,699,995		446,559
LARGO PLAZO:			322,700,020	-	-	-			322,700,020
DEUDA PÚBLICA INTERNA			322,700,020	-	-	-			322,700,020
INSTITUCIONES DE CRÉDITO:	PESOS	BANORTE	322,700,020	-	-	-			322,700,020
TÍTULOS Y VALORES:									
ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS:									
OTROS PASIVOS			670,348,551	214,058,277	191,933,986	-	22,124,291		648,224,260
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR			258,224,263	28,083,626	30,638,486	-	2,554,860		260,779,123
PROVEEDORES			106,706,388	96,946,583	80,942,300	-	16,004,283		90,702,105
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS			37,151,703	28,483,623	20,951,865	-	7,531,758		29,619,945
DEPOSITOS EN GARANTIA			10,882,556	854,044	702,375	-	151,668		10,730,887
INGRESOS POR CLASIFICAR			169,867,662	4,776,741	3,163,149	-	1,613,592		168,254,070
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			65,561,614	1,851,913	2,916,055	-	1,064,142		66,625,756
SECRETARIA DE FINANZAS DEL EDO. DE BCS			-	1,339,500	1,339,500	-	-		-
OOMSAPASLC			15,933,707	-	-	-	-		15,933,707
SERVICIOS PERSONALES			5,351,840	42,512,981	42,100,286	-	412,695		4,939,146
OTROS PASIVOS CIRCULANTES			668,818	9,209,265	9,179,968	-	29,298		639,520
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS			996,302,007	217,758,272	191,933,986	-	25,824,286		970,477,721

12.- CALIFICACIONES OTORGADAS.

El Municipio ha solicitado la calificación de sus finanzas públicas con las empresas **Standar 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 junio de 2018, Municipio de Los Cabos, B.C.S. y Reportes Presupuestales del Sistema Integral de Armonización Contable.

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

c) **DATOS:**

Nombre: Municipio de Los Cabos, B.C.S.

RFC: MCB-980406-J9A

Dirección: Boulevard Mijares Núm. 1413, C.P. 23400, San José del Cabo, B.C.S.,

Teléfono: 624-14-6-76-00

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

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

2.2. ESTADOS PRESUPUESTARIOS

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

2.2.1. ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

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

2.2.2. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

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

2.2.2.1. CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA

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



H. XIII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S
TESORERÍA MUNICIPAL
ESTADO PRESUPUESTAL DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA
AL 30 DE JUNIO DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 23/10/2018 12:03:00 p.m.

UNIDAD ADMINISTRATIVA	PRESUPUESTO AUTORIZADO	EJERCIDO	VARIACIÓN RESPECTO AL PRESUPUESTO AUTORIZADO		REPRESENTATIVO
			IMPORTE	%	
01.01 PRESIDENCIA MUNICIPAL	43,156,822	49,257,411 -	6,100,589	-14%	114%
01.02 H. CABILDO	9,664,864	7,226,362	2,438,502	25%	75%
01.03 SINDICATURA MUNICIPAL	2,917,688	2,347,248	570,440	20%	80%
01.04 SECRETARIA GENERAL	22,231,816	44,220,232 -	21,988,416	-99%	199%
01.05 TESORERIA GENERAL MUNICIPAL	78,852,675	79,433,105 -	580,430	-1%	101%
01.06 CONTRALORIA MUNICIPAL	3,803,787	3,754,598	49,189	1%	99%
01.07 OFICIALIA MAYOR MUNICIPAL	63,506,666	52,009,666	11,497,000	18%	82%
01.08 DIRECCIÓN GENERAL DE ECOLOGÍA Y MEDIO AMBIENTE	5,895,169	4,154,909	1,740,260	30%	70%
01.09 DIRECCIÓN GENERAL MUNICIPAL DE DESARROLLO SOCIAL	29,069,061	62,664,760 -	33,595,700	-116%	216%
01.10 DIR. GRAL. DE FOMENTO ECONOMICO Y TURISMO	8,163,906	11,292,639 -	3,128,734	-38%	138%
01.11 DIR. GRAL. MUNICIPAL DE PLAN. Y DESARROLLO URBANO	3,966,565	4,544,868 -	578,304	-15%	115%
01.12 DIR. GRAL. MUNICIPAL DE OBRAS, ASENT. HUM. Y VIVIENDA	15,829,301	89,565,307 -	73,736,006	-466%	566%
01.13 DIRECCIÓN GENERAL MUNICIPAL DE SERVICIOS PUBLICOS	148,561,894	155,274,354 -	6,712,460	-5%	105%
01.14 DIR. GRAL. DE SEG. PÚBLICA, POLICIA PREV. Y TRÁNSITO	135,452,900	110,637,233	24,815,667	18%	82%
01.15 DIF MUNICIPAL	41,149,524	32,455,247	8,694,277	21%	79%
01.16 DELEGACIÓN MUNICIPAL CABO SAN LUCAS	59,594,583	59,490,708	103,876	0%	100%
01.17 DELEGACIÓN MUNICIPAL DE MIRAFLORES	18,025,875	19,365,809 -	1,339,934	-7%	107%
01.18 DELEGACIÓN MUNICIPAL DE SANTIAGO	21,570,814	19,854,320	1,716,494	8%	92%
01.19 DELEGACIÓN MUNICIPAL LA RIBERA	14,043,851	12,407,856	1,635,995	12%	88%
01.20 INSTITUTO MUNICIPAL DE LA MUJER	3,917,277	3,834,336	82,941	2%	98%
01.21 INSTITUTO MUNICIPAL DE JUVENTUD	2,690,550	3,866,125 -	1,175,575	-44%	144%
01.22 INSTITUTO MUNICIPAL DE DISCAPACIDAD	1,480,896	1,004,344	476,552	32%	68%
01.23 INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACION	5,417,574	3,611,716	1,805,858	33%	67%
01.24 INSTITUTO MUNICIPAL DE LA CULTURA Y LAS ARTES	8,579,634	9,742,842 -	1,163,208	-14%	114%
01.25 INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE	21,205,666	23,423,204 -	2,217,538	-10%	110%
TOTAL	768,749,356	865,439,201 -	96,689,845	-13%	113%

2.2.2.2. CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO

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



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

Fecha y Hora de Impresión: 23/10/2018 12:03:00 p.m.

CONCEPTO	PRESUPUESTO AUTORIZADO		PRESUPUESTO EJERCIDO	VARIACIÓN RESPECTO AL PRESUPUESTO DEL:			
	DEL EJERCICIO	DEL PERIODO		EJERCICIO	%	PERIODO	%
GASTO CORRIENTE	1,528,053,223	102,965,864	143,449,365	1,384,603,858	0.91	40,483,501	0.39
SERVICIOS PERSONALES	829,153,927	60,257,630	60,380,677	768,773,250	0.93	123,047	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	195,479,301	12,406,468	25,090,018	170,389,283	0.87	12,683,550	1.02
SERVICIOS GENERALES	333,427,512	19,535,309	45,664,500	287,763,011	0.86	26,129,192	1.34
TRANSF., ASIGNAC., SUBS., Y OTRAS AYUDAS	169,992,483	10,766,457	12,314,169	157,678,313	0.93	1,547,712	-
GASTOS DE CAPITAL	76,967,119	95,500	25,911,621	51,055,498	0.66	25,816,121	270.33
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	38,258,736	95,500	3,507,687	34,751,049	0.91	3,412,187	35.73
INVERSIÓN PÚBLICA	38,708,383	-	22,403,934	16,304,449	0.42	22,403,934	#iDIV/0!
AMORTIZACIÓN DE DEUDA Y PAGO DE PASIVOS	54,788,074	3,022,433	3,072,014	51,716,060	0.94	49,580	-
INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	13,500,000	-	-	13,500,000	-	-	1.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	-	-	-	-	-	1.00
DEUDA PÚBLICA	41,288,074	3,022,433	3,072,014	38,216,060	0.93	49,580	-
TOTAL	1,659,808,415	106,083,797	172,432,999	1,487,375,417	90%	66,349,202	63%

2.2.2.3. CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA

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



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

H. XIII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S
TESORERÍA MUNICIPAL
ESTADO DE CLASIFICACIÓN FUNCIONAL- PROGRAMÁTICA
AL 30 DE JUNIO DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 23/10/2018 12:03:00 p.m.

NIVEL	CONCEPTO	DEL PERIODO		ACUMULADO	
		PARCIAL	IMPORTE	PARCIAL	IMPORTE
1	GOBIERNO		61,013,823		372,422,290
1.1	LEGISLACIÓN	8,785,640		53,034,230	
1.2	JUSTICIA	723,355		3,917,277	
1.3	COORDINACIÓN DE LA POLITICA DE GOBIERNO	19,638,105		119,226,814	
1.5	ASUNTOS FINANCIEROS Y HACENDARIOS	8,066,125		49,212,196	
1.7	ASUNTOS DE ORDEN PÚBLICO Y DE SEGURIDAD	19,548,015		121,514,305	
1.8	INVESTIGACIÓN FUNDAMENTAL (BASICA)	4,252,584		25,517,468	
2	DESARROLLO SOCIAL		57,324,474		354,413,248
2.1	PROTECCIÓN AMBIENTAL	34,690,177		213,156,024	
2.2	VIVIENDA Y SERVICIOS A LA COMUNIDAD	2,597,055		21,583,250	
2.3	SALUD	622,138		3,788,191	
2.4	RECREACIÓN, CULTURA Y OTRAS MANIFESTACIONES SOCIALES	4,973,782		29,785,300	
2.5	EDUCACIÓN	3,605,964		20,698,022	
2.6	PROTECCIÓN SOCIAL	6,845,917		41,149,524	
2.7	OTROS ASUNTOS SOCIALES	3,989,441		24,252,937	
3	DESARROLLO ECONOMICO		4,456,176		41,913,818
3.1	ASUNTOS ECONOMICOS, COMERCIALES Y LABORALES EN GENERAL	656,056		19,385,860	
3.2	AGROPECUARIA, SILVICULTURA, PESCA Y CAZA	558,101		3,587,480	
3.5	TRANSPORTE	202,361		1,210,669	
3.6	COMUNICACIONES	-		-	
3.7	TURISMO	233,772		1,404,052	
3.8	INVESTIGACIÓN Y ASUNTOS RELACIONADOS CON ASUNTOS ECONOMICOS	2,569,900		14,897,899	
3.9	OTRAS INDUSTRIAS Y OTROS ASUNTOS ECONÓMICOS	235,987		1,427,858	
	TOTALES		122,794,473		768,749,356

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 junio de 2018 alcanzó la cifra de **165 millones 381 mil 571 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 **79 millones 763 mil 081 pesos**.



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

Fecha y Hora de Impresión: 23/10/2018 12:03:00 p.m.

CONCEPTO	RECAUDACIÓN		VARIACIÓN RESPECTO A LA RECAUDACIÓN ESTIMADA		% REPRESENTATIVO
	ESTIMADO	OBTENIDO	IMPORTE	%	
INGRESOS PROPIOS	123,644,324	79,763,081	- 43,881,243	-35%	65%
IMPUESTOS	60,912,843	47,847,288	- 13,065,555	-21%	79%
DERECHOS	52,680,186	27,384,631	- 25,295,555	-48%	52%
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	2,058,735	536,351	- 1,522,384	-74%	26%
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	7,992,560	3,994,811	- 3,997,749	-50%	50%
INGRESOS POR PARTICIPACIONES FEDERALES	24,310,228	40,580,708	16,270,480	67%	167%
FONDO GENERAL	18,077,618	32,092,245	14,014,627	78%	178%
FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL	3,924,832	5,731,407	1,806,575	46%	146%
TENENCIA	12,000	15,296	3,296	27%	127%
FONDO DE FISCALIZACIÓN	638,442	669,685	31,243	5%	105%
IMPUESTOS ESPECIALES	512,695	187,205	- 325,490	-63%	37%
IMPUESTOS SOBRE AUTOMOVILES NUEVOS	134,240	196,522	62,282	46%	146%
IMPUESTO A LA GASOLINA Y EL DIESEL	1,010,400	1,688,348	677,948	67%	167%
INGRESOS POR PARTICIPACIONES ESTATALES	8,271,544	18,469,815	10,198,271	123%	223%
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%
IMPUESTO ESTATAL VEHICULAR	-	-	-	0%	0%
CONTROL VEHICULAR	3,298,857	5,327,729	2,028,872	62%	162%
REGISTRO CIVIL	124,861	371,806	246,945	198%	298%
REGISTRO PUBLICO DE LA PROPIEDAD Y EL COMERCIO	3,708,516	12,770,280	9,061,764	244%	344%
APORTACIONES FEDERALES RAMO 33	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%
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	5,800,902	-	- 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%
TOTAL	175,643,362	165,381,571	- 10,261,791	-6%	94%

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 **85 millones 618 mil 490 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 94%, respecto al monto que se tenía estimado de Ingresos.

3.3 INGRESOS NO TRIBUTARIOS

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

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



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

Fecha y Hora de Impresión: 23/10/2018 12:03:00 p.m.

TRIBUTARIOS	ESTIMACIÓN	MODIFICACIÓN	DEVENGADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN
Impuestos sobre los ingresos	3,361,080	3,361,080	923,412	923,412	27%
Impuestos sobre el patrimonio	317,274,384	317,274,384	295,792,674	295,792,674	93%
Accesorios	9,816,077	9,816,077	12,717,600	12,717,600	130%
Otros Impuestos	25,119,000	25,119,000	25,002,126	25,002,126	100%
SUMA DE TRIBUTARIOS	355,570,541	355,570,541	334,435,812	334,435,812	94%

NO TRIBUTARIOS	ESTIMACIÓN	MODIFICACIÓN	DEVENGADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN
Derechos	122,768,712	122,768,712	105,611,040	105,611,040	86%
Productos	25,734,186	25,734,184	2,945,109	2,945,109	11%
Aprovechamientos	99,906,998	99,906,998	53,332,182	53,332,182	53%
SUMA DE NO TRIBUTARIOS	248,409,896	248,409,894	161,888,331	161,888,331	65%
TOTALES DE INGRESOS PROPIOS	603,980,437	603,980,435	496,324,143	496,324,143	82%

3.4 INGRESOS POR PARTICIPACIONES FEDERALES Y ESTATALES

En el mes de junio de 2018, se recibieron ingresos de **59 millones 050 mil 523 pesos**, detallándose de la siguiente manera:



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

Fecha y Hora de Impresión: 23/10/2018 12:03:00 p.m.

CONCEPTO	RECAUDACIÓN		VARIACIÓN RESPECTO A LA RECAUDACIÓN ESTIMADA		% REPRESENTATIVO
	ESTIMADO	OBTENIDO	IMPORTE	%	
INGRESOS PROPIOS	123,644,324	79,763,081	- 43,881,243	-35%	65%
IMPUESTOS	60,912,843	47,847,288	- 13,065,555	-21%	79%
DERECHOS	52,680,186	27,384,631	- 25,295,555	-48%	52%
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	2,058,735	536,351	- 1,522,384	-74%	26%
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	7,992,560	3,994,811	- 3,997,749	-50%	50%
INGRESOS POR PARTICIPACIONES FEDERALES	24,310,228	40,580,708	16,270,480	67%	167%
FONDO GENERAL	18,077,618	32,092,245	14,014,627	78%	178%
FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL	3,924,832	5,731,407	1,806,575	46%	146%
TENENCIA	12,000	15,296	3,296	27%	127%
FONDO DE FISCALIZACIÓN	638,442	669,685	31,243	5%	105%
IMPUESTOS ESPECIALES	512,695	187,205	- 325,490	-63%	37%
IMPUESTOS SOBRE AUTOMOVILES NUEVOS	134,240	196,522	62,282	46%	146%
IMPUESTO A LA GASOLINA Y EL DIESEL	1,010,400	1,688,348	677,948	67%	167%
INGRESOS POR PARTICIPACIONES ESTATALES	8,271,544	18,469,815	10,198,271	123%	223%
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%
IMPUESTO ESTATAL VEHICULAR	-	-	-	0%	0%
CONTROL VEHICULAR	3,298,857	5,327,729	2,028,872	62%	162%
REGISTRO CIVIL	124,861	371,806	246,945	198%	298%
REGISTRO PUBLICO DE LA PROPIEDAD Y EL COMERCIO	3,708,516	12,770,280	9,061,764	244%	344%
APORTACIONES FEDERALES RAMO 33	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%
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	5,800,902	-	- 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%

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

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

Fecha y Hora de Impresión: 23/10/2018 12:03:00 p.m.

CONCEPTO	RECAUDACIÓN		VARIACIÓN RESPECTO A LA RECAUDACIÓN ESTIMADA		% REPRESENTATIVO
	ESTIMADO	OBTENIDO	IMPORTE	%	
APORTACIONES FEDERALES RAMO 33	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%
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	5,800,902	-	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 **106 millones 083 mil 797 pesos**, presentándose de la siguiente manera:



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

Fecha y Hora de Impresión: 23/10/2018 12:03:00 pm.

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	60,257,630	7,298,036	67,555,667	64,852,688	2,702,979	60,389,005	4,483,682	7,186,661	60,380,677	59,836,558	532,447	
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	12,406,468	8,164,672	20,571,340	23,655,130	-	3,283,790	25,554,680	1,699,551	4,983,340	25,090,018	28,260,860	-
3000	SERVICIOS GENERALES	19,535,309	26,231,354	45,766,662	49,538,290	-	3,771,627	37,956,645	11,581,644	7,810,017	45,664,500	42,767,667	-
4000	TRANSF., ASIGNAC., SUBS. Y OTRAS AYUDAS	10,766,457	25,424,085	36,190,542	12,362,867	23,827,675	12,788,017	425,150	23,402,525	12,314,169	12,163,290	624,736	
5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	95,500	27,729,969	27,825,469	22,956,097	4,869,372	6,010,821	16,945,276	21,814,648	3,507,687	3,507,687	2,503,134	
6000	INVERSIÓN PÚBLICA	-	3,271,116	3,271,116	20,101,406	-	16,830,290	16,317,080	3,784,326	13,045,964	22,403,934	18,199,257	-
7000	INV. FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
8000	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
9000	DEUDA PÚBLICA	3,022,433	49,580	3,072,014	3,072,014	-	3,072,014	-	-	3,072,014	3,072,014	-	
TOTAL		106,083,797	98,169,012	204,252,809	196,738,490	7,514,319	162,068,262	34,670,228	42,184,547	172,432,999	167,827,322	-	5,759,061

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 **60 millones 380 mil 677 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 **25 millones 090 mil 018 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 **45 millones 664 mil 500 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 **12 millones 314 mil 169 pesos**.

Inversión Pública

En este rubro se comprometieron recursos para Obra Pública por **22 millones 403 mil 934 pesos**.

Deuda Pública

En este capítulo se realizaron afectaciones por la cantidad de **3 millones 072 mil 014 pesos** durante el periodo.