

INTRODUCCIÓN

El presente documento tiene el objetivo primordial de informar sobre el resultado que se deriva de la presentación de la **Cuenta Pública septiembre 2018**. Se ha buscado cumplir en tiempo y forma la obligación establecida en el Artículo 13° (décimo tercero) de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Baja California Sur, así como también con el Artículo 7° (séptimo) de los Lineamientos Para la Integración y Presentación de la Cuenta Pública del Estado de Baja California Sur, que se publicó en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Baja California Sur, el día 31 de diciembre de 2017.

La responsabilidad de presentar la Cuenta Pública del Ayuntamiento del Municipio de Los Cabos, recae sin lugar a dudas en la Tesorería Municipal, sin embargo, es importante señalar que, derivado de lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, de aquí en adelante (LGCG) según el Artículo 55, en correlación con el Artículo 46 y 48 de la misma; la Cuenta Pública del Municipio de Los Cabos, B.C.S., contiene la información contable y presupuestaria.

La Administración Municipal, atendiendo las premisas fundamentales del Orden, Legalidad y Transparencia, ha asumido el compromiso de llevar a cabo la Implementación de la Armonización Contable; en virtud de que no es solo homologar características, sino realizar modificaciones de procesos a través de acuerdos para llegar a un mismo fin, con la ayuda de la implementación del sistema GRP (GovernmentResourcePlanning) denominado Sistema Integral de Armonización Contable, ya que el objetivo principal y propósito de ello, es lograr la Armonización de la Contabilidad Nacional de los Entes Públicos.

Es de vital importancia para el debido cumplimiento de lo establecido en el Artículo 7° (séptimo) de los Lineamientos Para la Integración y Presentación de la Cuenta Pública del Estado de Baja California Sur, que a la letra dice:

Artículo 7.- Los informes mensuales deberán ser presentados a la Auditoría Superior del Estado de Baja California Sur dentro de los 30 días naturales posteriores a la conclusión del mes que se trate, debiendo cumplir con los lineamientos de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los acuerdos del Consejo Nacional de Armonización Contable, así como, un respaldo mensual de la contabilidad en unidades de almacenamiento informático. La documentación comprobatoria y justificativa integrante de los informes mensuales, deberá ser presentada de manera organizada, en tomos enumerados y con una relación pormenorizada de su contenido en cada uno de ellos.

Las Dependencias Municipales principalmente las ejecutoras de los programas federales y de Egresos provean al área de Tesorería, y exista mayor compromiso, de la información correspondiente al mes, a más tardar dentro de los 10 días naturales siguientes a la fecha en que concluye el periodo de referencia.

El Artículo 4° (cuarto) de la LGCG define a la Armonización como: la revisión, reestructuración y compatibilidad de los modelos contables vigentes a nivel nacional, a partir de la adecuación y fortalecimiento de las disposiciones jurídicas que las rigen, de los procedimientos para el registro de las operaciones, de la información que deben generar los Sistemas de Contabilidad Gubernamental, y de las características y contenidos de los principales informes de rendición de cuentas.

Uno de los objetivos de la presente Ley, es que todas las entidades públicas apliquen los principios, reglas e instrumentos de la Contabilidad Gubernamental, para facilitar el registro y la fiscalización de sus activos, pasivos, ingresos y gastos, así como mediciones de aspectos tales como la eficacia, económica y eficiencia del gasto y los ingresos públicos, la administración de la deuda pública, incluyendo obligaciones contingentes y el patrimonio del Estado. Estas condiciones permitirán generar información accesible al público, quien cada día demanda mayor información sobre la forma y destino que los Gobiernos dan al manejo de las contribuciones que los ciudadanos y empresas pagan.

En la Administración Municipal se ha estudiado y analizado la Ley, sus propias reformas, acuerdos, normas, etc., ante lo cual, al día de hoy, se han implementado paulatinamente acciones a fin de cumplir con los tiempos establecidos en Ley y así lograr la Armonización Contable del Municipio de Los Cabos.

Aún seguimos trabajando en los procesos de implementación para que todos los Sistemas utilizados se desarrollen en su totalidad para que con ello tengan la funcionalidad correcta en el Sistema Integral de Armonización Contable.

Como se menciona anteriormente, la Armonización Contable no es solo un cambio de cuentas, códigos y estructura, sino un cambio general de flujos y procesos, para tener una Contabilidad Nacional totalmente Armonizada, lo cual permitirá tomar decisiones de una manera más eficiente y oportuna.

A. INFORMACIÓN FINANCIERA

A.1. ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros del Municipio de Los Cabos, Baja California Sur, fueron elaborados con base en los datos y cifras generadas por cada una de las Unidades Administrativas recaudadoras de Ingresos y ejecutoras del Gasto, las cuales integran la Administración Pública Municipal, con el propósito de emitir información fiable y relevante, que sirva para la toma de decisiones y la rendición de cuentas.

Los estados financieros muestran los hechos con incidencia económica-financiera que ha realizado un ente público durante un período determinado y son necesarios para mostrar los resultados de la gestión económica, presupuestaria y fiscal, así como la situación patrimonial de los mismos, todo ello con la estructura, oportunidad y periodicidad que la Ley establece.

El objetivo general de los estados financieros, es suministrar información acerca de la situación financiera, los resultados de la gestión, los flujos de efectivo acontecidos y sobre el ejercicio de la Ley de Ingresos y del Presupuesto de Egresos, así como la postura fiscal de los entes públicos, de forma tal que permita cumplir con los ordenamientos legales sobre el particular. A su vez, debe ser útil para que un amplio espectro de usuarios pueda disponer de la misma con confiabilidad y oportunidad para tomar decisiones respecto a la asignación de recursos, su administración y control. Asimismo, constituyen la base financiera para la evaluación del desempeño, la rendición de cuentas, la transparencia fiscal y la fiscalización externa de las Cuentas Públicas.

Lo anterior se logra mediante la revelación de la siguiente información:

- a) Información sobre las fuentes de financiamiento, asignación y uso de los recursos financieros;
- b) Información sobre la forma en que la entidad ha financiado sus actividades y cubierto sus necesidades de efectivo;
- c) Información que sea útil para evaluar la capacidad de la entidad para financiar sus actividades y cumplir con sus obligaciones y compromisos;
- d) Información agregada que coadyuve en la evaluación del rendimiento de la entidad en función de sus costos de servicio, eficiencia y logros;
- e) Información sobre la condición financiera de la entidad y sus variaciones;
- f) Información sobre los ingresos presupuestales previstos, que permita conocer los conceptos que los generan, realizar el seguimiento de los mismos hasta su ingreso a la Tesorería del Ente Público y evaluar la eficacia y eficiencia con la que se recaudan;
- g) Información sobre la asignación y uso de los recursos presupuestales que permita realizar el seguimiento de los fondos públicos, desde que se otorga la autorización para gastar hasta su pago, incluyendo el cumplimiento de los requisitos legales y contractuales vigentes.
- h) Información sobre el flujo de fondos resultante de todas las operaciones del ente público, de forma tal que permita conocer su postura fiscal e información complementaria para generar las Cuentas Nacionales.

- i) Información que coadyuve a la evaluación del desempeño de la institución y de los administradores de fondos públicos.

Asimismo, los Estados Financieros también pueden tener un papel predictivo o proyectivo, suministrando información útil para predecir el nivel de los recursos requeridos por las operaciones corrientes, los recursos que estas operaciones pueden generar y los riesgos e incertidumbres asociados.

De acuerdo con la LGCG, según su artículo 55 en correlación con el 46 y 48, el Municipio deberá producir a través del SIAC; la información contable y presupuestal siguiente:

1. Estado de situación financiera;
2. Estado de variación en la hacienda pública;
3. Estado de cambios en la situación financiera;
4. Notas a los estados financieros;
5. Estado analítico del activo;
6. Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados.
7. Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del que se derivarán las siguientes clasificaciones:
 - i. Administrativa
 - ii. Económica y por objeto del gasto
 - iii. Funcional – programática.

A.1.1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera tiene como **propósito** mostrar información relativa a los recursos y obligaciones de un ente público, a una fecha determinada. Se estructura en **Activos, Pasivos y Patrimonio/Hacienda Pública**.

Los activos están ordenados de acuerdo con su **disponibilidad** en circulantes y no circulantes revelando sus restricciones; y los pasivos, por su **exigibilidad** igualmente en circulantes y no circulantes, de esta manera se revelan las restricciones a las que el ente público está sujeto, así como sus riesgos financieros.



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

TESORERÍA MUNICIPAL

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 19/02/2019 09:00 a.m.

1	ACTIVO	2018	2017	2	PASIVO	2018	2017
1.1	ACTIVO CIRCULANTE			2.1	PASIVO CIRCULANTE		
1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	181,890,396	288,215,178	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	530,086,844	396,028,015
1.1.1.1	EFFECTIVO	17,924,305	13,559,440	2.1.1.1	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	9,839,642	3,152,107
1.1.1.2	BANCOS/TESORERIA	162,938,816	273,666,377	2.1.1.2	PROVEEDORES	152,757,662	55,739,248
1.1.1.3	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	115	-	2.1.1.3	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS	28,500,999	18,746,583
1.1.1.6	DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O	791,193	753,393	2.1.1.4	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO	5,782,509	5,782,509
1.1.1.9	OTROS EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES	235,968	235,968	2.1.1.5	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,264,118	-
1.1.2	DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	287,907,642	285,043,981	2.1.1.7	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	248,616,745	235,156,890
1.1.2.1	INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	3,279,731	6,050,510				
1.1.2.2	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	4,319,168	7,072,439	2.1.1.9	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	82,325,169	77,450,678
1.1.2.3	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	201,938,247	237,880,153	2.1.3	PORCIÓN A C.P. DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	1,431,249	1,221,402
1.1.2.9	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A C.P.	78,370,496	34,040,878	2.1.3.1	PORCIÓN A C.P. DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	1,431,249	1,221,402
1.1.3	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	78,284,623	75,181,626	2.1.6	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS	10,693,764	11,580,532
1.1.3.1	ANT. A PROV. POR ADQ. DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERV. A C.P.	23,808,485	23,289,651	2.1.6.1	DEPOSITOS EN GARANTIA	10,693,764	11,580,532
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	174,359,511	152,661,432
1.1.3.4	ANT. A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A C.P.	50,603,109	48,018,947	2.1.9.1	INGRESOS POR CLASIFICAR	170,704,958	152,155,649
1.1.5	ALMACÉN	5,468,414	10,427,570	2.1.9.9	OTROS PASIVOS CIRCULANTES	3,654,553	505,784
1.1.5.1	ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	5,468,414	10,427,570				
1.1.9	OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	7,339,860	69,366,598				
1.1.9.1	VALORES EN GARANTIA	7,339,860	69,366,598				
	SUMA DE ACTIVO CIRCULANTE	560,890,936	728,234,953		SUMA DE PASIVO CIRCULANTE	716,571,367	561,491,381
1.2	ACTIVO NO CIRCULANTE			2.2	PASIVO NO CIRCULANTE		
1.2.1	INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	7,732,154	10,591,059	2.2.3	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	322,700,020	328,099,853
1.2.1.3	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	7,732,154	10,591,059	2.2.3.3	PRÉSTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA	322,700,020	328,099,853
1.2.2	DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A L.P.	112,177,573	112,178,302				
1.2.2.2	DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	111,177,573	111,178,302				
1.2.2.4	PRESTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO	1,000,000	1,000,000				
1.2.3	BIENES INM., INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCC. EN PROCESO	1,770,711,555	1,506,075,334		TOTAL DE PASIVO	1,039,271,387	889,591,234
1.2.3.1	TERRENOS	815,126,038	804,747,262				
1.2.3.2	VIVIENDAS	2,238,575	25,388,087				
1.2.3.3	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	32,992,011	32,992,011				
1.2.3.5	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	735,183,046	459,774,656				
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	853,352,292	739,149,692				
1.2.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	157,427,107	144,560,674				
1.2.4.2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	7,870,834	3,224,732	3.1	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	1,317,191,368	1,299,679,445
1.2.4.3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	133,278	133,278	3.1.1	APORTACIONES	1,079,186,333	1,074,354,261
1.2.4.4	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	347,999,516	296,538,051	3.1.3	DONACIONES DE CAPITAL	238,005,035	225,325,183
1.2.4.5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	61,851,494	48,834,708	3.2	PATRIMONIO GENERADO	979,486,518	937,964,069
1.2.4.6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	274,615,103	241,694,028	3.2.1	RESULTADOS DEL EJERCICIO	400,333,009	595,037,522
1.2.4.7	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	650,380	650,380	3.2.2	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	620,577,196	345,948,576
1.2.4.8	ACTIVOS BIOLÓGICOS	2,804,580	3,513,841	3.2.7	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS	-	3,022,028
1.2.5	ACTIVOS INTANGIBLES	31,084,762	31,005,409				
1.2.5.1	SOFTWARE	30,881,595	30,742,748				
1.2.5.2	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	79,480	138,974				
1.2.5.4	LICENCIAS	123,688	123,688				
	SUMA DE ACTIVO NO CIRCULANTE	2,775,058,335	2,398,999,795		SUMA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	2,296,677,884	2,237,643,514
	TOTAL DE ACTIVOS	3,335,949,270	3,127,234,748		TOTAL PASIVOS Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	3,335,949,270	3,127,234,748

A.1.2. ESTADO DE ACTIVIDADES

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

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



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

TESORERÍA MUNICIPAL

ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 19/02/2019 09:00 a.m.

INGRESOS	2018		2017	
	DEL PERIODO	ACUMULADO	DEL PERIODO	ACUMULADO
4.1 INGRESOS DE GESTIÓN	166,959,397	1,036,272,879	93,132,787	985,114,731
4.1.1 IMPUESTOS	65,891,779	720,094,423	49,249,306	719,235,592
4.1.4 DERECHOS	35,946,881	177,277,090	6,119,356	123,212,795
4.1.5 PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	45,987,722	50,296,677	579,082	16,736,753
4.1.6 APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	19,133,015	88,604,689	37,185,043	125,929,590
4.2 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	70,348,348	712,900,944	75,395,083	662,272,303
4.2.1.1 PARTICIPACIONES FEDERALES	33,113,445	326,757,908	30,129,367	298,427,665
FONDO GENERAL	24,694,694	244,196,880	22,150,981	222,438,260
FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL	4,799,486	47,097,624	4,557,917	43,814,708
TENENCIA	3,216	112,786	15,377	370,188
FONDO DE FISCALIZACIÓN	669,685	10,062,085	660,421	8,929,668
IMPUESTOS ESPECIALES	652,331	6,843,001	937,351	6,762,980
IMPUESTOS SOBRE AUTOMOVILES NUEVOS	54,993	1,038,845	155,765	1,670,181
IMPUESTO A LA GASOLINA Y EL DIESEL	2,239,040	17,406,687	1,651,555	14,441,680
4.2.1.1.2 PARTICIPACIONES ESTATALES	10,666,936	129,888,939	6,873,613	106,049,303
CONTROL VEHICULAR	3,871,325	55,465,094	2,915,498	50,341,794
REGISTRO CIVIL	167,970	3,638,477	130,325	1,851,354
REGISTRO PUBLICO DE LA PROPIEDAD Y EL COMERCIO	6,627,641	70,785,368	3,827,790	53,856,154
4.2.1.2 APORTACIONES	26,567,967	239,111,703	19,164,116	172,937,196
FAIS	10,342,161	93,079,449	5,598,511	50,386,599
FORTAMUN	16,225,806	146,032,254	13,565,605	122,090,445
4.2.1.3 CONVENIOS	-	17,142,394	19,227,987	84,858,139
RECURSO FEDERAL EXTRAORDINARIO RAMO 23	-	2,500,000	90,993,760	139,125,880
CONVENIOS FORTASEG	-	14,642,394	4,227,987	14,093,290
4.3 OTROS INGRESOS	1,660,910	98,554,529	458,937	6,906,408
4.3.1 INGRESOS FINANCIEROS	238,444	2,725,510	316,868	6,555,728
4.3.4 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	1,232,292	95,638,846	142,070	350,680
4.3.5 INGRESOS EXTRAORDINARIOS	190,174	190,174	-	-
TOTAL DE INGRESOS	238,968,655	1,847,728,352	168,986,807	1,654,293,442
EGRESOS				
5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	291,153,474	1,273,654,345	95,673,932	916,286,207
5.1.1 SERVICIOS PERSONALES	74,216,207	590,944,031	63,006,690	530,874,481
5.1.2 MATERIALES Y SUMINISTROS	49,548,443	221,196,689	14,621,130	147,632,830
5.1.3 SERVICIOS GENERALES	167,388,824	461,513,625	18,046,112	237,778,895
5.2 TRANSF., ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	10,265,254	148,557,580	17,868,063	116,390,886
5.2.1 TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	6,182,673	24,350,400	7,433,408	23,010,151
5.2.4 AYUDAS SOCIALES	16,447,928	124,207,180	10,434,655	93,380,735
5.4 INT., COM. Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	2,864,471	24,907,319	2,529,429	25,768,849
5.4.1 INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	2,864,471	24,907,319	2,529,429	25,768,849
5.5 OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	11,622	276,100	115,955	809,979
5.5.9 OTROS GASTOS	11,622	276,100	115,955	809,979
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	304,294,821	1,447,395,343	116,187,379	1,059,255,920
AHORRO (DESAHORRO) -	65,326,167	400,333,009	52,799,429	595,037,522

A.1.3. ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

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

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

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



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

Fecha y Hora de Impresión: 19/02/2019 09:00 a.m.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	AJUSTE POR CAMBIO DE VALOR	TOTAL
3	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	1,319,475,774		2,284,406	-	1,317,191,368
3.1.1	APORTACIONES	1,081,470,739		2,284,406	-	1,081,470,739
3.1.3	DONACIONES DE CAPITAL	238,005,035		0	-	235,720,629
3	PATRIMONIO GENERADO	579,807,391		400,287,658		579,153,509
3.2.1	RESULTADOS DEL EJERCICIO. AHORRO/(DESAHORRO)		-	400,333,009		-
3.2.2	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		620,655,047	77,851		620,577,196
3.2.7	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		- 40,847,656	32,500	- 543,531	41,423,687
	PATRIMONIO AL FINAL DEL EJERCICIO	1,899,283,164		402,572,064		1,896,344,876

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

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

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

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

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

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



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

TESORERÍA MUNICIPAL
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 19/02/2019 09:00 a.m.

	ORIGEN	APLICACIÓN
RESULTADO DEL PERIODO	-	65,326,167
ACTIVO		
EFFECTIVO	27,275	-
BANCOS/TESORERIA	13,716,498	-
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	-	-
DEPOSITOS DE FONDOS EN TERCEROS	-	-
OTROS EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES	-	-
INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	17,351,171	-
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	-	83,917
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	1,163,125	-
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	-	-
OTROS DERECHOS A RECIBIR EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES	-	1,883,408
ANTICIPO A PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS	-	-
ANTICIPO A PROV. POR ADQ. DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES	-	-
ANTICIPOS A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS	1,679,319	-
ALMACEN DE MATERIALES Y SUMINISTROS	6,905,273	-
VALORES EN GARANTIA	-	-
DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	-	-
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	2,322,142	-
PRESTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO	-	-
TERRENOS	2,284,406	-
VIVIENDAS	-	-
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	-	-
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	-	17,586,420
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	-	-
OTROS BIENES INMUEBLES	-	-
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	-	2,172,534
MAQUINARIA Y EQUIPO EDUCACIONAL RECREATIVO	-	-
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	-	-
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	-	16,472,000
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	-	-
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	-	198,120
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OTROS OBJETOS VALIOSOS	-	-
ACTIVOS BIOLÓGICOS	-	-
SOFTWARE	-	98,851
PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	-	-
LICENCIAS	-	-
CAMBIOS EN ACTIVO	45,449,208	38,495,250
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	4,562,803	-
PROVEEDORES	52,171,632	-
CONTRATISTAS DE OBRAS PÚBLICAS	371,496	-
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR	-	-
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,264,118	-
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES	-	8,026,595
DEVOLUCIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	-
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	5,413,652	-
DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	-
PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	-	464,614
FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO	-	19,533
INGRESOS POR CLASIFICAR	2,159,703	-
OTROS PASIVOS CIRCULANTES	2,877,833	-
PRESTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA POR PAGAR A L.P.	-	-
CAMBIO EN PASIVO	69,821,238	8,510,742
PATRIMONIO CONTRIBUIDO	-	2,284,406
PATRIMONIO GENERADO	-	653,882
CAMBIO EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	-	2,938,288
TOTAL	115,270,446	115,270,446



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

TESORERIA MUNICIPAL
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 19/02/2019 09:00 a.m.

ORIGEN DE FONDOS	2018	2017	APLICACIÓN DE FONDOS	2018	2017
INGRESOS DE GESTIÓN	166,959,397	93,132,787	EGRESOS	304,294,821	116,187,379
IMPUESTOS	65,891,779	49,249,306	SERVICIOS PERSONALES	74,216,207	63,006,690
DERECHOS	35,946,881	6,119,356	MATERIALES Y SUMINISTROS	49,548,443	14,621,130
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	45,987,722	579,082	SERVICIOS GENERALES	167,388,824	18,046,112
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	19,133,015	37,185,043	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	10,265,254	17,868,063
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	70,348,348	75,395,084	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	2,864,471	2,529,429
PARTICIPACIONES	43,780,381	37,002,980	OTROS GASTOS	11,622	115,955
APORTACIONES	26,567,967	19,164,116			
CONVENIOS	-	19,227,987			
OTROS INGRESOS	1,660,910	458,936			
INGRESOS FINANCIEROS	238,444	316,868			
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	1,232,292	142,070			
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	190,173.60	-			
TOTAL DE FONDOS	238,968,655	168,986,807			
EFFECTIVO Y VALORES DE INMEDIATA REALIZACIÓN AL 31 DE AGOSTO DE 2018	195,634,169	271,528,010	EFFECTIVO Y VALORES DE INMEDIATA REALIZACIÓN AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018	181,890,396	288,215,178
MOVIMIENTOS CUENTAS ACREEDORAS	258,075,022	141,764,766	MOVIMIENTOS CUENTAS DEUDORAS	6,789,814	72,490,521
			PROVEEDORES	199,238,199	104,990,011
			DEUDA PÚBLICA	464,614	396,493
TOTAL	692,677,845	582,279,582	TOTAL	692,677,845	582,279,582

A.1.5. ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO

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

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

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



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

Fecha y Hora de Impresión: 19/02/2019 09:00 a.m.

CUENTA	DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	SALDOS INICIALES	MOVIMIENTOS DEL PERIODO		SALDOS FINALES	FLUJO DEL PERIODO
			CARGOS	ABONOS		
1	ACTIVO	3,342,903,231	763,374,576	770,328,534	3,335,949,271	6,953,958
1.1	ACTIVO CIRCULANTE	599,766,271	701,717,732	740,593,067	560,890,936	38,875,335
1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	195,634,169	682,665,737	696,409,510	181,890,396	13,743,772
1.1.1.1	EFFECTIVO	17,951,519	868,117	895,392	17,924,305	27,275
1.1.1.2	BANCOS/TESORERÍA	176,655,314	681,797,620	695,514,118	162,938,816	13,716,498
1.1.1.3	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	115	-	-	115	-
1.1.1.6	DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O	791,193	-	-	791,193	-
1.1.1.9	OTROS EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES	235,968	-	-	235,968	-
1.1.2	DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	304,454,613	17,686,153	34,233,124	287,907,642	16,546,971
1.1.2.1	INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	20,630,902	3,239,917	20,591,088	3,279,731	17,351,171
1.1.2.2	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	4,235,251	316,811	232,894	4,319,168	83,917
1.1.2.3	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	203,101,372	11,810,507	12,973,632	201,938,247	1,163,125
1.1.2.9	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A	76,487,088	2,318,918	435,510	78,370,496	1,883,408
1.1.3	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	79,963,943	1,022,655	2,701,975	78,284,623	1,679,319
1.1.3.1	ANT. A PROV. POR ADQ. DE BIENES Y PRESTACIÓN DE	23,808,485	-	-	23,808,485	-
1.1.3.2	ANT. A PROV. POR ADQ. DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A	3,873,029	-	-	3,873,029	-
1.1.3.4	ANT. A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	52,282,429	1,022,655	2,701,975	50,603,109	1,679,319
1.1.5	ALMACÉN	12,373,686	343,186	7,248,459	5,468,414	6,905,273
1.1.5.1	ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	12,373,686	343,186	7,248,459	5,468,414	6,905,273
1.1.9	OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	7,339,860	-	-	7,339,860	-
1.1.9.1	VALORES EN GARANTÍA	7,339,860	-	-	7,339,860	-
1.2	ACTIVO NO CIRCULANTE	2,743,136,959	61,656,844	29,735,467	2,775,058,335	31,921,377
1.2.1	INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	10,054,296	16,693,833	19,015,975	7,732,154	2,322,142
1.2.1.3	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	10,054,296	16,693,833	19,015,975	7,732,154	2,322,142
1.2.2	DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO	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	PRÉSTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO	1,000,000	-	-	1,000,000	-
1.2.3	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y	1,755,409,541	26,021,506	10,719,492	1,770,711,555	15,302,014
1.2.3.1	TERRENOS	817,410,444	-	2,284,406	815,126,038	2,284,406
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	717,596,626	26,021,506	8,435,086	735,183,046	17,586,420
1.2.3.6	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	178,431,125	-	-	178,431,125	-
1.2.3.9	OTROS BIENES INMUEBLES	6,740,760	-	-	6,740,760	-
1.2.4	BIENES MUEBLES	834,509,638	18,842,654	-	853,352,292	18,842,654
1.2.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	155,254,573	2,172,534	-	157,427,107	2,172,534
1.2.4.2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	7,870,834	-	-	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	331,527,516	16,472,000	-	347,999,516	16,472,000
1.2.4.5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	61,851,494	-	-	61,851,494	-
1.2.4.6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	274,416,983	198,120	-	274,615,103	198,120
1.2.4.7	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	650,380	-	-	650,380	-
1.2.4.8	ACTIVOS BIOLÓGICOS	2,804,580	-	-	2,804,580	-
1.2.5	ACTIVOS INTANGIBLES	30,985,912	98,851	-	31,084,762	98,851
1.2.5.1	SOFTWARE	30,782,744	98,851	-	30,881,595	98,851
1.2.5.2	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	79,480	-	-	79,480	-
1.2.5.4	LICENCIAS	123,688	-	-	123,688	-

A.1.6 ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA PÚBLICA

Muestra las obligaciones insolutas de los entes públicos, al inicio y fin de cada período, derivadas del endeudamiento interno y externo, realizado en el marco de la legislación vigente.

La **finalidad** de este estado es suministrar a los usuarios información analítica relevante sobre la variación de la deuda del Ente Público entre el inicio y el fin del período, ya sea que tenga su origen en operaciones de crédito público o en cualquier otro tipo de endeudamiento. A las operaciones de crédito público, se les muestra clasificadas según su plazo, en interna o externa, originadas en la colocación de títulos y valores o en contratos de préstamo y, en estos últimos, según el país o institución acreedora. Se presenta al final del siguiente recuadro, la cuenta "Otros Pasivos" en donde se refleja la suma de todo el endeudamiento restante del Ente, es decir, el no originado en operaciones de crédito público o de deuda pública.



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

Fecha y Hora de Impresión: 19/02/2019 09:00 a.m.

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAIS ACREEDOR	SALDOS AL MOMENTO "N-1 DEL PERIODO"	MOVIMIENTOS					SALDOS AL 30 DE SEPTIEMBRE 2018
				OPERACIONES DE ENDEUDAMIENTO DEL PERIODO			DEPURACIÓN O CONCILIACIÓN	VARIACIÓN DEL ENDEUDAMIENTO DEL PERIODO	
				AMORTIZACIÓN N BRUTA	COLOCACIÓN BRUTA	ENDEUDAMIENTO NETO DEL PERIODO			
DEUDA PÚBLICA									
<u>CORTO PLAZO:</u>									
DEUDA PÚBLICA INTERNA									
INSTITUCIONES DE CRÉDITO:			1,895,863	464,614	-	464,614			1,431,249
EMPRÉSTITO REFINANCIAMIENTO	PESOS	BANORTE	1,895,863	464,614	-	464,614			1,431,249
<u>LARGO PLAZO:</u>			322,700,020	-	-	-			322,700,020
DEUDA PÚBLICA INTERNA									
INSTITUCIONES DE CRÉDITO:	PESOS	BANORTE	322,700,020	-	-	-			322,700,020
TÍTULOS Y VALORES:									
ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS:									
OTROS PASIVOS			653,365,008	312,215,761	373,990,871	61,775,110			715,140,118
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR			256,643,340	41,308,432	33,281,838	8,026,595			248,616,745
PROVEEDORES			100,586,030	180,120,138	232,291,770	52,171,632			152,757,662
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS			28,129,504	19,118,062	19,489,557	371,496			28,500,999
DEPOSITOS EN GARANTIA			10,713,296	275,121	255,589	19,533			10,693,764
INGRESOS POR CLASIFICAR			168,545,255	6,539,524	8,699,227	2,159,703			170,704,958
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			66,760,318	3,128,068	10,805,838	7,677,770			74,438,089
SECRETARIA DE FINANZAS DEL EDO. DE BCS			-	1,339,500	1,339,500	-			-
OOMSAPASLC			15,933,707	-	-	-			15,933,707
SERVICIOS PERSONALES			5,276,839	45,310,928	49,873,731	4,562,803			9,839,642
OTROS PASIVOS CIRCULANTES			776,719	15,075,987	17,953,821	2,877,833			3,654,553
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS			977,960,891	312,680,375	373,990,871	61,310,496			1,039,271,387

A.1.7 BALANZA DE COMPROBACION

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



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

TESORERÍA MUNICIPAL

BALANZA DE COMPROBACIÓN AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 19/02/2019 09:00 a.m.

No.	Descripción	Saldos Iniciales		Movimientos		Saldos Finales	
		Deudor	Acreedor	Cargos	Abonos	Deudor	Acreedor
1	ACTIVO	3,342,903,231	-	763,374,576	770,328,534	3,335,949,271	-
1.1	ACTIVO CIRCULANTE	599,766,271	-	701,717,732	740,593,067	560,890,936	-
1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	195,634,169	-	682,665,737	696,409,510	131,890,396	-
1111	EFFECTIVO	17,951,579	-	868,117	895,392	17,924,305	-
1112	BANCOS/TESORERÍA	176,655,314	-	681,797,620	695,514,118	132,938,816	-
1113	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	15	-	-	-	15	-
1116	DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	791,193	-	-	-	791,193	-
1119	OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	235,968	-	-	-	235,968	-
1.1.2	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	304,454,613	-	17,686,153	34,233,124	287,907,642	-
112.1	INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	20,630,902	-	3,239,917	20,591,088	3,279,731	-
112.2	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	4,235,251	-	315,811	232,894	4,319,168	-
112.3	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	203,101,372	-	118,050,7	12,973,632	201,938,247	-
112.9	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A.C.P.	76,487,088	-	2,319,918	435,510	78,370,496	-
1.1.3	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	79,963,943	-	1,022,655	2,701,975	78,284,623	-
113.1	ANT. A PROV. POR ADQ. DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A.C.P.	23,808,485	-	-	-	23,808,485	-
113.2	ANT. A PROV. POR ADQ. DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A.C.P.	3,873,029	-	-	-	3,873,029	-
113.4	ANT. A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	52,282,429	-	1,022,655	2,701,975	50,803,109	-
1.1.5	ALMACÉN	12,373,686	-	343,186	7,248,459	5,468,411	-
115.1	ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	12,373,686	-	343,186	7,248,459	5,468,411	-
1.1.9	OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	7,339,860	-	-	-	7,339,860	-
119.1	VALORES EN GARANTÍA	7,339,860	-	-	-	7,339,860	-
1.2	ACTIVO NO CIRCULANTE	2,743,136,959	-	61,656,844	29,735,467	2,775,058,335	-
1.2.1	INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	10,054,296	-	16,693,833	19,015,975	7,732,154	-
12.13	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS	10,054,296	-	16,693,833	19,015,975	7,732,154	-
1.2.2	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	111,177,573	-	-	-	111,177,573	-
12.2.2	DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	111,177,573	-	-	-	111,177,573	-
12.2.4	PRÉSTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO	1,000,000	-	-	-	1,000,000	-
1.2.3	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	1,755,409,541	-	26,021,506	10,719,492	1,770,711,555	-
12.3.1	TERRENOS	817,410,444	-	-	2,284,406	815,126,038	-
12.3.2	VIVIENDAS	2,238,575	-	-	-	2,238,575	-
12.3.3	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	32,992,011	-	-	-	32,992,011	-
12.3.5	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	717,596,626	-	26,021,506	8,435,086	735,183,046	-
12.3.6	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	178,431,125	-	-	-	178,431,125	-
12.3.9	OTROS BIENES INMUEBLES	6,740,760	-	-	-	6,740,760	-
1.2.4	BIENES MUEBLES	834,509,638	-	18,842,654	-	853,352,291	-
12.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	155,254,573	-	2,172,534	-	157,427,107	-
12.4.2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	7,870,834	-	-	-	7,870,834	-
12.4.3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	133,278	-	-	-	133,278	-
12.4.4	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	331,527,516	-	18,472,000	-	347,999,516	-
12.4.5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	61,851,494	-	-	-	61,851,494	-
12.4.6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	274,416,983	-	198,120	-	274,615,103	-
12.4.7	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	650,380	-	-	-	650,380	-
12.4.8	ACTIVOS BIOLÓGICOS	2,804,580	-	-	-	2,804,580	-

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad
Cuenta Pública Septiembre 2018

1.2.5	ACTIVOS INTANGIBLES	30,985,912	-	98,851	-	31,084,762	-
12.5.1	SOFTWARE	30,782,744	-	98,851	-	30,881,595	-
12.5.2	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	79,480	-	-	-	79,480	-
12.5.4	LICENCIAS	123,688	-	-	-	123,688	-
2	PASIVO	-	977,960,891	312,680,375	373,990,871	-	1,039,271,387
2.1	PASIVO CIRCULANTE	-	655,260,871	312,680,375	373,990,871	-	716,571,367
2.1.1	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	473,329,737	290,325,128	347,082,234	-	530,086,844
2.1.11	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	5,276,839	45,310,928	49,873,731	-	9,839,642
2.1.12	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	100,586,030	180,120,138	232,291,770	-	152,757,662
2.1.13	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	28,129,504	19,118,062	19,489,557	-	28,500,999
2.1.14	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	5,782,509	3,898,453	3,898,453	-	5,782,509
2.1.15	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	-	-	2,264,118	-	2,264,118
2.1.17	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	256,643,340	41,308,432	33,281,838	-	248,616,745
2.1.18	DEVOLUCIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	-	35,003	35,003	-	-
2.1.19	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	76,911,516	534,12	5,947,764	-	82,325,169
2.1.3	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	-	1,895,863	464,614	-	-	1,431,249
2.1.3.1	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	-	1,895,863	464,614	-	-	1,431,249
2.1.6	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN ADMINISTRACIÓN Y/O EN GARANTÍA	-	10,713,296	275,121	255,589	-	10,693,764
2.1.6.1	FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	-	10,713,296	275,121	255,589	-	10,693,764
2.1.9	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	-	169,321,975	21,615,511	26,653,048	-	174,359,511
2.1.9.1	INGRESOS POR CLASIFICAR	-	168,545,255	6,539,524	8,699,227	-	170,704,958
2.1.9.9	OTROS PASIVOS CIRCULANTES	-	776,719	15,075,987	17,953,821	-	3,654,553
2.2	PASIVO NO CIRCULANTE	-	322,700,020	-	-	-	322,700,020
2.2.3	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	-	322,700,020	-	-	-	322,700,020
2.2.3.3	PRÉSTAMOS DE LA DEUDA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	-	322,700,020	-	-	-	322,700,020
3	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	-	1,899,283,164	2,394,757	543,531	-	1,896,344,876
3.1	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	-	1,319,475,774	2,284,406	-	-	1,317,191,368
3.1.1	APORTACIONES	-	1,081,470,739	2,284,406	-	-	1,079,186,333
3.1.3	DONACIONES DE CAPITAL	-	238,005,035	-	-	-	238,005,035
3.2	PATRIMONIO GENERADO	-	579,807,391	110,351	543,531	-	579,153,509
3.2.2	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	620,655,047	77,851	-	-	620,577,196
3.2.7	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	40,847,656	32,500	543,531	-	41,423,687
3.2.7.2	CAMBIOS RECTIFICACIONES CONTABLES	-	40,847,656	32,500	543,531	-	41,423,687
4	INGRESOS	-	1,608,759,697	37,816,937	276,785,591	-	1,847,728,352
4.1	INGRESOS DE GESTIÓN	-	869,313,482	-	166,959,397	-	1,036,272,879
4.1.1	IMPUESTOS	-	654,202,644	-	65,891,779	-	720,094,423
4.1.1.1	IMPUESTO SOBRE LOS INGRESOS	-	1,404,016	-	-	-	1,404,016
4.1.1.2	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	-	304,584,291	-	11,191,763	-	315,776,054
4.1.1.3	IMPUESTO SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	-	299,464,037	-	41,833,076	-	341,297,113
4.1.1.7	ACCESORIOS	-	14,862,493	-	4,112,481	-	18,974,974
4.1.1.9	OTROS IMPUESTOS	-	33,887,807	-	8,754,459	-	42,642,266

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad
Cuenta Pública Septiembre 2018

4.1.4	DERECHOS	-	141,330,209	-	35,946,881	-	177,277,090
4.14.1	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROV. O EXP. DE BIENES DE DOM. PÚBLICO	-	4,063,121	-	624,574	-	4,687,695
4.14.3	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	-	1,964,235	-	409,402	-	2,373,637
4.14.4	ACCESORIOS DE DERECHOS	-	2,159,854	-	473,406	-	2,633,260
4.14.9	OTROS DERECHOS	-	133,142,999	-	34,439,498	-	167,582,498
4.1.5	PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	-	4,308,955	-	45,987,722	-	50,296,677
4.15.1	PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES	-	402,301	-	4,580	-	406,881
4.15.2	ENAJENACIÓN DE BIENES MUEBLES NO SUJETOS A SER INVENTARIADOS	-	3,906,654	-	45,983,142	-	49,889,796
4.1.6	APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	-	69,471,674	-	19,133,015	-	88,604,689
4.16.1	INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	-	55,685,773	-	17,985,750	-	73,671,523
4.16.2	MULTAS	-	4,724,744	-	512,723	-	5,237,467
4.16.9	OTROS APROVECHAMIENTOS	-	9,061,157	-	634,542	-	9,695,699
4.2	PART., APORT., TRANSFERENCIAS, ASIGN., SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	-	642,552,596	-	100,000	-	712,900,944
4.2.1	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	642,552,596	-	100,000	-	712,900,944
4.2.1.1	PARTICIPACIONES	-	412,866,466	-	43,780,381	-	456,646,847
4.2.1.1.1	PARTICIPACIONES FEDERALES	-	293,644,463	-	33,113,445	-	326,757,908
4.2.1.1.1.1	FONDO GENERAL	-	219,502,186	-	24,694,694	-	244,196,880
4.2.1.1.1.2	FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL	-	42,298,138	-	4,799,486	-	47,097,624
4.2.1.1.1.3	TENENCIA	-	109,570	-	3,216	-	112,786
4.2.1.1.1.4	FONDO DE FISCALIZACIÓN	-	9,392,400	-	669,685	-	10,062,085
4.2.1.1.1.5	IMPUESTOS ESPECIALES	-	6,190,670	-	652,331	-	6,843,001
4.2.1.1.1.7	IMPUESTO SOBRE AUTOMÓVILES NUEVOS	-	983,852	-	54,993	-	1,038,845
4.2.1.1.1.8	IMPUESTO A LA GASOLINA Y EL DIESEL	-	15,167,647	-	2,239,040	-	17,406,687
4.2.1.1.2	PARTICIPACIONES ESTATALES	-	119,222,003	-	10,666,936	-	129,888,939
4.2.1.1.2.4	CONTROL VEHICULAR	-	51593,769	-	3,871,325	-	55,465,094
4.2.1.1.2.5	REGISTRO CIVIL	-	3,470,507	-	167,970	-	3,638,477
4.2.1.1.2.6	REGISTRO PUBLICO DE LA PROPIEDAD Y EL COMERCIO	-	64,157,727	-	6,627,641	-	70,785,368
4.2.1.2	APORTACIONES	-	212,543,736	-	26,567,967	-	239,111,703
4.2.1.2.1	FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL	-	82,737,288	-	10,342,161	-	93,079,449
4.2.1.2.2	FONDO DE FORTALECIMIENTO PARA LOS MUNICIPIOS	-	129,806,448	-	16,225,806	-	146,032,254
4.2.1.3	CONVENIOS	-	17,142,394	-	-	-	17,142,394
4.2.1.3.7	RECURSO FEDERAL EXTRAORDINARIO RAMO 23	-	2,500,000	-	-	-	2,500,000
4.2.1.3.10	CONVENIO FORTASEG 2018	-	14,642,394	-	-	-	14,642,394
4.2.2	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	-	-	-	100,000	-	-
4.2.2.4	AYUDAS SOCIALES	-	-	-	100,000	-	-
4.3	OTROS INGRESOS	-	96,893,619	37,916,937	39,577,847	-	98,554,529
4.3.1	INGRESOS FINANCIEROS	-	2,487,066	-	238,444	-	2,725,510
4.3.1.2	INTERESES GANADOS DE VALORES, CRÉDITOS, BONOS Y OTROS	-	2,487,066	-	238,444	-	2,725,510
4.3.4	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	-	94,406,553	37,916,937	39,149,229	-	95,638,846
4.3.4.3	DIFERENCIAS DE CAMBIO POSITIVA EN "EFECTIVO Y EQUIVALENTES"	-	140,333	-	5,305	-	145,639
4.3.4.9	OTROS INGRESOS VARIOS	-	94,266,220	37,916,937	39,143,924	-	95,493,207
4.3.5	INGRESOS EXTRAORDINARIOS	-	-	-	190,174	-	190,174
5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	1,143,100,522	-	319,131,471	14,836,650	1,447,395,343	-
5.1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	982,500,871	-	291,990,124	836,650	1,273,654,345	-
5.1.1	SERVICIOS PERSONALES	516,727,824	-	74,216,207	-	590,944,031	-
5.1.1.1	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	143,510,814	-	18,953,661	-	162,464,475	-
5.1.1.3	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	73,245,645	-	8,267,080	-	81,512,725	-
5.1.1.4	SEGURIDAD SOCIAL	35,502,278	-	4,664,533	-	40,166,811	-
5.1.1.5	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	102,331,964	-	21,309,869	-	123,641,832	-
5.1.1.6	PREVISIONES	162,102,123	-	21,021,063	-	183,123,186	-
5.1.1.7	PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	35,000	-	-	-	35,000	-
5.1.2	MATERIALES Y SUMINISTROS	171,648,246	-	50,385,093	836,650	221,196,689	-
5.1.2.1	MAT. DE ADMON., EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	13,271,750	-	13,221,024	-	26,492,774	-
5.1.2.2	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	6,881,571	-	4,391,617	-	11,273,187	-
5.1.2.3	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	763	-	9,860	-	10,623	-
5.1.2.4	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	20,524,110	-	16,822,472	-	36,346,581	-
5.1.2.5	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	1,711,608	-	92,211	-	1,803,819	-
5.1.2.6	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	103,951,210	-	10,342,700	-	114,293,910	-
5.1.2.7	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	15,281,487	-	943,184	836,650	15,388,021	-
5.1.2.8	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	2,496,053	-	417,600	-	2,913,653	-
5.1.2.9	HERRAMIENTAS, REACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	7,529,694	-	5,144,424	-	12,674,119	-

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad
Cuenta Pública Septiembre 2018

5.1.3	SERVICIOS GENERALES	294,124,801	-	167,388,824	-	461,513,625	-
5.13.1	SERVICIOS BÁSICOS	45,124,766	-	4,080,842	-	49,205,608	-
5.13.2	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	130,150,726	-	124,955,590	-	255,106,316	-
5.13.3	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	37,638,349	-	16,324,756	-	53,963,105	-
5.13.4	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	3,483,591	-	383,534	-	3,867,125	-
5.13.5	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	14,352,451	-	4,351,098	-	18,703,549	-
5.13.6	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	12,691,962	-	7,525,308	-	20,217,270	-
5.13.7	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	2,954,607	-	165,397	-	3,120,003	-
5.13.8	SERVICIOS OFICIALES	45,892,171	-	9,594,284	-	55,486,455	-
5.13.9	OTROS SERVICIOS GENERALES	1,836,178	-	8,016	-	1,844,194	-
5.2	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	138,292,326	-	24,265,254	14,000,000	148,557,580	-
5.2.1	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	30,533,074	-	7,817,327	14,000,000	24,350,400	-
5.2.15	TRANSFERENCIAS INTERNAS OTORGADAS A ENTIDADES PARAESTATALES NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIERAS	16,533,074	-	5,553,208	-	22,086,282	-
5.2.16	TRANSFERENCIAS INTERNAS OTORGADAS A ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES Y NO FINANCIERAS	14,000,000	-	2,264,118	14,000,000	2,264,118	-
5.2.4	AYUDAS SOCIALES	107,759,252	-	16,447,928	-	124,207,180	-
5.2.4.1	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	55,768,732	-	7,898,831	-	63,667,564	-
5.2.4.2	BECAS Y OTRAS AYUDAS PARA PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN	3,485,700	-	1,763,600	-	5,249,300	-
5.2.4.3	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES DE ENSEÑANZA	243,216	-	9,118	-	252,334	-
5.2.4.4	AYUDAS SOCIALES A ACTIVIDADES CIENTÍFICAS O ACADÉMICAS	20,740,880	-	2,528,626	-	23,269,506	-
5.2.4.5	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	25,892,056	-	4,247,753	-	30,139,809	-
5.2.4.6	AYUDAS SOCIALES A COOPERATIVAS	1,083,160	-	-	-	1,083,160	-
5.2.4.8	AYUDAS POR DESASTRES NATURALES Y OTROS SINIESTROS	545,508	-	-	-	545,508	-
5.4	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	22,042,848	-	2,864,471	-	24,907,319	-
5.4.1	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	22,042,848	-	2,864,471	-	24,907,319	-
5.4.1.1	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	22,042,848	-	2,864,471	-	24,907,319	-
5.5	OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	264,477	-	11,622	-	276,100	-
5.5.9	OTROS GASTOS	264,477	-	11,622	-	276,100	-
5.5.9.4	DIFERENCIA POR TIPO DE CAMBIO NEGATIVO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES	264,477	-	11,622	-	276,100	-
8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	-	-	2,082,133,178	2,082,133,178	-	-
8.1	LEY DE INGRESOS	-	-	1,073,473	1,073,473	-	-
8.1.1	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	1,445,108,676	-	-	-	1,445,108,676	-
8.1.2	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	-	663,552,808	-	536,737	-	663,016,071
8.1.4	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	-	-	-	536,737	-	-
8.1.5	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	-	781,555,868	-	-	536,737	782,092,605
8.2	PRESUPUESTO DE EGRESOS	-	-	2,081,059,705	2,081,059,705	-	-
8.2.1	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	-	1,659,808,415	-	-	-	1,659,808,415
8.2.2	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	-	670,745,995	-	507,744,200	601,388,988	577,101,207
8.2.3	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	-	425,812,384	-	268,351,772	468,405,467	625,866,079
8.2.4	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	-	79,852,901	-	356,326,552	396,760,372	39,419,081
8.2.5	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	-	64,526,407	-	371,471,739	305,359,548	130,638,598
8.2.6	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	-	1,405,878	-	296,120,312	295,095,229	2,430,962
8.2.7	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	-	1,269,089,617	-	281,045,129	14,050,100	1,536,084,646
SUMAS IGUALES		4,486,003,753	4,486,003,753	3,517,531,294	3,517,531,294	4,783,344,615	4,783,344,615

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 septiembre 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 Agosto	Movimientos del Periodo		A Septiembre
			Cargos	Abonos	
1.1.1	Efectivo y Equivalentes	195,634,169	682,665,737	696,409,510	181,890,396

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 Septiembre 2018

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Agosto	Movimientos del Periodo		A Septiembre
			Cargos	Abonos	
1.1.1.1	Efectivo	17,951,579	868,117	895,392	17,924,305
1.1.1.2	Bancos	176,655,314	681,797,620	695,514,118	162,938,816
1.1.1.6	Depositos en garantía en poder de terceros	791,193	-	-	791,193
1.1.1.9	Otros efectivos y equivalentes	235,968	-	-	235,968
Suma de Efectivo y Equivalentes		195,634,054	682,665,737	696,409,510	181,890,282

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

Estas partidas iniciaron con un saldo de **17 millones 951 mil 579 pesos** y al cierre del periodo, culmino con un monto de **17 millones 924 mil 305 pesos**.

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Agosto	Movimientos del Periodo		A Septiembre
			Cargos	Abonos	
1.1.1.1.1	Fondos en Poder de Cajeros	30,099	1,111	1,111	30,099
1.1.1.1.2	Fondos de Caja Chica en Poder de Funcion	726,698	100,000	350,000	476,698
1.1.1.1.3	Fondos en Poder de Recaudadores	17,194,782	767,006	544,281	17,417,507
Suma de Efectivo		17,951,579	868,117	895,392	17,924,305

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 Septiembre 2018

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Agosto	Movimientos del Periodo		A Septiembre
			Cargos	Abonos	
1.1.1.1.1.1	Carballo Zumaya Silvestre	2,500	-	-	2,500
1.1.1.1.1.2	Castro Sandez Miguel Angel	2,500	-	-	2,500
1.1.1.1.1.3	Cota Ceseña María Nereyda	1,140	-	-	1,140
1.1.1.1.1.5	Montaño Aragon Monica	3,338	-	-	3,338
1.1.1.1.1.6	Morales Rayo Johana	4,121	1,111	1,111	4,121
1.1.1.1.1.7	Ojeda Pimentel Rosa Maria	2,500	-	-	2,500
1.1.1.1.1.9	Villalobos Garcia Amir	1,500	-	-	1,500
1.1.1.1.1.10	Burgoin Lerma Amadeo	5,000	-	-	5,000
1.1.1.1.1.14	Montaño Aragon Denisse	2,500	-	-	2,500
1.1.1.1.1.15	Sorenson Orantes Eliseo	2,500	-	-	2,500
1.1.1.1.1.16	Flores Alvarez Francisco Javier	2,500	-	-	2,500
Suma de Fondos en Poder de Cajeros		30,099	1,111	1,111	30,099

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

El saldo al inicio del periodo fue de **726 mil 698 pesos**, se otorgaron nuevos fondos de caja chica por **100 mil pesos**, y comprobaron **350 mil pesos**, finalizando con un saldo que asciende a **476 mil 698 pesos**, los cuales están integrados como se muestra a continuación:

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad

Cuenta Pública Septiembre 2018

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Agosto	Movimientos del Periodo		A Septiembre
			Cargos	Abonos	
1.1.1.1.2.7	Ceseña Rodriguez Jose Norberto	10,000	-	-	10,000
1.1.1.1.2.17	Herrera Hernandez Ernesto	10,000	-	-	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	-	-	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	-	40,000	-
1.1.1.1.2.81	Sanchez Lizarraga Sergio Armando	20,000	-	20,000	-
1.1.1.1.2.88	Camacho Lopez Maria Elena	922	-	-	922
1.1.1.1.2.89	Perez Ojeda Roberto de Jesus	10,000	-	-	10,000
1.1.1.1.2.92	Zamora Ceseña Raymundo	100,000	-	100,000	-
1.1.1.1.2.97	Gonzalez Rivera Luis Alberto	50,000	-	-	50,000
1.1.1.1.2.116	Osuna Olivas Arturo	20,000	-	-	20,000
1.1.1.1.2.118	Torres Geraldo Francisco	15,000	-	15,000	-
1.1.1.1.2.125	Arreola Elizondo Daniel Antonio	12,000	-	-	12,000
1.1.1.1.2.131	Murillo Murillo Juan Manuel	6,000	-	-	6,000
1.1.1.1.2.132	Flores Romero Jesus	6,000	-	-	6,000
1.1.1.1.2.133	Rodriguez Contreras Gloria del Carmen	6,000	-	-	6,000
1.1.1.1.2.136	Almanza Mackils David Ramon	80,000	-	-	80,000
1.1.1.1.2.144	Camarena Duarte Marco Alejandro	15,000	-	15,000	-
1.1.1.1.2.145	Castro Cota Felipe	10,000	-	-	10,000
1.1.1.1.2.146	Taylor Garcia Jose Jesus	5,000	-	-	5,000
1.1.1.1.2.149	Ceseña Ceseña Norberto	5,000	-	-	5,000
1.1.1.1.2.157	Leyzaola Lopez Tania	-	100,000	100,000	-
1.1.1.1.2.158	Gutierrez Zamora Norma Zamora	10,000	-	10,000	-
1.1.1.1.2.159	Castro Cardenas Fernando	40,000	-	-	40,000
1.1.1.1.2.160	Lucero Martinez Emilio Alejandro	50,000	-	50,000	-
Suma de Fondos de Caja Chica		726,698	100,000	350,000	476,698

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 **17 millones 194 mil 782 pesos**, se puede destacar que se cargó a esta partida un monto de **767 mil 006 pesos** y se recibieron abonos por **544 mil 281 pesos** finalizando con un monto de **17 millones 417 mil 507 pesos**, integrados de la manera siguiente:

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad
Cuenta Pública Septiembre 2018

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Agosto	Movimientos del Periodo		A Septiembre
			Cargos	Abonos	
1.1.1.1.3.1	Recaudador de San Jose del Cabo	13,793,254	576,208	256,931	14,112,532
1.1.1.1.3.2	Recaudador de Cabo San Lucas	2,057,798	128,653	259,410	1,927,041
1.1.1.1.3.3	Recaudador de Santiago	946,837	12,431	17,980	941,288
1.1.1.1.3.4	Recaudador de Miraflores	192,977	810	3,564	190,223
1.1.1.1.3.5	Recaudador de La Ribera	203,915	48,904	6,396	246,423
Suma de Fondos en poder de Recaudadores		17,194,782	767,006	544,281	17,417,507

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 **176 millones 655 mil 314 pesos**, se finalizó con un saldo contable de **162 millones 938 mil 816 pesos**.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Agosto	Movimientos del Periodo		A Septiembre
			Cargos	Abonos	
1.1.1.2	Bancos/Tesoreria	176,655,314	681,797,620	695,514,118	162,938,816

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 Septiembre 2018

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Agosto	Movimientos del Periodo		A Septiembre
			Cargos	Abonos	
1.1.1.2.1	Santander	123,632,062	115,646,493	215,684,039	23,594,516
1.1.1.2.2	Bancomer	8,605,610	80,653,493	85,241,779	4,017,325
1.1.1.2.3	Banamex	1,155,151	47,281,269	47,810,431	625,990
1.1.1.2.4	Scotiabank	6,284	-	-	6,284
1.1.1.2.6	Banorte	43,256,207	438,216,364	346,777,870	134,694,702
Suma de Bancos/Tesorería		176,655,314	681,797,620	695,514,118	162,938,816

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Agosto	Movimientos del Periodo		A Septiembre
			Cargos	Abonos	
1.1.1.2.1.1	Santander 65500632176 MN	-\$1,704.32	-	-	1,704
1.1.1.2.1.2	Santander 16000000935 MN	\$836,649.96	17,926,094	18,722,721	40,024
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	\$111,728.86	2,500,000	1,931,093	680,635
1.1.1.2.1.9	Santander 18000011219 MN Fortamun 2013	\$91,364.30	-	-	91,364
1.1.1.2.1.12	Santander 18000014141 MN FONHAPO	\$9.33	-	-	9
1.1.1.2.1.20	Santander 82-50053209-8 Dolares	\$35,557.14	1,082	-	36,639
1.1.1.2.1.21	Santander 82-50053209-8 Complementaria	\$642,371.74	18,856	8,611	652,616
1.1.1.2.1.23	Santander 65500285465 MN TPV	\$205,671.73	269,138	181,436	293,374
1.1.1.2.1.24	Santander 65500632193 MN	\$94,378,219.89	56,219,699	150,485,918	112,001
1.1.1.2.1.29	Santander 65501776989 PYMES	\$48,426.01	-	-	48,426
1.1.1.2.1.30	Santander 1800005336 FAIS 2009	\$154.66	-	-	155
1.1.1.2.1.33	Santander 65502444525 Programa Electricid	\$194,804.17	42,816	-	237,620
1.1.1.2.1.35	Santander 18000015960 MN Fortamun 2014	\$876,244.94	8	-	876,252
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.	\$20,386.23	8,000	19,000	9,386
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	\$13,306.70	0	-	13,307
1.1.1.2.1.54	Santander 18000027815 Habitat Fed. 2015	\$1,728,427.96	2,413	-	1,730,841
1.1.1.2.1.56	Santander 18000027309 Contingencias Eco	\$432,716.50	4	-	432,720
1.1.1.2.1.59	Santander 18000013712	\$30,019.88	1	-	30,021
1.1.1.2.1.60	Santander 18-00003540-9 FAIS 2016	\$1,429.89	2	-	1,432
1.1.1.2.1.61	Santander 18-00003541-2 FORTAMUN 201	\$38,432.47	54	-	38,486
1.1.1.2.1.62	Santander 18000038271 MN Teatro Miguel L	\$43,785.61	0	-	43,786
1.1.1.2.1.63	Banco Santander S.A. Cta. 18000042642 H	\$75.24	0	-	75
1.1.1.2.1.64	Santander 18000042656 Habitat Municipal	\$176.30	0	-	176
1.1.1.2.1.65	Santander 18000041741 MN Pot Implan	\$21.67	0	-	22
1.1.1.2.1.66	Banco Santander S.A. Cta. 18000047670	\$17,469.16	23	-	17,492
1.1.1.2.1.68	Santander 18000047667 R23 Unidad Deport	\$110,399.50	48	-	110,447
1.1.1.2.1.69	Santander 18000047744 Ramo 33 FISM 201	\$13,685.46	2	-	13,688
1.1.1.2.1.70	Santander 18000047761 MN	\$18,229.98	8	-	18,238
1.1.1.2.1.72	Santander 18000050176 Fortaseg Federal 2	\$49,280.60	21	-	49,302
1.1.1.2.1.73	Santander 18000050193 Fortaseg Municipal	\$194.23	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	\$16,261,916.99	16,234,775	19,030,801	13,465,891
1.1.1.2.1.77	Santander 18000070057 Fortaseg Municipal	\$1,540,665.53	6,701	-	1,547,366
1.1.1.2.1.78	Santander 18000070012 Fortaseg Federal 2	\$3,735,523.29	4,752	797,250	2,943,026
1.1.1.2.1.79	Santander 18000074980 Habitat Municipal 2	\$1.00	-	-	1
1.1.1.2.1.80	Banco Santander S.A. Cta. 18000074977 H	\$12,133.35	2,089	-	14,223
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	\$3,184.28	1,067	-	4,252
1.1.1.2.1.83	Santander 18000067292 Participaciones Fec	\$2,101,674.76	22,408,840	24,507,208	3,307
Suma de Bancos/ Santander		123,632,062	115,646,493	215,684,039	23,594,516

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad

Cuenta Pública Septiembre 2018

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Agosto	Movimientos del Periodo		A Septiembre
			Cargos	Abonos	
1.1.1.2.2.1	Bancomer 00151509047 MN	3,521,865	54,727,805	54,245,324	4,004,346
1.1.1.2.2.2	Bancomer 00155895499 MN	279,187	15,258,750	15,531,453	6,483
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	4,803,780	10,666,938	15,465,001	5,717
Suma de Bancos/ Bancomer		8,605,610	80,653,493	85,241,779	4,017,325

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Agosto	Movimientos del Periodo		A Septiembre
			Cargos	Abonos	
1.1.1.2.3.2	Banamex 43540001090 MN	320,494	13,766,964	14,080,946	6,512
1.1.1.2.3.3	Banamex 05800029629 MN	608,550	33,514,306	33,726,474	396,382
1.1.1.2.3.4	Banamex 05809024093 Dolares	11,859	-	-	11,859
1.1.1.2.3.5	Banamex 05809024093 Complementaria	214,247	-	3,011	211,236
Suma de Bancos/ Banamex		1,155,151	47,281,269	47,810,431	625,990

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Agosto	Movimientos del Periodo		A Septiembre
			Cargos	Abonos	
1.1.1.2.6.1	Banorte 0170097523 MN	2,883,319	202,173,143	169,453,591	35,602,871
1.1.1.2.6.16	Banorte 0187468934 MN	417,260	38,402,705	36,523,753	2,296,211
1.1.1.2.6.18	Banorte 0212152658 MN Fais 2014	2,244	-	-	2,244
1.1.1.2.6.20	Banorte 0874687192 MN	-	3,329,085	3,329,085	-
1.1.1.2.6.23	Banorte 00427604522 Brigada Forestal 2016	153,011	28	-	153,039
1.1.1.2.6.24	Banorte 0422490908 Rehabilitación Unidad I	74,862	14	-	74,875
1.1.1.2.6.25	Banorte 0308888917 Centro de Inclusión y I	8	-	-	8
1.1.1.2.6.26	Banorte 0308888908 Parque Recreativo Vis	2	-	-	2
1.1.1.2.6.27	Banorte 0317953965 Parque Recreativo Col	64,763	20	-	64,783
1.1.1.2.6.30	Banorte 0324453137 MN Hábitat 2014	181	-	-	181
1.1.1.2.6.31	Banorte 0328180226 Indemnizaciones Ramo	2,476,528	1,402	-	2,477,930
1.1.1.2.6.32	Banorte 0328180329 Fondo para Fronteras	219,083	40	-	219,124
1.1.1.2.6.34	Banorte 0474448869 Participaciones Estatales	1	-	-	1
1.1.1.2.6.35	Banorte 0337028320 Casa de Día Una Luz e	25,511	2	18,780	6,732
1.1.1.2.6.36	Banorte 0363267221 Villa Bonita	44,621	27	4,409	40,238
1.1.1.2.6.37	Banorte 0363267276 FISM Ramo 33 2018	36,894,815	10,350,491	4,723,449	42,521,857
1.1.1.2.6.38	Banco Mercantil del Norte, S.A. Cta. 100167	-	133,691,441	132,724,802	966,638
1.1.1.2.6.43	Banorte Cta. 1001671547 Donaciones 2018	-	50,267,967	-	50,267,967
Suma de Bancos/ Banorte		43,256,207	438,216,364	346,777,870	134,694,702

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 Agosto	Movimientos del Periodo		A Septiembre
			Cargos	Abonos	
1.1.1.6.1.1	Araiza Castro Aidee	3,500	-	-	3,500
1.1.1.6.1.2	Aramburo Verdugo Herlinda Elena	24,500	-	-	24,500
1.1.1.6.1.4	Alimentos y Bebidas Day S. de R.L de C.V.	37,800	-	-	37,800
1.1.1.6.3.1	Cervantes Navarro Alfonso	18,975	-	-	18,975
1.1.1.6.3.2	Curiel Garcia Maximo	5,000	-	-	5,000
1.1.1.6.3.3	Comision Federal de Electricidad	127,689	-	-	127,689
1.1.1.6.6.1	Flores Murillo Pilar	8,000	-	-	8,000
1.1.1.6.9.1	Inmobiliaria Mijares SA de CV	12,653	-	-	12,653
1.1.1.6.9.2	Inmobiliaria Galibe S de RL de CV	297,763	-	-	297,763
1.1.1.6.13.1	Marquez Garcia Maria Josefina	110,000	-	-	110,000
1.1.1.6.16.1	Olsen Gatin Peter Stanley	30,000	-	-	30,000
1.1.1.6.17.1	Palacios Ceseña Francisco Marcial	50,000	-	-	50,000
1.1.1.6.17.2	Paraíso Rombo S de R.L. de C.V.	34,313	-	-	34,313
1.1.1.6.19.1	Ruvalcaba Sanchez Jaime	12,000	-	-	12,000
1.1.1.6.23.1	Villagomez Rosas Juan	19,000	-	-	19,000
Suma de Fondos en Garantia		791,193	-	-	791,193

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

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

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Agosto	Movimientos del Periodo		A Septiembre
			Cargos	Abonos	
1.1.2	Derechos a Recibir efectivo o equivalentes	304,454,613	17,686,153	34,233,124	287,907,642
Suma de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		304,454,613	17,686,153	34,233,124	287,907,642

Esta partida presenta al final del periodo, un saldo de **287 millones 907 mil 642 pesos**. En este rubro se consideran:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Agosto	Movimientos del Periodo		A Septiembre
			Cargos	Abonos	
1.1.2.1	Inversiones Financieras de Corto Plazo	20,630,902	3,239,917	20,591,088	3,279,731
1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	4,235,251	316,811	232,894	4,319,168
1.1.2.3	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	203,101,372	11,810,507	12,973,632	201,938,247
1.1.2.9	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	76,487,088	2,318,918	435,510	78,370,496
Suma de Derecho a Recibir Efectivo o Equivalentes		304,454,613	17,686,153	34,233,124	287,907,642

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 **20 millones 630 mil 902 pesos**; los cuales corresponden a las inversiones realizadas por el Fideicomiso F/1693 que administra Deutsche Bank al último día del mes de septiembre cerrando con un saldo de **3 millones 279 mil 731 pesos**, en lo que respecta a Inversiones a plazos que se manejan en el Banco Banorte No. 0170097523 se muestra que no presento movimientos en el mes.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Agosto	Movimientos del Periodo		A Septiembre
			Cargos	Abonos	
1.1.2.1.2.1	Banorte Fondos Inversión a Plazos	3,368,896	3,239,917	3,329,082	3,279,731
1.1.2.1.2.2	Banorte No 0170097523	17,262,006	-	17,262,006	-
Suma de Inversiones Financieras a Corto Plazo		20,630,902	3,239,917	20,591,088	3,279,731

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 septiembre 2018, esta partida representa un monto de **4 millones 319 mil 168 pesos**.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Agosto	Movimientos del Periodo		A Septiembre
			Cargos	Abonos	
1.1.2.2.1	Por Convenios Celebrados con Terceros	939,052	-	-	939,052
1.1.2.2.2	Cheques Devueltos	900,049	-	-	900,049
1.1.2.2.3	Préstamos Personales o Anticipos de Nomir	2,259,032	316,811	232,894	2,342,949
1.1.2.2.4	Reintegrar Pago Indebido	137,118	-	-	137,118
Suma de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		4,235,251	316,811	232,894	4,319,168

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 septiembre de 2018 es de **939 mil 052 pesos**; se continua con el seguimiento a los oficios que se enviaron para que a través de la Dirección Municipal de Asuntos Jurídicos se llevara a cabo la gestión de cobro de los mismos, y de no ser esto viable o factible de recuperación, se considere la antigüedad que éstos muestran a la fecha para que sean depurados.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Agosto	Movimientos del Periodo		A Septiembre
			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
1.1.2.2.1.5.1	Ejido las Cuevas	312,200	-	-	312,200
1.1.2.2.1.6.1	Flora Investments, S.A. de C.V.	14,929	-	-	14,929
1.1.2.2.1.7.1	Garciglia de la Peña Joaquin	25,000	-	-	25,000
1.1.2.2.1.7.2	González Quintana Marcos David	1,937	-	-	1,937
1.1.2.2.1.7.3	García Gamboa René	10,000	-	-	10,000
1.1.2.2.1.8.1	Hernandez Palma Jesus	7,727	-	-	7,727
1.1.2.2.1.12.1	Luque Ruelas Alma Lorena	40,000	-	-	40,000
1.1.2.2.1.12.2	Lagos Aceves Martin	15,000	-	-	15,000
1.1.2.2.1.13.1	Mendoza Cruz Ana Maria	27,500	-	-	27,500
1.1.2.2.1.13.2	Mendez Soriano Alonso	12,000	-	-	12,000
1.1.2.2.1.14.1	Navarro Garcia Heraclio Ebelio	10,000	-	-	10,000
1.1.2.2.1.16.1	Olachea Ruiz Juan Luis	8,500	-	-	8,500
1.1.2.2.1.17.1	Peralta Burgoin Humberto	15,000	-	-	15,000
1.1.2.2.1.19.1	Rochin Gonzalez Erika	4,000	-	-	4,000
1.1.2.2.1.19.2	Ruiz Zumaya José Abel	10,000	-	-	10,000
1.1.2.2.1.19.3	Ruiz Romero Francisco Javier	1,010	-	-	1,010
1.1.2.2.1.19.4	Rosas Ojeda David J	10,000	-	-	10,000
1.1.2.2.1.19.5	Ruiz Hernandez Santiago Eduardo	4,000	-	-	4,000
1.1.2.2.1.20.1	Sandoval Rosas Genoveva	20,000	-	-	20,000
1.1.2.2.1.20.2	Sustaita Eguino Rosario Ofelia	21,850	-	-	21,850
1.1.2.2.1.20.3	Sainz Malvido Silvia Leticia	984	-	-	984
Suma de Convenios Celebrados con Terceras Personas		939,052	-	-	939,052

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

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

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Agosto	Movimientos del Periodo		A Septiembre
			Cargos	Abonos	
1.1.2.2.3	Préstamos Personales y/o Anticipos de Non	2,259,032	316,811	232,894	2,342,949
	Suma de Préstamos y/o Anticipos de Nomina	2,259,032	316,811	232,894	2,342,949

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 342 mil 949 pesos**. En este periodo se tuvo una recuperación de **232 mil 894 pesos** y se otorgaron nuevos adelantos y prestamos vía nomina por la cantidad de **316 mil 811 pesos**.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Agosto	Movimientos del Periodo		A Septiembre
			Cargos	Abonos	
1.1.2.2.3.1.3	Almaraz Lucero Rosa Ventura	9,000	-	2,000	7,000
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	21,224	11,513	600	32,137
1.1.2.2.3.1.10	Alvarez Saiza Mario Alberto	46,851	-	-	46,851
1.1.2.2.3.1.11	Acevedo Dominguez Marcial	0	-	-	0
1.1.2.2.3.1.18	Alvarez Vizcarra Jose Alfredo	65,487	-	1,000	64,487
1.1.2.2.3.1.25	Aripez Ceseña Edgar Mauricio	5,801	-	1,000	4,801
1.1.2.2.3.1.41	Arreola Elizondo Daniel Antonio	41,062	-	2,000	39,062
1.1.2.2.3.1.42	Abarca Castro Silvia	9,489	-	9,489	-
1.1.2.2.3.1.44	Aguilar Jorge Hugo	14,995	-	1,000	13,995
1.1.2.2.3.1.47	Agundez Montaña Loreto Gregorio	0	-	-	0
1.1.2.2.3.1.53	Alvarez Acevedo Amparo	5,412	-	1,000	4,412
1.1.2.2.3.1.80	Aviles Pimentel Francisco A.	-	2,463	-	2,463
1.1.2.2.3.1.108	Avilés Rosas Balbina Abigail	0	-	-	0
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 Ghibrán	1	-	-	1
1.1.2.2.3.1.162	Alameda Cota Octavio Ramon	-	3,473	3,473	-
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	54,448	-	2,000	52,448
1.1.2.2.3.2.2	Burgoin Zumaya Ramón	95,385	-	2,400	92,985
1.1.2.2.3.2.4	Beltran Flores Maria de Jesus	13,336	6,000	1,666	17,670
1.1.2.2.3.2.6	Burgoin Amezquita Julio Cesar	13,262	-	2,000	11,262
1.1.2.2.3.2.9	Burgoin Lerma Ana Elizabeth	1,674	5,787	7,461	-
1.1.2.2.3.2.11	Barragan Sanchez Rosa Aleida	-	2,937	-	2,937
1.1.2.2.3.2.12	Bañaga Cassezus Lidia Araceli	8,459	-	-	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
1.1.2.2.3.2.71	Bañaga Delgado Perla Berenice	1	-	-	1
1.1.2.2.3.3.1	Castro Saiza Maria Luisa	172,086	-	2,000	170,086
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	89,362	11,513	11,680	89,195
1.1.2.2.3.3.6	Castro Ojeda Esther	53,028	-	1,000	52,028
1.1.2.2.3.3.7	Cota Orantes Norma Irene	0	-	-	0
1.1.2.2.3.3.8	Cota Maria Mercedes	2,501	-	2,500	1

TESORERÍA MUNICIPAL

		Dirección Municipal de Contabilidad			
		Cuenta Pública Septiembre 2018			
1.1.2.2.3.3.12	Camacho Ceseña Martin	11,513	-	-	11,513
1.1.2.2.3.3.26	Camilo Zumaya Luis Angel	0	-	-	0
1.1.2.2.3.3.28	Collins Cota Martin	26,000	-	4,000	22,000
1.1.2.2.3.3.31	Ceseña Ceseña Ana Maria	8,256	-	6,000	2,256
1.1.2.2.3.3.66	Collins Cota Cristian Guadalupe	0	-	-	0
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	63,518	17,193	22,192	58,519
1.1.2.2.3.3.111	Castro Osuna Sandra Luz	-	18,505	-	18,505
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	880	-	880	-
1.1.2.2.3.3.136	Cota Barrera Victor	106	12,006	-	12,112
1.1.2.2.3.3.144	Cota Ruiz Gabriela Isabel	0	-	-	0
1.1.2.2.3.3.145	Cuadra Villalobos Jose Juan	95,520	27,471	2,000	120,991
1.1.2.2.3.3.149	Castro de León Javier	5,735	-	1,000	4,735
1.1.2.2.3.3.182	Ceseña Estrada Dulce Maria	-	6,813	-	6,813
1.1.2.2.3.3.185	Castro Rosas Elvia Luz	6,500	-	1,000	5,500
1.1.2.2.3.3.236	Castillo Castro Vicente	0	-	-	0
1.1.2.2.3.3.238	Carabantes Barron Valentin	0	-	-	0
1.1.2.2.3.3.239	Castro Navarro Jose Luis	13,000	-	2,000	11,000
1.1.2.2.3.3.268	Carrillo Vega Leonarda	0	-	-	0
1.1.2.2.3.3.276	Cota Barrera Alma Evelia	1	-	-	1
1.1.2.2.3.3.282	Castro Castillo Maria Guadalupe	105	-	-	105
1.1.2.2.3.3.283	Castro Saiza Jesus	19,284	-	-	19,284
1.1.2.2.3.3.296	Castillo Sandez Efren	2,257	-	1,000	1,257
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	11,089	-	1,008	10,081
1.1.2.2.3.3.325	Castillo Pelatos Mario Yasael	32,000	-	-	32,000
1.1.2.2.3.3.327	Castro Ceseña Manuel Salvador	1	-	-	1
1.1.2.2.3.3.336	Castro Ojeda Jesus Fabricio	1	-	-	1
1.1.2.2.3.3.338	CARDENAS MENDOZA MIGUEL	18,000	-	4,000	14,000
1.1.2.2.3.3.340	Cardenas Soto Antonia	1,500	-	1,000	500
1.1.2.2.3.3.341	Carballo Contreras Marlen Margarita	7,817	-	-	7,817
1.1.2.2.3.3.342	Castillo Sandez Efren	10,791	-	-	10,791
1.1.2.2.3.3.343	Castro Rodriguez Malene Estefania	-	1,038	1,038	-
1.1.2.2.3.4.1	Dueñas Cristin Maria Jesus	0	-	-	0
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	16,813	-	1,000	15,813
1.1.2.2.3.4.7	De La Peña Alvarez Javier Saul	1	-	-	1
1.1.2.2.3.4.10	Duran Barrera Maria Angeles	11,000	-	2,000	9,000
1.1.2.2.3.4.11	Delgado Castillo Jorge Ian	0	-	-	0
1.1.2.2.3.4.42	Dominguez Aguilar Claudio	8,363	-	-	8,363
1.1.2.2.3.5.14	Espinoza Angulo Francisco Javier	3,750	-	3,750	-
1.1.2.2.3.5.21	Elizalde Morales José Rubén	4,607	-	-	4,607
1.1.2.2.3.5.34	Escalante Marrufo Ramon Antonio	472	-	-	472
1.1.2.2.3.5.36	Escalante Garcia Didier Bernardo	0	-	-	0
1.1.2.2.3.5.37	Espinosa Sanchez Ana Maria	2	-	-	2
1.1.2.2.3.6.17	Fiol Gonzalez Enrique	2,749	-	1,000	1,749
1.1.2.2.3.6.19	Flores Vázquez Oscar	2,500	-	2,500	-
1.1.2.2.3.6.34	Fiol Quintana Gabriel	1	-	-	1
1.1.2.2.3.6.37	Franco Sandoval Melissa	-	20,689	-	20,689
1.1.2.2.3.7.3	Green Ojeda Gema Morayma	501	-	500	1

TESORERÍA MUNICIPAL

		Dirección Municipal de Contabilidad			
		Cuenta Pública Septiembre 2018			
1.1.2.2.3.7.6	Guerrero Pedrin Alejandro	60,463	-	1,000	59,463
1.1.2.2.3.7.12	Gavarain Montaña Leonor Guadalupe	1	24,349	-	24,350
1.1.2.2.3.7.19	Garcia Meza Carlos Sergio	14,738	-	1,000	13,738
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	7,000	-	2,000	5,000
1.1.2.2.3.7.53	Garcia Castillo Santos	2,377	-	1,000	1,377
1.1.2.2.3.7.59	Gerardo Gonzalez Marco Antonio	6,068	-	1,000	5,068
1.1.2.2.3.7.61	Gonzalez Castro Xochitl Alicia	20,511	-	2,100	18,411
1.1.2.2.3.7.73	Gorosave Romero Lucina	-	34,614	-	34,614
1.1.2.2.3.7.78	Garcia Mejia Genaro	0	-	-	0
1.1.2.2.3.7.82	Garcia Agundez Cristandy	46,356	-	-	46,356
1.1.2.2.3.7.117	Gerardo Carrillo Javier	3,937	-	-	3,937
1.1.2.2.3.7.135	Gonzalez Castro Pedro Felipe	33,101	-	2,000	31,101
1.1.2.2.3.7.161	Green Castillo Maria Belen	1	-	-	1
1.1.2.2.3.7.164	Garcia Ceseña Rogelio	6,239	-	-	6,239
1.1.2.2.3.7.165	Gerardo Carrillo Javier	-	1,000	1,000	-
1.1.2.2.3.7.170	Gavarain Collins Alma	6,668	-	4,444	2,224
1.1.2.2.3.7.171	Gomez Hernandez Ana Luisa	13,600	-	1,600	12,000
1.1.2.2.3.7.172	Gutierrez Zamora Norma Eugenia	7,143	-	7,143	-
1.1.2.2.3.7.173	Gutierrez Rosas Israel Alejandro	-	7,000	-	7,000
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
1.1.2.2.3.10.4	Jordan Urias Alma Icenia	0	-	-	0
1.1.2.2.3.11.1	Kao Godines Juan Enrique	0	-	-	0
1.1.2.2.3.12.12	Leggs Alucano Alfredo	0	-	-	0
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	6,787	-	-	6,787
1.1.2.2.3.12.28	Lopez Islas Jose Ascencio	3,001	-	2,000	1,001
1.1.2.2.3.12.31	Lucero Dominguez Luis Miguel	6,500	-	1,000	5,500
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
1.1.2.2.3.12.42	Lucero Navarro Luis Felipe	0	-	-	0
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	104	9,917	-	10,021
1.1.2.2.3.13.5	Meza Montaña Georgina	2,500	-	2,500	-
1.1.2.2.3.13.7	Marron Green Noemi	0	-	-	0
1.1.2.2.3.13.8	Miranda Amador Lorenzo	5,990	-	-	5,990
1.1.2.2.3.13.9	Martinez Escobar Maribel	21,181	-	-	21,181
1.1.2.2.3.13.10	Montaña Castillo Maria Elena	2,836	-	1,000	1,836
1.1.2.2.3.13.15	Martinez Lopez Maria Teresa	15,000	-	-	15,000
1.1.2.2.3.13.20	Montaña Aragon Denice	6,930	-	1,000	5,930
1.1.2.2.3.13.23	Miranda Castro Joel Benito	3,000	-	2,000	1,000
1.1.2.2.3.13.28	Mena Flores Gregorio	3,333	-	3,333	0
1.1.2.2.3.13.32	Martinez Ontiveros Manuel de Jesus	13,000	-	2,000	11,000
1.1.2.2.3.13.39	Meza Montaña Felipe Misael	500	-	-	500
1.1.2.2.3.13.45	Melgarejo Guzman Salvador	0	-	-	0
1.1.2.2.3.13.56	Miranda Lucero Rigoberto	1	-	-	1
1.1.2.2.3.13.63	Mandujano de Santiago Julia	0	-	-	0
1.1.2.2.3.13.79	Miranda Amador Catalina Cecilia	6,265	-	-	6,265
1.1.2.2.3.13.93	Muciño Bautista Alfredo	1	-	-	1

TESORERÍA MUNICIPAL

					Dirección Municipal de Contabilidad			
					Cuenta Pública Septiembre 2018			
1.1.2.2.3.13.100	Marron Green Gregorio Arturo	1	-	-	-	-	-	1
1.1.2.2.3.13.139	Meza González Adilene	2	9,062	9,061	-	-	-	3
1.1.2.2.3.13.190	Mercado Espinoza Antonia	0	-	-	-	-	-	0
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
1.1.2.2.3.13.218	Miramontes Higuera Marcelo	0	-	-	-	-	-	0
1.1.2.2.3.13.220	Morales Gutierrez Ana Laura	20,000	-	5,000	-	-	-	15,000
1.1.2.2.3.13.221	Miranda Quintana Jose Tadeo	-	17,993	-	-	-	-	17,993
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	42,740	-	1,000	-	-	-	41,740
1.1.2.2.3.16.2	Orozco Martinez Raul	4,230	-	1,000	-	-	-	3,230
1.1.2.2.3.16.5	Ojeda Salvatierra Maria Irasema	15,039	-	1,000	-	-	-	14,039
1.1.2.2.3.16.32	Ortega Martinez Jose Antonio	17,360	-	-	-	-	-	17,360
1.1.2.2.3.16.43	Ortiz Ceseña Luz felicia	0	-	-	-	-	-	0
1.1.2.2.3.16.53	Olvera Mayoral Alma Alicia	0	-	-	-	-	-	0
1.1.2.2.3.16.55	Ortega Martinez Jose Antonio	12,365	-	1,426	-	-	-	10,939
1.1.2.2.3.16.58	Ojeda Burgoin Bernardino	13,931	-	-	-	-	-	13,931
1.1.2.2.3.16.60	Olachea Ochoa Cuahutemoc	6,787	-	-	-	-	-	6,787
1.1.2.2.3.16.62	Ortiz Ceseña Anahi	21,000	-	1,000	-	-	-	20,000
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	83,419	-	1,000	-	-	-	82,419
1.1.2.2.3.17.2	Pino Verdugo Pablo Ramon	6,974	-	1,000	-	-	-	5,974
1.1.2.2.3.17.3	Pino Verdugo Luis Enrique	62,647	-	2,000	-	-	-	60,647
1.1.2.2.3.17.4	Peniche Aragón Teresa Dahiana	2,073	-	1,000	-	-	-	1,073
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
1.1.2.2.3.17.41	Perez Valdovinos Luis Guillermo	10,000	-	-	-	-	-	10,000
1.1.2.2.3.17.42	Palencia Hernandez Miguel Angel	0	-	-	-	-	-	0
1.1.2.2.3.17.48	Perez Velazquez Gustavo	0	-	-	-	-	-	0
1.1.2.2.3.17.441	Palacios Huerta Rodolfo Adayr	1	-	-	-	-	-	1
1.1.2.2.3.19.2	Ruiz Castro Jose Angel	63,717	-	4,000	-	-	-	59,717
1.1.2.2.3.19.9	Rodriguez Urquiza Jose Juan	500	-	500	-	-	-	-
1.1.2.2.3.19.16	Ruiz Guillins Alfredo	3,000	-	2,000	-	-	-	1,000
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
1.1.2.2.3.19.107	Ruiz de la Rosa Ruben Antonio	0	-	-	-	-	-	0
1.1.2.2.3.19.109	Romo Victorio Jesús Martin	0	-	-	-	-	-	0
1.1.2.2.3.19.117	Robledo Garcia Rebeca	0	-	-	-	-	-	0
1.1.2.2.3.19.120	Ruiz Gonzalez Veronica	13,000	-	2,000	-	-	-	11,000
1.1.2.2.3.19.125	Ruiz Villalobos Lizanel Georgina	14,720	-	-	-	-	-	14,720
1.1.2.2.3.19.135	Rodriguez Ramos Julia Maria	0	-	-	-	-	-	0
1.1.2.2.3.19.136	Ramirez Angulo Santos	1	-	-	-	-	-	1
1.1.2.2.3.19.138	Rodriguez Gonzalez Linze	5,841	12,393	18,234	-	-	-	0
1.1.2.2.3.19.141	Rodriguez Antonio Leonel	1	-	-	-	-	-	1
1.1.2.2.3.20.1	Sandoval Ceseña Mario A.	0	-	-	-	-	-	0
1.1.2.2.3.20.3	Serna Tandí Salvador	925	-	425	-	-	-	500
1.1.2.2.3.20.22	Sandez Ramon Salvador	500	-	-	-	-	-	500
1.1.2.2.3.20.24	Saiza Ceseña Mireya	7,000	-	2,000	-	-	-	5,000
1.1.2.2.3.20.30	Sanchez Cortez Marina Guadalupe	76,500	-	1,000	-	-	-	75,500
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

TESORERÍA MUNICIPAL

		Dirección Municipal de Contabilidad Cuenta Pública Septiembre 2018			
1.1.2.2.3.20.63	Sandoval Ceseña Luisa Janeth	10,000	-	-	10,000
1.1.2.2.3.20.65	Sanchez Sanchez Manuel	0	-	-	0
1.1.2.2.3.20.83	Sanchez Piedra Juan Antonio	1,257	-	500	757
1.1.2.2.3.20.84	Santoyo Garcia Jose Manuel	24,864	-	1,000	23,864
1.1.2.2.3.21.10	Tovar Mendoza Perfecto Fidel	0	-	-	0
1.1.2.2.3.21.29	Torres Geraldo Francisco	0	-	-	0
1.1.2.2.3.21.30	Talamantes Lizarraga Eric Raul	0	-	-	0
1.1.2.2.3.22.7	Urias Lucero Melquiades	1	-	-	1
1.1.2.2.3.23.1	Vazquez Ojeda Edgar Salvador	-	29,746	-	29,746
1.1.2.2.3.23.2	Villalobos Aviles Ernesto	0	-	-	0
1.1.2.2.3.23.10	Villalobos Garcia Ramiro Humberto	1	-	-	1
1.1.2.2.3.23.45	Vidaña Triana María Isabel	-	1,154	1,154	-
1.1.2.2.3.23.62	Villalobos Wilkes Araceli	-	2,000	2,000	-
1.1.2.2.3.23.72	Verdugo Hernandez Lorena	0	-	-	0
1.1.2.2.3.23.76	Vizcarra Jaimes Manuel Fernando	5,046	-	-	5,046
1.1.2.2.3.23.77	Maria Isabel Vidana Triana	23,077	-	1,154	21,923
1.1.2.2.3.26.2	Yee Rodriguez Francisco Javier	18,184	18,184	18,183	18,185
1.1.2.2.3.27.3	Zavala Valle Edgar Rafael	5,500	-	1,000	4,500
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	80	-	-	80
1.1.2.2.3.27.28	Zumaya Navarro Mario Alberto	0	-	-	0
1.1.2.2.3.27.29	Zamora Ceseña Raymundo	3,769	-	-	3,769
Suma de Prestamos Personales y/o Anticipo de Nomina		2,259,032	316,811	232,894	2,342,949

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 **203 millones 101 mil 372 pesos** y al cierre del periodo, esta partida culmino con un saldo de **201 millones 938 mil 247 pesos**; y se encuentra integrada por los siguientes rubros y montos:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Agosto	Movimientos del Periodo		A Septiembre
			Cargos	Abonos	
1.1.2.3.1	Gastos por Comprobar	20,863,728	11,403,575	4,173,632	28,093,671
1.1.2.3.2	Faltantes de Caja	3,467,851	-	-	3,467,851
1.1.2.3.3	Otros Derechos de Cobro por Responsabilid	176,320,267	406,933	8,800,000	167,927,200
1.1.2.3.4	Préstamos Personales de Extrabajadores M	2,449,526	-	-	2,449,526
Suma de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		203,101,372	11,810,507	12,973,632	201,938,247

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 septiembre realizaron comprobaciones por un importe de **4 millones 173 mil 632 pesos**, otorgándose nuevos gastos a comprobar por **11 millones 408 mil 575 pesos**.

El monto que representa esta partida al cierre de este periodo es de **28 millones 093 mil 671 pesos**, conformado por funcionarios que, al mes de septiembre, 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 Agosto	Movimientos del Periodo		A Septiembre
			Cargos	Abonos	
1.1.2.3.1.1.1	Alvarez Vizcarra Jose Alfredo	26,652	-	8,169	18,484
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	750,000	-	750,000
1.1.2.3.1.3.29	Carballo Contreras Marlen Margarita Lic.	1,906,200	1,803,500	1,803,500	1,906,200
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	12,400,839	8,615,575	1,774,747	19,241,667
1.1.2.3.1.7.11	Garcia Suastegui Luz Maria	200	-	-	200
1.1.2.3.1.8.2	Hernandez Castro Blanca Azucena	2,004	-	-	2,004
1.1.2.3.1.13.1	Montaño Cota Julio Cesar	4,330	-	-	4,330
1.1.2.3.1.13.3	Miranda Lopez Carlos Julio	2,500	-	-	2,500
1.1.2.3.1.13.11	Manriquez Amador Gerardo	24,001	-	-	24,001
1.1.2.3.1.13.19	Marquez Enriquez Arnoldo	485,217	234,500	587,217	132,500
1.1.2.3.1.16.2	Olmos Ceseña Hector Jesus	5,211,425	-	-	5,211,425
1.1.2.3.1.16.6	Ontiveros Molina Jose	40,000	-	-	40,000
1.1.2.3.1.17.1	Palacios Romero Miguel Adolfo	120,956	-	-	120,956
1.1.2.3.1.19.2	Rodriguez Quiñones Gildardo	30,000	-	-	30,000
1.1.2.3.1.23.1	Vega Uribe Emilia	76,585	-	-	76,585
1.1.2.3.1.27.3	Zatarain Valera Reynaldo	24,214	-	-	24,214
1.1.2.3.1.27.4	Zamora Camacho Oscar	3,000	-	-	3,000
Suma de Gastos a Comprobar		20,863,728	11,403,575	4,173,632	28,093,671

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

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

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Agosto	Movimientos del Periodo		A Septiembre
			Cargos	Abonos	
1.1.2.3.3	Otros Derechos de Cobro por Responsabilid	176,320,267	406,933	8,800,000	167,927,200
Suma Otros Derechos de Cobro por Responsabilidades		176,320,267	406,933	8,800,000	167,927,200

Los montos más significativos que se muestra en el recuadro por la cantidad de **123 millones 709 mil 014 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	23,401,356
Saldo al 30 de Septiembre de 2018		123,709,014

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

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad

Cuenta Pública Septiembre 2018

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Agosto	Movimientos del Periodo		A Septiembre
			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	398,764	8,800,000	123,709,014
1.1.2.3.3.3.2	Cisneros Perruero José Manuel	3,000	-	-	3,000
1.1.2.3.3.3.4	Cota Ruiz Dulce Viridiana	2,072	-	-	2,072
1.1.2.3.3.3.5	Comercializadora Vista Ballena S.A de C.V	22,620	-	-	22,620
1.1.2.3.3.3.8	Cardenas Mendoza Miguel	3,000	-	-	3,000
1.1.2.3.3.3.9	Castro Castro Cesar Hildeberto	500	-	-	500
1.1.2.3.3.7.2	Garcia Velazco Mercedes Nohemi	2,136	-	-	2,136
1.1.2.3.3.8.1	HSBC Mexico SA	538,732	-	-	538,732
1.1.2.3.3.10.1.1	Aguilar Amador Erika Esmeralda	534	-	-	534
1.1.2.3.3.10.1.2	Baltazar Aquino Monserrat del Carmen (Adrié	6,000	-	-	6,000
1.1.2.3.3.10.1.3	Juana Iris Reyes Espinoza (Ulises Navarrete	446	-	-	446
1.1.2.3.3.10.1.4	Silva Mercedes Yadira (Flores Geraldo Pedro	1,000	-	-	1,000
1.1.2.3.3.10.1.5	Garcia Bocanegra Marlene Izamar (Sergio Es	2,065	-	-	2,065
1.1.2.3.3.10.1.6	Avalos Garcia Laura Dominga (Angel Alberto	2,000	-	-	2,000
1.1.2.3.3.10.1.7	Danaee Carolina Castillo C (Martin E. Rosas	1,431	-	-	1,431
1.1.2.3.3.10.1.8	Lucas Perez Lucia (Jesus R Sandez Robles	40	-	-	40
1.1.2.3.3.10.1.9	Maria Concepción Gavarain (Ulises Navarrete	2,181	-	-	2,181
1.1.2.3.3.10.1.10	Maria Isabel Olivas S (Juan R Ibarra Cordoba)	1,093	-	-	1,093
1.1.2.3.3.10.1.11	Ojeda Victorio Veronica (Oscar Adrian Cese	1,000	-	-	1,000
1.1.2.3.3.10.1.12	Solis Quiñonez Lucia B (Cesar Rivera Godin	119	-	-	119
1.1.2.3.3.10.1.13	Agundez Green Carmen A (Alejandro Ruiz C	41	-	-	41
1.1.2.3.3.10.1.14	Castillo Gloria Leticia (Jose Fausto Castro C)	111	-	-	111
1.1.2.3.3.10.1.15	Angulo Ozuna Veronica (Ruiz de la Rosa Ru	1,746	-	-	1,746
1.1.2.3.3.10.1.16	Yogui Fabiel Perez (Vinalay Dorantes Marcos	2,315	-	-	2,315
1.1.2.3.3.10.1.17	Castillo Crespo Esther (Bañaga Castillo Franc	311	-	-	311
1.1.2.3.3.10.1.18	Karen de los Angeles Castro Burgoin (Jesus	156	-	-	156
1.1.2.3.3.10.1.19	De la Peña Ruiz Bruma Suhey (Verdugo C N	267	56	-	323
1.1.2.3.3.10.1.20	Garcia Velazco Mercedes Nohemi (Cervante	1,386	-	-	1,386
1.1.2.3.3.10.1.21	Vargas Velazquez Elvira (Conrado Mendoza	1,815	-	-	1,815
1.1.2.3.3.10.1.22	Calderon Meza Nydia Malibe (Cristian Perez	1,300	-	-	1,300
1.1.2.3.3.10.1.24	Romero Espinoza Soraya Nayelly (Humberto	454	-	-	454
1.1.2.3.3.10.1.25	Romero Espinoza Soraya Nallely (Bernal Barr	2,991	-	-	2,991
1.1.2.3.3.10.1.26	Gonzalez Higuera Guadalupe Lourdes (Cuev	463	-	-	463
1.1.2.3.3.10.1.27	Garcia Agundez Shayra (Espinoza Reyes Er	1,400	-	-	1,400
1.1.2.3.3.10.1.28	Albañez Castillo Mirna Gabriela	3,372	-	-	3,372
1.1.2.3.3.10.1.29	Cuevas Arcos Gabriela (Barrios M. Perfecto)	2,128	-	-	2,128
1.1.2.3.3.10.1.30	Leal Castañeda Erika (Hermenegildo Chave	424	-	-	424
1.1.2.3.3.10.1.31	Ceseña Ruiz Rosario (Juan Marcos Monges	10,647	-	-	10,647
1.1.2.3.3.10.1.32	Correa Ceseña Armida (Castro Gamez Irine	1,280	-	-	1,280
1.1.2.3.3.10.1.33	Lucero Ochoa Maria Olivia (Martinez Guillen	5,719	-	-	5,719
1.1.2.3.3.10.1.34	Alvarez Silva Janneth Isamar (Alvarez Cosio	698	-	-	698
1.1.2.3.3.10.1.35	Mayoral Ojeda Virelly (Omar Y Castillo Ruiz)	1,896	-	-	1,896
1.1.2.3.3.10.1.36	Lucero Cota Berenice	3,973	-	-	3,973
1.1.2.3.3.10.1.37	Amador Nuñez Maria Eugenia (Jesus Enrique	1,000	-	-	1,000
1.1.2.3.3.10.1.38	Silva Nereyda (Alvarez Cosio Agustin)	2,097	-	-	2,097
1.1.2.3.3.10.1.39	Ceseña Espinoza Guadalupe (Martin Camacl	599	-	-	599
1.1.2.3.3.10.1.40	Angulo Perea Melissa Karina (Angulo Loya G	2,074	-	-	2,074
1.1.2.3.3.10.1.41	Angulo Perea Gilberto Emmanuel (Angulo Lc	2,074	-	-	2,074
1.1.2.3.3.10.1.42	Angulo Perea Melina Patricia (Angulo Loya C	2,074	-	-	2,074
1.1.2.3.3.10.1.43	Manriquez Lizardi Corina (Gerardo Glez. Mar	1,365	-	-	1,365
1.1.2.3.3.10.1.45	Perez Ponce Yajaira (Martin Almanza Ceseñ	-	2,450	-	2,450
1.1.2.3.3.10.1.46	Garcia Garcia Victor Alfonso	-	1,655	-	1,655
1.1.2.3.3.10.1.47	Garcia Sanzon Cristina Margarita (Bañaga Ort	-	420	-	420
1.1.2.3.3.10.1.48	Cosio Perpuli Maria Elena (Miguel Agundez F	-	1,476	-	1,476
1.1.2.3.3.10.1.49	Consuelo Graciano (Francisco Castro)	-	60	-	60
1.1.2.3.3.10.1.50	Rosa Carmina Palacios (Jose Ramon Garcia	-	28	-	28
1.1.2.3.3.10.1.51	Cota Ruiz Ma. de Los Angeles (Garcia Guillir	-	925	-	925
1.1.2.3.3.10.1.52	Castillo Crespo Esther (Bañaga Castillo Franc	-	1,098	-	1,098
1.1.2.3.3.10.1.198	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 Septiembre 2018			
1.1.2.3.3.15.1.1	Martinez Miranda Abraham	855	-	-	855
1.1.2.3.3.15.1.2	Silvino Green Victorio	926	-	-	926
1.1.2.3.3.15.1.3	Miranda Bañaga Pablo	1,119	-	-	1,119
1.1.2.3.3.15.1.4	Ceseña Marquez Armando	1,046	-	-	1,046
1.1.2.3.3.15.1.5	Burquez Ceseña Martha Zulema	934	-	-	934
1.1.2.3.3.15.1.6	Nuñez Miranda Eduardo	1,789	-	-	1,789
1.1.2.3.3.15.1.7	Aviles Ceseña Sayda Isabel	855	-	-	855
1.1.2.3.3.15.1.8	Rivera Sanchez Jesus	1,752	-	-	1,752
1.1.2.3.3.15.1.9	Garcia Zumaya Erick Guadalupe	926	-	-	926
1.1.2.3.3.15.1.10	Verduzco Rios Teresa	855	-	-	855
1.1.2.3.3.15.1.11	Fisher Marquez Veronica	897	-	-	897
1.1.2.3.3.15.1.12	Ceseña Collins Veronica	1,756	-	-	1,756
1.1.2.3.3.15.1.13	Marron Tamayo Sandra Edith	973	-	-	973
1.1.2.3.3.15.1.14	Mendoza Alvarez Jose Arturo	810	-	-	810
1.1.2.3.3.15.1.15	Ceseña Olachea Felix Rogelio	973	-	-	973
1.1.2.3.3.15.1.16	Cazessus Agundez Armida Isabel	973	-	-	973
1.1.2.3.3.15.1.17	Lucero Sandez Francisco Javier	20,000	-	-	20,000
1.1.2.3.3.15.1.18	Cabanillas Sains Carlos Enrique	20,000	-	-	20,000
1.1.2.3.3.15.1.19	Canseco Silva Rosario Guadalupe	1,010	-	-	1,010
1.1.2.3.3.15.1.20	Marquez Bañaga Cristhian Ruben	2,327	-	-	2,327
1.1.2.3.3.15.1.21	Sanchez Castro Josefina	842	-	-	842
1.1.2.3.3.15.1.22	Nuñez Miranda Eduardo Abraham	1,062	-	-	1,062
1.1.2.3.3.15.1.23	Quintana Agundez Victor Carlos	673	-	-	673
1.1.2.3.3.15.1.24	Gonzalez Cota Claudia Guadalupe	1,050	-	-	1,050
1.1.2.3.3.15.1.25	Guereña Cota Oscar	1,049	-	-	1,049
1.1.2.3.3.15.1.26	Flores Cota Abel Cuahutemoc	1,049	-	-	1,049
1.1.2.3.3.15.1.27	Olachea Ceseña Sergio	1,952	-	-	1,952
1.1.2.3.3.15.1.28	Verduzco Ortega Jose Gabriel	499	-	-	499
1.1.2.3.3.15.1.29	Verduzco Collins Elizabeth	560	-	-	560
1.1.2.3.3.15.1.31	Gonzalez Quintana Marco David	729	-	-	729
1.1.2.3.3.16.1	Programas Regionales 2016 2016 del Ramo	23,996,347	-	-	23,996,347
1.1.2.3.3.18.1	Reintegro de Ingresos	635,000	-	-	635,000
1.1.2.3.3.19.1	Secretaría de Finanzas del Gobierno del Est.	18,175,675	-	-	18,175,675
1.1.2.3.3.19.2	Saucedo Juárez Patricia	1,830	-	-	1,830
1.1.2.3.3.19.3	Sindicato Unico de Trabajadores del Estado	333,021	-	-	333,021
1.1.2.3.3.19.4	Sistema DIF Municipal	300,000	-	-	300,000
Suma de Otros Derechos de Cobros por Responsabilidades		176,320,267	406,933	8,800,000	167,927,200

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 septiembre de 2018, es de **78 millones 370 mil 083 pesos**.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Agosto	Movimientos del Periodo		A Septiembre
			Cargos	Abonos	
1.1.2.9.1	Anticipos de Impuestos	76,486,675	2,318,918	435,510	78,370,083
	Suma de Anticipo de Impuestos	76,486,675	2,318,918	435,510	78,370,083

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 284 mil 623 pesos**; integrados por **Anticipos a Proveedores, Anticipos por Adquisiciones de Bienes Inmuebles y Anticipos a Contratistas por Obras.**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Agosto	Movimientos del Periodo		A Septiembre
			Cargos	Abonos	
1.1.3.1	ANT. A PROV. POR ADQ. DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A C.P	23,808,485	-	-	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	52,282,429	1,022,655	2,701,975	50,603,109
	Suma de Derechos a Recibir Bienes o Servicios	79,963,943	1,022,655	2,701,975	78,284,623

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 808 mil 485 pesos**.

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

1.1.3.3 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo: Representa los anticipos entregados a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

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

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

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

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

El saldo de dicho concepto al final del periodo es de **50 millones 603 mil 109 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 Agosto	Movimientos del Periodo		A Septiembre
			Cargos	Abonos	
1.1.5.1.1	Materiales de Administración, Emisión de Dc	8,919,489	-	6,529,340	2,390,150
1.1.5.1.2	Alimentos y Utensilios	2,245,842	343,186	719,119	1,869,910
1.1.5.1.4	Productos Químicos, Farmacéuticos y de L	6,845	-	-	6,845
1.1.5.1.6	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección :	935,540	-	-	935,540
1.1.5.1.8	Herramientas, Refacciones y Accesorios Me	265,970	-	-	265,970
Suma de Almacén		12,373,686	343,186	7,248,459	5,468,414

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

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

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

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Agosto	Movimientos del Periodo		A Septiembre
			Cargos	Abonos	
1.1.9.1.1	Deutsche Bank México SA Institucion de Ba	7,339,860	-	-	7,339,860
Suma Deutsche Bank Mexico SA Institucion de Banca Mult		7,339,860	-	-	7,339,860

1.2. ACTIVO NO CIRCULANTE: Constituido por el conjunto de bienes requeridos por el ente público, sin el propósito de venta; inversiones, valores y derechos cuya realización o disponibilidad se considera en un plazo mayor a doce meses.

1.2.1. Inversiones Financieras a Largo Plazo: En esta partida se registran los recursos provenientes de Finanzas del Estado por las Participaciones Federales para cubrir las amortizaciones mensuales del Refinanciamiento Financiero. Son recursos que la Secretaria de Finanzas transfiere directamente al Fideicomitente Deutsche Bank México, quien es el administrador de dichos recursos, ya que su función principal es cumplir con el pago estricto de cada una de las amortizaciones mensuales del empréstito contraído con Banco Mercantil del Norte S.A.

El monto al final del ejercicio es de **7 millones 732 mil 154 pesos**, distribuidos en cuatro cuentas bancarias a nombre del Fideicomitente.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Agosto	Movimientos del Periodo		A Septiembre
			Cargos	Abonos	
1.2.1.3.8.1.1	F/1693 Cuenta Concentradora 2822	9,959,635	10,124,825	12,446,103	7,638,357
1.2.1.3.8.1.2	F/1693 Cuenta Inversiones Fondo de Reser	85,580	-	290	85,290
1.2.1.3.8.1.3	F/1693 Cuenta Pago de Intereses 4247	1,039	5,633,598	5,633,886	751
1.2.1.3.8.1.4	F/1693 Cuenta Pago de Principal 4229	8,042	935,410	935,696	7,755
Suma de Fondos de Fideicomiso 1693 Deutsche Bank		10,054,296	16,693,833	19,015,975	7,732,154

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 Agosto	Movimientos del Periodo		A Septiembre
			Cargos	Abonos	
1.2.2.2.1.1	ASP Consultores Representación SA de CV	1,000,000	-	-	1,000,000
1.2.2.2.3.1	Castro Ceseña Carlos	60,548	-	-	60,548
1.2.2.2.3.3	Castro Pérez Julio César	115,106	-	-	115,106
1.2.2.2.4.1	Deutsche Bank México SA Fideicomiso	736,418	-	-	736,418
1.2.2.2.13.1	Marrón Rosas Guillermo	95,000	-	-	95,000
1.2.2.2.16.1	Oomsapasc Crédito Simple	50,915,500	-	-	50,915,500
1.2.2.2.16.2	Oomsapasc Dir. Agua Potable	27,785,401	-	-	27,785,401
1.2.2.2.16.3	Oomsapasc Crédito Banobras	15,977,404	-	-	15,977,404
1.2.2.2.17.1	Promotora y Desarrolladora de Vivienda SA	12,680,483	-	-	12,680,483
1.2.2.2.20.1	Segovia Ibarra Daniel	1,713,721	-	-	1,713,721
1.2.2.2.28.1	Albañez Albañez Juan Mauricio	39,000	-	-	39,000
1.2.2.2.28.2	Lic. Luis Armando Díaz	58,992	-	-	58,992
1.2.2.4.1.1	Municipio de Mulege BCS	1,000,000	-	-	1,000,000
Suma de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a LP		112,177,651	-	-	112,177,573

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 Agosto	Movimientos del Periodo		A Septiembre
			Cargos	Abonos	
1.2.3.1	Terrenos	817,410,444	-	2,284,406	815,126,038
1.2.3.2	Viviendas	2,238,575	-	-	2,238,575
1.2.3.3	Edificios No Habitacionales	32,992,011	-	-	32,992,011
1.2.3.5	Construcciones en Proceso en Bienes de C	717,596,626	26,021,506	8,435,086	735,183,046
1.2.3.6	Construcciones en Proceso en Bienes Prop	178,431,125	-	-	178,431,125
1.2.3.9	Otros Bienes Inmuebles	6,740,760	-	-	6,740,760
Suma de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		1,755,409,541	26,021,506	10,719,492	1,770,711,555

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

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

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

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

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

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

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

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

1.2.4.1. Mobiliario y Equipo de Administración: Representa el monto de toda clase de mobiliario y equipo de administración, bienes informáticos y equipo de cómputo, bienes artísticos, obras de arte, objetos valiosos y otros elementos coleccionables. Así como también las refacciones mayores correspondientes a

este concepto. Incluye los pagos por adjudicación, expropiación e indemnización de bienes muebles a favor del Gobierno.

1.2.4.2. Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo: Representa el monto de equipos 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.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Agosto	Movimientos del Periodo		A Septiembre
			Cargos	Abonos	
1.2.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRAC	155,254,573	2,172,534	-	157,427,107
1.2.4.1.1	Muebles de oficina y estantería	63,558,956	1,212,962	-	64,771,918
1.2.4.1.2	Muebles excepto de Oficina y Estantería	1,296,414	279,792	-	1,576,206
1.2.4.1.3	Bienes artísticos, culturales y científicos	110,780	-	-	110,780
1.2.4.1.5	Equipo de cómputo y de tecnologías de la	85,279,016	679,780	-	85,958,796
1.2.4.1.9	Otros mobiliarios y equipos de administraci	5,009,407	-	-	5,009,407
1.2.4.2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y	7,870,834	-	-	7,870,834
1.2.4.2.1	Equipos y aparatos audiovisuales	1,673,274	-	-	1,673,274
1.2.4.2.2	Aparatos Deportivos	1,571,426	-	-	1,571,426
1.2.4.2.3	Cámaras fotográficas y de video	4,149,824	-	-	4,149,824
1.2.4.2.9	Otro mobiliario y Equipo Educacional y Recr	476,310	-	-	476,310
1.2.4.3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y D	133,278	-	-	133,278
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
1.2.4.4	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTI	331,527,516	16,472,000	-	347,999,516
1.2.4.4.1	Automóviles y equipo terrestre	320,895,286	16,472,000	-	337,367,286
1.2.4.4.2	Carrocerías y remolques	9,808,049	-	-	4,778
1.2.4.4.5	Embarcaciones	541,140	-	-	541,140
1.2.4.4.9	Otros Equipos de Transporte	283,040	-	-	283,040
1.2.4.5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	61,851,494	-	-	61,851,494
1.2.4.5.1	Equipo de defensa y seguridad	61,851,494	-	-	61,851,494
1.2.4.6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERR	274,416,983	198,120	-	274,615,103
1.2.4.6.1	Maquinaria y equipo agropecuario	5,075,145	-	-	5,075,145
1.2.4.6.2	Maquinaria y equipo industrial	2,096,014	-	-	2,096,014
1.2.4.6.3	Maquinaria y equipo de construcción	174,571,360	-	-	174,571,360
1.2.4.6.4	Sistemas de aire acondicionado, de refrigere	11,332,439	130,794	-	11,463,233
1.2.4.6.5	Equipo de comunicación y telecomunicació	2,154,608	41,656	-	2,196,264
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	25,671	-	67,069,764
1.2.4.7	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OB.	650,380	-	-	650,380
1.2.4.7.1	Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	650,380	-	-	650,380
1.2.4.8	ACTIVOS BIOLÓGICOS	2,804,580	-	-	2,804,580
1.2.4.8.1	Bovinos	2,399,000	-	-	2,399,000
1.2.4.8.4	Ovinos y caprinos	290,000	-	-	290,000
1.2.4.8.8	Arboles y Plantas	115,580	-	-	115,580
	Suma de Bienes Muebles	834,509,638	18,842,654	-	853,352,292

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 Agosto	Movimientos del Periodo		A Septiembre
			Cargos	Abonos	
1.2.5.1	Software	30,782,744	98,851	-	30,881,595
1.2.5.2	Patentes y Marcas	79,480	-	-	79,480
1.2.5.4	Licencias Informáticas	123,688	-	-	123,688
Suma de Activos Intangibles		30,985,912	98,851	-	31,084,762

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Agosto	Movimientos del Periodo		A Septiembre
			Cargos	Abonos	
2.1	Pasivo Circulante	655,260,871	312,680,375	373,990,871	716,571,367
2.2	Pasivo No Circulante	322,700,020	-	-	322,700,020
Suma de Pasivo		977,960,891	312,680,375	373,990,871	1,039,271,387

P A S I V O	SEPTIEMBRE	
	2 0 1 8	2 0 1 7
Cuentas Por Pagar a Corto Plazo	530,086,844	396,028,015
Servicios Personales	9,839,642	3,152,107
Proveedores	152,757,662	55,739,248
Contratistas por Obras Públicas	28,500,999	18,746,583
Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	5,782,509	5,782,509
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	2,264,118	-
Retenciones y Contribuciones por Pagar	248,616,745	235,156,890
Devoluciones y Contribuciones por Pagar	-	-
Otras Cuentas por Pagar	82,325,169	77,450,678
Porción a C. P. de la Deuda Pública Interna	1,431,249	1,221,402
Porción a C.P. de la Deuda Pública Interna	1,431,249	1,221,402
Fondos y Bienes de Terceros	10,693,764	11,580,532
Depositos en Garantía	10,693,764	11,580,532
Otros Pasivos a Corto Plazo	174,359,511	152,661,432
Ingresos por Clasificar	170,704,958	152,155,649
Otros Pasivos Circulantes	3,654,553	505,784
Deuda Publica a Largo Plazo	322,700,020	328,099,853
Deuda Pública a L.P.	322,700,020	328,099,853
Suma de Pasivo	1,039,271,387	889,591,234

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 Agosto	Movimientos del Periodo		A Septiembre
			Cargos	Abonos	
2.1.1	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	473,329,737	290,325,128	347,082,234	530,086,844
2.1.3	Porcion a corto plazo de la Deuda Publica a	1,895,863	464,614	-	1,431,249
2.1.6	Fondos y Bienes de Terceros en Administra	10,713,296	275,121	255,589	10,693,764
2.1.9	Otros Pasivos a Corto Plazo	169,321,975	21,615,511	26,653,048	174,359,511
Suma de Pasivo Circulante		655,260,871	312,680,375	373,990,871	716,571,367

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 Agosto	Movimientos del Periodo		A Septiembre
			Cargos	Abonos	
2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Corto Plaz	5,276,839	45,310,928	49,873,731	9,839,642
2.1.1.2	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	100,586,030	180,120,138	232,291,770	152,757,662
2.1.1.3	Contratistas por Obras Publicas por Pagar a	28,129,504	19,118,062	19,489,557	28,500,999
2.1.1.4	Participaciones y Aportaciones por Pagar a (5,782,509	3,898,453	3,898,453	5,782,509
2.1.1.5	Transferencias otorgadas a pagar a corto ple	-	-	2,264,118	2,264,118
2.1.1.7	Retenciones y Contribuciones por Pagar a C	256,643,340	41,308,432	33,281,838	248,616,745
2.1.1.8	Devoluciones de Contribuciones por Pagar :	-	35,003	35,003	-
2.1.1.9	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	76,911,516	534,112	5,947,764	82,325,169
Suma Cuentas por Pagar a Corto Plazo		473,329,737	290,325,128	347,082,234	530,086,844

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 **9 millones 839 mil 642 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 Agosto	Movimientos del Periodo		A Septiembre
			Cargos	Abonos	
2.1.1.1.1	Nomina San Jose del Cabo	512,458	21,098,076	22,575,419	1,989,801
2.1.1.1.2	Nomina Cabo San Lucas	119,363	7,377,700	7,377,700	119,363
2.1.1.1.3	Nomina Santiago	-	1,955,876	1,955,876	-
2.1.1.1.4	Nomina Miraflores	-	2,044,712	2,044,712	-
2.1.1.1.5	Nomina La Ribera	-	1,130,487	1,130,487	-
2.1.1.1.6	Nomina Funcionarios	18,297	5,723,837	5,723,837	18,297
2.1.1.1.7	Fortamun San Jose del Cabo	12,034	3,940,721	6,442,790	2,514,102
2.1.1.1.8	Fortamun Cabo San Lucas	-	698,879	698,879	-
2.1.1.1.9	Fortamun Santiago	-	238,948	238,948	-
2.1.1.1.10	Fortamun Miraflores	-	95,443	95,443	-
2.1.1.1.11	Fortamun La Ribera	-	115,253	115,253	-
2.1.1.1.12	Erogaciones a Funcionarios	4,614,687	890,997	1,474,388	5,198,078
Suma de Servicios Personales por Pagar		5,276,839	45,310,928	49,873,731	9,839,642

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 Agosto	Movimientos del Periodo		A Septiembre
			Cargos	Abonos	
2.1.1.2	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	100,586,030	180,120,138	232,291,770	152,757,662
Suma de Proveedores por Pagar a Corto Plazo		100,586,030	180,120,138	232,291,770	152,757,662

La partida de Proveedores presenta un saldo por pagar al final del mes de septiembre de **152 millones 757 mil 662 pesos**, conforme al saldo inicial del periodo se puede observar que durante dicho mes se liquidaron pagos por un monto de **180 millones 120 mil 138 pesos** y se registraron adeudos a proveedores **232 millones 291 mil 770 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 **28 millones 129 mil 504 pesos** que se traían al inicio del periodo, podemos visualizar que se pagaron durante el mes que se informa, una cantidad de **19 millones 118 mil 062 pesos**; finalizando al cierre con un monto de **28 millones 500 mil 999 pesos**.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Agosto	Movimientos del Periodo		A Septiembre
			Cargos	Abonos	
2.1.1.3	Contratistas por Obras Públicas	28,129,504	19,118,062	19,489,557	28,500,999
Suma de Contratistas por Pagar a Corto Plazo		28,129,504	19,118,062	19,489,557	28,500,999

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 septiembre, se muestra en esta partida un monto de **256 millones 643 mil 340 pesos**, los pagos sumaron **41 millones 308 mil 432 pesos** y los adeudos registrados fueron **33 millones 281 mil 838 pesos**, cerrando el periodo con una cantidad de **248 millones 616 mil 745 pesos**.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Agosto	Movimientos del Periodo		A Septiembre
			Cargos	Abonos	
2.1.1.7.1	Retención de Pensiones Alimenticias	845,938	337,515	443,456	951,880
2.1.1.7.2	Retenciones de Iссsste	-	9,388,681	9,388,681	-
2.1.1.7.3	Retenciones para Aseguradoras	690,169	-	-	690,169
2.1.1.7.4	Retenciones de Contribuciones Federales	-	4,476,463	4,480,513	4,050
2.1.1.7.5	Retenciones Secodam 5%	4,537,543	25,005	98,013	4,610,551
2.1.1.7.6	Caja de Ahorro	7,558	-	-	7,558
2.1.1.7.7	Retenciones Sindicales	3,971,470	523,748	291,738	3,739,460
2.1.1.7.8	Impuestos Federales SAT	4,901,919	4,714,610	4,481,428	4,668,736
2.1.1.7.9	Impuestos Federales ISSSTE	164,203,618	10,498,654	9,861,586	163,566,550
2.1.1.7.10	Impuestos Federales FOVISSSTE	70,235,110	11,247,425	4,023,506	63,011,191
2.1.1.7.11	Retenciones por Penalización de Obra	432,422	-	26,935	459,357
2.1.1.7.20	Otras Retenciones	6,817,594	96,332	185,982	6,907,243
Suma de Retenciones y Contribuciones por Pagar		256,643,340	41,308,432	33,281,838	248,616,745

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 Agosto	Movimientos del Periodo		A Septiembre
			Cargos	Abonos	
2.1.1.9.1	Acreedores Diversos	16,595,680	-	-	16,595,680
2.1.1.9.2	Convenios de Colaboración Administrativa	50,940,761	-	5,553,208	56,493,969
2.1.1.9.3	Descuentos Indebidos Via Nomina y Finiquit	965,077	13,861	8,699	959,915
2.1.1.9.4	Honorarios y Gastos Administrativos	8,303,851	520,251	385,857	8,169,457
2.1.1.9.5	Reembolsos por Pagar	106,148	-	-	106,148
Suma de Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		76,911,516	534,112	5,947,764	82,325,169

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 Agosto	Movimientos del Periodo		A Septiembre
			Cargos	Abonos	
2.1.3.1.1	Porción a CP la de Deuda Pública Interna	1,895,863	464,614	-	1,431,249

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

septiembre 2018, la cual fue por un monto de **464 mil 614 pesos**. El saldo que se muestra al cierre de este periodo es de **1 millón 431 mil 249 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 Agosto	Movimientos del Periodo		A Septiembre
			Cargos	Abonos	
2.1.6.1	Fondos (de terceros) en Garantia a Corto Pl	10,713,296	275,121	255,589	10,693,764

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 Agosto	Movimientos del Periodo		A Septiembre
			Cargos	Abonos	
2.1.9.1	Ingresos por Clasificar	168,545,255	6,539,524	8,699,227	170,704,958
2.1.9.2	Creditos Fiscales	31,974,221	109,344	-	31,864,877
2.1.9.9	Otros Pasivos Circulantes	776,719	15,075,987	17,953,821	3,654,553
Suma de Otras Pasivos a Corto Plazo		201,296,195	21,724,855	26,653,048	206,224,388

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 Agosto	Movimientos del Periodo		A Septiembre
			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 Agosto	Movimientos del Periodo		A Septiembre
			Cargos	Abonos	
3.1	Patrimonio Contribuido	1,319,475,774	2,284,406	-	1,317,191,368
3.2	Patrimonio Generado	579,807,391	110,351	543,531	579,153,509
Suma de Hacienda Publica / Patrimonio		1,899,283,164	2,394,757	543,531	1,896,344,876

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 Septiembre 2018

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Agosto	Movimientos del Periodo		A Septiembre
			Cargos	Abonos	
3.1.1	Aportaciones	1,081,470,739	2,284,406	-	1,079,186,333
3.1.3	Donaciones de Capital	238,005,035	-	-	238,005,035
Suma de Patrimonio Contribuido		1,319,475,774	2,284,406	-	1,317,191,368

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

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Agosto	Movimientos del Periodo		A Septiembre
			Cargos	Abonos	
3.2.2	Resultados de Ejercicios Anteriores	620,655,047	77,851	-	620,577,196
3.2.7	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios -	40,847,656	32,500	543,531	41,423,687
Suma de Hacienda Publica / Patrimonio		579,807,391	110,351	543,531	579,153,509

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 Agosto	Movimientos del Periodo		A Septiembre
			Cargos	Abonos	
4.1	Ingresos de Gestión	869,313,482	-	166,959,397	1,036,272,879
4.2	Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	642,552,596	-	100,000	712,900,944
4.3	Otros Ingresos	96,893,619	37,916,937	39,577,847	98,554,529
Suma de Ingresos		1,608,759,697	37,816,937	276,785,591	1,847,728,352

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 Agosto	Movimientos del Periodo		A Septiembre
			Cargos	Abonos	
4.1.1	Impuestos	654,202,644	-	65,891,779	720,094,423
4.1.4	Derechos	141,330,209	-	35,946,881	177,277,090
4.1.5	Productos de Tipo Corriente	4,308,955	-	45,987,722	50,296,677
4.1.6	Aprovechamientos	69,471,674	-	19,133,015	88,604,689
Suma de Ingresos de Gestión		869,313,482	-	166,959,397	1,036,272,879

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 Agosto	Movimientos del Periodo		A Septiembre
			Cargos	Abonos	
4.1.1.1	Impuesto sobre los Ingresos	1,404,016	-	-	1,404,016
4.1.1.2	Impuesto sobre el Patrimonio	304,584,291	-	11,191,763	315,776,054
4.1.1.3	Impuesto sobre la Producción, el Consumo	299,464,037	-	41,833,076	341,297,113
4.1.1.7	Accesorios	14,862,493	-	4,112,481	18,974,974
4.1.1.9	Otros Impuestos	33,887,807	-	8,754,459	42,642,266
Suma de los Impuestos		654,202,644	-	65,891,779	720,094,423

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 Agosto	Movimientos del Periodo		A Septiembre
			Cargos	Abonos	
4.1.4.1	Derechos por el Uso, Goce y Aprovechamiento	4,063,121	-	624,574	4,687,695
4.1.4.3	Derechos por la Prestación de Servicios	1,964,235	-	409,402	2,373,637
4.1.4.4	Accesorios	2,159,854	-	473,406	2,633,260
4.1.4.9	Otros Derechos	133,142,999	-	34,439,498	167,582,498
Suma de Derechos		141,330,209	-	35,946,881	177,277,090

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 Agosto	Movimientos del Periodo		A Septiembre
			Cargos	Abonos	
4.1.6.1	Uso y Goce de la Zona Federal Maritimo Ter	55,685,773	-	17,985,750	73,671,523
4.1.6.2	Multas	4,724,744	-	512,723	5,237,467
4.1.6.9	Otros Aprovechamientos	9,061,157	-	634,542	9,695,699
Suma de Aprovechamientos		69,471,674	-	19,133,015	88,604,689

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

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

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

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad
Cuenta Pública Septiembre 2018

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Agosto	Movimientos del Periodo		A Septiembre
			Cargos	Abonos	
4.2.1.1.1	Participaciones Federales	293,644,463	-	33,113,445	326,757,908
4.2.1.1.1.1	Fondo General	219,502,186	-	24,694,694	244,196,880
4.2.1.1.1.2	Fondo de Fomento Municipal	42,298,138	-	4,799,486	47,097,624
4.2.1.1.1.3	Tenencia	109,570	-	3,216	112,786
4.2.1.1.1.4	Fondo de Fiscalización	9,392,400	-	669,685	10,062,085
4.2.1.1.1.5	Impuestos Especiales	6,190,670	-	652,331	6,843,001
4.2.1.1.1.7	Impuesto Sobre Automoviles Nuevos	983,852	-	54,993	1,038,845
4.2.1.1.1.8	Impuesto a la Gasolina y el Diesel	15,167,647	-	2,239,040	17,406,687
4.2.1.1.2	Participaciones Estatales	119,222,003	-	10,666,936	129,888,939
4.2.1.1.2.4	Control Vehicular	51,593,769	-	3,871,325	55,465,094
4.2.1.1.2.5	Registro Civil	3,470,507	-	167,970	3,638,477
4.2.1.1.2.6	Registro Publico de la Propiedad y de Come	64,157,727	-	6,627,641	70,785,368
4.2.1.2	Aportaciones	212,543,736	-	26,567,967	239,111,703
4.2.1.2.2	Fais	82,737,288.00	-	10,342,161	93,079,449
4.2.1.2.6	Fortamun	129,806,448.00	-	16,225,806	146,032,254
4.2.1.3	Convenios	17,142,394	-	-	17,142,394
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	14,642,394.00	-	-	14,642,394.00
Suma de Participaciones, Aportaciones y Convenios		642,552,596	-	70,348,348	712,900,944

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 Agosto	Movimientos del Periodo		A Septiembre
			Cargos	Abonos	
4.3.1	Ingresos Financieros	2,487,066	-	238,444	2,725,510
4.3.4	Otros Ingresos	94,406,553	37,916,937	39,149,229	95,638,846
4.3.5	Ingresos Extraordinarios	-	-	190,174	190,174
Suma de Otros Ingresos		96,893,619	37,916,937	39,577,847	98,554,529

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 Agosto	Movimientos del Periodo		A Septiembre
			Cargos	Abonos	
5.1	Gastos de Funcionamiento	982,500,871	291,990,124	836,650	1,273,654,345
5.2	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y C	138,292,326	24,265,254	14,000,000	148,557,580
5.4	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la	22,042,848	2,864,471	-	24,907,319
5.5	Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	264,477	11,622	-	276,100
Suma Gastos y Otras Perdidas		1,143,100,522	319,131,471	14,836,650	1,447,395,343

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 Agosto	Movimientos del Periodo		A Septiembre
			Cargos	Abonos	
5.1.1	Servicios Personales	516,727,824	74,216,207	-	590,944,031
5.1.2	Materiales y Suministros	171,648,246	50,385,093	836,650	221,196,689
5.1.3	Servicios Generales	294,124,801	167,388,824	-	461,513,625
Suma de Gastos de Funcionamiento		982,500,871	291,990,124	836,650	1,273,654,345

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 Agosto	Movimientos del Periodo		A Septiembre
			Cargos	Abonos	
5.1.1.1	Remuneraciones al Personal de Carácter Pe	143,510,814	18,953,661	-	162,464,475
5.1.1.3	Remuneraciones Adicionales y Especiales	73,245,645	8,267,080	-	81,512,725
5.1.1.4	Seguridad Social	35,502,278	4,664,533	-	40,166,811
5.1.1.5	Otras Prestaciones Sociales y Economicas	102,331,964	21,309,869	-	123,641,832
5.1.1.6	Previsiones	162,102,123	21,021,063	-	183,123,186
5.1.1.7	Pago de estímulos a servidores publicos	35,000	-	-	35,000
Suma de Servicios Personales		516,727,824	74,216,207	-	590,944,031

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 Agosto	Movimientos del Periodo		A Septiembre
			Cargos	Abonos	
5.1.2.1	Materiales de Administración	13,271,750	13,221,024	-	26,492,774
5.1.2.2	Alimentos y Utensilios	6,881,571	4,391,617	-	11,273,187
5.1.2.3	Materias primas y materiales de producción y	763	9,860	-	10,623
5.1.2.4	Materiales y Artículos de Construcción y de	20,524,110	15,822,472	-	36,346,581
5.1.2.5	Productos Químicos, Farmacéuticos y de L	1,711,608	92,211	-	1,803,819
5.1.2.6	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	103,951,210	10,342,700	-	114,293,910
5.1.2.7	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y	15,281,487	943,184	836,650	15,388,021
5.1.2.8	Materiales y Suministros para Seguridad	2,496,053	417,600	-	2,913,653
5.1.2.9	Herramientas, Refacciones y Accesorios Me	7,529,694	5,144,424	-	12,674,119
Suma de Materiales y Suministros		171,648,246	50,385,093	836,650	221,196,689

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Agosto	Movimientos del Periodo		A Septiembre
			Cargos	Abonos	
5.1.3.1	Servicios Básicos	45,124,766	4,080,842	-	49,205,608
5.1.3.2	Servicios de Arrendamiento	130,150,726	124,955,590	-	255,106,316
5.1.3.3	Servicios Profesionales, Científicos y Técnico	37,638,349	16,324,756	-	53,963,105
5.1.3.4	Servicios Financieros, Bancarios y Comercio	3,483,591	383,534	-	3,867,125
5.1.3.5	Servicios de Instalación, Rep., Mto., y Con	14,352,451	4,351,098	-	18,703,549
5.1.3.6	Servicios de Comunicación Social y Publici	12,691,962	7,525,308	-	20,217,270
5.1.3.7	Servicios de Traslado y Viáticos	2,954,607	165,397	-	3,120,003
5.1.3.8	Servicios Oficiales	45,892,171	9,594,284	-	55,486,455
5.1.3.9	Otros Servicios Generales	1,836,178	8,016	-	1,844,194
Suma de Servicios Generales		294,124,801	167,388,824	-	461,513,625

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 Agosto	Movimientos del Periodo		A Septiembre
			Cargos	Abonos	
5.2.1	Transferencias Internas y Asignaciones al Se	30,533,074	7,817,327	14,000,000	24,350,400
5.2.4	Ayudas Sociales	107,759,252	16,447,928	-	124,207,180
Suma de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		138,292,326	24,265,254	14,000,000	148,557,580

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 Agosto	Movimientos del Periodo		A Septiembre
			Cargos	Abonos	
5.2.4.1	Ayudas sociales a personas	55,768,732	7,898,831	-	63,667,564
5.2.4.2	Becas y otras ayudas para programas de ca	3,485,700	1,763,600	-	5,249,300
5.2.4.3	Ayudas sociales a instituciones de enseñan	243,216	9,118	-	252,334
5.2.4.4	Ayudas sociales a actividades científicas o c	20,740,880	2,528,626	-	23,269,506
5.2.4.5	Ayudas sociales a instituciones sin fines de	25,892,056	4,247,753	-	30,139,809
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
Suma de Ayudas Sociales		107,759,252	16,447,928	-	124,207,180

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 Agosto	Movimientos del Periodo		A Septiembre
			Cargos	Abonos	
5.4.1.1	Intereses de la Deuda Pública Interna	22,042,848	2,864,471	-	24,907,319

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 Agosto	Movimientos del Periodo		A Septiembre
			Cargos	Abonos	
5.5.9.4	Diferencia por Tipo de Cambio Negativo	264,477	11,622	-	276,100

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

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

La cuenta de **patrimonio contribuido** muestra un saldo al 30 de septiembre de 2018 de **1 mil 319 millones 475 mil 774 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 577 mil 196 pesos**.

La partida del **resultado del ejercicio** al cierre de septiembre de 2018, refleja un saldo de **400 millones 333 mil 009 pesos**.



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

Fecha y Hora de Impresión: 19/02/2019 09:00 a.m.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	AJUSTE POR CAMBIO DE VALOR	TOTAL
3	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	1,319,475,774		2,284,406	-	1,317,191,368
3.1.1	APORTACIONES	1,081,470,739		2,284,406	-	1,081,470,739
3.1.3	DONACIONES DE CAPITAL	238,005,035		0	-	235,720,629
3	PATRIMONIO GENERADO	579,807,391		400,287,658		579,153,509
3.2.1	RESULTADOS DEL EJERCICIO: AHORRO/(DESAHORRO)		-	400,333,009		-
3.2.2	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		620,655,047	77,851		620,577,196
3.2.7	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		-	40,847,656	32,500	543,531
	PATRIMONIO AL FINAL DEL EJERCICIO	1,899,283,164		402,572,064		1,896,344,876

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 **186 millones 422 mil 719 pesos**.

Salida de Recursos:

Se efectuaron salida de Recursos en todos los conceptos de Egresos por el orden de los **163 millones 418 mil 768 pesos**.

El importe del efectivo y equivalentes al término del mes de septiembre de 2018, fue por la cantidad de **218 millones 718 mil 681 pesos**.

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



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

Fecha y Hora de Impresión: 19/02/2019 09:00 a.m.

ORIGEN DE FONDOS	2018	2017	APLICACIÓN DE FONDOS	2018	2017
INGRESOS DE GESTIÓN	166,959,397	93,132,787	EGRESOS	304,294,821	116,187,379
IMPUESTOS	65,891,779	49,249,306	SERVICIOS PERSONALES	74,216,207	63,006,690
DERECHOS	35,946,881	6,119,356	MATERIALES Y SUMINISTROS	49,548,443	14,621,130
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	45,987,722	579,082	SERVICIOS GENERALES	167,388,824	18,046,112
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	19,133,015	37,185,043	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	10,265,254	17,868,063
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	70,348,348	75,395,084	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	2,864,471	2,529,429
PARTICIPACIONES	43,780,381	37,002,980	OTROS GASTOS	11,622	115,955
APORTACIONES	26,567,967	19,164,116			
CONVENIOS	-	19,227,987			
OTROS INGRESOS	1,660,910	458,936			
INGRESOS FINANCIEROS	238,444	316,868			
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	1,232,292	142,070			
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	190,173.60	-			
TOTAL DE FONDOS	238,968,655	168,986,807			
EFFECTIVO Y VALORES DE INMEDIATA REALIZACIÓN AL 31 DE AGOSTO DE 2018	195,634,169	271,528,010	EFFECTIVO Y VALORES DE INMEDIATA REALIZACIÓN AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018	181,890,396	288,215,178
MOVIMIENTOS CUENTAS ACREEDORAS	258,075,022	141,764,766	MOVIMIENTOS CUENTAS DEUDORAS	6,789,814	72,490,521
			PROVEEDORES	199,238,199	104,990,011
			DEUDA PÚBLICA	464,614	396,493
TOTAL	692,677,845	582,279,582	TOTAL	692,677,845	582,279,582

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 septiembre de 2018 es por un importe de **1 mil 779 millones 287 mil 964 pesos**, logrando llegar con ello al **107%** respecto al presupuesto aprobado; los cuales se detallan a **continuación:**



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

Fecha y Hora de Impresión: 19/02/2019 09:00 a.m.

FUENTE DEL INGRESO	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN
IMPUESTOS	761,410,542	761,410,541	720,094,423	720,094,423	95%
1.11 Impuesto por Diversiones y Espectáculos Públicos	3,361,080	3,361,080	1,404,016	1,404,016	42%
1.21 Impuesto Predial	317,274,383	317,274,383	315,776,054	315,776,054	100%
1.31 Impuesto sobre Adquisición de Inmuebles	405,840,000	405,840,000	341,297,113	341,297,113	84%
1.70 Accesorios	9,816,077	9,816,077	18,974,974	18,974,974	193%
1.81 Impuesto Adicional	25,119,000	25,119,000	42,642,266	42,642,266	170%
DERECHOS	122,768,712	122,768,712	174,643,830	174,643,830	142%
4.1.2 Por la ocupación de la vía pública y de otros bienes de uso común	3,951,658	3,951,658	4,687,695	4,687,695	119%
4.3.2 Por Servicios del Rastro Municipal	1,100,000	1,100,000	324,025	324,025	29%
4.3.3 Por alineam., medición de predios y exp. de números dom. oficiales	230,989	230,989	229,926	229,926	100%
4.3.4 Por Servicios de Seguridad y Tránsito			530,833	530,833	0%
4.3.6 Por serv. de aseo, limp., recolec., traslado, trat. y disp. final de basur	1,352,313	1,352,313	1,288,853	1,288,853	95%
4.4.1 Por servicios de inspección municipal	4,100,000	4,100,000	5,728,284	5,728,284	140%
4.4.2 Por expedición, revalidaciones, refrendos y modificaciones a las lic	30,876,000	30,876,000	33,108,772	33,108,772	107%
4.4.3 Por la recepción y estudio de la solicitud de registro, licencias, y pe	3,500,000	3,500,000	3,714,758	3,714,758	106%
4.4.8 Por Servicios Catastrales	4,500,000	4,500,000	3,676,678	3,676,678	82%
4.4.9 Por serv., aut. y licencias p/ constr. y regulación de act. de protec. n	56,400,000	56,400,000	120,457,950	120,457,950	214%
4.4.11 Por la legalización de firmas, exp. de certif., constancias y copias ce	960,000	960,000	896,055	896,055	93%
PRODUCTOS	25,734,184	25,734,184	100,186,473	100,186,473	389%
5.1.5 Por productos diversos	8,999,302	8,999,302	50,296,677	50,296,677	559%
5.1.7 Por la ocupación de locales, almacenes y el uso de cuartos fríos de	392,000	392,000	312,557	312,557	80%
5.2.3 Por la venta de solares propiedad del ayuntamiento	5,235,475	5,235,475	49,577,239	49,577,239	947%
APROVECHAMIENTOS	99,906,998	99,906,998	88,604,689	88,604,689	89%
6.1.1 Uso y Goce de la Zona Federal Marítimo Terrestre	78,219,002	78,219,002	73,671,523	73,671,523	94%
6.1.2 Multas	15,000,000	15,000,000	5,237,467	5,237,467	35%
6.1.4 Aprovechamientos diversos	6,687,992	6,687,992	9,695,699	9,695,699	145%
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	649,987,978	649,987,978	695,758,550	695,758,550	107%
8.1.1 Participaciones Federales	303,877,850	303,877,850	326,757,908	326,757,908	108%
8.1.2 Participaciones Estatales	103,394,299	103,394,299	129,888,939	129,888,939	126%
8.2.1 Fondo de Aportaciones p/ la Infraestructura Social Municipal	35,795,525	35,795,525	93,079,449	93,079,449	260%
8.2.2 Fondo de Fortalecimiento para los Municipios	134,409,030	134,409,030	146,032,254	146,032,254	109%
TOTALES	1,659,808,416	1,659,808,414	1,779,287,964	1,779,287,964	107%

EGRESOS PRESUPUESTALES

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO: El presupuesto que al mes de septiembre se aprobó, asciende a los **171 millones 864 mil 143 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 septiembre de 2018, se realizaron recalendarizaciones y transferencias internas al presupuesto de egresos por un importe de **12 millones 152 mil 089 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 septiembre de 2018, el saldo que se muestra en este rubro es por **293 millones 034 mil 378 pesos**.

PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO: En este momento contable se refleja el reconocimiento de una obligación de pago con terceros, al 30 de septiembre de 2018, muestra un importe devengado por **322 millones 719 mil 754 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 **248 millones 934 mil 046 pesos**.

PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO: En este momento contable se refleja la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago; al 30 de septiembre de 2018, el importe en este rubro fue por **248 millones 130 mil 228 pesos**.

El comportamiento de dichos conceptos se detalla a continuación:



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

Fecha y Hora de Impresión: 19/02/2019 09:00 am

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	629,153,927	- 248,843,471	580,310,456	599,588,899	- 19,278,443	590,564,771	9,024,128	- 10,254,316	589,212,812	588,047,032	2,517,739
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	195,479,301	- 39,656,260	155,823,041	219,191,978	- 63,368,937	203,448,463	15,743,525	- 47,625,412	188,303,665	180,098,381	23,350,072
3000	SERVICIOS GENERALES	333,427,512	- 42,155,918	291,271,594	470,704,602	- 179,433,008	466,462,390	14,252,212	- 166,180,796	397,056,514	395,247,178	61,205,212
4000	TRANSF. ASIGNAC. SUBS. Y OTRAS AYUDAS	169,992,483	- 41,246,979	128,745,504	146,535,189	- 17,789,685	144,050,832	2,484,357	- 15,305,328	113,788,984	113,563,719	30,487,112
5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	38,258,736	- 38,188,736	70,000	67,220,225	- 67,150,225	63,581,909	3,638,317	- 63,511,909	45,587,574	45,582,484	18,029,425
6000	INVERSIÓN PÚBLICA	38,708,383	- 11,149,076	27,559,307	136,756,917	- 109,197,610	131,677,521	5,079,397	- 104,118,214	117,829,623	113,319,967	18,367,553
7000	INV. FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	13,500,000	-	13,500,000	-	-	13,500,000	-	-	13,500,000	-	-
8000	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9000	DEUDA PÚBLICA	41,289,074	- 10,354,298	30,933,775	28,875,903	- 2,057,873	28,875,903	-	- 2,057,873	28,875,903	28,875,903	-
TOTAL		1,659,808,415	- 431,594,738	1,228,213,678	1,668,873,714	- 440,660,036	1,618,651,778	50,221,936	- 390,438,100	1,480,655,074	1,464,704,665	153,947,113



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

Fecha y Hora de Impresión: 19/02/2019 09:00 am

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	84,686,831	-	84,686,830	78,270,723	- 6,416,107	74,216,207	4,054,516	- 10,470,623	73,479,687	73,319,588	896,619
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	11,656,931	- 1,232,316	12,889,247	33,019,073	- 20,129,827	34,939,607	- 1,920,534	- 22,050,361	26,093,173	28,052,573	6,887,035
3000	SERVICIOS GENERALES	42,206,672	- 5,888,914	48,095,586	143,304,270	- 95,208,684	164,019,347	- 20,715,077	- 115,923,761	130,369,373	129,772,676	34,246,771
4000	TRANSF. ASIGNAC. SUBS. Y OTRAS AYUDAS	8,724,800	- 4,613,981	13,338,781	5,833,628	- 7,505,263	9,773,462	- 3,939,924	- 3,565,329	485,341	466,573	10,230,025
5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	-	-	-	20,941,494	- 20,941,494	18,855,636	2,085,858	- 18,855,636	1,671,558	1,636,468	17,219,168
6000	INVERSIÓN PÚBLICA	17,569,307	-	17,569,307	8,336,204	- 9,233,103	17,586,420	- 9,250,216	- 27,113	12,476,512	12,476,512	5,109,908
7000	INV. FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	4,000,000	-	4,000,000	-	-	4,000,000	-	-	4,000,000	-	-
8000	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9000	DEUDA PÚBLICA	3,029,402	- 416,879	3,446,481	3,329,085	- 117,396	3,329,085	-	- 117,396	3,329,085	3,329,085	-
TOTAL		171,864,143	- 12,152,089	164,016,232	293,034,378	- 109,018,145	322,719,754	- 29,685,377	- 138,703,522	248,034,046	248,130,228	74,589,526

II. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA AL 30 DE SEPTIEMBRE 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.

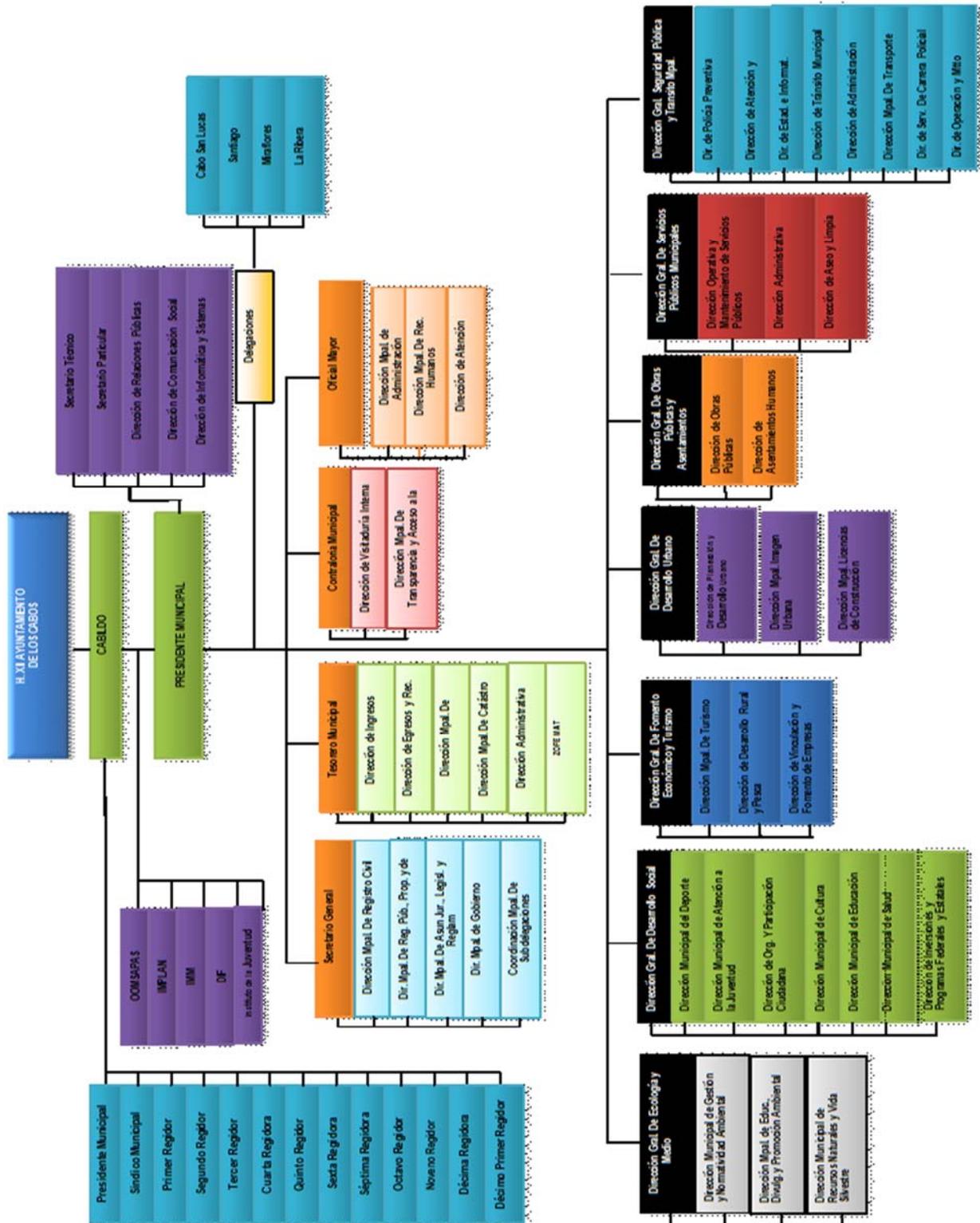
Estos recursos son aplicables en la operación de la Administración Municipal de Los Cabos, de tal manera que se dé cumplimiento a las funciones establecidas en las distintas Leyes a las que está sujeto el Municipio. Las condiciones que prevalecen en el Municipio ha tenido una mejora constante, prueba de ello es la proporción que los ingresos propios que representan de los ingresos totales que percibe el Municipio, siendo estos al mes de septiembre 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 septiembre de 2018, mostrando un avance recaudatorio general del **107%**.



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

Fecha y Hora de Impresión: 19/02/2019 09:00 a.m.

FUENTE DEL INGRESO	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN
IMPUESTOS	761,410,542	761,410,541	720,094,423	720,094,423	95%
1.1.1 Impuesto por Diversiones y Espectáculos Públicos	3,361,080	3,361,080	1,404,016	1,404,016	42%
1.2.1 Impuesto Predial	317,274,383	317,274,383	315,776,054	315,776,054	100%
1.3.1 Impuesto sobre Adquisición de Inmuebles	405,840,000	405,840,000	341,297,113	341,297,113	84%
1.7.0 Accesorios	9,816,077	9,816,077	18,974,974	18,974,974	193%
1.8.1 Impuesto Adicional	25,119,000	25,119,000	42,642,266	42,642,266	170%
DERECHOS	122,768,712	122,768,712	174,643,830	174,643,830	142%
4.1.2 Por la ocupación de la vía pública y de otros bienes de uso común	3,951,658	3,951,658	4,687,695	4,687,695	119%
4.3.2 Por Servicios del Rastro Municipal	1,100,000	1,100,000	324,025	324,025	29%
4.3.3 Por alineam., medición de predios y exp. de números dom. oficiales	230,989	230,989	229,926	229,926	100%
4.3.4 Por Servicios de Seguridad y Tránsito			530,833	530,833	0%
4.3.6 Por serv. de aseo, limp., recolec., traslado, trat y disp. final de basur	1,352,313	1,352,313	1,288,853	1,288,853	95%
4.4.1 Por servicios de inspección municipal	4,100,000	4,100,000	5,728,284	5,728,284	140%
4.4.2 Por expedición, revalidaciones, refrendos y modificaciones a las lic	30,876,000	30,876,000	33,108,772	33,108,772	107%
4.4.3 Por la recepción y estudio de la solicitud de registro, licencias, y pe	3,500,000	3,500,000	3,714,758	3,714,758	106%
4.4.8 Por Servicios Catastrales	4,500,000	4,500,000	3,676,678	3,676,678	82%
4.4.9 Por serv., aut., y licencias p/ constr. y regulación de act. de protec. n	56,400,000	56,400,000	120,457,950	120,457,950	214%
4.4.11 Por la legalización de firmas, exp. de certif., constancias y copias ce	960,000	960,000	896,055	896,055	93%
PRODUCTOS	25,734,184	25,734,184	100,186,473	100,186,473	389%
5.1.5 Por productos diversos	8,999,302	8,999,302	50,296,677	50,296,677	559%
5.1.7 Por la ocupación de locales, almacenes y el uso de cuartos fríos de	392,000	392,000	312,557	312,557	80%
5.2.3 Por la venta de solares propiedad del ayuntamiento	5,235,475	5,235,475	49,577,239	49,577,239	947%
APROVECHAMIENTOS	99,906,998	99,906,998	88,604,689	88,604,689	89%
6.1.1 Uso y Goce de la Zona Federal Marítimo Terrestre	78,219,002	78,219,002	73,671,523	73,671,523	94%
6.1.2 Multas	15,000,000	15,000,000	5,237,467	5,237,467	35%
6.1.4 Aprovechamientos diversos	6,687,992	6,687,992	9,695,699	9,695,699	145%
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	649,987,978	649,987,978	695,758,550	695,758,550	107%
8.1.1 Participaciones Federales	303,877,850	303,877,850	326,757,908	326,757,908	108%
8.1.2 Participaciones Estatales	103,394,299	103,394,299	129,888,939	129,888,939	126%
8.2.1 Fondo de Aportaciones p/ la Infraestructura Social Municipal	35,795,525	35,795,525	93,079,449	93,079,449	260%
8.2.2 Fondo de Fortalecimiento para los Municipios	134,409,030	134,409,030	146,032,254	146,032,254	109%
TOTALES	1,659,808,416	1,659,808,414	1,779,287,964	1,779,287,964	107%



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

Fecha y Hora de Impresión: 19/02/2019 09:00 a.m.

TRIBUTARIOS	ESTIMACIÓN	MODIFICACIÓN	DEVENGADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN
Impuestos sobre los ingresos	3,361,080	3,361,080	1,404,016	1,404,016	42%
Impuestos sobre el patrimonio	317,274,384	317,274,384	315,776,054	315,776,054	100%
Accesorios	9,816,077	9,816,077	18,974,974	18,974,974	193%
Otros impuestos	25,119,000	25,119,000	42,642,266	42,642,266	170%
SUMA DE TRIBUTARIOS	355,570,541	355,570,541	378,797,310	378,797,310	107%

NO TRIBUTARIOS	ESTIMACIÓN	MODIFICACIÓN	DEVENGADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN
Derechos	122,768,712	122,768,712	174,643,830	174,643,830	142%
Productos	25,734,184	25,734,184	100,186,473	100,186,473	389%
Aprovechamientos	99,906,998	99,906,998	88,604,689	88,604,689	89%
SUMA DE NO TRIBUTARIOS	248,409,894	248,409,894	363,434,992	363,434,992	146%

TOTALES DE INGRESOS PROPIOS	603,980,435	603,980,435	742,232,301	742,232,301	123%
------------------------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	-------------

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



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

Fecha y Hora de Impresión: 19/02/2019 09:00 a.m.

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAIS ACREEDOR	SALDOS AL MOMENTO "N-1 DEL PERIODO"	MOVIMIENTOS					SALDOS AL 30 DE SEPTIEMBRE 2018
				OPERACIONES DE ENDEUDAMIENTO DEL PERIODO			DEPURACIÓN O CONCILIACIÓN	VARIACIÓN DEL ENDEUDAMIENTO DEL PERIODO	
				AMORTIZACIÓN BRUTA	COLOCACIÓN BRUTA	ENDEUDAMIENTO NETO DEL PERIODO			
DEUDA PÚBLICA									
<u>CORTO PLAZO:</u>									
DEUDA PÚBLICA INTERNA									
INSTITUCIONES DE CRÉDITO:			1,895,863	464,614	-	-	464,614		1,431,249
EMPRÉSTITO REFINANCIAMIENTO	PESOS	BANORTE	1,895,863	464,614	-	-	464,614		1,431,249
<u>LARGO PLAZO:</u>			322,700,020	-	-	-	-		322,700,020
DEUDA PÚBLICA INTERNA									
INSTITUCIONES DE CRÉDITO:			322,700,020	-	-	-	-		322,700,020
TÍTULOS Y VALORES:	PESOS	BANORTE	322,700,020	-	-	-	-		322,700,020
ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS:									
OTROS PASIVOS			653,365,008	312,215,761	373,990,871	61,775,110			715,140,118
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR			256,643,340	41,308,432	33,281,838	8,026,595			248,616,745
PROVEEDORES			100,586,030	180,120,138	232,291,770	52,171,632			152,757,662
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS			28,129,504	19,118,062	19,489,557	371,496			28,500,999
DEPOSITOS EN GARANTIA			10,713,296	275,121	255,589	19,533			10,693,764
INGRESOS POR CLASIFICAR			168,545,255	6,539,524	8,699,227	2,159,703			170,704,958
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			66,760,318	3,128,068	10,805,838	7,677,770			74,438,089
SECRETARIA DE FINANZAS DEL EDO. DE BCS			-	1,339,500	1,339,500	-			-
OOMSAPASLC			15,933,707	-	-	-			15,933,707
SERVICIOS PERSONALES			5,276,839	45,310,928	49,873,731	4,562,803			9,839,642
OTROS PASIVOS CIRCULANTES			776,719	15,075,987	17,953,821	2,877,833			3,654,553
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS			977,960,891	312,680,375	373,990,871	61,310,496			1,039,271,387

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

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

c) **DATOS:**

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

RFC: MCB-980406-J9A

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

Teléfono: 624-14-6-76-00

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

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

2.2. ESTADOS PRESUPUESTARIOS

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

2.2.1. ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES

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

2.2.2. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS

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

2.2.2.1. CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA

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



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

Fecha y Hora de Impresión: 19/02/2019 09:00 a.m.

UNIDAD ADMINISTRATIVA	PRESUPUESTO AUTORIZADO	EJERCIDO	VARIACIÓN RESPECTO AL PRESUPUESTO AUTORIZADO		REPRESENTATIVO
			IMPORTE	%	
01.01 PRESIDENCIA MUNICIPAL	63,569,379	58,039,728	5,529,651	9%	91%
01.02 H. CABILDO	14,620,207	11,285,903	3,334,304	23%	77%
01.03 SINDICATURA MUNICIPAL	4,313,545	4,787,318 -	473,773	-11%	111%
01.04 SECRETARIA GENERAL	33,933,490	72,958,791 -	39,025,301	-115%	215%
01.05 TESORERIA GENERAL MUNICIPAL	116,561,204	116,425,195	136,009	0%	100%
01.06 CONTRALORIA MUNICIPAL	5,791,992	5,786,361	5,631	0%	100%
01.07 OFICIALIA MAYOR MUNICIPAL	101,735,605	86,173,127	15,562,478	15%	85%
01.08 DIRECCIÓN GENERAL DE ECOLOGÍA Y MEDIO AMBIENTE	9,013,415	6,463,163	2,550,252	28%	72%
01.09 DIRECCIÓN GENERAL MUNICIPAL DE DESARROLLO SOCIAL	102,315,174	105,136,662 -	2,821,488	-3%	103%
01.10 DIR. GRAL. DE FOMENTO ECONOMICO Y TURISMO	11,956,094	15,656,085 -	3,699,991	-31%	131%
01.11 DIR. GRAL. MUNICIPAL DE PLAN. Y DESARROLLO URBANO	6,047,285	7,347,319 -	1,300,034	-21%	121%
01.12 DIR. GRAL. MUNICIPAL DE OBRAS, ASENT. HUM. Y VIVIENDA	20,733,472	145,290,277 -	124,556,805	-601%	701%
01.13 DIRECCIÓN GENERAL MUNICIPAL DE SERVICIOS PUBLICOS	231,282,694	329,803,590 -	98,520,896	-43%	143%
01.14 DIR. GRAL. DE SEG. PÚBLICA, POLICIA PREV. Y TRÁNSITO	203,559,602	219,953,250 -	16,393,648	-8%	108%
01.15 DIF MUNICIPAL	62,576,473	49,405,129	13,171,344	21%	79%
01.16 DELEGACIÓN MUNICIPAL CABO SAN LUCAS	91,165,311	94,948,516 -	3,783,205	-4%	104%
01.17 DELEGACIÓN MUNICIPAL DE MIRAFLORES	26,516,821	30,030,392 -	3,513,571	-13%	113%
01.18 DELEGACIÓN MUNICIPAL DE SANTIAGO	35,152,946	32,153,232	2,999,714	9%	91%
01.19 DELEGACIÓN MUNICIPAL LA RIBERA	21,961,704	21,039,797	921,906	4%	96%
01.20 INSTITUTO MUNICIPAL DE LA MUJER	6,123,122	5,970,234	152,888	2%	98%
01.21 INSTITUTO MUNICIPAL DE JUVENTUD	4,048,871	5,939,185 -	1,890,314	-47%	147%
01.22 INSTITUTO MUNICIPAL DE DISCAPACIDAD	2,233,980	1,493,476	740,504	33%	67%
01.23 INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACION	8,126,361	5,417,574	2,708,787	33%	67%
01.24 INSTITUTO MUNICIPAL DE LA CULTURA Y LAS ARTES	12,918,249	14,869,211 -	1,950,962	-15%	115%
01.25 INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE	31,956,680	34,281,559 -	2,324,879	-7%	107%
	31,956,680	34,281,559 -	2,324,879	-7%	
TOTAL	1,228,213,678	1,480,655,074 -	252,441,396	-21%	121%

2.2.2.2. CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO

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



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

Fecha y Hora de Impresión: 19/02/2019 09:00 p.m.

CONCEPTO	PRESUPUESTO AUTORIZADO		PRESUPUESTO EJERCIDO	VARIACIÓN RESPECTO AL PRESUPUESTO DEL:			
	DEL EJERCICIO	DEL PERIODO		EJERCICIO	%	PERIODO	%
GASTO CORRIENTE	1,528,053,223	147,275,234	231,456,891	1,296,596,332	0.85	84,181,657	0.57
SERVICIOS PERSONALES	829,153,927	84,686,831	73,479,687	755,674,240	0.91 -	11,207,144 -	0.13
MATERIALES Y SUMINISTROS	195,479,301	11,656,931	28,093,173	167,386,128	0.86	16,436,242	1.41
SERVICIOS GENERALES	333,427,512	42,206,672	130,369,373	203,058,139	0.61	88,162,700	2.09
TRANSF., ASIGNAC., SUBS., Y OTRAS AYUDAS	169,992,483	8,724,800 -	485,341	170,477,824	1.00 -	9,210,141 -	1.06
GASTOS DE CAPITAL	76,967,119	17,559,307	14,148,070	62,819,049	0.82 -	3,411,237 -	0.19
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	38,258,736	-	1,671,558	36,587,178	0.96	1,671,558 #DIV/0!	-
INVERSIÓN PÚBLICA	38,708,383	17,559,307	12,476,512	26,231,871	0.68 -	5,082,795	-
AMORTIZACIÓN DE DEUDA Y PAGO DE PASIVOS	54,788,074	7,029,602	3,329,085	51,458,989	0.94 -	3,700,518 -	0.53
INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	13,500,000	4,000,000	-	13,500,000	- -	4,000,000 -	1.00
DEUDA PÚBLICA	41,288,074	3,029,602	3,329,085	37,958,989	0.92	299,482	0.10
TOTAL	1,659,808,415	171,864,143	248,934,046	1,410,874,369	85%	77,069,903	45%

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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 19/02/2019 9:00 a.m.

NIVEL	CONCEPTO	DEL PERIODO		ACUMULADO	
		PARCIAL	IMPORTE	PARCIAL	IMPORTE
1	GOBIERNO		576,222,488		1,898,367,884
1.1	LEGISLACIÓN	79,740,992		265,867,179	
1.2	JUSTICIA	6,123,122		20,120,541	
1.3	COORDINACIÓN DE LA POLITICA DE GOBIERNO	186,362,636		610,075,507	
1.5	ASUNTOS FINANCIEROS Y HACENDARIOS	74,020,066		246,949,606	
1.7	ASUNTOS DE ORDEN PÚBLICO Y DE SEGURIDAD	190,784,970		625,780,341	
1.8	INVESTIGACIÓN FUNDAMENTAL (BASICA)	39,190,701		129,574,710	
2	DESARROLLO SOCIAL		598,358,906		1,858,784,511
2.1	PROTECCIÓN AMBIENTAL	327,218,919		1,086,873,915	
2.2	VIVIENDA Y SERVICIOS A LA COMUNIDAD	86,209,839		167,225,900	
2.3	SALUD	5,770,943		19,178,387	
2.4	RECREACIÓN, CULTURA Y OTRAS MANIFESTACIONES SOCIALES	44,874,929		149,488,107	
2.5	EDUCACIÓN	33,176,476		102,923,897	
2.6	PROTECCIÓN SOCIAL	62,576,473		208,438,056	
2.7	OTROS ASUNTOS SOCIALES	38,531,326		124,656,250	
3	DESARROLLO ECONOMICO		53,632,284		192,497,005
3.1	ASUNTOS ECONOMICOS, COMERCIALES Y LABORALES EN GENERAL	21,103,516		81,008,928	
3.2	AGROPECUARIA, SILVICULTURA, PESCA Y CAZA	5,149,301		17,638,838	
3.5	TRANSPORTE	1,826,216		6,107,089	
3.7	TURISMO	2,094,984		7,038,413	
3.8	INVESTIGACIÓN Y ASUNTOS RELACIONADOS CON ASUNTOS ECONOMICOS	21,299,904		73,490,318	
3.9	OTRAS INDUSTRIAS Y OTROS ASUNTOS ECONÓMICOS	2,158,363		7,213,419	
	TOTALES		1,228,213,678		3,949,649,400

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 septiembre de 2018 alcanzó la cifra de **237 millones 307 mil 745 pesos**.

Los Ingresos Propios derivados de Impuestos, Derechos, Productos y Aprovechamientos representaron un importe de **166 millones 959 mil 397 pesos**.

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

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

TESORERÍA MUNICIPAL
ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES
DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 19/02/2019 09:00 a.m.

CONCEPTO	RECAUDACIÓN		VARIACIÓN RESPECTO A LA RECAUDACIÓN ESTIMADA		% REPRESENTATIVO
	ESTIMADO	OBTENIDO	IMPORTE	%	
INGRESOS PROPIOS	108,188,783	166,959,397	58,770,613	54%	154%
IMPUESTOS	53,298,738	65,891,779	12,593,041	24%	124%
DERECHOS	46,095,162	35,946,881	10,148,282	-22%	78%
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	1,801,393	45,987,722	44,186,329	2453%	2553%
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	6,993,490	19,133,015	12,139,525	174%	274%
INGRESOS POR PARTICIPACIONES FEDERALES	21,271,450	33,113,445	11,841,996	56%	156%
FONDO GENERAL	15,817,916	24,694,694	8,876,778	56%	156%
FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL	3,434,228	4,799,486	1,365,258	40%	140%
TENENCIA	10,500	3,216	7,284	-69%	31%
FONDO DE FISCALIZACIÓN	558,637	669,685	111,048	20%	120%
IMPUESTOS ESPECIALES	448,608	652,331	203,723	45%	145%
IMPUESTOS SOBRE AUTOMOVILES NUEVOS	117,460	54,993	62,467	-53%	47%
IMPUESTO A LA GASOLINA Y EL DIESEL	884,100	2,239,040	1,354,940	153%	253%
INGRESOS POR PARTICIPACIONES ESTATALES	7,237,601	10,666,936	3,429,335	47%	147%
CONTROL VEHICULAR	2,886,500	3,871,325	984,825	34%	134%
REGISTRO CIVIL	109,254	167,970	58,716	54%	154%
REGISTRO PUBLICO DE LA PROPIEDAD Y EL COMERCIO	3,244,952	6,627,641	3,382,690	104%	204%
APORTACIONES FEDERALES RAMO 33	11,914,319	26,567,967	14,653,648	123%	223%
FAIS	2,505,687	10,342,161	7,836,474	313%	413%
FORTAMUN	9,408,632	16,225,806	6,817,174	72%	172%
TOTAL	153,687,942	237,307,745	83,619,803	54%	154%

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 **70 millones 348 mil 348 pesos**.

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

3.1.2. INGRESOS TRIBUTARIOS

Los Ingresos Tributarios se refieren a la eficiencia fiscal del Municipio; respecto a estos ingresos la recaudación acumulada para este ejercicio fue superior ya que se tiene un avance recaudatorio de 94%, respecto al monto que se tenía estimado de Ingresos.

3.3 INGRESOS NO TRIBUTARIOS

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

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



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

Fecha y Hora de Impresión: 19/02/2019 09:00 a.m.

TRIBUTARIOS	ESTIMACIÓN	MODIFICACIÓN	DEVENGADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN
Impuestos sobre los ingresos	3,361,080	3,361,080	1,404,016	1,404,016	42%
Impuestos sobre el patrimonio	317,274,384	317,274,384	315,776,054	315,776,054	100%
Accesorios	9,816,077	9,816,077	18,974,974	18,974,974	193%
Otros Impuestos	25,119,000	25,119,000	42,642,266	42,642,266	170%
SUMA DE TRIBUTARIOS	355,570,541	355,570,541	378,797,310	378,797,310	107%

NO TRIBUTARIOS	ESTIMACIÓN	MODIFICACIÓN	DEVENGADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN
Derechos	122,768,712	122,768,712	174,643,830	174,643,830	142%
Productos	25,734,184	25,734,184	100,186,473	100,186,473	389%
Aprovechamientos	99,906,998	99,906,998	88,604,689	88,604,689	89%
SUMA DE NO TRIBUTARIOS	248,409,894	248,409,894	363,434,992	363,434,992	146%
TOTALES DE INGRESOS PROPIOS	603,980,435	603,980,435	742,232,301	742,232,301	123%

3.4 INGRESOS POR PARTICIPACIONES FEDERALES Y ESTATALES

En el mes de septiembre de 2018, se recibieron ingresos de **43 millones 780 mil 381 pesos**, detallándose de la siguiente manera:



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

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

Fecha y Hora de Impresión: 19/02/2019 09:00 a.m.

CONCEPTO	RECAUDACIÓN		VARIACIÓN RESPECTO A LA RECAUDACIÓN ESTIMADA		% REPRESENTATIVO
	ESTIMADO	OBTENIDO	IMPORTE	%	
INGRESOS POR PARTICIPACIONES FEDERALES	21,271,450	33,113,445	11,841,996	56%	156%
FONDO GENERAL	15,817,916	24,694,694	8,876,778	56%	156%
FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL	3,434,228	4,799,486	1,365,258	40%	140%
TENENCIA	10,500	3,216	- 7,284	-69%	31%
FONDO DE FISCALIZACIÓN	558,637	609,685	111,048	20%	120%
IMPUESTOS ESPECIALES	448,608	652,331	203,723	45%	145%
IMPUESTOS SOBRE AUTOMOVILES NUEVOS	117,460	54,993	- 62,467	-53%	47%
IMPUESTO A LA GASOLINA Y EL DIESEL	884,100	2,239,040	1,354,940	153%	253%
INGRESOS POR PARTICIPACIONES ESTATALES	7,237,601	10,666,936	3,429,335	47%	147%
CONTROL VEHICULAR	2,886,500	3,871,325	984,825	34%	134%
REGISTRO CIVIL	109,254	167,970	58,716	54%	154%
REGISTRO PUBLICO DE LA PROPIEDAD Y EL COMERCIO	3,244,952	6,627,641	3,382,690	104%	204%

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



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

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

Fecha y Hora de Impresión: 19/02/2019 09:00 a.m.

CONCEPTO	RECAUDACIÓN		VARIACIÓN RESPECTO A LA RECAUDACIÓN ESTIMADA		% REPRESENTATIVO
	ESTIMADO	OBTENIDO	IMPORTE	%	
APORTACIONES FEDERALES RAMO 33	11,914,319	26,567,967	14,653,648	123%	223%
FAIS	2,505,687	10,342,161	7,836,474	313%	413%
FORTAMUN	9,408,632	16,225,806	6,817,174	72%	172%

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 **111 millones 203 mil 827 pesos**, presentándose de la siguiente manera:



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

Fecha y Hora de Impresión: 19/02/2019 09:00 a.m.

CAPITULO	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	PRESUPUESTO VIGENTE	COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DISPONIBLE PARA COMPROMETER	DEVENGADO	COMPROMETIDO NO DEVENGADO	PRESUPUESTO SIN DEVENGAR	EJERCIDO	PAGADO	CUENTAS POR PAGAR (DEUDA)
		1	2	3	4	5=(3-4)	6	7=(4-6)	8=(3-6)	9	10	11=(6-10)
1000	SERVICIOS PERSONALES	94,696,831	-	94,696,830	78,270,723	6,416,107	74,216,207	4,054,516	10,470,623	73,479,687	73,319,588	896,619
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	11,656,931	1,232,316	12,889,247	33,019,073	20,129,827	34,939,607	1,920,534	22,050,361	28,093,173	28,052,573	6,887,035
3000	SERVICIOS GENERALES	42,206,672	5,888,914	48,095,586	143,304,270	95,208,664	164,019,347	20,715,077	115,923,761	130,369,373	129,772,576	34,246,771
4000	TRANSF., ASIGNAC., SUBS. Y OTRAS AYUDAS	8,734,800	4,613,991	13,338,791	5,833,528	7,505,263	9,773,452	3,939,924	3,565,329	485,341	456,573	10,230,025
5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	-	-	-	20,941,494	20,941,494	18,855,636	2,085,859	18,855,636	1,671,558	1,636,468	17,219,168
6000	INVERSIÓN PÚBLICA	17,559,307	-	17,559,307	8,336,204	9,223,103	17,586,420	9,250,216	27,113	12,476,512	12,476,512	5,109,908
7000	INV. FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	4,000,000	-	4,000,000	-	4,000,000	-	-	4,000,000	-	-	-
8000	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9000	DEUDA PÚBLICA	3,029,602	416,879	3,446,481	3,329,085	117,396	3,329,085	-	117,396	3,329,085	3,329,085	-
TOTAL		171,864,143	12,152,089	184,016,232	293,034,378	109,018,145	322,719,754	29,685,377	138,703,522	248,934,046	248,130,228	74,589,526

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 **73 millones 479 mil 687 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 **28 millones 093 mil 173 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 **130 millones 369 mil 373 pesos**.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

En este rubro se comprometieron recursos por **1 millón 671 mil 558 pesos**.

Deuda Pública

En este capítulo se realizaron afectaciones por la cantidad de **3 millones 329 mil 085 pesos** durante el periodo.