

INTRODUCCIÓN

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

Fecha y Hora de Impresión: 16/04/2019 12:00 p.m.

1	ACTIVO	2018	2017	2	PASIVO	2018	2017
1.1	ACTIVO CIRCULANTE			2.1	PASIVO CIRCULANTE		
1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	177,211,034	226,220,094	2.1.1	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	530,599,937	439,675,548
1.1.1.1	EFFECTIVO	19,486,194	16,915,588	2.1.1.1	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	5,428,943	3,221,739
1.1.1.2	BANCOS/TESORERIA	156,697,564	208,315,145	2.1.1.2	PROVEEDORES	149,778,840	79,476,656
1.1.1.3	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	115	-	2.1.1.3	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS	28,500,999	37,492,550
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	318,716,197	322,268,414	2.1.1.7	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	252,671,365	237,123,258
1.1.2.1	INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	29,226,362	42,822,164				
1.1.2.2	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	4,539,147	4,725,105	2.1.1.9	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	86,173,163	76,578,837
1.1.2.3	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	202,708,406	234,606,134	2.1.3	PORCIÓN A C.P. DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	483,400	412,525
1.1.2.9	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A CP	82,242,282	40,115,011	2.1.3.1	PORCIÓN A C.P. DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	483,400	412,525
1.1.3	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	107,507,293	73,679,683	2.1.6	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS	10,645,984	11,355,478
1.1.3.1	ANT. A PROV. POR ADQ. DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERV. A C.P.	24,033,154	23,478,422	2.1.6.1	DEPOSITOS EN GARANTIA	10,645,984	11,355,478
1.1.3.2	ANT. A PROV. POR ADQ. DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A C.P.	32,871,030	3,873,029	2.1.9	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	170,761,510	153,472,914
1.1.3.4	ANT. A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A C.P.	50,603,109	46,328,233	2.1.9.1	INGRESOS POR CLASIFICAR	168,268,291	151,734,965
1.1.5	ALMACÉN	5,468,414	14,473,641	2.1.9.9	OTROS PASIVOS CIRCULANTES	2,493,219	1,737,949
1.1.5.1	ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	5,468,414	14,473,641				
1.1.9	OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	7,339,860	81,437,655				
1.1.9.1	VALORES EN GARANTIA	7,339,860	81,437,655				
	SUMA DE ACTIVO CIRCULANTE	616,242,798	718,079,486		SUMA DE PASIVO CIRCULANTE	712,490,831	604,916,466
1.2	ACTIVO NO CIRCULANTE			2.2	PASIVO NO CIRCULANTE		
1.2.1	INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	10,698,286	7,824,493	2.2.3	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	322,700,020	328,099,853
1.2.1.3	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	10,698,286	7,824,493	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				
1.2.2.3	INGRESOS POR RECUPERAR A LARGO PLAZO	-	-				
1.2.2.4	PRESTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO	1,000,000	1,000,000		SUMA DE PASIVO NO CIRCULANTE	322,700,020	328,099,853
1.2.3	BIENES INM., INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUC. EN PROCESO	1,770,711,555	1,567,716,995		TOTAL DE PASIVO	1,035,190,851	933,016,319
1.2.3.1	TERRENOS	815,126,038	811,651,429				
1.2.3.2	VIVIENDAS	2,238,575	11,943,745				
1.2.3.3	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	32,992,011	32,992,011				
1.2.3.5	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	735,183,046	527,956,491				
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	856,235,220	755,614,338				
1.2.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	157,433,603	147,439,064				
1.2.4.2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	7,870,834	3,295,112	3.1	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	1,317,191,368	1,314,856,030
1.2.4.3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	133,278	133,278	3.1.1	APORTACIONES	1,079,186,333	1,081,476,111
1.2.4.4	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	350,875,947	297,455,147	3.1.3	DONACIONES DE CAPITAL	238,005,035	233,379,919
1.2.4.5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	61,851,494	48,834,708	3.2	PATRIMONIO GENERADO	1,044,767,975	944,638,674
1.2.4.6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	274,615,103	254,244,614	3.2.1	RESULTADOS DEL EJERCICIO	465,623,346	703,954,215
1.2.4.7	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	650,380	650,380	3.2.2	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	620,568,688	269,868,183
1.2.4.8	ACTIVOS BIOLÓGICOS	2,804,580	3,562,037	3.2.7	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS	-	29,183,725
1.2.5	ACTIVOS INTANGIBLES	31,084,762	31,097,409				
1.2.5.1	SOFTWARE	30,881,595	30,742,748				
1.2.5.2	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	79,480	230,974				
1.2.5.4	LICENCIAS	123,688	123,688				
	SUMA DE ACTIVO NO CIRCULANTE	2,780,907,395	2,474,431,536		SUMA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	2,361,959,342	2,259,494,703
	TOTAL DE ACTIVOS	3,397,150,193	3,192,511,022		TOTAL PASIVOS Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	3,397,150,193	3,192,511,022

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 NOVIEMBRE DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 16/04/2019 12:00 p.m.

INGRESOS	2018		2017	
	DEL PERIODO	ACUMULADO	DEL PERIODO	ACUMULADO
4.1 INGRESOS DE GESTIÓN	64,109,851	1,175,851,917	89,249,115	1,150,608,880
4.1.1 IMPUESTOS	36,923,023	810,289,132	38,746,755	815,902,752
4.1.4 DERECHOS	9,288,787	194,127,580	16,658,382	150,063,018
4.1.5 PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	4,524,266	65,963,449	663,339	18,253,322
4.1.6 APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	13,373,775	105,471,756	33,180,639	166,389,788
4.2 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	64,072,376	851,363,429	58,927,660	877,822,863
4.2.1.1 PARTICIPACIONES FEDERALES	35,057,578	398,328,038	25,031,213	352,780,569
FONDO GENERAL	26,219,489	295,189,255	15,407,467	259,647,394
FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL	5,018,666	56,927,182	3,461,452	51,780,694
TENENCIA	4,098	121,048	15,376	390,187
FONDO DE FISCALIZACIÓN	669,685	12,996,600	1,803,772	11,393,861
IMPUESTOS ESPECIALES	940,514	10,147,467	1,019,473	8,549,307
IMPUESTOS SOBRE AUTOMOVILES NUEVOS	70,764	1,168,014	38,741	1,770,556
IMPUESTO A LA GASOLINA Y EL DIESEL	2,134,362	21,778,472	3,284,932	19,248,570
4.2.1.1.2 PARTICIPACIONES ESTATALES	12,788,992	153,987,519	10,708,934	126,937,409
CONTROL VEHICULAR	4,546,977	64,464,629	4,085,357	58,146,189
REGISTRO CIVIL	239,810	4,104,454	251,107	2,346,015
REGISTRO PUBLICO DE LA PROPIEDAD Y EL COMERCIO	8,002,205	85,418,436	6,372,469	66,445,204
4.2.1.2 APORTACIONES	16,225,806	281,905,478	13,565,605	205,666,917
FAIS	-	103,421,612	-	55,985,110
FORTAMUN	16,225,806	178,483,866	13,565,605	149,221,655
BRIGADA FORESTAL 2017	-	-	-	460,152
4.2.1.3 CONVENIOS	-	17,142,394	97,957,921	182,816,060
HÁBITAT	-	-	-	5,709,031
RECURSO FEDERAL EXTRAORDINARIO RAMO 23	-	2,500,000	9,621,908	170,711,948
CONVENIOS FORTASEG	-	14,642,394	-	14,093,290
INADEM	-	-	-	1,923,698
4.3 OTROS INGRESOS	1,946,950	103,188,567	178,816	7,439,230
4.3.1 INGRESOS FINANCIEROS	233,923	3,153,366	168,165	6,843,099
4.3.4 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	1,713,027	100,035,201	10,651	596,131
TOTAL DE INGRESOS	130,129,177	2,130,403,912	148,355,591	2,035,870,972
EGRESOS				
5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	95,020,919	1,467,264,791	94,626,362	1,136,699,258
5.1.1 SERVICIOS PERSONALES	73,883,200	734,500,048	57,774,173	651,677,405
5.1.2 MATERIALES Y SUMINISTROS	9,791,663	238,948,697	16,816,795	197,099,749
5.1.3 SERVICIOS GENERALES	11,346,056	493,816,045	20,035,394	287,922,104
5.2 TRANSF., ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	11,450,414	166,858,344	31,777,696	161,990,246
5.2.1 TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	3,439,147	28,344,389	8,321,303	32,831,615
5.2.4 AYUDAS SOCIALES	8,011,267	138,513,954	23,456,392	129,158,631
5.4 INT., COM. Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	2,675,853	30,352,298	2,698,226	31,257,006
5.4.1 INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	2,675,853	30,352,298	2,698,226	31,257,006
5.5 OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	11,420	305,134	127,673	952,243
5.5.9 OTROS GASTOS	11,420	305,134	127,673	952,243
5.6 INVERSIÓN PÚBLICA	-	-	-	1,018,004
5.6.1 INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	-	-	-	1,018,004
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	109,158,606	1,664,780,566	129,229,957	1,331,916,757
AHORRO (DESAHORRO)	20,970,571	465,623,346	19,125,634	703,954,215

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
TESORERÍA MUNICIPAL
ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO
AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 16/04/2019 12:00 p.m.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	AJUSTE POR CAMBIO DE VALOR	TOTAL
3	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	1,317,191,368		-	-	1,317,191,368
3.1.1	APORTACIONES	1,079,186,333		-	-	1,079,186,333
3.1.3	DONACIONES DE CAPITAL	238,005,035		-	-	238,005,035
3	PATRIMONIO GENERADO	579,144,620		465,623,355		579,144,629
3.2.1	RESULTADOS DEL EJERCICIO: AHORRO/(DESAHORRO)		-	465,623,346		-
3.2.2	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		620,568,688	-		620,568,688
3.2.7	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		- 41,424,067	9	- -	41,424,058
	PATRIMONIO AL FINAL DEL EJERCICIO	1,896,335,988		465,623,355		1,896,335,997

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 NOVIEMBRE DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 16/04/2019 12:00 p.m.

	ORIGEN	APLICACIÓN
RESULTADO DEL PERIODO	20,970,571	0
A CT I V O		
EFFECTIVO	-	1,045,954
BANCOS/TESORERIA	-	9,087,224
INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	-	9,930,122
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	-	259,429
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	-	253,875
OTROS DERECHOS A RECIBIR EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES	-	2,215,956
ANTICIPO A PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS	-	224,669
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	-	1,892,013
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	-	6,496
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	-	2,876,432
CAMBIOS EN ACTIVO	-	27,792,170
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	178,123	-
PROVEEDORES	-	1,139,524
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES	4,267,989	-
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,496,046	-
PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	-	477,055
FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO	-	22,619
INGRESOS POR CLASIFICAR	518,630	-
CAMBIO EN PASIVO	8,460,788	1,639,198
PATRIMONIO GENERADO	9	-
CAMBIO EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	9	-
TOTAL	29,431,368	29,431,368



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

Fecha y Hora de Impresión: 16/04/2019 12:00 p.m.

ORIGEN DE FONDOS	2018	2017	APLICACIÓN DE FONDOS	2018	2017
INGRESOS DE GESTIÓN	64,109,851	89,249,115	EGRESOS	109,158,606	129,229,957
IMPUESTOS	36,923,023	38,746,755	SERVICIOS PERSONALES	73,883,200	57,774,173
DERECHOS	9,288,787	16,658,382	MATERIALES Y SUMINISTROS	9,791,663	16,816,795
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	4,524,266	663,339	SERVICIOS GENERALES	11,346,056	20,035,394
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	13,373,775	33,180,639	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	11,450,414	31,777,696
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	64,072,376	58,927,661	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	2,675,853	2,698,226
PARTICIPACIONES	47,846,570	35,740,147	OTROS GASTOS	11,420	127,673
APORTACIONES	16,225,806	13,565,605			
CONVENIOS	-	9,621,908			
OTROS INGRESOS	1,946,950	178,815			
INGRESOS FINANCIEROS	233,923	168,165			
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	1,713,027	10,651			
TOTAL DE FONDOS	130,129,177	148,355,591			
EFFECTIVO Y VALORES DE INMEDIATA REALIZACIÓN AL 31 DE OCTUBRE	167,077,855	293,931,061.22	EFFECTIVO Y VALORES DE INMEDIATA REALIZACIÓN AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2018	177,211,034	226,220,094
MOVIMIENTOS CUENTAS ACREEDORAS	32,657,423	121,118,788.31	MOVIMIENTOS CUENTAS DEUDORAS	17,658,992	74,737,565
			PROVEEDORES	25,358,769	132,810,715
			DEUDA PÚBLICA	477,055	407,110
TOTAL	329,864,455	563,405,440	TOTAL	329,864,455	563,405,440

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 NOVIEMBRE DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 16/04/2019 12:00 p.m.

CUENTA	DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	SALDOS INICIALES	MOVIMIENTOS DEL PERIODO		SALDOS FINALES	FLUJO DEL PERIODO
			CARGOS	ABONOS		
1	ACTIVO	3,369,358,024	376,260,115	348,467,945	3,397,150,194	27,792,170
1.1	ACTIVO CIRCULANTE	593,225,569	352,586,506	329,569,277	616,242,798	23,017,229
1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	167,077,855	305,668,534	295,535,356	177,211,034	10,133,178
1.1.1.1	EFFECTIVO	18,440,240	2,022,911	976,957	19,486,194	1,045,954
1.1.1.2	BANCOS/TESORERÍA	147,610,340	303,645,623	294,558,399	156,697,564	9,087,224
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	306,056,815	46,693,303	34,033,921	318,716,197	12,659,382
1.1.2.1	INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	19,296,241	41,402,007	31,471,885	29,226,362	9,930,122
1.1.2.2	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	4,279,718	464,192	204,762	4,539,147	259,429
1.1.2.3	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	202,454,531	2,611,149	2,357,274	202,708,406	253,875
1.1.2.9	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A	80,026,326	2,215,956	-	82,242,282	2,215,956
1.1.3	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	107,282,624	224,669	-	107,507,293	224,669
1.1.3.1	ANT. A PROV. POR ADQ. DE BIENES Y PRESTACIÓN DE	23,808,485	224,669	-	24,033,154	224,669
1.1.3.2	ANT. A PROV. POR ADQ. DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A	32,871,030	-	-	32,871,030	-
1.1.3.4	ANT. A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	50,603,109	-	-	50,603,109	-
1.1.5	ALMACÉN	5,468,414	-	-	5,468,414	-
1.1.5.1	ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	5,468,414	-	-	5,468,414	-
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	2,776,132,456	23,673,609	18,898,668	2,780,907,395	4,774,941
1.2.1	INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	8,806,273	20,790,681	18,898,668	10,698,286	1,892,013
1.2.1.3	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	8,806,273	20,790,681	18,898,668	10,698,286	1,892,013
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	1,770,711,555	-	-	1,770,711,555	-
1.2.3.1	TERRENOS	815,126,038	-	-	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 DOMINIO	735,183,046	-	-	735,183,046	-
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	853,352,292	2,882,928	-	856,235,220	2,882,928
1.2.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	157,427,107	6,496	-	157,433,603	6,496
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	347,999,516	2,876,432	-	350,875,947	2,876,432
1.2.4.5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	61,851,494	-	-	61,851,494	-
1.2.4.6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	274,615,103	-	-	274,615,103	-
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	31,084,762	-	-	31,084,762	-
1.2.5.1	SOFTWARE	30,881,595	-	-	30,881,595	-
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 NOVIEMBRE DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 16/04/2019 12:00 p.m.

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAIS ACREEDOR	SALDOS AL MOMENTO "N-1 DEL PERIODO"	MOVIMIENTOS				SALDOS AL 30 DE NOVIEMBRE 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:			960,455	574,501	-	-	574,501	385,954	
EMPRÉSTITO REFINANCIAMIENTO	PESOS	BANORTE	960,455	574,501	-	-	574,501	385,954	
<u>LARGO PLAZO:</u>			322,700,020	-	-	-	-	322,700,020	
DEUDA PÚBLICA INTERNA			322,700,020	-	-	-	-	322,700,020	
INSTITUCIONES DE CRÉDITO:	PESOS	BANORTE	322,700,020	-	-	-	-	322,700,020	
TÍTULOS Y VALORES:									
ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS:									
OTROS PASIVOS			704,708,786	121,554,862	128,950,953	7,396,091		712,104,878	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR			248,403,376	29,876,406	34,144,395	4,267,989		252,671,365	
PROVEEDORES			150,918,364	25,358,769	24,219,245	1,139,524		149,778,840	
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS			28,500,999	-	-	-		28,500,999	
DEPOSITOS EN GARANTIA			10,668,604	22,989	370	22,619		10,645,984	
INGRESOS POR CLASIFICAR			167,749,661	3,515,606	4,034,237	518,630		168,268,291	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			74,790,036	317,920	3,911,413	3,593,493		78,383,529	
SECRETARIA DE FINANZAS DEL EDO. DE BCS			-	1,339,500	1,339,500	-		-	
OOMSAPASLC			15,933,707	-	-	-		15,933,707	
SERVICIOS PERSONALES			5,250,820	55,899,320	56,077,443	178,123		5,428,943	
OTROS PASIVOS CIRCULANTES			2,493,219	5,224,351	5,224,351	-		2,493,219	
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS			1,028,369,261	122,129,363	128,950,953	6,821,590		1,035,190,851	

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 NOVIEMBRE DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 16/04/2019 12:00 p.m.

No.	Descripción	Saldos Iniciales		Movimientos		Saldos Finales	
		Deudor	Acreedor	Cargos	Abonos	Deudor	Acreedor
1	ACTIVO	3,369,358,024	-	376,260,115	348,467,945	3,397,150,194	-
1.1	ACTIVO CIRCULANTE	593,225,569	-	352,586,506	329,569,277	616,242,798	-
1.1.1	EFECTIVO Y EQUIVALENTES	167,077,855	-	305,668,534	295,535,356	177,211,034	-
1111	EFECTIVO	18,440,240	-	2,022,911	976,957	19,486,194	-
1112	BANCOS/TESORERÍA	147,610,340	-	303,645,623	294,568,399	156,697,564	-
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	306,056,815	-	46,693,303	34,033,921	318,716,197	-
112.1	INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	19,296,241	-	41,402,007	31,471,885	29,226,362	-
112.2	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	4,279,718	-	464,192	204,762	4,539,147	-
112.3	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	202,454,531	-	2,611,119	2,357,274	202,708,406	-
112.9	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A C.P.	80,026,326	-	2,215,956	-	82,242,282	-
1.1.3	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	107,282,624	-	224,669	-	107,507,293	-
113.1	ANT. A PROV. POR ADQ. DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A C.P.	23,808,485	-	224,669	-	24,033,154	-
113.2	ANT. A PROV. POR ADQ. DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A C.P.	32,871,030	-	-	-	32,871,030	-
113.4	ANT. A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	50,603,109	-	-	-	50,603,109	-
1.1.5	ALMACÉN	5,468,414	-	-	-	5,468,414	-
115.1	ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	5,468,414	-	-	-	5,468,414	-
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	2,776,132,456	-	23,673,609	18,898,668	2,780,907,395	-
1.2.1	INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	8,806,273	-	20,790,681	18,898,668	10,698,286	-
12.13	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	8,806,273	-	20,790,681	18,898,668	10,698,286	-
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	1,770,711,555	-	-	-	1,770,711,555	-
12.3.1	TERRENOS	815,126,038	-	-	-	815,126,038	-
12.3.2	VIVENDAS	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	735,183,046	-	-	-	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	853,352,292	-	2,882,928	-	856,235,219	-
12.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	157,427,107	-	6,496	-	157,433,603	-
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	347,999,515	-	2,876,432	-	350,875,947	-
12.4.5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	61,851,494	-	-	-	61,851,494	-
12.4.6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	274,615,103	-	-	-	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 Noviembre 2018

1.2.5	ACTIVOS INTANGIBLES	31,084,762	-	-	-	31,084,762	-
12.5.1	SOFTWARE	30,881,595	-	-	-	30,881,595	-
12.5.2	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	79,480	-	-	-	79,480	-
12.5.4	LICENCIAS	123,688	-	-	-	123,688	-
2	PASIVO	-	1,028,369,261	122,129,363	128,950,953	-	1,035,190,851
2.1	PASIVO CIRCULANTE	-	705,669,241	122,129,363	128,950,953	-	712,490,831
2.1.1	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	523,797,303	112,791,915	119,594,549	-	530,599,937
2.1.11	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	5,250,820	55,899,320	56,077,443	-	5,428,943
2.1.12	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	150,918,364	25,358,769	24,219,245	-	149,778,840
2.1.13	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	28,500,999	-	-	-	28,500,999
2.1.14	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	5,782,509	-	-	-	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	-	248,403,376	29,876,406	34,144,395	-	252,671,365
2.1.18	DEVOLUCIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	-	1,443,225	1,443,225	-	-
2.1.19	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	82,677,116	214,195	3,710,241	-	86,173,163
2.1.3	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	-	960,455	574,501	97,446	-	483,400
2.1.3.1	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	-	960,455	574,501	97,446	-	483,400
2.1.6	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN ADMINISTRACIÓN Y/O EN GARANTÍA	-	10,668,604	22,989	370	-	10,645,984
2.1.6.1	FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	-	10,668,604	22,989	370	-	10,645,984
2.1.9	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	-	170,242,880	8,739,958	9,258,588	-	170,761,510
2.1.9.1	INGRESOS POR CLASIFICAR	-	167,749,661	3,515,606	4,034,237	-	168,268,291
2.1.9.9	OTROS PASIVOS CIRCULANTES	-	2,493,219	5,224,351	5,224,351	-	2,493,219
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	-	1,896,335,988	-	9	-	1,896,335,997
3.1	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	-	1,317,191,368	-	-	-	1,317,191,368
3.1.1	APORTACIONES	-	1,079,186,333	-	-	-	1,079,186,333
3.1.3	DONACIONES DE CAPITAL	-	238,005,035	-	-	-	238,005,035
3.2	PATRIMONIO GENERADO	-	579,144,620	-	9	-	579,144,629
3.2.2	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	620,568,688	-	-	-	620,568,688
3.2.7	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	-	-	9	-	-
3.2.7.2	CAMBIOS RECTIFICACIONES CONTABLES	-	-	-	9	-	-
		-	414,240,67	-	-	-	414,240,58
4	INGRESOS	-	2,000,274,736	7,996	130,137,173	-	2,130,403,912
4.1	INGRESOS DE GESTIÓN	-	1,111,742,066	7,996	64,117,847	-	1,175,851,917
4.1.1	IMPUESTOS	-	773,366,109	6,134	36,929,157	-	810,289,132
4.1.1.1	IMPUESTO SOBRE LOS INGRESOS	-	167,619,901	-	1,650,702	-	3,327,603
4.1.1.2	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	-	329,725,726	-	8,682,715	-	338,408,441
4.1.1.3	IMPUESTO SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	-	376,732,313	6,134	23,407,911	-	400,134,090
4.1.1.7	ACCESORIOS	-	21,196,576	-	1,750,044	-	22,946,620
4.1.1.9	OTROS IMPUESTOS	-	44,034,593	-	1,437,785	-	45,472,378

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad

Cuenta Pública Noviembre 2018

4.1.4	DERECHOS	-	184,838,793	-	9,288,787	-	194,127,580
4.1.4.1	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROV. O EXP. DE BIENES DE DOM. PÚBLICO	-	5,184,007	-	586,270	-	5,770,277
4.1.4.3	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	-	2,533,934	-	361,945	-	2,895,879
4.1.4.4	ACCESORIOS DE DERECHOS	-	2,863,137	-	247,570	-	3,110,707
4.1.4.9	OTROS DERECHOS	-	174,257,715	-	8,093,002	-	182,350,717
4.1.5	PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	-	61,439,183	-	4,524,266	-	65,963,449
4.1.5.1	PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES	-	432,754	-	43,242	-	475,996
4.1.5.2	ENAJENACIÓN DE BIENES MUEBLES NO SUJETOS A SER INVENTARIADOS	-	61006,429	-	4,481,024	-	65,487,453
4.1.6	APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	-	92,097,981	1,862	13,375,637	-	105,471,756
4.1.6.1	INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	-	75,520,996	-	11,561,370	-	87,082,366
4.1.6.2	MULTAS	-	5,558,733	1,862	881,088	-	6,437,959
4.1.6.9	OTROS APROVECHAMIENTOS	-	110,18,252	-	933,179	-	119,514,31
4.2	PART., APORT., TRANSFERENCIAS, ASIGN., SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	-	787,291,053	-	64,072,376	-	851,363,429
4.2.1	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	787,291,053	-	64,072,376	-	851,363,429
4.2.1.1	PARTICIPACIONES	-	504,468,987	-	47,846,570	-	552,315,557
4.2.1.1.1	PARTICIPACIONES FEDERALES	-	363,270,460	-	35,057,578	-	398,328,038
4.2.1.1.1.1	FONDO GENERAL	-	268,969,766	-	26,219,489	-	295,189,255
4.2.1.1.1.2	FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL	-	51,908,516	-	5,018,666	-	56,927,182
4.2.1.1.1.3	TENENCIA	-	16,950	-	4,098	-	21,048
4.2.1.1.1.4	FONDO DE FISCALIZACIÓN	-	12,326,915	-	669,685	-	12,996,600
4.2.1.1.1.5	IMPUESTOS ESPECIALES	-	9,206,953	-	940,514	-	10,147,467
4.2.1.1.1.7	IMPUESTO SOBRE AUTOMÓVILES NUEVOS	-	1,097,250	-	70,764	-	1,168,014
4.2.1.1.1.8	IMPUESTO A LA GASOLINA Y EL DIESEL	-	19,644,110	-	2,134,362	-	21,778,472
4.2.1.1.2	PARTICIPACIONES ESTATALES	-	141,198,527	-	12,788,992	-	153,987,519
4.2.1.1.2.4	CONTROL VEHICULAR	-	59,917,652	-	4,546,977	-	64,464,629
4.2.1.1.2.5	REGISTRO CIVIL	-	3,864,644	-	239,810	-	4,104,454
4.2.1.1.2.6	REGISTRO PUBLICO DE LA PROPIEDAD Y EL COMERCIO	-	77,416,231	-	8,002,205	-	85,418,436
4.2.1.2	APORTACIONES	-	265,679,672	-	16,225,806	-	281,905,478
4.2.1.2.1	FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL	-	103,421,612	-	-	-	103,421,612
4.2.1.2.2	FONDO DE FORTALECIMIENTO PARA LOS MUNICIPIOS	-	162,258,060	-	16,225,806	-	178,483,866
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
4.3	OTROS INGRESOS	-	101,241,617	-	1,946,950	-	103,188,567
4.3.1	INGRESOS FINANCIEROS	-	2,919,443	-	233,923	-	3,153,366
4.3.1.2	INTERESES GANADOS DE VALORES, CRÉDITOS, BONOS Y OTROS	-	2,919,443	-	233,923	-	3,153,366
4.3.4	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	-	98,322,174	-	1,713,027	-	100,035,201
4.3.4.3	DIFERENCIAS DE CAMBIO POSITIVA EN " EFECTIVO Y EQUIVALENTES"	-	202,129	-	48,036	-	250,164
4.3.4.9	OTROS INGRESOS VARIOS	-	97,929,872	-	1,664,991	-	99,594,863
4.3.5	INGRESOS EXTRAORDINARIOS	-	190,174	-	-	-	190,174
5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	1,555,621,961	-	109,158,606	-	1,664,780,566	-
5.1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1,372,243,872	-	95,020,919	-	1,467,264,791	-
5.1.1	SERVICIOS PERSONALES	660,616,848	-	73,883,200	-	734,500,048	-
5.1.1.1	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	1,128,162	-	1,782,057	-	200,063,678	-
5.1.1.3	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	89,139,182	-	7,934,046	-	97,073,228	-
5.1.1.4	SEGURIDAD SOCIAL	43,481,875	-	4,046,016	-	47,527,891	-
5.1.1.5	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	142,852,833	-	21,525,330	-	164,378,163	-
5.1.1.6	PREVISIONES	203,826,337	-	21,595,751	-	225,422,088	-
5.1.1.7	PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	35,000	-	-	-	35,000	-
5.1.2	MATERIALES Y SUMINISTROS	229,157,034	-	9,791,663	-	238,948,697	-
5.1.2.1	MAT. DE ADMON., EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	26,624,250	-	559,479	-	27,183,728	-
5.1.2.2	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	11,508,270	-	72,948	-	11,581,218	-
5.1.2.3	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	10,623	-	-	-	10,623	-
5.1.2.4	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	36,355,496	-	712,818	-	37,068,313	-
5.1.2.5	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	1,803,924	-	3,503	-	1,807,427	-
5.1.2.6	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	121,819,430	-	8,246,432	-	130,065,863	-
5.1.2.7	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	15,389,871	-	22,359	-	15,412,230	-
5.1.2.8	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	2,913,653	-	-	-	2,913,653	-
5.1.2.9	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	12,731,517	-	174,124	-	12,905,642	-

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad
Cuenta Pública Noviembre 2018

5.1.3	SERVICIOS GENERALES	482,469,990	-	11,346,056	-	493,816,045	-
5.13.1	SERVICIOS BÁSICOS	65,137,061	-	8,945,218	-	74,082,279	-
5.13.2	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	255,623,900	-	237,699	-	255,861,599	-
5.13.3	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	54,337,604	-	884,844	-	55,222,449	-
5.13.4	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	4,004,471	-	162,534	-	4,167,005	-
5.13.5	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	18,714,513	-	30,286	-	18,744,799	-
5.13.6	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	20,968,895	-	54,350	-	21,023,245	-
5.13.7	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	3,287,841	-	389,070	-	3,676,911	-
5.13.8	SERVICIOS OFICIALES	58,551,511	-	642,054	-	59,193,565	-
5.13.9	OTROS SERVICIOS GENERALES	1,844,194	-	-	-	1,844,194	-
5.2	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	155,407,929	-	11,450,414	-	166,858,344	-
5.2.1	TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	24,905,242	-	3,439,147	-	28,344,389	-
5.2.15	TRANSFERENCIAS INTERNAS OTORGADAS A ENTIDADES PARAESTATALES NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIERAS	22,641,124	-	3,439,147	-	26,080,271	-
5.2.16	TRANSFERENCIAS INTERNAS OTORGADAS A ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES Y NO FINANCIERAS	2,264,118	-	-	-	2,264,118	-
5.2.4	AYUDAS SOCIALES	130,502,687	-	8,011,267	-	138,513,954	-
5.2.4.1	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	64,782,673	-	1,267,452	-	66,050,125	-
5.2.4.2	BECAS Y OTRAS AYUDAS PARA PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN	5,249,300	-	1,722,100	-	6,971,400	-
5.2.4.3	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES DE ENSEÑANZA	285,137	-	-	-	285,137	-
5.2.4.4	AYUDAS SOCIALES A ACTIVIDADES CIENTÍFICAS O ACADÉMICAS	25,758,172	-	2,488,666	-	28,246,838	-
5.2.4.5	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	32,798,738	-	2,533,049	-	35,331,787	-
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	27,676,445	-	2,675,853	-	30,352,298	-
5.4.1	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	27,676,445	-	2,675,853	-	30,352,298	-
5.4.1.1	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	27,676,445	-	2,675,853	-	30,352,298	-
5.5	OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	293,714	-	11,420	-	305,134	-
5.5.9	OTROS GASTOS	293,714	-	11,420	-	305,134	-
5.5.9.4	DIFERENCIA POR TIPO DE CAMBIO NEGATIVO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES	293,714	-	11,420	-	305,134	-
8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	-	-	712,456,072	712,456,072	-	-
8.1	LEY DE INGRESOS	-	-	757,622	757,622	-	-
8.1.1	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	1,445,108,676	-	-	-	1,445,108,676	-
8.1.2	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	-	661,376,372	-	378,813	-	660,997,560
8.1.4	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	-	-	-	378,810	378,813	3
8.1.5	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	-	783,732,304	-	-	378,810	784,111,114
8.2	PRESUPUESTO DE EGRESOS	-	-	711,698,449	711,698,449	-	-
8.2.1	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	-	1,659,808,415	-	-	1,000	1,659,809,415
8.2.2	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	-	474,562,070	-	132,446,675	247,219,218	359,789,527
8.2.3	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	-	625,866,079	-	132,399,199	132,397,199	625,864,079
8.2.4	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	-	33,515,897	-	114,821,046	112,550,617	35,786,326
8.2.5	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	-	127,681,356	-	112,501,169	109,721,987	130,460,538
8.2.6	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	-	26,497,719	-	109,721,987	109,808,400	26,584,132
8.2.7	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	-	1,676,412,890	-	109,808,372	28	1,786,221,235
SUMAS IGUALES		4,924,979,985	4,924,979,985	1,320,012,152	1,320,012,152	5,061,930,761	5,061,930,761

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 noviembre 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 Octubre	Movimientos del Periodo		A Noviembre
			Cargos	Abonos	
1.1.1	Efectivo y Equivalentes	167,077,855	305,668,534	295,535,356	177,211,034

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 Noviembre 2018

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Octubre	Movimientos del Periodo		A Noviembre
			Cargos	Abonos	
1.1.1.1	Efectivo	18,440,240	2,022,911	976,957	19,486,194
1.1.1.2	Bancos	147,610,340	303,645,623	294,558,399	156,697,564
1.1.1.3	Bancos y/o Otras Dependencias	115	-	-	115
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		167,077,855	305,668,534	295,535,356	177,211,034

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 **18 millones 440 mil 240 pesos** y al cierre del periodo, culminó con un monto de **19 millones 486 mil 194 pesos**.

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Octubre	Movimientos del Periodo		A Noviembre
			Cargos	Abonos	
1.1.1.1.1	Fondos en Poder de Cajeros	30,099	-	-	30,099
1.1.1.1.2	Fondos de Caja Chica en Poder de Funcion	972,393	612,586	557,852	1,027,128
1.1.1.1.3	Fondos en Poder de Recaudadores	17,437,748	1,410,325	419,106	18,428,967
Suma de Efectivo		18,440,240	2,022,911	976,957	19,486,194

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 Noviembre 2018

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

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

El saldo al inicio del periodo fue de **972 mil 393 pesos**, se otorgaron nuevos fondos de caja chica por **612 mil 586 pesos**, y comprobaron **557 mil 852 pesos**, finalizando con un saldo que asciende a **1 millón 027 mil 128 pesos**, los cuales están integrados como se muestra a continuación:

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad

Cuenta Pública Noviembre 2018

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Octubre	Movimientos del Periodo		A Noviembre
			Cargos	Abonos	
1.1.1.1.2.3	Arechiga De La Peña Hector Alejandro	-	10,000	-	10,000
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
1.1.1.1.2.19	Leggs Castro Oscar	-	20,000	-	20,000
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
1.1.1.1.2.29	Sevilla Alatorre Luis	5,000	-	-	5,000
1.1.1.1.2.32	Burgoin Amezquita Susana	15,000	-	-	15,000
1.1.1.1.2.34	Castellano Alvarez Salvador	9,426	-	-	9,426
1.1.1.1.2.35	Cota Rojas Alicia	5,094	-	-	5,094
1.1.1.1.2.37	Duran Martinez Jose Alberto	5,000	-	-	5,000
1.1.1.1.2.38	Montaño Verdusco Jesús Imelda	5,000	-	-	5,000
1.1.1.1.2.44	Cota Ruiz Jorge Joel	7,800	-	-	7,800
1.1.1.1.2.46	Burgoin Gonzalez Jose Manuel	25,000	-	-	25,000
1.1.1.1.2.47	Savin Ruiz Samir	6,000	-	-	6,000
1.1.1.1.2.48	Palacios Romero Miguel Adolfo	30,892	-	-	30,892
1.1.1.1.2.49	Rosas Lizarraga David	6,056	-	-	6,056
1.1.1.1.2.50	Ruiz Almanza Javier	7,500	-	-	7,500
1.1.1.1.2.53	Castro Guzman Armida	8	-	-	8
1.1.1.1.2.54	Diaz Luis Armando	25,000	-	-	25,000
1.1.1.1.2.61	Santiago Sánchez Leandro Crescencio	10,000	-	-	10,000
1.1.1.1.2.67	Uzcanga Gonzalez Iban Fabricio	5,001	-	-	5,001
1.1.1.1.2.88	Camacho Lopez Maria Elena	922	-	-	922
1.1.1.1.2.89	Perez Ojeda Roberto de Jesus	10,000	-	-	10,000
1.1.1.1.2.91	Pimentel Amador Jose Julio Belmar	6,000	-	-	6,000
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
1.1.1.1.2.125	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 Mackkils David Ramon	80,000	-	-	80,000
1.1.1.1.2.145	Castro Cota Felipe	5,000	-	-	5,000
1.1.1.1.2.149	Ceseña Ceseña Norberto	5,000	-	-	5,000
1.1.1.1.2.154	Zamorano Martinez Juan Jose	20,000	20,000	20,000	20,000
1.1.1.1.2.159	Castro Cardenas Fernando	40,000	-	-	40,000
1.1.1.1.2.161	Valadez Arce Roberto	20,000	20,000	40,000	-
1.1.1.1.2.162	Santillan Castillo Eric Apolonio	5,000	3,567	8,359	208
1.1.1.1.2.163	Martinez Morales Rufino Armando	15,122	18,679	33,801	-
1.1.1.1.2.164	Fisher Martinez Irlanda Cristina	5,000	24,989	19,989	10,000
1.1.1.1.2.165	Palacios Vera Maria Soledad	20,000	27,900	27,900	20,000
1.1.1.1.2.166	Sandoval Montaño Roberto	30,000	87,498	87,498	30,000
1.1.1.1.2.167	Arce Martinez Rigoberto	20,000	9,619	9,619	20,000
1.1.1.1.2.168	Miranda Burgueño Hector Manuel	10,000	-	-	10,000
1.1.1.1.2.169	Fernandez Briseño Mario Alejandro	3,000	2,836	2,836	3,000
1.1.1.1.2.170	Roman Salgado Irene	6,000	-	-	6,000
1.1.1.1.2.171	Olachea Montaño Flavio Antonio	6,000	-	-	6,000
1.1.1.1.2.172	Serrato Flores Irene Berenice	6,000	5,584	5,584	6,000
1.1.1.1.2.173	Torres Tovar Hector	6,000	-	-	6,000
1.1.1.1.2.174	Roldan Aviña Ana Georgina	6,000	-	-	6,000
1.1.1.1.2.175	Lopez Martinez Israel	6,000	5,993	5,993	6,000
1.1.1.1.2.176	Castro Aguirre Isabel Dolores Teodora	6,000	-	-	6,000
1.1.1.1.2.177	Agundez Gomez Christian	6,000	6,000	6,000	6,000
1.1.1.1.2.178	Lopez Espinoza Jorge Armando	6,000	-	-	6,000
1.1.1.1.2.179	Rodriguez Morales Tabita	6,000	6,000	6,000	6,000
1.1.1.1.2.180	Cortez Avila Manuel	20,000	15,802	30,980	4,822
1.1.1.1.2.181	Zumaya Marquez Jose Luis	573	2,933	3,071	434
1.1.1.1.2.182	Alvarez Montaño Ruben Omar	10,000	4,679	4,679	10,000
1.1.1.1.2.183	Cabrera Flores Jorge Uriel	20,000	19,535	19,535	20,000
1.1.1.1.2.184	Montaño Cota Aadrubal	20,000	-	-	20,000
1.1.1.1.2.185	Gamboia Castro Juan de Dios	-	39,958	-	39,958
1.1.1.1.2.186	Cota Montaño Rosa Delia	20,000	8,727	8,727	20,000
1.1.1.1.2.187	Baliño Cota Lucia	30,000	60,000	60,000	30,000
1.1.1.1.2.188	Meza Nuñez Alfredo	20,000	-	20,000	-

TESORERÍA MUNICIPAL

		Dirección Municipal de Contabilidad			
		Cuenta Pública Noviembre 2018			
1.1.1.1.2.189	Meza Garcia Juan	3,000	-	2,993	7
1.1.1.1.2.190	Lopez Bon Jorge Feliciano	3,000	-	-	3,000
1.1.1.1.2.191	Ureña Melfi Isabel Carolina	5,000	9,109	9,109	5,000
1.1.1.1.2.192	Monroy Justo Adan Hale	5,000	9,748	4,748	10,000
1.1.1.1.2.193	Cortes Cervantes Nora Veronica	15,000	9,543	24,543	-
1.1.1.1.2.194	Miranda Castro Fatima	10,000	7,646	7,646	10,000
1.1.1.1.2.195	Agundez Collins Jose Osmin	-	60,000	40,000	20,000
1.1.1.1.2.196	Ceseña Ceseña Jose Felipe	10,000	-	-	10,000
1.1.1.1.2.197	Felix Limon Franco Manuel	10,000	-	-	10,000
1.1.1.1.2.198	Ortegon Gongora Victor Juan Manuel	15,000	-	-	15,000
1.1.1.1.2.199	Montaño Cota Hector	10,000	9,852	9,852	10,000
1.1.1.1.2.200	Rosas Mayoral Guillermo	10,000	19,468	19,468	10,000
1.1.1.1.2.201	Ortegon Gongora Olga Nidia Margarita	5,000	3,000	-	8,000
1.1.1.1.2.202	Garcia Jauregui Xochitl Guadalupe	10,000	-	-	10,000
1.1.1.1.2.203	Verdugo Llanas Ricardo	10,000	9,519	9,519	10,000
1.1.1.1.2.204	Amador Garcia Jose Ernesto	15,000	-	-	15,000
1.1.1.1.2.205	Ayala Amezcua Juan Francisco	-	19,403	9,403	10,000
1.1.1.1.2.206	Pico Rojas Ariadna Lizeth	-	5,000	-	5,000
1.1.1.1.2.207	Escobedo Crespo Jesus Omar	-	5,000	-	5,000
1.1.1.1.2.208	Yañez Valenzuela Berenice	-	5,000	-	5,000
1.1.1.1.2.209	Alvarez Rosas Elizabeth	-	20,000	-	20,000
1.1.1.1.2.223	Magaña Posadas Rogelio	10,000	-	-	10,000
Suma de Fondos de Caja Chica		972,393	612,586	557,852	1,027,128

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 437 mil 748 pesos**, se puede destacar que se cargó a esta partida un monto de **1 millón 410 mil 325 pesos** y se recibieron abonos por **419 mil 106 pesos** finalizando con un monto de **18 millones 428 mil 967 pesos**, integrados de la manera siguiente:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Octubre	Movimientos del Periodo		A Noviembre
			Cargos	Abonos	
1.1.1.1.3.1	Recaudador de San Jose del Cabo	13,661,988	539,049	125,665	14,075,372
1.1.1.1.3.2	Recaudador de Cabo San Lucas	2,403,756	826,287	288,114	2,941,929
1.1.1.1.3.3	Recaudador de Santiago	934,990	21,378	1,603	954,765
1.1.1.1.3.4	Recaudador de Miraflores	190,590	3,930	3,724	190,796
1.1.1.1.3.5	Recaudador de La Ribera	246,423	19,681	-	266,104
Suma de Fondos en poder de Recaudadores		17,437,748	1,410,325	419,106	18,428,967

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 **147 millones 610 mil 340 pesos**, se finalizó con un saldo contable de **156 millones 697 mil 564 pesos**.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Octubre	Movimientos del Periodo		A Noviembre
			Cargos	Abonos	
1.1.1.2	Bancos/Tesorería	147,610,340	303,645,623	294,558,399	156,697,564

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:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Octubre	Movimientos del Periodo		A Noviembre
			Cargos	Abonos	
1.1.1.2.1	Santander	36,316,267	80,102,006	49,212,920	67,205,354
1.1.1.2.2	Bancomer	24,703,422	55,457,288	74,273,599	5,887,111
1.1.1.2.3	Banamex	1,122,425	18,011,270	17,844,874	1,288,821
1.1.1.2.4	Scotiabank	6,284	-	-	6,284
1.1.1.2.6	Banorte	85,461,942	150,075,060	153,227,006	82,309,995
Suma de Bancos/Tesorería		147,610,340	303,645,623	294,558,399	156,697,564

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

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad

Cuenta Pública Noviembre 2018

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Octubre	Movimientos del Periodo		A Noviembre
			Cargos	Abonos	
1.1.1.2.1.1	Santander 65500632176 MN	-\$1,704.32	5,000,000	5,000,000	1,704
1.1.1.2.1.2	Santander 16000000935 MN	\$1,297,618.48	13,344,886	14,501,420	141,084
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	\$380,989.30	9,560,000	9,822,401	118,588
1.1.1.2.1.9	Santander 18000011219 MN Fortamun 2013	\$91,376.24	6	-	91,382
1.1.1.2.1.12	Santander 18000014141 MN FONHAPO	\$9.33	-	-	9
1.1.1.2.1.20	Santander 82-50053209-8 Dolares	\$40,682.14	12,409	23	53,068
1.1.1.2.1.21	Santander 82-50053209-8 Complementaria	\$764,913.73	265,622	444	1,030,091
1.1.1.2.1.23	Santander 65500285465 MN TPV	\$545,603.11	566,924	613,522	499,005
1.1.1.2.1.24	Santander 65500632193 MN	\$112,000.91	6,747,391	-	6,859,392
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	\$237,619.72	42,816	-	280,435
1.1.1.2.1.35	Santander 18000015960 MN Fortamun 2014	\$876,259.79	8	-	876,267
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	\$13,886.40	3,000	-	16,886
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	\$13,306.92	0	-	13,307
1.1.1.2.1.54	Santander 18000027815 Habitat Fed. 2015	\$1,733,181.39	2,423	-	1,735,604
1.1.1.2.1.56	Santander 18000027309 Contingencias Eco	\$432,723.84	4	-	432,728
1.1.1.2.1.59	Santander 18000013712	\$30,021.84	1	-	30,023
1.1.1.2.1.60	Santander 18-00003540-9 FAIS 2016	\$1,433.83	2	-	1,436
1.1.1.2.1.61	Santander 18-00003541-2 FORTAMUN 2014	\$38,538.17	54	-	38,592
1.1.1.2.1.62	Santander 18000038271 MN Teatro Miguel L	\$43,786.35	0	-	43,787
1.1.1.2.1.63	Banco Santander S.A. Cta. 18000042642 H	\$75.26	0	-	75
1.1.1.2.1.64	Santander 18000042656 Habitat Municipal	\$176.34	0	-	176
1.1.1.2.1.65	Santander 18000041741 MN Pot Implan	\$21.69	0	-	22
1.1.1.2.1.66	Banco Santander S.A. Cta. 18000047670	\$17,513.58	23	-	17,536
1.1.1.2.1.68	Santander 18000047667 R23 Unidad Deport	\$110,493.05	48	-	110,541
1.1.1.2.1.69	Santander 18000047744 Ramo 33 FISM 201	\$13,693.27	6	-	13,699
1.1.1.2.1.70	Santander 18000047761 MN	\$18,245.43	8	-	18,253
1.1.1.2.1.72	Santander 18000050176 Fortaseg Federal 20	\$49,322.36	21	-	49,344
1.1.1.2.1.73	Santander 18000050193 Fortaseg Municipal	\$194.39	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	\$22,159,951.54	16,238,415	7,872,481	30,525,886
1.1.1.2.1.77	Santander 18000070057 Fortaseg Municipal	\$1,550,346.39	3,077	-	1,553,423
1.1.1.2.1.78	Santander 18000070012 Fortaseg Federal 20	\$2,946,772.60	3,703	399,254	2,551,222
1.1.1.2.1.79	Santander 18000074980 Habitat Municipal 20	\$1.00	-	-	1
1.1.1.2.1.80	Banco Santander S.A. Cta. 18000074977 H	\$14,240.87	19	-	14,260
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	\$4,257.12	6	-	4,263
1.1.1.2.1.83	Santander 18000067292 Participaciones Fec	\$2,690,707.60	28,311,137	11,003,374	19,998,471
Suma de Bancos/ Santander		36,316,267	80,102,006	49,212,920	67,205,354

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Octubre	Movimientos del Periodo		A Noviembre
			Cargos	Abonos	
1.1.1.2.2.1	Bancomer 00151509047 MN	3,214,891	29,642,571	29,949,148	2,908,314
1.1.1.2.2.2	Bancomer 00155895499 MN	358,845	3,721,939	4,018,822	61,963
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	21,128,907	22,092,778	40,305,630	2,916,055
Suma de Bancos/ Bancomer		24,703,422	55,457,288	74,273,599	5,887,111

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Octubre	Movimientos del Periodo		A Noviembre
			Cargos	Abonos	
1.1.1.2.3.2	Banamex 43540001090 MN	423,764	3,778,918	4,196,192	6,490
1.1.1.2.3.3	Banamex 05800029629 MN	461,764	14,225,071	13,648,682	1,038,153
1.1.1.2.3.4	Banamex 05809024093 Dolares	11,963	-	-	11,963
1.1.1.2.3.5	Banamex 05809024093 Complementaria	224,934	7,281	-	232,215
Suma de Bancos/ Banamex		1,122,425	18,011,270	17,844,874	1,288,821

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Octubre	Movimientos del Periodo		A Noviembre
			Cargos	Abonos	
1.1.1.2.4.5	Scotiabank 2380008529-4 Habitat 2010	6,284	-	-	6,284
	Suma de Bancos/ Scotiabank	6,284	-	-	6,284

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Octubre	Movimientos del Periodo		A Noviembre
			Cargos	Abonos	
1.1.1.2.6.1	Banorte 0170097523 MN	5,698,944	113,270,174	117,145,694	1,823,425
1.1.1.2.6.16	Banorte 0187468934 MN	1,693,749	31,196,165	31,929,962	959,952
1.1.1.2.6.18	Banorte 0212152658 MN Fais 2014	2,244	-	-	2,244
1.1.1.2.6.20	Banorte 0874687192 MN	-	3,152,908	3,152,908	-
1.1.1.2.6.23	Banorte 00427604522 Brigada Forestal 2016	153,068	28	-	153,096
1.1.1.2.6.24	Banorte 0422490908 Rehabilitación Unidad I	74,890	14	-	74,903
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	64,795	12	-	64,807
1.1.1.2.6.30	Banorte 0324453137 MN Hábitat 2014	181	-	-	181
1.1.1.2.6.31	Banorte 0328180226 Indemnizaciones Ramo	2,479,379	1,403	-	2,480,781
1.1.1.2.6.32	Banorte 0328180329 Fondo para Fronteras	126,205	23	-	126,228
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	6,732	-	-	6,732
1.1.1.2.6.36	Banorte 0363267221 Villa Bonita	40,243	4	-	40,247
1.1.1.2.6.37	Banorte 0363267276 FISM Ramo 33 2018	52,874,353	12,337	-	52,886,690
1.1.1.2.6.38	Banco Mercantil del Norte, S.A. Cta. 100167	966,872	2,437,026	998,443	2,405,455
1.1.1.2.6.43	Banorte Cta. 1001671547 Donaciones 2018	21,280,276	4,965	-	21,285,241
	Suma de Bancos/ Banorte	85,461,942	150,075,060	153,227,006	82,309,995

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

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Octubre	Movimientos del Periodo		A Noviembre
			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 Octubre	Movimientos del Periodo		A Noviembre
			Cargos	Abonos	
1.1.2	Derechos a Recibir efectivo o equivalentes	306,056,815	46,693,303	34,033,921	318,716,197
Suma de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		306,056,815	46,693,303	34,033,921	318,716,197

Esta partida presenta al final del periodo, un saldo de **319 millones 716 mil 197 pesos**. En este rubro se consideran:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Octubre	Movimientos del Periodo		A Noviembre
			Cargos	Abonos	
1.1.2.1	Inversiones Financieras de Corto Plazo	19,296,241	41,402,007	31,471,885	29,226,362
1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	4,279,718	464,192	204,762	4,539,147
1.1.2.3	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	202,454,531	2,611,149	2,357,274	202,708,406
1.1.2.9	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	80,026,326	2,215,956	-	82,242,282
Suma de Derecho a Recibir Efectivo o Equivalentes		306,056,815	46,693,303	34,033,921	318,716,197

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 de **29 millones 226 mil 362 pesos**; los cuales corresponden a las inversiones realizadas por el Fideicomiso F/1693 que administra Deutsche Bank al último día del mes de noviembre cerró con un saldo de **3 millones 484 mil 706 pesos**, en lo que respecta a Inversiones a plazos que se manejan en el Banco Banorte cuenta 0170097523 se muestra que presentó movimientos en el mes de noviembre por **25 millones 724 mil 747 pesos** y en las Inversiones a plazos del Banco Santander de la cuenta 65-50063217-6 presentó movimientos durante el mes de noviembre; cerrando con **16 mil 910 pesos**; integrando el saldo mencionado anteriormente en cada una de las cuentas que se maneja inversión.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Octubre	Movimientos del Periodo		A Noviembre
			Cargos	Abonos	
1.1.2.1.2.1	Banorte Fondos Inversión a Plazos	3,192,721	6,887,777	6,595,792	3,484,706
1.1.2.1.2.2	Banorte No 0170097523	11,100,883	34,499,956	19,876,093	25,724,747
1.1.2.1.3.1	Santander No. 65-50063217-6	5,002,636	14,274	5,000,000	16,910
Suma de Inversiones Financieras a Corto Plazo		19,296,241	41,402,007	31,471,885	29,226,362

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 noviembre 2018, esta partida representa un monto de **4 millones 539 mil 147 pesos**.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Octubre	Movimientos del Periodo		A Noviembre
			Cargos	Abonos	
1.1.2.2.1	Por Convenios Celebrados con Terceros	1,039,052	-	-	1,039,052
1.1.2.2.2	Cheques Devueltos	900,049	-	-	900,049
1.1.2.2.3	Préstamos Personales o Anticipos de Nomir	2,203,499	464,192	204,762	2,462,928
1.1.2.2.4	Reintegrar Pago Indebido	137,118	-	-	137,118
Suma de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo		4,279,718	464,192	204,762	4,539,147

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 noviembre de 2018 es de **1 millón 039 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.

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad

Cuenta Pública Noviembre 2018

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Octubre	Movimientos del Periodo		A Noviembre
			Cargos	Abonos	
1.1.2.2.1.1.1	Acevedo Dominguez Amadeo	1,140	-	-	1,140
1.1.2.2.1.2.1	Beltran Saldamando Irene Emignia	19,167	-	-	19,167
1.1.2.2.1.2.2	Botello Ramirez Guillermina	150,108	-	-	150,108
1.1.2.2.1.2.3	Barrientos Fajardo Joel Alberto	10,000	-	-	10,000
1.1.2.2.1.3.2	Collins Cota Martin	137,000	-	-	137,000
1.1.2.2.1.3.3	Cota Montaño Juan Angel	50,000	-	-	50,000
1.1.2.2.1.3.7	Castro Ruiz Jose Angel	100,000	-	-	100,000
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		1,039,052	-	-	1,039,052

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.

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad
Cuenta Pública Noviembre 2018

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Octubre	Movimientos del Periodo		A Noviembre
			Cargos	Abonos	
1.1.2.2.2.1.1	Asociación de Condominios Querencia SEC	36,134	-	-	36,134
1.1.2.2.2.1.3	Alarcon Morales Julio Cesar	6,886	-	-	6,886
1.1.2.2.2.2.1	Baños Hernandez Juan Gerardo	10,140	-	-	10,140
1.1.2.2.2.2.2	Bracic & Bracic & Associates S de RL de CV	6,815	-	-	6,815
1.1.2.2.2.3.2	Castillo Villalobos Marco Antonio	110,000	-	-	110,000
1.1.2.2.2.3.3	Cosio Cota Daniela Karina	16,846	-	-	16,846
1.1.2.2.2.3.4	Ceseña Leggs Maria Guadalupe	26,892	-	-	26,892
1.1.2.2.2.3.5	CSL Real Estate Development SA de CV	140,553	-	-	140,553
1.1.2.2.2.3.6	Cruz Castillo Maria de Los Angeles	12,843	-	-	12,843
1.1.2.2.2.3.7	Centro 21 SA	6,840	-	-	6,840
1.1.2.2.2.4.1	Diaz Spindola Judith	14,185	-	-	14,185
1.1.2.2.2.4.2	Damian Diaz Claudia	27,212	-	-	27,212
1.1.2.2.2.4.3	Diaz Claudia Vannesa	146,220	-	-	146,220
1.1.2.2.2.7.1	Gonzalez Jimenez Ramon	58,018	-	-	58,018
1.1.2.2.2.7.2	Gonzalez Tonella Virginia Elena	8,000	-	-	8,000
1.1.2.2.2.7.3	Gran Visión Inmobiliaria y Vivienda SA	609	-	-	609
1.1.2.2.2.9.1	Inmobiliaria Cabo Ballena SA de CV	60,682	-	-	60,682
1.1.2.2.2.12.1	Luna Rubio Adrian Edvino	19,397	-	-	19,397
1.1.2.2.2.13.1	Medano Holdings S de RL de CV	27,904	-	-	27,904
1.1.2.2.2.13.2	Montes de Oca Ganem Monica	1,614	-	-	1,614
1.1.2.2.2.13.3	Marie Paz Doinne	5,361	-	-	5,361
1.1.2.2.2.13.5	Mendez Campos Alejandro	57,696	-	-	57,696
1.1.2.2.2.13.6	Margaux Susan Mackay	19,834	-	-	19,834
1.1.2.2.2.14.1	Notaria No 17	15,992	-	-	15,992
1.1.2.2.2.17.1	Pamela Terry Tidwell	3,139	-	-	3,139
1.1.2.2.2.19.1	Rubid Marquez Rodriguez	6,000	-	-	6,000
1.1.2.2.2.19.2	Rochin Zepeda Edgar Francisco	12,954	-	-	12,954
1.1.2.2.2.19.3	Restaurante Brisa S.A. de C.V.	36,605	-	-	36,605
1.1.2.2.2.20.1	Stad Up Paddle Mexico S de R CV	4,678	-	-	4,678
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 Octubre	Movimientos del Periodo		A Noviembre
			Cargos	Abonos	
1.1.2.2.3	Prestamos Personales y/o Anticipos de Non	2,203,499	464,192	204,762	2,462,928
Suma de Prestamos y/o Anticipos de Nomina		2,203,499	464,192	204,762	2,462,928

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 462 mil 928 pesos**. En este periodo se tuvo una recuperación de **204 mil 762 pesos** y se otorgaron nuevos adelantos y prestamos vía nomina por la cantidad de **464 mil 192 pesos**.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Octubre	Movimientos del Periodo		A Noviembre
			Cargos	Abonos	
1.1.2.2.3	Prestamos Personales y/o Anticipos de Non	2,203,499	464,192	204,762	2,462,928
Suma de Prestamos y/o Anticipos de Nomina		2,203,499	464,192	204,762	2,462,928

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, otros derechos de cobro por responsabilidades y préstamos personales a ex trabajadores municipales.** Al inicio del mes representaba la cantidad de **202 millones 454 mil 531 pesos** y al cierre del periodo, esta partida culmino con un saldo de **202 millones 708 mil 406 pesos;** y se encuentra integrada por los siguientes rubros y montos:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Octubre	Movimientos del Periodo		A Noviembre
			Cargos	Abonos	
1.1.2.3.1	Gastos por Comprobar	28,240,755	2,241,949	2,357,274	28,125,430
1.1.2.3.2	Faltantes de Caja	3,467,851	-	-	3,467,851
1.1.2.3.3	Otros Derechos de Cobro por Responsabili	168,296,400	369,200	-	168,665,600
1.1.2.3.4	Préstamos Personales de Extrabajadores Mt	2,449,526	-	-	2,449,526
Suma de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo		202,454,531	2,611,149	2,357,274	202,708,406

1.1.2.3.1. 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 noviembre realizaron comprobaciones por un importe de **2 millones 357 mil 274 pesos**, otorgándose nuevos gastos a comprobar por **2 millones 241 mil 949 pesos**.

El monto que representa esta partida al cierre de este periodo es de **28 millones 125 mil 430 pesos**, conformado por funcionarios que, al mes de noviembre, 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:

- 1. En cuanto al plazo para presentar la comprobación. Los servidores públicos que reciban recursos por concepto de gastos a comprobar contarán con un plazo de 30 días naturales para la entrega de la documentación comprobatoria, la cual deberá corresponder al motivo por el cual fue solicitado.*

- II. En cuanto al seguimiento de plazos de comprobación se realizarán las siguientes acciones :*
- a) Si vencido el plazo fijado para la entrega de la documentación comprobatoria, el departamento de Finanzas de la Entidad no ha tenido información respecto al motivo de retraso, ésta deberá solicitar la presentación de la documentación o el reintegro del recurso entregado.*
 - b) Transcurridos cinco días hábiles a la fecha de solicitud antes mencionada, y la documentación comprobatoria no haya sido entregada para su registro, ni haya sido efectuado el reintegro, se entenderá la falta de justificación suficiente respecto a la solicitud del recurso.*

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

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad
Cuenta Pública Noviembre 2018

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Octubre	Movimientos del Periodo		A Noviembre
			Cargos	Abonos	
1.1.2.3.1.1.1	Alvarez Vizcarra Jose Alfredo	18,484	-	-	18,484
1.1.2.3.1.1.12	Acevedo Castro Marcos Ramon	5,650	-	-	5,650
1.1.2.3.1.2.3	Baliño Cota Lucia	-	100,000	100,000	-
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	750,000	-	-	750,000
1.1.2.3.1.3.29	Carballo Contreras Marlen Margarita Lic.	1,906,200	-	1,906,200	-
1.1.2.3.1.3.31	Cota Montañó Rosa Delia	100,000	-	-	100,000
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	19,031,622	-	-	19,031,622
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
1.1.2.3.1.10.1	Jimenez Castrejon Leonardo	-	10,000	10,000	-
1.1.2.3.1.13.1	Montañó 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
1.1.2.3.1.13.20	Meza Garcia Juan	-	1,815,700	34,500	1,781,200
1.1.2.3.1.13.21	Meza Nuñez Alfredo	-	26,000	-	26,000
1.1.2.3.1.13.23	Miranda Burgueño Hector Manuel	9,280	-	-	9,280
1.1.2.3.1.16.1	Ortegon Gongora Victor Juan Manuel	-	10,000	-	10,000
1.1.2.3.1.16.2	Olmos Ceseña Hector Jesus	5,211,425	-	-	5,211,425
1.1.2.3.1.16.6	Ontiveros Molina Jose	40,000	-	-	40,000
1.1.2.3.1.17.1	Palacios Romero Miguel Adolfo	120,956	-	-	120,956
1.1.2.3.1.17.9	Pino Verdugo Juan Carlos	380,349	280,249	306,574	354,024
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		28,240,755	2,241,949	2,357,274	28,125,430

Del análisis efectuado a los saldos que refleja esta cuenta, destacan por su importancia relativa una subcuenta, la **1.1.2.3.16.2** Olmos Ceseña, 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.

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad
Cuenta Pública Noviembre 2018

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Octubre	Movimientos del Periodo		A Noviembre
			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 Octubre	Movimientos del Periodo		A Noviembre
			Cargos	Abonos	
1.1.2.3.3	Otros Derechos de Cobro por Responsabilid	168,296,400	369,200	-	168,665,600
Suma Otros Derechos de Cobro por Responsabilidades		168,296,400	369,200	-	168,665,600

Los montos más significativos que se muestra en el recuadro por la cantidad de **124 millones 447 mil 414 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	24,139,756
Saldo al 30 de Noviembre de 2018		124,447,414

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

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad

Cuenta Pública Noviembre 2018

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Octubre	Movimientos del Período		A Noviembre
			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	124,078,214	369,200	-	124,447,414
1.1.2.3.3.3.2	Cisneros Perruyero José Manuel	3,000	-	-	3,000
1.1.2.3.3.3.4	Cota Ruiz Dulce Viridiana	2,072	-	-	2,072
1.1.2.3.3.3.5	Comercializadora Vista Ballena S.A de C.V	22,620	-	-	22,620
1.1.2.3.3.3.8	Cardenas Mendoza Miguel	3,000	-	-	3,000
1.1.2.3.3.3.9	Castro Castro Cesar Hildeberto	500	-	-	500
1.1.2.3.3.7.2	Garcia Velazco Mercedes Nohemi	2,136	-	-	2,136
1.1.2.3.3.8.1	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 Ceseñ	1,000	-	-	1,000
1.1.2.3.3.10.1.12	Solis Quiñonez Lucia B (Cesar Rivera Godin	119	-	-	119
1.1.2.3.3.10.1.13	Agundez Green Carmen A (Alejandro Ruiz C	41	-	-	41
1.1.2.3.3.10.1.14	Castillo Gloria Leticia (Jose Fausto Castro C)	111	-	-	111
1.1.2.3.3.10.1.15	Angulo Ozuna Veronica (Ruiz de la Rosa Ru	1,746	-	-	1,746
1.1.2.3.3.10.1.16	Yogui Fabiel Perez (Vinalay Dorantes Marcos	2,315	-	-	2,315
1.1.2.3.3.10.1.17	Castillo Crespo Esther (Bañaga Castillo Franc	311	-	-	311
1.1.2.3.3.10.1.18	Karen de los Angeles Castro Burgoin (Jesus	156	-	-	156
1.1.2.3.3.10.1.19	De la Peña Ruiz Bruma Suhey (Verdugo C M	323	-	-	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 G	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
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

TESORERÍA MUNICIPAL

		Dirección Municipal de Contabilidad			
		Cuenta Pública Noviembre 2018			
1.1.2.3.3.15.1.3	Miranda Bañaga Pablo	1,119	-	-	1,119
1.1.2.3.3.15.1.4	Ceseña Marquez Armando	1,046	-	-	1,046
1.1.2.3.3.15.1.5	Burquez Ceseña Martha Zulema	934	-	-	934
1.1.2.3.3.15.1.6	Núñez Miranda Eduardo	1,789	-	-	1,789
1.1.2.3.3.15.1.7	Aviles Ceseña Sayda Isabel	855	-	-	855
1.1.2.3.3.15.1.8	Rivera Sanchez Jesus	1,752	-	-	1,752
1.1.2.3.3.15.1.9	Garcia Zumaya Erick Guadalupe	926	-	-	926
1.1.2.3.3.15.1.10	Verduzco Rios Teresa	855	-	-	855
1.1.2.3.3.15.1.11	Fisher Marquez Veronica	897	-	-	897
1.1.2.3.3.15.1.12	Ceseña Collins Veronica	1,756	-	-	1,756
1.1.2.3.3.15.1.13	Marron Tamayo Sandra Edith	973	-	-	973
1.1.2.3.3.15.1.14	Mendoza Alvarez Jose Arturo	810	-	-	810
1.1.2.3.3.15.1.15	Ceseña Olachea Felix Rogelio	973	-	-	973
1.1.2.3.3.15.1.16	Cazessus Agundez Armida Isabel	973	-	-	973
1.1.2.3.3.15.1.17	Lucero Sandez Francisco Javier	20,000	-	-	20,000
1.1.2.3.3.15.1.18	Cabanillas Sains Carlos Enrique	20,000	-	-	20,000
1.1.2.3.3.15.1.19	Canseco Silva Rosario Guadalupe	1,010	-	-	1,010
1.1.2.3.3.15.1.20	Marquez Bañaga 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	Núñez Miranda Eduardo Abraham	1,062	-	-	1,062
1.1.2.3.3.15.1.23	Quintana Agundez Victor Carlos	673	-	-	673
1.1.2.3.3.15.1.24	Gonzalez Cota Claudia Guadalupe	1,050	-	-	1,050
1.1.2.3.3.15.1.25	Guereña Cota Oscar	1,049	-	-	1,049
1.1.2.3.3.15.1.26	Flores Cota Abel Cuahutemoc	1,049	-	-	1,049
1.1.2.3.3.15.1.27	Olachea Ceseña Sergio	1,952	-	-	1,952
1.1.2.3.3.15.1.28	Verduzco Ortega Jose Gabriel	499	-	-	499
1.1.2.3.3.15.1.29	Verduzco Collins Elizabeth	560	-	-	560
1.1.2.3.3.15.1.31	Gonzalez Quintana Marco David	729	-	-	729
1.1.2.3.3.16.1	Programas Regionales 2016 2016 del Ramo	23,996,347	-	-	23,996,347
1.1.2.3.3.18.1	Reintegro de Ingresos	635,000	-	-	635,000
1.1.2.3.3.19.1	Secretaría de Finanzas del Gobierno del Est.	18,175,675	-	-	18,175,675
1.1.2.3.3.19.2	Saucedo Juárez Patricia	1,830	-	-	1,830
1.1.2.3.3.19.3	Sindicato Unico de Trabajadores del Estado	333,021	-	-	333,021
1.1.2.3.3.19.4	Sistema DIF Municipal	300,000	-	-	300,000
Suma de Otros Derechos de Cobros por Responsabilidades		168,296,400	369,200	-	168,665,600

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 noviembre de 2018, es de **82 millones 241 mil 868 pesos**.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Octubre	Movimientos del Periodo		A Noviembre
			Cargos	Abonos	
1.1.2.9.1	Anticipos de Impuestos	80,025,912	2,215,956	-	82,241,868
	Suma de Anticipo de Impuestos	80,025,912	2,215,956	-	82,241,868

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 **107 millones 507 mil 293 pesos**; integrados por **Anticipos a Proveedores, Anticipos por Adquisiciones de Bienes Inmuebles y Anticipos a Contratistas por Obras.**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Octubre	Movimientos del Periodo		A Noviembre
			Cargos	Abonos	
1.1.3.1	ANT. A PROV. POR ADQ. DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A C.P	23,808,485	224,669	-	24,033,154
1.1.3.2	ANT. A PROV. POR ADQ. DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A C.P	32,871,030	-	-	32,871,030
1.1.3.4	ANT. A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	50,603,109	-	-	50,603,109
	Suma de Derechos a Recibir Bienes o Servicios	107,282,624	224,669	-	107,507,293

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 **24 millones 033 mil 154 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 Octubre	Movimientos del Periodo		A Noviembre
			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
1.1.3.2.9.1	Integradora de Apoyo Municipal S.A de C.V	28,998,001	-	-	28,998,001
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		32,871,030	-	-	32,871,030

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 Octubre	Movimientos del Periodo		A Noviembre
			Cargos	Abonos	
1.1.5.1.1	Materiales de Administración, Emisión de Dc	2,390,150	-	-	2,390,150
1.1.5.1.2	Alimentos y Utensilios	1,869,910	-	-	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		5,468,414	-	-	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 Octubre	Movimientos del Periodo		A Noviembre
			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 **10 millones 698 mil 286 pesos**, distribuidos en cuatro cuentas bancarias a nombre del Fideicomitente.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Octubre	Movimientos del Periodo		A Noviembre
			Cargos	Abonos	
1.2.1.3.8.1.1	F/1693 Cuenta Concentradora 2822	8,713,054	10,749,990	8,857,113	10,605,931
1.2.1.3.8.1.2	F/1693 Cuenta Inversiones Fondo de Reser	85,000	-	290	84,710
1.2.1.3.8.1.3	F/1693 Cuenta Pago de Intereses 4247	753	8,596,552	8,596,839	466
1.2.1.3.8.1.4	F/1693 Cuenta Pago de Principal 4229	7,466	1,444,139	1,444,426	7,179
Suma de Fondos de Fideicomiso 1693 Deutsche Bank		8,806,273	20,790,681	18,898,668	10,698,286

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 Octubre	Movimientos del Periodo		A Noviembre
			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 Octubre	Movimientos del Periodo		A Noviembre
			Cargos	Abonos	
1.2.3.1	Terrenos	815,126,038	-	-	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	735,183,046	-	-	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		1,770,711,555	-	-	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 Octubre	Movimientos del Periodo		A Noviembre
			Cargos	Abonos	
1.2.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRAC	157,427,107	6,496	-	157,433,603
1.2.4.1.1	Muebles de oficina y estantería	64,771,918	-	-	64,771,918
1.2.4.1.2	Muebles excepto de Oficina y Estantería	1,576,206	-	-	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	85,958,796	6,496	-	85,965,292
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	347,999,516	2,876,432	-	350,875,947
1.2.4.4.1	Automóviles y equipo terrestre	337,367,286	2,876,432	-	340,243,718
1.2.4.4.2	Carrocerías y remolques	9,808,049	-	-	790
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	274,615,103	-	-	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	11,463,233	-	-	11,463,233
1.2.4.6.5	Equipo de comunicación y telecomunicació	2,196,264	-	-	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	67,069,764	-	-	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		853,352,292	2,882,928	-	856,235,220

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 Septiembre	Movimientos del Periodo		A Noviembre
			Cargos	Abonos	
1.2.5.1	Software	30,881,595	-	-	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		31,084,762	-	-	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 Septiembre	Movimientos del Periodo		A Noviembre
			Cargos	Abonos	
2.1	Pasivo Circulante	705,669,241	122,129,363	128,950,953	712,490,831
2.2	Pasivo No Circulante	322,700,020	-	-	322,700,020
Suma de Pasivo		1,028,369,261	122,129,363	128,950,953	1,035,190,851

PASIVO	NOVIEMBRE	
	2018	2017
Cuentas Por Pagar a Corto Plazo	530,599,937	439,675,548
Servicios Personales	5,428,943	3,221,739
Proveedores	149,778,840	79,476,656
Contratistas por Obras Públicas	28,500,999	37,492,550
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	252,671,365	237,123,258
Devoluciones y Contribuciones por Pagar	–	–
Otras Cuentas por Pagar	86,173,163	76,578,837
Porción a C. P. de la Deuda Pública Interna	483,400	412,525
Porción a C.P. de la Deuda Pública Interna	483,400	412,525
Fondos y Bienes de Terceros	10,645,984	11,355,478
Depositos en Garantía	10,645,984	11,355,478
Otros Pasivos a Corto Plazo	170,761,510	153,472,914
Ingresos por Clasificar	168,268,291	151,734,965
Otros Pasivos Circulantes	2,493,219	1,737,949
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	1,035,190,851	933,016,319

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 Septiembre	Movimientos del Periodo		A Noviembre
			Cargos	Abonos	
2.1.1	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	523,797,303	112,791,915	119,594,549	530,599,937
2.1.3	Porción a corto plazo de la Deuda Pública a	960,455	574,501	97,446	483,400
2.1.6	Fondos y Bienes de Terceros en Administra	10,668,604	22,989	370	10,645,984
2.1.9	Otros Pasivos a Corto Plazo	170,242,880	8,739,958	9,258,588	170,761,510
Suma de Pasivo Circulante		705,669,241	122,129,363	128,950,953	712,490,831

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 Septiembre	Movimientos del Periodo		A Noviembre
			Cargos	Abonos	
2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Corto Plaz	5,250,820	55,899,320	56,077,443	5,428,943
2.1.1.2	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	150,918,364	25,358,769	24,219,245	149,778,840
2.1.1.3	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a	28,500,999	-	-	28,500,999
2.1.1.4	Participaciones y Aportaciones por Pagar a (5,782,509	-	-	5,782,509
2.1.1.5	Transferencias otorgadas a pagar a corto pl	2,264,118	-	-	2,264,118
2.1.1.7	Retenciones y Contribuciones por Pagar a C	248,403,376	29,876,406	34,144,395	252,671,365
2.1.1.8	Devoluciones de Contribuciones por Pagar :	-	1,443,225	1,443,225	-
2.1.1.9	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	82,677,116	214,195	3,710,241	86,173,163
Suma Cuentas por Pagar a Corto Plazo		523,797,303	112,791,915	119,594,549	530,599,937

2.1.1.1 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo: Representa los adeudos por las remuneraciones del personal al servicio del ente público, de carácter permanente o transitorio, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses, es decir, la provisión y pago de los Servicios Personales; muestra al cierre del ejercicio un saldo por pagar de **5 millones 428 mil 943 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 Septiembre	Movimientos del Periodo		A Noviembre
			Cargos	Abonos	
2.1.1.1.1	Nomina San Jose del Cabo	390,096	20,066,337	20,007,325	331,085
2.1.1.1.2	Nomina Cabo San Lucas	174,909	6,805,978	6,773,466	142,397
2.1.1.1.3	Nomina Santiago	-	1,730,184	1,730,184	-
2.1.1.1.4	Nomina Miraflores	-	1,931,141	1,931,141	-
2.1.1.1.5	Nomina La Ribera	-	1,015,793	1,015,793	-
2.1.1.1.6	Nomina Funcionarios	31,912	6,577,713	6,841,417	295,615
2.1.1.1.7	Fortamun San Jose del Cabo	16,641	3,921,671	3,906,806	1,776
2.1.1.1.8	Fortamun Cabo San Lucas	-	658,497	668,755	10,258
2.1.1.1.9	Fortamun Santiago	-	210,765	210,765	-
2.1.1.1.10	Fortamun Miraflores	-	96,316	96,316	-
2.1.1.1.11	Fortamun La Ribera	-	104,350	104,350	-
2.1.1.1.12	Erogaciones a Funcionarios	4,637,262	12,780,575	12,791,125	4,647,812
Suma de Servicios Personales por Pagar		5,250,820	55,899,320	56,077,443	5,428,943

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 Septiembre	Movimientos del Periodo		A Noviembre
			Cargos	Abonos	
2.1.1.2	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	150,918,364	25,358,769	24,219,245	149,778,840
Suma de Proveedores por Pagar a Corto Plazo		150,918,364	25,358,769	24,219,245	149,778,840

La partida de Proveedores presenta un saldo por pagar al final del mes de noviembre de **149 millones 778 mil 840 pesos**, conforme al saldo inicial del periodo se puede observar que durante dicho mes se liquidaron pagos por un monto de **25 millones 358 mil 769 pesos** y se registraron adeudos a proveedores **24 millones 219 mil 245 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. La cuenta no reflejo movimiento durante el periodo quedando con el mismo monto de **28 millones 500 mil 999 pesos** que se traían desde el inicio del periodo.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Septiembre	Movimientos del Periodo		A Noviembre
			Cargos	Abonos	
2.1.1.3	Contratistas por Obras Públicas	28,500,999	-	-	28,500,999
Suma de Contratistas por Pagar a Corto Plazo		28,500,999	-	-	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 noviembre, se muestra en esta partida un monto de **248 millones 403 mil 376 pesos**, los pagos sumaron **29 millones 876 mil 406 pesos** y los adeudos registrados fueron **34 millones 144 mil 395 pesos**, cerrando el periodo con una cantidad de **252 millones 671 mil 365 pesos**.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Septiembre	Movimientos del Periodo		A Noviembre
			Cargos	Abonos	
2.1.1.7.1	Retención de Pensiones Alimenticias	1,033,447	480,043	426,643	980,047
2.1.1.7.2	Retenciones de Issste	-	9,837,080	9,837,080	-
2.1.1.7.3	Retenciones para Aseguradoras	690,169	-	-	690,169
2.1.1.7.4	Retenciones de Contribuciones Federales	-	4,853,090	4,853,090	-
2.1.1.7.5	Retenciones Secodam 5%	4,527,690	-	-	4,527,690
2.1.1.7.6	Caja de Ahorro	7,558	-	-	7,558
2.1.1.7.7	Retenciones Sindicales	4,109,820	1,002,223	287,413	3,395,009
2.1.1.7.8	Impuestos Federales SAT	4,948,579	-	4,853,090	9,801,669
2.1.1.7.9	Impuestos Federales ISSSTE	163,256,664	8,716,924	9,727,922	164,267,662
2.1.1.7.10	Impuestos Federales FOVISSSTE	62,245,473	4,615,964	3,911,038	61,540,547
2.1.1.7.11	Retenciones por Penalización de Obra	459,357	-	-	459,357
2.1.1.7.20	Otras Retenciones	7,124,619	371,082	248,120	7,001,657
Suma de Retenciones y Contribuciones por Pagar		248,403,376	29,876,406	34,144,395	252,671,365

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 Octubre	Movimientos del Periodo		A Noviembre
			Cargos	Abonos	
2.1.1.9.1	Acreedores Diversos	16,595,680	6,134	6,134	16,595,680
2.1.1.9.2	Convenios de Colaboración Administrativa	57,048,811	-	3,439,147	60,487,958
2.1.1.9.3	Descuentos Indebidos Via Nomina y Finiquit	969,188	-	10,708	979,896
2.1.1.9.4	Honorarios y Gastos Administrativos	7,957,290	206,561	252,752	8,003,481
2.1.1.9.5	Reembolsos por Pagar	106,148	1,500	1,500	106,148
Suma de Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo		82,677,116	214,195	3,710,241	86,173,163

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 Octubre	Movimientos del Periodo		A Noviembre
			Cargos	Abonos	
2.1.3.1.1	Porción a CP la de Deuda Pública Interna	960,455	574,501	97,446	483,400

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 noviembre 2018, la cual fue por un monto de **574 mil 501 pesos**. El saldo que se muestra al cierre de este periodo es de **483 mil 400 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 Octubre	Movimientos del Periodo		A Noviembre
			Cargos	Abonos	
2.1.6.1	Fondos (de terceros) en Garantía a Corto Pl	10,668,604	22,989	370	10,645,984

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 Octubre	Movimientos del Periodo		A Noviembre
			Cargos	Abonos	
2.1.9.1	Ingresos por Clasificar	167,749,661	3,515,606	4,034,237	168,268,291
2.1.9.2	Creditos Fiscales	31,790,513	2,070	-	31,788,443
2.1.9.9	Otros Pasivos Circulantes	2,493,219	5,224,351	5,224,351	2,493,219
Suma de Otras Pasivos a Corto Plazo		202,033,393	8,742,028	9,258,588	202,549,953

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 Septiembre	Movimientos del Periodo		A Octubre
			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 Octubre	Movimientos del Periodo		A Noviembre
			Cargos	Abonos	
2.2.3.3.1	Banorte Crédito Simple	322,700,020	-	-	322,700,020

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Octubre	Movimientos del Periodo		A Noviembre
			Cargos	Abonos	
3.1.1	Aportaciones	1,079,186,333	-	-	1,079,186,333
3.1.3	Donaciones de Capital	238,005,035	-	-	238,005,035
Suma de Patrimonio Contribuido		1,317,191,368	-	-	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 Octubre	Movimientos del Periodo		A Noviembre
			Cargos	Abonos	
3.2.2	Resultados de Ejercicios Anteriores	620,568,688	-	-	620,568,688
3.2.7	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios	41,424,067	-	9	41,424,058
Suma de Hacienda Publica / Patrimonio		579,144,620	-	9	579,144,629

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 Octubre	Movimientos del Periodo		A Noviembre
			Cargos	Abonos	
4.1	Ingresos de Gestión	1,111,742,066	7,996	64,117,847	1,175,851,917
4.2	Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	787,291,053	-	64,072,376	851,363,429
4.3	Otros Ingresos	101,241,617	-	1,946,950	103,188,567
Suma de Ingresos		2,000,274,736	7,996	130,137,173	2,130,403,912

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 Octubre	Movimientos del Periodo		A Noviembre
			Cargos	Abonos	
4.1.1	Impuestos	773,366,109	6,134	36,929,157	810,289,132
4.1.4	Derechos	184,838,793	-	9,288,787	194,127,580
4.1.5	Productos de Tipo Corriente	61,439,183	-	4,524,266	65,963,449
4.1.6	Aprovechamientos	92,097,981	1,862	13,375,637	105,471,756
Suma de Ingresos de Gestión		1,111,742,066	7,996	64,117,847	1,175,851,917

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 Octubre	Movimientos del Periodo		A Noviembre
			Cargos	Abonos	
4.1.1.1	Impuesto sobre los Ingresos	1,676,901	-	1,650,702	3,327,603
4.1.1.2	Impuesto sobre el Patrimonio	329,725,726	-	8,682,715	338,408,441
4.1.1.3	Impuesto sobre la Produccion, el Consumo	376,732,313	6,134	23,407,911	400,134,090
4.1.1.7	Accesorios	21,196,576	-	1,750,044	22,946,620
4.1.1.9	Otros Impuestos	44,034,593	-	1,437,785	45,472,378
Suma de los Impuestos		773,366,109	6,134	36,929,157	810,289,132

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 Octubre	Movimientos del Período		A Noviembre
			Cargos	Abonos	
4.1.4.1	Derechos por el Uso, Goce y Aprovechamiento	5,184,007	-	586,270	5,770,277
4.1.4.3	Derechos por la Prestación de Servicios	2,533,934	-	361,945	2,895,879
4.1.4.4	Accesorios	2,863,137	-	247,570	3,110,707
4.1.4.9	Otros Derechos	174,257,715	-	8,093,002	182,350,717
Suma de Derechos		184,838,793	-	9,288,787	194,127,580

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 Octubre	Movimientos del Periodo		A Noviembre
			Cargos	Abonos	
4.1.6.1	Uso y Goce de la Zona Federal Maritimo Ter	75,520,996	-	11,561,370	87,082,366
4.1.6.2	Multas	5,558,733	1,862	881,088	6,437,959
4.1.6.9	Otros Aprovechamientos	11,018,252	-	933,179	11,951,431
Suma de Aprovechamientos		92,097,981	1,862	13,375,637	105,471,756

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

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

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Octubre	Movimientos del Periodo		A Noviembre
			Cargos	Abonos	
4.2.1.1.1	Participaciones Federales	363,270,460	-	35,057,578	398,328,038
4.2.1.1.1.1	Fondo General	268,969,766	-	26,219,489	295,189,255
4.2.1.1.1.2	Fondo de Fomento Municipal	51,908,516	-	5,018,666	56,927,182
4.2.1.1.1.3	Tenencia	116,950	-	4,098	121,048
4.2.1.1.1.4	Fondo de Fiscalización	12,326,915	-	669,685	12,996,600
4.2.1.1.1.5	Impuestos Especiales	9,206,953	-	940,514	10,147,467
4.2.1.1.1.7	Impuesto Sobre Automoviles Nuevos	1,097,250	-	70,764	1,168,014
4.2.1.1.1.8	Impuesto a la Gasolina y el Diesel	19,644,110	-	2,134,362	21,778,472
4.2.1.1.2	Participaciones Estatales	141,198,527	-	12,788,992	153,987,519
4.2.1.1.2.4	Control Vehicular	59,917,652	-	4,546,977	64,464,629
4.2.1.1.2.5	Registro Civil	3,864,644	-	239,810	4,104,454
4.2.1.1.2.6	Registro Publico de la Propiedad y de Come	77,416,231	-	8,002,205	85,418,436
4.2.1.2	Aportaciones	265,679,672	-	16,225,806	281,905,478
4.2.1.2.2	Fais	103,421,612.00	-	-	103,421,612
4.2.1.2.6	Fortamun	162,258,060.00	-	16,225,806	178,483,866
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		787,291,053	-	64,072,376	851,363,429

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 Octubre	Movimientos del Periodo		A Noviembre
			Cargos	Abonos	
4.3.1	Ingresos Financieros	2,919,443	-	233,923	3,153,366
4.3.4	Otros Ingresos	98,132,001	-	1,713,027	99,845,027
4.3.5	Ingresos Extraordinarios	190,174	-	-	190,174
Suma de Otros Ingresos		101,241,617	-	1,946,950	103,188,567

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 Octubre	Movimientos del Periodo		A Noviembre
			Cargos	Abonos	
5.1	Gastos de Funcionamiento	1,372,243,872	95,020,919	-	1,467,264,791
5.2	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y C	155,407,929	11,450,414	-	166,858,344
5.4	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la	27,676,445	2,675,853	-	30,352,298
5.5	Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	293,714	11,420	-	305,134
Suma Gastos y Otras Perdidas		1,555,621,961	109,158,606	-	1,664,780,566

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 Octubre	Movimientos del Periodo		A Noviembre
			Cargos	Abonos	
5.1.1	Servicios Personales	660,616,848	73,883,200	-	734,500,048
5.1.2	Materiales y Suministros	229,157,034	9,791,663	-	238,948,697
5.1.3	Servicios Generales	482,469,990	11,346,056	-	493,816,045
Suma de Gastos de Funcionamiento		1,372,243,872	95,020,919	-	1,467,264,791

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 Octubre	Movimientos del Periodo		A Noviembre
			Cargos	Abonos	
5.1.1.1	Remuneraciones al Personal de Carácter Pe	181,281,621	18,782,057	-	200,063,678
5.1.1.3	Remuneraciones Adicionales y Especiales	89,139,182	7,934,046	-	97,073,228
5.1.1.4	Seguridad Social	43,481,875	4,046,016	-	47,527,891
5.1.1.5	Otras Prestaciones Sociales y Economicas	142,852,833	21,525,330	-	164,378,163
5.1.1.6	Previsiones	203,826,337	21,595,751	-	225,422,088
5.1.1.7	Pago de estímulos a servidores publicos	35,000	-	-	35,000
Suma de Servicios Personales		660,616,848	73,883,200	-	734,500,048

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 Octubre	Movimientos del Periodo		A Noviembre
			Cargos	Abonos	
5.1.2.1	Materiales de Administración	26,624,250	559,479	-	27,183,728
5.1.2.2	Alimentos y Utensilios	11,508,270	72,948	-	11,581,218
5.1.2.3	Materias primas y materiales de producción y	10,623	-	-	10,623
5.1.2.4	Materiales y Artículos de Construcción y de	36,355,496	712,818	-	37,068,313
5.1.2.5	Productos Químicos, Farmacéuticos y de L	1,803,924	3,503	-	1,807,427
5.1.2.6	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	121,819,430	8,246,432	-	130,065,863
5.1.2.7	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y	15,389,871	22,359	-	15,412,230
5.1.2.8	Materiales y Suministros para Seguridad	2,913,653	-	-	2,913,653
5.1.2.9	Herramientas, Refacciones y Accesorios Me	12,731,517	174,124	-	12,905,642
Suma de Materiales y Suministros		229,157,034	9,791,663	-	238,948,697

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Octubre	Movimientos del Periodo		A Noviembre
			Cargos	Abonos	
5.1.3.1	Servicios Básicos	65,137,061	8,945,218	-	74,082,279
5.1.3.2	Servicios de Arrendamiento	255,623,900	237,699	-	255,861,599
5.1.3.3	Servicios Profesionales, Científicos y Técnico	54,337,604	884,844	-	55,222,449
5.1.3.4	Servicios Financieros, Bancarios y Comercie	4,004,471	162,534	-	4,167,005
5.1.3.5	Servicios de Instalación, Rep., Mto., y Con	18,714,513	30,286	-	18,744,799
5.1.3.6	Servicios de Comunicación Social y Publicic	20,968,895	54,350	-	21,023,245
5.1.3.7	Servicios de Traslado y Viaticos	3,287,841	389,070	-	3,676,911
5.1.3.8	Servicios Oficiales	58,551,511	642,054	-	59,193,565
5.1.3.9	Otros Servicios Generales	1,844,194	-	-	1,844,194
Suma de Servicios Generales		482,469,990	11,346,056	-	493,816,045

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 Octubre	Movimientos del Periodo		A Noviembre
			Cargos	Abonos	
5.2.1	Transferencias Internas y Asignaciones al Se	24,905,242	3,439,147	-	28,344,389
5.2.4	Ayudas Sociales	130,502,687	8,011,267	-	138,513,954
Suma de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		155,407,929	11,450,414	-	166,858,344

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 Octubre	Movimientos del Periodo		A Noviembre
			Cargos	Abonos	
5.2.4.1	Ayudas sociales a personas	64,782,673	1,267,452	-	66,050,125
5.2.4.2	Becas y otras ayudas para programas de ca	5,249,300	1,722,100	-	6,971,400
5.2.4.3	Ayudas sociales a instituciones de enseñan	285,137	-	-	285,137
5.2.4.4	Ayudas sociales a actividades científicas o c	25,758,172	2,488,666	-	28,246,838
5.2.4.5	Ayudas sociales a instituciones sin fines de	32,798,738	2,533,049	-	35,331,787
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		130,502,687	8,011,267	-	138,513,954

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 Octubre	Movimientos del Periodo		A Noviembre
			Cargos	Abonos	
5.4.1.1	Intereses de la Deuda Pública Interna	27,676,445	2,675,853	-	30,352,298

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 Octubre	Movimientos del Periodo		A Noviembre
			Cargos	Abonos	
5.5.9.4	Diferencia por Tipo de Cambio Negativo	293,714	11,420	-	305,134

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 noviembre de 2018.

La cuenta de **patrimonio contribuido** muestra un saldo al 30 de noviembre de 2018 de **1 mil 317 millones 191 mil 368 pesos**.

La partida de **resultado de ejercicios anteriores** no se vio afectada. El saldo neto al final del periodo que se informa es de **620 millones 568 mil 688 pesos**.

La partida del **resultado del ejercicio** al cierre de noviembre de 2018, refleja un saldo de **465 millones 623 mil 346 pesos**.



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

Fecha y Hora de Impresión: 16/04/2019 12:00 p.m.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	AJUSTE POR CAMBIO DE VALOR	TOTAL
3	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	1,317,191,368		-	-	1,317,191,368
3.1.1	APORTACIONES	1,079,186,333		-	-	1,079,186,333
3.1.3	DONACIONES DE CAPITAL	238,005,035		-	-	238,005,035
3	PATRIMONIO GENERADO	579,144,620		465,623,355		579,144,629
3.2.1	RESULTADOS DEL EJERCICIO: AHORRO/(DESAHORRO)		-	465,623,346		-
3.2.2	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		620,568,688	-		620,568,688
3.2.7	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		- 41,424,067	9	- -	41,424,058
	PATRIMONIO AL FINAL DEL EJERCICIO	1,896,335,988		465,623,355		1,896,335,997

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 noviembre; obteniendo Fondos totales al orden de los **130 millones 129 mil 177 pesos**.

Salida de Recursos:

Se efectuaron salida de Recursos en todos los conceptos de Egresos por el orden de los **109 millones 158 mil 606 pesos**.

El importe del efectivo y equivalentes al término del mes de noviembre de 2018, fue por la cantidad de **177 millones 211 mil 034 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 NOVIEMBRE DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 16/04/2019 12:00 p.m.

ORIGEN DE FONDOS	2 0 1 8	2 0 1 7	APLICACIÓN DE FONDOS	2 0 1 8	2 0 1 7
INGRESOS DE GESTIÓN	64,109,851	89,249,115	EGRESOS	109,158,606	129,229,957
IMPUESTOS	36,923,023	38,746,755	SERVICIOS PERSONALES	73,883,200	57,774,173
DERECHOS	9,288,787	16,658,382	MATERIALES Y SUMINISTROS	9,791,663	16,816,795
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	4,524,266	663,339	SERVICIOS GENERALES	11,346,056	20,035,394
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	13,373,775	33,180,639	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	11,450,414	31,777,696
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	64,072,376	58,927,661	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	2,675,853	2,698,226
PARTICIPACIONES	47,846,570	35,740,147	OTROS GASTOS	11,420	127,673
APORTACIONES	16,225,806	13,565,605			
CONVENIOS	-	9,621,908			
OTROS INGRESOS	1,946,950	178,815			
INGRESOS FINANCIEROS	233,923	168,165			
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	1,713,027	10,651			
TOTAL DE FONDOS	130,129,177	148,355,591			
EFECTIVO Y VALORES DE INMEDIATA REALIZACIÓN AL 31 DE OCTUBRE	167,077,855	293,931,061.22	EFECTIVO Y VALORES DE INMEDIATA REALIZACIÓN AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2018	177,211,034	226,220,094
MOVIMIENTOS CUENTAS ACREEDORAS	32,657,423	121,118,788.31	MOVIMIENTOS CUENTAS DEUDORAS	17,658,992	74,737,565
			PROVEEDORES	25,358,769	132,810,715
			DEUDA PÚBLICA	477,055	407,110
TOTAL	329,864,455	563,405,440	TOTAL	329,864,455	563,405,440

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 noviembre de 2018 es por un importe de **2 mil 021 millones 604 mil 477 pesos**, logrando llegar con ello al **122%** respecto al presupuesto aprobado; los cuales se detallan a continuación:



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

Fecha y Hora de Impresión: 16/04/2019 12:00 p.m.

FUENTE DEL INGRESO	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN
IMPUESTOS	761,410,542	761,410,541	810,289,132	810,289,132	106%
1.1.1 Impuesto por Diversiones y Espectáculos Públicos	3,361,080	3,361,080	3,327,603	3,327,603	99%
1.2.1 Impuesto Predial	317,274,383	317,274,383	338,408,441	338,408,441	107%
1.3.1 Impuesto sobre Adquisición de Inmuebles	405,840,000	405,840,000	400,134,090	400,134,090	99%
1.7.0 Accesorios	9,816,077	9,816,077	22,946,620	22,946,620	234%
1.8.1 Impuesto Adicional	25,119,000	25,119,000	45,472,378	45,472,378	181%
DERECHOS	122,768,712	122,768,712	191,016,712	191,016,712	156%
4.1.2 Por la ocupación de la vía pública y de otros bienes de uso común	3,951,658	3,951,658	5,770,277	5,770,277	146%
4.3.2 Por Servicios del Rastro Municipal	1,100,000	1,100,000	413,456	413,456	38%
4.3.3 Por alineam., medición de predios y exp. de números dom. oficiales	230,989	230,989	291,367	291,367	126%
4.3.4 Por Servicios de Seguridad y Tránsito			684,342	684,342	0%
4.3.6 Por serv. de aseo, limp., recolec., traslado, trat. y disp. final de basur	1,352,313	1,352,313	1,506,714	1,506,714	111%
4.4.1 Por servicios de inspección municipal	4,100,000	4,100,000	5,845,899	5,845,899	143%
4.4.2 Por expedición, revalidaciones, refrendos y modificaciones a las lic	30,876,000	30,876,000	40,025,439	40,025,439	130%
4.4.3 Por la recepción y estudio de la solicitud de registro, licencias, y pe	3,500,000	3,500,000	3,825,925	3,825,925	109%
4.4.8 Por Servicios Catastrales	4,500,000	4,500,000	4,458,189	4,458,189	99%
4.4.9 Por serv., aut., y licencias p/ constr. y regulación de act. de protec. n	56,400,000	56,400,000	126,838,404	126,838,404	225%
4.4.11 Por la legalización de firmas, exp. de certif., constancias y copias ce	960,000	960,000	1,356,699	1,356,699	141%
PRODUCTOS	25,734,184	25,734,184	65,963,449	65,963,449	256%
5.1.5 Por productos diversos	8,999,302	8,999,302	475,996	475,996	5%
5.1.7 Por la ocupación de locales, almacenes y el uso de cuartos fríos de	392,000	392,000	385,278	385,278	98%
5.2.3 Por la venta de solares propiedad del ayuntamiento	5,235,475	5,235,475	65,102,175	65,102,175	1243%
APROVECHAMIENTOS	99,906,998	99,906,998	105,471,756	105,471,756	106%
6.1.1 Uso y Goce de la Zona Federal Marítimo Terrestre	78,219,002	78,219,002	87,082,366	87,082,366	111%
6.1.2 Multas	15,000,000	15,000,000	6,437,959	6,437,959	43%
6.1.4 Aprovechamientos diversos	6,687,992	6,687,992	11,951,431	11,951,431	179%
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	649,987,978	649,987,978	848,863,429	848,863,429	131%
8.1.1 Participaciones Federales	303,877,850	303,877,850	398,328,038	398,328,038	131%
8.1.2 Participaciones Estatales	103,394,299	103,394,299	153,987,519	153,987,519	149%
8.2.1 Fondo de Aportaciones p/ la Infraestructura Social Municipal	35,795,525	35,795,525	103,421,612	103,421,612	289%
8.2.2 Fondo de Fortalecimiento para los Municipios	134,409,030	134,409,030	178,483,866	178,483,866	133%
8.3.10 Convenio FORTASEG 2018	15,833,354	15,833,354	14,642,394	14,642,394	92%
TOTALES	1,659,808,416	1,659,808,414	2,021,604,477	2,021,604,477	122%

EGRESOS PRESUPUESTALES

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO: El presupuesto que al mes de noviembre se aprobó, asciende a los **87 millones 401 mil 895 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 noviembre de 2018, se realizaron recalendarizaciones y transferencias internas al presupuesto de egresos por un importe de **15 millones 429 mil 019 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 noviembre de 2018, el saldo que se muestra en este rubro es por **114 millones 630 mil 754 pesos**.

PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO: En este momento contable se refleja el reconocimiento de una obligación de pago con terceros, al 30 de noviembre de 2018, muestra un importe devengado por **112 millones 465 mil 746 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 **105 millones 121 mil 780 pesos**.

PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO: En este momento contable se refleja la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago; al 30 de noviembre de 2018, el importe en este rubro fue por **107 millones 956 mil 084 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 NOVIEMBRE DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 16/04/2019 12:00 p.m.

CAPITULO	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	PRESUPUESTO VIGENTE	COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DISPONIBLE PARA COMPROMETER	DEVENGADO	COMPROMETIDO NO DEVENGADO	PRESUPUESTO SIN DEVENGAR	EJERCIDO	PAGADO	CUENTAS POR PAGAR (DEUDA)			
		1	2	3	4	5=(3-4)	6	7=(4-6)	8=(3-6)	9	10	11=(6-10)			
1000	SERVICIOS PERSONALES	629,153,927	-	125,500,129	703,693,798	740,698,159	-	37,044,362	734,056,512	6,641,647	-	30,402,715	731,646,446	730,516,422	3,540,090
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	196,479,301	-	13,757,316	181,721,986	237,760,312	-	56,038,327	228,701,025	9,059,298	-	46,979,039	205,538,051	197,159,515	31,541,509
3000	SERVICIOS GENERALES	333,427,612	-	13,110,614	320,316,998	903,964,948	-	183,638,050	492,301,049	11,853,899	-	171,784,161	430,764,046	428,961,276	63,149,774
4000	TRANSF. ASIGNAC. SUBS. Y OTRAS AYUDAS	169,992,483	-	13,806,206	156,186,276	184,798,727	-	8,612,451	162,596,971	2,202,756	-	6,409,666	129,699,313	129,487,261	33,126,690
5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	38,258,736	-	1,096,000	37,162,736	67,310,774	-	30,148,038	66,550,705	760,069	-	29,387,969	65,017,877	93,980,788	27,430,083
6000	INVERSIÓN PÚBLICA	38,708,383	0	38,708,383	136,756,917	98,048,534	-	131,677,521	5,079,397	92,969,138	-	120,439,592	115,929,936	15,747,584	
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	41,288,074	-	3,463,941	37,824,133	35,268,731	-	2,565,402	35,268,731	-	-	2,565,402	35,268,731	35,268,731	
TOTAL		1,659,808,415	-	170,724,206	1,489,084,209	1,886,548,509	-	397,464,360	1,850,951,514	35,597,055	-	361,867,304	1,718,374,054	1,731,263,948	119,687,566



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 NOVIEMBRE DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 16/04/2019 12:00 p.m.

CAPITULO	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	PRESUPUESTO VIGENTE	COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DISPONIBLE PARA COMPROMETER	DEVENGADO	COMPROMETIDO NO DEVENGADO	PRESUPUESTO SIN DEVENGAR	EJERCIDO	PAGADO	CUENTAS POR PAGAR (DEUDA)			
		1	2	3	4	5=(3-4)	6	7=(4-6)	8=(3-6)	9	10	11=(6-10)			
1000	SERVICIOS PERSONALES	63,143,257	-	5	63,143,262	74,151,532	-	11,008,270	73,863,399	298,133	-	10,710,136	72,242,686	72,242,686	1,610,713
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	7,167,195	-	5,680,112	12,847,267	12,912,674	-	65,407	9,791,663	3,121,011	-	3,055,604	9,734,504	9,662,523	128,140
3000	SERVICIOS GENERALES	5,801,454	-	5,900,375	11,701,828	12,735,398	-	1,033,570	11,344,434	1,390,964	-	367,394	11,911,523	11,946,516	602,082
4000	TRANSF. ASIGNAC. SUBS. Y OTRAS AYUDAS	8,255,486	-	3,431,648	11,687,134	11,594,189	-	92,945	11,440,414	153,775	-	246,720	7,993,147	7,993,147	3,447,267
5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	-	-	-	-	84,053	-	84,053	2,862,928	2,798,675	-	2,862,928	-	2,958,303	2,958,303
6000	INVERSIÓN PÚBLICA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
7000	INV. FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
8000	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
9000	DEUDA PÚBLICA	3,034,543	-	416,879	3,451,422	3,152,908	-	298,514	3,152,908	-	-	298,514	3,239,920	3,152,908	3,152,908
TOTAL		87,401,895	-	15,429,019	102,830,914	114,630,754	-	11,799,840	112,465,746	2,165,008	-	9,634,832	105,121,780	107,956,084	10,696,249

II. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA AL 30 DE NOVIEMBRE 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.

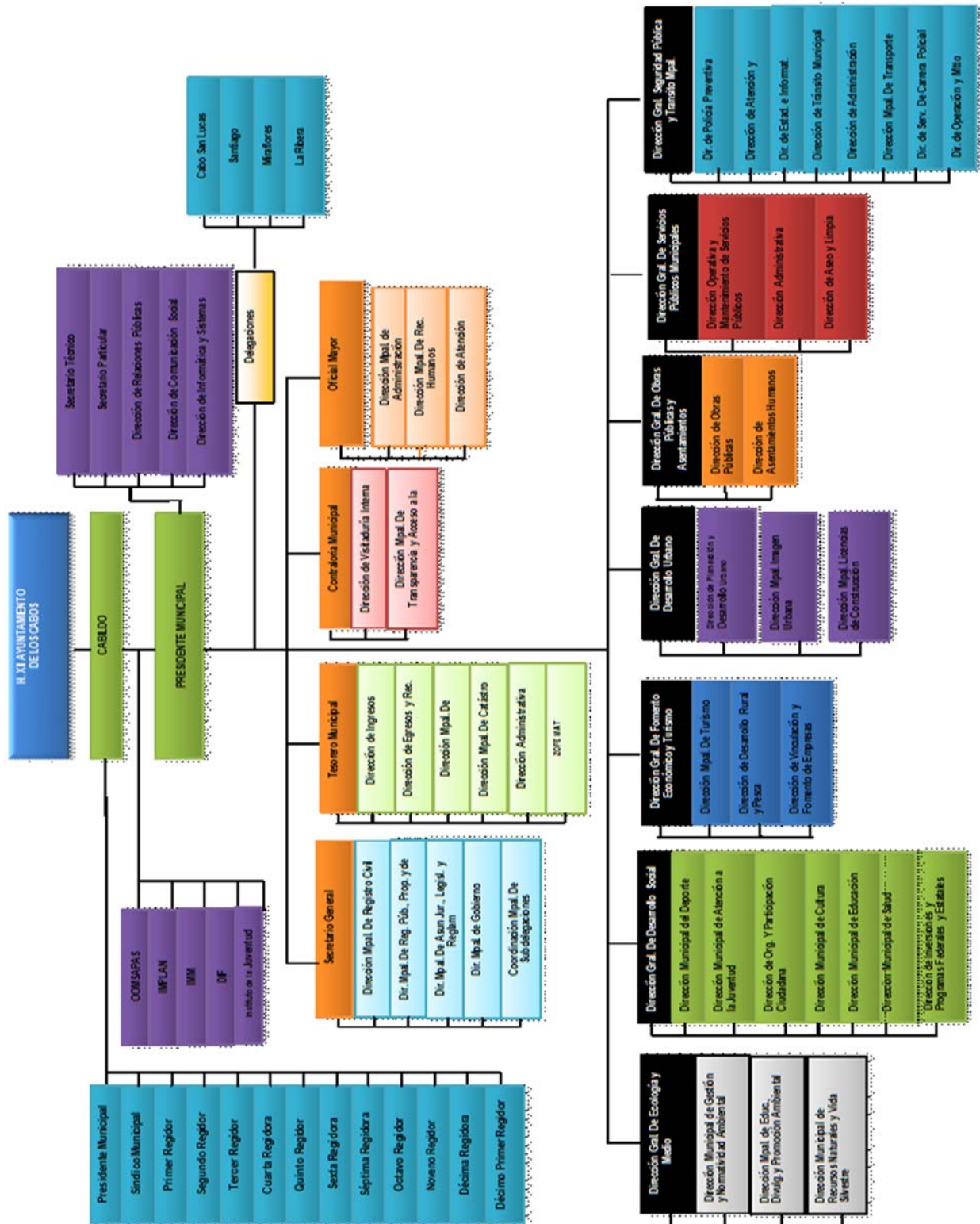
Estos recursos son aplicables en la operación de la Administración Municipal de Los Cabos, de tal manera que se dé cumplimiento a las funciones establecidas en las distintas Leyes a las que está sujeto el Municipio. Las condiciones que prevalecen en el Municipio ha tenido una mejora constante, prueba de ello es la proporción que los ingresos propios que representan de los ingresos totales que percibe el Municipio, siendo estos al mes de noviembre 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 noviembre 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 noviembre de 2018, mostrando un avance recaudatorio general del **122 %**.



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

Fecha y Hora de Impresión: 16/04/2019 12:00 p.m.

FUENTE DEL INGRESO	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN
IMPUESTOS	761,410,542	761,410,541	810,289,132	810,289,132	106%
1.1 Impuesto por Diversiones y Espectáculos Públicos	3,361,080	3,361,080	3,327,603	3,327,603	99%
1.2.1 Impuesto Predial	317,274,383	317,274,383	338,408,441	338,408,441	107%
1.3.1 Impuesto sobre Adquisición de Inmuebles	405,840,000	405,840,000	400,134,090	400,134,090	99%
1.7.0 Accesorios	9,816,077	9,816,077	22,946,620	22,946,620	234%
1.8.1 Impuesto Adicional	25,119,000	25,119,000	45,472,378	45,472,378	181%
DERECHOS	122,768,712	122,768,712	191,016,712	191,016,712	156%
4.1.2 Por la ocupación de la vía pública y de otros bienes de uso común	3,951,658	3,951,658	5,770,277	5,770,277	146%
4.3.2 Por Servicios del Rastro Municipal	1,100,000	1,100,000	413,456	413,456	38%
4.3.3 Por alineam., medición de predios y exp. de números dom. oficiales	230,989	230,989	291,367	291,367	126%
4.3.4 Por Servicios de Seguridad y Tránsito			684,342	684,342	0%
4.3.6 Por serv. de aseo, limp., recolec., traslado, trat. y disp. final de basura	1,352,313	1,352,313	1,506,714	1,506,714	111%
4.4.1 Por servicios de inspección municipal	4,100,000	4,100,000	5,845,899	5,845,899	143%
4.4.2 Por expedición, revalidaciones, refrendos y modificaciones a las lic	30,876,000	30,876,000	40,025,439	40,025,439	130%
4.4.3 Por la recepción y estudio de la solicitud de registro, licencias, y pe	3,500,000	3,500,000	3,825,925	3,825,925	109%
4.4.8 Por Servicios Catastrales	4,500,000	4,500,000	4,458,189	4,458,189	99%
4.4.9 Por serv., aut. y licencias p/ constr. y regulación de act. de protec. n	56,400,000	56,400,000	126,838,404	126,838,404	225%
4.4.11 Por la legalización de firmas, exp. de certif., constancias y copias ce	960,000	960,000	1,356,699	1,356,699	141%
PRODUCTOS	25,734,184	25,734,184	65,963,449	65,963,449	256%
5.1.5 Por productos diversos	8,999,302	8,999,302	475,996	475,996	5%
5.1.7 Por la ocupación de locales, almacenes y el uso de cuartos fríos de	392,000	392,000	385,278	385,278	98%
5.2.3 Por la venta de solares propiedad del ayuntamiento	5,235,475	5,235,475	65,102,175	65,102,175	1243%
APROVECHAMIENTOS	99,906,998	99,906,998	105,471,756	105,471,756	106%
6.1.1 Uso y Goce de la Zona Federal Marítimo Terrestre	78,219,002	78,219,002	87,082,366	87,082,366	111%
6.1.2 Multas	15,000,000	15,000,000	6,437,959	6,437,959	43%
6.1.4 Aprovechamientos diversos	6,687,992	6,687,992	11,951,431	11,951,431	179%
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	649,987,978	649,987,978	848,863,429	848,863,429	131%
8.1.1 Participaciones Federales	303,877,850	303,877,850	398,328,038	398,328,038	131%
8.1.2 Participaciones Estatales	103,394,299	103,394,299	153,987,519	153,987,519	149%
8.2.1 Fondo de Aportaciones p/ la Infraestructura Social Municipal	35,795,525	35,795,525	103,421,612	103,421,612	289%
8.2.2 Fondo de Fortalecimiento para los Municipios	134,409,030	134,409,030	178,483,866	178,483,866	133%
8.3.10 Convenio FORTASEG 2018	15,833,354	15,833,354	14,642,394	14,642,394	92%
TOTALES	1,659,808,416	1,659,808,414	2,021,604,477	2,021,604,477	122%



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

Fecha y Hora de Impresión: 16/04/2019 12:00 p.m.

TRIBUTARIOS	ESTIMACIÓN	MODIFICACIÓN	DEVENGADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN
Impuestos sobre los ingresos	3,361,080	3,361,080	3,327,603	3,327,603	99%
Impuestos sobre el patrimonio	317,274,384	317,274,384	338,408,441	338,408,441	107%
Accesorios	9,816,077	9,816,077	22,946,620	22,946,620	234%
Otros Impuestos	25,119,000	25,119,000	45,472,378	45,472,378	181%
SUMA DE TRIBUTARIOS	355,570,541	355,570,541	410,155,042	410,155,042	115%

NO TRIBUTARIOS					
Derechos	122,768,712	122,768,712	191,016,712	191,016,712	156%
Productos	25,734,184	25,734,184	65,963,449	65,963,449	256%
Aprovechamientos	99,906,998	99,906,998	105,471,756	105,471,756	106%
SUMA DE NO TRIBUTARIOS	248,409,894	248,409,894	362,451,917	362,451,917	146%

TOTALES DE INGRESOS PROPIOS	603,980,435	603,980,435	772,606,958	772,606,958	128%
------------------------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	-------------

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 NOVIEMBRE DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 16/04/2019 12:00 p.m.

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAIS ACREEDOR	SALDOS AL MOMENTO "N-1 DEL PERIODO"	MOVIMIENTOS				SALDOS AL 30 DE NOVIEMBRE 2018	
				OPERACIONES DE ENDEUDAMIENTO DEL PERIODO			DEPURACIÓN O CONCILIACIÓN		VARIACIÓN DEL ENDEUDAMIENTO DEL PERIODO
				AMORTIZACIÓN BRUTA	COLOCACIÓN BRUTA	ENDEUDAMIENTO NETO DEL PERIODO			
DEUDA PÚBLICA									
CORTO PLAZO:									
DEUDA PÚBLICA INTERNA									
INSTITUCIONES DE CRÉDITO:			960,455	574,501	-	574,501		385,954	
EMPRÉSTITO REFINANCIAMIENTO	PESOS	BANORTE	960,455	574,501	-	574,501		385,954	
LARGO PLAZO:			322,700,020	-	-	-		322,700,020	
DEUDA PÚBLICA INTERNA			322,700,020	-	-	-		322,700,020	
INSTITUCIONES DE CRÉDITO:	PESOS	BANORTE	322,700,020	-	-	-		322,700,020	
TÍTULOS Y VALORES:									
ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS:									
OTROS PASIVOS			704,708,786	121,554,862	128,950,953	7,396,091		712,104,878	
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR			248,403,376	29,876,406	34,144,395	4,267,989		252,671,365	
PROVEEDORES			150,918,364	25,358,769	24,219,245	1,139,524		149,778,840	
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS			28,500,999	-	-	-		28,500,999	
DEPOSITOS EN GARANTIA			10,668,604	22,989	370	22,619		10,645,984	
INGRESOS POR CLASIFICAR			167,749,661	3,515,606	4,034,237	518,630		168,268,291	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			74,790,036	317,920	3,911,413	3,593,493		78,383,529	
SECRETARIA DE FINANZAS DEL EDO. DE BCS			-	1,339,500	1,339,500	-		-	
OOMSAPASLC			15,933,707	-	-	-		15,933,707	
SERVICIOS PERSONALES			5,250,820	55,899,320	56,077,443	178,123		5,428,943	
OTROS PASIVOS CIRCULANTES			2,493,219	5,224,351	5,224,351	-		2,493,219	
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS			1,028,369,261	122,129,363	128,950,953	6,821,590		1,035,190,851	

12.- CALIFICACIONES OTORGADAS.

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

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 noviembre 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 NOVIEMBRE DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 16/04/2019 12:00 p.m.

UNIDAD ADMINISTRATIVA	PRESUPUESTO AUTORIZADO	EJERCIDO	VARIACIÓN RESPECTO AL PRESUPUESTO AUTORIZADO		REPRESENTATIVO
			IMPORTE	%	
01.01 PRESIDENCIA MUNICIPAL	75,176,145	9,603,620	65,572,525	87%	13%
01.02 H. CABILDO	17,795,894 -	2,287,576	20,083,470	113%	-13%
01.03 SINDICATURA MUNICIPAL	5,174,043	665,698	4,508,345	87%	13%
01.04 SECRETARIA GENERAL	41,084,996	44,298,496 -	3,213,500	-8%	108%
01.05 TESORERIA GENERAL MUNICIPAL	139,898,394	74,569,119	65,329,275	47%	53%
01.06 CONTRALORIA MUNICIPAL	6,996,602	282,319	6,714,283	96%	4%
01.07 OFICIALIA MAYOR MUNICIPAL	120,929,274	40,576,457	80,352,817	66%	34%
01.08 DIRECCIÓN GENERAL DE ECOLOGÍA Y MEDIO AMBIENTE	10,918,188 -	2,427,236	13,345,424	122%	-22%
01.09 DIRECCIÓN GENERAL MUNICIPAL DE DESARROLLO SOCIAL	150,521,606	106,314,046	44,207,560	29%	71%
01.10 DIR. GRAL. DE FOMENTO ECONOMICO Y TURISMO	14,170,119	4,740,403	9,429,716	67%	33%
01.11 DIR. GRAL. MUNICIPAL DE PLAN. Y DESARROLLO URBANO	7,295,883	2,421,173	4,874,710	67%	33%
01.12 DIR. GRAL. MUNICIPAL DE OBRAS, ASENT. HUM. Y VIVIENDA	23,714,399	166,334,918 -	142,620,519	-601%	701%
01.13 DIRECCIÓN GENERAL MUNICIPAL DE SERVICIOS PUBLICOS	264,874,406	154,162,913	110,711,493	42%	58%
01.14 DIR. GRAL. DE SEG. PÚBLICA, POLICIA PREV. Y TRÁNSITO	243,884,321	39,003,580	204,880,741	84%	16%
01.15 DIF MUNICIPAL	76,106,547 -	16,151,324	92,257,871	121%	-21%
01.16 DELEGACIÓN MUNICIPAL CABO SAN LUCAS	110,963,616	8,758,244	102,205,372	92%	8%
01.17 DELEGACIÓN MUNICIPAL DE MIRAFLORES	31,841,164	5,753,768	26,087,396	82%	18%
01.18 DELEGACIÓN MUNICIPAL DE SANTIAGO	41,908,714 -	1,426,920	43,335,634	103%	-3%
01.19 DELEGACIÓN MUNICIPAL LA RIBERA	25,932,018 -	829,399	26,761,417	103%	-3%
01.20 INSTITUTO MUNICIPAL DE LA MUJER	7,569,834 -	56,099	7,625,933	101%	-1%
01.21 INSTITUTO MUNICIPAL DE JUVENTUD	4,945,721	2,547,681	2,398,040	48%	52%
01.22 INSTITUTO MUNICIPAL DE DISCAPACIDAD	2,727,612 -	937,095	3,664,707	134%	-34%
01.23 INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACION	9,932,219	-	9,932,219	100%	0%
01.24 INSTITUTO MUNICIPAL DE LA CULTURA Y LAS ARTES	15,778,127	2,706,857	13,071,270	83%	17%
01.25 INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE	38,944,366	3,844,012	35,100,354	90%	10%
TOTAL	1,489,084,209	642,467,656	846,616,554	57%	43%

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 NOVIEMBRE DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 16/04/2019 12:00 p.m.

CONCEPTO	PRESUPUESTO AUTORIZADO		PRESUPUESTO EJERCIDO	VARIACIÓN RESPECTO AL PRESUPUESTO DEL:			
	DEL EJERCICIO	DEL PERIODO		EJERCICIO	%	PERIODO	%
GASTO CORRIENTE	1,528,053,223	84,367,352	101,881,860	1,426,171,363	0.93	17,514,508	0.21
SERVICIOS PERSONALES	829,153,927	63,143,257	72,242,686	756,911,241	0.91	9,099,429	0.14
MATERIALES Y SUMINISTROS	195,479,301	7,167,155	9,734,504	185,744,797	0.95	2,567,349	0.36
SERVICIOS GENERALES	333,427,512	5,801,454	11,911,523	321,515,989	0.96	6,110,069	1.05
TRANSF., ASIGNAC., SUBS., Y OTRAS AYUDAS	169,992,483	8,255,486	7,993,147	161,999,335	0.95 -	262,339 -	0.03
GASTOS DE CAPITAL	76,967,119	-	-	76,967,119	1.00	-	-
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	38,258,736	-	-	38,258,736	1.00	-	-
INVERSIÓN PÚBLICA	38,708,383	-	-	38,708,383	1.00	-	-
AMORTIZACIÓN DE DEUDA Y PAGO DE PASIVOS	54,788,074	3,034,543	3,239,920	51,548,154	0.94	205,378	0.07
INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	13,500,000	-	-	13,500,000	-	-	-
DEUDA PÚBLICA	41,288,074	3,034,543	3,239,920	38,048,154	0.92	205,378	0.07
TOTAL	1,659,808,415	87,401,895	105,121,780	1,554,686,635	94%	17,719,885	20%

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 NOVIEMBRE DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 16/04/2019 12:00 p.m.

NIVEL	CONCEPTO	DEL PERIODO		ACUMULADO	
		PARCIAL	IMPORTE	PARCIAL	IMPORTE
1	GOBIERNO		693,675,423		3,225,725,669
1.1	LEGISLACIÓN	96,599,428		450,603,296	
1.2	JUSTICIA	7,569,834		34,536,853	
1.3	COORDINACIÓN DE LA POLITICA DE GOBIERNO	220,653,060		1,034,295,788	
1.5	ASUNTOS FINANCIEROS Y HACENDARIOS	89,343,563		417,982,750	
1.7	ASUNTOS DE ORDEN PÚBLICO Y DE SEGURIDAD	232,023,930		1,067,909,744	
1.8	INVESTIGACIÓN FUNDAMENTAL (BASICA)	47,485,609		220,397,237	
2	DESARROLLO SOCIAL		735,732,887		3,290,389,415
2.1	PROTECCIÓN AMBIENTAL	380,449,110		1,828,041,626	
2.2	VIVIENDA Y SERVICIOS A LA COMUNIDAD	126,894,365		418,572,749	
2.3	SALUD	6,951,407		32,493,094	
2.4	RECREACIÓN, CULTURA Y OTRAS MANIFESTACIONES SOCIALES	54,722,493		254,059,312	
2.5	EDUCACIÓN	43,383,863		187,989,150	
2.6	PROTECCIÓN SOCIAL	76,106,547		353,879,233	
2.7	OTROS ASUNTOS SOCIALES	47,225,101		215,354,250	
3	DESARROLLO ECONOMICO		59,675,903		308,871,825
3.1	ASUNTOS ECONOMICOS, COMERCIALES Y LABORALES EN GENERAL	22,188,500		124,859,444	
3.2	AGROPECUARIA, SILVICULTURA, PESCA Y CAZA	5,982,852		29,184,966	
3.5	TRANSPORTE	2,205,082		10,327,194	
3.7	TURISMO	2,488,417		11,819,531	
3.8	INVESTIGACIÓN Y ASUNTOS RELACIONADOS CON ASUNTOS ECONOMICOS	24,212,651		120,488,620	
3.9	OTRAS INDUSTRIAS Y OTROS ASUNTOS ECONÓMICOS	2,598,400		12,192,070	
	TOTALES		1,489,084,212		6,824,986,908

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 noviembre de 2018 alcanzó la cifra de **128 millones 182 mil 227 pesos**.

Los Ingresos Propios derivados de Impuestos, Derechos, Productos y Aprovechamientos representaron un importe de **64 millones 109 mil 851 pesos**.



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

Fecha y Hora de Impresión: 16/04/2019 12:00 p.m.

CONCEPTO	RECAUDACIÓN		VARIACIÓN RESPECTO A LA RECAUDACIÓN ESTIMADA		% REPRESENTATIVO
	ESTIMADO	OBTENIDO	IMPORTE	%	
INGRESOS PROPIOS	77,277,702	64,109,851	- 13,167,851	-17%	83%
IMPUESTOS	38,070,527	36,923,023	- 1,147,504	-3%	97%
DERECHOS	32,925,116	9,288,787	- 23,636,329	-72%	28%
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	1,286,709	4,524,266	3,237,557	252%	352%
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	4,995,350	13,373,775	8,378,425	168%	268%
INGRESOS POR PARTICIPACIONES FEDERALES	15,193,893	35,057,578	19,863,686	131%	231%
FONDO GENERAL	11,298,511	26,219,489	14,920,978	132%	232%
FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL	2,453,020	5,018,666	2,565,646	105%	205%
TENENCIA	7,500	4,088	- 3,412	-45%	55%
FONDO DE FISCALIZACIÓN	399,027	669,685	270,659	68%	168%
IMPUESTOS ESPECIALES	320,434	940,514	620,080	194%	294%
IMPUESTOS SOBRE AUTOMOVILES NUEVOS	83,900	70,764	- 13,136	-16%	84%
IMPUESTO A LA GASOLINA Y EL DIESEL	631,500	2,134,362	1,502,862	238%	338%
INGRESOS POR PARTICIPACIONES ESTATALES	5,169,715	12,788,992	7,619,277	147%	247%
IMPUESTO 2.5% SOBRE NOMINAS	680,573	-	- 680,573	-100%	0%
IMPUESTO SOBRE ENAJENACIÓN DE BIENES MUEBLES	31,495	-	- 31,495	-100%	0%
CONTROL VEHICULAR	2,061,786	4,546,977	2,485,191	121%	221%
REGISTRO CIVIL	78,038	239,810	161,771	207%	307%
REGISTRO PUBLICO DE LA PROPIEDAD Y EL COMERCIO	2,317,823	8,002,205	5,684,382	245%	345%
APORTACIONES FEDERALES RAMO 33	8,510,228	16,225,806	7,715,578	91%	191%
FAIS	1,789,776	-	- 1,789,776	-100%	0%
FORTAMUN	6,720,452	16,225,806	9,505,355	141%	241%
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	3,625,564	-	- 3,625,564	-100%	0%
HABITAT	2,633,896	-	- 2,633,896	0%	0%
RESCATE DE ESPACIOS PÚBLICOS	200,000	-	- 200,000	0%	0%
FORTASEG 2018	791,668	-	- 791,668	-100%	0%
TOTAL	109,777,101	128,182,227	18,405,126	17%	117%

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 **64 millones 072 mil 376 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 115%, 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 NOVIEMBRE DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 16/04/2019 12:00 p.m.

TRIBUTARIOS	ESTIMACIÓN	MODIFICACIÓN	DEVENGADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN
Impuestos sobre los ingresos	3,361,080	3,361,080	3,327,603	3,327,603	99%
Impuestos sobre el patrimonio	317,274,384	317,274,384	338,408,441	338,408,441	107%
Accesorios	9,816,077	9,816,077	22,946,620	22,946,620	234%
Otros Impuestos	25,119,000	25,119,000	45,472,378	45,472,378	181%
SUMA DE TRIBUTARIOS	355,570,541	355,570,541	410,155,042	410,155,042	115%

NO TRIBUTARIOS					
Derechos	122,768,712	122,768,712	191,016,712	191,016,712	156%
Productos	25,734,184	25,734,184	65,963,449	65,963,449	256%
Aprovechamientos	99,906,998	99,906,998	105,471,756	105,471,756	106%
SUMA DE NO TRIBUTARIOS	248,409,894	248,409,894	362,451,917	362,451,917	146%
TOTALES DE INGRESOS PROPIOS	603,980,435	603,980,435	772,606,958	772,606,958	128%

3.4 INGRESOS POR PARTICIPACIONES FEDERALES Y ESTATALES

En el mes de noviembre de 2018, se recibieron ingresos de **47 millones 846 mil 570 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 NOVIEMBRE DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 16/04/2019 12:00 p.m.

CONCEPTO	RECAUDACIÓN		VARIACIÓN RESPECTO A LA RECAUDACIÓN ESTIMADA		% REPRESENTATIVO
	ESTIMADO	OBTENIDO	IMPORTE	%	
INGRESOS POR PARTICIPACIONES FEDERALES	15,193,893	35,057,578	19,863,686	131%	231%
FONDO GENERAL	11,298,511	26,219,489	14,920,978	132%	232%
FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL	2,453,020	5,018,666	2,565,646	105%	205%
TENENCIA	7,500	4,098	3,402	-45%	55%
FONDO DE FISCALIZACIÓN	399,027	669,685	270,659	68%	168%
IMPUESTOS ESPECIALES	320,434	940,514	620,080	194%	294%
IMPUESTOS SOBRE AUTOMOVILES NUEVOS	83,900	70,764	13,136	-16%	84%
IMPUESTO A LA GASOLINA Y EL DIESEL	631,500	2,134,362	1,502,862	238%	338%
INGRESOS POR PARTICIPACIONES ESTATALES	5,169,715	12,788,992	7,619,277	147%	247%
CONTROL VEHICULAR	2,061,786	4,546,977	2,485,191	121%	221%
REGISTRO CIVIL	78,038	239,810	161,771	207%	307%
REGISTRO PUBLICO DE LA PROPIEDAD Y EL COMERCIO	2,317,823	8,002,205	5,684,382	245%	345%

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 noviembre de 2018 estos ascendieron a **16 millones 225 mil 806 pesos**.

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

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

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

Fecha y Hora de Impresión: 16/04/2019 12:00 p.m.


CONCEPTO	RECAUDACIÓN		VARIACIÓN RESPECTO A LA RECAUDACIÓN ESTIMADA		% REPRESENTATIVO
	ESTIMADO	OBTENIDO	IMPORTE	%	
APORTACIONES FEDERALES RAMO 33	8,510,228	16,225,806	7,715,578	91%	191%
FAIS	1,789,776	-	1,789,776	-100%	0%
FORTAMUN	6,720,452	16,225,806	9,505,355	141%	241%

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 **140 millones 581 mil 043 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 NOVIEMBRE DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 16/04/2019 12:00 pm

CAPITULO	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	PRESUPUESTO VIGENTE	COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DISPONIBLE PARA COMPROMETER	DEVENGADO	COMPROMETIDO NO DEVENGADO	PRESUPUESTO SIN DEVENGAR	EJERCIDO	PAGADO	CUENTAS POR PAGAR(DEUDA)	
		1	2	3	4	5=(3-4)	6	7=(4)	8=(3-6)	9	10	11=(6-10)	
1000	SERVICIOS PERSONALES	63,143,257	-	63,143,252	74,151,532	-	11,008,270	73,853,399	298,133	-	10,710,138	72,242,686	1,610,713
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	7,167,156	5,680,112	12,847,267	12,912,674	-	65,407	9,791,663	3,121,011	-	3,055,604	9,734,504	129,140
3000	SERVICIOS GENERALES	5,801,454	5,900,375	11,701,828	12,736,398	-	1,033,570	11,344,434	1,390,964	-	367,394	11,911,523	602,062
4000	TRANSF. ASIGNAC. SUBS. Y OTRAS AYUDAS	8,256,496	3,431,648	11,687,134	11,594,189	-	92,945	11,440,414	153,775	-	246,720	7,993,147	3,447,267
5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	-	-	-	84,053	-	84,053	2,882,928	2,798,875	-	2,882,928	2,958,303	2,958,303
6000	INVERSIÓN PÚBLICA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7000	INV. FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8000	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9000	DEUDA PÚBLICA	3,034,543	416,679	3,451,222	3,152,908	-	298,514	3,152,908	-	-	298,514	3,239,920	3,152,908
TOTAL		87,401,895	15,429,019	102,830,914	114,630,754	-	11,709,840	112,465,746	2,165,008	-	9,634,832	105,121,700	107,956,004

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 **72 millones 242 mil 686 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 **9 millones 734 mil 504 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 **11 millones 911 mil 523 pesos**.

Deuda Pública

En este capítulo se realizaron afectaciones por la cantidad de **3 millones 239 mil 920 pesos** durante el periodo.