

## INTRODUCCIÓN

El presente documento tiene el objetivo primordial de informar sobre el resultado que se deriva de la presentación de la **Cuenta Pública julio 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 31 DE JULIO 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	218,718,681	272,957,900	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	466,380,799	410,948,539
1.1.1.1	EFFECTIVO	16,788,639	14,446,483		SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	5,097,395	2,673,006
1.1.1.2	BANCOS/TESORERIA	200,902,881	257,522,056	2.1.1.2	PROVEEDORES	93,320,976	57,279,773
1.1.1.6	DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACIÓN	791,193	753,393	2.1.1.3	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS	33,253,946	19,716,444
1.1.1.9	OTROS EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES	235,968	235,968	2.1.1.4	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	5,782,509	5,782,509
1.1.2	DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	298,600,077	304,685,744	2.1.1.7	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	252,474,689	252,524,347
1.1.2.1	INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	20,529,619	51,173,566	2.1.1.8	DEVOLUCIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	60,950	0
1.1.2.2	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	4,479,229	7,089,216	2.1.1.9	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	76,390,333	72,972,640
1.1.2.3	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	199,214,752	222,378,787	2.1.3	PORCIÓN A C.P. DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	2,354,379	2,009,184
1.1.2.9	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A CP	74,376,478	24,044,175	2.1.3.1	PORCIÓN A C.P. DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	2,354,379	2,009,184
1.1.3	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	78,927,536	74,806,195	2.1.6	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS	10,734,494	11,848,176
1.1.3.1	ANT. A PROV. POR ADQ. DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERV. A C.P.	23,808,485	23,849,765	2.1.6.1	DEPOSITOS EN GARANTIA	10,734,494	11,848,176
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	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	196,986,527	109,918,078
1.1.3.4	ANT. A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A C.P.	51,246,022	47,083,402	2.1.9.1	INGRESOS POR CLASIFICAR	196,217,205	109,340,373
1.1.5	ALMACÉN	15,389,630	9,762,014	2.1.9.9	OTROS PASIVOS CIRCULANTES	769,321	577,705
1.1.5.1	ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	15,389,630	9,762,014				
1.1.9	OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	7,339,860	56,203,293				
1.1.9.1	VALORES EN GARANTIA	7,339,860	56,203,293				
	<b>SUMA DE ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>618,975,784</b>	<b>718,415,146</b>		<b>SUMA DE PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>676,456,199</b>	<b>534,723,976</b>
1.2	ACTIVO NO CIRCULANTE			2.2	PASIVO NO CIRCULANTE		
1.2.1	INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	12,566,931	10,265,709	2.2.3	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	322,700,020	328,099,853
1.2.1.3	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	12,566,931	10,265,709	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 LP.	112,177,573	112,177,573				
1.2.2.2	DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	111,177,573	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	1,742,378,977	1,458,579,776		TOTAL DE PASIVO	999,156,219	862,823,829
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	710,325,077	394,692,269				
1.2.3.6	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	178,431,125	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	819,452,952	726,654,943				
1.2.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	154,196,309	141,326,608				
1.2.4.2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	7,870,834	2,686,264	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	319,650,047	295,288,093	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	1,022,481,700	874,769,877
1.2.4.6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	274,289,607	241,103,854	3.2.1	RESULTADOS DEL EJERCICIO	442,655,224	524,965,230
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	-	703,791
1.2.5	ACTIVOS INTANGIBLES	30,941,732	31,005,409				
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				
	<b>SUMA DE ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>2,717,518,164</b>	<b>2,338,683,410</b>		<b>SUMA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>2,337,337,730</b>	<b>2,194,274,726</b>
	<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<b>3,336,493,948</b>	<b>3,057,098,554</b>		<b>TOTAL PASIVOS Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>3,336,493,948</b>	<b>3,057,098,554</b>



### A.1.2. ESTADO DE ACTIVIDADES

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

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



**H. XIII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S**  
**TESORERÍA MUNICIPAL**  
**ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 01 AL 31 DE JULIO DE 2018**

Fecha y Hora de Impresión: 26/11/2018 12:00 p.m.

INGRESOS	2018		2017	
	DEL PERIODO	ACUMULADO	DEL PERIODO	ACUMULADO
<b>4.1 INGRESOS DE GESTIÓN</b>	<b>68,078,288</b>	<b>780,865,470</b>	<b>79,138,367</b>	<b>804,966,383</b>
4.1.1 IMPUESTOS	44,816,993	595,715,845	47,352,650	605,527,285
4.1.4 DERECHOS	8,769,554	114,380,594	15,914,270	97,462,115
4.1.5 PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	646,415	3,591,524	1,230,139	15,077,866
4.1.6 APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	13,845,326	67,177,507	14,641,308	86,899,117
<b>4.2 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>	<b>76,551,279</b>	<b>562,766,115</b>	<b>85,253,791</b>	<b>523,300,918</b>
<b>4.2.1.1.1 PARTICIPACIONES FEDERALES</b>	<b>36,846,936</b>	<b>255,562,301</b>	<b>32,604,015</b>	<b>235,379,202</b>
FONDO GENERAL	26,974,199	190,426,763	22,320,895	175,581,528
FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL	5,138,220	36,856,071	4,603,515	34,308,449
TENENCIA	4,599	103,575	28,282	315,987
FONDO DE FISCALIZACIÓN	2,146,331	8,722,715	2,834,966	7,608,826
IMPUESTOS ESPECIALES	726,329	5,264,620	893,670	4,967,127
IMPUESTOS SOBRE AUTOMOVILES NUEVOS	74,077	909,198	375,921	1,315,804
IMPUESTO A LA GASOLINA Y EL DIESEL	1,783,181	13,279,359	1,546,766	11,281,481
<b>4.2.1.1.2 PARTICIPACIONES ESTATALES</b>	<b>10,636,376</b>	<b>108,478,369</b>	<b>9,165,826</b>	<b>89,606,299</b>
CONTROL VEHICULAR	4,852,615	46,799,435	3,919,874	44,511,836
REGISTRO CIVIL	363,027	3,123,622	107,020	1,573,787
REGISTRO PUBLICO DE LA PROPIEDAD Y EL COMERCIO	5,420,734	58,555,312	5,138,932	43,520,675
<b>4.2.1.2 APORTACIONES</b>	<b>26,567,967</b>	<b>185,975,769</b>	<b>19,348,177</b>	<b>134,608,964</b>
FAIS	10,342,161	72,395,127	5,598,511	39,189,577
FORTAMUN	16,225,806	113,580,642	13,565,605	94,959,235
BRIGADA FORESTAL 2017	-	-	184,061	460,152
<b>4.2.1.3 CONVENIOS</b>	<b>2,500,000</b>	<b>12,749,676</b>	<b>24,135,773</b>	<b>63,706,454</b>
RECURSO FEDERAL EXTRAORDINARIO RAMO 23	2,500,000	2,500,000	24,135,773	48,132,120
CONVENIOS FORTASEG	-	10,249,676	-	9,865,303
<b>4.3 OTROS INGRESOS</b>	<b>63,207,201</b>	<b>78,705,393</b>	<b>640,332</b>	<b>5,763,659</b>
4.3.1 INGRESOS FINANCIEROS	327,195	2,237,382	639,403	5,557,416
4.3.4 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	62,880,006	76,468,011	929	206,243
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>207,836,768</b>	<b>1,422,336,978</b>	<b>165,032,490</b>	<b>1,334,030,961</b>
<b>EGRESOS</b>				
<b>5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>146,244,290</b>	<b>846,758,229</b>	<b>138,886,281</b>	<b>702,503,398</b>
5.1.1 SERVICIOS PERSONALES	78,015,955	454,015,688	75,226,559	408,844,788
5.1.2 MATERIALES Y SUMINISTROS	24,701,658	134,772,219	19,692,288	103,269,903
5.1.3 SERVICIOS GENERALES	43,526,677	257,970,322	43,967,434	190,388,707
<b>5.2 TRANSF., ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>20,074,764</b>	<b>113,493,818</b>	<b>13,498,501</b>	<b>85,311,706</b>
5.2.1 TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	3,469,462	30,257,639	3,680,935	14,815,411
5.2.4 AYUDAS SOCIALES	16,605,302	83,236,179	9,817,566	70,496,295
<b>5.4 INT., COM. Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA</b>	<b>2,895,745</b>	<b>19,174,218</b>	<b>2,647,022</b>	<b>20,536,602</b>
5.4.1 INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	2,895,745	19,174,218	2,647,022	20,536,602
<b>5.5 OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	<b>55,672</b>	<b>255,489</b>	<b>-</b>	<b>694,024</b>
5.5.9 OTROS GASTOS	55,672	255,489	-	694,024
<b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>169,270,471</b>	<b>979,681,754</b>	<b>155,031,804</b>	<b>809,045,731</b>
<b>AHORRO (DESAHORRO)</b>	<b>38,566,297</b>	<b>442,655,224</b>	<b>10,000,685</b>	<b>524,985,230</b>

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

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

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

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



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

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

Fecha y Hora de Impresión: 26/11/2018 12:00 p.m.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	AJUSTE POR CAMBIO DE VALOR	TOTAL
3	<b>PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	1,314,856,030		-	-	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	<b>PATRIMONIO GENERADO</b>	580,230,578		443,059,325		579,826,476
3.2.1	RESULTADOS DEL EJERCICIO: AHORRO/(DESAHORRO)		-	442,655,224		-
3.2.2	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		620,674,133			620,674,133
3.2.7	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		- 40,443,555	404,101	- -	40,847,656
3	EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DEL PATRIMONIO		-		-	-
	<b>PATRIMONIO AL FINAL DEL EJERCICIO</b>	<u>1,895,086,607</u>		<u>443,059,325</u>		<u>1,894,682,506</u>

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

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

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

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

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

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



**H. XIII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S.**  
**TESORERÍA MUNICIPAL**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA**  
**DEL 01 AL 31 DE JULIO DE 2018**

Fecha y Hora de Impresión: 26/11/2018 12:00 p.m.

	ORIGEN	APLICACIÓN
<b>RESULTADO DEL PERIODO</b>	<b>38,566,297</b>	<b>0</b>
<b>ACTIVO</b>		
EFFECTIVO	-	1,538,540
BANCOS/TESORERIA	-	15,962,694
INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	-	16,983,046
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	296,137	-
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	19,433,294	-
OTROS DERECHOS A RECIBIR EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES	-	3,574,130
ANTICIPO A PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS	48,000	-
ANTICIPOS A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS	1,374,850	-
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS	704,332	-
DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	34,287	-
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	-	11,058,558
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	-	20,206,532
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	-	1,310,586
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	-	399,646
MAQUINARIA Y EQUIPO EDUCACIONAL RECREATIVO	-	1,214,099
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	-	16,472,000
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	-	11,762
<b>CAMBIOS EN ACTIVO</b>	<b>21,890,900</b>	<b>88,731,593</b>
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	158,249	-
PROVEEDORES	2,618,871	-
CONTRATISTAS DE OBRAS PÚBLICAS	3,634,002	-
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES	-	8,304,435
DEVOLUCIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	60,950	-
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,866,815	-
PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	-	452,498
FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO	3,607	-
INGRESOS POR CLASIFICAR	27,963,135	-
OTROS PASIVOS CIRCULANTES	129,801	-
<b>CAMBIO EN PASIVO</b>	<b>37,435,431</b>	<b>8,756,933</b>
PATRIMONIO GENERADO	-	404,101
<b>CAMBIO EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>-</b>	<b>404,101</b>
<b>TOTAL</b>	<b>97,892,627</b>	<b>97,892,627</b>



H. XIII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S.  
TESORERÍA MUNICIPAL  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
DEL 01 AL 31 DE JULIO DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 26/11/2018 12:00 p.m.

ORIGEN DE FONDOS	2018	2017	APLICACIÓN DE FONDOS	2018	2017
INGRESOS DE GESTIÓN	68,078,288	79,138,367	EGRESOS	169,270,471	155,031,804
IMPUESTOS	44,816,993	47,352,650	SERVICIOS PERSONALES	78,015,955	75,226,559
DERECHOS	8,769,554	15,914,270	MATERIALES Y SUMINISTROS	24,701,658	19,692,288
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	646,415	1,230,139	SERVICIOS GENERALES	43,526,677	43,967,434
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	13,845,326	14,641,308	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	20,074,764	13,498,501
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	76,551,279	85,253,792	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	2,895,745	2,647,022
PARTICIPACIONES	47,483,312	41,769,841	OTROS GASTOS	55,672	-
APORTACIONES	26,567,967	19,348,177			
CONVENIOS	2,500,000	24,135,773			
TRANSF., ASIGN., SUBS. Y OTRAS AYUDAS	-	-			
OTROS INGRESOS	63,207,201	640,331			
INGRESOS FINANCIEROS	327,195	639,403			
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	62,880,006	929			
TOTAL DE FONDOS	207,836,768	165,032,490			
EFFECTIVO Y VALORES DE INMEDIATA REALIZACIÓN AL 30 DE JUNIO DE 2018	201,217,448	254,923,868	EFFECTIVO Y VALORES DE INMEDIATA REALIZACIÓN AL 31 DE JULIO DE 2018	218,718,681	272,957,900
MOVIMIENTOS CUENTAS ACREEDORAS	139,390,327	92,816,828	MOVIMIENTOS CUENTAS DEUDORAS	49,339,460	11,840,749
			PROVEEDORES	110,663,433	72,556,579
			DEUDA PÚBLICA	452,498	386,153
TOTAL	548,444,543	512,773,186	TOTAL	548,444,543	512,773,186

### A.1.5. ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO

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

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

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





**H. XIII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S.**  
**TESORERÍA MUNICIPAL**  
**ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO**  
**DEL 01 AL 31 DE JULIO DE 2018**

Fecha y Hora de Impresión: 26/11/2018 12:00 p.m.

CUENTA	DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	SALDOS INICIALES	MOVIMIENTOS DEL PERIODO		SALDOS FINALES	FLUJO DEL PERIODO
			CARGOS	ABONOS		
1	<b>ACTIVO</b>	3,269,653,255	571,427,820	504,587,127	3,336,493,947	66,840,694
1.1	<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	602,773,988	505,725,200	489,523,404	618,975,784	16,201,796
1.1.1	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	201,217,448	473,756,489	456,255,256	218,718,681	17,501,233
1.1.1.1	EFFECTIVO	15,250,099	2,703,237	1,164,697	16,788,639	1,538,540
1.1.1.2	BANCOS/ TESORERÍA	184,940,187	471,053,252	455,090,559	200,902,881	15,962,694
1.1.1.6	DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O	791,193	-	-	791,193	-
1.1.1.9	OTROS EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES	235,968	-	-	235,968	-
1.1.2	<b>DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES</b>	297,772,332	29,038,544	28,210,798	298,600,077	827,745
1.1.2.1	INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	3,546,573	20,331,287	3,348,241	20,529,619	16,983,046
1.1.2.2	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	4,775,365	287,938	584,074	4,479,229	296,137
1.1.2.3	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	218,648,046	3,972,821	23,406,115	199,214,752	19,433,294
1.1.2.9	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A CP	70,802,348	4,446,498	872,368	74,376,478	3,574,130
1.1.3	<b>DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS</b>	80,350,386	2,930,167	4,353,018	78,927,536	1,422,850
1.1.3.1	ANT. A PROV. POR ADQ. DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A	23,856,485	-	48,000	23,808,485	48,000
1.1.3.2	ANT. A PROV. POR ADQ. DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A	3,873,029	-	-	3,873,029	-
1.1.3.4	ANT. A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	52,620,872	2,930,167	4,305,018	51,246,022	1,374,850
1.1.5	<b>ALMACÉN</b>	16,093,962	-	704,332	15,389,630	704,332
1.1.5.1	ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	16,093,962	-	704,332	15,389,630	704,332
1.1.9	<b>OTROS ACTIVOS CIRCULANTES</b>	7,339,860	-	-	7,339,860	-
1.1.9.1	VALORES EN GARANTÍA	7,339,860	-	-	7,339,860	-
1.2	<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	2,666,879,267	65,702,620	15,063,723	2,717,518,164	50,638,897
1.2.1	<b>INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO</b>	1,508,372	26,087,995	15,029,436	12,566,931	11,058,558
1.2.1.3	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	1,508,372	26,087,995	15,029,436	12,566,931	11,058,558
1.2.2	<b>DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO</b>	112,211,859	-	34,287	112,177,573	34,287
1.2.2.2	DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	112,211,859	-	34,287	111,177,573	34,287
1.2.2.4	PRÉSTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO	1,000,000	-	-	1,000,000	-
1.2.3	<b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES</b>	1,720,861,859	21,517,118	-	1,742,378,977	21,517,118
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	690,118,545	20,206,532	-	710,325,077	20,206,532
1.2.3.6	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	177,120,539	1,310,586	-	178,431,125	1,310,586
1.2.3.9	OTROS BIENES INMUEBLES	6,740,760	-	-	6,740,760	-
1.2.4	<b>BIENES MUEBLES</b>	801,355,445	18,097,507	-	819,452,952	18,097,507
1.2.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	153,796,662	399,646	-	154,196,309	399,646
1.2.4.2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	6,656,735	1,214,099	-	7,870,834	1,214,099
1.2.4.3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	133,278	-	-	133,278	-
1.2.4.4	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	303,178,047	16,472,000	-	319,650,047	16,472,000
1.2.4.5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	59,857,918	-	-	59,857,918	-
1.2.4.6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	274,277,844	11,762	-	274,289,607	11,762
1.2.4.7	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	650,380	-	-	650,380	-
1.2.4.8	ACTIVOS BIOLÓGICOS	2,804,580	-	-	2,804,580	-
1.2.5	<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	30,941,732	-	-	30,941,732	-
1.2.5.1	SOFTWARE	30,782,744	-	-	30,782,744	-
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 31 DE JULIO DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 26/11/2018 12:00 p.m.

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAIS ACREEDOR	SALDOS AL MOMENTO "N-1 DEL PERIODO"	MOVIMIENTOS				SALDOS AL 31 DE JULIO 2018	
				OPERACIONES DE ENDEUDAMIENTO DEL PERIODO			DEPURACIÓN O CONCILIACIÓN		VARIACIÓN DEL ENDEUDAMIENTO DEL PERIODO
				AMORTIZACIÓN BRUTA	COLOCACIÓN BRUTA	ENDEUDAMIENTO NETO DEL PERIODO			
<b>DEUDA PÚBLICA</b>									
<u>CORTO PLAZO:</u>									
DEUDA PÚBLICA INTERNA									
INSTITUCIONES DE CRÉDITO:			2,806,877	452,498	-	452,498		2,354,379	
EMPÉRSTITO REFINANCIAMIENTO	PESOS	BANORTE	2,806,877	452,498	-	452,498		2,354,379	
<u>LARGO PLAZO:</u>			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:									
<b>OTROS PASIVOS</b>			644,970,824	229,026,211	258,157,207	29,130,996		674,101,820	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR			260,779,123	46,288,309	37,983,874	8,304,435		252,474,689	
PROVEEDORES			90,702,105	94,260,938	96,879,809	2,618,871		93,320,976	
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS			29,619,945	16,402,495	20,036,496	3,634,002		33,253,946	
DEPOSITOS EN GARANTIA			10,730,887	103,369	106,976	3,607		10,734,494	
INGRESOS POR CLASIFICAR			168,254,070	3,799,337	31,762,472	27,963,135		196,217,205	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			63,372,320	540,129	2,387,637	2,927,765		66,300,085	
SECRETARIA DE FINANZAS DEL EDO. DE BCS			-	1,339,500	1,339,500	-		-	
OOMSAPASLC			15,933,707	-	-	-		15,933,707	
SERVICIOS PERSONALES			4,939,146	56,081,279	56,239,528	158,249		5,097,395	
OTROS PASIVOS CIRCULANTES			639,520	11,291,113	11,420,914	129,801		769,321	
<b>TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS</b>			<b>970,477,721</b>	<b>229,478,709</b>	<b>258,157,207</b>	<b>28,678,498</b>		<b>999,156,219</b>	

### A.1.7 BALANZA DE COMPROBACION

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

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

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

### TESORERÍA MUNICIPAL

#### BALANZA DE COMPROBACIÓN AL 31 DE JULIO DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 26/11/2018 12:00 p.m.

No.	Descripción	Saldos Iniciales		Movimientos		Saldos Finales	
		Deudor	Acreedor	Cargos	Abonos	Deudor	Acreedor
1	<b>ACTIVO</b>	3,269,653,255	-	571,427,820	504,587,127	3,336,493,947	-
1.1	<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	602,773,988	-	505,725,200	489,523,404	618,975,784	-
1.1.1	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	201,217,448	-	473,756,489	456,255,256	218,718,681	-
1.1.1.1	EFFECTIVO	15,250,099	-	2,703,237	1,164,697	16,788,639	-
1.1.1.2	BANCOS/TESORERÍA	184,940,187	-	471,053,252	455,090,559	200,902,881	-
1.1.1.6	DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACIÓN	791,193	-	-	-	791,193	-
1.1.1.9	OTROS EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES	235,968	-	-	-	235,968	-
1.1.2	<b>DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES</b>	297,772,332	-	29,038,544	28,210,798	298,600,077	-
1.1.2.1	INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	3,546,573	-	20,331,287	3,348,241	20,529,619	-
1.1.2.2	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	4,775,365	-	287,938	584,074	4,479,229	-
1.1.2.3	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	218,648,046	-	3,972,821	23,406,115	199,214,752	-
1.1.2.9	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A C.P.	70,802,348	-	4,446,498	872,368	74,376,478	-
1.1.3	<b>DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS</b>	80,350,386	-	2,930,167	4,353,018	78,927,536	-
1.1.3.1	ANT. A PROV. POR ADQ. DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A C.P.	23,856,485	-	-	48,000	23,808,485	-
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	52,620,872	-	2,930,167	4,305,018	51,246,022	-
1.1.5	<b>ALMACÉN</b>	16,093,962	-	-	704,332	15,389,630	-
1.1.5.1	ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	16,093,962	-	-	704,332	15,389,630	-
1.1.9	<b>OTROS ACTIVOS CIRCULANTES</b>	7,339,860	-	-	-	7,339,860	-
1.1.9.1	VALORES EN GARANTÍA	7,339,860	-	-	-	7,339,860	-
1.2	<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	2,666,879,267	-	65,702,620	15,063,723	2,717,518,163	-
1.2.1	<b>INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO</b>	1,508,372	-	26,087,995	15,029,436	12,566,931	-
1.2.1.3	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	1,508,372	-	26,087,995	15,029,436	12,566,931	-
1.2.2	<b>DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO</b>	112,211,859	-	-	34,287	112,177,573	-
1.2.2.2	DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	111,211,859	-	-	34,287	111,177,573	-
1.2.2.4	PRÉSTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO	1,000,000	-	-	-	1,000,000	-
1.2.3	<b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>	1,720,861,859	-	21,517,118	-	1,742,378,977	-
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 PÚBLICO	690,118,545	-	20,206,532	-	710,325,077	-
1.2.3.6	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	177,120,539	-	1,310,586	-	178,431,125	-
1.2.3.9	OTROS BIENES INMUEBLES	6,740,760	-	-	-	6,740,760	-
1.2.4	<b>BIENES MUEBLES</b>	801,355,445	-	18,097,507	-	819,452,951	-
1.2.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	153,796,662	-	399,646	-	154,196,309	-
1.2.4.2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	6,656,735	-	1,214,099	-	7,870,834	-
1.2.4.3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	133,278	-	-	-	133,278	-
1.2.4.4	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	303,178,047	-	16,472,000	-	319,650,047	-
1.2.4.5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	59,857,918	-	-	-	59,857,918	-
1.2.4.6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	274,277,844	-	11,762	-	274,289,607	-
1.2.4.7	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	650,380	-	-	-	650,380	-
1.2.4.8	ACTIVOS BIOLÓGICOS	2,804,580	-	-	-	2,804,580	-

# TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad

Cuenta Pública Julio 2018

1.2.5	ACTIVOS INTANGIBLES	30,941,732	-	-	-	30,941,732	-
1.2.5.1	SOFTWARE	30,782,744	-	-	-	30,782,744	-
1.2.5.2	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	35,300	-	-	-	35,300	-
1.2.5.4	LICENCIAS	123,688	-	-	-	123,688	-
2	<b>PASIVO</b>	-	970,477,721	229,478,709	258,157,207	-	999,156,219
2.1	<b>PASIVO CIRCULANTE</b>	-	647,777,701	229,478,709	258,157,207	-	676,456,199
2.1.1	<b>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	-	465,346,346	213,832,392	214,866,845	-	466,380,799
2.1.1.1	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	4,939,146	56,081,279	56,239,528	-	5,097,395
2.1.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	90,702,105	94,260,938	96,879,809	-	93,320,976
2.1.1.3	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	29,619,945	16,402,495	20,036,496	-	33,253,946
2.1.1.4	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	5,782,509	-	-	-	5,782,509
2.1.1.7	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	260,779,123	46,288,309	37,983,874	-	252,474,689
2.1.1.8	DEVOLUCIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	-	5,600	66,550	-	60,950
2.1.1.9	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	73,523,518	793,771	3,660,587	-	76,390,333
2.1.2	<b>DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	-	-	-	-	-	-
2.1.2.1	DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	-	-	-	-	-
2.1.3	<b>PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO</b>	-	2,806,877	452,498	-	-	2,354,379
2.1.3.1	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	-	2,806,877	452,498	-	-	2,354,379
2.1.6	<b>FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN ADMINISTRACIÓN Y/O EN GARANTÍA</b>	-	10,730,887	103,369	106,976	-	10,734,494
2.1.6.1	FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	-	10,730,887	103,369	106,976	-	10,734,494
2.1.9	<b>OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO</b>	-	168,893,591	15,090,450	43,183,386	-	196,986,527
2.1.9.1	INGRESOS POR CLASIFICAR	-	168,254,070	3,799,337	31,762,472	-	196,217,205
2.1.9.9	OTROS PASIVOS CIRCULANTES	-	639,520	11,291,113	11,420,914	-	769,321
2.2	<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>	-	322,700,020	-	-	-	322,700,020
2.2.3	<b>DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO</b>	-	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	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	-	1,895,086,607	404,101	-	-	1,894,682,506
3.1	<b>PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	-	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	<b>PATRIMONIO GENERADO</b>	-	580,230,578	404,101	-	-	579,826,476
3.2.2	<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	-	620,674,133	-	-	-	620,674,133
3.2.7	<b>RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	-	40,443,555	404,101	-	-	40,847,656
3.2.7.1	CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES	-	-	-	-	-	-
3.2.7.2	CAMBIOS RECTIFICACIONES CONTABLES	-	40,443,555	404,101	-	-	40,847,656
4	<b>INGRESOS</b>	-	1,214,500,210	-	207,836,768	-	1,422,336,978
4.1	<b>INGRESOS DE GESTIÓN</b>	-	712,787,183	-	68,078,288	-	780,865,470
4.1.1	<b>IMPUESTOS</b>	-	550,898,852	-	44,816,993	-	595,715,845
4.1.1.1	IMPUESTO SOBRE LOS INGRESOS	-	923,412	-	330,184	-	1,253,596
4.1.1.2	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	-	295,792,674	-	4,666,219	-	300,458,893
4.1.1.3	IMPUESTO SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	-	216,463,040	-	36,957,930	-	253,420,970
4.1.1.7	ACCESORIOS	-	12,717,600	-	966,019	-	13,683,619
4.1.1.9	OTROS IMPUESTOS	-	25,002,126	-	1,896,641	-	26,898,767
4.1.4	<b>DERECHOS</b>	-	105,611,040	-	8,769,554	-	114,380,594
4.1.4.1	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROV. O EXP. DE BIENES DE DOM. PÚBLICO	-	3,071,836	-	455,149	-	3,526,985
4.1.4.3	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	-	1,347,929	-	333,161	-	1,681,090
4.1.4.4	ACCESORIOS DE DERECHOS	-	1,510,606	-	468,693	-	1,979,299
4.1.4.9	OTROS DERECHOS	-	99,680,669	-	7,512,551	-	107,193,220

# TESORERÍA MUNICIPAL

## Dirección Municipal de Contabilidad Cuenta Pública Julio 2018

4.1.5	PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	-	2,945,109	-	646,415	-	3,591,524
4.1.5.1	PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES	-	332,985	-	37,882	-	370,867
4.1.5.2	ENAJENACIÓN DE BIENES MUEBLES NO SUJETOS A SER INVENTARIADOS	-	2,612,124	-	608,533	-	3,220,657
4.1.6	APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	-	53,332,182	-	13,845,326	-	67,177,507
4.1.6.1	INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	-	43,037,817	-	11,676,904	-	54,714,721
4.1.6.2	MULTAS	-	3,282,678	-	911,432	-	4,194,110
4.1.6.9	OTROS APROVECHAMIENTOS	-	7,011,687	-	1,256,990	-	8,268,676
4.2	PART., APORT., TRANSFERENCIAS, ASIGN., SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	-	486,214,836	-	76,551,279	-	562,766,115
4.2.1	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	486,214,836	-	76,551,279	-	562,766,115
4.2.1.1	PARTICIPACIONES	-	316,557,358	-	47,483,312	-	364,040,670
4.2.1.1.1	PARTICIPACIONES FEDERALES	-	218,715,365	-	36,846,936	-	255,562,301
4.2.1.1.1.1	FONDO GENERAL	-	163,452,564	-	26,974,199	-	190,426,763
4.2.1.1.1.2	FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL	-	31,717,851	-	5,138,220	-	36,856,071
4.2.1.1.1.3	TENENCIA	-	98,976	-	4,599	-	103,575
4.2.1.1.1.4	FONDO DE FISCALIZACIÓN	-	6,576,384	-	2,146,331	-	8,722,715
4.2.1.1.1.5	IMPUESTOS ESPECIALES	-	4,538,291	-	726,329	-	5,264,620
4.2.1.1.1.7	IMPUESTO SOBRE AUTOMÓVILES NUEVOS	-	835,121	-	74,077	-	909,198
4.2.1.1.1.8	IMPUESTO A LA GASOLINA Y EL DIESEL	-	11,496,178	-	1,783,181	-	13,279,359
4.2.1.1.2	PARTICIPACIONES ESTATALES	-	97,841,993	-	10,636,376	-	108,478,369
4.2.1.1.2.4	CONTROL VEHICULAR	-	41,946,820	-	4,852,615	-	46,799,435
4.2.1.1.2.5	REGISTRO CIVIL	-	2,760,595	-	363,027	-	3,123,622
4.2.1.1.2.6	REGISTRO PUBLICO DE LA PROPIEDAD Y EL COMERCIO	-	53,134,578	-	5,420,734	-	58,555,312
4.2.1.2	APORTACIONES	-	159,407,802	-	26,567,967	-	185,975,769
4.2.1.2.1	FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL	-	62,052,966	-	10,342,161	-	72,395,127
4.2.1.2.2	FONDO DE FORTALECIMIENTO PARA LOS MUNICIPIOS	-	97,354,836	-	16,225,806	-	113,580,642
4.2.1.2.3	FONDO DE PAVIMENTACIÓN, ESPACIOS DEPORTIVOS, ALUMBRADO PÚBLICO	-	-	-	-	-	-
4.2.1.2.4	APORTACIONES PARA PROYECTO DE MODERNIZACIÓN CATASTRAL	-	-	-	-	-	-
4.2.1.2.5	BRIGADA FORESTAL 2016	-	-	-	-	-	-
4.2.1.2.6	BRIGADA FORESTAL 2017	-	-	-	-	-	-
4.2.1.3	CONVENIOS	-	10,249,676	-	2,500,000	-	12,749,676
4.2.1.3.7	RECURSO FEDERAL EXTRAORDINARIO RAMO 23	-	-	-	2,500,000	-	2,500,000
4.2.1.3.10	CONVENIO FORTASEG 2018	-	10,249,676	-	-	-	10,249,676
4.3	OTROS INGRESOS	-	15,498,192	-	63,207,201	-	78,705,393
4.3.1	INGRESOS FINANCIEROS	-	1,910,187	-	327,195	-	2,237,382
4.3.1.2	INTERESES GANADOS DE VALORES, CRÉDITOS, BONOS Y OTROS	-	1,910,187	-	327,195	-	2,237,382
4.3.1.9	OTROS INGRESOS FINANCIEROS	-	-	-	-	-	-
4.3.4	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	-	13,588,005	-	62,880,006	-	76,468,011
4.3.4.3	DIFERENCIAS DE CAMBIO POSITIVA EN "EFECTIVO Y EQUIVALENTES"	-	91,604	-	23,537	-	115,141
4.3.4.9	OTROS INGRESOS VARIOS	-	13,496,401	-	62,856,469	-	76,352,870
5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	810,411,283	-	170,161,455	890,984	979,681,754	-
5.1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	700,513,939	-	147,135,274	890,984	846,758,229	-
5.1.1	SERVICIOS PERSONALES	375,999,733	-	78,015,955	-	454,015,688	-
5.1.1.1	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	104,642,811	-	19,792,390	-	124,435,201	-
5.1.1.3	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	47,325,029	-	18,543,392	-	65,868,421	-
5.1.1.4	SEGURIDAD SOCIAL	26,372,907	-	4,507,049	-	30,879,955	-
5.1.1.5	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	76,812,198	-	14,591,583	-	91,403,780	-
5.1.1.6	PREVISIONES	120,811,788	-	20,581,542	-	141,393,330	-
5.1.1.7	PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	35,000	-	-	-	35,000	-

# TESORERÍA MUNICIPAL

## Dirección Municipal de Contabilidad Cuenta Pública Julio 2018

5.1.2	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	110,070,561	-	25,573,718	872,060	134,772,219	-
5.1.2.1	MAT. DE ADMON., EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	6,534,166	-	4,904,608	855,471	10,583,303	-
5.1.2.2	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	4,403,330	-	1,104,396	9,740	5,497,985	-
5.1.2.3	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	763	-	-	-	763	-
5.1.2.4	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	13,678,136	-	2,264,666	5,881	15,936,922	-
5.1.2.5	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	1,344,108	-	1,254	-	1,345,362	-
5.1.2.6	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	74,455,692	-	12,608,647	-	87,064,339	-
5.1.2.7	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	5,956,577	-	2,792,839	-	8,749,417	-
5.1.2.8	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	595,950	-	595,950	-	1,191,900	-
5.1.2.9	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	3,101,839	-	1,301,358	968	4,402,229	-
5.1.3	<b>SERVICIOS GENERALES</b>	214,443,645	-	43,545,601	18,924	257,970,322	-
5.1.3.1	SERVICIOS BÁSICOS	31,564,179	-	6,750,917	-	38,315,095	-
5.1.3.2	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	91,106,910	-	20,582,810	-	111,689,720	-
5.1.3.3	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	24,934,894	-	8,955,908	-	33,890,803	-
5.1.3.4	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	2,120,939	-	489,674	-	2,610,614	-
5.1.3.5	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	12,519,035	-	468,329	11,437	12,975,927	-
5.1.3.6	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	8,682,926	-	1,658,820	-	10,341,746	-
5.1.3.7	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	2,324,981	-	441,856	-	2,766,837	-
5.1.3.8	SERVICIOS OFICIALES	41,184,524	-	2,368,331	7,487	43,545,368	-
5.1.3.9	OTROS SERVICIOS GENERALES	5,256	-	1,828,957	-	1,834,213	-
5.2	<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	93,419,054	-	20,074,764	-	113,493,818	-
5.2.1	<b>TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO</b>	26,788,177	-	3,469,462	-	30,257,639	-
5.2.1.5	TRANSFERENCIAS INTERNAS OTORGADAS A ENTIDADES PARAESTATALES NO EMPRESARIALES Y/O FINANCIERAS	12,788,177	-	3,469,462	-	16,257,639	-
5.2.1.6	TRANSFERENCIAS INTERNAS OTORGADAS A ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES Y/O FINANCIERAS	14,000,000	-	-	-	14,000,000	-
5.2.4	<b>AYUDAS SOCIALES</b>	66,630,877	-	16,605,302	-	83,236,179	-
5.2.4.1	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	27,031,837	-	10,302,805	-	37,334,642	-
5.2.4.2	BECAS Y OTRAS AYUDAS PARA PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN	3,485,700	-	-	-	3,485,700	-
5.2.4.3	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES DE ENSEÑANZA	205,556	-	24,580	-	230,136	-
5.2.4.4	AYUDAS SOCIALES A ACTIVIDADES CIENTÍFICAS O ACADÉMICAS	15,549,308	-	2,672,906	-	18,222,214	-
5.2.4.5	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	19,275,316	-	3,059,504	-	22,334,820	-
5.2.4.6	AYUDAS SOCIALES A COOPERATIVAS	1,083,160	-	-	-	1,083,160	-
5.4	<b>INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA</b>	16,278,473	-	2,895,745	-	19,174,218	-
5.4.1	<b>INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA</b>	16,278,473	-	2,895,745	-	19,174,218	-
5.4.1.1	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	16,278,473	-	2,895,745	-	19,174,218	-
5.5	<b>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	199,817	-	55,672	-	255,489	-
5.5.9	<b>OTROS GASTOS</b>	199,817	-	55,672	-	255,489	-
5.5.9.4	DIFERENCIA POR TIPO DE CAMBIO NEGATIVO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES	199,817	-	55,672	-	255,489	-
8	<b>CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS</b>	-	-	1,184,959,620	1,184,959,620	-	-
8.1	<b>LEY DE INGRESOS</b>	-	-	40,802,318	40,802,318	-	-
8.1.1	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	1,445,108,676	-	-	-	1,445,108,676	-
8.1.2	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	-	699,791,791	38,334,035	2,468,283	663,926,039	-
8.1.5	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	-	745,316,885	2,468,283	38,334,035	781,182,637	-



## TESORERÍA MUNICIPAL

		Dirección Municipal de Contabilidad					
		Cuenta Pública Julio 2018					
8.2	PRESUPUESTO DE EGRESOS	-	-	1,144,157,302	1,144,157,302	-	-
8.2.1	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	-	1,659,808,415	-	-	1,659,808,415	-
8.2.2	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	1,071,646,128	-	156,140,814	385,696,359	842,090,583	-
8.2.3	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	-	425,812,384	-	105,144,345	425,812,384	-
8.2.4	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	70,621,831	-	281,449,186	259,436,384	92,634,633	-
8.2.5	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	39,215,611	-	211,757,723	192,873,679	58,099,654	-
8.2.6	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	2,750,961	-	195,196,241	197,791,202	155,999	-
8.2.7	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	901,386,268	-	194,468,994	3,215,334	1,092,639,928	-
<b>SUMAS IGUALES</b>		<b>4,080,064,538</b>	<b>4,080,064,538</b>	<b>2,156,431,705</b>	<b>2,156,431,705</b>	<b>4,316,175,703</b>	<b>4,316,175,703</b>

## A.1.8. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

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

### I. NOTAS DE DESGLOSE

### II. INFORMACIÓN CONTABLE

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

**1) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****1 Activo****1.1 Activo Circulante**

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

El saldo corresponde al equivalente en moneda nacional de los fondos de resultados de mes anterior y los recursos recibidos para el periodo de julio 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 Junio	Movimientos del Periodo		A Julio
			Cargos	Abonos	
1.1.1	Efectivo y Equivalentes	201,217,448	473,756,489	456,255,256	<b>218,718,681</b>

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 Julio 2018

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Junio	Movimientos del Periodo		A Julio
			Cargos	Abonos	
1.1.1.1	Efectivo	15,250,099	2,703,237	1,164,697	<b>16,788,639</b>
1.1.1.2	Bancos	184,940,187	471,053,252	455,090,559	<b>200,902,881</b>
1.1.1.6	Depositos en garantía en poder de terceros	791,193	-	-	<b>791,193</b>
1.1.1.9	Otros efectivos y equivalentes	235,968	-	-	<b>235,968</b>
<b>Suma de Efectivo y Equivalentes</b>		201,217,448	473,756,489	456,255,256	<b>218,718,681</b>

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

Estas partidas iniciaron con un saldo de **15 millones 250 mil 099 pesos** y al cierre del periodo, culminó con un monto de **16 millones 788 mil 639 pesos**.

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Junio	Movimientos del Periodo		A Julio
			Cargos	Abonos	
1.1.1.1.1	Fondos en Poder de Cajeros	30,099	-	-	<b>30,099</b>
1.1.1.1.2	Fondos de Caja Chica en Poder de Funcion	907,737	840,267	905,455	<b>842,548</b>
1.1.1.1.3	Fondos en Poder de Recaudadores	14,312,264	1,862,970	259,242	<b>15,915,992</b>
<b>Suma de Efectivo</b>		15,250,099	2,703,237	1,164,697	<b>16,788,639</b>

**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 Julio 2018

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Junio	Movimientos del Periodo		A Julio
			Cargos	Abonos	
1.1.1.1.1.1	Carballo Zumaya Silvestre	2,500	-	-	2,500
1.1.1.1.1.2	Castro Sandez Miguel Angel	2,500	-	-	2,500
1.1.1.1.1.3	Cota Ceseña Maria Nereyda	1,140	-	-	1,140
1.1.1.1.1.5	Montaño Aragon Monica	3,338	-	-	3,338
1.1.1.1.1.6	Morales Rayo Johana	4,121	-	-	4,121
1.1.1.1.1.7	Ojeda Pimentel Rosa Maria	2,500	-	-	2,500
1.1.1.1.1.9	Villalobos Garcia Amir	1,500	-	-	1,500
1.1.1.1.1.10	Burgoin Lerma Amadeo	5,000	-	-	5,000
1.1.1.1.1.14	Montaño Aragon Denisse	2,500	-	-	2,500
1.1.1.1.1.15	Sorenson Orantes Eliseo	2,500	-	-	2,500
1.1.1.1.1.16	Flores Alvarez Francisco Javier	2,500	-	-	2,500
<b>Suma de Fondos en Poder de Cajeros</b>		<b>30,099</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>30,099</b>

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

El saldo al inicio del periodo fue de **907 mil 737 pesos**, se otorgaron nuevos fondos de caja chica por **840mil267pesos**, y comprobaron **905 mil 455pesos**, finalizando con un saldo que asciende a**842mil 548 pesos**, los cuales están integrados como se muestra a continuación:

**TESORERÍA MUNICIPAL**

Dirección Municipal de Contabilidad

Cuenta Pública Julio 2018

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Junio	Movimientos del Periodo		A Julio
			Cargos	Abonos	
1.1.1.1.2.2	Aragon Cota Luis Fernando	-	2,326	-	2,326
1.1.1.1.2.7	Ceseña Rodriguez Jose Norberto	10,000	-	-	10,000
1.1.1.1.2.17	Herrera Hernandez Ernesto	25,000	-	15,000	10,000
1.1.1.1.2.18	Leal Chavarin Raul	5,000	-	-	5,000
1.1.1.1.2.21	Montaño Cota Julio Cesar	20,000	-	-	20,000
1.1.1.1.2.22	Montaño Cota Gabriel	8,000	-	-	8,000
1.1.1.1.2.26	Ochoa Mendivil Xochitl	10,000	-	-	10,000
1.1.1.1.2.32	Burgoin Amezquita Susana	15,000	-	-	15,000
1.1.1.1.2.34	Castellano Alvarez Salvador	9,426	-	-	9,426
1.1.1.1.2.35	Cota Rojas Alicia	5,094	-	-	5,094
1.1.1.1.2.37	Duran Martinez Jose Alberto	5,000	-	-	5,000
1.1.1.1.2.38	Montaño Verduzco Jesús Imelda	5,000	-	-	5,000
1.1.1.1.2.44	Cota Ruiz Jorge Joel	7,800	-	-	7,800
1.1.1.1.2.46	Burgoin Gonzalez Jose Manuel	25,000	-	-	25,000
1.1.1.1.2.47	Savin Ruiz Samir	6,000	5,921	5,921	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	40,000	64,688	102,314	2,374
1.1.1.1.2.81	Sanchez Lizarraga Sergio Armando	20,000	20,000	20,000	20,000
1.1.1.1.2.87	Holmos Vizcaino Cxcel Rene	6,059	15,685	11,744	10,000
1.1.1.1.2.88	Camacho Lopez Maria Elena	25,920	4,080	-	30,000
1.1.1.1.2.89	Perez Ojeda Roberto de Jesus	10,000	4,993	4,993	10,000
1.1.1.1.2.91	Pimentel Amador Jose Julio Belmar	2,000	-	2,000	-
1.1.1.1.2.92	Zamora Ceseña Raymundo	55,155	-	-	55,155
1.1.1.1.2.97	Gonzalez Rivera Luis Alberto	50,000	50,000	50,000	50,000
1.1.1.1.2.101	Amador Meza Cristhian Miguel	10,000	-	-	10,000
1.1.1.1.2.116	Osuna Olivas Arturo	20,000	-	-	20,000
1.1.1.1.2.118	Torres Geraldo Francisco	15,000	82,302	82,302	15,000
1.1.1.1.2.125	Arreola Elizondo Daniel Antonio	12,000	-	-	12,000
1.1.1.1.2.127	Rodriguez Ramos Julia Maria	6,000	-	-	6,000
1.1.1.1.2.128	Atienzo Beltran Celestino Aurelio	4,292	1,708	-	6,000
1.1.1.1.2.130	Diaz Guzman Eulalia del Carmen	6,000	-	-	6,000
1.1.1.1.2.131	Murillo Murillo Juan Manuel	6,000	-	-	6,000
1.1.1.1.2.132	Flores Romero Jesus	6,000	-	-	6,000
1.1.1.1.2.133	Rodriguez Contreras Gloria del Carmen	6,000	-	-	6,000
1.1.1.1.2.136	Almanza Mackils David Ramon	80,000	40,000	40,000	80,000
1.1.1.1.2.137	Amador Miranda Gabino	40,000	-	40,000	-
1.1.1.1.2.144	Camarena Duarte Marco Alejandro	15,000	12,462	12,462	15,000
1.1.1.1.2.145	Castro Cota Felipe	10,000	4,890	4,890	10,000
1.1.1.1.2.146	Taylor Garcia Jose Jesus	5,000	-	-	5,000
1.1.1.1.2.147	Marquez Marquez Rosario	20,000	-	-	20,000
1.1.1.1.2.149	Ceseña Ceseña Norberto	5,000	-	-	5,000
1.1.1.1.2.150	Otañez Barron Luz Maria	15,034	8,952	8,952	15,034
1.1.1.1.2.151	German Lugo Miguel Angel	10,000	-	-	10,000
1.1.1.1.2.153	Garcia Burgoin Jose Ramon	10,000	-	-	10,000
1.1.1.1.2.154	Zamorano Martinez Juan Jose	20,000	40,000	60,000	-
1.1.1.1.2.155	Aguiar Holmos Diana Berenice	5,000	2,260	2,260	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	20,000	480,000	400,000	100,000
1.1.1.1.2.158	Gutierrez Zamora Norma Zamora	10,000	-	-	10,000
1.1.1.1.2.159	Castro Cardenas Fernando	45,500	-	42,617	2,883
1.1.1.1.2.160	Lucero Martinez Emilio Alejandro	50,000	-	-	50,000
<b>Suma de Fondos de Caja Chica</b>		<b>907,737</b>	<b>840,267</b>	<b>905,455</b>	<b>842,548</b>

**1.1.1.1.3 Fondos en poder de Recaudadores:** El saldo que se refleja en esta partida representa a los ingresos que se recaudan en las delegaciones de **La Ribera, Santiago y Miraflores**, correspondientes a la última semana (o fracción) de cada mes y por no haber instituciones bancarias en estas localidades, estos ingresos son depositados al inicio del siguiente periodo. Los ingresos que se recaudan en las delegaciones de la Zona Norte se depositan de manera semanal, conforme lo estipulado en el Artículo 15 segundo párrafo de los Lineamientos para la Integración y Presentación de la Cuenta Pública del Estado de Baja California Sur.

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

Es importante destacar, que dentro de esta partida se encuentra un monto aproximado de **5 millones de pesos**, correspondiente al robo suscitado la madrugada del día 01 de febrero de 2015 a las Cajas Recaudadoras del Palacio Municipal. Hasta en tanto no se tenga una orden judicial o resolutoria del caso, será reclasificado a alguna otra partida contable, lo cual dependerá totalmente del resultado judicial final que se tenga del caso.

El saldo de esta partida al inicio del ejercicio es por la cantidad de **14 millones 312 mil 264 pesos**, se puede destacar que se cargó a esta partida un monto de **1 millón 862 mil 970 pesos** y se recibieron abonos por **259 mil 242 pesos** finalizando con un monto de **15 millones 915 mil 992 pesos**, integrados de la manera siguiente:

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad

Cuenta Pública Julio 2018

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Junio	Movimientos del Periodo		A Julio
			Cargos	Abonos	
1.1.1.1.3.1	Recaudador de San Jose del Cabo	11,221,563	1,754,916	185,430	<b>12,791,049</b>
1.1.1.1.3.2	Recaudador de Cabo San Lucas	1,720,506	103,468	36,975	<b>1,786,998</b>
1.1.1.1.3.3	Recaudador de Santiago	961,507	3,676	15,120	<b>950,063</b>
1.1.1.1.3.4	Recaudador de Miraflores	193,580	910	4,167	<b>190,323</b>
1.1.1.1.3.5	Recaudador de La Ribera	215,108	-	17,549	<b>197,559</b>
<b>Suma de Fondos en poder de Recaudadores</b>		<b>14,312,264</b>	<b>1,862,970</b>	<b>259,242</b>	<b>15,915,992</b>

**1.1.1.2 Bancos/Tesorería:** Representa el monto de efectivo disponible propiedad del Ente Público, en instituciones bancarias. Se manejan en este concepto los recursos financieros que representan el monto de efectivo disponible propiedad del Ayuntamiento, en las distintas instituciones de crédito con las que se tienen registradas las cuentas bancarias. El saldo al inicio del periodo, es de **184 millones 940 mil 187 pesos**, se finalizó con un saldo contable de **200 millones 902 mil 881 pesos**.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Junio	Movimientos del Periodo		A Julio
			Cargos	Abonos	
1.1.1.2	Bancos/Tesorería	184,940,187	471,053,252	455,090,559	<b>200,902,881</b>

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 Julio 2018

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Junio	Movimientos del Periodo		A Julio
			Cargos	Abonos	
1.1.1.2.1	Santander	134,305,349	172,368,464	174,501,451	132,172,362
1.1.1.2.2	Bancomer	2,615,541	63,990,966	62,851,144	3,755,363
1.1.1.2.3	Banamex	412,615	38,158,178	37,011,917	1,558,876
1.1.1.2.4	Scotiabank	6,284	-	-	6,284
1.1.1.2.6	Banorte	47,600,399	196,535,644	180,726,047	63,409,996
<b>Suma de Bancos/Tesorería</b>		<b>184,940,187</b>	<b>471,053,252</b>	<b>455,090,559</b>	<b>200,902,881</b>

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Junio	Movimientos del Periodo		A Julio
			Cargos	Abonos	
1.1.1.2.1.1	Santander 65500632176 MN	\$9,379.68	38,916	50,000	1,704
1.1.1.2.1.2	Santander 16000000935 MN	\$1,626,419.79	12,910,006	13,778,639	757,787
1.1.1.2.1.3	Santander 18000008730 MN Fortamun 2012	\$0.15	-	-	0
1.1.1.2.1.8	Santander 65500632162 (251763-2) MN	\$726.46	3,690,931	3,701,368	9,711
1.1.1.2.1.9	Santander 18000011219 MN Fortamun 2013	\$91,352.44	6	-	91,358
1.1.1.2.1.12	Santander 18000014141 MN FONHAPO	\$9.33	-	-	9
1.1.1.2.1.20	Santander 82-50053209-8 Dolares	\$32,636.14	1,629	-	34,265
1.1.1.2.1.21	Santander 82-50053209-8 Complementaria	\$615,625.30	29,124	43,344	601,405
1.1.1.2.1.23	Santander 65500285465 MN TPV	\$121,772.42	363,671	310,437	175,007
1.1.1.2.1.24	Santander 65500632193 MN	\$57,617,540.48	98,686,867	93,432,678	62,871,729
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	42,816	-	194,804
1.1.1.2.1.35	Santander 18000015960 MN Fortamun 2014	\$876,230.09	7	-	876,237
1.1.1.2.1.39	Santander 18000017350 FODEPEP 2014	\$4.29	-	-	4
1.1.1.2.1.41	Santander S.A. Cta. 18000018586	\$0.08	-	-	0
1.1.1.2.1.42	Santander 18000018936 Modernización Cat	\$15,385.75	30,000	40,000	5,386
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	\$13,306.48	0	-	13,307
1.1.1.2.1.54	Santander 18000027815 Habitat Fed. 2015	\$1,723,743.16	2,276	-	1,726,019
1.1.1.2.1.56	Santander 18000027309 Contingencias Eco	\$489,884.33	4	57,176	432,712
1.1.1.2.1.59	Santander 18000013712	\$30,017.93	1	-	30,019
1.1.1.2.1.60	Santander 18-00003540-9 FAIS 2016	\$1,309,876.11	21,616	1,331,472	20
1.1.1.2.1.61	Santander 18-00003541-2 FORTAMUN 2011	\$303,373.26	401	265,626	38,148
1.1.1.2.1.62	Santander 18000038271 MN Teatro Miguel L	\$43,784.87	0	-	43,785
1.1.1.2.1.63	Banco Santander S.A. Cta. 18000042642 H	\$75.22	0	-	75
1.1.1.2.1.64	Santander 18000042656 Habitat Municipal	\$176.26	0	-	176
1.1.1.2.1.65	Santander 18000041741 MN Pot Implan	\$21.65	0	-	22
1.1.1.2.1.66	Banco Santander S.A. Cta. 18000047670	\$17,424.85	22	-	17,447
1.1.1.2.1.67	Santander 18000046462 R23 Programas Re	\$1,365,488.04	569	-	1,366,057
1.1.1.2.1.68	Santander 18000047667 R23 Unidad Deport	\$110,306.03	46	-	110,352
1.1.1.2.1.69	Santander 18000047744 Ramo 33 FISM 201	-	72	-	72
1.1.1.2.1.70	Santander 18000047761 MN	\$18,214.54	8	-	18,222
1.1.1.2.1.72	Santander 18000050176 Fortaseg Federal 21	\$49,238.87	21	-	49,259
1.1.1.2.1.73	Santander 18000050193 Fortaseg Municipal	\$194.07	0	-	194
1.1.1.2.1.75	Banco Santander S.A. Cta. 65506192939 M	\$36,037.97	-	-	36,038
1.1.1.2.1.76	Banco Santander S.A. Cta.18000060522 Fo	\$11,135,950.02	32,653,708	27,592,094	16,197,564
1.1.1.2.1.77	Santander 18000070057 Fortaseg Municipal	\$2,929,333.59	8,343	-	2,937,677
1.1.1.2.1.78	Santander 18000070012 Fortaseg Federal 21	\$4,656,531.61	6,362	2,045,950	2,616,944
1.1.1.2.1.79	Santander 18000074980 Habitat Municipal 21	\$1.00	-	-	1
1.1.1.2.1.80	Banco Santander S.A. Cta. 18000074977 H	\$3,221,804.49	4,078	-	3,225,883
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:	\$917,684.43	1,107	-	918,791
1.1.1.2.1.83	Santander 18000067292 Participaciones Fec	\$44,721,641.34	23,875,858	31,852,666	36,744,833
<b>Suma de Bancos/ Santander</b>		<b>134,305,349</b>	<b>172,368,464</b>	<b>174,501,451</b>	<b>132,172,362</b>

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Junio	Movimientos del Periodo		A Julio
			Cargos	Abonos	
1.1.1.2.2.1	Bancomer 00151509047 MN	2,606,926	51,607,377	50,928,608	3,285,696
1.1.1.2.2.2	Bancomer 00155895499 MN	4,073	1,747,208	1,342,536	408,745
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	3,763	10,636,381	10,580,000	60,144
<b>Suma de Bancos/ Bancomer</b>		<b>2,615,541</b>	<b>63,990,966</b>	<b>62,851,144</b>	<b>3,755,363</b>

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Junio	Movimientos del Periodo		A Julio
			Cargos	Abonos	
1.1.1.2.3.2	Banamex 43540001090 MN	27,994	3,913,988	3,781,058	160,923
1.1.1.2.3.3	Banamex 05800029629 MN	235,106	34,165,676	33,218,531	1,182,251
1.1.1.2.3.4	Banamex 05809024093 Dolares	7,527	4,100	-	11,627
1.1.1.2.3.5	Banamex 05809024093 Complementaria	141,988	74,415	12,328	204,075
<b>Suma de Bancos/ Banamex</b>		<b>412,615</b>	<b>38,158,178</b>	<b>37,011,917</b>	<b>1,558,876</b>

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Junio	Movimientos del Periodo		A Julio
			Cargos	Abonos	
1.1.1.2.6.1	Banorte 0170097523 MN	4,537,176	126,863,701	116,998,369	14,402,508
1.1.1.2.6.16	Banorte 0187468934 MN	-	42,985,714	42,963,751	36,200
1.1.1.2.6.18	Banorte 0212152658 MN Fais 2014	2,244	-	-	2,244
1.1.1.2.6.20	Banorte 0874687192 MN	-	3,348,243	3,348,243	-
1.1.1.2.6.23	Banorte 00427604522 Brigada Forestal 2016	216,305	142,691	158,478	200,518
1.1.1.2.6.24	Banorte 0422490908 Rehabilitación Unidad I	74,833	14	-	74,847
1.1.1.2.6.25	Banorte 0308888917 Centro de Inclusion y I	8	-	-	8
1.1.1.2.6.26	Banorte 0308888908 Parque Recreativo Vis	2	2,500,000	-	2,500,002
1.1.1.2.6.27	Banorte 0317953965 Parque Recreativo Col	59,598	11	-	59,609
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	2,473,631	1,448	-	2,475,079
1.1.1.2.6.32	Banorte 0328180329 Fondo para Fronteras	2,588,769	320	1,865,292	723,796
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 €	1,940,345	83	1,914,920	25,508
1.1.1.2.6.36	Banorte 0363267221 Villa Bonita	5,008,895	300	4,977,222	31,973
1.1.1.2.6.37	Banorte 0363267276 FISM Ramo 33 2018	30,756,564	20,693,119	8,499,762	42,949,922
<b>Suma de Bancos/ Banorte</b>		<b>47,600,399</b>	<b>196,535,644</b>	<b>180,726,047</b>	<b>63,409,996</b>

### 1.1.1.6. Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración:

Representa los recursos propiedad del Municipio que se encuentran en poder de terceros, en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales o para su administración.

En esta partida se registran todos los depósitos entregados en garantía por los contratos de arrendamiento que el Municipio celebra con terceras personas (Arrendadores 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 Junio	Movimientos del Periodo		A Julio
			Cargos	Abonos	
1.1.1.6.1.1	Araiza Castro Aidee	3,500	-	-	3,500
1.1.1.6.1.2	Aramburo Verdugo Herlinda Elena	24,500	-	-	24,500
1.1.1.6.1.4	Alimentos y Bebidas Day S. de R.L de C.V.	37,800	-	-	37,800
1.1.1.6.3.1	Cervantes Navarro Alfonso	18,975	-	-	18,975
1.1.1.6.3.2	Curiel Garcia Maximo	5,000	-	-	5,000
1.1.1.6.3.3	Comision Federal de Electricidad	127,689	-	-	127,689
1.1.1.6.6.1	Flores Murillo Pilar	8,000	-	-	8,000
1.1.1.6.9.1	Inmobiliaria Mijares SA de CV	12,653	-	-	12,653
1.1.1.6.9.2	Inmobiliaria Galibe S de RL de CV	297,763	-	-	297,763
1.1.1.6.13.1	Marquez Garcia Maria Josefina	110,000	-	-	110,000
1.1.1.6.16.1	Olsen Gatin Peter Stanley	30,000	-	-	30,000
1.1.1.6.17.1	Palacios Ceseña Francisco Marcial	50,000	-	-	50,000
1.1.1.6.17.2	Paraíso Rombo S de R.L. de C.V.	34,313	-	-	34,313
1.1.1.6.19.1	Ruvalcaba Sanchez Jaime	12,000	-	-	12,000
1.1.1.6.23.1	Villagomez Rosas Juan	19,000	-	-	19,000
<b>Suma de Fondos en Garantia</b>		<b>791,193</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>791,193</b>

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

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

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Junio	Movimientos del Periodo		A Julio
			Cargos	Abonos	
1.1.2	Derechos a Recibir efectivo o equivalentes	297,772,332	29,038,544	28,210,798	298,600,077
<b>Suma de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b>		<b>297,772,332</b>	<b>29,038,544</b>	<b>28,210,798</b>	<b>298,600,077</b>

Esta partida presenta al final del periodo, un saldo de **298 millones 600 mil 077 pesos**. En este rubro se consideran:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Junio	Movimientos del Periodo		A Julio
			Cargos	Abonos	
1.1.2.1	Inversiones Financieras de Corto Plazo	3,546,573	20,331,287	3,348,241	20,529,619
1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	4,775,365	287,938	584,074	4,479,229
1.1.2.3	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	218,648,046	3,972,821	23,406,115	199,214,752
1.1.2.9	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	70,802,348	4,446,498	872,368	74,376,478
<b>Suma de Derecho a Recibir Efectivo o Equivalentes</b>		<b>297,772,332</b>	<b>29,038,544</b>	<b>28,210,798</b>	<b>298,600,077</b>

**1.1.2.1 Inversiones Financieras de Corto Plazo:** Representa el monto de los recursos excedentes del ente público, invertidos en títulos, valores y demás instrumentos financieros, cuya recuperación se efectuará en un plazo menor o igual a doce meses. En este apartado se registran los movimientos que se derivan de las inversiones de recursos que se hacen a plazos desde 1 a 28 días, en las distintas instituciones bancarias. Esta partida se muestra con un saldo inicial de **3 millones 546 mil 573 pesos**; los cuales corresponden a las inversiones realizadas por el Fideicomiso F/1693 que administra Deutsche Bank al último día del mes de julio cerrando con un saldo de **20 millones 529 mil 619 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 **17 millones 004 mil 146 pesos**.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Junio	Movimientos del Periodo		A Julio
			Cargos	Abonos	
1.1.2.1.2.1	Banorte Fondos Inversión a Plazos	3,388,055	3,327,141	3,348,241	<b>3,366,955</b>
1.1.2.1.2.2	Banorte No 0170097523	158,518	17,004,146	-	<b>17,162,664</b>
<b>Suma de Inversiones Financieras a Corto Plazo</b>		3,546,573	20,331,287	3,348,241	<b>20,529,619</b>

**1.1.2.2. Cuentas por Cobrar a Corto Plazo:** Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público, cuyo origen es distinto de los ingresos por contribuciones, productos y aprovechamientos, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses; Encontrándose segregadas por las siguientes partidas contables: Convenios Celebrados con Terceras Personas, Cheques Devueltos y Préstamos Personales y/o Anticipos de Nóminas. Al mes de julio 2018, esta partida representa un monto de **4 millones 479 mil 229 pesos**.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Junio	Movimientos del Periodo		A Julio
			Cargos	Abonos	
1.1.2.2.1	Por Convenios Celebrados con Terceros	939,952	-	-	<b>939,952</b>
1.1.2.2.2	Cheques Devueltos	900,049	-	-	<b>900,049</b>
1.1.2.2.3	Préstamos Personales o Anticipos de Nomir	2,786,246	271,490	555,627	<b>2,502,110</b>
1.1.2.2.4	Reintegrar Pago Indebido	149,118	16,448	28,448	<b>137,118</b>
<b>Suma de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo</b>		4,775,365	287,938	584,074	<b>4,479,229</b>

**1.1.2.2.1. Convenios Celebrados con Terceras Personas:** Se consideran los derechos de cobro a favor de la entidad pública por los Convenios de Préstamos realizados a ciudadanos ajenos al Municipio o que éstos no tienen una relación directa con el mismo, apoyando como gobierno a través de esta modalidad para que las personas 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 julio 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 Junio	Movimientos del Periodo		A Julio
			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 María	27,500	-	-	27,500
1.1.2.2.1.13.2	Mendez Soriano Alonso	12,000	-	-	12,000
1.1.2.2.1.14.1	Navarro Garcia Heraclio Ebelio	10,000	-	-	10,000
1.1.2.2.1.16.1	Olachea Ruiz Juan Luis	8,500	-	-	8,500
1.1.2.2.1.17.1	Peralta Burgoin Humberto	15,000	-	-	15,000
1.1.2.2.1.19.1	Rochin Gonzalez Erika	4,000	-	-	4,000
1.1.2.2.1.19.2	Ruiz Zumaya José Abel	10,000	-	-	10,000
1.1.2.2.1.19.3	Ruiz Romero Francisco Javier	1,010	-	-	1,010
1.1.2.2.1.19.4	Rosas Ojeda David J	10,000	-	-	10,000
1.1.2.2.1.19.5	Ruiz Hernandez Santiago Eduardo	4,000	-	-	4,000
1.1.2.2.1.20.1	Sandoval Rosas Genoveva	20,000	-	-	20,000
1.1.2.2.1.20.2	Sustaita Eguino Rosario Ofelia	21,850	-	-	21,850
1.1.2.2.1.20.3	Sainz Malvido Silvia Leticia	984	-	-	984
<b>Suma de Convenios Celebrados con Terceras Personas</b>		<b>939,952</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>939,952</b>

**1.1.2.2.2. Cheques Devueltos:** El saldo de esta partida al final del periodo que se informa es de **900 mil049 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 Junio	Movimientos del Periodo		A Julio
			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
	<b>Suma de Cheques Devueltos</b>	<b>900,049</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>900,049</b>

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Junio	Movimientos del Periodo		A Julio
			Cargos	Abonos	
1.1.2.2.3	Préstamos Personales y/o Anticipos de Non	2,786,246	271,490	555,627	2,502,110
	<b>Suma de Préstamos y/o Anticipos de Nomina</b>	<b>2,786,246</b>	<b>271,490</b>	<b>555,627</b>	<b>2,502,110</b>

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 502 mil 110 pesos**. En este periodo se tuvo una recuperación de **555 mil 627 pesos** y se otorgaron nuevos adelantos y prestamos vía nomina por la cantidad de **271 mil 490 pesos**.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Junio	Movimientos del Periodo		A Julio
			Cargos	Abonos	
1.1.2.2.3.1.3	Almaraz Lucero Rosa Ventura	13,000	-	2,000	11,000
1.1.2.2.3.1.8	Amador Marron Florentina	3,099	-	-	3,099
1.1.2.2.3.1.9	Agundez Ceseña Maria de Los Angeles	51,378	-	21,170	30,208
1.1.2.2.3.1.10	Alvarez Saiza Mario Alberto	67,245	-	14,567	52,678
1.1.2.2.3.1.11	Acevedo Dominguez Marcial	825	-	825	0
1.1.2.2.3.1.18	Alvarez Vizcarra Jose Alfredo	37,487	-	1,000	36,487
1.1.2.2.3.1.25	Aripez Ceseña Edgar Mauricio	7,801	-	1,000	6,801
1.1.2.2.3.1.41	Arreola Elizondo Daniel Antonio	84,679	-	41,617	43,062
1.1.2.2.3.1.42	Abarca Castro Silvia	11,489	-	1,000	10,489
1.1.2.2.3.1.44	Aguilar Jorge Hugo	16,995	-	1,000	15,995
1.1.2.2.3.1.47	Agundez Montaña Loreto Gregorio	0	-	-	0
1.1.2.2.3.1.53	Alvarez Acevedo Amparo	7,412	-	1,000	6,412
1.1.2.2.3.1.54	Alvarez Aguilar Manuel Enrique	756	-	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	57,648	-	1,200	56,448
1.1.2.2.3.2.2	Burgoin Zumaya Ramón	111,445	-	13,660	97,785
1.1.2.2.3.2.4	Beltran Flores Maria de Jesus	23,168	-	8,166	15,002
1.1.2.2.3.2.6	Burgoin Amezquita Julio Cesar	26,620	-	8,239	18,381
1.1.2.2.3.2.9	Burgoin Lerma Ana Elizabeth	3,674	-	1,000	2,674
1.1.2.2.3.2.12	Bañaga Cassezus Lidia Araceli	14,803	-	6,344	8,459
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	1,500	-	1,000	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	176,086	-	2,000	174,086
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	134,071	-	26,090	107,982
1.1.2.2.3.3.6	Castro Ojeda Esther	55,028	-	1,000	54,028
1.1.2.2.3.3.7	Cota Orantes Norma Irene	0	-	-	0
1.1.2.2.3.3.8	Cota Maria Mercedes	7,501	-	2,500	5,001
1.1.2.2.3.3.9	Castillo Crespo Esther	6,003	-	6,003	-



TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad

Cuenta Pública Julio 2018

1.1.2.2.3.3.10	Cota Espinoza Jesus Manuel	24,786	-	16,524	8,262
1.1.2.2.3.3.12	Camacho Ceseña Martin	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	20,256	-	6,000	14,256
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	2,565	-	2,000	565
1.1.2.2.3.3.78	Castillo Marron Jose Manuel	4,206	-	-	4,206
1.1.2.2.3.3.86	Castro Perez Julio Cesar	73,292	50,226	5,000	118,518
1.1.2.2.3.3.117	Ceseña Amador Mariel Iracsi	-	5,508	-	5,508
1.1.2.2.3.3.121	Ceseña Ceseña Martin	1	-	-	1
1.1.2.2.3.3.126	Ceseña Ruiz Martha Alicia	2,880	-	1,000	1,880
1.1.2.2.3.3.136	Cota Barrera Victor	106	-	-	106
1.1.2.2.3.3.145	Cuadra Villalobos Jose Juan	87,465	24,107	14,053	97,520
1.1.2.2.3.3.149	Castro de León Javier	7,735	-	1,000	6,735
1.1.2.2.3.3.185	Castro Rosas Elvia Luz	8,500	-	1,000	7,500
1.1.2.2.3.3.239	Castro Navarro Jose Luis	17,000	-	2,000	15,000
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	-	5,553	105
1.1.2.2.3.3.283	Castro Saiza Jesus	19,284	-	-	19,284
1.1.2.2.3.3.296	Castillo Sandez Efrén	4,257	-	1,000	3,257
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	13,105	-	1,008	12,097
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
1.1.2.2.3.3.334	Corral Raygoza Karina Isabel	-	9,364	-	9,364
1.1.2.2.3.3.336	Castro Ojeda Jesus Fabricio	1	-	-	1
1.1.2.2.3.3.338	CARDENAS MENDOZA MIGUEL	26,000	-	4,000	22,000
1.1.2.2.3.3.340	Cardenas Soto Antonia	3,500	-	1,000	2,500
1.1.2.2.3.3.341	Carballo Contreras Marlen Margarita	-	15,635	7,817	7,817
1.1.2.2.3.3.342	Castillo Sandez Efrén	-	10,791	-	10,791
1.1.2.2.3.3.343	Castro Rodriguez Malene Estefania	-	1,038	1,038	-
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	18,813	-	1,000	17,813
1.1.2.2.3.4.7	De La Peña Alvarez Javier Saul	21,468	-	15,334	6,134
1.1.2.2.3.4.10	Duran Barrera Maria Angeles	-	15,000	2,000	13,000
1.1.2.2.3.4.42	Dominguez Aguilar Claudio	8,363	-	-	8,363
1.1.2.2.3.5.4	Espinoza Garcia Jovita	7,388	-	3,694	3,694
1.1.2.2.3.5.14	Espinoza Angulo Francisco Javier	11,250	-	3,750	7,500
1.1.2.2.3.5.21	Elizalde Morales José Rubén	4,607	-	-	4,607
1.1.2.2.3.5.33	Espinoza Quiñonez Damariz Cecilia	5,664	-	-	5,664
1.1.2.2.3.5.34	Escalante Marrufo Ramon Antonio	472	-	-	472
1.1.2.2.3.5.37	Espinosa Sanchez Ana Maria	26	-	24	2
1.1.2.2.3.5.39	Espinoza Manzano Claudia Maria	10,918	-	7,798	3,119
1.1.2.2.3.6.17	Fiol Gonzalez Enrique	4,749	-	1,000	3,749
1.1.2.2.3.6.19	Flores Vázquez Oscar	7,500	-	2,500	5,000
1.1.2.2.3.6.34	Fiol Quintana Gabriel	1	-	-	1
1.1.2.2.3.7.1	Gonzalez Montaña Israel	5,000	-	2,500	2,500
1.1.2.2.3.7.3	Green Ojeda Gema Morayma	2,501	-	1,000	1,501
1.1.2.2.3.7.6	Guerrero Pedrin Alejandro	62,462	20,252	21,251	61,463
1.1.2.2.3.7.12	Gavarain Montaña Leonor Guadalupe	1	-	-	1
1.1.2.2.3.7.19	Garcia Meza Carlos Sergio	16,738	-	1,000	15,738
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	11,000	-	2,000	9,000
1.1.2.2.3.7.53	Garcia Castillo Santos	4,377	-	1,000	3,377
1.1.2.2.3.7.59	Gerardo Gonzalez Marco Antonio	8,068	-	1,000	7,068
1.1.2.2.3.7.61	Gonzalez Castro Xochitl Alicia	34,129	-	6,809	27,320
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	37,101	-	2,000	35,101
1.1.2.2.3.7.142	Gonzalez Salas Cecilia Guadalupe	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	-	3,119	6,239
1.1.2.2.3.7.165	Geraldo Carrillo Javier	-	1,000	1,000	-
1.1.2.2.3.7.170	Gavarain Collins Alma	15,556	-	4,444	11,112
1.1.2.2.3.7.171	Gomez Hernandez Ana Luisa	16,800	-	1,600	15,200

TESORERÍA MUNICIPAL

		Dirección Municipal de Contabilidad			
		Cuenta Pública Julio 2018			
1.1.2.2.3.7.172	Gutierrez Zamora Norma Eugenia	21,429	-	7,143	14,286
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	-	13,573	6,787	6,787
1.1.2.2.3.12.28	Lopez Islas Jose Ascencio	7,001	-	2,000	5,001
1.1.2.2.3.12.31	Lucero Dominguez Luis Miguel	8,500	-	1,000	7,500
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	-	6,611	6,716
1.1.2.2.3.13.5	Meza Montaño Georgina	7,500	6,168	8,668	5,000
1.1.2.2.3.13.8	Miranda Amador Lorenzo	5,883	15,547	15,440	5,990
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	4,836	-	1,000	3,836
1.1.2.2.3.13.15	Martinez Lopez Maria Teresa	15,000	-	-	15,000
1.1.2.2.3.13.20	Montaño Aragon Denise	20,415	-	6,743	13,672
1.1.2.2.3.13.23	Miranda Castro Joel Benito	18,329	-	10,126	8,203
1.1.2.2.3.13.28	Mena Flores Gregorio	10,000	-	3,333	6,667
1.1.2.2.3.13.29	Medina Gomez Ruth Elizabeth	1,002	-	1,000	2
1.1.2.2.3.13.32	Martinez Ontiveros Manuel de Jesus	17,000	-	2,000	15,000
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	-	4,531	1
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	15,440	15,547	-
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	9,062	9,061	2
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	30,000	-	5,000	25,000
1.1.2.2.3.13.222	Martinez Guerra Hilda Gabriela	-	30,000	-	30,000
1.1.2.2.3.16.1	Ojeda Castro Jesus	44,740	-	1,000	43,740
1.1.2.2.3.16.2	Orozco Martinez Raul	6,230	-	1,000	5,230
1.1.2.2.3.16.5	Ojeda Salvatierra Maria Irasema	14,311	-	5,029	9,283
1.1.2.2.3.16.32	Ortega Martinez Jose Antonio	20,213	-	2,853	17,360
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	-	10,235	3,448	6,787
1.1.2.2.3.16.62	Ortiz Ceseña Anahi	25,000	-	2,000	23,000
1.1.2.2.3.16.63	Oregon Villanueva Lidia Yazmin	-	1,000	1,000	-
1.1.2.2.3.17.1	Pino Verdugo Juan Carlos	85,419	-	1,000	84,419
1.1.2.2.3.17.2	Pino Verdugo Pablo Ramon	8,974	-	1,000	7,974
1.1.2.2.3.17.3	Pino Verdugo Luis Enrique	75,553	-	6,453	69,100
1.1.2.2.3.17.4	Peniche Aragón Teresa Dahiana	4,073	-	1,000	3,073
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	-	1,000	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	87,666	-	11,975	75,692
1.1.2.2.3.19.9	Rodriguez Urquiza Jose Juan	2,500	-	1,000	1,500
1.1.2.2.3.19.16	Ruiz Guillins Alfredo	7,000	-	2,000	5,000

TESORERÍA MUNICIPAL

		Dirección Municipal de Contabilidad			
		Cuenta Pública Julio 2018			
1.1.2.2.3.19.31	Ramos Navarro Rosa	15,029	-	-	15,029
1.1.2.2.3.19.85	Romero Arce Ignacio	5,000	-	-	5,000
1.1.2.2.3.19.120	Ruiz Gonzalez Veronica	17,000	-	2,000	15,000
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	9,841	-	2,000	7,841
1.1.2.2.3.19.141	Rodriguez Antonio Leonel	924	-	924	1
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	756	244	1,000	-
1.1.2.2.3.20.3	Serna Tandi Salvador	2,925	-	1,000	1,925
1.1.2.2.3.20.22	Sandez Ramon Salvador	500	-	-	500
1.1.2.2.3.20.24	Saiza Ceseña Mireya	11,000	-	2,000	9,000
1.1.2.2.3.20.26	Sandez Puppo Guillermo	500	-	500	-
1.1.2.2.3.20.30	Sanchez Cortez Marina Guadalupe	78,500	-	1,000	77,500
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
1.1.2.2.3.20.63	Sandoval Ceseña Luisa Janeth	10,000	-	-	10,000
1.1.2.2.3.20.83	Sanchez Piedra Juan Antonio	3,257	-	1,000	2,257
1.1.2.2.3.20.84	Santoyo Garcia Jose Manuel	26,864	-	1,000	25,864
1.1.2.2.3.21.1	Tirado Rodriguez Jose Natividad	-	4,453	4,453	-
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	-
1.1.2.2.3.23.62	Villalobos Wilkes Araceli	-	2,000	2,000	-
1.1.2.2.3.23.76	Vizcarra Jaimes Manuel Fernando	5,046	-	-	5,046
1.1.2.2.3.23.77	María Isabel Vidana Triana	27,692	-	2,308	25,385
1.1.2.2.3.26.2	Yee Rodriguez Francisco Javier	30,307	-	6,061	24,246
1.1.2.2.3.27.3	Zavala Valle Edgar Rafael	7,500	-	1,000	6,500
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	-	6,239	3,199
1.1.2.2.3.27.23	Zavala Valle Leonel	1,560	-	1,560	-
1.1.2.2.3.27.29	Zamora Ceseña Raymundo	-	7,539	3,769	3,769
<b>Suma de Prestamos Personales y/o Anticipo de Nomina</b>		<b>2,786,246</b>	<b>271,490</b>	<b>555,627</b>	<b>2,502,110</b>

**1.1.2.3. Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo:** Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por responsabilidades y gastos por comprobar, entre otros. Este rubro se encuentra integrado por las partidas de **gastos a comprobar, faltante de caja y otros derechos de cobro por responsabilidades**. Al inicio del mes representaba la cantidad de **218 millones 648 mil 046 pesos** y al cierre del periodo, esta partida culmino con un saldo de **199 millones 214 mil 752 pesos**; y se encuentra integrada por los siguientes rubros y montos:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Junio	Movimientos del Periodo		A Julio
			Cargos	Abonos	
1.1.2.3.1	Gastos por Comprobar	14,556,319	3,972,821	1,552,032	<b>16,977,108</b>
1.1.2.3.2	Faltantes de Caja	3,467,851	-	-	<b>3,467,851</b>
1.1.2.3.3	Otros Derechos de Cobro por Responsabilid	198,174,350	-	21,854,083	<b>176,320,267</b>
1.1.2.3.4	Préstamos Personales de Extrabajadores M.	2,449,526	-	-	<b>2,449,526</b>
<b>Suma de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo</b>		<b>218,648,046</b>	<b>3,972,821</b>	<b>23,406,115</b>	<b>199,214,752</b>

**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 julio realizaron comprobaciones por un importe de **1 millón 552 mil 032 pesos**, otorgándose nuevos gastos a comprobar por **3 millones 972 mil 821 pesos**.

El monto que representa esta partida al cierre de este periodo es de **16 millones 977 mil 108 pesos**, conformado por funcionarios que, al mes de julio, 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 Junio	Movimientos del Periodo		A Julio
			Cargos	Abonos	
1.1.2.3.1.1.1	Alvarez Vizcarra Jose Alfredo	26,652	-	-	26,652
1.1.2.3.1.1.10	Amador Miranda Gabino	-	40,500	40,500	-
1.1.2.3.1.1.11	Almanza Macklis David Ramon	35,000	-	35,000	-
1.1.2.3.1.1.12	Acevedo Castro Marcos Ramon	5,650	-	-	5,650
1.1.2.3.1.3.1	Cota Ruiz Jorge Joel	186,394	-	-	186,394
1.1.2.3.1.3.3	Castro Ceseña Manuel Salvador	0	-	-	0
1.1.2.3.1.3.29	Carballo Contreras Marlen Margarita Lic.	213,800	1,781,200	88,800	1,906,200
1.1.2.3.1.3.30	Castro Cardenas Fernando	71,400	46,300	36,500	81,200
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	7,247,408	1,717,343	279,232	8,685,518
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	826,239	387,478	981,000	232,717
1.1.2.3.1.16.2	Olmos Ceseña Hector Jesus	5,211,425	-	-	5,211,425
1.1.2.3.1.16.6	Ontiveros Molina Jose	40,000	-	-	40,000
1.1.2.3.1.16.7	Osuna Bareño Alicia	11,000	-	11,000	-
1.1.2.3.1.17.1	Palacios Romero Miguel Adolfo	120,956	-	-	120,956
1.1.2.3.1.19.2	Rodriguez Quiñones Gildardo	30,000	-	-	30,000
1.1.2.3.1.23.1	Vega Uribe Emilia	76,585	-	-	76,585
1.1.2.3.1.27.3	Zatarain Valera Reynaldo	24,214	-	-	24,214
1.1.2.3.1.27.4	Zamora Camacho Oscar	3,000	-	-	3,000
1.1.2.3.1.27.7	Zamorano Martinez Juan Jose	40,000	-	40,000	-
<b>Suma de Gastos a Comprobar</b>		<b>14,556,319</b>	<b>3,972,821</b>	<b>1,552,032</b>	<b>16,977,108</b>

Del análisis efectuado a los saldos que refleja esta cuenta, destacan por su importancia relativa dos subcuentas, la primera de ellas, la Subcuenta de **1.1.2.3.1.1.1**, Álvarez Vizcarra, misma que tiene un saldo inicial originado en años anteriores de **3 millones 161 mil 168 pesos**, además desde el mes de abril a Julio de 2015, se le cargaron diversos conceptos como Pagos de Horas Extras, Bono Único a Personal Sindicalizado, Limpieza del Estero, y en este mes se incrementó por la nivelación de sueldos al personal de seguridad y tránsito municipal lo cual deriva en que el saldo actual de esta subcuenta sea de **26 mil 652 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 Junio	Movimientos del Periodo		A Julio
			Cargos	Abonos	
1.1.2.3.2.1	Chimal Briseño Oscar	100,969	-	-	100,969
1.1.2.3.2.2	Cota Ceseña María Nereyda	566,741	-	-	566,741
1.1.2.3.2.3	Ojeda Pimentel Rosa María	113,718	-	-	113,718
1.1.2.3.2.4	Reyes Hirales Jessy Gerald	298,090	-	-	298,090
1.1.2.3.2.5	Hurto Tránsito Cabo San Lucas	95,501	-	-	95,501
1.1.2.3.2.6	Green Dueñas Juan Javier	1,340,761	-	-	1,340,761
1.1.2.3.2.7	Caja Fuerte 2 de Tesorería	952,071	-	-	952,071
<b>Suma de Faltantes de Caja</b>		<b>3,467,851</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3,467,851</b>

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

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Junio	Movimientos del Periodo		A Julio
			Cargos	Abonos	
1.1.2.3.3	Otros Derechos de Cobro por Responsabilid	198,174,350	-	21,854,083	176,320,267
<b>Suma Otros Derechos de Cobro por Responsabilidades</b>		<b>198,174,350</b>	<b>-</b>	<b>21,854,083</b>	<b>176,320,267</b>

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

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

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



**TESORERÍA MUNICIPAL**

Dirección Municipal de Contabilidad

Cuenta Pública Julio 2018

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Junio	Movimientos del Periodo		A Julio
			Cargos	Abonos	
1.1.2.3.3.1.1	Angulo Perea Gilberto Emmanuel	2,285	-	-	2,285
1.1.2.3.3.2.1	Banco Mercantil del Norte SA	4,653	-	-	4,653
1.1.2.3.3.3.1	Comité Técnico Zofemat	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	4,500	-	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 Albertc	2,000	-	-	2,000
1.1.2.3.3.10.1.7	Danaee Carolina Castillo C (Martin E. Rosas	1,431	-	-	1,431
1.1.2.3.3.10.1.8	Lucas Perez Lucia (Jesus R Sandez Robles	40	-	-	40
1.1.2.3.3.10.1.9	Maria Concepción Gavarain (Ulises Navarrete	2,181	-	-	2,181
1.1.2.3.3.10.1.10	Maria Isabel Olivás S (Juan R Ibarra Cordoba)	1,093	-	-	1,093
1.1.2.3.3.10.1.11	Ojeda Victorio Veronica (Oscar Adrian Ceseñ	1,000	-	-	1,000
1.1.2.3.3.10.1.12	Solis Quiñonez Lucia B (Cesar Rivera Godin	119	-	-	119
1.1.2.3.3.10.1.13	Agundez Green Carmen A (Alejandro Ruiz C	41	-	-	41
1.1.2.3.3.10.1.14	Castillo Gloria Leticia (Jose Fausto Castro C)	111	-	-	111
1.1.2.3.3.10.1.15	Angulo Ozuna Veronica (Ruiz de la Rosa Ru	1,746	-	-	1,746
1.1.2.3.3.10.1.16	Yogui Fabiel Perez (Vinalay Dorantes Marcos	2,315	-	-	2,315
1.1.2.3.3.10.1.17	Castillo Crespo Esther (Bañaga Castillo Franc	311	-	-	311
1.1.2.3.3.10.1.18	Karen de los Angeles Castro Burgoin (Jesus	156	-	-	156
1.1.2.3.3.10.1.19	De la Peña Ruiz Bruma Suhey (Verdugo C M	267	-	-	267
1.1.2.3.3.10.1.20	Garcia Velazco Mercedes Nohemi (Cervante	1,386	-	-	1,386
1.1.2.3.3.10.1.21	Vargas Velazquez Elvira (Conrado Mendoza	1,815	-	-	1,815
1.1.2.3.3.10.1.22	Calderon Meza Nydia Malibe (Cristian Perez	1,300	-	-	1,300
1.1.2.3.3.10.1.24	Romero Espinoza Soraya Nayelly (Humberto	454	-	-	454
1.1.2.3.3.10.1.25	Romero Espinoza Soraya Nallely (Bernal Barr	2,991	-	-	2,991
1.1.2.3.3.10.1.26	Gonzalez Higuera Guadalupe Lourdes (Cuev	463	-	-	463
1.1.2.3.3.10.1.27	García Agundez Shayra (Espinoza Reyes En	1,400	-	-	1,400
1.1.2.3.3.10.1.28	Albañez Castillo Mirna Gabriela	3,372	-	-	3,372
1.1.2.3.3.10.1.29	Cuevas Arcos Gabriela (Barrios M. Perfecto)	2,128	-	-	2,128
1.1.2.3.3.10.1.30	Leal Castañeda Erika (Hermenegildo Chave	424	-	-	424
1.1.2.3.3.10.1.31	Ceseña Ruiz Rosario (Juan Marcos Monges	10,647	-	-	10,647
1.1.2.3.3.10.1.32	Correa Ceseña Armida ( Castro Gamez Irine	1,280	-	-	1,280
1.1.2.3.3.10.1.33	Lucero Ochoa María Olivia (Martinez Guillen	5,719	-	-	5,719
1.1.2.3.3.10.1.34	Alvarez Silva Janneth Isamar (Alvarez Cosio	698	-	-	698
1.1.2.3.3.10.1.35	Mayoral Ojeda Virelly (Omar Y Castillo Ruiz)	1,896	-	-	1,896
1.1.2.3.3.10.1.36	Lucero Cota Berenice	3,973	-	-	3,973
1.1.2.3.3.10.1.37	Amador Nuñez María 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 Julio 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.	40,025,258	-	21,849,583
1.1.2.3.3.19.2	Saucedo Juárez Patricia	1,830	-	1,830
1.1.2.3.3.19.3	Sindicato Unico de Trabajadores del Estado	333,021	-	333,021
1.1.2.3.3.19.4	Sistema DIF Municipal	300,000	-	300,000
<b>Suma de Otros Derechos de Cobros por Responsabilidades</b>		<b>198,174,350</b>	<b>-</b>	<b>21,854,083</b>
				<b>176,320,267</b>

**1.1.2.9. Otros Derechos a Recibir en Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo:** Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.

**1.1.2.9.1. Anticipos a Impuestos:** Se controlan aquí todos los pagos anticipados a contribuciones y los subsidios fiscales aplicables a enteros de retenciones efectuadas a terceros que la Administración Municipal realiza en su función de retenedor. Los conceptos que integran esta partida son Subsidio al Empleo, el ISR retenido bancario y Anticipos de pagos a Fovissste. El saldo que representa este rubro en el Estado de Posición Financiera al cierre del periodo del mes de julio de 2018, es de **74 millones 376 mil 065 pesos.**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Junio	Movimientos del Periodo		A Julio
			Cargos	Abonos	
1.1.2.9.1	Anticipos de Impuestos	70,801,935	4,446,498	872,368	<b>74,376,065</b>
	<b>Suma de Anticipo de Impuestos</b>	70,801,935	4,446,498	872,368	<b>74,376,065</b>

**1.1.3. Derechos a Recibir Bienes o Servicios:** Representa los anticipos entregados previo a la recepción parcial o total de bienes o prestación de servicios, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses. Presenta esta partida un saldo al cierre del mes, un monto que asciende a **78 millones 927mil 536pesos**; integrados por **Anticipos a Proveedores, Anticipos por Adquisiciones de Bienes Inmuebles y Anticipos a Contratistas por Obras.**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Junio	Movimientos del Periodo		A Julio
			Cargos	Abonos	
1.1.3.1	ANT. A PROV. POR ADQ. DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A C.P	23,856,485	-	48,000	23,808,485
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	52,620,872	2,930,167	4,305,018	51,246,022
	<b>Suma de Derechos a Recibir Bienes o Servicios</b>	80,350,386	2,930,167	4,353,018	<b>78,927,536</b>

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

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

Durante el periodo, este rubro representa un saldo final de **23 millones 808mil 485pesos**.

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 Junio	Movimientos del Periodo		A Julio
			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
<b>Suma de Anticipo a Proveedores por Adquisiciones de Bie</b>		<b>3,873,029</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3,873,029</b>

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

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

Los pagos que aquí se relacionan representan las erogaciones efectuadas por concepto de anticipos de Obras que el Municipio a través de sus distintas direcciones generales, contrata con los diferentes proveedores del ramo de la construcción. Las obras pueden ser por la ejecución de programas federales y de desarrollo, o bien por ejecución de obras con recursos propios.

El saldo de dicho concepto al final del periodo es de **51 millones 246 mil 022 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 Junio	Movimientos del Periodo		A Julio
			Cargos	Abonos	
1.1.5.1.1	Materiales de Administración, Emisión de Dc	10,515,760	-	704,332	<b>9,811,428</b>
1.1.5.1.2	Alimentos y Utensilios	2,245,842	-	-	<b>2,245,842</b>
1.1.5.1.4	Productos Químicos, Farmacéuticos y de L	6,845	-	-	<b>6,845</b>
1.1.5.1.6	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección :	1,272,230	-	-	<b>1,272,230</b>
1.1.5.1.8	Herramientas, Refacciones y Accesorios Me	2,053,285	-	-	<b>2,053,285</b>
<b>Suma de Almacén</b>		<b>16,093,962</b>	<b>-</b>	<b>704,332</b>	<b>15,389,630</b>

**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 Junio	Movimientos del Periodo		A Julio
			Cargos	Abonos	
1.1.9.1.1	Deutsche Bank México SA Institucion de Ba	7,339,860	-	-	7,339,860
	<b>Suma Deutsche Bank Mexico SA Institucion de Banca Mult</b>	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 **12 millones 566 mil 931 pesos**, distribuidos en cuatro cuentas bancarias a nombre del Fideicomitente.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Junio	Movimientos del Periodo		A Julio
			Cargos	Abonos	
1.2.1.3.8.1.1	F/1693 Cuenta Concentradora 2822	1,411,985	19,412,604	8,353,182	12,471,407
1.2.1.3.8.1.2	F/1693 Cuenta Inversiones Fondo de Reser	86,160	-	290	85,870
1.2.1.3.8.1.3	F/1693 Cuenta Pago de Intereses 4247	1,612	5,764,376	5,764,663	1,325
1.2.1.3.8.1.4	F/1693 Cuenta Pago de Principal 4229	8,615	911,015	911,302	8,328
	<b>Suma de Fondos de Fideicomiso 1693 Deutsche Bank</b>	1,508,372	26,087,995	15,029,436	12,566,931

**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 Junio	Movimientos del Periodo		A Julio
			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	149,393	-	34,287	115,106
1.2.2.2.4.1	Deutsche Bank México SA Fideicomiso	736,418	-	-	736,418
1.2.2.2.13.1	Marrón Rosas Guillermo	95,000	-	-	95,000
1.2.2.2.16.1	Oomsapasc Crédito Simple	50,915,500	-	-	50,915,500
1.2.2.2.16.2	Oomsapasc Dir. Agua Potable	27,785,401	-	-	27,785,401
1.2.2.2.16.3	Oomsapasc Crédito Banobras	15,977,404	-	-	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
<b>Suma de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a LP</b>		<b>112,211,937</b>	<b>-</b>	<b>34,287</b>	<b>112,177,573</b>

### 1.2.3. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso:

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Junio	Movimientos del Periodo		A Julio
			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	690,118,545	20,206,532	-	710,325,077
1.2.3.6	Construcciones en Proceso en Bienes Prop	177,120,539	1,310,586	-	178,431,125
1.2.3.9	Otros Bienes Inmuebles	6,740,760	-	-	6,740,760
<b>Suma de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>		<b>1,720,861,859</b>	<b>21,517,118</b>	<b>-</b>	<b>1,742,378,977</b>

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

**1.2.3.3. Edificios no Habitacionales:** Representa el valor de edificios, tales como: oficinas, escuelas, hospitales, edificios industriales, comerciales y para la



recreación pública, almacenes, hoteles y restaurantes que requiere el ente público para desarrollar sus actividades.

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

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

**1.2.3.9. Otros bienes inmuebles:** Se consideró en esta partida, el monto de las obras ejecutadas del proyecto 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 educativos 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 Julio 2018

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Junio	Movimientos del Periodo		A Julio
			Cargos	Abonos	
<b>1.2.4.1</b>	<b>MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRAC</b>	<b>153,796,662</b>	<b>399,646</b>	-	<b>154,196,309</b>
1.2.4.1.1	Muebles de oficina y estantería	62,776,569	54,082	-	62,830,650
1.2.4.1.2	Muebles excepto de Oficina y Estantería	1,296,414	-	-	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	84,706,618	325,297	-	85,031,915
1.2.4.1.9	Otros mobiliarios y equipos de administració	4,906,282	20,268	-	4,926,550
<b>1.2.4.2</b>	<b>MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y</b>	<b>6,656,735</b>	<b>1,214,099</b>	-	<b>7,870,834</b>
1.2.4.2.1	Equipos y aparatos audiovisuales	1,673,274	-	-	1,673,274
1.2.4.2.2	Aparatos Deportivos	357,327	1,214,099	-	1,571,426
1.2.4.2.3	Cámaras fotográficas y de video	4,149,824	-	-	4,149,824
1.2.4.2.9	Otro mobiliario y Equipo Educativo y Recre	476,310	-	-	476,310
<b>1.2.4.3</b>	<b>EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y D</b>	<b>133,278</b>	-	-	<b>133,278</b>
1.2.4.3.1	Equipo medico y de laboratorio	76,560	-	-	76,560
1.2.4.3.2	Instrumental médico y de laboratorio	56,717	-	-	56,717
<b>1.2.4.4</b>	<b>VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTI</b>	<b>303,178,047</b>	<b>16,472,000</b>	-	<b>319,650,047</b>
1.2.4.4.1	Automóviles y equipo terrestre	297,232,217	16,472,000	-	313,704,217
1.2.4.4.2	Carrocerías y remolques	5,121,649	-	-	0
1.2.4.4.5	Embarcaciones	541,140	-	-	541,140
1.2.4.4.9	Otros Equipos de Transporte	283,040	-	-	283,040
<b>1.2.4.5</b>	<b>EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD</b>	<b>59,857,918</b>	-	-	<b>59,857,918</b>
1.2.4.5.1	Equipo de defensa y seguridad	59,857,918	-	-	59,857,918
<b>1.2.4.6</b>	<b>MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERR</b>	<b>274,277,844</b>	<b>11,762</b>	-	<b>274,289,607</b>
1.2.4.6.1	Maquinaria y equipo agropecuario	5,075,145	-	-	5,075,145
1.2.4.6.2	Maquinaria y equipo industrial	2,084,252	11,762	-	2,096,014
1.2.4.6.3	Maquinaria y equipo de construcción	174,571,360	-	-	174,571,360
1.2.4.6.4	Sistemas de aire acondicionado, de refrigera	11,246,718	-	-	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	2,325,294	-	-	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
<b>1.2.4.7</b>	<b>COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OB.</b>	<b>650,380</b>	-	-	<b>650,380</b>
1.2.4.7.1	Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	650,380	-	-	650,380
<b>1.2.4.8</b>	<b>ACTIVOS BIOLÓGICOS</b>	<b>2,804,580</b>	-	-	<b>2,804,580</b>
1.2.4.8.1	Bovinos	2,399,000	-	-	2,399,000
1.2.4.8.4	Ovinos y caprinos	290,000	-	-	290,000
1.2.4.8.8	Arboles y Plantas	115,580	-	-	115,580
<b>Suma de Bienes Muebles</b>		<b>801,355,445</b>	<b>18,097,507</b>	-	<b>819,452,952</b>

**1.2.5. Activos Intangibles**

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Junio	Movimientos del Periodo		A Julio
			Cargos	Abonos	
1.2.5.1	Software	30,782,744	-	-	<b>30,782,744</b>
1.2.5.2	Patentes y Marcas	35,300	-	-	<b>35,300</b>
1.2.5.4	Licencias Informáticas	123,688	-	-	<b>123,688</b>
<b>Suma de Activos Intangibles</b>		<b>30,941,732</b>	-	-	<b>30,941,732</b>

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Junio	Movimientos del Periodo		A Julio
			Cargos	Abonos	
2.1	Pasivo Circulante	647,777,701	229,478,709	258,157,207	<b>676,456,199</b>
2.2	Pasivo No Circulante	322,700,020	-	-	<b>322,700,020</b>
<b>Suma de Pasivo</b>		<b>970,477,721</b>	<b>229,478,709</b>	<b>258,157,207</b>	<b>999,156,219</b>

P A S I V O	J U L I O	
	2 0 1 8	2 0 1 7
<b>Cuentas Por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>466,380,799</b>	<b>410,948,539</b>
Servicios Personales	5,097,395	2,673,006
Proveedores	93,320,976	57,279,773
Contratistas por Obras Públicas	33,253,946	19,716,444
Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	5,782,509	5,782,509
Retenciones y Contribuciones por Pagar	252,474,689	252,524,347
Devoluciones y Contribuciones por Pagar	60,950	-
Otras Cuentas por Pagar	76,390,333	72,972,460
<b>Porción a C. P. de la Deuda Pública Interna</b>	<b>2,354,379</b>	<b>2,009,184</b>
Porción a C.P. de la Deuda Pública Interna	2,354,379	2,009,184
<b>Fondos y Bienes de Terceros</b>	<b>10,734,494</b>	<b>11,848,176</b>
Depositos en Garantía	10,734,494	11,848,176
<b>Otros Pasivos a Corto Plazo</b>	<b>196,986,527</b>	<b>109,918,078</b>
Ingresos por Clasificar	196,217,205	109,340,373
Otros Pasivos Circulantes	769,321	577,705
<b>Deuda Publica a Largo Plazo</b>	<b>322,700,020</b>	<b>328,099,853</b>
Deuda Pública a L.P.	322,700,020	328,099,853
<b>Suma de Pasivo</b>	<b>999,156,219</b>	<b>862,823,829</b>

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Junio	Movimientos del Periodo		A Julio
			Cargos	Abonos	
2.1.1	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	465,346,346	213,832,392	214,866,845	<b>466,380,799</b>
2.1.3	Porcion a corto plazo de la Deuda Publica a	2,806,877	452,498	-	<b>2,354,379</b>
2.1.6	Fondos y Bienes de Terceros en Administra	10,730,887	103,369	106,976	<b>10,734,494</b>
2.1.9	Otros Pasivos a Corto Plazo	168,893,591	15,090,450	43,183,386	<b>196,986,527</b>
<b>Suma de Pasivo Circulante</b>		<b>647,777,701</b>	<b>229,478,709</b>	<b>258,157,207</b>	<b>676,456,199</b>

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Junio	Movimientos del Periodo		A Julio
			Cargos	Abonos	
2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Corto Plaz	4,939,146	56,081,279	56,239,528	<b>5,097,395</b>
2.1.1.2	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	90,702,105	94,260,938	96,879,809	<b>93,320,976</b>
2.1.1.3	Contratistas por Obras Publicas por Pagar a	29,619,945	16,402,495	20,036,496	<b>33,253,946</b>
2.1.1.4	Participaciones y Aportaciones por Pagar a (	5,782,509	-	-	<b>5,782,509</b>
2.1.1.7	Retenciones y Contribuciones por Pagar a C	260,779,123	46,288,309	37,983,874	<b>252,474,689</b>
2.1.1.8	Devoluciones de Contribuciones por Pagar :	-	5,600	66,550	<b>60,950</b>
2.1.1.9	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	73,523,518	793,771	3,660,587	<b>76,390,333</b>
<b>Suma Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>		<b>465,346,346</b>	<b>213,832,392</b>	<b>214,866,845</b>	<b>466,380,799</b>

**2.1.1.1 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo:** Representa los adeudos por las remuneraciones del personal al servicio del ente público, de carácter permanente o transitorio, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses, es decir, la provisión y pago de los Servicios Personales; muestra al cierre del ejercicio un saldo por pagar de **5 millones 097 mil 395 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 Junio	Movimientos del Periodo		A Julio
			Cargos	Abonos	
2.1.1.1.1	Nomina San Jose del Cabo	178,210	23,665,372	23,680,459	<b>193,297</b>
2.1.1.1.2	Nomina Cabo San Lucas	119,363	8,748,657	8,748,657	<b>119,363</b>
2.1.1.1.3	Nomina Santiago	-	2,292,414	2,292,414	-
2.1.1.1.4	Nomina Miraflores	-	2,340,136	2,340,136	-
2.1.1.1.5	Nomina La Ribera	-	1,309,434	1,309,434	-
2.1.1.1.6	Nomina Funcionarios	18,297	7,929,754	7,929,754	<b>18,297</b>
2.1.1.1.7	Fortamun San Jose del Cabo	5,710	6,404,678	6,404,678	<b>5,710</b>
2.1.1.1.8	Fortamun Cabo San Lucas	-	1,172,815	1,172,815	-
2.1.1.1.9	Fortamun Santiago	-	397,542	397,542	-
2.1.1.1.10	Fortamun Miraflores	-	157,023	157,023	-
2.1.1.1.11	Fortamun La Ribera	-	196,424	196,424	-
2.1.1.1.12	Erogaciones a Funcionarios	4,617,566	1,467,029	1,610,191	<b>4,760,729</b>
<b>Suma de Servicios Personales por Pagar</b>		<b>4,939,146</b>	<b>56,081,279</b>	<b>56,239,528</b>	<b>5,097,395</b>

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Junio	Movimientos del Periodo		A Julio
			Cargos	Abonos	
2.1.1.2	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	90,702,105	94,260,938	96,879,809	<b>93,320,976</b>
<b>Suma de Proveedores por Pagar a Corto Plazo</b>		<b>90,702,105</b>	<b>94,260,938</b>	<b>96,879,809</b>	<b>93,320,976</b>

La partida de Proveedores presenta un saldo por pagar al final del mes de julio de **93 millones 320 mil 976 pesos**, conforme al saldo inicial del periodo se puede observar que durante dicho mes se liquidaron pagos por un monto de **94 millones 260 mil 938 pesos** y se registraron adeudos a proveedores **96 millones 879 mil 809 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 **29 millones 619 mil 945 pesos** que se traían al inicio del periodo, podemos visualizar que se pagaron durante el mes que se informa, una cantidad de **16 millones 402 mil 945 pesos**; finalizando al cierre con un monto de **33 millones 253 mil 946 pesos**.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Junio	Movimientos del Periodo		A Julio
			Cargos	Abonos	
2.1.1.3	Contratistas por Obras Públicas	29,619,945	16,402,495	20,036,496	<b>33,253,946</b>
<b>Suma de Contratistas por Pagar a Corto Plazo</b>		<b>29,619,945</b>	<b>16,402,495</b>	<b>20,036,496</b>	<b>33,253,946</b>

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

Al inicio del mes de julio, se muestra en esta partida un monto de **260 millones 779 mil 123 pesos**, los pagos sumaron **46 millones 288 mil 309 pesos** y los adeudos registrados fueron **37 millones 983 mil 874 pesos**, cerrando el periodo con una cantidad de **252 millones 474 mil 689 pesos**.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Junio	Movimientos del Periodo		A Julio
			Cargos	Abonos	
2.1.1.7.1	Retención de Pensiones Alimenticias	704,619	511,088	611,316	804,848
2.1.1.7.2	Retenciones de Iссste	-	8,994,499	8,994,499	-
2.1.1.7.3	Retenciones para Aseguradoras	690,169	-	-	690,169
2.1.1.7.4	Retenciones de Contribuciones Federales	-	6,695,086	6,695,086	-
2.1.1.7.5	Retenciones Secodam 5%	4,433,186	23,177	92,746	4,502,755
2.1.1.7.6	Caja de Ahorro	7,558	-	-	7,558
2.1.1.7.7	Retenciones Sindicales	4,348,927	1,645,240	1,169,136	3,872,823
2.1.1.7.8	Impuestos Federales SAT	7,508,333	7,302,977	6,700,586	6,905,942
2.1.1.7.9	Impuestos Federales ISSSTE	157,586,403	12,648,608	9,809,888	154,747,684
2.1.1.7.10	Impuestos Federales FOVISSSTE	78,284,349	8,191,748	3,691,660	73,784,261
2.1.1.7.11	Retenciones por Penalización de Obra	417,082	-	15,340	432,422
2.1.1.7.20	Otras Retenciones	6,798,496	275,886	203,616	6,726,227
<b>Suma de Retenciones y Contribuciones por Pagar</b>		<b>260,779,123</b>	<b>46,288,309</b>	<b>37,983,874</b>	<b>252,474,689</b>

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

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



Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Junio	Movimientos del Periodo		A Julio
			Cargos	Abonos	
2.1.1.9.1	Acreedores Diversos	16,595,680	-	-	16,595,680
2.1.1.9.2	Convenios de Colaboración Administrativa	48,026,972	831,108	3,469,462	50,665,326
2.1.1.9.3	Descuentos Indebidos Via Nomina y Finiquit	909,691	-	21,406	931,097
2.1.1.9.4	Honorarios y Gastos Administrativos	7,885,027	37,337	169,719	8,092,083
2.1.1.9.5	Reembolsos por Pagar	106,148	-	-	106,148
<b>Suma de Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>		<b>73,523,518</b>	<b>793,771</b>	<b>3,660,587</b>	<b>76,390,333</b>

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

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

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

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

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Junio	Movimientos del Periodo		A Julio
			Cargos	Abonos	
2.1.3.1.1	Porción a CP la de Deuda Pública Interna	2,806,877	452,498	-	2,354,379

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

julio2018, la cual fue por un monto de **452 mil 498 pesos**. El saldo que se muestra al cierre de este periodo es de **2 millones 354 mil 379 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 Junio	Movimientos del Periodo		A Julio
			Cargos	Abonos	
2.1.6.1	Fondos (de terceros) en Garantia a Corto Pl	10,730,887	103,369	106,976	10,734,494

**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 Junio	Movimientos del Periodo		A Julio
			Cargos	Abonos	
2.1.9.1	Ingresos por Clasificar	168,254,070	3,799,337	31,762,472	196,217,205
2.1.9.9	Otros Pasivos Circulantes	639,520	11,291,113	11,420,914	769,321
<b>Suma de Otras Pasivos a Corto Plazo</b>		168,893,591	15,090,450	43,183,386	196,986,527

**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 Junio	Movimientos del Periodo		A Julio
			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 Junio	Movimientos del Periodo		A Julio
			Cargos	Abonos	
3.1	Patrimonio Contribuido	1,314,856,030	-	-	1,314,856,030
3.2	Patrimonio Generado	580,230,578	404,101	-	579,826,476
<b>Suma de Hacienda Publica / Patrimonio</b>		<b>1,895,086,607</b>	<b>404,101</b>	<b>-</b>	<b>1,894,682,506</b>

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

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad

Cuenta Pública Julio 2018

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Junio	Movimientos del Periodo		A Julio
			Cargos	Abonos	
3.1.1	Aportaciones	1,081,476,111	-	-	1,081,476,111
3.1.3	Donaciones de Capital	233,379,919	-	-	233,379,919
<b>Suma de Patrimonio Contribuido</b>		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 Junio	Movimientos del Periodo		A Julio
			Cargos	Abonos	
3.2.2	Resultados de Ejercicios Anteriores	620,674,133	-	-	620,674,133
3.2.7	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios	40,443,555	404,101	-	40,847,656
<b>Suma de Hacienda Publica / Patrimonio</b>		580,230,578	404,101	-	579,826,476

**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 Junio	Movimientos del Periodo		A Julio
			Cargos	Abonos	
4.1	Ingresos de Gestión	712,787,183	-	68,078,288	780,865,470
4.2	Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	486,214,836	-	76,551,279	562,766,115
4.3	Otros Ingresos	15,498,192	-	63,207,201	78,705,393
<b>Suma de Ingresos</b>		1,214,500,210	-	207,836,768	1,422,336,978

**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 Junio	Movimientos del Periodo		A Julio
			Cargos	Abonos	
4.1.1	Impuestos	550,898,852	-	44,816,993	<b>595,715,845</b>
4.1.4	Derechos	105,611,040	-	8,769,554	<b>114,380,594</b>
4.1.5	Productos de Tipo Corriente	2,945,109	-	646,415	<b>3,591,524</b>
4.1.6	Aprovechamientos	53,332,182	-	13,845,326	<b>67,177,507</b>
<b>Suma de Ingresos de Gestión</b>		<b>712,787,183</b>	<b>-</b>	<b>68,078,288</b>	<b>780,865,470</b>

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Junio	Movimientos del Periodo		A Julio
			Cargos	Abonos	
4.1.1.1	Impuesto sobre los Ingresos	923,412	-	330,184	<b>1,253,596</b>
4.1.1.2	Impuesto sobre el Patrimonio	295,792,674	-	4,666,219	<b>300,458,893</b>
4.1.1.3	Impuesto sobre la Produccion, el Consumo	216,463,040	-	36,957,930	<b>253,420,970</b>
4.1.1.7	Accesorios	12,717,600	-	966,019	<b>13,683,619</b>
4.1.1.9	Otros Impuestos	25,002,126	-	1,896,641	<b>26,898,767</b>
<b>Suma de los Impuestos</b>		<b>550,898,852</b>	<b>-</b>	<b>44,816,993</b>	<b>595,715,845</b>

Dentro de este rubro están considerados: Impuestos Sobre los Ingresos, Impuestos Sobre el Patrimonio, Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones, Accesorios de Impuestos y Otros Impuestos.

Para el Municipio, estos impuestos se encuentran integrados por el Impuesto por Diversiones y Espectáculos Públicos; Impuesto Predial, Impuesto Sobre Urbanización; Impuesto Sobre Adquisición de Bienes Inmuebles; Accesorios y el Impuesto Adicional.

**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 Junio	Movimientos del Periodo		A Julio
			Cargos	Abonos	
4.1.4.1	Derechos por el Uso, Goce y Aprovechamie	3,071,836	-	455,149	<b>3,526,985</b>
4.1.4.3	Derechos por la Prestación de Servicios	1,347,929	-	333,161	<b>1,681,090</b>
4.1.4.4	Accesorios	1,510,606	-	468,693	<b>1,979,299</b>
4.1.4.9	Otros Derechos	99,680,669	-	7,512,551	<b>107,193,220</b>
<b>Suma de Derechos</b>		<b>105,611,040</b>	<b>-</b>	<b>8,769,554</b>	<b>114,380,594</b>

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

**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 Junio	Movimientos del Periodo		A Julio
			Cargos	Abonos	
4.1.6.1	Uso y Goce de la Zona Federal Maritimo Ter	43,037,817	-	11,676,904	<b>54,714,721</b>
4.1.6.2	Multas	3,282,678	-	911,432	<b>4,194,110</b>
4.1.6.9	Otros Aprovechamientos	7,011,687	-	1,256,990	<b>8,268,676</b>
<b>Suma de Aprovechamientos</b>		<b>53,332,182</b>	<b>-</b>	<b>13,845,326</b>	<b>67,177,507</b>

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

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

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Junio	Movimientos del Periodo		A Julio
			Cargos	Abonos	
<b>4.2.1.1.1</b>	<b>Participaciones Federales</b>	<b>218,715,365</b>	-	<b>36,846,936</b>	<b>255,562,301</b>
4.2.1.1.1.1	Fondo General	163,452,564	-	26,974,199	190,426,763
4.2.1.1.1.2	Fondo de Fomento Municipal	31,717,851	-	5,138,220	36,856,071
4.2.1.1.1.3	Tenencia	98,976	-	4,599	103,575
4.2.1.1.1.4	Fondo de Fiscalización	6,576,384	-	2,146,331	8,722,715
4.2.1.1.1.5	Impuestos Especiales	4,538,291	-	726,329	5,264,620
4.2.1.1.1.7	Impuesto Sobre Automoviles Nuevos	835,121	-	74,077	909,198
4.2.1.1.1.8	Impuesto a la Gasolina y el Diesel	11,496,178	-	1,783,181	13,279,359
<b>4.2.1.1.2</b>	<b>Participaciones Estatales</b>	<b>97,841,993</b>	-	<b>10,636,376</b>	<b>108,478,369</b>
4.2.1.1.2.4	Control Vehicular	41,946,820	-	4,852,615	46,799,435
4.2.1.1.2.5	Registro Civil	2,760,595	-	363,027	3,123,622
4.2.1.1.2.6	Registro Publico de la Propiedad y de Come	53,134,578	-	5,420,734	58,555,312
<b>4.2.1.2</b>	<b>Aportaciones</b>	<b>159,407,802</b>	-	<b>26,567,967</b>	<b>185,975,769</b>
4.2.1.2.2	Fais	62,052,966.00	-	10,342,161	72,395,127
4.2.1.2.6	Fortamun	97,354,836.00	-	16,225,806	113,580,642
<b>4.2.1.3</b>	<b>Convenios</b>	<b>10,249,676</b>	-	<b>2,500,000</b>	<b>12,749,676</b>
4.2.1.3.7	Recurso Extraordinario Ramo 23	-	-	2,500,000.00	2,500,000.00
4.2.1.3.10	Convenio FORTASEG 2018	10,249,675.80	-	-	10,249,675.80
<b>Suma de Participaciones, Aportaciones y Convenios</b>		<b>486,214,836</b>	-	<b>76,551,279</b>	<b>562,766,115</b>

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Junio	Movimientos del Periodo		A Julio
			Cargos	Abonos	
4.3.1	Ingresos Financieros	1,910,187	-	327,195	<b>2,237,382</b>
4.3.4	Otros Ingresos	13,588,005	-	62,880,006	<b>76,468,011</b>
<b>Suma de Otros Ingresos</b>		<b>15,498,192</b>	-	<b>63,207,201</b>	<b>78,705,393</b>

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Junio	Movimientos del Periodo		A Julio
			Cargos	Abonos	
5.1	Gastos de Funcionamiento	700,513,939	147,135,274	890,984	<b>846,758,229</b>
5.2	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y C	93,419,054	20,074,764	-	<b>113,493,818</b>
5.4	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la	16,278,473	2,895,745	-	<b>19,174,218</b>
5.5	Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	199,817	55,672	-	<b>255,489</b>
<b>Suma Gastos y Otras Perdidas</b>		<b>810,411,283</b>	<b>170,161,455</b>	<b>890,984</b>	<b>979,681,754</b>

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Junio	Movimientos del Periodo		A Julio
			Cargos	Abonos	
5.1.1	Servicios Personales	375,999,733	78,015,955	-	<b>454,015,688</b>
5.1.2	Materiales y Suministros	110,070,561	25,573,718	872,060	<b>134,772,219</b>
5.1.3	Servicios Generales	214,443,645	43,545,601	18,924	<b>257,970,322</b>
<b>Suma de Gastos de Funcionamiento</b>		<b>700,513,939</b>	<b>147,135,274</b>	<b>890,984</b>	<b>846,758,229</b>

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Junio	Movimientos del Periodo		A Julio
			Cargos	Abonos	
5.1.1.1	Remuneraciones al Personal de Carácter Pe	104,642,811	19,792,390	-	<b>124,435,201</b>
5.1.1.3	Remuneraciones Adicionales y Especiales	47,325,029	18,543,392	-	<b>65,868,421</b>
5.1.1.4	Seguridad Social	26,372,907	4,507,049	-	<b>30,879,955</b>
5.1.1.5	Otras Prestaciones Sociales y Economicas	76,812,198	14,591,583	-	<b>91,403,780</b>
5.1.1.6	Previsiones	120,811,788	20,581,542	-	<b>141,393,330</b>
5.1.1.7	Pago de estímulos a servidores publicos	35,000	-	-	<b>35,000</b>
<b>Suma de Servicios Personales</b>		<b>375,999,733</b>	<b>78,015,955</b>	<b>-</b>	<b>454,015,688</b>

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



Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Junio	Movimientos del Periodo		A Julio
			Cargos	Abonos	
5.1.2.1	Materiales de Administración	6,534,166	4,904,608	855,471	10,583,303
5.1.2.2	Alimentos y Utensilios	4,403,330	1,104,396	9,740	5,497,985
5.1.2.3	Materias primas y materiales de producción	763	-	-	763
5.1.2.4	Materiales y Artículos de Construcción y de	13,678,136	2,264,666	5,881	15,936,922
5.1.2.5	Productos Químicos, Farmacéuticos y de L	1,344,108	1,254	-	1,345,362
5.1.2.6	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	74,455,692	12,608,647	-	87,064,339
5.1.2.7	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección	5,956,577	2,792,839	-	8,749,417
5.1.2.8	Materiales y Suministros para Seguridad	595,950	595,950	-	1,191,900
5.1.2.9	Herramientas, Refacciones y Accesorios Me	3,101,839	1,301,358	968	4,402,229
<b>Suma de Materiales y Suministros</b>		<b>110,070,561</b>	<b>25,573,718</b>	<b>872,060</b>	<b>134,772,219</b>

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Junio	Movimientos del Periodo		A Julio
			Cargos	Abonos	
5.1.3.1	Servicios Básicos	31,564,179	6,750,917	-	38,315,095
5.1.3.2	Servicios de Arrendamiento	91,106,910	20,582,810	-	111,689,720
5.1.3.3	Servicios Profesionales, Científicos y Técnico	24,934,894	8,955,908	-	33,890,803
5.1.3.4	Servicios Financieros, Bancarios y Comercia	2,120,939	489,674	-	2,610,614
5.1.3.5	Servicios de Instalación, Rep., Mto., y Cont	12,519,035	468,329	11,437	12,975,927
5.1.3.6	Servicios de Comunicación Social y Publicid	8,682,926	1,658,820	-	10,341,746
5.1.3.7	Servicios de Traslado y Viáticos	2,324,981	441,856	-	2,766,837
5.1.3.8	Servicios Oficiales	41,184,524	2,368,331	7,487	43,545,368
5.1.3.9	Otros Servicios Generales	5,256	1,828,957	-	1,834,213
<b>Suma de Servicios Generales</b>		<b>214,443,645</b>	<b>43,545,601</b>	<b>18,924</b>	<b>257,970,322</b>

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

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Junio	Movimientos del Periodo		A Julio
			Cargos	Abonos	
5.2.1	Transferencias Internas y Asignaciones al Se	26,788,177	3,469,462	-	30,257,639
5.2.4	Ayudas Sociales	66,630,877	16,605,302	-	83,236,179
<b>Suma de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>		<b>93,419,054</b>	<b>20,074,764</b>	<b>-</b>	<b>113,493,818</b>

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Junio	Movimientos del Periodo		A Julio
			Cargos	Abonos	
5.2.4.1	Ayudas sociales a personas	27,031,837	10,302,805	-	37,334,642
5.2.4.2	Becas y otras ayudas para programas de ca	3,485,700	-	-	3,485,700
5.2.4.3	Ayudas sociales a instituciones de enseñan	205,556	24,580	-	230,136
5.2.4.4	Ayudas sociales a actividades científicas o e	15,549,308	2,672,906	-	18,222,214
5.2.4.5	Ayudas sociales a instituciones sin fines de	19,275,316	3,059,504	-	22,334,820
5.2.4.6	Ayudas sociales a cooperativas	1,083,160	-	-	1,083,160
5.2.4.8	Ayudas por desastres naturales y otros sinie	-	545,508	-	545,508
<b>Suma de Ayudas Sociales</b>		<b>66,630,877</b>	<b>16,605,302</b>	<b>-</b>	<b>83,236,179</b>

**5.2.6 Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos:** Comprende el importe del gasto por transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos para que por cuenta del ente público ejecuten acciones que éstos les han encomendado.

**5.4 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA:** Comprende el importe del gasto por intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública derivados de los diversos créditos o financiamientos contratados a plazo con instituciones nacionales y extranjeras, privadas y mixtas de crédito y con otros acreedores.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Junio	Movimientos del Periodo		A Julio
			Cargos	Abonos	
5.4.1.1	Intereses de la Deuda Pública Interna	16,278,473	2,895,745	-	19,174,218

**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 Junio	Movimientos del Periodo		A Julio
			Cargos	Abonos	
5.5.9.4	Diferencia por Tipo de Cambio Negativo	199,817	55,672	-	255,489

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

En el estado de variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio, se reflejan los cambios efectuados al patrimonio contribuido, patrimonio generado de ejercicios anteriores y al patrimonio generado del ejercicio. A continuación, se muestra un resumen de los cambios efectuados al 31 de julio de 2018.

La cuenta de **patrimonio contribuido** muestra un saldo al 31 de julio 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 julio de 2018, refleja un saldo de **442 millones 655 mil 224 pesos**.



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

Fecha y Hora de Impresión: 26/11/2018 12:00 p.m.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	AJUSTE POR CAMBIO DE VALOR	TOTAL
3	<b>PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	1,314,856,030		-	-	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	<b>PATRIMONIO GENERADO</b>	580,230,578		443,059,325		579,826,476
3.2.1	RESULTADOS DEL EJERCICIO: AHORRO/(DESAHORRO)		-	442,655,224		-
3.2.2	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		620,674,133			620,674,133
3.2.7	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		-	40,443,555	404,101	40,847,656
3	EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DEL PATRIMONIO		-		-	-
	<b>PATRIMONIO AL FINAL DEL EJERCICIO</b>	<u>1,895,086,607</u>		<u>443,059,325</u>		<u>1,894,682,506</u>

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

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

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

Ingresos de Gestión, Participaciones, Otros Ingresos, Efectivo y Valores durante el mes de mayo; obteniendo Fondos totales al orden de los **207 millones 836 mil 768 pesos**.

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

Se efectuaron salida de Recursos en todos los conceptos de Egresos por el orden de los **169 millones 270 mil 471 pesos**.

El importe del efectivo y equivalentes al término del mes de julio de 2018, fue por la cantidad de **201 millones 217 mil 448 pesos**.

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



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

Fecha y Hora de Impresión: 26/11/2018 12:00 p.m.

ORIGEN DE FONDOS	2018	2017	APLICACIÓN DE FONDOS	2018	2017
INGRESOS DE GESTIÓN	68,078,288	79,138,367	EGRESOS	169,270,471	155,031,804
IMPUESTOS	44,816,993	47,352,650	SERVICIOS PERSONALES	78,015,955	75,226,559
DERECHOS	8,769,554	15,914,270	MATERIALES Y SUMINISTROS	24,701,658	19,692,288
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	646,415	1,230,139	SERVICIOS GENERALES	43,526,677	43,967,434
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	13,845,326	14,641,308	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	20,074,764	13,498,501
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	76,551,279	85,253,792	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	2,895,745	2,647,022
PARTICIPACIONES	47,483,312	41,769,841	OTROS GASTOS	55,672	-
APORTACIONES	26,567,967	19,348,177			
CONVENIOS	2,500,000	24,135,773			
OTROS INGRESOS	63,207,201	640,331			
INGRESOS FINANCIEROS	327,195	639,403			
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	62,880,006	929			
TOTAL DE FONDOS	207,836,768	165,032,490			
EFFECTIVO Y VALORES DE INMEDIATA REALIZACIÓN AL 30 DE JUNIO DE 2018	201,217,448	254,923,868	EFFECTIVO Y VALORES DE INMEDIATA REALIZACIÓN AL 31 DE JULIO DE 2018	218,718,681	272,957,900
MOVIMIENTOS CUENTAS ACREEDORAS	139,390,327	92,816,828	MOVIMIENTOS CUENTAS DEUDORAS	49,339,460	11,840,749
			PROVEEDORES	110,663,433	72,556,579
			DEUDA PÚBLICA	452,498	386,153
TOTAL	548,444,543	512,773,186	TOTAL	548,444,543	512,773,186

**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 julio de 2018 es por un importe de **1 mil 414 millones 992 mil 630 pesos**, logrando llegar con ello al **85%** respecto al presupuesto aprobado; los cuales se detallan a continuación:



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

Fecha y Hora de Impresión: 26/11/2018 12:00 p.m.

FUENTE DEL INGRESO	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN
<b>IMPUESTOS</b>	<b>761,410,542</b>	<b>761,410,541</b>	<b>595,715,845</b>	<b>595,715,845</b>	<b>78%</b>
1.1.1 Impuesto por Diversiones y Espectáculos Públicos	3,361,080	3,361,080	1,253,596	1,253,596	37%
1.2.1 Impuesto Predial	317,274,383	317,274,383	300,458,893	300,458,893	95%
1.3.1 Impuesto sobre Adquisición de Inmuebles	405,840,000	405,840,000	253,420,970	253,420,970	62%
1.7.0 Accesorios	9,816,077	9,816,077	13,683,619	13,683,619	139%
1.8.1 Impuesto Adicional	25,119,000	25,119,000	26,898,767	26,898,767	107%
<b>DERECHOS</b>	<b>122,768,712</b>	<b>122,768,712</b>	<b>112,005,684</b>	<b>112,005,684</b>	<b>91%</b>
4.1.1 Por Servicios Funerarios y de Panteones	91,815	91,815	-	-	0%
4.1.2 Por la ocupación de la vía pública y de otros bienes de uso común	3,951,658	3,951,658	3,526,985	3,526,985	89%
4.1.3 Por licencias permisos y autorizaciones por anuncios, carteles o publicidad	1,780,000	1,780,000	-	-	0%
4.1.4 Por permisos para la realización de espectáculos y eventos en la vía pu	1,500,000	1,500,000	-	-	0%
4.3.2 Por Servicios del Rastro Municipal	1,100,000	1,100,000	255,069	255,069	23%
4.3.3 Por alineam., medición de predios y exp. de números dom. oficiales	230,989	230,989	179,876	179,876	78%
4.3.6 Por serv. de aseo, limp., recolec., traslado, trat. y disp. final de basura	1,352,313	1,352,313	850,534	850,534	63%
4.4.1 Por servicios de inspección municipal	4,100,000	4,100,000	5,159,904	5,159,904	126%
4.4.2 Por expedición, revalidaciones, refrendos y modificaciones a las licencia	30,876,000	30,876,000	23,332,619	23,332,619	76%
4.4.3 Por la recepción y estudio de la solicitud de registro, licencias, y permiso	3,500,000	3,500,000	3,469,766	3,469,766	99%
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	2,580,873	2,580,873	57%
4.4.9 Por serv., aut., y licencias p/ constr. y regulación de act. de protec. medio	56,400,000	56,400,000	71,904,420	71,904,420	127%
4.4.11 Por la legalización de firmas, exp. de certif., constancias y copias cert.	960,000	960,000	745,638	745,638	78%
4.5.0 Accesorios	5,540,929	5,540,929	-	-	0%
<b>PRODUCTOS</b>	<b>25,734,186</b>	<b>25,734,184</b>	<b>3,359,468</b>	<b>3,359,468</b>	<b>13%</b>
5.1.5 Por productos diversos	8,999,302	8,999,302	370,867	370,867	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 mer	392,000	392,000	-	-	0%
5.2.1 Por la venta o explotación de bienes muebles e inmuebles del Patrimoni	7,200,001	7,200,001	-	-	0%
5.2.3 Por la venta de solares propiedad del ayuntamiento	5,235,475	5,235,475	2,988,601	2,988,601	57%
<b>APROVECHAMIENTOS</b>	<b>99,906,998</b>	<b>99,906,998</b>	<b>67,177,507</b>	<b>67,177,507</b>	<b>67%</b>
6.1.1 Uso y Goce de la Zona Federal Maritimo Terrestre	78,219,002	78,219,002	54,714,721	54,714,721	70%
6.1.2 Multas	15,000,000	15,000,000	4,194,110	4,194,110	28%
6.1.4 Aprovechamientos diversos	6,687,992	6,687,992	8,268,676	8,268,676	124%
<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>	<b>649,987,978</b>	<b>649,987,978</b>	<b>560,266,115</b>	<b>560,266,115</b>	<b>86%</b>
8.1.1 Participaciones Federales	303,877,850	303,877,850	255,562,301	255,562,301	84%
8.1.2 Participaciones Estatales	103,394,299	103,394,299	108,478,369	108,478,369	105%
8.2.1 Fondo de Aportaciones p/ la Infraestructura Social Municipal	35,795,525	35,795,525	72,395,127	72,395,127	202%
8.2.2 ortalecimiento para los Municipios	134,409,030	134,409,030	113,580,642	113,580,642	85%
8.3.1	52,677,920	52,677,920	-	-	0%
8.3.2 Espacios Públicos	4,000,000	4,000,000	-	-	0%
8.3.1 <sup>1</sup> ORTASEG 2018	15,833,354	15,833,354	10,249,676	10,249,676	65%
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>76,468,011</b>	<b>76,468,011</b>	<b>100%</b>
4.3.4 Otros Ingreso	-	-	76,468,011	76,468,011	100%
<b>TOTALES</b>	<b>1,659,808,416</b>	<b>1,659,808,414</b>	<b>1,414,992,630</b>	<b>1,414,992,630</b>	<b>85%</b>



**EGRESOS PRESUPUESTALES**

**PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO:** El presupuesto que al mes de julio se aprobó, asciende a los **122 millones 910 mil 872 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 julio de 2018, se realizaron recalendarizaciones y transferencias internas al presupuesto de egresos por un importe de **81 millones 341 mil 937 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 julio 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 31 de julio 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 julio 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 31 DE JULIO DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 26/11/2018 12:00 p.m.

CAPITULO	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	PRESUPUESTO VIGENTE	COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DISPONIBLE PARA COMPROMETER	DEVENGADO	COMPROMETIDO NO DEVENGADO	PRESUPUESTO SIN DEVENGAR	EJERCIDO	PAGADO	CUENTAS POR PAGAR (DEUDA)	
		1	2	3	4	5=(3-4)	6	7=(4-6)	8=(3-6)	9	10	11=(6-10)	
1000	SERVICIOS PERSONALES	829,153,927	-	428,668,106	383,548,908	16,935,913	375,620,474	7,929,435	24,885,348	375,027,886	374,014,007	1,936,466	
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	195,479,301	-	60,211,855	135,267,447	118,123,126	17,144,320	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	214,058,175	18,521,262	207,204,504	203,583,302	10,474,873	
4000	TRANSF. ASIGNAC., SUBS. Y OTRAS AYUDAS	169,992,483	-	29,088,595	140,903,887	93,121,906	47,781,981	89,641,825	3,480,081	51,262,062	75,457,694	14,430,666	
5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	38,258,736	-	2,293,846	35,964,890	29,758,830	6,206,060	10,388,628	19,370,202	25,576,262	7,823,764	2,564,864	
6000	INVERSIÓN PÚBLICA	38,708,383	-	73,556,513	112,264,896	99,272,007	12,992,889	85,302,433	13,969,574	26,962,463	75,873,991	13,633,720	
7000	INV. FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	13,500,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
8000	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
9000	DEUDA PÚBLICA	41,286,074	-	22,416,645	18,871,429	-	18,871,429	-	-	18,871,429	18,871,429	-	
<b>TOTAL</b>		<b>1,659,808,415</b>	<b>-</b>	<b>541,927,508</b>	<b>1,117,880,907</b>	<b>975,276,643</b>	<b>142,604,284</b>	<b>904,800,401</b>	<b>70,676,242</b>	<b>213,280,507</b>	<b>865,439,201</b>	<b>852,784,012</b>	<b>51,816,389</b>



H. XIII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S.  
TESORERÍA MUNICIPAL  
ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CAPITULO DEL GASTO  
DEL 01 AL 31 DE JULIO DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 26/11/2018 12:00 p.m.

CAPITULO	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	PRESUPUESTO VIGENTE	COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DISPONIBLE PARA COMPROMETER	DEVENGADO	COMPROMETIDO NO DEVENGADO	PRESUPUESTO SIN DEVENGAR	EJERCIDO	PAGADO	CUENTAS POR PAGAR (DEUDA)	
		1	2	3	4	5=(3-4)	6	7=(4-6)	8=(3-6)	9	10	11=(6-10)	
1000	SERVICIOS PERSONALES	70,248,381	-	2,692,714	67,555,667	64,852,888	2,702,979	60,369,005	4,480,682	7,186,661	60,380,677	59,836,558	532,447
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	12,701,375	-	7,869,965	20,571,340	23,855,130	3,283,790	25,554,680	1,699,551	4,983,340	25,090,018	28,260,860	2,706,179
3000	SERVICIOS GENERALES	19,584,211	-	26,172,452	45,766,662	46,538,290	3,771,627	37,956,645	11,581,644	7,810,017	45,664,500	42,787,667	4,831,022
4000	TRANSF. ASIGNAC., SUBS. Y OTRAS AYUDAS	9,284,114	-	26,906,428	36,190,542	12,362,867	23,827,675	12,788,017	426,150	23,402,525	12,314,169	12,163,280	624,736
5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	58,000	-	27,767,469	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	4,000,000	-	728,884	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	4,000,000	-	4,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8000	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9000	DEUDA PÚBLICA	3,024,791	-	47,222	3,072,014	3,072,014	3,072,014	-	-	3,072,014	3,072,014	-	-
<b>TOTAL</b>		<b>122,910,872</b>	<b>-</b>	<b>81,341,937</b>	<b>204,252,809</b>	<b>196,738,490</b>	<b>7,514,319</b>	<b>162,068,262</b>	<b>34,670,228</b>	<b>42,184,547</b>	<b>172,432,999</b>	<b>167,827,322</b>	<b>5,759,061</b>

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

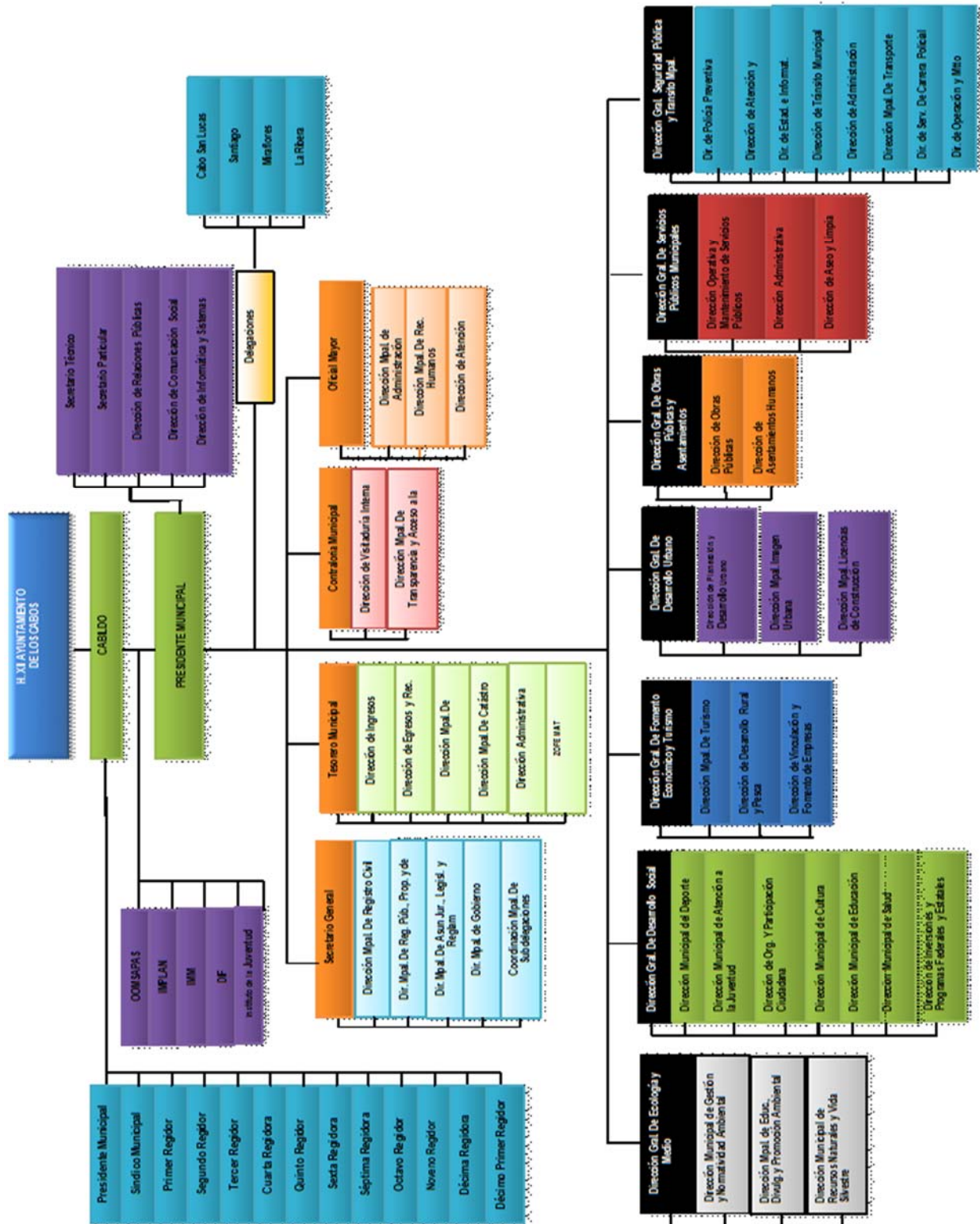
Estos recursos son aplicables en la operación de la Administración Municipal de Los Cabos, de tal manera que se dé cumplimiento a las funciones establecidas en las distintas Leyes a las que está sujeto el Municipio. Las condiciones que prevalecen en el Municipio ha tenido una mejora constante, prueba de ello es la proporción que los ingresos propios que representan de los ingresos totales que percibe el Municipio, siendo estos al mes de julio 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 julio de 2018, mostrando un avance recaudatorio general del **85%**.



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

Fecha y Hora de Impresión: 26/11/2018 12:00 p.m.

FUENTE DEL INGRESO	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN
<b>IMPUESTOS</b>	<b>761,410,542</b>	<b>761,410,541</b>	<b>595,715,845</b>	<b>595,715,845</b>	<b>78%</b>
1.1.1 Impuesto por Diversiones y Espectáculos Públicos	3,361,080	3,361,080	1,253,596	1,253,596	37%
1.2.1 Impuesto Predial	317,274,383	317,274,383	300,458,893	300,458,893	95%
1.3.1 Impuesto sobre Adquisición de Inmuebles	405,840,000	405,840,000	253,420,970	253,420,970	62%
1.7.0 Accesorios	9,816,077	9,816,077	13,683,619	13,683,619	139%
1.8.1 Impuesto Adicional	25,119,000	25,119,000	26,898,767	26,898,767	107%
<b>DERECHOS</b>	<b>122,768,712</b>	<b>122,768,712</b>	<b>112,005,684</b>	<b>112,005,684</b>	<b>91%</b>
4.1.1 Por Servicios Funerarios y de Panteones	91,815	91,815	-	-	0%
4.1.2 Por la ocupación de la vía pública y de otros bienes de uso común	3,951,658	3,951,658	3,526,985	3,526,985	89%
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	1,500,000	1,500,000	-	-	0%
4.3.2 Por Servicios del Rastro Municipal	1,100,000	1,100,000	255,069	255,069	23%
4.3.3 Por alineam, medición de predios y exp. de números dom. oficiales	230,989	230,989	179,876	179,876	78%
4.3.6 Por serv. de aseo, limp, recolec., traslado, trat. y disp. final de basur	1,352,313	1,352,313	850,534	850,534	63%
4.4.1 Por servicios de inspección municipal	4,100,000	4,100,000	5,159,904	5,159,904	126%
4.4.2 Por expedición, revalidaciones, refrendos y modificaciones a las lic	30,876,000	30,876,000	23,332,619	23,332,619	76%
4.4.3 Por la recepción y estudio de la solicitud de registro, licencias, y pe	3,500,000	3,500,000	3,469,766	3,469,766	99%
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	2,580,873	2,580,873	57%
4.4.9 Por serv., aut. y licencias p/ constr. y regulación de act. de protec. n	56,400,000	56,400,000	71,904,420	71,904,420	127%
4.4.11 Por la legalización de firmas, exp. de certif., constancias y copias ce	960,000	960,000	745,638	745,638	78%
4.5.0 Accesorios	5,540,929	5,540,929	-	-	0%
<b>PRODUCTOS</b>	<b>25,734,186</b>	<b>25,734,184</b>	<b>3,359,468</b>	<b>3,359,468</b>	<b>13%</b>
5.1.5 Por productos diversos	8,999,302	8,999,302	370,867	370,867	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	-	-	0%
5.2.1 Por la venta o explotación de bienes muebles e inmuebles del Patri	7,200,001	7,200,001	-	-	0%
5.2.3 Por la venta de solares propiedad del ayuntamiento	5,235,475	5,235,475	2,988,601	2,988,601	57%
<b>APROVECHAMIENTOS</b>	<b>99,906,998</b>	<b>99,906,998</b>	<b>67,177,507</b>	<b>67,177,507</b>	<b>67%</b>
6.1.1 Uso y Goce de la Zona Federal Maritimo Terrestre	78,219,002	78,219,002	54,714,721	54,714,721	70%
6.1.2 Multas	15,000,000	15,000,000	4,194,110	4,194,110	28%
6.1.4 Aprovechamientos diversos	6,687,992	6,687,992	8,268,676	8,268,676	124%
<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>	<b>649,987,978</b>	<b>649,987,978</b>	<b>560,266,115</b>	<b>560,266,115</b>	<b>86%</b>
8.1.1 Participaciones Federales	303,877,850	303,877,850	255,562,301	255,562,301	84%
8.1.2 Participaciones Estatales	103,394,299	103,394,299	108,478,369	108,478,369	105%
8.2.1 Fondo de Aportaciones p/ la Infraestructura Social Municipal	35,795,525	35,795,525	72,395,127	72,395,127	202%
8.2.2 Fondo de Fortalecimiento para los Municipios	134,409,030	134,409,030	113,580,642	113,580,642	85%
8.3.1 Hábitat	52,677,920	52,677,920	-	-	0%
8.3.2 Rescate de Espacios Públicos	4,000,000	4,000,000	-	-	0%
8.3.10 Convenio FORTASEG 2018	15,833,354	15,833,354	10,249,676	10,249,676	65%
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>76,468,011</b>	<b>76,468,011</b>	<b>100%</b>
4.3.4 Otros Ingreso	-	-	76,468,011	76,468,011	100%
<b>TOTALES</b>	<b>1,659,808,416</b>	<b>1,659,808,414</b>	<b>1,414,992,630</b>	<b>1,414,992,630</b>	<b>85%</b>

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

## TESORERÍA MUNICIPAL

## ESTADO ANÁLITICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES POR FUENTE DE CONTRIBUCION

AL 31 DE JULIO DE 2018



Fecha y Hora de Impresión: 26/11/2018 12:00 p.m.

TRIBUTARIOS	ESTIMACIÓN	MODIFICACIÓN	DEVENGADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN
Impuestos sobre los ingresos	3,361,080	3,361,080	1,253,596	1,253,596	37%
Impuestos sobre el patrimonio	317,274,384	317,274,384	300,458,893	300,458,893	95%
Accesorios	9,816,077	9,816,077	13,683,619	13,683,619	139%
Otros Impuestos	25,119,000	25,119,000	26,898,767	26,898,767	107%
<b>SUMA DE TRIBUTARIOS</b>	<b>355,570,541</b>	<b>355,570,541</b>	<b>342,294,875</b>	<b>342,294,875</b>	<b>96%</b>

## NO TRIBUTARIOS

Derechos	122,768,712	122,768,712	112,005,684	112,005,684	91%
Productos	25,734,186	25,734,184	3,359,468	3,359,468	13%
Aprovechamientos	99,906,998	99,906,998	67,177,507	67,177,507	67%
<b>SUMA DE NO TRIBUTARIOS</b>	<b>248,409,896</b>	<b>248,409,894</b>	<b>182,542,660</b>	<b>182,542,660</b>	<b>73%</b>

<b>TOTALES DE INGRESOS PROPIOS</b>	<b>603,980,437</b>	<b>603,980,435</b>	<b>524,837,534</b>	<b>524,837,534</b>	<b>87%</b>
------------------------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	------------

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



H. XIII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S.  
 TESORERÍA MUNICIPAL  
 ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA  
 AL 31 DE JULIO DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 26/11/2018 12:00 p.m.

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAIS ACREEDOR	SALDOS AL MOMENTO "N-1 DEL PERIODO"	MOVIMIENTOS					SALDOS AL 31 DE JULIO 2018
				OPERACIONES DE ENDEUDAMIENTO DEL PERIODO			DEPURACIÓN O CONCILIACIÓN	VARIACIÓN DEL ENDEUDAMIENTO DEL PERIODO	
				AMORTIZACIÓN BRUTA	COLOCACIÓN BRUTA	ENDEUDAMIENTO NETO DEL PERIODO			
<b>DEUDA PÚBLICA</b>									
<b>CORTO PLAZO:</b>									
<b>DEUDA PÚBLICA INTERNA</b>									
<b>INSTITUCIONES DE CRÉDITO:</b>			2,806,877	452,498	-	452,498			2,354,379
EMPÉRSTITO REFINANCIAMIENTO	PESOS	BANORTE	2,806,877	452,498	-	452,498			2,354,379
<b>LARGO PLAZO:</b>			322,700,020	-	-	-			322,700,020
<b>DEUDA PÚBLICA INTERNA</b>									
INSTITUCIONES DE CRÉDITO:	PESOS	BANORTE	322,700,020	-	-	-			322,700,020
TÍTULOS Y VALORES:									
ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS:									
<b>OTROS PASIVOS</b>			644,970,824	229,026,211	258,157,207	29,130,996			674,101,820
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR			260,779,123	46,288,309	37,983,874	8,304,435			252,474,689
PROVEEDORES			90,702,105	94,260,938	96,879,809	2,618,871			93,320,976
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS			29,619,945	16,402,495	20,036,496	3,634,002			33,253,946
DEPOSITOS EN GARANTIA			10,730,887	103,369	106,976	3,607			10,734,494
INGRESOS POR CLASIFICAR			168,254,070	3,799,337	31,762,472	27,963,135			196,217,205
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			63,372,320	540,129	2,387,637	2,927,765			66,300,085
SECRETARÍA DE FINANZAS DEL EDO. DE BCS			-	1,339,500	1,339,500	-			-
OOMSAPASLC			15,933,707	-	-	-			15,933,707
SERVICIOS PERSONALES			4,939,146	56,081,279	56,239,528	158,249			5,097,395
OTROS PASIVOS CIRCULANTES			639,520	11,291,113	11,420,914	129,801			769,321
<b>TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS</b>			<b>970,477,721</b>	<b>229,478,709</b>	<b>258,157,207</b>	<b>28,678,498</b>			<b>999,156,219</b>



## 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 julio de 2018, Municipio de Los Cabos, B.C.S. y Reportes Presupuestales del Sistema Integral de Armonización Contable.

b) **Dirección de internet:** [www.loscabos.gob.mx](http://www.loscabos.gob.mx)

c) **DATOS:**

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

**RFC:** MCB-980406-J9A

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

**Teléfono:** 624-14-6-76-00

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

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

### **2.2. ESTADOS PRESUPUESTARIOS**

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

#### **2.2.1. ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES**

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

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

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

## 2.2.2.1. CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA

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



**H. XIII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S**  
**TESORERÍA MUNICIPAL**  
**ESTADO PRESUPUESTAL DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA**  
**AL 31 DE JULIO DE 2018**

Fecha y Hora de Impresión: 26/11/2018 12:03:00 p.m.

UNIDAD ADMINISTRATIVA	PRESUPUESTO AUTORIZADO	EJERCIDO	VARIACIÓN RESPECTO AL PRESUPUESTO AUTORIZADO		REPRESENTATIVO
			IMPORTE	%	
01.01 PRESIDENCIA MUNICIPAL	50,455,798	49,257,411	1,198,387	2%	98%
01.02 H. CABILDO	11,388,199	8,751,912	2,636,287	23%	77%
01.03 SINDICATURA MUNICIPAL	3,388,192	2,772,840	615,352	18%	82%
01.04 SECRETARIA GENERAL	26,128,414	53,655,579 -	27,527,165	-105%	205%
01.05 TESORERIA GENERAL MUNICIPAL	92,092,564	91,917,816	174,748	0%	100%
01.06 CONTRALORIA MUNICIPAL	4,513,082	4,367,594	145,488	3%	97%
01.07 OFICIALIA MAYOR MUNICIPAL	73,518,708	60,357,586	13,161,122	18%	82%
01.08 DIRECCIÓN GENERAL DE ECOLOGÍA Y MEDIO AMBIENTE	6,920,505	4,863,608	2,056,897	30%	70%
01.09 DIRECCIÓN GENERAL MUNICIPAL DE DESARROLLO SOCIAL	36,543,209	71,483,291 -	34,940,082	-96%	196%
01.10 DIR. GRAL. DE FOMENTO ECONOMICO Y TURISMO	9,503,395	12,432,834 -	2,929,439	-31%	131%
01.11 DIR. GRAL. MUNICIPAL DE PLAN. Y DESARROLLO URBANO	4,671,036	5,521,518 -	850,482	-18%	118%
01.12 DIR. GRAL. MUNICIPAL DE OBRAS, ASENT. HUM. Y VIVIENDA	17,581,078	109,231,507 -	91,650,429	-521%	621%
01.13 DIRECCIÓN GENERAL MUNICIPAL DE SERVICIOS PUBLICOS	178,188,902	190,056,976 -	11,868,074	-7%	107%
01.14 DIR. GRAL. DE SEG. PÚBLICA, POLICIA PREV. Y TRÁNSITO	157,779,769	154,946,618	2,833,152	2%	98%
01.15 DIF MUNICIPAL	48,937,928	38,297,698	10,640,230	22%	78%
01.16 DELEGACIÓN MUNICIPAL CABO SAN LUCAS	70,622,954	72,096,627 -	1,473,673	-2%	102%
01.17 DELEGACIÓN MUNICIPAL DE MIRAFLORES	20,913,273	23,418,884 -	2,505,611	-12%	112%
01.18 DELEGACIÓN MUNICIPAL DE SANTIAGO	27,982,881	24,564,318	3,418,563	12%	88%
01.19 DELEGACIÓN MUNICIPAL LA RIBERA	16,538,008	14,819,540	1,718,468	10%	90%
01.20 INSTITUTO MUNICIPAL DE LA MUJER	4,681,369	4,582,566	98,803	2%	98%
01.21 INSTITUTO MUNICIPAL DE JUVENTUD	3,152,021	4,573,259 -	1,421,238	-45%	145%
01.22 INSTITUTO MUNICIPAL DE DISCAPACIDAD	1,740,348	1,189,623	550,725	32%	68%
01.23 INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACION	6,320,503	4,514,645	1,805,858	29%	71%
01.24 INSTITUTO MUNICIPAL DE LA CULTURA Y LAS ARTES	10,058,371	11,505,017 -	1,446,646	-14%	114%
01.25 INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE	24,868,413	27,602,725 -	2,734,312	-11%	111%
<b>TOTAL</b>	<b>908,488,921</b>	<b>1,046,781,992 -</b>	<b>138,293,071</b>	<b>-15%</b>	<b>115%</b>

## 2.2.2.2. CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO

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



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

Fecha y Hora de Impresión: 26/11/2018 12:00 p.m.

CONCEPTO	PRESUPUESTO AUTORIZADO		PRESUPUESTO EJERCIDO	VARIACIÓN RESPECTO AL PRESUPUESTO DEL:			
	DEL EJERCICIO	DEL PERIODO		EJERCICIO	%	PERIODO	%
<b>GASTO CORRIENTE</b>	1,528,053,223	111,828,080	143,449,365	1,384,603,858	0.91	31,621,285	0.28
SERVICIOS PERSONALES	829,153,927	70,248,381	60,380,677	768,773,250	0.93 -	9,867,703 -	0.14
MATERIALES Y SUMINISTROS	195,479,301	12,701,375	25,090,018	170,389,283	0.87	12,388,643	0.98
SERVICIOS GENERALES	333,427,512	19,594,211	45,664,500	287,763,011	0.86	26,070,290	1.33
TRANSF., ASIGNAC., SUBS., Y OTRAS AYUDAS	169,992,483	9,284,114	12,314,169	157,678,313	0.93	3,030,055	-
<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	76,967,119	4,058,000	25,911,621	51,055,498	0.66	21,853,621	5.39
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	38,258,736	58,000	3,507,687	34,751,049	0.91	3,449,687	59.48
INVERSIÓN PÚBLICA	38,708,383	4,000,000	22,403,934	16,304,449	0.42	18,403,934	4.60
<b>AMORTIZACIÓN DE DEUDA Y PAGO DE PASIVOS</b>	54,788,074	7,024,791	3,072,014	51,716,060	0.94 -	3,952,778	-
INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	13,500,000	4,000,000	-	13,500,000	- -	4,000,000	1.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	-	-	-	-	-	1.00
DEUDA PÚBLICA	41,288,074	3,024,791	3,072,014	38,216,060	0.93	47,222	-
<b>TOTAL</b>	<b>1,659,808,415</b>	<b>122,910,872</b>	<b>172,432,999</b>	<b>1,487,375,417</b>	<b>90%</b>	<b>49,522,127</b>	<b>40%</b>

**2.2.2.3. CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA**

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



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

Fecha y Hora de Impresión: 26/11/2018 12:00 p.m.

NIVEL	CONCEPTO	DEL PERIODO		ACUMULADO	
		PARCIAL	IMPORTE	PARCIAL	IMPORTE
<b>1</b>	<b>GOBIERNO</b>		<b>440,402,592</b>		<b>812,824,882</b>
1.1	LEGISLACIÓN	62,215,696		115,249,926	
1.2	JUSTICIA	4,681,369		8,598,646	
1.3	COORDINACIÓN DE LA POLITICA DE GOBIERNO	141,594,414		260,821,228	
1.4	RELACIONES EXTERIORES	-		-	
1.5	ASUNTOS FINANCIEROS Y HACENDARIOS	57,597,674		106,809,871	
1.7	ASUNTOS DE ORDEN PÚBLICO Y DE SEGURIDAD	144,221,401		265,735,706	
1.8	INVESTIGACIÓN FUNDAMENTAL (BASICA)	30,092,038		55,609,506	
<b>2</b>	<b>DESARROLLO SOCIAL</b>		<b>421,752,611</b>		<b>776,165,860</b>
2.1	PROTECCIÓN AMBIENTAL	254,037,731		467,193,755	
2.2	VIVIENDA Y SERVICIOS A LA COMUNIDAD	28,402,727		49,985,976	
2.3	SALUD	4,499,483		8,287,674	
2.4	RECREACIÓN, CULTURA Y OTRAS MANIFESTACIONES SOCIALES	34,926,784		64,712,084	
2.5	EDUCACIÓN	22,652,345		43,350,367	
2.6	PROTECCIÓN SOCIAL	48,937,928		90,087,452	
2.7	OTROS ASUNTOS SOCIALES	28,295,614		52,548,551	
<b>3</b>	<b>DESARROLLO ECONOMICO</b>		<b>46,333,717</b>		<b>88,247,535</b>
3.1	ASUNTOS ECONOMICOS, COMERCIALES Y LABORALES EN GENERAL	19,967,586		39,353,446	
3.2	AGROPECUARIA, SILVICULTURA, PESCA Y CAZA	4,172,232		7,759,712	
3.5	TRANSPORTE	1,433,796		2,644,465	
3.6	COMUNICACIONES	-		-	
3.7	TURISMO	1,647,055		3,051,107	
3.8	INVESTIGACIÓN Y ASUNTOS RELACIONADOS CON ASUNTOS ECONOMICOS	17,423,584		32,321,483	
3.9	OTRAS INDUSTRIAS Y OTROS ASUNTOS ECONÓMICOS	1,689,464		3,117,322	
	<b>TOTALES</b>		<b>908,488,921</b>		<b>1,677,238,277</b>

### 3. POLÍTICA DE INGRESOS

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

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

Las políticas más sobresalientes son las siguientes:

**Programa Descuentos Predial:** Como cada año y este no ha sido la excepción, se llevó a cabo el programa de descuento en la base del predial. Cabe mencionar que dichos descuentos fueron aprobados por el H. Cabildo, lo cual, durante el mes de Enero, Febrero y Marzo 2018 correspondió otorgar descuentos.

#### **Red Bancaria**

- Para 2018 la política de recaudación puso énfasis en asegurar y aumentar el flujo de recursos propios, priorizando el uso de la red bancaria siguiendo con el sistema de recaudación electrónica vía Internet, lo que permitió agilizar la captación de las participaciones e Impuestos y Derechos.

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

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

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

### **Convenios con empresas**

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

### **Horarios en cajas**

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

### **Registro Padrón contribuyentes**

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

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

- Se ha proporcionado adecuada orientación y apoyo al contribuyente en el cumplimiento de sus obligaciones. En la actualidad, derivado de las Reformas Hacendarias se sostuvieron reuniones con el SAT donde capacitaron al personal de Ingresos de tal manera que puedan también brindar la asesoría y orientación a los contribuyentes, poniendo a su alcance la información, folletos, etc., que se requiere para la atención a consultas y a la asistencia fiscal.



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

### **Procedimiento administrativo de ejecución**

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

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

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

### **Programa de Inspección Fiscal**

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

## 3.1 INGRESOS MUNICIPALES

El total de los ingresos captados por la Hacienda Pública Municipal, a través de la Tesorería en el mes de julio de 2018 alcanzó la cifra de **144 millones 629 mil 567 pesos**.

Los Ingresos Propios derivados de Impuestos, Derechos, Productos y Aprovechamientos representaron un importe de **68 millones 078 mil 288 pesos**.



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

Fecha y Hora de Impresión: 26/11/2018 12:00 p.m.

CONCEPTO	RECAUDACIÓN		VARIACIÓN RESPECTO A LA RECAUDACIÓN ESTIMADA		% REPRESENTATIVO
	ESTIMADO	OBTENIDO	IMPORTE	%	
<b>INGRESOS PROPIOS</b>	<b>139,099,864</b>	<b>68,078,288</b>	<b>- 71,021,577</b>	<b>-51%</b>	<b>49%</b>
IMPUESTOS	68,526,949	44,816,993	- 23,709,956	-35%	65%
DERECHOS	59,265,209	8,769,554	- 50,495,655	-85%	15%
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	2,316,077	646,415	- 1,669,662	-72%	28%
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	8,991,630	13,845,326	4,853,696	54%	154%
<b>INGRESOS POR PARTICIPACIONES FEDERALES</b>	<b>27,349,007</b>	<b>36,846,936</b>	<b>9,497,930</b>	<b>35%</b>	<b>135%</b>
FONDO GENERAL	20,337,320	26,974,199	6,636,879	33%	133%
FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL	4,415,437	5,138,220	722,783	16%	116%
TENENCIA	13,500	4,599	- 8,901	-66%	34%
FONDO DE FISCALIZACIÓN	718,248	2,146,331	1,428,083	199%	299%
IMPUESTOS ESPECIALES	576,782	726,329	149,547	26%	126%
IMPUESTOS SOBRE AUTOMOVILES NUEVOS	151,020	74,077	- 76,943	-51%	49%
IMPUESTO A LA GASOLINA Y EL DIESEL	1,136,700	1,783,181	646,481	57%	157%
<b>INGRESOS POR PARTICIPACIONES ESTATALES</b>	<b>9,305,487</b>	<b>10,636,376</b>	<b>1,330,889</b>	<b>14%</b>	<b>114%</b>
IMPUESTO 2.5% SOBRE NOMINAS	1,225,032	-	- 1,225,032	-100%	0%
IMPUESTO SOBRE ENAJENACIÓN DE BIENES MUEBLES	56,691	-	- 56,691	-100%	0%
IMPUESTO ESTATAL VEHICULAR	-	-	-	0%	0%
CONTROL VEHICULAR	3,711,214	4,852,615	1,141,401	31%	131%
REGISTRO CIVIL	140,469	363,027	222,558	158%	258%
REGISTRO PUBLICO DE LA PROPIEDAD Y EL COMERCIO	4,172,081	5,420,734	1,248,653	30%	130%
<b>APORTACIONES FEDERALES RAMO 33</b>	<b>15,318,410</b>	<b>26,567,967</b>	<b>11,249,557</b>	<b>73%</b>	<b>173%</b>
FAIS	3,221,597	10,342,161	7,120,564	221%	321%
FORTAMUN	12,096,813	16,225,806	4,128,993	34%	134%
<b>INGRESOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>6,526,015</b>	<b>2,500,000</b>	<b>- 6,526,015</b>	<b>-100%</b>	<b>38%</b>
HABITAT	4,741,013	-	- 4,741,013	0%	0%
RESCATE DE ESPACIOS PÚBLICOS	360,000	-	- 360,000	0%	0%
FORTASEG 2018	1,425,002	-	- 1,425,002	-100%	0%
<b>TOTAL</b>	<b>197,598,782</b>	<b>144,629,567</b>	<b>- 55,469,216</b>	<b>-28%</b>	<b>73%</b>

Así también los percibidos de la Federación a través de la Secretaría de Finanzas del Estado, por concepto de Ingresos por **Participaciones Federales, Estatales, Fondo de Aportaciones Federales Ramo 33(FAIS-FORTAMUN) e Ingresos Extraordinarios**; las cuales ascendieron a la cantidad de **76 millones 551 mil 279 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 31 DE JULIO DE 2018**

Fecha y Hora de Impresión: 26/11/2018 12:00 p.m.

TRIBUTARIOS	ESTIMACIÓN	MODIFICACIÓN	DEVENGADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN
Impuestos sobre los ingresos	3,361,080	3,361,080	1,253,596	1,253,596	37%
Impuestos sobre el patrimonio	317,274,384	317,274,384	300,458,893	300,458,893	95%
Accesorios	9,816,077	9,816,077	13,683,619	13,683,619	139%
Otros impuestos	25,119,000	25,119,000	26,898,767	26,898,767	107%
<b>SUMA DE TRIBUTARIOS</b>	<b>355,570,541</b>	<b>355,570,541</b>	<b>342,294,875</b>	<b>342,294,875</b>	<b>96%</b>

NO TRIBUTARIOS	ESTIMACIÓN	MODIFICACIÓN	DEVENGADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN
Derechos	122,768,712	122,768,712	112,005,684	112,005,684	91%
Productos	25,734,186	25,734,184	3,359,468	3,359,468	13%
Aprovechamientos	99,906,998	99,906,998	67,177,507	67,177,507	67%
<b>SUMA DE NO TRIBUTARIOS</b>	<b>248,409,896</b>	<b>248,409,894</b>	<b>182,542,660</b>	<b>182,542,660</b>	<b>73%</b>

<b>TOTALES DE INGRESOS PROPIOS</b>	<b>603,980,437</b>	<b>603,980,435</b>	<b>524,837,534</b>	<b>524,837,534</b>	<b>87%</b>
------------------------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	------------

## 3.4 INGRESOS POR PARTICIPACIONES FEDERALES Y ESTATALES

En el mes de julio 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 31 DE JULIO DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 26/11/2018 12:00 p.m.

CONCEPTO	RECAUDACIÓN		VARIACIÓN RESPECTO A LA RECAUDACIÓN ESTIMADA		% REPRESENTATIVO
	ESTIMADO	OBTENIDO	IMPORTE	%	
<b>INGRESOS PROPIOS</b>	<b>139,099,864</b>	<b>68,078,288</b>	<b>- 71,021,577</b>	<b>-51%</b>	<b>49%</b>
IMPUESTOS	68,526,949	44,816,993	- 23,709,956	-35%	65%
DERECHOS	59,265,209	8,769,554	- 50,495,655	-85%	15%
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	2,316,077	646,415	- 1,669,662	-72%	28%
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	8,991,630	13,845,326	4,853,696	54%	154%
<b>INGRESOS POR PARTICIPACIONES FEDERALES</b>	<b>27,349,007</b>	<b>36,846,936</b>	<b>9,497,930</b>	<b>35%</b>	<b>135%</b>
FONDO GENERAL	20,337,320	26,974,199	6,636,879	33%	133%
FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL	4,415,437	5,138,220	722,783	16%	116%
TENENCIA	13,500	4,599	- 8,901	-66%	34%
FONDO DE FISCALIZACIÓN	718,248	2,146,331	1,428,083	199%	299%
IMPUESTOS ESPECIALES	576,782	726,329	149,547	26%	126%
IMPUESTOS SOBRE AUTOMOVILES NUEVOS	151,020	74,077	- 76,943	-51%	49%
IMPUESTO A LA GASOLINA Y EL DIESEL	1,136,700	1,783,181	646,481	57%	157%
<b>INGRESOS POR PARTICIPACIONES ESTATALES</b>	<b>9,305,487</b>	<b>10,636,376</b>	<b>1,330,889</b>	<b>14%</b>	<b>114%</b>
IMPUESTO 2.5% SOBRE NOMINAS	1,225,032	-	- 1,225,032	-100%	0%
IMPUESTO SOBRE ENAJENACIÓN DE BIENES MUEBLES	56,691	-	- 56,691	-100%	0%
IMPUESTO ESTATAL VEHICULAR	-	-	-	0%	0%
CONTROL VEHICULAR	3,711,214	4,852,615	1,141,401	31%	131%
REGISTRO CIVIL	140,469	363,027	222,558	158%	258%
REGISTRO PUBLICO DE LA PROPIEDAD Y EL COMERCIO	4,172,081	5,420,734	1,248,653	30%	130%
<b>APORTACIONES FEDERALES RAMO 33</b>	<b>15,318,410</b>	<b>26,567,967</b>	<b>11,249,557</b>	<b>73%</b>	<b>173%</b>
FAIS	3,221,597	10,342,161	7,120,564	221%	321%
FORTAMUN	12,096,813	16,225,806	4,128,993	34%	134%
<b>INGRESOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>6,526,015</b>	<b>2,500,000</b>	<b>- 6,526,015</b>	<b>-100%</b>	<b>38%</b>
HABITAT	4,741,013	-	- 4,741,013	0%	0%
RESCATE DE ESPACIOS PÚBLICOS	360,000	-	- 360,000	0%	0%
FORTASEG 2018	1,425,002	-	- 1,425,002	-100%	0%
<b>TOTAL</b>	<b>197,598,782</b>	<b>144,629,567</b>	<b>- 55,469,216</b>	<b>-28%</b>	<b>73%</b>

### 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 julio 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 31 DE JULIO DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 26/11/2018 12:00 p.m.

CONCEPTO	RECAUDACIÓN		VARIACIÓN RESPECTO A LA RECAUDACIÓN ESTIMADA		% REPRESENTATIVO
	ESTIMADO	OBTENIDO	IMPORTE	%	
<b>APORTACIONES FEDERALES RAMO 33</b>	<b>15,318,410</b>	<b>26,567,967</b>	<b>11,249,557</b>	<b>73%</b>	<b>173%</b>
FAIS	3,221,597	10,342,161	7,120,564	221%	321%
FORTAMUN	12,096,813	16,225,806	4,128,993	34%	134%
<b>INGRESOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>6,526,015</b>	<b>2,500,000</b>	<b>- 6,526,015</b>	<b>-100%</b>	<b>38%</b>
HABITAT	4,741,013	-	- 4,741,013	0%	0%
RESCATE DE ESPACIOS PÚBLICOS	360,000	-	- 360,000	0%	0%
FORTASEG 2018	1,425,002	-	- 1,425,002	-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 **122 millones 910 mil 872 pesos**, presentándose de la siguiente manera:



H. XIII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S.  
TESORERÍA MUNICIPAL  
ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CAPITULO DEL GASTO  
DEL 01 AL 31 DE JULIO DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 26/11/2018 12:00 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	70,248,381	-	2,692,714	67,555,667	64,852,688	2,702,979	60,369,005	4,483,682	7,195,661	60,380,677	59,836,559	532,447
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	12,701,375	-	7,869,965	20,571,340	23,855,130	3,283,790	25,554,680	1,699,551	4,983,340	25,090,018	28,260,860	-
3000	SERVICIOS GENERALES	19,594,211	-	26,172,452	45,766,662	48,538,290	3,771,627	37,956,645	11,581,644	7,810,017	45,664,500	42,787,667	4,831,022
4000	TRANSF. ASIGNAC. SUBS. Y OTRAS AYUDAS	9,284,114	-	26,906,428	36,190,542	12,362,867	23,827,675	12,788,017	425,150	23,402,525	12,314,169	12,163,280	624,796
5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	58,000	-	27,767,469	27,825,469	22,956,097	4,869,372	6,010,821	15,945,276	21,814,648	3,507,887	3,507,887	2,503,134
6000	INVERSIÓN PÚBLICA	4,000,000	-	728,884	3,271,116	20,101,406	16,830,290	16,317,080	3,784,326	13,045,954	22,403,934	18,199,257	1,882,177
7000	INV. FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	4,000,000	-	4,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8000	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9000	DEUDA PÚBLICA	3,024,791	-	47,222	3,072,014	3,072,014	-	3,072,014	-	-	3,072,014	3,072,014	-
<b>TOTAL</b>		<b>122,910,872</b>	<b>81,341,937</b>	<b>204,252,809</b>	<b>196,738,490</b>	<b>7,514,319</b>	<b>162,068,262</b>	<b>34,670,228</b>	<b>42,184,547</b>	<b>172,432,999</b>	<b>167,827,322</b>	<b>-</b>	<b>5,759,061</b>

### **Servicios Personales**

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