

Municipio de Los Cabos Estado de Actividades Del 1o de enero al 31 de diciembre 2025 (Cifras en Pesos)		
Concepto	2025	2024
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión	\$ 3,708,456,479.09	\$ 2,571,646,332.37
Impuestos	\$ 2,850,037,951.48	\$ 1,984,132,438.82
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos	\$ 720,437,263.19	\$ 515,248,488.46
Productos	\$ 45,446,951.42	\$ 17,135,711.24
Aprovechamientos	\$ 93,534,313.00	\$ 55,129,693.85
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios		
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$ 2,621,560,221.50	\$ 2,194,579,100.10
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	\$ 2,621,560,221.50	\$ 2,194,579,100.10
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones		
Otros Ingresos y Beneficios	\$ 1.44	\$ -
Ingresos Financieros	\$ -	\$ -
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$ 1.44	\$ -
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$ 6,331,016,702.03	\$ 4,766,225,432.47
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	\$ 4,151,302,898.92	\$ 3,456,402,452.74
Servicios Personales	\$ 2,201,545,040.74	\$ 2,121,670,549.97
Materiales y Suministros	\$ 563,643,189.80	\$ 449,621,701.02
Servicios Generales	\$ 1,386,114,668.38	\$ 885,110,201.75
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 403,221,322.77	\$ 275,699,180.32
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	\$ -	\$ -
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales	\$ 403,221,322.77	\$ 275,699,180.32
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones y Aportaciones	\$ 66,072,110.31	\$ 37,265,394.76
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios	\$ 66,072,110.31	\$ 37,265,394.76
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	\$ 40,644,912.12	\$ 34,209,474.43
Intereses de la Deuda Pública	\$ 26,608,301.12	\$ 34,209,474.43
Comisiones de la Deuda Pública	\$ -	\$ -
Gastos de la Deuda Pública	\$ 14,036,611.00	\$ -
Costo por Coberturas		
Apoyos Financieros		
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	\$ 216,656.81	\$ 378,779.09
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Otros Gastos	\$ 216,656.81	\$ 378,779.09
Inversión Pública	\$ 673,745,258.08	\$ 773,289,504.67
Inversión Pública no Capitalizable	\$ 673,745,258.08	\$ 773,289,504.67
Total de Gastos y Otras Pérdidas	\$ 5,335,203,159.01	\$ 4,577,244,786.01
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 995,813,543.02	\$ 188,980,646.46

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


C.P. Manuel Salvador Castro Ceseña
Director Municipal de Contabilidad
del H. XV Ayuntamiento de los Cabos, B.C.S.


C.P. Rigoberto Arce Martínez
Tesorero Municipal
del H. XV Ayuntamiento de los Cabos, B.C.S.


ARQ. C. CALDERÓN GONZÁLEZ GÓMEZ
PRESIDENTE Municipal
del H. XV Ayuntamiento de los Cabos, B.C.S.

Municipio de Los Cabos Estado de Situación Financiera Al 31 de diciembre de 2025 (Cifras en Pesos)				
ACTIVO	Concepto	2025	2024	Concepto
Activo Circulante				
Effectivo y Equivalentes		760,109,810	250,870,459	PASIVO
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		1,396,069,251	1,302,122,746	Activo Circulante
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		138,110,761	142,240,966	Cuentas por Pagar a Corto Plazo
Inventarios				Documentos por Pagar a Corto Plazo
Almacenes				Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		20,646,497	14,148,601	Títulos y Valores a Corto Plazo
Otros Activos Circulantes		76,934,983	102,996,823	Pasivos Diferidos a Corto Plazo
Total de Activos Circulantes		2,391,871,301	1,812,379,596	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo
				Provisiones a Corto Plazo
				Otros Pasivos a Corto Plazo
				Total de Pasivos Circulantes
Activo No Circulante				
Inversiones Financieras a Largo Plazo		166,192,464	160,762,345	Pasivo No Circulante
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		1,002,047,649	869,526,026	Cuentas por Pagar a Largo Plazo
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		1,947,448,692	1,860,998,890	Documentos por Pagar a Largo Plazo
Bienes Muebles		1,713,064,099	1,513,799,787	Deuda Pública a Largo Plazo
Activos Intangibles		37,240,819	37,240,819	Pasivos Diferidos a Largo Plazo
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes				Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo
Activos Diferidos				Provisiones a Largo Plazo
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes				
Otros Activos no Circulantes				
Total de Activos No Circulantes		4,865,993,723	4,442,327,866	Total de Pasivos No Circulantes
Total del Activo		7,257,865,024	6,254,707,462	Total del Pasivo
				HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO
				Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido
				Aportaciones
				Donaciones de Capital
				Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio
				Hacienda Pública/Patrimonio Generado
				Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)
				Resultados de Ejercicios Anteriores
				Revalúos
				Reservas
				Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores
				Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio
				Resultado por Posición Monetaria
				Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios
				Total Hacienda Pública/Patrimonio
				Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor."



C.P. Manuel Salazar Castro Geseña
Director Municipal de Contabilidad
del H. XV Ayuntamiento de los Cabos, B.C.S.



C.P. Rigoberto Arce Martínez
Tesorero Municipal
del H. XV Ayuntamiento de los Cabos, B.C.S.



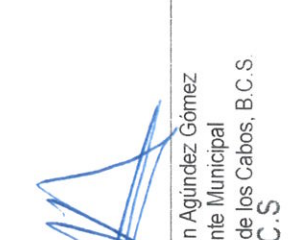
Cristian Agúndez Gómez
Presidente Municipal
del H. XV Ayuntamiento de los Cabos, B.C.S.



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



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



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

DIRECCION MUNICIPAL
DE CONTABILIDAD

TESORERIA
DE LOS CABOS, B.C.S.

Municipio de Los Cabos Estado de Variación en la Hacienda Pública Del 1o de enero al 31 de diciembre de 2025 (Cifras en Pesos)						
Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total	
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2024	1,328,527,678				1,328,527,678	
Aportaciones	1,012,819,998				1,012,819,998	
Donaciones de Capital	315,707,679				315,707,679	
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0	
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2024		1,857,806,838	188,990,646		2,046,597,485	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			188,990,646		188,990,646	
Resultados de Ejercicios Anteriores		1,992,685,965			1,992,685,965	
Revalúos		0			0	
Reservas		0			0	
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		-135,079,127			-135,079,127	
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2024					0	
Resultado por Posición Monetaria				0	0	
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0	
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2024	1,328,527,678	1,857,806,838	188,990,646	0	3,375,115,162	
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2025	21,449,802				21,449,802	
Aportaciones	0				0	
Donaciones de Capital	21,449,802				21,449,802	
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0	
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2025		164,103,472	806,832,928		970,936,400	
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			995,813,543		995,813,543	
Resultados de Ejercicios Anteriores		164,103,472	-188,990,646		-24,877,174	
Revalúos		0	0		0	
Reservas			0		0	
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			31		31	
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2025				0	0	
Resultado por Posición Monetaria				0	0	
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0	0	
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2025	1,349,977,480	2,021,710,310	995,813,574	0	4,367,501,364	

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

C. P. Miguel Salvador Castro Ceseña
Director Municipal de Contabilidad
del H. Ayuntamiento de los Cabos, B.C.S.
DIRECCION MUNICIPAL
DE CONTABILIDAD.

C. P. Rigoberto Arce Martinez
Tesorero Municipal
del H. Ayuntamiento de los Cabos, B.C.S.
TESORERIA
DE LOS CABOS B.C.S.

Christian Agundez Gómez
Presidente Municipal
del H. Ayuntamiento de los Cabos, B.C.S.
PRESIDENCIA
DE LOS CABOS, B.C.S.

Municipio de Los Cabos
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1o de enero al 31 de diciembre de 2025
(Cifras en Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	30,192,046.23	1,033,349,608.41
Activo Circulante	30,192,046.23	609,683,751.58
Efectivo y Equivalentes	0.00	509,239,351.12
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	93,946,505.15
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	4,130,205.89	0.00
Inventarios	0.00	0.00
Almacenes	0.00	6,497,895.31
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	26,061,840.34	0.00
Activo No Circulante	0.00	423,665,856.83
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	5,430,118.86
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	132,521,623.79
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	86,449,802.16
Bienes Muebles	0.00	199,264,312.02
Activos Intangibles	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0.00	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00
PASIVO	134,902,706.03	124,131,345.98
Pasivo Circulante	134,902,706.03	107,749,007.98
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00	107,028,665.75
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	30,000,000.00	0.00
Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	720,342.23
Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Pasivos a Corto Plazo	104,902,706.03	0.00
Pasivo No Circulante	0.00	16,382,338.00
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	16,382,338.00
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	992,386,202.13	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	21,449,802.16	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Donaciones de Capital	21,449,802.16	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	970,936,399.97	0.00
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	806,832,896.56	0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	164,103,472.20	0.00
Revalúos	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	31.21	0.00
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00
	1,157,480,954.39	1,157,480,954.39

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor."


C.P. Manuel Salvador Castro Ceseña
Director Municipal de Contabilidad
del H. XV Ayuntamiento de los Cabos, B.C.S.


C.P. Roberto Arce Martínez
Tesorero Municipal
del H. XV Ayuntamiento de los Cabos, B.C.S.


C.P. Juan Agúndez Gómez
Presidente Municipal
del H. XV Ayuntamiento de los Cabos, B.C.S.

Municipio de Los Cabos
Estado de Flujos de Efectivo
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025.
(Cifras en Pesos)

Concepto	2025	2024
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	6,331,016,702.03	4,766,225,432.47
Impuestos	2,850,037,951.48	1,984,132,438.82
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	720,437,263.19	515,248,488.46
Productos	45,446,951.42	17,135,711.24
Aprovechamientos	93,534,313.00	55,129,693.85
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios		
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	2,621,560,221.50	2,194,579,100.10
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones		
Otros Orígenes de Operación	1.44	0.00
Aplicación	5,781,132,438.79	4,543,035,311.58
Servicios Personales	2,201,545,040.74	2,121,670,549.97
Materiales y Suministros	563,643,189.80	449,621,701.02
Servicios Generales	1,386,114,668.38	885,110,201.75
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Ayudas Sociales	403,221,322.77	275,699,180.32
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios	66,072,110.31	37,265,394.76
Otras Aplicaciones de Operación	1,160,536,106.79	773,668,283.76
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	549,884,263.24	223,190,120.89
Flujos de Efectivo de las actividades de Inversión		
Origen	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión		
Aplicación	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otras Aplicaciones de Inversión		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	0.00	0.00
Flujos de Efectivo de las actividades de Financiamiento		
Origen	0.00	0.00
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno	0.00	
Externo	0.00	
Otros Orígenes de Financiamiento	0.00	
Aplicación	40,644,912.12	34,209,474.43
Servicios de la Deuda	40,644,912.12	34,209,474.43
Interno	40,644,912.12	34,209,474.43
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento	0.00	
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	- 40,644,912.12	- 34,209,474.43
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	509,239,351.12	188,980,646.46
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	250,870,458.96	79,213,478.59
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	760,109,810.08	250,870,458.96

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.

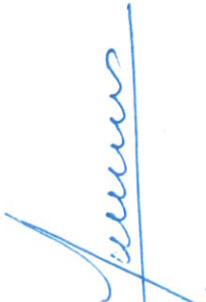

C.P. Manuel Salvador Castro Ceseña
 Director Municipal de Contabilidad
 del H. XV Ayuntamiento de Los Cabos, B.C.S.


C.P. Rigoberto Arce Martínez
 Tesorero Municipal
 del H. XV Ayuntamiento de Los Cabos, B.C.S.


ARQ. Christian Agúndez Gómez
 Presidente Municipal
 del H. XV Ayuntamiento de Los Cabos, B.C.S.

Municipio de Los Cabos Estado Analítico del Activo Del 1o de enero al 31 de diciembre de 2025 (Cifras en Pesos)						
Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo	
ACTIVO						
Activo Circulante	6,254,707,462.04	102,291,205,974.95	101,288,048,412.77	7,257,865,024.22	1,003,157,562.18	
Efectivo y Equivalentes	1,812,379,595.55	83,804,403,180.48	83,224,911,475.13	2,391,871,300.90	579,491,705.35	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	250,870,458.96	17,493,617,422.04	16,984,378,070.92	760,103,810.08	509,239,351.12	
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	1,302,122,745.61	42,399,199,547.60	42,305,253,042.45	1,396,069,250.76	93,946,505.15	
Inventarios	142,240,966.45	214,630,404.48	218,760,610.37	138,110,760.56	-4,130,205.89	
Almacenes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	14,148,601.39	24,871,138.35	18,373,243.04	20,646,496.70	6,497,895.31	
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Activo No Circulante						
Inversiones Financieras a Largo Plazo	102,996,823.14	23,672,084,668.01	23,698,146,508.35	76,934,982.80	-26,061,840.34	
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	4,442,327,866.49	18,486,802,794.47	18,063,136,937.64	4,865,993,723.32	423,665,856.83	
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	160,762,344.87	17,638,033,321.50	17,632,603,202.64	166,192,463.73	5,430,118.86	
Bienes Muebles	869,526,025.67	563,055,358.79	430,533,735.00	1,002,047,649.46	132,521,623.79	
Activos Intangibles	1,860,998,890.18	86,449,802.16	0.00	1,947,448,692.34	86,449,802.16	
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	1,513,799,786.91	199,264,312.02	0.00	1,713,064,098.93	199,264,312.02	
Activos Diferidos	37,240,818.86	0.00	0.00	37,240,818.86	0.00	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor."


Manuel Salvador Castro Ceseña
 Director Municipal de Contabilidad
 del H. Ayuntamiento de los Cabos, B.C.S.




C.P. Rigoberto Arce Martínez
 Tesorero Municipal
 del H. Ayuntamiento de los Cabos, B.C.S.

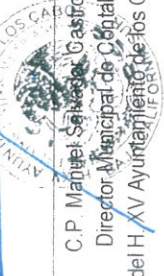



Aguirre Aguirre
 Aguirre Aguirre
 Presidente Municipal
 del H. Ayuntamiento de los Cabos, B.C.S.



Municipio de Los Cabos Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025 (Cifras en Pesos)					
DEUDA PÚBLICA	Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
	Corto Plazo				
Deuda Interna					
Instituciones de Crédito		PESOS MEXICANOS	BANSI	\$175,000,000.00	\$165,000,000.00
Títulos y Valores		PESOS MEXICANOS	SANTANDER	\$125,000,000.00	\$165,000,000.00
Arrendamientos Financieros					
Deuda Externa					
Organismos Financieros Internacionales					
Deuda Bilateral					
Títulos y Valores					
Arrendamientos Financieros					
Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo				\$300,000,000.00	\$330,000,000.00
	Largo Plazo				
Deuda Interna					
Instituciones de Crédito		PESOS MEXICANOS	SANTANDER	\$264,115,743.00	\$247,733,405.00
Títulos y Valores					
Arrendamientos Financieros					
Deuda Externa					
Organismos Financieros Internacionales					
Deuda Bilateral					
Títulos y Valores					
Arrendamientos Financieros					
Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo				\$264,115,743.00	\$247,733,405.00
Total de Otros Pasivos				\$2,315,476,556.90	\$2,312,630,254.95
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos				\$2,879,592,299.91	\$2,890,363,659.96

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor."

C.P. Manuel Sánchez Castro Ceseña
Director Municipal de Contabilidad
del H. Ayuntamiento de Los Cabos, B.C.S.



C.P. Rigoberto Arce Martínez
Tesorero Municipal
del H. Ayuntamiento de los Cabos, B.C.S.



Agúndez Gómez
Presidente Municipal
del H. Ayuntamiento de Los Cabos, B.C.S.

DIRECCION MUNICIPAL
DE CONTABILIDAD

TESORERIA
DE LOS CABOS B.C.S.



Agúndez Gómez
Presidente Municipal
del H. Ayuntamiento de Los Cabos, B.C.S.

DE LOS CABOS, B.C.S.

Municipio de Los Cabos Informe sobre Pasivos Contingentes Al 31 de diciembre de 2025.	
Concepto	Concepto
JUICIOS GARANTÍAS AVALES PENSIONES Y JUBILACIONES DEUDA CONTINENTE Convenio 030322 de Reconocimiento de A deudo Issste Fovissste	29 de Julio de 2022 Adeudos de las Cuotas y Aportaciones del Seguro de retiro, Cesantía en Edad Avanzada y Vejez del 02 bimestre 2011 al 04 bimestre de 2015. Pasivo contingente: Retiro \$19,340,341.97, Aportación Patronal \$30,700,818.57 y Cuota Trabajador \$59,227,962.32

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor."



C.P. Manuel Salvador Castro Ceseña
 Director Municipal de Contabilidad
 del H. Ayuntamiento de los Cabos, B.C.S.
 DE CONTABILIDAD



C.P. Rigoberto Arce Martínez
 Tesorero Municipal
 del H. Ayuntamiento de los Cabos, B.C.S.
 TESORERIA
 DE LOS CABOS B.C.S.



Araceli Rosalva Agúndez Gómez
 PRESIDENTA Municipal
 DE LOS CABOS B.C.S.

INTRODUCCIÓN

El presente documento tiene el objetivo primordial de informar sobre el resultado que se deriva de la presentación de la **Cuenta Pública Anual 2025**. 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 número 50 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 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 emanada del ejercicio de las unidades administrativas recaudadoras de Ingresos, así como por las ejecutoras del gasto público que deben de coadyuvar a sujeción a criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparación, así como a otros atributos asociados a cada uno de ellos, como oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia, posibilidad de predicción e importancia relativa.

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.

Así mismo, deberá de proporcionar conjuntamente al inicio de cada ejercicio fiscal en forma impresa certificada, la relación de los servidores públicos adscritos a la dependencia que sean responsables de la recepción, administración, aplicación y/o custodia de recursos públicos, conteniendo nombre completo del funcionario, R.F.C., C.U.R.P., área de adscripción, cargo, nombramiento, vigencia, constancia de movimientos (alta y/o baja), domicilio particular actualizado, teléfono particular, correo electrónico, anexando copia de su credencial de elector vigente. Así mismo, durante el ejercicio, notificar cualquier modificación o cambio que se presente con relación a los servidores públicos responsables.

Las Dependencias Municipales principalmente las ejecutoras de los Programas Federales y de Egresos en General provean al área de Tesorería, existiendo 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 LGCG, 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.

Aún seguimos trabajando en los procesos de los Sistemas utilizados para que 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, así como por las ejecutoras del Gasto, mismas que 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 actividades;
3. Estado de variación en la hacienda pública;
4. Estado de cambios en la situación financiera;
5. Estado analítico del activo;

6. Estado analítico de la deuda;
7. Notas a los estados financieros;
8. Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados.
9. Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del que se derivarán las siguientes clasificaciones:
 - i. Administrativa
 - ii. Económica
 - iii. Por objeto del gasto
 - iv. 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.

Municipio de Los Cabos Estado de Situación Financiera Al 31 de diciembre de 2025 (Cifras en Pesos)					
Concepto	2025	2024	Concepto	2025	2024
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	760,109,810	250,870,459	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,321,754,448	1,849,777,592
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,396,069,251	1,302,122,746	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	138,110,761	142,240,966	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	330,000,000	300,000,000
Inventarios			Títulos y Valores a Corto Plazo		
Almacenes	20,646,497	14,148,601	Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes			Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	18,966,702	19,687,044
Otros Activos Circulantes	76,934,983	102,996,823	Provisiones a Corto Plazo		
Total de Activos Circulantes	2,391,871,301	1,812,379,596	Otros Pasivos a Corto Plazo	498,315,566	393,412,860
			Total de Pasivos Circulantes	3,169,036,716	2,562,877,496
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	166,192,464	160,762,345	Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1,002,047,649	869,526,026	Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,947,448,692	1,860,998,890	Deuda Pública a Largo Plazo	247,733,405	264,115,743
Bienes Muebles	1,812,064,099	1,513,799,787	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Activos Intangibles	37,240,819	37,240,819	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes			Provisiones a Largo Plazo		
Activos Diferidos			Total de Pasivos No Circulantes	247,733,405	264,115,743
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes					
Otros Activos no Circulantes			Total del Pasivo	3,416,770,121	2,826,993,239
Total de Activos No Circulantes	4,964,993,723	4,442,327,866	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Total del Activo	7,356,865,024	6,254,707,462	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	1,349,977,480	1,328,527,678
			Aportaciones	1,012,819,998	1,012,819,998
			Donaciones de Capital	337,157,481	315,707,679
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	2,590,117,424	2,099,186,546
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	568,407,082	188,980,646
			Resultados de Ejercicios Anteriores	2,155,689,437	2,041,466,601
			Revalúos		
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-133,979,096	-131,260,701
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0	0
			Resultado por Posición Monetaria		
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios		
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	3,940,094,903	3,427,714,223
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	7,356,865,024	6,254,707,462

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 modifiquen su patrimonio. Muestra una relación resumida de los ingresos y los gastos, así como 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).

Municipio de Los Cabos Estado de Actividades Del 1o de enero al 31 de diciembre 2025 (Cifras en Pesos)		
Concepto	2025	2024
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión	\$ 3,709,456,479.09	\$ 2,571,646,332.37
Impuestos	\$ 2,850,037,951.48	\$ 1,984,132,438.82
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos	\$ 720,437,263.19	\$ 515,248,488.46
Productos	\$ 45,446,951.42	\$ 17,135,711.24
Aprovechamientos	\$ 93,534,313.00	\$ 55,129,693.85
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios		
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	\$ 2,621,560,221.50	\$ 2,194,579,100.10
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	\$ 2,621,560,221.50	\$ 2,194,579,100.10
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones		
Otros Ingresos y Beneficios	\$ 1.44	\$ -
Ingresos Financieros	\$ -	\$ -
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia		
Disminución del Exceso de Provisiones		
Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$ 1.44	\$ -
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$ 6,331,016,702.03	\$ 4,766,225,432.47
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	\$ 4,552,547,175.80	\$ 3,456,402,452.74
Servicios Personales	\$ 2,201,545,040.74	\$ 2,121,670,549.97
Materiales y Suministros	\$ 905,437,466.68	\$ 449,621,701.02
Servicios Generales	\$ 1,445,564,668.38	\$ 885,110,201.75
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 403,221,322.77	\$ 275,699,180.32
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	\$ -	\$ -
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales	\$ 403,221,322.77	\$ 275,699,180.32
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		

Participaciones y Aportaciones	\$ 66,072,110.31	\$ 37,265,394.76
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios	\$ 66,072,110.31	\$ 37,265,394.76
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	\$ 40,644,912.12	\$ 34,209,474.43
Intereses de la Deuda Pública	\$ 26,608,301.12	\$ 34,209,474.43
Comisiones de la Deuda Pública	\$ -	\$ -
Gastos de la Deuda Pública	\$ 14,036,611.00	\$ -
Costo por Coberturas		
Apoyos Financieros		
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	\$ 216,656.81	\$ 378,779.09
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Otros Gastos	\$ 216,656.81	\$ 378,779.09
Inversión Pública	\$ 699,907,442.04	\$ 773,289,504.67
Inversión Pública no Capitalizable	\$ 699,907,442.04	\$ 773,289,504.67
Total de Gastos y Otras Pérdidas	\$ 5,762,609,619.85	\$ 4,577,244,786.01
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 568,407,082.18	\$ 188,980,646.46

Es adecuado el señalar, que, en las cuentas de orden de egresos presupuestales, se debe considerar que fue solo fue efectuado en el capítulo 3000 Servicios Generales, el registro contable mas no presupuestal, de 497 mil 488 pesos correspondientes a Recursos del 5 al millar, que se operan, por medio de la cuenta Santander 18000129281 que tienen relación directa a los servicios de inspección y vigilancia de obras públicas, apegado a las normativas en la materia; así como Movimientos de salidas de Almacén General ejercicio 2025 por 1 millón 178 mil 851 pesos que serán dotados en presupuesto en Diciembre; y que de acuerdo a los registros del pago de las estimaciones fue efectuada la afectación presupuestal, en los registros que se describen a continuación:

Poliza	Fecha de pol	Concepto	Cuenta	Importe
13077	19/01/2024	Santander Cuenta 18000129281 Recursos del 5 al millar, Ti	5.1.3.2.5.1.4.1	185,600.00
16187	16/01/2024	Santander Cuenta 18000129281 Recursos del 5 al millar, C	5.1.3.7.5.1.4.1	750.00
16190	16/01/2024	Santander Cuenta 18000129281 Recursos del 5 al millar, C	5.1.3.7.5.1.4.1	750.00
16194	16/01/2024	Santander Cuenta 18000129281 Recursos del 5 al millar, C	5.1.3.7.5.1.4.1	750.00
16195	16/01/2024	Santander Cuenta 18000129281 Recursos del 5 al millar, C	5.1.3.7.5.1.4.1	750.00
16199	19/01/2024	Santander Cuenta 18000129281 Recursos del 5 al millar, C	5.1.3.7.5.1.4.1	750.00
16205	19/01/2024	Santander Cuenta 18000129281 Recursos del 5 al millar, C	5.1.3.7.5.1.4.1	750.00
16207	19/01/2024	Santander Cuenta 18000129281 Recursos del 5 al millar, C	5.1.3.7.5.1.4.1	750.00
16208	26/01/2024	Santander Cuenta 18000129281 Recursos del 5 al millar, C	5.1.3.7.5.1.4.1	750.00
16209	26/01/2024	Santander Cuenta 18000129281 Recursos del 5 al millar, C	5.1.3.7.5.1.4.1	750.00
16211	26/01/2024	Santander Cuenta 18000129281 Recursos del 5 al millar, C	5.1.3.7.5.1.4.1	1,500.00
16212	26/01/2024	Santander Cuenta 18000129281 Recursos del 5 al millar, C	5.1.3.7.5.1.4.1	750.00
16214	26/01/2024	Santander Cuenta 18000129281 Recursos del 5 al millar, C	5.1.3.7.5.1.4.1	750.00
16215	26/01/2024	Santander Cuenta 18000129281 Recursos del 5 al millar, C	5.1.3.7.5.1.4.1	750.00
17792	09/02/2024	Santander Cuenta 18000129281 Recursos del 5 al millar, C	5.1.3.7.5.1.4.1	750.00
17795	09/02/2024	Santander Cuenta 18000129281 Recursos del 5 al millar, C	5.1.3.7.5.1.4.1	750.00
17805	09/02/2024	Santander Cuenta 18000129281 Recursos del 5 al millar, C	5.1.3.7.5.1.4.1	750.00
17817	09/02/2024	Santander Cuenta 18000129281 Recursos del 5 al millar, C	5.1.3.7.5.1.4.1	750.00
17933	20/02/2024	Santander Cuenta 18000129281 Recursos del 5 al millar, C	5.1.3.7.5.1.4.1	6,000.00
17937	20/02/2024	Santander Cuenta 18000129281 Recursos del 5 al millar, C	5.1.3.7.5.1.4.1	3,000.00
17939	20/02/2024	Santander Cuenta 18000129281 Recursos del 5 al millar, C	5.1.3.7.5.1.4.1	3,000.00
17945	20/02/2024	Santander Cuenta 18000129281 Recursos del 5 al millar, C	5.1.3.7.5.1.4.1	3,000.00
17947	20/02/2024	Santander Cuenta 18000129281 Recursos del 5 al millar, C	5.1.3.7.5.1.4.1	3,000.00
17979	14/03/2024	Santander Cuenta 18000129281 Recursos del 5 al millar, C	5.1.3.7.5.1.4.1	1,500.00
17980	14/03/2024	Santander Cuenta 18000129281 Recursos del 5 al millar, C	5.1.3.7.5.1.4.1	750.00
17982	14/03/2024	Santander Cuenta 18000129281 Recursos del 5 al millar, C	5.1.3.7.5.1.4.1	750.00
22702	14/03/2024	RECURSOS DEL CINCO AL MILLAR ASIGNADOS A LA CONTRA	5.1.3.7.5.1.4.1	750.00
22702	14/03/2024	RECURSOS DEL CINCO AL MILLAR ASIGNADOS A LA CONTRA	5.1.3.7.5.1.4.1	750.00
22702	14/03/2024	RECURSOS DEL CINCO AL MILLAR ASIGNADOS A LA CONTRA	5.1.3.7.5.1.4.1	750.00
22702	14/03/2024	RECURSOS DEL CINCO AL MILLAR ASIGNADOS A LA CONTRA	5.1.3.7.5.1.4.1	750.00
22702	14/03/2024	RECURSOS DEL CINCO AL MILLAR ASIGNADOS A LA CONTRA	5.1.3.7.5.1.4.1	750.00
22702	14/03/2024	RECURSOS DEL CINCO AL MILLAR ASIGNADOS A LA CONTRA	5.1.3.7.5.1.4.1	750.00
22987	14/03/2024	Santander Cuenta 18000129281 Recursos del 5 al millar, C	5.1.3.7.5.1.4.1	1,500.00
22991	14/03/2024	Santander Cuenta 18000129281 Recursos del 5 al millar, C	5.1.3.7.5.1.4.1	750.00
22993	14/03/2024	Santander Cuenta 18000129281 Recursos del 5 al millar, C	5.1.3.7.5.1.4.1	750.00
22712	11/04/2024	RECURSOS DEL CINCO AL MILLAR ASIGNADOS A LA CONTRA	5.1.3.7.5.1.4.1	1,500.00
22712	11/04/2024	RECURSOS DEL CINCO AL MILLAR ASIGNADOS A LA CONTRA	5.1.3.7.5.1.4.1	750.00
22712	11/04/2024	RECURSOS DEL CINCO AL MILLAR ASIGNADOS A LA CONTRA	5.1.3.7.5.1.4.1	750.00
22712	11/04/2024	RECURSOS DEL CINCO AL MILLAR ASIGNADOS A LA CONTRA	5.1.3.7.5.1.4.1	750.00
22712	11/04/2024	RECURSOS DEL CINCO AL MILLAR ASIGNADOS A LA CONTRA	5.1.3.7.5.1.4.1	750.00
10289	31/05/2024	AC/047/2023 Movimientos de entradas y salidas de Almac	5.1.2.1.6.1.4.1	17,329.24
22716	02/05/2024	RECURSOS DEL CINCO AL MILLAR ASIGNADOS A LA CONTRA	5.1.3.7.5.1.4.1	1,500.00
22716	02/05/2024	RECURSOS DEL CINCO AL MILLAR ASIGNADOS A LA CONTRA	5.1.3.7.5.1.4.1	750.00
22716	02/05/2024	RECURSOS DEL CINCO AL MILLAR ASIGNADOS A LA CONTRA	5.1.3.7.5.1.4.1	750.00
22716	02/05/2024	RECURSOS DEL CINCO AL MILLAR ASIGNADOS A LA CONTRA	5.1.3.7.5.1.4.1	750.00
22913	31/05/2024	AC/050/2024 Movimientos de Entradas y Salidas del Almac	5.1.2.2.1.4.1	877,800.00
25810	22/05/2024	RECURSOS DEL CINCO AL MILLAR ASIGNADOS A LA CONTRA	5.1.3.7.5.1.4.1	750.00
25810	22/05/2024	RECURSOS DEL CINCO AL MILLAR ASIGNADOS A LA CONTRA	5.1.3.7.5.1.4.1	750.00
25810	22/05/2024	RECURSOS DEL CINCO AL MILLAR ASIGNADOS A LA CONTRA	5.1.3.7.5.1.4.1	750.00
25810	22/05/2024	RECURSOS DEL CINCO AL MILLAR ASIGNADOS A LA CONTRA	5.1.3.7.5.1.4.1	750.00
25810	22/05/2024	RECURSOS DEL CINCO AL MILLAR ASIGNADOS A LA CONTRA	5.1.3.7.5.1.4.1	750.00
25810	22/05/2024	RECURSOS DEL CINCO AL MILLAR ASIGNADOS A LA CONTRA	5.1.3.7.5.1.4.1	750.00
25810	22/05/2024	RECURSOS DEL CINCO AL MILLAR ASIGNADOS A LA CONTRA	5.1.3.7.5.1.4.1	750.00
25810	22/05/2024	RECURSOS DEL CINCO AL MILLAR ASIGNADOS A LA CONTRA	5.1.3.7.5.1.4.1	750.00
25810	22/05/2024	RECURSOS DEL CINCO AL MILLAR ASIGNADOS A LA CONTRA	5.1.3.7.5.1.4.1	750.00
25811	23/05/2024	OFICIO CM/594/2024 RECURSOS DEL CINCO AL MILLAR ASIG	5.1.3.7.5.1.4.1	750.00
25811	23/05/2024	OFICIO CM/594/2024 RECURSOS DEL CINCO AL MILLAR ASIG	5.1.3.7.5.1.4.1	750.00
25811	23/05/2024	OFICIO CM/594/2024 RECURSOS DEL CINCO AL MILLAR ASIG	5.1.3.7.5.1.4.1	750.00
25812	31/05/2024	RECURSOS DEL CINCO AL MILLAR ASIGNADOS A LA CONTRA	5.1.3.2.5.1.4.1	84,288.00
25812	30/05/2024	OFICIO AC/061/2023 Movimientos de entradas y salidas de	5.1.2.1.6.1.4.1	283,722.08
26346	14/06/2024	OFICIO CM/596/2024 RECURSOS DEL CINCO AL MILLAR ASIG	5.1.3.7.5.1.4.1	750.00
26346	14/06/2024	OFICIO CM/596/2024 RECURSOS DEL CINCO AL MILLAR ASIG	5.1.3.7.5.1.4.1	750.00
26346	14/06/2024	OFICIO CM/596/2024 RECURSOS DEL CINCO AL MILLAR ASIG	5.1.3.7.5.1.4.1	750.00
26346	14/06/2024	OFICIO CM/596/2024 RECURSOS DEL CINCO AL MILLAR ASIG	5.1.3.7.5.1.4.1	1,500.00
26346	14/06/2024	OFICIO CM/596/2024 RECURSOS DEL CINCO AL MILLAR ASIG	5.1.3.7.5.1.4.1	750.00
26346	14/06/2024	OFICIO CM/596/2024 RECURSOS DEL CINCO AL MILLAR ASIG	5.1.3.7.5.1.4.1	750.00
26346	14/06/2024	OFICIO CM/596/2024 RECURSOS DEL CINCO AL MILLAR ASIG	5.1.3.7.5.1.4.1	750.00
26346	14/06/2024	OFICIO CM/596/2024 RECURSOS DEL CINCO AL MILLAR ASIG	5.1.3.7.5.1.4.1	750.00
26346	14/06/2024	OFICIO CM/596/2024 RECURSOS DEL CINCO AL MILLAR ASIG	5.1.3.7.5.1.4.1	750.00
26346	14/06/2024	OFICIO CM/596/2024 RECURSOS DEL CINCO AL MILLAR ASIG	5.1.3.7.5.1.4.1	750.00
26402	25/06/2024	RECURSOS DEL CINCO AL MILLAR ASIGNADOS A LA CONTRA	5.1.3.2.5.1.4.1	185,600.00

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.

Municipio de Los Cabos Estado de Variación en la Hacienda Pública Del 1o de enero al 31 de diciembre de 2025 (Cifras en Pesos)					
Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2024	1,328,527,678				1,328,527,678
Aportaciones	1,012,819,998				1,012,819,998
Donaciones de Capital	315,707,679				315,707,679
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2024		1,910,205,899	188,980,646		2,099,186,546
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			188,980,646		188,980,646
Resultados de Ejercicios Anteriores		2,041,466,601			2,041,466,601
Revalúos		0			0
Reservas		0			0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		-131,260,701			-131,260,701
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2024				0	0
Resultado por Posición Monetaria					0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2024	1,328,527,678	1,910,205,899	188,980,646	0	3,427,714,223
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2025	21,449,802				21,449,802
Aportaciones	0				0
Donaciones de Capital	21,449,802				21,449,802
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2025		114,222,837	376,708,041		490,930,878
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			568,407,082		568,407,082
Resultados de Ejercicios Anteriores		114,222,837	-188,980,646		-74,757,810
Revalúos			0		0
Reservas			0		0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			-2,718,394		-2,718,394
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2025				0	0
Resultado por Posición Monetaria					0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2025	1,349,977,480	2,024,428,736	565,688,688	0	3,940,094,903

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**.

Municipio de Los Cabos		
Estado de Cambios en la Situación Financiera		
Del 1o de enero al 31 de diciembre de 2025		
(Cifras en Pesos)		
Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	30,192,046.23	1,132,349,608.41
Activo Circulante	30,192,046.23	609,683,751.58
Efectivo y Equivalentes	0.00	509,239,351.12
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	93,946,505.15
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	4,130,205.89	0.00
Inventarios	0.00	0.00
Almacenes	0.00	6,497,895.31
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	26,061,840.34	0.00
Activo No Circulante	0.00	522,665,856.83
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	5,430,118.86
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	132,521,623.79
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	86,449,802.16
Bienes Muebles	0.00	298,264,312.02
Activos Intangibles	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0.00	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00
PASIVO	606,879,562.25	17,102,680.23
Pasivo Circulante	606,879,562.25	720,342.23
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	471,976,856.22	0.00
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	30,000,000.00	0.00
Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	720,342.23
Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Pasivos a Corto Plazo	104,902,706.03	0.00
Pasivo No Circulante	0.00	16,382,338.00
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	16,382,338.00
Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	515,099,074.49	2,718,394.33
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	21,449,802.16	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Donaciones de Capital	21,449,802.16	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	493,649,272.33	2,718,394.33
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	379,426,435.72	0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	114,222,836.61	0.00
Revalúos	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	2,718,394.33
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00
	1,152,170,682.97	1,152,170,682.97

Municipio de Los Cabos Estado de Flujos de Efectivo Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025. (Cifras en Pesos)		
Concepto	2025	2024
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	6,331,016,702.03	4,766,225,432.47
Impuestos	2,850,037,951.48	1,984,132,438.82
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	720,437,263.19	515,248,488.46
Productos	45,446,951.42	17,135,711.24
Aprovechamientos	93,534,313.00	55,129,693.85
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios		
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de	2,621,560,221.50	2,194,579,100.10
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones		
Otros Orígenes de Operación	1.44	0.00
Aplicación	5,781,132,438.79	4,543,035,311.58
Servicios Personales	2,201,545,040.74	2,121,670,549.97
Materiales y Suministros	905,437,466.68	449,621,701.02
Servicios Generales	1,445,564,668.38	885,110,201.75
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Ayudas Sociales	403,221,322.77	275,699,180.32
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios	66,072,110.31	37,265,394.76
Otras Aplicaciones de Operación	759,291,829.91	773,668,283.76
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	549,884,263.24	223,190,120.89
Flujos de Efectivo de las actividades de Inversión		
Origen	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión		
Aplicación	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otras Aplicaciones de Inversión		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	0.00	0.00
Flujos de Efectivo de las actividades de Financiamiento		
Origen	0.00	0.00
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno	0.00	
Externo	0.00	
Otros Orígenes de Financiamiento	0.00	
Aplicación	40,644,912.12	34,209,474.43
Servicios de la Deuda	40,644,912.12	34,209,474.43
Interno	40,644,912.12	34,209,474.43
Externo	0.00	
Otras Aplicaciones de Financiamiento		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	- 40,644,912.12	- 34,209,474.43
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	509,239,351.12	188,980,646.46
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	250,870,458.96	79,213,478.59
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	760,109,810.08	250,870,458.96

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.

Municipio de Los Cabos Estado Analítico del Activo Del 1o de enero al 31 de diciembre de 2025 (Cifras en Pesos)					
Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Período	Abonos del Período	Saldo Final	Variación del Período
ACTIVO	6,254,707,462.04	102,390,205,974.95	101,288,048,412.77	7,356,865,024.22	1,102,157,562.18
Activo Circulante	1,812,379,595.55	83,804,403,180.48	83,224,911,475.13	2,391,871,300.90	579,491,705.35
Efectivo y Equivalentes	250,870,458.96	17,493,617,422.04	16,984,378,070.92	760,109,810.08	509,239,351.12
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,302,122,745.61	42,399,199,547.60	42,305,253,042.45	1,396,069,250.76	93,946,505.15
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	142,240,966.45	214,630,404.48	218,760,610.37	138,110,760.56	-4,130,205.89
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	14,148,601.39	24,871,138.35	18,373,243.04	20,646,496.70	6,497,895.31
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	102,996,823.14	23,672,084,668.01	23,698,146,508.35	76,934,982.80	-26,061,840.34
Activo No Circulante	4,442,327,866.49	18,585,802,794.47	18,063,136,937.64	4,964,993,723.32	522,665,856.83
Inversiones Financieras a Largo Plazo	160,762,344.87	17,638,033,321.50	17,632,603,202.64	166,192,463.73	5,430,118.86
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	869,526,025.67	563,055,358.79	430,533,735.00	1,002,047,649.46	132,521,623.79
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,860,998,890.18	86,449,802.16	0.00	1,947,448,692.34	86,449,802.16
Bienes Muebles	1,513,799,786.91	298,264,312.02	0.00	1,812,064,098.93	298,264,312.02
Activos Intangibles	37,240,818.86	0.00	0.00	37,240,818.86	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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.

Municipio de Los Cabos Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025 (Cifras en Pesos)				
Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Período	Saldo Final del Período
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	PESOS MEXICANOS	BANSI	\$175,000,000.00	\$165,000,000.00
Títulos y Valores	PESOS MEXICANOS	SANTANDER	\$125,000,000.00	\$165,000,000.00
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo			\$300,000,000.00	\$330,000,000.00
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	PESOS MEXICANOS	SANTANDER	\$264,115,743.00	\$247,733,405.00
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo			\$264,115,743.00	\$247,733,405.00
Total de Otros Pasivos			\$2,262,877,495.77	\$2,839,036,715.79
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos			\$2,826,993,238.78	\$3,416,770,120.80

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.

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 diciembre que tiene por objeto determinar la igualdad de los cargos y abonos asentados y fijar un resumen básico para los estados financieros.



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

TESORERÍA MUNICIPAL

BALANZA DE COMPROBACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

No.	Descripción	Saldos Iniciales		Movimientos		Saldos Finales	
		Deudor	Acreedor	Cargos	Abonos	Deudor	Acreedor
1	ACTIVO	7,637,552,858	-	9,964,233,351	10,244,921,184	7,356,865,024	-
1.1	ACTIVO CIRCULANTE	2,819,518,273	-	7,180,274,090	7,607,921,062	2,391,871,301	-
1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	886,129,459	-	2,146,392,759	2,272,412,408	760,109,810	-
1.1.1.1	EFFECTIVO	47,394,177	-	1,325,176	2,402,371	46,316,982	-
1.1.1.2	BANCOS/TESORERÍA	835,917,086	-	2,145,067,583	2,270,010,037	710,974,632	-
1.1.1.3	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	45,115	-	-	-	45,115	-
1.1.1.6	DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	2,515,794	-	-	-	2,515,794	-
1.1.1.9	OTROS EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES	257,288	-	-	-	257,288	-
1.1.2	DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	1,583,968,187	-	3,665,159,909	3,853,058,845	1,396,069,251	-
1.1.2.1	INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	215,504,284	-	3,614,667,726	3,829,526,704	645,306	-
1.1.2.2	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	8,179,236	-	24,422	3,231,024	4,972,633	-
1.1.2.3	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	664,908,183	-	8,973,030	19,930,559	653,950,654	-
1.1.2.4	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4,700,045	-	-	-	4,700,045	-
1.1.2.6	PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	4,531,646	-	-	-	4,531,646	-
1.1.2.9	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A C.P.	686,144,793	-	41,494,731	370,557	727,268,967	-
1.1.3	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	244,486,657	-	13,806,505	120,182,401	138,110,761	-
1.1.3.1	ANT. A PROV. POR ADQ. DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A C.P	57,166,116	-	-	2,000,000	55,166,116	-
1.1.3.2	ANT. A PROV. POR ADQ. DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A C.P	20,735,799	-	-	-	20,735,799	-
1.1.3.4	ANT. A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	166,584,742	-	13,806,505	118,182,401	62,208,845	-
1.1.4	INVENTARIOS	-	-	-	-	-	-
1.1.5	ALMACÉN	23,208,147	-	-	2,561,650	20,646,497	-
1.1.5.1	ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	23,208,147	-	-	2,561,650	20,646,497	-
1.1.9	OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	81,725,824	-	1,354,914,917	1,359,705,758	76,934,983	-
1.1.9.1	VALORES EN GARANTÍA	81,725,824	-	1,354,914,917	1,359,705,758	76,934,983	-
1.2	ACTIVO NO CIRCULANTE	4,818,034,585	-	2,783,959,261	2,637,000,122	4,964,993,723	-
1.2.1	INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	159,523,129	-	2,610,854,656	2,604,185,321	166,192,464	-
1.2.1.3	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	159,523,129	-	2,610,854,656	2,604,185,321	166,192,464	-
1.2.2	DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	974,100,415	-	60,762,036	32,814,801	1,002,047,649	-
1.2.2.2	DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	973,100,415	-	60,762,036	32,814,801	1,001,047,649	-
1.2.2.4	PRÉSTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO	1,000,000	-	-	-	1,000,000	-

1.2.3	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	1,947,448,692	-	-	-	1,947,448,692	-
1.2.3.1	TERRENOS	804,458,976	-	-	-	804,458,976	-
1.2.3.2	VIVIENDAS	2,238,575	-	-	-	2,238,575	-
1.2.3.3	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	149,496,591	-	-	-	149,496,591	-
1.2.3.5	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	806,082,666	-	-	-	806,082,666	-
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	1,699,721,529	-	112,342,570	-	1,812,064,099	-
1.2.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	369,336,248	-	8,770,509	-	378,106,757	-
1.2.4.2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	23,827,694	-	221,813	-	24,049,508	-
1.2.4.3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	2,680,301	-	-	-	2,680,301	-
1.2.4.4	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	621,965,881	-	3,433,116	-	625,398,997	-
1.2.4.5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	201,944,006	-	-	-	201,944,006	-
1.2.4.6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	399,164,494	-	99,917,130	-	499,081,624	-
1.2.4.7	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	3,344,277	-	-	-	3,344,277	-
1.2.4.8	ACTIVOS BIOLÓGICOS	48,618,480	-	-	-	48,618,480	-
1.2.4.9	OTROS BIENES MUEBLES	28,840,148	-	-	-	28,840,148	-
1.2.5	ACTIVOS INTANGIBLES	37,240,819	-	-	-	37,240,819	-
1.2.5.1	SOFTWARE	36,754,309	-	-	-	36,754,309	-
1.2.5.2	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	152,814	-	-	-	152,814	-
1.2.5.4	LICENCIAS	333,696	-	-	-	333,696	-
2	PASIVO	-	2,160,905,017	888,188,132	2,144,053,235	-	3,416,770,121
2.1	PASIVO CIRCULANTE	-	1,913,171,612	888,188,132	2,144,053,235	-	3,169,036,716
2.1.1	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	1,388,097,351	856,289,767	1,789,946,864	-	2,321,754,448
2.1.1.1	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	19,157,620	281,755,577	319,694,153	-	57,096,195
2.1.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	431,969,602	168,907,194	964,022,826	-	1,227,085,234
2.1.1.3	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	397,014,990	147,947,207	322,790,053	-	571,857,835
2.1.1.4	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	2,795,909	-	-	-	2,795,909
2.1.1.7	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	442,489,887	243,148,242	172,139,744	-	371,481,390
2.1.1.8	DEVOLUCIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	2,605,569	20,000	37,000	-	2,622,569
2.1.1.9	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	92,063,773	14,511,546	11,263,089	-	88,815,316
2.1.2	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	0	-	-	-	0.01
2.1.3	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	-	1,466,568	1,466,568	330,000,000	-	330,000,000
2.1.3.1	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	-	1,466,568	1,466,568	330,000,000	-	330,000,000
2.1.3.1.1.3	Santander 935 Credito Simple	-	1,466,568	1,466,568	-	-	-
2.1.6	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN ADMINISTRACIÓN Y/O EN GARANTÍA	-	18,846,965	80,857	200,594	-	18,966,702
2.1.6.1	FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	-	18,846,965	80,857	200,594	-	18,966,702
2.1.9	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	-	504,760,728	30,350,940	23,905,778	-	498,315,566
2.1.9.1	INGRESOS POR CLASIFICAR	-	498,770,439	22,084,111	9,525,969	-	486,212,297
2.1.9.9	OTROS PASIVOS CIRCULANTES	-	5,990,289	8,266,829	14,379,810	-	12,103,269
2.2	PASIVO NO CIRCULANTE	-	247,733,405	-	-	-	247,733,405
2.2.3	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	-	247,733,405	-	-	-	247,733,405
2.2.3.3	PRÉSTAMOS DE LA DEUDA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	-	247,733,405	-	-	-	247,733,405

3	HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	-	3,371,901,871	214,050	-	-	3,371,687,821
3.1	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	-	1,349,977,480	-	-	-	1,349,977,480
3.1.1	APORTACIONES	-	1,012,819,998	-	-	-	1,012,819,998
3.1.3	DONACIONES DE CAPITAL	-	337,157,481	-	-	-	337,157,481
3.2	PATRIMONIO GENERADO	-	2,021,924,392	214,050	-	-	2,021,710,341
3.2.2	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	2,155,903,523	214,086	-	-	2,155,689,437
3.2.2.1	RESULTADO DEL EJERCICIO 1992	-	5,120,192	-	-	-	5,120,192
3.2.2.2	RESULTADO DEL EJERCICIO 1993	-	36,693,207	-	-	-	36,693,207
3.2.2.3	RESULTADO DEL EJERCICIO 1994	-	4,765,873	-	-	-	4,765,873
3.2.2.4	RESULTADO DEL EJERCICIO 1995	-	8,131,851	-	-	-	8,131,851
3.2.2.5	RESULTADO DEL EJERCICIO 1996	-	16,425,881	-	-	-	16,425,881
3.2.2.6	RESULTADO DEL EJERCICIO 1997	-	7,793,509	-	-	-	7,793,509
3.2.2.7	RESULTADO DEL EJERCICIO 1998	-	12,666,465	-	-	-	12,666,465
3.2.2.8	RESULTADO DEL EJERCICIO 1999	-	2,903,211	-	-	-	2,903,211
3.2.2.9	RESULTADO DEL EJERCICIO 2000	-	6,950,006	-	-	-	6,950,006
3.2.2.10	RESULTADO DEL EJERCICIO 2001	-	29,865,621	-	-	-	29,865,621
3.2.2.11	RESULTADO DEL EJERCICIO 2002	-	16,705,962	-	-	-	16,705,962
3.2.2.12	RESULTADO DEL EJERCICIO 2003	-	13,237,462	-	-	-	13,237,462
3.2.2.13	RESULTADO DEL EJERCICIO 2004	-	43,273,414	-	-	-	43,273,414
3.2.2.14	RESULTADO DEL EJERCICIO 2005	-	54,593,173	-	-	-	54,593,173
3.2.2.15	RESULTADO DEL EJERCICIO 2006	-	7,756,900	-	-	-	7,756,900
3.2.2.16	RESULTADO DEL EJERCICIO 2007	-	245,785,450	-	-	-	245,785,450
3.2.2.17	RESULTADO DEL EJERCICIO 2008	-	16,532,868	-	-	-	16,532,868
3.2.2.18	RESULTADO DEL EJERCICIO 2009	-	65,485,464	-	-	-	65,485,464
3.2.2.19	RESULTADO DEL EJERCICIO 2010	-	274,154,355	-	-	-	274,154,355
3.2.2.20	RESULTADO DEL EJERCICIO 2011	-	18,503,870	-	-	-	18,503,870
3.2.2.21	RESULTADO DEL EJERCICIO 2012	-	13,101,152	-	-	-	13,101,152
3.2.2.22	RESULTADO DEL EJERCICIO 2013	-	150,238,084	-	-	-	150,238,084
3.2.2.23	RESULTADO DEL EJERCICIO 2014	-	171,231,252	-	-	-	171,231,252
3.2.2.24	RESULTADO DEL EJERCICIO 2015	-	311,656,129	-	-	-	311,656,129
3.2.2.25	RESULTADO DEL EJERCICIO 2016	-	429,113,014	-	-	-	429,113,014
3.2.2.26	RESULTADO DEL EJERCICIO 2017	-	351,893,906	-	-	-	351,893,906
3.2.2.27	RESULTADO DEL EJERCICIO 2018	-	413,151,368	-	-	-	413,151,368
3.2.2.28	RESULTADO DEL EJERCICIO 2019	-	1,688,428	-	-	-	1,688,428
3.2.2.29	RESULTADO DEL EJERCICIO 2020	-	583,416,795	-	-	-	583,416,795
3.2.2.30	RESULTADO DEL EJERCICIO 2021	-	459,116,753	-	-	-	459,116,753
3.2.2.31	RESULTADO DEL EJERCICIO 2022	-	10,585,601	-	-	-	10,585,601
3.2.2.32	RESULTADO DEL EJERCICIO 2023	-	62,896,882	17,365	-	-	62,914,247
3.2.2.33	RESULTADO DEL EJERCICIO 2024	-	135,478,107	196,721	-	-	135,281,386
3.2.2.34	RESULTADO DEL EJERCICIO 2025	-	-	-	-	-	-
3.2.7	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	133,979,132	36	-	-	133,979,096
3.2.7.2	CAMBIOS RECTIFICACIONES CONTABLES	-	133,979,132	36	-	-	133,979,096

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad Cuenta Pública Anual 2025

4	INGRESOS	-	5,963,608,342	-	367,408,361	-	6,331,016,702
4.1	INGRESOS DE GESTIÓN	-	3,488,035,933	-	221,420,547	-	3,709,456,479
4.1.1	IMPUESTOS	-	2,719,954,655	-	130,083,297	-	2,850,037,951
4.1.1.1	IMPUESTO SOBRE LOS INGRESOS	-	13,496,029	-	55,091	-	13,551,120
4.1.1.2	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	-	732,802,875	-	7,173,170	-	739,976,045
4.1.1.3	IMPUESTO SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	-	1,860,685,006	-	103,926,940	-	1,964,611,946
4.1.1.7	ACCESORIOS	-	44,307,157	-	11,684,232	-	55,991,389
4.1.1.9	OTROS IMPUESTOS	-	68,663,588	-	7,243,864	-	75,907,451
4.1.4	DERECHOS	-	636,714,362	-	83,722,901	-	720,437,263
4.1.4.1	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROV. O EXP. DE BIENES DE DOM. PÚBLICO	-	8,956,242	-	798,854	-	9,755,096
4.1.4.3	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	-	227,748,822	-	25,472,626	-	253,221,447
4.1.4.9	OTROS DERECHOS	-	400,009,299	-	57,451,421	-	457,460,720
4.1.5	PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	-	43,155,628	-	2,291,323	-	45,446,951
4.1.5.1	PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES	-	43,155,628	-	2,291,323	-	45,446,951
4.1.5.2	ENAJENACIÓN DE BIENES MUEBLES NO SUJETOS A SER INVENTARIADOS	-	-	-	-	-	-
4.1.6	APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	-	88,211,287	-	5,323,026	-	93,534,313
4.1.6.2	MULTAS	-	35,216,784	-	3,593,037	-	38,809,821
4.1.6.9	OTROS APROVECHAMIENTOS	-	52,994,503	-	1,729,989	-	54,724,492
4.2	PART., APORT., TRANSFERENCIAS, ASIGN., SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	-	2,475,572,408	-	145,987,814	-	2,621,560,222
4.2.1	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	2,475,572,408	-	145,987,814	-	2,621,560,222
4.2.1.1	PARTICIPACIONES	-	1,498,003,289	-	111,602,478	-	1,609,605,767
4.2.1.1.1	PARTICIPACIONES FEDERALES	-	1,019,084,698	-	77,626,990	-	1,096,711,688
4.2.1.1.1.1	FONDO GENERAL	-	529,478,331	-	44,229,076	-	573,707,407
4.2.1.1.1.2	FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL	-	85,284,185	-	7,142,716	-	92,426,901
4.2.1.1.1.3	TENENCIA	-	4,670	-	-	-	4,670
4.2.1.1.1.4	FONDO DE FISCALIZACIÓN	-	26,019,500	-	723,470	-	26,742,970
4.2.1.1.1.5	IMPUESTOS ESPECIALES	-	17,994,438	-	1,449,064	-	19,443,502
4.2.1.1.1.7	IMPUESTO SOBRE AUTOMÓVILES NUEVOS	-	3,026,917	-	128,496	-	3,155,413
4.2.1.1.1.8	IMPUESTO A LA GASOLINA Y EL DIESEL	-	35,810,680	-	3,872,375	-	39,683,055
4.2.1.1.1.9	FONDO DE ISR	-	222,168,527	-	1,219,741	-	223,388,268
4.2.1.1.1.10	IMPUESTO SOBRE ENAJENACION DE BIENES INM	-	9,398,970	-	-	-	9,398,970
4.2.1.1.1.11	ISR ENAJENACIÓN DE BIENES INMUEBLES	-	89,898,480	-	18,862,052	-	108,760,532
4.2.1.1.2	PARTICIPACIONES ESTATALES	-	478,918,591	-	33,975,488	-	512,894,079
4.2.1.1.2.1	Impuesto del 2.5% Sobre Nominas	-	74,613,784	-	6,569,101	-	81,182,885
4.2.1.1.2.2	Impuesto Sobre Enajenación de Bienes Muebles	-	3,390,017	-	272,624	-	3,662,641
4.2.1.1.2.3	Impuesto Estatal Vehicular	-	5,695	-	124	-	5,819
4.2.1.1.2.4	CONTROL VEHICULAR	-	150,664,338	-	9,549,784	-	160,214,122
4.2.1.1.2.5	REGISTRO CIVIL	-	9,168,433	-	887,112	-	10,055,545
4.2.1.1.2.6	REGISTRO PUBLICO DE LA PROPIEDAD Y EL COMERCIO	-	241,076,324	-	16,696,743	-	257,773,067
4.2.1.2	APORTACIONES	-	830,695,001	-	30,782,840	-	861,477,841
4.2.1.2.1	FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL	-	492,083,805	-	-	-	492,083,805
4.2.1.2.2	FONDO DE FORTALECIMIENTO PARA LOS MUNICIPIOS	-	338,611,196	-	30,782,840	-	369,394,036
4.2.1.3	CONVENIOS	-	1,401,099	-	277,223	-	1,678,322
4.2.1.3.7	RECURSO FEDERAL EXTRAORDINARIO RAMO 23	-	387,113	-	387,113	-	-
4.2.1.3.15	Regularizacion de Vehiculos Usados de Procedencia	-	1,013,986	-	664,336	-	1,678,322
4.2.1.4	INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL	-	145,473,019	-	3,325,273	-	148,798,292
4.2.1.4.1	USO Y GOCE DE LA ZONA FEDERAL MARITIMO T	-	145,473,019	-	3,325,273	-	148,798,292
4.3	OTROS INGRESOS	-	1	-	-	-	1
4.3.4	OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	-	1	-	-	-	1
4.3.4.3	DIFERENCIAS DE CAMBIO POSITIVA EN "EFECTIVO Y EQUIVALENTES"	-	1	-	-	-	1

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad Cuenta Pública Anual 2025

5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	3,858,862,372	-	1,903,747,248	-	5,762,609,620	-
5.1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	3,214,033,020	-	1,338,514,156	-	4,552,547,176	-
5.1.1	SERVICIOS PERSONALES	1,825,505,988	-	376,039,052	-	2,201,545,041	-
5.1.1.1	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	432,553,477	-	39,789,936	-	472,343,413	-
5.1.1.3	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	405,977,174	-	202,887,348	-	608,864,522	-
5.1.1.4	SEGURIDAD SOCIAL	140,838,408	-	10,723,055	-	151,561,463	-
5.1.1.5	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	375,179,158	-	80,390,305	-	455,569,463	-
5.1.1.6	PREVISIONES	470,957,771	-	42,248,409	-	513,206,180	-
5.1.2	MATERIALES Y SUMINISTROS	497,457,253	-	407,980,214	-	905,437,467	-
5.1.2.1	MAT. DE ADMON., EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	24,530,865	-	348,645,660	-	373,176,526	-
5.1.2.2	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	27,579,591	-	6,510,125	-	34,089,716	-
5.1.2.3	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	310,360	-	36,134	-	346,494	-
5.1.2.4	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	146,526,358	-	11,079,821	-	157,606,179	-
5.1.2.5	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	248,669	-	430,836	-	679,505	-
5.1.2.6	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	260,114,912	-	31,474,761	-	291,589,672	-
5.1.2.7	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	20,756,049	-	4,334,234	-	25,090,283	-
5.1.2.8	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	9,600,578	-	3,297,903	-	12,898,481	-
5.1.2.9	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	7,789,871	-	2,170,740	-	9,960,611	-
5.1.3	SERVICIOS GENERALES	891,069,779	-	554,494,890	-	1,445,564,668	-
5.1.3.1	SERVICIOS BÁSICOS	86,807,424	-	11,684,980	-	98,492,404	-
5.1.3.2	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	327,299,021	-	126,024,562	-	453,323,584	-
5.1.3.3	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	37,391,316	-	75,761,385	-	113,152,701	-
5.1.3.4	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	15,834,386	-	4,692,383	-	20,526,769	-
5.1.3.5	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	43,303,957	-	10,900,146	-	54,204,103	-
5.1.3.6	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	36,426,425	-	16,841,237	-	53,267,662	-
5.1.3.7	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	9,234,955	-	1,823,678	-	11,058,633	-
5.1.3.8	SERVICIOS OFICIALES	251,717,847	-	110,207,044	-	361,924,892	-
5.1.3.9	OTROS SERVICIOS GENERALES	83,054,447	-	196,559,475	-	279,613,922	-
5.2	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	226,031,732	-	177,189,591	-	403,221,323	-
5.2.4	AYUDAS SOCIALES	226,031,732	-	177,189,591	-	403,221,323	-
5.2.4.1	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	6,601,955	-	-	-	6,601,955	-
5.2.4.4	AYUDAS SOCIALES A ACTIVIDADES CIENTÍFICAS O ACADÉMICAS	219,429,777	-	177,189,591	-	396,619,368	-
5.3	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	53,069,577	-	13,002,534	-	66,072,110	-
5.3.3	CONVENIOS	53,069,577	-	13,002,534	-	66,072,110	-
5.3.8.5	OTROS CONVENIOS	53,069,577	-	13,002,534	-	66,072,110	-
5.4	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	38,790,200	-	1,854,712	-	40,644,912	-
5.4.1	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	24,753,589	-	1,854,712	-	26,608,301	-
5.4.1.1	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	24,753,589	-	1,854,712	-	26,608,301	-
5.4.9	DEUDA PÚBLICA	14,036,611	-	-	-	14,036,611	-
5.4.9.2	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	14,036,611	-	-	-	14,036,611	-
5.5	OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	160,755	-	55,901	-	216,657	-
5.5.9	OTROS GASTOS	160,755	-	55,901	-	216,657	-
5.5.9.4	DIFERENCIA POR TIPO DE CAMBIO NEGATIVO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES	160,755	-	55,901	-	216,657	-
5.6	INVERSIÓN PÚBLICA	326,777,088	-	373,130,354	-	699,907,442	-
5.6.6	INVERSION PÚBLICA	326,777,088	-	373,130,354	-	699,907,442	-
5.6.6.1	OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	326,777,088	-	373,130,354	-	699,907,442	-

8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	-	-	15,170,183,057	15,170,183,057	-	-
8.1	LEY DE INGRESOS	-	-	3,769,037,195	3,769,037,195	-	-
8.1.1	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	4,595,574,779	-	-	-	4,595,574,779	-
8.1.2	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	1,368,033,561	-	851,797,637	2,219,831,198	-	-
8.1.3	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS APROBADA	-	-	2,219,831,198	154,389,276	2,065,441,922	-
8.1.4	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	-	-	697,408,361	697,408,361	-	-
8.1.5	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	- 5,963,608,340	-	-	697,408,361 -	6,661,016,701	-
8.2	PRESUPUESTO DE EGRESOS	-	-	11,401,145,862	11,401,145,862	-	-
8.2.1	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	- 4,595,386,611	-	40,000	- -	4,595,346,611	-
8.2.2	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	1,765,617,270	-	2,231,039,173	4,091,946,823 -	95,290,381	-
8.2.3	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	- 1,607,302,151	-	2,030,593,456	2,158,961,129-	1,735,669,824	-
8.2.4	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	98,690,687	-	2,061,313,368	2,122,396,845	37,607,209	-
8.2.5	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	128,170,195	-	2,050,318,802	1,511,559,450	666,929,546	-
8.2.6	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	8,850,521	-	1,511,559,450	1,516,281,614	4,128,358	-
8.2.7	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	4,201,360,089	-	1,516,281,614	-	5,717,641,703	-
SUMAS IGUALES		11,496,415,230	11,496,415,230	27,926,565,837	27,926,565,837	13,119,474,644	13,119,474,644

II. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA AL 28 DE DICIEMBRE DE 2025.

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 de 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.

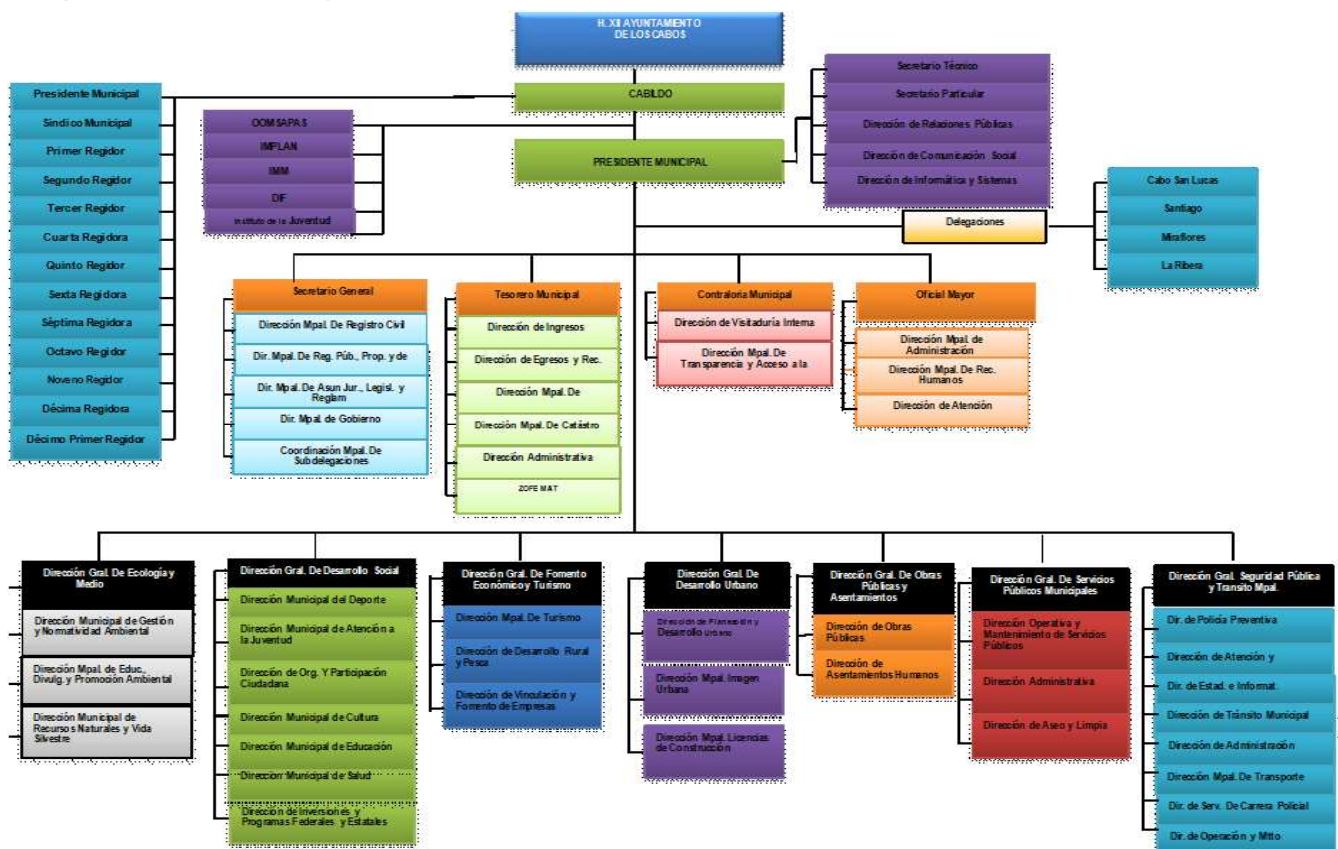
Estos recursos son aplicables en la operación de la Administración Municipal de Los Cabos, de tal manera que se dé cumplimiento a las funciones establecidas en las distintas Leyes a las que está sujeto el Municipio.

3.- AUTORIZACIÓN E HISTORIA

El 10 de diciembre de 1980 en La Paz B.C.S. 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: 2025
- 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 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 General de Contabilidad Gubernamental.

Tendiente a cumplir con 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 adoptó el Plan de Cuentas, Clasificador por Objeto del Gasto y de Ingresos iniciando operaciones a prueba el sistema implementado por Egob SIAC. En el marco de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la 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 dicha 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 en 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.

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, basados en la emisión de la Balanza de Comprobación correspondiente.
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, y es un reto para la actual administración municipal, para que el sistema SIAC emita 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.

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 en concordancia a los lineamientos establecidos en por la CONAC en el Acuerdo por el que se Reforman las Reglas Específicas del 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 han realizado inventarios físicos de los bienes muebles más no la depuración patrimonial y la cancelación o baja de bienes muebles inservibles, quedando también pendiente la conciliación física vs el registro contable. Tarea que se ha comenzado en conjunto la Sindicatura, Secretaría General y la Oficialía Mayor vinculación con la Tesorería Municipal para seguir los preceptos normativos establecidos por la CONAC y la LGCG.

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 D.O.F.

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 23 de diciembre del 2021 se realizó el inventario físico de los Bienes Muebles, sin embargo, aún no se ha realizado 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 Santander

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 al cierre del ejercicio 2025.

Municipio de Los Cabos Estado Analítico de Ingresos Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025						
Rubro de Ingresos	Ingresos					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	(6 = 5 - 1)
Impuestos	1,874,156,464	-975,881,487	2,850,037,951	2,850,037,951	2,850,037,951	975,881,487
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	2	-2	0	0	0	-2
Derechos	518,940,365	201,496,898	720,437,263	720,437,263	720,437,263	201,496,898
Productos	19,557,651	25,889,300	45,446,951	45,446,951	45,446,951	25,889,300
Aprovechamientos	57,830,146	35,704,167	93,534,313	93,534,313	93,534,313	35,704,167
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0	0	0	0	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos de Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	2,125,090,151	826,470,071	2,951,560,222	2,951,560,222	2,951,560,222	826,470,071
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total	4,595,574,779.00	113,678,946.63	6,661,016,700.59	6,661,016,700.59	6,661,016,700.59	2,065,441,921.59
Ingresos Excedentes						

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

Se reestructuro en 2020 el empréstito que se tiene logrando mejores condiciones en la tasa de interés por la deuda a largo plazo.

Municipio de Los Cabos Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025 (Cifras en Pesos)				
Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Período	Saldo Final del Período
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	PESOS MEXICANOS	BANSI	\$175,000,000.00	\$165,000,000.00
Títulos y Valores	PESOS MEXICANOS	SANTANDER	\$125,000,000.00	\$165,000,000.00
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo			\$300,000,000.00	\$330,000,000.00
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	PESOS MEXICANOS	SANTANDER	\$264,115,743.00	\$247,733,405.00
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo			\$264,115,743.00	\$247,733,405.00
Total de Otros Pasivos			\$2,262,877,495.77	\$2,839,036,715.79
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos			\$2,826,993,238.78	\$3,416,770,120.80

12.- CALIFICACIONES CREDITICIAS OTORGADAS.

El Municipio de Los Cabos ha solicitado la calificación de sus finanzas públicas con las empresas **S&P Global Ratings** y **FitchRating** desde hace algunos anteriores, las cuales fueron analizadas y revisadas en meses recientes por las mencionadas calificadoras. Actualmente se cuenta con ambas calificaciones crediticias con las siguientes notas: **S&P Global Ratings**, El 24 de diciembre de 2025, S&P Global Ratings subió a 'mxB+' la calificación crediticia de emisor de largo plazo en escala nacional –CaVal– del Municipio de Los Cabos, Baja California Sur. La perspectiva estable refleja nuestra expectativa de que Los Cabos mejore gradualmente su gestión de la deuda y la liquidez sin que se vean afectados por los ciclos políticos y los cambios del personal administrativo. Bajo nuestro escenario base, el Municipio registrará resultados fiscales más débiles que el promedio histórico y su posición de liquidez seguirá siendo frágil.

https://www.bmv.com.mx/docs-pub/eventoca/eventoca_1342509_2.pdf

FitchRating, el 16 de diciembre de 2023, Fitch Ratings bajó la calificación en escala nacional del municipio de Los Cabos, Baja California Sur, a 'BB+(mex)' desde 'A(mex)'. La Perspectiva crediticia es Estable. La baja en la calidad crediticia de Los Cabos se explica por el incumplimiento en el pago de un crédito de corto plazo con Bansí, S.A., Institución de Banca Múltiple. El crédito fue contratado el 21 de diciembre de 2022 por un monto de MXN203.6 millones. Fitch tiene evidencia de que el Municipio no cubrió, en tiempo y forma, el servicio de deuda del crédito correspondiente a diciembre y diciembre de 2022 y diciembre de 2023. De acuerdo a la información proporcionada a la agencia, a la fecha, el financiamiento está al corriente. La calificación de 'BB+(mex)' indica que la posibilidad de que ocurra otro incumplimiento es elevada. El Municipio deberá realizar la cuarta amortización del crédito el próximo 20 de diciembre, a lo que la agencia dará seguimiento.

<https://www.fitchratings.com/research/es/international-public-finance/fitch-downgrades-los-cabos-to-bb-mex-16-02-2023>

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 - 2022 y el ejercicio actual. Actividad que nos permite tener un ahorro en tiempo, espacio y horas hombre de trabajo. Y una economía, en el consumo de materiales y útiles de oficina, pero que nos obliga a actualizarnos de manera paulatina en tecnología de sistemas de cómputo.

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 del mes, ejercicio 2025, Municipio de Los Cabos, B.C.S. y Reportes Presupuestales del Sistema Integral de Gestión Gubernamental, Egob versión 7.6.2.213
- b) **Dirección de internet:** www.loscabos.gob.mx

c) **DATOS FISCALES:** Nombre: Municipio de Los Cabos **RFC:** MCB-980406-J9A, **Dirección:** Boulevard Mijares Núm. 1413, C.P. 23400 San José del Cabo, B.C.S., **Régimen:** Personas Morales con Fines no Lucrativos

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.



H. XV AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S.
TESORERÍA MUNICIPAL
ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CAPITULO DEL GASTO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

CAPITULO	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	PRESUPUESTO VIGENTE	COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DISPONIBLE PARA COMPROMETER	DEVENGADO	COMPROMETIDO O 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	1,998,503,952	81,169,309	2,079,673,261	2,202,540,710	- 122,867,449	2,201,545,041	995,669	- 121,871,780	2,198,252,358	2,198,124,779	3,420,261
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	440,645,252	147,126,390	587,771,642	576,483,339	11,288,303	570,701,312	5,782,027	17,070,330	521,035,807	521,035,807	49,665,505
3000	SERVICIOS GENERALES	495,691,156	859,660,725	1,355,351,881	1,405,825,794	- 50,473,913	1,385,894,558	19,931,236	- 30,542,677	1,141,455,414	1,137,454,914	248,439,644
4000	TRANSF., ASIGNAC., SUBS., Y OTRAS AYUDAS	505,855,745	89,773,652	416,082,093	408,143,741	7,938,352	403,221,323	4,922,418	12,860,770	288,683,359	288,683,359	114,537,964
5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	126,774,273	79,525,198	206,299,471	203,229,147	3,070,323	197,171,010	6,058,137	9,128,460	168,586,322	168,586,322	28,584,689
6000	INVERSIÓN PÚBLICA	236,543,400	401,207,034	637,750,434	628,844,258	8,906,176	628,844,258	-	8,906,176	447,775,216	447,775,216	181,069,042
7000	INV. FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	271,556,800	322,926,427	594,483,227	571,307,461	23,175,766	571,307,461	-	23,175,766	526,406,461	526,406,461	44,901,000
8000	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	1	35,050,441	35,050,442	35,036,219	14,223	35,258,496	- 222,278	208,055	34,818,978	34,818,978	439,519
9000	DEUDA PÚBLICA	520,004,199	- 101,449,936	418,554,264	394,756,147	23,798,116	394,756,147	-	23,798,116	394,756,147	394,756,147	-
TOTAL		4,595,574,779	1,735,441,935	6,331,016,714	6,426,166,816	- 95,150,102	6,388,699,607	37,467,209	- 57,682,893	5,721,770,061	5,717,641,982	671,057,625

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 en las diferentes unidades administrativas del Municipio.

Municipio de Los Cabos Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Administrativa Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
01 H. AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS BCS						
01.01 Presidencia Municipal	277,037,257.24	33,183,380.38	310,220,637.62	304,252,919.66	241,385,333.37	5,967,717.96
01.02 H. Cabildo	68,971,703.90	-26,798,757.63	42,172,946.27	42,182,485.44	41,577,193.96	-9,539.17
01.03 Sindicatura Municipal	12,885,566.09	25,224,859.82	38,110,425.91	38,501,859.54	38,444,122.02	-391,433.63
01.04 Secretaría General	208,354,668.17	-48,309,622.61	160,045,045.56	163,961,347.45	162,159,906.56	-3,916,301.89
01.05 Tesorería Municipal	851,472,649.09	119,045,220.54	970,517,869.63	1,013,998,881.06	954,049,168.74	-43,481,011.43
1) 01.05.07 Coordinación Municipal de Zofemat	83,745,854.57	33,152,624.09	116,898,478.66	117,789,414.64	105,582,319.86	-890,935.98
01.06 Contraloría Municipal	20,362,977.23	-348,372.91	20,014,604.32	20,171,970.06	19,910,560.82	-157,365.74
01.07 Oficialía Mayor Municipal	395,369,936.44	257,571,851.46	652,941,787.90	632,099,856.92	547,782,572.40	20,841,930.98
01.08 Dirección General De Ecología Y Medio Ambiente	31,838,215.65	3,488,706.89	35,326,922.54	35,134,719.18	33,638,474.53	192,203.36
01.09 Dirección General De Desarrollo Social	521,097,047.95	339,021,485.28	860,118,533.23	854,422,523.96	622,869,277.89	5,696,009.27
01.10 Dirección General De Fomento Económico Y Turismo	31,783,444.59	11,958,369.68	43,741,814.27	36,733,739.69	35,685,203.43	7,008,074.58
01.11 Dirección General De Planeación Y Desarrollo Urbano	29,559,637.31	2,300,371.13	31,860,008.44	33,284,656.42	32,816,201.60	-1,424,647.98
01.12 Dirección General De Obras, Asentamientos Humanos Y Vivienda	267,445,474.51	91,321,278.72	358,766,753.23	353,908,961.48	268,699,141.44	4,857,791.75
01.13 Dirección General De Servicios Públicos	306,208,701.68	897,050,907.92	1,203,259,609.60	1,183,889,185.65	1,075,806,986.23	19,370,423.95
01.14 Dirección General De Seguridad Pública, Policía Preventiva Y Tránsito Municipal	632,731,787.77	-11,762,821.47	620,968,966.30	657,031,323.69	635,953,799.25	-36,062,357.39
01.15 Dif. Municipal	194,166,832.71	-193,788,299.66	378,533.05	378,533.05	319,854.82	0.00
01.16 Delegación Municipal De Cabo San Lucas, B.C.S.	383,837,586.40	-52,791,870.45	331,045,715.95	343,613,407.99	340,658,411.79	-12,567,692.04
01.17 Delegación Municipal De Miraflores, B.C.S.	74,097,110.02	-7,969,057.00	66,128,053.02	68,721,490.33	68,017,649.06	-2,593,437.31
01.18 Delegación Municipal De Santiago, B.C.S.	77,306,945.84	-9,043,027.27	68,263,918.57	71,485,129.84	70,819,942.35	-3,221,211.27
01.19 Delegación Municipal De La Ribera, B.C.S.	53,026,428.97	-9,905,253.23	43,121,175.74	44,893,894.68	44,702,923.40	-1,772,718.94
01.20 Instituto De Las Mujeres Del Municipio De Los Cabos	15,322,263.72	5,429,623.13	20,751,886.85	21,348,627.76	21,283,064.04	-596,740.91
01.21 Instituto Municipal De La Juventud	11,493,473.26	8,444,235.03	19,937,708.29	20,468,850.36	20,468,850.36	-531,142.07
01.22 Instituto Municipal Para El Desarrollo E Inclusion De Personas Con Discapacidad	13,630,968.16	6,615,030.25	20,245,998.41	20,804,865.81	20,782,564.91	-558,867.40
01.23 Instituto Municipal De Planeacion	11,556,000.00	1,320,922.20	12,876,922.20	12,876,922.20	11,913,922.20	0.00
01.24 Instituto De La Cultura Y Las Artes Del Municipio De Los Cabos Baja California Sur	29,514,969.74	16,203,612.03	45,718,581.77	47,136,578.59	47,120,117.18	-1,417,996.82
01.25 Instituto Del Deporte Del Municipio De Los Cabos	68,957,499.50	10,414,329.56	79,371,829.06	81,926,431.93	78,625,640.24	-2,554,602.87
01.26 Dirección General Del Sistema Institucional De Archivos	2,068,572.00	-245,745.44	1,822,826.56	1,512,675.45	1,343,715.51	310,151.11
01.27 Instituto Municipal De Asuntos Indígenas Y Afromexicanos	5,477,061.06	1,266,633.35	6,743,694.41	6,885,340.73	6,885,340.73	-141,646.32
01.28 Instituto De Salud Municipal De Los Cabos	0.00	26,446,025.25	26,446,025.25	27,140,271.37	26,168,604.17	-694,246.12
01.29 Sistema Municipal Para El Desarrollo Integral De La Familia De Los Cabos Baja Calif	0.00	240,097,920.05	240,097,920.05	249,932,156.61	247,753,439.12	-9,834,236.56
Total del Gasto	4,595,574,779.00	1,735,441,935.00	6,331,016,714.00	6,388,699,606.90	5,717,641,982.12	-57,682,892.90

1) Desglose de Coordinación Municipal, se muestra importe mismo que está incluido en el total de la Unidad Administrativa 01.05. Tesorería Municipal

Municipio de Los Cabos Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Administrativa Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Poder Ejecutivo	4,595,574,779.00	1,735,441,935.00	6,331,016,714.00	6,388,699,606.90	5,717,641,982.12	-57,682,892.90
Poder Legislativo						
Poder Judicial						
Órganos Autónomos						
Total del Gasto	4,595,574,779.00	1,735,441,935.00	6,331,016,714.00	6,388,699,606.90	5,717,641,982.12	-57,682,892.90

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.

Municipio de Los Cabos Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Económica (por Tipo de Gasto) Del 01 de enero al 31 de diciembre 2025						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Gasto Corriente	3,440,696,105.42	1,159,143,642.55	4,599,839,747.97	4,699,664,428.94	4,229,264,096.75	- 99,824,680.97
Gasto de Capital	634,874,473.11	571,094,603.32	1,205,969,076.43	1,187,957,350.26	1,032,640,576.57	18,011,726.17
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	520,004,200.47	3,802,591.63	523,806,792.10	499,468,674.69	454,567,674.38	24,338,117.41
Pensiones y Jubilaciones	-	-	-	-	-	-
Participaciones	-	1,401,097.50	1,401,097.50	1,609,153.01	1,169,634.42	- 208,055.51
Total del Gasto	4,595,574,779.00	1,735,441,935.00	6,331,016,714.00	6,388,699,606.90	5,717,641,982.12	-57,682,892.90



H. XV AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S.
TESORERÍA MUNICIPAL
CLASIFICACIÓN ECONOMICA Y POR OBJETO DEL GASTO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

CONCEPTO	PRESUPUESTO AUTORIZADO		PRESUPUESTO EJERCIDO		VARIACIÓN RESPECTO AL PRESUPUESTO DEL:			
	DEL EJERCICIO	DEL PERIODO	DEL EJERCICIO	DEL PERIODO	EJERCICIO	%	PERIODO	%
GASTO CORRIENTE	3,440,696,105	399,023,853	4,149,426,937	736,414,813 -	708,730,832	-21%	337,390,960	85%
SERVICIOS PERSONALES	1,998,503,952	295,100,442	2,198,252,358	372,884,042 -	199,748,406	-10%	77,783,600	26%
MATERIALES Y SUMINISTROS	440,645,252	29,283,163	521,035,807	22,202,939 -	80,390,555	-18%	7,080,224	-24%
SERVICIOS GENERALES	495,691,156	32,340,600	1,141,455,414	278,211,495 -	645,764,258	-130%	245,870,895	760%
TRANSF., ASIGNAC., SUBS., Y OTRAS AYUDAS	505,855,745	42,299,648	288,683,359	63,116,337	217,172,386	43%	20,816,689	49%
GASTOS DE CAPITAL	363,317,673	19,995,546	616,361,538	197,719,684 -	253,043,864	-70%	177,724,138	889%
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	126,774,273	283,596	168,586,322	15,011,579 -	41,812,049	-33%	14,727,983	5193%
INVERSIÓN PÚBLICA	236,543,400	19,711,950	447,775,216	182,708,105 -	211,231,816	-89%	162,996,155	827%
AMORTIZACIÓN DE DEUDA Y PAGO DE PASIVOS	791,561,000	41,648,535	955,981,586	577,456,638 -	164,420,585	-21%	535,808,103	1286%
INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONE	271,556,800	22,546,400	526,406,461	526,406,461 -	254,849,661	0%	503,860,061	2235%
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	1	-	34,818,978	10,000,000 -	34,818,977	0%	10,000,000	0%
DEUDA PÚBLICA	520,004,199	19,102,135	394,756,147	41,050,177	125,248,052	24%	21,948,042	115%
TOTAL	4,595,574,779	460,667,934	5,721,770,061	1,511,591,136 -	1,126,195,282	-25%	1,050,923,202	228%

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.

Municipio de Los Cabos Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Funcional (Finalidad y Función) Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Gobierno	2,774,691,914.06	201,505,926.42	2,976,197,840.48	3,056,319,219.27	2,882,822,152.28	-80,121,378.79
Legislación	359,255,368.79	-66,891,504.91	292,363,863.88	293,466,104.82	277,724,406.41	-1,102,240.94
Justicia	21,121,510.21	542,461.11	21,663,971.32	22,181,205.48	22,035,878.36	-517,234.16
Coordinación de la Política de Gobierno	775,746,129.89	216,657,019.88	992,403,149.77	984,249,258.63	897,714,951.40	8,153,891.14
Asuntos Financieros y Hacendarios	777,350,405.48	103,427,883.26	880,778,288.74	924,226,754.98	876,189,005.11	-43,448,466.24
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	701,118,150.98	-45,249,759.87	655,868,391.11	694,118,088.06	672,943,299.59	-38,249,696.95
Otros Servicios Generales	140,100,348.71	-6,980,173.05	133,120,175.66	138,077,807.30	136,214,611.41	-4,957,631.64
Desarrollo Social	1,730,541,469.19	1,529,017,360.51	3,259,558,829.70	3,248,176,822.00	2,754,554,508.43	11,382,007.70
Protección Ambiental	555,806,134.54	935,044,886.34	1,490,851,020.88	1,477,912,830.98	1,354,761,854.13	12,938,189.90
Vivienda y Servicios a la Comunidad	644,796,303.69	258,269,708.76	903,066,012.45	894,905,408.66	606,431,192.94	8,160,603.79
Salud	39,209,399.85	7,723,348.73	46,932,748.58	48,185,862.96	47,133,769.26	-1,253,114.38
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	140,472,469.24	179,508,901.66	319,981,370.90	320,755,012.58	312,500,277.48	-773,641.68
Educación	96,472,497.31	31,806,529.99	128,279,027.30	129,610,734.16	119,753,453.02	-1,331,706.86
Protección Social	199,643,893.77	47,576,253.74	247,220,147.51	257,196,030.39	254,958,634.67	-9,975,882.88
Otros Asuntos Sociales	54,140,770.79	69,087,731.29	123,228,502.08	119,610,942.27	59,015,326.93	3,617,559.81
Desarrollo Económico	90,341,395.75	4,918,648.07	95,260,043.82	84,203,565.63	80,265,321.41	11,056,478.19
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	23,613,822.48	-12,012.10	23,601,810.38	23,552,404.49	22,694,411.43	49,405.89
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	10,430,311.47	11,362,460.77	21,792,772.24	15,025,430.27	14,801,587.07	6,767,341.97
Transporte	24,331,117.74	-15,554,118.15	8,776,999.59	9,064,588.98	9,010,386.37	-287,589.39
Turismo	6,969,024.99	-234,386.70	6,734,638.29	6,222,083.83	5,734,053.57	512,554.46
Ciencia, Tecnología e Innovación	15,299,701.49	5,172,270.45	20,471,971.94	16,931,888.23	14,683,368.14	3,540,083.71
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	9,697,417.58	4,184,433.80	13,881,851.38	13,407,169.83	13,341,514.83	474,681.55
Total del Gasto	4,595,574,779.00	1,735,441,935.00	6,331,016,714.00	6,388,699,606.90	5,717,641,982.12	-57,682,892.90

Municipio de los cabos Gasto por Categoría Programática Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Programas						
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipales	510,404,769.93	120,770,880.40	631,175,650.33	671,245,681.68	669,037,795.73	-40,070,031.35
Sujetos a Reglas de Operación	495,107,708.87	-125,413,673.00	369,694,035.87	399,788,184.34	399,759,015.88	-30,094,148.47
Otros Subsidios	15,297,061.06	246,184,553.40	261,481,614.46	271,457,497.34	269,278,779.85	-9,975,882.88
Desempeño de las Funciones	3,725,627,570.99	1,466,682,173.52	5,192,309,744.51	5,211,416,237.12	4,747,347,554.70	-19,106,492.61
Prestación de Servicios Públicos	3,641,547,524.77	1,233,611,393.48	4,875,158,918.25	4,901,827,199.69	4,489,792,373.13	-26,668,281.44
Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas	19,139,386.40	80,453,238.85	99,592,625.25	98,241,820.52	51,981,320.12	1,350,804.73
Promoción y fomento	64,940,659.82	152,617,541.19	217,558,201.01	211,347,216.91	205,573,861.45	6,210,984.10
Administrativos y de Apoyo	12,171,260.08	3,276,254.08	15,447,514.16	13,978,368.83	11,579,382.27	1,469,145.33
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	0.00	4,415,410.00	4,415,410.00	4,415,410.00	4,415,410.00	0.00
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	12,171,260.08	-1,139,155.92	11,032,104.16	9,562,958.83	7,163,972.27	1,469,145.33
Programas de Gasto Federalizado	347,371,178.00	144,712,627.00	492,083,805.00	492,059,319.27	289,677,249.42	24,485.73
Gasto Federalizado	347,371,178.00	144,712,627.00	492,083,805.00	492,059,319.27	289,677,249.42	24,485.73
			0.00			0.00
Total del Gasto	4,595,574,779.00	1,735,441,935.00	6,331,016,714.00	6,388,699,606.90	5,717,641,982.12	-57,682,892.90

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 Plan de Desarrollo Municipal y en el Programa de Trabajo de la Tesorería Municipal.

Las políticas más sobresalientes son las siguientes:

Pago electrónico de contribuciones

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. Se planea la modernización del proceso recaudatorio incorporando el uso de tecnología informática para los contribuyentes de los diferentes impuestos; y que el pago electrónico vía Internet opere simultáneamente con el método tradicional de recaudación en las oficinas del Municipio, utilizando la red bancaria.

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 abrieron 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 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 al mes de diciembre alcanzó la cifra de **6,661 millones 016 mil 701 pesos**.

Los Ingresos Propios derivados de Impuestos, Derechos, Productos y Aprovechamientos al mes representaron un importe de **3,709 millones 456 mil 479 pesos**. Así también los percibidos de la Federación a través de la Secretaría de Finanzas del Estado de B.C.S., por concepto de Ingresos por **Participaciones Federales, Estatales, Fondo de Aportaciones Federales Ramo 33 (FAIS-FORTAMUN)**, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal e Ingresos Extraordinarios por un importe de **2,951 millones 560 mil 222 pesos**.

Municipio de Los Cabos Estado Analítico de Ingresos Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025						
Rubro de Ingresos	Ingresos					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	(6 = 5 - 1)
Impuestos	1,874,156,464	-975,881,487	2,850,037,951	2,850,037,951	2,850,037,951	975,881,487
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	2	-2	0	0	0	-2
Derechos	518,940,365	201,496,898	720,437,263	720,437,263	720,437,263	201,496,898
Productos	19,557,651	25,889,300	45,446,951	45,446,951	45,446,951	25,889,300
Aprovechamientos	57,830,146	35,704,167	93,534,313	93,534,313	93,534,313	35,704,167
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0	0	0	0	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos de Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	2,125,090,151	826,470,071	2,951,560,222	2,951,560,222	2,951,560,222	826,470,071
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total	4,595,574,779.00	113,678,946.63	6,661,016,700.59	6,661,016,700.59	6,661,016,700.59	2,065,441,921.59
Ingresos Excedentes						

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 tiene un avance recaudatorio de **2,850 millones 037 mil 951 pesos**, respecto al monto que se tenía estimado de Ingresos.

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingresos					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	(6 = 5 - 1)
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios						
Impuestos	1,874,156,464	-975,881,487	2,850,037,951	2,850,037,951	2,850,037,951	975,881,487

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 la clasificación de cada uno de los tipos de Ingresos de la siguiente manera:

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingresos					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	(6 = 5 - 1)
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios						
Derechos	518,940,365	201,496,898	720,437,263	720,437,263	720,437,263	201,496,898
Productos ¹	19,557,651	25,889,300	45,446,951	45,446,951	45,446,951	25,889,300
Aprovechamientos ²	57,830,146	35,704,167	93,534,313	93,534,313	93,534,313	35,704,167

3.4 INGRESOS POR PARTICIPACIONES FEDERALES Y ESTATALES

Al cierre del ejercicio 2025, se recibieron ingresos de **1,609 millones 605 mil 767 pesos**, detallándose de la siguiente manera:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Ejercicio 2025	Ejercicio 2024
4.2.1.1.1	Participaciones Federales	1,096,711,688	764,969,346
4.2.1.1.1.1	Fondo General de participaciones	573,707,407	546,782,385
4.2.1.1.1.2	Fondo de Fomento Municipal	92,426,901	93,643,589
4.2.1.1.1.3	Impuesto Sobre tenencia y Uso de Vehículos	4,670	1,151
4.2.1.1.1.4	Fondo de Fiscalización y recaudacion	26,742,970	21,621,679
4.2.1.1.1.5	Impuestos Especiales	19,443,502	18,351,286
4.2.1.1.1.7	Impuesto Sobre Automóviles Nuevos	3,155,413	4,618,179
4.2.1.1.1.8	IEPS Venta Final de Gasolinas y Diesel	39,683,055	41,815,933
4.2.1.1.1.9	Fondo de Impuesto Sobre la Renta Participable	223,388,268	-
4.2.1.1.1.10	Impuesto sobre enajenación de bienes inmuebles art. 126	9,398,970	38,135,144
4.2.1.1.1.11	ISR Enajenación de Bienes Inmuebles articulo 126 Ley ISR	108,760,532	-
4.2.1.1.2	Participaciones Estatales	512,894,079	466,788,910
4.2.1.1.2.1	Impuesto del 2.5% Sobre Nominas	81,182,885	73,935,338
4.2.1.1.2.2	Impuesto Sobre Enajenación de Bienes Muebles	3,662,641	3,280,679
4.2.1.1.2.3	Impuesto Estatal Vehicular	5,819	2,930
4.2.1.1.2.4	Servicios de Control Vehicular	160,214,122	150,923,897
4.2.1.1.2.5	Servicios del Registro Civil	10,055,545	8,024,683
4.2.1.1.2.6	Registro Publico de la Propiedad y de Comercio	257,773,067	230,621,383

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. Al cierre del ejercicio 2025 se obtuvieron a **863 millones 156 mil 163 pesos**.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Ejercicio 2025	Ejercicio 2024
4.2.1.2	Aportaciones	861,477,841	826,728,692
4.2.1.2.1	Fais	492,083,805	485,851,640
4.2.1.2.2	Fortamun	369,394,036	340,877,052
4.2.1.3	Convenios	1,678,322	5,739,255
4.2.1.3.15	REPUVE	1,678,322	5,739,255

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 en el mes, ascendió a **6,388 millones 699 mil 607 pesos**, presentándose de la siguiente manera:

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 un monto **2,201 millones 545 mil 041 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 se informa **570 millones 701 mil 312 pesos**.

Servicios Generales

En este rubro se destinaron recursos para el traslado de personal en el cumplimiento de comisiones oficiales, 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; al cierre del ejercicio se informa **1,385 millones 894 mil 558 pesos**.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Es el gasto que se le asigna al sector de la población en marginación y pobreza, para cubrir necesidades básicas, apoyos a instituciones sin fines de lucro, apoyos a instituciones educativas, becas, entre otros, el monto que se informa fue por **403 millones 221 mil 323 pesos**.

Bienes muebles, inmuebles e intangibles.

Es el gasto que se le asigna de los bienes muebles requeridos en el desempeño de las actividades del ente público, así como, de las adquisiciones 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, no incluidos en las cuentas anteriores, el monto del ejercicio fue por **197 millones 171 mil 010 pesos**.

Inversión Pública.

Es el gasto que se le asigna Asignaciones destinadas a obras por contrato y proyectos productivos y acciones de fomento. Incluye los gastos en estudios de pre- inversión y preparación del proyecto; el monto al cierre del ejercicio fue por **628 millones 844 mil 258 pesos**.

Participaciones y Aportaciones.

Asignaciones destinadas a cubrir las participaciones y aportaciones para las entidades federativas y los municipios. Mediante la reasignación de responsabilidades y recursos presupuestarios, en los términos de los convenios que celebre; el monto al cierre del ejercicio fue por **35 millones 258 mil 496 pesos**.

Deuda Pública.

Es el gasto que se le asigna Asignaciones destinadas a pago de Deuda Pública. Incluye los gastos comisiones e intereses, el monto al cierre del ejercicio fue por **394 millones 756 mil 147 pesos.**



H. XV AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S.
TESORERÍA MUNICIPAL
ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CAPITULO DEL GASTO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

CAPITULO	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	PRESUPUESTO VIGENTE	COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DISPONIBLE PARA COMPROMETER	DEVENGADO	COMPROMETIDO O 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	1,998,503,952	81,169,309	2,079,673,261	2,202,540,710	122,867,449	2,201,545,041	995,669	121,871,780	2,198,252,358	2,198,124,779	3,420,261
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	440,645,252	147,126,390	587,771,642	576,483,339	11,288,303	570,701,312	5,782,027	17,070,330	521,035,807	521,035,807	49,665,505
3000	SERVICIOS GENERALES	495,691,156	859,660,725	1,355,351,881	1,405,825,794	50,473,913	1,385,894,558	19,931,236	30,542,677	1,141,455,414	1,137,454,914	248,439,644
4000	TRANSF., ASIGNAC., SUBS. Y OTRAS AYUDAS	505,855,745	89,773,652	416,082,093	408,143,741	7,938,352	403,221,323	4,922,418	12,860,770	288,683,359	288,683,359	114,537,964
5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	126,774,273	79,525,198	206,299,471	203,229,147	3,070,323	197,171,010	6,058,137	9,128,460	168,586,322	168,586,322	28,584,689
6000	INVERSIÓN PÚBLICA	236,543,400	401,207,034	637,750,434	628,844,258	8,906,176	628,844,258	-	8,906,176	447,775,216	447,775,216	181,069,042
7000	INV. FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	271,556,800	322,926,427	594,483,227	571,307,461	23,175,766	571,307,461	-	23,175,766	526,406,461	526,406,461	44,901,000
8000	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	1	35,050,441	35,050,442	35,036,219	14,223	35,258,496	222,278	208,055	34,818,978	34,818,978	439,519
9000	DEUDA PÚBLICA	520,004,199	101,449,936	418,554,264	394,756,147	23,798,116	394,756,147	-	23,798,116	394,756,147	394,756,147	-
TOTAL		4,595,574,779	1,735,441,935	6,331,016,714	6,426,166,816	95,150,102	6,388,699,607	37,467,209	57,682,893	5,721,770,061	5,717,641,982	671,057,625

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: Un activo es un recurso con valor que alguien posee con la intención de que genere un beneficio futuro (sea económico o no). Representa todos los bienes y derechos de un ente público, adquiridos en el pasado y o en el presente ejercicio.

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 del ejercicio anterior y los recursos recibidos al cierre del ejercicio 2025.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Ejercicio 2025	Ejercicio 2024
1.1.1.1	Efectivo	46,316,982	46,915,891
1.1.1.2	Bancos	710,974,632	202,557,793
1.1.1.3	Bancos y/o Otras Dependencias	45,115	45,115
1.1.1.6	Depositos en garantía en poder de terceros	2,515,794	1,094,373
1.1.1.9	Otros efectivos y equivalentes	257,288	257,288
Suma de Efectivo y Equivalentes		760,109,810	250,870,459

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	Ejercicio 2025	Ejercicio 2024
1.1.2	Derechos a Recibir efectivo o equivalentes	1,396,069,251	1,302,122,746
Suma de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		1,396,069,251	1,302,122,746

Esta partida presenta al final del ejercicio un saldo de **1,396 millones 069 mil 251 pesos**. En este rubro se consideran:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Ejercicio 2025	Ejercicio 2024
1.1.2.1	Inversiones Financieras de Corto Plazo	645,306	101,072,054
1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	4,972,633	5,036,604
1.1.2.3	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	653,950,654	606,684,810
1.1.2.4	Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	4,700,045	4,700,045
1.1.2.6	Prestamos otorgados a Largo Plazo	4,531,646	4,531,646
1.1.2.9	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	727,268,967	580,097,586
Suma de Derecho a Recibir Efectivo o Equivalentes		1,396,069,251	1,302,122,746

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. El saldo al cierre del ejercicio es por un importe de **138 millones 110 mil 761 pesos**; integrados por Anticipos a Proveedores, Anticipos por Adquisiciones de Bienes Inmuebles y Anticipos a Contratistas por Obras.

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad Cuenta Pública Anual 2025			
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Ejercicio 2025	Ejercicio 2024
1.1.3.1	ANT. A PROV. POR ADQ. DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A C.P	55,166,116	57,166,116
1.1.3.2	ANT. A PROV. POR ADQ. DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A C.P	20,735,799	20,735,799
1.1.3.4	ANT. A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	62,208,845	64,339,051
Suma de Derechos a Recibir Bienes o Servicios		138,110,761	142,240,966

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. El saldo de dicho concepto al final del ejercicio es de **20 millones 646 mil 497 pesos**.

Se encuentra integrado este rubro, por las siguientes partidas:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Ejercicio 2025	Ejercicio 2024
1.1.5.1.1	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	19,526,223	9,830,587
1.1.5.1.2	Alimentos y Utensilios	–	3,109,660
1.1.5.1.4	Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	6,845	6,845
1.1.5.1.6	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	935,540	935,540
1.1.5.1.8	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores para Consumo	265,970	265,970
Suma de Almacén		20,646,497	14,148,601

1.1.9 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.

En este rubro están los importes que están operadas a través del Fideicomiso en Garantía que guarda relación con los recursos de Banobras e Inversiones en el Banco Santander.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Ejercicio 2025	Ejercicio 2024
1.1.9.1.3	Bancomer (Banobras)	76,917,957	102,996,823
1.1.9.1.4	Santander (6989)	17,026	–
Suma de Valores en Garantía		76,934,983	102,996,823

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.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Ejercicio 2025	Ejercicio 2024
1.2.1	INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	166,192,464	160,762,345
1.2.2	DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	1,002,047,649	869,526,026
1.2.3	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	1,947,448,692	1,860,998,890
1.2.4	BIENES MUEBLES	1,812,064,099	1,513,799,787
1.2.5	ACTIVOS INTANGIBLES	37,240,819	37,240,819
Suma de Activo no circulante		4,964,993,723	4,442,327,866

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 refinanciado con el Banco Santander. En el mismo sentido, se registró el Fideicomiso con Banobras. Y en otro tenor, se registra el Fideicomiso para los recursos de futuras obras provenientes de la captación de Saneamiento Ambiental; el monto al final del periodo es de **166 millones 192 mil 464 pesos**.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Ejercicio 2025	Ejercicio 2024
1.2.1.3.8.1	Fideicomiso F/1693 Deutsche Bank	14,515,491	9,085,793
1.2.1.3.8.2	Fideicomiso F/2275 BBVA Bancomer BANOBRAS	108,048	107,628
1.2.1.3.8.3	Fideicomiso F/4130183 BBVA Bancomer	151,568,925	151,568,925
1.2.1.3.8.5	Fideicomiso CIB/4581 Banco Multiva	—	—
Suma de Fondos de Fideicomiso 1693/2275		166,192,464	160,762,345

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. Sobremanera los que se tienen con el OOMSAPAS Los Cabos, mismos que se encuentran en un proceso de conciliación a efectos de llegar a un convenio en beneficio de ambas instituciones.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Ejercicio 2025	Ejercicio 2024
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	875,894,153	743,372,529
1.2.2.2.16.3	Oomsapasc Crédito Banobras	57,738,729	57,738,729
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		1,002,047,649	869,526,026

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	Ejercicio 2025	Ejercicio 2024
1.2.3.1	Terrenos	804,458,976	783,009,174
1.2.3.2	Viviendas	2,238,575	2,238,575
1.2.3.3	Edificios No Habitacionales	149,496,591	84,496,591
1.2.3.5	Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	806,082,666	806,082,666
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
Suma de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		1,947,448,692	1,860,998,890

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. 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. Se envió la misma información a la Dirección General de Obras Públicas para su cotejo.

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	Ejercicio 2025	Ejercicio 2024
1.2.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	378,106,757	351,964,012
1.2.4.2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	24,049,508	20,005,724
1.2.4.3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	2,680,301	2,680,301
1.2.4.4	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	625,398,997	528,412,463
1.2.4.5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	201,944,006	183,616,829
1.2.4.6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	499,081,624	368,533,177
1.2.4.7	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	3,344,277	3,342,277
1.2.4.8	ACTIVOS BIOLÓGICOS	48,618,480	26,618,480
1.2.4.9	OTROS BIENES MUEBLES	28,840,148	28,626,524
Suma de Bienes Muebles		1,812,064,099	1,513,799,787

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	Ejercicio 2025	Ejercicio 2024
1.2.5.1	Software	36,754,309	36,754,309
1.2.5.2	Patentes y Marcas	152,814	152,814
1.2.5.4	Licencias Informáticas	333,696	333,696
Suma de Activos Intangibles		37,240,819	37,240,819

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	Ejercicio 2025	Ejercicio 2024
2.1	Pasivo Circulante	3,169,036,716	2,562,877,496
2.2	Pasivo No Circulante	247,733,405	264,115,743
Suma de Pasivo		3,416,770,121	2,826,993,239

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	Ejercicio 2025	Ejercicio 2024
2.1.1	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	2,321,754,448	1,849,777,592
2.1.3	Porción a corto plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	330,000,000	300,000,000
2.1.6	Fondos y Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía	18,966,702	19,687,044
2.1.9	Otros Pasivos a Corto Plazo	498,315,566	393,412,860
Suma de Pasivo Circulante		3,169,036,716	2,562,877,496

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	Ejercicio 2025	Ejercicio 2024
2.1.3.1.1.3	Santander 935 Credito Simple	-	-
2.1.3.1.1.4	BANSI, S.A. Institucion de Banca Multiple	165,000,000	175,000,000
2.1.3.1.1.5	Santander Crédito Simple	165,000,000	125,000,000
Suma de Porción de la Deuda Pública a Corto Plazo		330,000,000	300,000,000

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	Ejercicio 2025	Ejercicio 2024
2.1.6.1	Fondos (de terceros) en Garantía a Corto Plazo	18,966,702	19,687,044

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	Ejercicio 2025	Ejercicio 2024
2.1.9.1	Ingresos por Clasificar	486,212,297	388,072,157
2.1.9.9	Otros Pasivos Circulantes	12,103,269	5,340,703
Suma de Otras Pasivos a Corto Plazo		498,315,566	393,412,860

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.

2.2.3.3. 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	Ejercicio 2025	Ejercicio 2024
2.2.3.3.2	Santander Credito Simple	247,733,405	264,115,743
Suma de Prestamos de la Deuda Interna a Pagar a Largo Plazo		247,733,405	264,115,743

Esta partida representa el monto de **247 millones 733 mil 405 pesos**, correspondientes al empréstito por pagar a Santander a partir del ejercicio fiscal en curso 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	Ejercicio 2025	Ejercicio 2024
3.1	Patrimonio Contribuido	1,349,977,480	1,328,527,678
3.2	Patrimonio Generado	2,590,117,424	2,099,186,546
Suma de Hacienda Publica / Patrimonio		3,940,094,903	3,427,714,223

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.

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.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Ejercicio 2025	Ejercicio 2024
3.1.1	Aportaciones	1,012,819,998	1,012,819,998
3.1.3	Donaciones de Capital	337,157,481	315,707,679
Suma de Patrimonio Contribuido		1,349,977,480	1,328,527,678

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	Ejercicio 2025	Ejercicio 2024
3.2.1	RESULTADOS DEL EJERCICIO: (AHORRO/ DESAHORRO)	568,407,082	188,980,646
3.2.2	Resultados de Ejercicios Anteriores	2,155,689,437	2,041,466,601
3.2.7	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	- 133,979,096	- 131,260,701
Suma de Hacienda Publica / Patrimonio		2,590,117,424	2,099,186,546

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	Ejercicio 2025	Ejercicio 2024
4.1	Ingresos de Gestión	3,709,456,479	2,571,646,332
4.2	Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	2,621,560,222	2,194,579,100
4.3	Otros Ingresos	1	-
Suma de Ingresos		6,331,016,702	4,766,225,432

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	Ejercicio 2025	Ejercicio 2024
4.1.1	Impuestos	2,850,037,951	1,984,132,439
4.1.4	Derechos	720,437,263	515,248,488
4.1.5	Productos de Tipo Corriente	45,446,951	17,135,711
4.1.6	Aprovechamientos	93,534,313	55,129,694
Suma de Ingresos de Gestión		3,709,456,479	2,571,646,332

4.2. PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL 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.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Ejercicio 2025	Ejercicio 2024
4.2.1.1.1	Participaciones Federales	1,096,711,688	764,969,346
4.2.1.1.2	Participaciones Estatales	512,894,079	466,788,910
4.2.1.2	Aportaciones	861,477,841	826,728,692
4.2.1.3	Convenios	1,678,322	5,739,255
4.2.1.4	Incentivos Derivados de la Colaboracion Fiscal	148,798,292	130,352,897
Suma de Participaciones, Aportaciones y Convenios		2,621,560,222	2,194,579,100

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

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

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad Cuenta Pública Anual 2025			
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Ejercicio 2025	Ejercicio 2024
4.2.1.1.1	Participaciones Federales	1,096,711,688	764,969,346
4.2.1.1.1.1	Fondo General de participaciones	573,707,407	546,782,385
4.2.1.1.1.2	Fondo de Fomento Municipal	92,426,901	93,643,589
4.2.1.1.1.3	Impuesto Sobre tenencia y Uso de Vehículos	4,670	1,151
4.2.1.1.1.4	Fondo de Fiscalización y recaudacion	26,742,970	21,621,679
4.2.1.1.1.5	Impuestos Especiales	19,443,502	18,351,286
4.2.1.1.1.7	Impuesto Sobre Automóviles Nuevos	3,155,413	4,618,179
4.2.1.1.1.8	IEPS Venta Final de Gasolinas y Diesel	39,683,055	41,815,933
4.2.1.1.1.9	Fondo de Impuesto Sobre la Renta Participable	223,388,268	–
4.2.1.1.1.10	Impuesto sobre enajenación de bienes inmuebles art. 126	9,398,970	38,135,144
4.2.1.1.1.11	ISR Enajenación de Bienes Inmuebles articulo 126 Ley ISR	108,760,532	–
4.2.1.1.2	Participaciones Estatales	512,894,079	466,788,910
4.2.1.1.2.1	Impuesto del 2.5% Sobre Nominas	81,182,885	73,935,338
4.2.1.1.2.2	Impuesto Sobre Enajenación de Bienes Muebles	3,662,641	3,280,679
4.2.1.1.2.3	Impuesto Estatal Vehicular	5,819	2,930
4.2.1.1.2.4	Servicios de Control Vehicular	160,214,122	150,923,897
4.2.1.1.2.5	Servicios del Registro Civil	10,055,545	8,024,683
4.2.1.1.2.6	Registro Publico de la Propiedad y de Comercio	257,773,067	230,621,383
4.2.1.2	Aportaciones	861,477,841	826,728,692
4.2.1.2.1	Fais	492,083,805	485,851,640
4.2.1.2.2	Fortamun	369,394,036	340,877,052
4.2.1.3	Convenios	1,678,322	5,739,255
4.2.1.3.7	Recurso Extraordinario Ramo 23	–	–
4.2.1.3.15	Regularizacion de Vehiculos Usados de Procedencia Extranjera	1,678,322	5,739,255
4.2.1.4	Incentivos Derivados de la Colaboracion Fiscal	148,798,292	130,352,897
4.2.1.4.1	Uso y Goce de la Zona Federal Maritimo Terrestre	148,798,292	130,352,897.00
Suma de Participaciones, Aportaciones y Convenios		2,621,560,222	2,194,579,100

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	Ejercicio 2025	Ejercicio 2024
5.1	Gastos de Funcionamiento	4,552,547,176	3,456,402,453
5.2	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	403,221,323	275,699,180
5.3	Convenios de colaboración administrativa	66,072,110	37,265,395
5.4	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Publica	40,644,912	34,209,474
5.5	Otros Gastosy optras perdidas extraordinarias	216,657	378,779
5.6	Inversion Publica	699,907,442	773,289,504.67
Suma Gastos y Otras Perdidas		5,762,609,620	4,577,244,786

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	Ejercicio 2025	Ejercicio 2024
5.1.1	Servicios Personales	2,201,545,041	2,121,670,550
5.1.2	Materiales y Suministros	905,437,467	449,621,701
5.1.3	Servicios Generales	1,445,564,668	885,110,202
Suma de Gastos de Funcionamiento		4,552,547,176	3,456,402,453

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. Así como, 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	Ejercicio 2025	Ejercicio 2024
5.2.4	Ayudas Sociales	403,221,323	275,699,180
Suma de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		403,221,323	275,699,180

5.3 CONVENIOS: Asignaciones destinadas a cubrir los incentivos derivados de convenios de colaboración administrativa que se celebren con otros órdenes de gobierno.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Ejercicio 2025	Ejercicio 2024
5.3.8.5	Convenios	66,072,110	37,265,395

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	Ejercicio 2025	Ejercicio 2024
5.4.1.1.4	Intereses de la Deuda Pública Interna (Fideicomiso Deutsche Bank Mexico F-1693)	26,608,301	34,209,474
5.4.9.2.1	Intereses de la deuda interna con Instituciones de Crédito (BANSI N°.358413 a Corto Plazo y Santander N°.88106 a Corto Plazo)	14,036,611	–
Suma de Deuda Publica (Intereses,Comisiones y Otros Gastos)		40,644,912	34,209,474

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 perdida 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	Ejercicio 2025	Ejercicio 2024
5.5.9.4	Diferencia por Tipo de Cambio Negativo	216,657	378,779

5.6 INVERSIÓN PÚBLICA

El monto Reflejado en esta cuenta corresponde a Obra Pública, como lo es pavimentación, alumbrado público entre otros. La cual corresponde a las obras durante el ejercicio; Pavimentación y Re encarpetado de diversas calles.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Ejercicio 2025	Ejercicio 2024
5.6.6.1	Obra publica en Bienes de Dominio Publico	699,907,442	773,289,505

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 mes de diciembre de 2025.

La cuenta de **patrimonio contribuido** muestra un saldo al final del ejercicio se informa de **1 mil 349 millones 977 mil 480 pesos**.

La partida de **resultado de ejercicios anteriores** muestra un saldo neto al final del ejercicio que se informa es de **2 mil 024 millones 428 mil 736 pesos**.

La partida del **resultado del ejercicio** al cierre del ejercicio que se informa, refleja un saldo de **565 millones 688 mil 688 pesos**.

El **patrimonio al final del ejercicio** muestra un saldo neto al final del periodo que se informa es de **3 mil 940 millones 094 mil 903 pesos**.

Municipio de Los Cabos Estado de Variación en la Hacienda Pública Del 1o de enero al 31 de diciembre de 2025 (Cifras en Pesos)					
Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	Total
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2024	1,328,527,678				1,328,527,678
Aportaciones	1,012,819,998				1,012,819,998
Donaciones de Capital	315,707,679				315,707,679
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2024		1,910,205,899	188,980,646		2,099,186,546
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			188,980,646		188,980,646
Resultados de Ejercicios Anteriores		2,041,466,601			2,041,466,601
Revalúos		0			0
Reservas		0			0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		-131,260,701			-131,260,701
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2024				0	0
Resultado por Posición Monetaria					0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2024	1,328,527,678	1,910,205,899	188,980,646	0	3,427,714,223
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2025	21,449,802				21,449,802
Aportaciones	0				0
Donaciones de Capital	21,449,802				21,449,802
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2025		114,222,837	376,708,041		490,930,878
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			568,407,082		568,407,082
Resultados de Ejercicios Anteriores		114,222,837	-188,980,646		-74,757,810
Revalúos			0		0
Reservas			0		0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			-2,718,394		-2,718,394
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2025				0	0
Resultado por Posición Monetaria					0
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					0
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2025	1,349,977,480	2,024,428,736	565,688,688	0	3,940,094,903

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.

Origen:

Ingresos de Gestión, Participaciones, Otros Ingresos, Efectivo y Valores durante el periodo; obteniendo Fondos totales al orden de los **6, 331 millones 016 mil 702 pesos**.

Aplicación:

Se efectuaron salida de Recursos en todos los conceptos de Egresos por el orden de los **5,781 millones 132 mil 439 pesos**.

El flujo de efectivo neto del periodo, fue por la cantidad de **509 millones 239 mil 351 pesos** y el importe del efectivo y equivalentes al término del ejercicio, fue por la cantidad de **760 millones 109 mil 810 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.

Municipio de Los Cabos Estado de Flujos de Efectivo Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025. (Cifras en Pesos)		
Concepto	2025	2024
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	6,331,016,702.03	4,766,225,432.47
Impuestos	2,850,037,951.48	1,984,132,438.82
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	720,437,263.19	515,248,488.46
Productos	45,446,951.42	17,135,711.24
Aprovechamientos	93,534,313.00	55,129,693.85
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios		
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de	2,621,560,221.50	2,194,579,100.10
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones		
Otros Orígenes de Operación	1.44	0.00
Aplicación	5,781,132,438.79	4,543,035,311.58
Servicios Personales	2,201,545,040.74	2,121,670,549.97
Materiales y Suministros	905,437,466.68	449,621,701.02
Servicios Generales	1,445,564,668.38	885,110,201.75
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00
Ayudas Sociales	403,221,322.77	275,699,180.32
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios	66,072,110.31	37,265,394.76
Otras Aplicaciones de Operación	759,291,829.91	773,668,283.76
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	549,884,263.24	223,190,120.89
Flujos de Efectivo de las actividades de Inversión		
Origen	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión		
Aplicación	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otras Aplicaciones de Inversión		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	0.00	0.00
Flujos de Efectivo de las actividades de Financiamiento		
Origen	0.00	0.00
Endeudamiento Neto	0.00	0.00
Interno	0.00	
Externo	0.00	
Otros Orígenes de Financiamiento	0.00	
Aplicación	40,644,912.12	34,209,474.43
Servicios de la Deuda	40,644,912.12	34,209,474.43
Interno	40,644,912.12	34,209,474.43
Externo	0.00	
Otras Aplicaciones de Financiamiento		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	- 40,644,912.12	- 34,209,474.43
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	509,239,351.12	188,980,646.46
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	250,870,458.96	79,213,478.59
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	760,109,810.08	250,870,458.96

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.

INGRESOS ESTIMADOS: Es el momento contable que refleja los montos previstos que se aprueban anualmente en la Ley de Ingresos considerando los conceptos de: Impuestos, Derechos, Productos, Aprovechamientos, Ingresos Derivados de Financiamientos; así como de la Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos, además de Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones; así mismo, las Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones. La Administración del Municipio de Los Cabos, B.C.S., inició operaciones con un presupuesto total aprobado de **4 mil 595 millones 574 mil 779 pesos**.

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

INGRESOS RECAUDADOS: Es el momento contable que refleja el cobro efectivo o cualquier otro medio de pago, el cual al cierre de ejercicio 2025 es por un importe de **6,661 millones 016 mil 701 pesos**, los cuales se detallan a continuación:

Municipio de Los Cabos Estado Analítico de Ingresos Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025						
Rubro de Ingresos	Ingresos					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	
Impuestos	1,874,156,464	-975,881,487	2,850,037,951	2,850,037,951	2,850,037,951	975,881,487
Quotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	2	-2	0	0	0	-2
Derechos	518,940,365	201,496,898	720,437,263	720,437,263	720,437,263	201,496,898
Productos	19,557,651	25,889,300	45,446,951	45,446,951	45,446,951	25,889,300
Aprovechamientos	57,830,146	35,704,167	93,534,313	93,534,313	93,534,313	35,704,167
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0	0	0	0	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos de Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	2,125,090,151	826,470,071	2,951,560,222	2,951,560,222	2,951,560,222	826,470,071
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total	4,595,574,779.00	113,678,946.63	6,661,016,700.59	6,661,016,700.59	6,661,016,700.59	2,065,441,921.59
Ingresos Excedentes						
Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingresos					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios						
Impuestos	1,874,156,464	-975,881,487	2,850,037,951	2,850,037,951	2,850,037,951	975,881,487
Quotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	2	-2	0	0	0	-2
Derechos	518,940,365	201,496,898	720,437,263	720,437,263	720,437,263	201,496,898
Productos ¹	19,557,651	25,889,300	45,446,951	45,446,951	45,446,951	25,889,300
Aprovechamientos ²	57,830,146	35,704,167	93,534,313	93,534,313	93,534,313	35,704,167
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	2,125,090,151	826,470,071	2,951,560,222	2,951,560,222	2,951,560,222	826,470,071
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Órganos Autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado						
Quotas y Aportaciones de Seguridad Social						
Productos ¹						
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos ³						
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones						
Ingresos Derivados de Financiamiento						
Ingresos Derivados de Financiamientos						
Total	4,595,574,779.00	113,678,946.63	6,661,016,700.59	6,661,016,700.59	6,661,016,700.59	2,065,441,921.59
Ingresos Excedentes						

EGRESOS PRESUPUESTALES

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO: El presupuesto que fue aprobado en el ejercicio 2025, asciende a los **4,595 millones 574 mil 779 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 cierre del ejercicio 2025, se realizaron recalendarizaciones y transferencias internas al presupuesto de egresos por un importe de **1,735 millones 441 mil 935 pesos**; presupuesto que se encuentra en las etapas siguientes:

PRESUPUESTO 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. En el cierre del ejercicio 2025, el saldo que se muestra en este rubro es por **6,426 millones 166 mil 816 pesos**.

PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO: En este momento contable se refleja el reconocimiento de una obligación de pago con terceros, al cierre del ejercicio 2025 muestra un importe devengado por **6,388 millones 699 mil 607 pesos**. En concordancia con lo señalado en el Estado de Actividades, en las cuentas de orden de egresos presupuestales, se debe considerar que fue solo fue efectuado en el capítulo 3000 Servicios Generales, el registro contable mas no presupuestal, de 497 mil 488 pesos correspondientes a Recursos del 5 al millar, que se operan, por medio de la cuenta Santander 18000129281 que tienen relación directa a los servicios de inspección y vigilancia de obras públicas, apegado a las normativas en la materia; así como Movimientos de salidas de Almacén General ejercicio 2025 por 1 millón 178 mil 851 pesos que serán dotados en presupuesto en Diciembre; y que de acuerdo a los registros del pago de las estimaciones fue efectuada la afectación presupuestal.

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 al cierre del ejercicio 2025 de **5,721 millones 770 mil 061 pesos**.

PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO: En este momento contable se refleja la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago; el importe en este rubro al cierre del ejercicio 2025 fue por **5,717 millones 641 mil 982 pesos**.

El comportamiento de dichos conceptos se detalla a continuación:

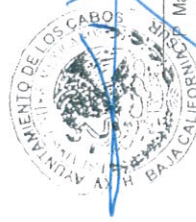


H. XV AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S.
TESORERÍA MUNICIPAL
ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CAPITULO DEL GASTO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025

CAPITULO	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	PRESUPUESTO VIGENTE	COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DISPONIBLE PARA COMPROMETER	DEVENGADO	COMPROMETIDO O 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	1,998,503,952	81,169,309	2,079,673,261	2,202,540,710	122,867,449	2,201,545,041	995,669	121,871,780	2,198,252,358	2,198,124,779	3,420,261
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	440,645,252	147,126,390	587,771,642	576,483,339	11,288,303	570,701,312	5,782,027	17,070,330	521,035,807	521,035,807	49,665,505
3000	SERVICIOS GENERALES	495,691,156	859,660,725	1,355,351,881	1,405,825,794	50,473,913	1,385,894,558	19,931,236	30,542,677	1,141,455,414	1,137,454,914	248,439,644
4000	TRANSF., ASIGNAC., SUBS., Y OTRAS AYUDAS	505,855,745	89,773,652	416,082,093	406,143,741	7,938,352	403,221,323	4,922,418	12,860,770	288,683,359	288,683,359	114,537,964
5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	126,774,273	79,525,198	206,299,471	203,229,147	3,070,323	197,171,010	6,058,137	9,128,460	168,586,322	168,586,322	28,584,689
6000	INVERSIÓN PÚBLICA	236,543,400	401,207,034	637,750,434	628,844,258	8,906,176	628,844,258	-	8,906,176	447,775,216	447,775,216	181,069,042
7000	INV. FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	271,556,800	322,926,427	594,483,227	571,307,461	23,175,766	571,307,461	-	23,175,766	526,406,461	526,406,461	44,901,000
8000	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	1	35,050,441	35,050,442	35,036,219	14,223	35,258,496	222,278	208,055	34,818,978	34,818,978	439,519
9000	DEUDA PÚBLICA	520,004,199	101,449,936	418,554,264	394,756,147	23,798,116	394,756,147	-	23,798,116	394,756,147	394,756,147	-
TOTAL		4,595,574,779	1,735,441,935	6,331,016,714	6,426,166,816	95,150,102	6,388,699,607	37,467,209	57,682,893	5,721,770,061	5,717,641,982	671,057,625

Municipio de Los Cabos Estado Analítico de Ingresos Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025						
Rubro de Ingresos	Ingresos					
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (3 = 1 + 2)	Devengado (4)	Recaudado (5)	Diferencia (6 = 5 - 1)
Impuestos	1,874,156,464	-975,881,487	2,850,037,951	2,850,037,951	2,850,037,951	975,881,487
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	2	-2	0	0	0	-2
Derechos	518,940,365	201,496,898	720,437,263	720,437,263	720,437,263	201,496,898
Productos	19,557,851	25,889,300	45,446,951	45,446,951	45,446,951	25,889,300
Aprovechamientos	57,830,146	35,704,167	93,534,313	93,534,313	93,534,313	35,704,167
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0	0	0	0	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos de Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	2,125,090,151	826,470,071	2,951,560,222	2,951,560,222	2,951,560,222	826,470,071
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0	0	0	0
Total	4,595,574,779.00	113,678,946.63	6,661,016,700.59	6,661,016,700.59	6,661,016,700.59	2,065,441,921.59
Ingresos Excedentes						
Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingresos					
	Estimado (1)	Ampliaciones y Reducciones (2)	Modificado (3 = 1 + 2)	Devengado (4)	Recaudado (5)	Diferencia (6 = 5 - 1)
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios	1,874,156,464	-975,881,487	2,850,037,951	2,850,037,951	2,850,037,951	975,881,487
Impuestos	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	2	-2	0	0	0	-2
Contribuciones de Mejoras	518,940,365	201,496,898	720,437,263	720,437,263	720,437,263	201,496,898
Derechos	19,557,851	25,889,300	45,446,951	45,446,951	45,446,951	25,889,300
Productos ¹	57,830,146	35,704,167	93,534,313	93,534,313	93,534,313	35,704,167
Aprovechamientos ²	0	0	0	0	0	0
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	2,125,090,151	826,470,071	2,951,560,222	2,951,560,222	2,951,560,222	826,470,071
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Órganos Autónomos y del Sector Parastatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado	0	0	0	0	0	0
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Productos ¹	0	0	0	0	0	0
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos ³	0	0	0	0	0	0
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Jubilaciones, y Pensiones y Jubilaciones	0	0	0	0	0	0
Total	4,595,574,779.00	113,678,946.63	6,661,016,700.59	6,661,016,700.59	6,661,016,700.59	2,065,441,921.59
Ingresos Excedentes						

*Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor *




Manuel Salvador Castro Ceseña
Director Municipal de Contabilidad
Ayuntamiento de los Cabos, B.C.S.




C.P. Rigoberto Arce Martínez
Tesorero Municipal
Ayuntamiento de los Cabos, B.C.S.




Araceli Rodríguez Gómez
Presidente Municipal
Ayuntamiento de los Cabos, B.C.S.

DIRECCION MUNICIPAL DE CONTABILIDAD

TESORERIA

PRESIDENCIA

DE LOS CABOS, B.C.S.

Municipio de Los Cabos						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos						
Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)						
Del 01 de enero al 31 de diciembre 2025						
Concepto	Egresos					
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	Subejercicio
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Gasto Corriente	3,440,696,105.42	1,159,143,642.55	4,599,839,747.97	4,699,664,428.94	4,229,264,096.75	99,824,680.97
Gasto de Capital	634,874,473.11	571,094,603.32	1,205,969,076.43	687,713,073.38	532,396,299.69	518,256,003.05
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	520,004,200.47	3,802,591.63	523,806,792.10	473,306,490.73	428,405,490.42	50,500,301.37
Pensiones y Jubilaciones	-	-	-	-	-	-
Participaciones	-	1,401,097.50	1,401,097.50	1,609,153.01	1,169,634.42	208,055.51
Total del Gasto	4,595,574,779.00	1,735,441,935.00	6,331,016,714.00	5,862,293,146.06	5,191,235,521.28	468,723,567.94

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor."


 C. P. Salvador Castro Ceseña
 Director Municipal de Contabilidad
 del H. Ayuntamiento de los Cabos, B.C.S.
 DIRECCION MUNICIPAL
 DE CONTABILIDAD


 C. P. Rigoberto Arce Martínez
 Tesorero Municipal
 del H. Ayuntamiento de los Cabos, B.C.S.
 TESORERIA
 DE LOS CABOS B.C.S.


 H. AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS
 BAJA CALIFORNIA
 Cristian Agúndez Gómez
 Presidente Municipal
 PRESIDENTE MUNICIPAL
 DE LOS CABOS, B.C.S.

Municipio de Los Cabos						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos						
Clasificación Administrativa						
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
01 H. AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS BCS						
01 01 Presidencia Municipal	277,037,257.24	33,183,380.38	310,220,637.62	304,252,919.66	241,385,333.37	5,967,717.96
01 02 H. Cabildo	68,971,703.90	-26,798,757.63	42,172,946.27	42,182,485.44	41,577,193.96	-9,539.17
01 03 Sindicatura Municipal	12,885,566.09	25,224,859.82	38,110,425.91	38,501,859.54	38,444,122.02	-391,433.63
01 04 Secretaría General	208,354,668.17	-48,309,622.61	160,045,045.56	163,961,347.45	162,159,906.56	-3,916,301.89
01 05 Tesorería Municipal	851,472,649.09	119,045,220.54	970,517,869.63	954,548,881.06	894,599,168.74	15,968,988.57
1) 01 05 07 Coordinación Municipal de Zófemat	83,745,854.57	33,152,624.09	116,898,478.66	117,789,414.64	105,582,319.86	-890,935.98
01 06 Contraloría Municipal	20,362,977.23	-348,372.91	20,014,604.32	20,171,970.06	19,910,560.82	-157,365.74
01 07 Oficialía Mayor Municipal	395,369,936.44	257,571,851.46	652,941,787.90	533,099,856.92	448,782,572.40	119,841,930.98
01 08 Dirección General De Ecología Y Medio Ambiente	31,838,215.65	3,488,706.89	35,326,922.54	35,134,719.18	33,638,474.53	192,203.36
01 09 Dirección General De Desarrollo Social	521,097,047.95	339,021,485.28	860,118,533.23	854,422,523.96	622,869,277.89	5,696,009.27
01 10 Dirección General De Fomento Económico Y Turismo	31,783,444.59	11,958,369.68	43,741,814.27	36,733,739.69	35,885,203.43	7,008,074.58
01 11 Dirección General De Planeación Y Desarrollo Urbano	29,559,637.31	2,300,371.13	31,860,008.44	33,284,856.42	32,816,201.60	-1,424,647.98
01 12 Dirección General De Obras, Asentamientos Humanos Y Vivienda	267,445,474.51	91,321,278.72	358,766,753.23	327,746,777.52	242,536,957.48	31,019,975.71
01 13 Dirección General De Servicios Públicos	306,208,701.88	897,050,907.92	1,203,259,609.80	842,094,908.77	734,012,709.35	361,164,700.83
01 14 Dirección General De Seguridad Pública, Policía Preventiva Y Tránsito Municipal	632,731,787.77	-11,762,821.47	620,968,966.30	657,031,323.69	635,953,799.25	-36,062,357.39
01 15 Dif Municipal	194,166,832.71	-193,788,289.66	378,533.05	378,533.05	319,854.82	0.00
01 16 Delegación Municipal De Cabo San Lucas, B.C.S.	383,837,586.40	-52,791,870.45	331,045,715.95	343,613,407.99	340,658,411.79	-12,567,692.04
01 17 Delegación Municipal De Miraflores, B.C.S.	74,097,110.02	-7,969,057.00	66,128,053.02	68,721,490.33	68,017,849.06	-2,593,437.31
01 18 Delegación Municipal De Santiago, B.C.S.	77,306,945.84	-9,043,027.27	68,263,918.57	71,485,129.84	70,819,942.35	-3,221,211.27
01 19 Delegación Municipal De La Ribera, B.C.S.	53,026,428.97	-9,905,253.23	43,121,175.74	44,893,894.68	44,702,923.40	-1,772,718.94
01 20 Instituto De Las Mujeres Del Municipio De Los Cabos	15,322,263.72	5,429,623.13	20,751,886.85	21,348,627.76	21,283,064.04	-596,740.91
01 21 Instituto Municipal De La Juventud	11,493,473.26	8,444,235.03	19,937,708.29	20,468,850.36	20,768,850.36	-531,142.07
01 22 Instituto Municipal Para El Desarrollo E Inclusión De Personas Con Discapacidad	13,630,968.16	6,615,030.25	20,245,998.41	20,804,865.81	20,782,564.91	-558,667.40
01 23 Instituto Municipal De Planeación	11,556,000.00	1,320,922.20	12,876,922.20	12,876,922.20	11,913,922.20	0.00
01 24 Instituto De La Cultura Y Las Artes Del Municipio De Los Cabos Baja California Sur	29,514,969.74	16,203,612.03	45,718,581.77	47,136,578.59	47,120,117.18	-1,417,996.82
01 25 Instituto Del Deporte Del Municipio De Los Cabos	68,957,499.50	10,414,329.56	79,371,829.06	81,926,431.93	78,625,640.24	-2,554,602.87
01 26 Dirección General Del Sistema Institucional De Archivos	2,068,572.00	-245,745.44	1,822,826.56	1,512,675.45	1,343,715.51	310,151.11
01 27 Instituto Municipal De Asuntos Indígenas Y Afromexicanos	5,477,061.06	1,266,633.35	6,743,694.41	6,885,340.73	6,885,340.73	-141,646.32
01 28 Instituto De Salud Municipal De Los Cabos	0.00	26,446,025.25	26,446,025.25	27,140,271.37	26,168,604.17	-694,246.12
01 29 Sistema Municipal Para El Desarrollo Integral De La Familia De Los Cabos Baja California	0.00	240,097,920.05	240,097,920.05	249,932,156.61	247,753,439.12	-9,834,236.56
Total del Gasto	4,595,574,779.00	1,735,441,935.00	6,331,016,714.00	5,862,293,146.06	5,191,235,521.28	468,723,567.94

1) Desglose de Coordinación Municipal, se muestra importe mismo que está incluido en el total de la Unidad Administrativa 01.05. Tesorería Municipal

Municipio de Los Cabos						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos						
Clasificación Administrativa						
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Poder Ejecutivo						
Poder Legislativo						
Poder Judicial						
Órganos Autónomos						
Total del Gasto	4,595,574,779.00	1,735,441,935.00	6,331,016,714.00	5,862,293,146.06	5,191,235,521.28	468,723,567.94

Municipio de Los Cabos Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Administrativa Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Entidades Paraestatales y Fideicomisos No Empresariales y No financieros	No Aplica					
Instituciones Públicas de la Seguridad Social						
Entidades Paraestatales Empresariales No Financieras con Participación Estatal Mayoritaria						
Fideicomisos Empresariales No Financieros con Participación Estatal Mayoritaria						
Entidades Paraestatales Empresariales Financieras Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria						
Entidades Paraestatales Financieras No Monetarias con Participación Estatal Mayoritaria						
Fideicomisos Financieros Públicos con Participación Estatal Mayoritaria						
Total del Gasto						

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor."



C. P. Manuel Salvador Castro Ceseña
Director Municipal de Contabilidad
del H. XV Ayuntamiento de los Cabos, B.C.S.
DIRECCIÓN MUNICIPAL DE CONTABILIDAD



C. P. Rigoberto Arce Martínez
Tesorero Municipal
del H. XV Ayuntamiento de los Cabos, B.C.S.
TESORERÍA



H. P. Jesús Agúndez Gómez
Presidente Municipal
del H. XV Ayuntamiento de los Cabos, B.C.S.
PRESIDENCIA

DE LOS CABOS B.C.S.

Municipio de Los Cabos						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos						
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)						
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Servicios Personales	1,998,503,952.19	81,169,308.95	2,079,673,261.14	2,201,545,040.74	2,198,124,779.27	-121,871,779.60
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	403,034,819.28	59,647,693.50	462,682,512.78	472,343,413.28	472,325,817.28	-9,660,900.50
Remuneraciones al Personal de Carácter Transitorio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Remuneraciones Adicionales y Especiales	590,368,521.31	-47,903,610.62	542,464,910.69	608,864,521.53	606,437,279.08	-66,399,610.84
Seguridad Social	221,951,961.21	-81,113,553.81	140,838,407.40	151,561,462.95	151,561,462.95	-10,723,055.55
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	447,843,423.95	-26,051,634.16	421,791,789.79	455,569,463.10	454,808,371.24	-33,777,673.31
Previsiones	335,305,226.44	176,590,414.04	511,895,640.48	513,206,179.88	512,991,848.72	-1,310,539.40
Pago de Estímulos a Servidores Públicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Materiales Y Suministros	440,645,252.22	147,126,389.79	587,771,642.01	570,701,312.20	521,035,806.84	17,070,329.81
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	94,498,275.87	-51,013,779.64	43,484,496.23	37,452,111.05	33,367,008.04	6,032,385.18
Alimentos y Utensilios	25,925,437.99	9,668,633.71	35,594,071.70	35,077,975.74	32,398,717.17	516,095.96
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	356,994.00	356,994.00	346,494.00	311,259.00	10,500.00
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	23,470,394.26	136,073,964.38	159,544,358.64	157,606,179.05	146,753,245.30	1,938,179.59
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	3,140,004.00	-2,397,449.69	742,554.31	679,504.80	271,537.60	63,049.51
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	191,671,139.66	100,576,388.99	292,247,528.65	291,589,672.32	267,378,933.09	657,856.33
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	51,388,214.21	-25,514,794.57	25,873,419.64	25,090,282.83	21,806,080.82	783,136.81
Materiales y Suministros Para Seguridad	3,940,386.00	8,958,123.20	12,898,509.20	12,898,481.20	9,600,578.00	28.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	46,611,400.23	-29,581,690.59	17,029,709.64	9,960,611.21	9,148,447.82	7,069,098.43
Servicios Generales	495,691,156.01	859,660,725.21	1,355,351,881.22	1,385,894,558.38	1,137,454,914.11	-30,542,677.16
Servicios Básicos	122,940,000.00	-10,815,792.99	112,124,207.01	98,492,403.80	94,030,744.87	13,631,803.21
Servicios de Arrendamiento	146,424,027.98	327,405,686.19	473,829,714.17	453,323,583.75	358,239,221.67	20,506,130.42
Servicios Profesionales, Científicos, Técnicos y Otros Servicios	52,325,554.68	4,686,278.27	57,011,832.95	53,567,850.59	44,644,980.90	3,443,982.36
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	13,634,212.68	10,392,771.02	24,026,983.70	20,450,208.51	20,069,963.99	3,576,775.19
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	77,898,588.75	-19,086,371.24	58,812,217.51	54,204,102.84	45,323,173.41	4,608,114.67
Servicios de Comunicación Social y Publicidad.	14,494,250.00	39,919,438.48	54,413,688.48	53,267,662.13	42,488,636.20	1,146,026.35
Servicios de Traslado y Viáticos	12,708,541.19	-1,180,801.61	11,527,739.58	11,058,632.99	10,883,128.99	469,106.59
Servicios Oficiales	55,265,980.73	314,259,189.65	369,525,170.38	361,924,891.76	287,743,951.07	7,600,278.62
Otros Servicios Generales	0.00	194,080,327.44	194,080,327.44	279,605,222.01	234,031,113.01	-85,524,894.57
Transferencias, Asignaciones, Subsidios Y Otras Ayudas	505,855,745.00	-89,773,652.12	416,082,092.88	403,221,322.77	288,683,358.64	12,860,770.11

Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	22,388,001.00	-15,786,022.82	6,601,978.18	6,601,954.95	6,601,954.95	23.23
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ayudas Sociales	483,467,744.00	-73,987,629.30	409,480,114.70	396,619,367.82	282,081,403.69	12,860,746.88
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Muebles, Inmuebles E Intangibles	126,774,273.11	79,525,197.63	206,299,470.74	197,171,010.46	168,586,321.92	9,128,460.28
Mobiliario y Equipo de Administración	30,002,661.85	2,835,398.59	32,838,060.44	26,006,445.82	22,921,324.56	6,831,614.62
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	600,000.00	3,822,666.72	4,422,666.72	4,043,784.24	3,894,720.76	378,882.48
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	14,059.20	14,059.20	0.00	0.00	14,059.20
Vehículos y Equipo de Transporte	83,545,831.64	11,485,416.76	95,031,248.40	95,029,532.76	70,134,594.84	1,715.64
Equipo de Defensa y Seguridad	7,800,000.00	10,529,579.60	18,329,579.60	18,327,176.94	18,327,176.94	2,402.66
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,425,779.62	30,899,286.89	33,325,066.51	31,548,446.73	31,092,880.85	1,776,619.78
Activos Biológicos	0.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	0.00
Bienes Inmuebles	0.00	22,000,000.00	22,000,000.00	22,000,000.00	22,000,000.00	0.00
Activos Intangibles	2,400,000.00	-2,063,210.13	336,789.87	213,623.97	213,623.97	123,165.90
Inversión Pública	236,543,400.00	401,207,033.88	637,750,433.88	628,844,257.77	447,775,215.66	8,906,176.11
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	236,543,400.00	401,207,033.88	637,750,433.88	628,844,257.77	447,775,215.66	8,906,176.11
Obra Pública en Bienes Propios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inversiones Financieras Y Otras Provisiones	271,556,800.00	322,926,426.80	594,483,226.80	44,901,000.31	0.00	549,582,226.49
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Acciones y Participaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Compra de Títulos y Valores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Concesión de Préstamos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	120,556,800.00	450,750,661.55	571,307,461.55	44,901,000.31	0.00	526,406,461.24
Otras Inversiones Financieras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	151,000,000.00	-127,824,234.75	23,175,765.25	0.00	0.00	23,175,765.25
Participaciones Y Aportaciones	1.00	35,050,440.80	35,050,441.80	35,258,496.31	34,818,977.72	-208,054.51
Participaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Convenios	1.00	35,050,440.80	35,050,441.80	35,258,496.31	34,818,977.72	-208,054.51

Municipio de Los Cabos						
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos						
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)						
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025						
Concepto	Egresos			Pagado	Subejercicio	
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado			
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Gobierno						
Legislación	2,774,691,914.06	201,505,926.42	2,976,197,840.48	2,897,863,219.27	2,724,372,152.28	78,328,621.21
Justicia	359,255,368.79	-66,891,504.91	292,363,863.88	293,466,104.82	277,724,406.41	-1,102,240.94
Coordinación de la Política de Gobierno	21,121,510.21	542,461.11	21,663,971.32	22,181,205.48	22,035,878.36	-517,234.16
Relaciones Exteriores	775,746,129.89	216,657,019.88	992,403,149.77	885,249,258.63	799,714,951.40	107,153,891.14
Asuntos Financieros y Hacendarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Seguridad Nacional	777,350,405.48	103,427,883.26	880,778,288.74	864,776,754.98	816,739,005.11	16,001,533.76
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	701,118,150.98	-45,249,759.87	655,868,391.11	694,118,088.06	672,943,299.59	-38,249,696.95
Otros Servicios Generales	140,100,348.71	-6,980,173.05	133,120,175.66	138,077,807.30	136,214,611.41	-4,957,631.64
Desarrollo Social						
Protección Ambiental	1,730,541,469.19	1,529,017,360.51	3,259,558,829.70	2,880,220,361.16	2,386,598,047.59	379,338,466.54
Vivienda y Servicios a la Comunidad	555,806,134.54	935,044,886.34	1,490,851,020.88	1,136,118,554.10	1,012,967,577.25	354,732,466.78
Salud	644,796,303.69	258,269,708.76	903,066,012.45	888,743,224.70	580,289,008.98	34,322,787.75
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	39,209,399.85	7,723,348.73	46,932,748.58	48,185,862.96	47,133,769.26	-1,253,114.38
Educación	140,472,469.24	179,508,901.66	319,981,370.90	320,755,012.58	312,500,277.48	-773,641.68
Protección Social	96,472,497.31	31,806,529.99	128,279,027.30	129,610,734.16	119,753,453.02	-1,331,706.86
Otros Asuntos Sociales	199,643,893.77	47,576,253.74	247,220,147.51	257,196,030.39	254,958,634.67	-9,975,882.88
	54,140,770.79	69,087,731.29	123,228,502.08	119,610,942.27	59,015,326.93	3,617,559.81
Desarrollo Económico						
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	90,341,395.75	4,918,648.07	95,260,043.82	84,203,565.63	80,285,321.41	11,056,478.19
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	23,613,822.48	-12,012.10	23,601,810.38	23,552,404.49	22,694,411.43	49,405.89
Combustibles y Energía	10,430,311.47	11,362,460.77	21,792,772.24	15,025,430.27	14,801,587.07	6,767,341.97
Minería, Manufacturas y Construcción	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transporte	24,331,117.74	-15,554,118.15	8,776,999.59	9,064,588.98	9,010,386.37	-287,589.39
Comunicaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Turismo	6,969,024.99	-234,386.70	6,734,638.29	6,222,083.83	5,734,053.57	512,554.46
Ciencia, Tecnología e Innovación	15,299,701.49	5,172,270.45	20,471,971.94	16,931,888.23	14,683,368.14	3,540,083.71
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	9,697,417.58	4,184,433.80	13,881,851.38	13,407,169.83	13,341,514.83	474,681.55
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores						
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias, Participaciones y Aportaciones Entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saneamiento del Sistema Financiero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total del Gasto	4,595,574,779.00	1,735,441,935.00	6,331,016,714.00	5,862,293,146.06	5,191,235,521.28	468,723,567.94

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor."


DIRECCION MUNICIPAL DE CONTABILIDAD
 Director Municipal de Contabilidad
 del H. Ayuntamiento de los Cabos, B.C.S.


 C.P. Rigoberto Aros Martínez
 Tesorero Municipal
 del H. Ayuntamiento de los Cabos, B.C.S.


 Presidente Municipal
 del H. Ayuntamiento de los Cabos, B.C.S.

Municipio de Los Cabos
Endeudamiento Neto
Del 1o de Enero al 31 de diciembre de 2025

Identificación de Crédito o Instrumento	Contratación / Colocación	Amortización	Endeudamiento Neto
	A	B	C = A - B
Creditos Bancarios			
Santander Crédito Simple 0501688106	290,000,000	125,000,000	165,000,000
BANSI SA Institución de Banca Múltiple 11600035841	340,000,000	175,000,000	165,000,000
Santander 935 Crédito Simple	16,382,338	16,382,338	0
Total Créditos Bancarios	646,382,338	316,382,338	330,000,000

Otros Instrumentos de Deuda			
Total Otros Instrumentos de Deuda			

TOTAL	646,382,338	316,382,338	330,000,000
--------------	--------------------	--------------------	--------------------

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor."



C.R. Martínez Castro Ceseña
 Director Municipal de Contabilidad
 del H. XV Ayuntamiento de los Cabos, B.C.S.

DIRECCION MUNICIPAL
 DE CONTABILIDAD



C.R. Roldán Arce Martínez
 Tesorero Municipal
 del H. XV Ayuntamiento de los Cabos, B.C.S.

TESORERIA
 DE LOS CABOS B.C.S.



A.R. Martínez Gómez
 Presidente Municipal
 del H. XV Ayuntamiento de los Cabos, B.C.S.

PRESIDENCIA
 DE LOS CABOS, B.C.S.

Municipio de Los Cabos
Intereses de la Deuda
Del 1o de Enero al 31 de diciembre de 2025

Identificación de Crédito o Instrumento	Devengado	Pagado
Créditos Bancarios		
Intereses de la Deuda Pública Interna (Fideicomiso Deutsche Bank México F-1693)	26,608,301.12	26,608,301.12
Intereses de la Deuda Pública Interna con Instituciones de Crédito (BANSI No.358413 y Santander No.88106 a Corto Plazo)	14,036,611.00	14,036,611.00
Total de Intereses de Créditos Bancarios	40,644,912.12	40,644,912.12

Otros Instrumentos de Deuda		
Total de Intereses de Otros Instrumentos de Deuda	0.00	0.00

TOTAL	40,644,912.12	40,644,912.12
--------------	----------------------	----------------------

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor."



C.P. Manuel Salvador Castro Ceseña
 Director Municipal de Contabilidad
 del H. XV Ayuntamiento de los Cabos, B.C.S.
DIRECCION MUNICIPAL DE CONTABILIDAD



C.P. Rigoberto Arce Martínez
 Tesorero Municipal
 del H. XV Ayuntamiento de los Cabos, B.C.S.
TESORERIA DE LOS CABOS B.C.S



ARQ. José Luis Sánchez Gómez
 Presidente Municipal
 del H. XV Ayuntamiento de los Cabos, B.C.S.
PRESIDENCIA DE LOS CABOS, B.C.S

Municipio de Los Cabos
Flujo de Fondos
Del 1o de enero al 31 de diciembre de 2025

Concepto	Estimado / Aprobado	Devengado	Recaudado / Pagado
Rubros de Ingresos	4,595,574,779	6,661,016,701	6,661,016,701
Impuestos	1,874,156,464	2,850,037,951	2,850,037,951
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	2	0	0
Derechos	518,940,365	720,437,263	720,437,263
Productos	19,557,651	45,446,951	45,446,951
Aprovechamientos	57,830,146	93,534,313	93,534,313
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	0	0	0
Participaciones y Aportaciones	2,125,090,151	2,951,560,222	2,951,560,222
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0	0	0
Ingresos Derivados de Financiamientos	0	0	0
Capítulos de Gasto	4,595,574,779	5,862,293,146	5,191,235,521
Servicios Personales	1,998,503,952	2,201,545,041	2,198,124,779
Materiales y Suministros	440,645,252	570,701,312	521,035,807
Servicios Generales	495,691,156	1,385,894,558	1,137,454,914
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	505,855,745	403,221,323	288,683,359
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	126,774,273	197,171,010	168,586,322
Inversión Pública	236,543,400	628,844,258	447,775,216
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	271,556,800	44,901,000	0
Participaciones y Aportaciones	1	35,258,496	34,818,978
Deuda Pública	520,004,199	394,756,147	394,756,147
Superávit / Déficit	0	798,723,555	1,469,781,179

Concepto	Estimado / Aprobado	Devengado	Recaudado / Pagado
No Etiquetado	3,753,095,890	5,467,860,538	5,467,860,538
Recursos Fiscales	0	0	0
Financiamientos Internos	0	0	0
Financiamientos Externos	0	0	0
Ingresos Propios	2,470,484,628	3,709,456,479	3,709,456,479
Recursos Federales	810,667,136	1,096,711,688	1,096,711,688
Recursos Estatales	397,317,456	512,894,079	512,894,079
Otros Recursos de Libre Disposición	74,626,670	148,798,292	148,798,292
Etiquetado	842,478,888	863,156,163	863,156,163
Recursos Federales	842,478,887	861,477,841	861,477,841
Recursos Estatales	0	0	0
Otros Recursos de Transferencias Federales Etiquetadas	1	1,678,322	1,678,322
Superávit / Déficit	0	798,723,555	1,469,781,179

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor."


C.P. Manuel Salvador Castro Ceseña
Director Municipal de Contabilidad
del H. XV Ayuntamiento de los Cabos, B.C.S.
DIRECCION MUNICIPAL
DE CONTABILIDAD


C.P. Rigoberto Arce Martínez
Tesorero Municipal
del H. XV Ayuntamiento de los Cabos, B.C.S.
TESORERIA
DE LOS CABOS B C S


ARG. Efraim Agúndez Gómez
Presidente Municipal
del H. XV Ayuntamiento de los Cabos, B.C.S.
PRESIDENCIA
DE LOS CABOS, B.C.S

Municipio de los cabos						
Gasto por Categoría Programática						
Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2025						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Programas						
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	510,404,769.93	120,770,880.40	631,175,650.33	671,245,681.68	669,037,795.73	-40,070,031.35
Sujetos a Reglas de Operación	495,107,708.87	-125,413,673.00	369,694,035.87	399,788,184.34	399,759,015.88	-30,094,148.47
Otros Subsidios	15,297,061.06	246,184,553.40	261,481,614.46	271,457,497.34	269,278,779.85	-9,975,882.88
Desempeño de las Funciones	3,725,627,570.99	1,466,682,173.52	5,192,309,744.51	4,685,009,776.28	4,220,941,093.86	507,299,968.23
Prestación de Servicios Públicos	3,641,547,524.77	1,233,611,393.48	4,875,158,918.25	4,375,420,738.85	3,963,385,912.29	499,738,179.40
Provisión de Bienes Públicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas	19,139,386.40	80,453,238.85	99,592,625.25	98,241,820.52	51,981,320.12	1,350,804.73
Promoción y fomento	64,940,659.82	152,617,541.19	217,558,201.01	211,347,216.91	205,573,861.45	6,210,984.10
Regulación y supervisión	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Específicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Proyectos de Inversión	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Administrativos y de Apoyo	12,171,260.08	3,276,254.08	15,447,514.16	13,978,368.83	11,579,382.27	1,469,145.33
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	0.00	4,415,410.00	4,415,410.00	4,415,410.00	4,415,410.00	0.00
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	12,171,260.08	-1,139,155.92	11,032,104.16	9,562,958.83	7,163,972.27	1,469,145.33
Operaciones ajenas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Compromisos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Desastres Naturales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obligaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pensiones y jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones a la seguridad social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones a fondos de estabilización	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Programas de Gasto Federalizado	347,371,178.00	144,712,627.00	492,083,805.00	492,059,319.27	289,677,249.42	24,485.73
Gasto Federalizado	347,371,178.00	144,712,627.00	492,083,805.00	492,059,319.27	289,677,249.42	24,485.73
Participaciones a entidades federativas y municipios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total del Gasto	4,595,574,779.00	1,735,441,935.00	6,331,016,714.00	5,862,293,146.06	5,191,235,521.28	468,723,567.94

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor.


 C.P. Manuel Salvador Castro Ceseña
 Director Municipal de Contabilidad
 del H. Ayuntamiento de los Cabos, B.C.S.


 C.P. Rigoberto Arce Martínez
 Tesorero Municipal
 del H. Ayuntamiento de los Cabos, B.C.S.


 Presidente Municipal
 del H. Ayuntamiento de los Cabos, B.C.S.
 DE LOS CABOS, B.C.S.