INTRODUCCIÓN

El presente documento tiene el objetivo primordial de informar sobre el resultado que se deriva de la presentación de la **Cuenta Pública del mes de enero 2026**. 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 enero 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, restructuración 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 cumplimento 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 enero de 2026
(Cifras en Pesos)

Concepto	2026	2025	Concepto	2026	2025
ACTIVO			**PASIVO**		
Activo Circulante			**Pasivo Circulante**		
Efectivo y Equivalentes	889,589,261	760,109,810	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,994,445,796	1,795,347,987
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,431,929,117	1,396,069,251	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	150,006,491	138,110,761	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	320,210,884	330,000,000
Inventarios			Títulos y Valores a Corto Plazo		
Almacenes	20,271,395	20,646,497	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	20,232,852	18,966,702
Otros Activos Circulantes	334,147,130	76,934,983	Provisiones a Corto Plazo		
			Otros Pasivos a Corto Plazo	541,562,419	498,315,566
Total de Activos Circulantes	**2,825,943,394**	**2,391,871,301**			
			Total de Pasivos Circulantes	**2,876,451,950**	**2,642,630,255**
Activo No Circulante					
Inversiones Financieras a Largo Plazo	186,131,844	166,192,464	**Pasivo No Circulante**		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1,010,168,990	1,002,047,649	Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,947,448,692	1,947,448,692	Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Muebles	1,820,064,099	1,713,064,099	Deuda Pública a Largo Plazo	228,536,447	247,733,405
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 Pasivos No Circulantes**	**228,536,447**	**247,733,405**
Total de Activos No Circulantes	**5,001,054,445**	**4,865,993,723**	***Total del Pasivo***	**3,104,988,397**	**2,890,363,660**
Total del Activo	**7,826,997,838**	**7,257,865,024**	**HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO**		
			Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	**1,349,977,480**	**1,349,977,480**
			Aportaciones	1,012,819,998	1,012,819,998
			Donaciones de Capital	337,157,481	337,157,481
			Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	**3,372,031,961**	**3,017,523,885**
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	783,154,969	995,813,543
			Resultados de Ejercicios Anteriores	2,726,586,631	2,156,789,437
			Revalúos		
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-137,709,639	-135,079,096
			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	**4,722,009,441**	**4,367,501,364**
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	**7,826,997,838**	**7,257,865,024**

A.1.2. ESTADO DE ACTIVIDADES

La finalidad del estado de actividades es informar el monto del cambio total en la Hacienda Pública/Patrimonio Generado durante un periodo y proporcionar información relevante sobre el resultado de las transacciones y otros eventos relacionados con la operación del ente público que afecten o modifican su patrimonio. Muestra una relación resumida de los ingresos y los gastos, así como otras perdidas 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 enero 2026
(Cifras en Pesos)

Concepto	2026	2025
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión	$ 779,043,855.90	$ 3,709,456,479.09
Impuestos	$ 684,274,056.43	$ 2,850,037,951.48
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos	$ 78,786,274.57	$ 720,437,263.19
Productos	$ 9,264,296.90	$ 45,446,951.42
Aprovechamientos	$ 6,719,228.00	$ 93,534,313.00
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	$ 235,654,179.00	$ 2,621,560,221.50
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	$ 235,654,179.00	$ 2,621,560,221.50
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	$ 1,014,698,034.90	$ 6,331,016,702.03
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	$ 191,254,529.73	$ 4,151,302,898.92
Servicios Personales	$ 161,348,834.27	$ 2,201,545,040.74
Materiales y Suministros	$ 13,173,120.57	$ 563,643,189.80
Servicios Generales	$ 16,732,574.89	$ 1,386,114,668.38
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	$ 23,299,303.92	$ 403,221,322.77
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	$ -	$ -
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales	$ 23,299,303.92	$ 403,221,322.77
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		

Participaciones y Aportaciones	$ 12,563,015.00	$ 66,072,110.31
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios	$ 12,563,015.00	$ 66,072,110.31
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	$ 4,399,832.22	$ 40,644,912.12
Intereses de la Deuda Pública	$ 1,862,357.20	$ 40,644,912.12
Comisiones de la Deuda Pública	$ -	$ -
Gastos de la Deuda Pública	$ 2,537,475.02	$ -
Costo por Coberturas		
Apoyos Financieros		
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	$ 26,384.81	$ 216,656.81
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de Inventarios		
Otros Gastos	$ 26,384.81	$ 216,656.81
Inversión Pública	$ -	$ 673,745,258.08
Inversión Pública no Capitalizable	$ -	$ 673,745,258.08
Total de Gastos y Otras Pérdidas	$ 231,543,065.68	$ 5,335,203,159.01
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	$ 783,154,969.22	$ 995,813,543.02

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 2026 por 1 millón 178 mil 851 pesos que serán dotados en presupuesto en Enero; 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:

Póliza	Fecha de pól	Concepto	Cuenta	Importe
13077	19/01/2024	Santander Cuenta 18000129281 Recursos del 5 al millar, T	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
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
19289	31/05/2024	AG/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
22716	02/05/2024	RECURSOS DEL CINCO AL MILLAR ASIGNADOS A LA CONTRA	5.1.3.7.5.1.4.1	750.00
25113	31/05/2024	AG/050/2024 Movimientos de Entradas y Salidas del Almac	5.1.2.2.1.1.4.1	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	1,500.00
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 OM/594/2024 RECURSOS DEL CINCO AL MILLAR ASIC	5.1.3.7.5.1.4.1	750.00
25811	23/05/2024	OFICIO OM/594/2024 RECURSOS DEL CINCO AL MILLAR ASIC	5.1.3.7.5.1.4.1	750.00
25811	23/05/2024	OFICIO OM/594/2024 RECURSOS DEL CINCO AL MILLAR ASIC	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	54,288.00
23182	30/06/2024	OFICIO AG/061/2023 Movimientos de entradas y salidas di	5.1.2.1.6.1.4.1	283,722.08
26346	14/06/2024	OFICIO OM/596/2024 RECURSOS DEL CINCO AL MILLAR ASIC	5.1.3.7.5.1.4.1	750.00
26346	14/06/2024	OFICIO OM/596/2024 RECURSOS DEL CINCO AL MILLAR ASIC	5.1.3.7.5.1.4.1	750.00
26346	14/06/2024	OFICIO OM/596/2024 RECURSOS DEL CINCO AL MILLAR ASIC	5.1.3.7.5.1.4.1	750.00
26346	14/06/2024	OFICIO OM/596/2024 RECURSOS DEL CINCO AL MILLAR ASIC	5.1.3.7.5.1.4.1	1,500.00
26346	14/06/2024	OFICIO OM/596/2024 RECURSOS DEL CINCO AL MILLAR ASIC	5.1.3.7.5.1.4.1	750.00
26346	14/06/2024	OFICIO OM/596/2024 RECURSOS DEL CINCO AL MILLAR ASIC	5.1.3.7.5.1.4.1	750.00
26346	14/06/2024	OFICIO OM/596/2024 RECURSOS DEL CINCO AL MILLAR ASIC	5.1.3.7.5.1.4.1	750.00
26346	14/06/2024	OFICIO OM/596/2024 RECURSOS DEL CINCO AL MILLAR ASIC	5.1.3.7.5.1.4.1	1,500.00
26346	14/06/2024	OFICIO OM/596/2024 RECURSOS DEL CINCO AL MILLAR ASIC	5.1.3.7.5.1.4.1	750.00
26346	14/06/2024	OFICIO OM/596/2024 RECURSOS DEL CINCO AL MILLAR ASIC	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 enero de 2026
(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 2025	**1,349,977,480**				**1,349,977,480**
Aportaciones	1,012,819,998				1,012,819,998
Donaciones de Capital	337,157,481				337,157,481
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2025		**2,021,710,341**	**995,813,543**		**3,017,523,885**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			995,813,543		995,813,543
Resultados de Ejercicios Anteriores		2,156,789,437			2,156,789,437
Revalúos		0			0
Reservas		0			0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		-135,079,096			-135,079,096
					0
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**	**2,021,710,341**	**995,813,543**	**0**	**4,367,501,364**
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2026	**0**				**0**
Aportaciones	0				**0**
Donaciones de Capital	0				**0**
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				**0**
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2026		**569,797,193**	**-215,289,117**		**354,508,077**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			783,154,969		**783,154,969**
Resultados de Ejercicios Anteriores		569,797,193	-995,813,543		**-426,016,350**
Revalúos			0		**0**
Reservas			0		**0**
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			-2,630,543		**-2,630,543**
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2026				**0**	**0**
Resultado por Posición Monetaria					**0**
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					**0**
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2026	**1,349,977,480**	**2,591,507,535**	**780,524,426**	**0**	**4,722,009,441**

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 enero de 2026
(Cifras en Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	**375,101.45**	**569,507,915.70**
Activo Circulante	**375,101.45**	**434,447,194.19**
Efectivo y Equivalentes	0.00	129,479,450.88
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	35,859,865.78
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	11,895,730.18
Inventarios	0.00	0.00
Almacenes	375,101.45	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	257,212,147.35
Activo No Circulante	**0.00**	**135,060,721.51**
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	19,939,380.51
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	8,121,341.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	107,000,000.00
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	**243,610,811.52**	**28,986,074.00**
Pasivo Circulante	**243,610,811.52**	**9,789,116.00**
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	199,097,808.97	0.00
Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	9,789,116.00
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	1,266,149.84	0.00
Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Pasivos a Corto Plazo	43,246,852.71	0.00
Pasivo No Circulante	**0.00**	**19,196,958.00**
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	19,196,958.00
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	**569,797,193.46**	**215,289,116.73**
Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	**0.00**	**0.00**
Aportaciones	0.00	0.00
Donaciones de Capital	0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Generado	**569,797,193.46**	**215,289,116.73**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	0.00	212,658,573.80
Resultados de Ejercicios Anteriores	569,797,193.46	0.00
Revalúos	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	2,630,542.93
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
	813,783,106.43	**813,783,106.43**

Municipio de Los Cabos Estado de Flujos de Efectivo Del 01 de enero al 31 de enero de 2026. (Cifras en Pesos)		
Concepto	**2026**	**2025**
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	**1,014,698,034.90**	**6,331,016,702.03**
Impuestos	684,274,056.43	2,850,037,951.48
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	78,786,274.57	720,437,263.19
Productos	9,264,296.90	45,446,951.42
Aprovechamientos	6,719,228.00	93,534,313.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios		
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de	235,654,179.00	2,621,560,221.50
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones		
Otros Orígenes de Operación	0.00	1.44
Aplicación	**880,818,751.80**	**5,294,558,246.89**
Servicios Personales	161,348,834.27	2,201,545,040.74
Materiales y Suministros	13,173,120.57	563,643,189.80
Servicios Generales	16,732,574.89	1,386,114,668.38
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	23,299,303.92	403,221,322.77
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	12,563,015.00	66,072,110.31
Otras Aplicaciones de Operación	653,701,903.15	673,961,914.89
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	**133,879,283.10**	**1,036,458,455.14**
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	**4,399,832.22**	**40,644,912.12**
Servicios de la Deuda	4,399,832.22	40,644,912.12
Interno	4,399,832.22	40,644,912.12
Externo	0.00	
Otras Aplicaciones de Financiamiento		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	**- 4,399,832.22**	**- 40,644,912.12**
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**129,479,450.88**	**995,813,543.02**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	**760,109,810.08**	**886,129,458.83**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	**889,589,260.96**	**760,109,810.08**

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 enero de 2026
(Cifras en Pesos)

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	**7,257,865,024.22**	**6,360,744,279.90**	**5,791,611,465.65**	**7,826,997,838.47**	**569,132,814.25**
Activo Circulante	**2,391,871,300.90**	**5,685,665,133.02**	**5,251,593,040.28**	**2,825,943,393.64**	**434,072,092.74**
Efectivo y Equivalentes	760,109,810.08	2,248,824,715.86	2,119,345,264.98	889,589,260.96	129,479,450.88
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,396,069,250.76	1,905,433,476.44	1,869,573,610.66	1,431,929,116.54	35,859,865.78
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	138,110,760.56	13,470,300.09	1,574,569.91	150,006,490.74	11,895,730.18
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	20,646,496.70	0.00	375,101.45	20,271,395.25	-375,101.45
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	76,934,982.80	1,517,936,640.63	1,260,724,493.28	334,147,130.15	257,212,147.35
Activo No Circulante	**4,865,993,723.32**	**675,079,146.88**	**540,018,425.37**	**5,001,054,444.83**	**135,060,721.51**
Inversiones Financieras a Largo Plazo	166,192,463.73	525,286,569.88	505,347,189.37	186,131,844.24	19,939,380.51
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1,002,047,649.46	42,792,577.00	34,671,236.00	1,010,168,990.46	8,121,341.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proces	1,947,448,692.34	0.00	0.00	1,947,448,692.34	0.00
Bienes Muebles	1,713,064,098.93	107,000,000.00	0.00	1,820,064,098.93	107,000,000.00
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 enero de 2026
(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	$165,000,000.00	$168,960,884.00
	PESOS MEXICANOS	SANTANDER	$165,000,000.00	$151,250,000.00
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo			**$330,000,000.00**	**$320,210,884.00**
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	PESOS MEXICANOS	SANTANDER	$247,733,405.00	$228,536,447.00
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo			**$247,733,405.00**	**$228,536,447.00**
Total de Otros Pasivos			**$2,312,630,254.95**	**$2,556,241,066.47**
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos			**$2,890,363,659.96**	**$3,104,988,397.48**

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 enero 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 ENERO DE 2026

No.	Descripción	Saldos Iniciales		Movimientos		Saldos Finales	
		Deudor	Acreedor	Cargos	Abonos	Deudor	Acreedor
1	**ACTIVO**	**7,257,865,024**	**-**	**6,360,744,280**	**5,791,611,466**	**7,826,997,838**	**-**
1.1	**ACTIVO CIRCULANTE**	**2,391,871,301**	**-**	**5,685,665,133**	**5,251,593,040**	**2,825,943,394**	**-**
1.1.1	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES**	**760,109,810**	**-**	**2,248,824,716**	**2,119,345,265**	**889,589,261**	**-**
1.1.1.1	EFECTIVO	46,316,982	-	10,121,195	1,386,344	55,051,833	-
1.1.1.2	BANCOS/TESORERÍA	710,974,632	-	2,238,703,521	2,117,958,921	831,719,232	-
1.1.1.3	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	45,115	-	-	-	45,115	-
1.1.1.6	DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O ADMINISTRACIÓN	2,515,794	-	-	-	2,515,794	-
1.1.1.9	OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES	257,288	-	-	-	257,288	-
1.1.2	**DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES**	**1,396,069,251**	**-**	**1,905,433,476**	**1,869,573,611**	**1,431,929,117**	**-**
1.1.2.1	INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	645,306	-	1,890,856,729	1,867,377,474	24,124,561	-
1.1.2.2	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	4,972,633	-	- 384,651	- 939,705	5,527,688	-
1.1.2.3	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	653,950,654	-	4,892,975	2,870,735	655,972,894	-
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 EFECTIVO O EQUIVALENTES A C.P.	727,268,967	-	10,068,424	265,107	737,072,283	-
1.1.3	**DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS**	**138,110,761**	**-**	**13,470,300**	**1,574,570**	**150,006,491**	**-**
1.1.3.1	ANT. A PROV. POR ADQ. DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A C.P	55,166,116	-	-	-	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	62,208,845	-	13,470,300	1,574,570	74,104,575	-
1.1.4	**INVENTARIOS**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
1.1.5	**ALMACÉN**	**20,646,497**	**-**	**-**	**375,101**	**20,271,395**	**-**
1.1.5.1	ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	20,646,497	-	-	375,101	20,271,395	-
1.1.9	**OTROS ACTIVOS CIRCULANTES**	**76,934,983**	**-**	**1,517,936,641**	**1,260,724,493**	**334,147,130**	**-**
1.1.9.1	VALORES EN GARANTÍA	76,934,983	-	1,517,936,641	1,260,724,493	334,147,130	-
1.2	**ACTIVO NO CIRCULANTE**	**4,865,993,723**	**-**	**675,079,147**	**540,018,425**	**5,001,054,445**	**-**
1.2.1	**INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO**	**166,192,464**	**-**	**525,286,570**	**505,347,189**	**186,131,844**	**-**
1.2.1.3	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	166,192,464	-	525,286,570	505,347,189	186,131,844	-
1.2.2	**DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO**	**1,002,047,649**	**-**	**42,792,577**	**34,671,236**	**1,010,168,990**	**-**
1.2.2.2	DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	1,001,047,649	-	42,792,577	34,671,236	1,009,168,990	-
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**	**1,713,064,099**	**-**	**107,000,000**	**-**	**1,820,064,099**	**-**
1.2.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	378,106,757	-	-	-	378,106,757	-
1.2.4.2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	24,049,508	-	-	-	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	625,398,997	-	-	-	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	400,081,624	-	99,000,000	-	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 BIOLOGICOS	48,618,480	-	8,000,000	-	56,618,480	-
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**	**-**	**2,890,363,660**	**733,418,904**	**948,043,642**	**-**	**3,104,988,397**
2.1	**PASIVO CIRCULANTE**	**-**	**2,642,630,255**	**714,221,946**	**948,043,642**	**-**	**2,876,451,950**
2.1.1	**CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO**	**-**	**1,795,347,987**	**630,224,991**	**829,322,800**	**-**	**1,994,445,796**
2.1.1.1	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	57,096,195	147,771,569	110,385,793	-	19,710,418
2.1.1.2	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	700,678,773	184,484,525	555,127,028	-	1,071,321,275
2.1.1.3	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	571,857,835	64,379,755	13,470,300	-	520,948,380
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	-	371,481,390	221,530,477	139,063,411	-	289,014,324
2.1.1.8	DEVOLUCIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	2,622,569	176,250	-	-	2,446,319
2.1.1.9	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	88,815,316	11,882,414	11,276,268	-	88,209,171
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**	**-**	**330,000,000**	**28,986,074**	**19,196,958**	**-**	**320,210,884**
2.1.3.1	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	-	330,000,000	28,986,074	19,196,958	-	320,210,884
2.1.3.1.1.3	Santander 935 Credito Simple	-	-	1,486,074	19,196,958	-	17,710,884
2.1.6	**FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN ADMINISTRACIÓN Y/O EN GARANTÍA**	**-**	**18,966,702**	**968,190**	**2,234,340**	**-**	**20,232,852**
2.1.6.1	FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	-	18,966,702	968,190	2,234,340	-	20,232,852
2.1.9	**OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO**	**-**	**498,315,566**	**54,042,691**	**97,289,544**	**-**	**541,562,419**
2.1.9.1	INGRESOS POR CLASIFICAR	-	486,212,297	24,771,604	74,441,436	-	535,882,130
2.1.9.9	OTROS PASIVOS CIRCULANTES	-	12,103,269	29,271,088	22,848,108	-	5,680,289
2.2	**PASIVO NO CIRCULANTE**	**-**	**247,733,405**	**19,196,958**	**-**	**-**	**228,536,447**
2.2.3	**DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO**	**-**	**247,733,405**	**19,196,958**	**-**	**-**	**228,536,447**
2.2.3.3	PRÉSTAMOS DE LA DEUDA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	-	247,733,405	19,196,958	-	-	228,536,447
3	**HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO**	**-**	**4,367,501,364**	**428,646,892**	**-**	**-**	**3,938,854,472**
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**	**-**	**3,017,523,885**	**428,646,892**	**-**	**-**	**2,588,876,992**
3.2.2	**RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES**	**-**	**3,152,602,980**	**426,016,350**	**-**	**-**	**2,726,586,631**
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	-	- 90,551,573	4,292	-	-	- 90,555,865
3.2.2.33	RESULTADO DEL EJERCICIO 2024	-	164,018,712	- 1,948,392	-	-	165,967,104
3.2.2.34	RESULTADO DEL EJERCICIO 2025	-	995,813,543	427,960,450	-	-	567,853,093
3.2.7	**RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES**	**-**	**- 135,079,096**	**2,630,543**	**-**	**-**	**- 137,709,639**
3.2.7.2	CAMBIOS RECTIFICACIONES CONTABLES	-	- 135,079,096	2,630,543	-	-	- 137,709,639
4	**INGRESOS**	**-**	**-**	**-**	**1,014,698,035**	**-**	**1,014,698,035**
4.1	**INGRESOS DE GESTIÓN**	**-**	**-**	**-**	**779,043,856**	**-**	**779,043,856**
4.1.1	**IMPUESTOS**	**-**	**-**	**-**	**684,274,056**	**-**	**684,274,056**
4.1.1.1	IMPUESTO SOBRE LOS INGRESOS	-	-	-	2,530	-	2,530
4.1.1.2	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	-	-	-	559,141,431	-	559,141,431
4.1.1.3	IMPUESTO SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	-	-	-	110,639,698	-	110,639,698
4.1.1.7	ACCESORIOS	-	-	-	5,791,277	-	5,791,277
4.1.1.9	OTROS IMPUESTOS		-	-	8,699,120	-	8,699,120
4.1.4	**DERECHOS**	**-**	**-**	**-**	**78,786,275**	**-**	**78,786,275**
4.1.4.1	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROV. O EXP. DE BIENES DE DOM. PÚBLICO	-	-	-	939,145	-	939,145
4.1.4.3	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	-	-	-	38,678,007	-	38,678,007
4.1.4.4	ACCESORIOS DE DERECHOS	-	-	-	-	-	-
4.1.4.9	OTROS DERECHOS	-	-	-	39,169,122	-	39,169,122
4.1.5	**PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE**	**-**	**-**	**-**	**9,264,297**	**-**	**9,264,297**
4.1.5.1	PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES	-	-	-	9,264,297	-	9,264,297
4.1.6	**APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE**	**-**	**-**	**-**	**6,719,228**	**-**	**6,719,228**
4.1.6.2	MULTAS	-	-	-	4,880,314	-	4,880,314
4.1.6.9	OTROS APROVECHAMIENTOS	-	-	-	1,838,914	-	1,838,914
4.2	**PART., APORT., TRANSFERENCIAS, ASIGN., SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS**	**-**	**-**	**-**	**235,654,179**	**-**	**235,654,179**
4.2.1	**PARTICIPACIONES Y APORTACIONES**	**-**	**-**	**-**	**235,654,179**	**-**	**235,654,179**
4.2.1.1	**PARTICIPACIONES**	**-**	**-**	**-**	**166,435,959**	**-**	**166,435,959**
4.2.1.1.1	**PARTICIPACIONES FEDERALES**	**-**	**-**	**-**	**129,459,509**	**-**	**129,459,509**
4.2.1.1.1.1	FONDO GENERAL	-	-	-	46,788,175	-	46,788,175
4.2.1.1.1.2	FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL	-	-	-	7,474,727	-	7,474,727
4.2.1.1.1.3	TENENCIA	-	-	-	2,565	-	2,565
4.2.1.1.1.4	FONDO DE FISCALIZACIÓN	-	-	-	4,730,855	-	4,730,855
4.2.1.1.1.5	IMPUESTOS ESPECIALES	-	-	-	1,454,443	-	1,454,443
4.2.1.1.1.7	IMPUESTO SOBRE AUTOMÓVILES NUEVOS	-	-	-	107,183	-	107,183
4.2.1.1.1.8	IMPUESTO A LA GASOLINA Y EL DIESEL	-	-	-	3,263,384	-	3,263,384
4.2.1.1.1.9	FONDO DE ISR	-	-	-	2,438,262	-	2,438,262
4.2.1.1.1.10	IMPUESTO SOBRE ENAJENACION DE BIENES INM	-	-	-	63,199,915	-	63,199,915
4.2.1.1.2	**PARTICIPACIONES ESTATALES**	**-**	**-**	**-**	**36,976,450**	**-**	**36,976,450**
4.2.1.1.2.1	Impuesto del 2.5% Sobre Nominas	-	-	-	6,894,646	-	6,894,646
4.2.1.1.2.2	Impuesto Sobre Enajenación de Bienes Muebles	-	-	-	292,445	-	292,445
4.2.1.1.2.4	CONTROL VEHICULAR	-	-	-	13,386,731	-	13,386,731
4.2.1.1.2.5	REGISTRO CIVIL	-	-	-	835,553	-	835,553
4.2.1.1.2.6	REGISTRO PUBLICO DE LA PROPIEDAD Y EL COMERCIO	-	-	-	15,567,075	-	15,567,075
4.2.1.2	**APORTACIONES**	**-**	**-**	**-**	**47,182,994**	**-**	**47,182,994**
4.2.1.2.1	FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL	-	-	-	13,842,848	-	13,842,848
4.2.1.2.2	FONDO DE FORTALECIMIENTO PARA LOS MUNICIPIOS	-	-	-	33,340,146	-	33,340,146
4.2.1.4	**INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL**	**-**	**-**	**-**	**22,035,226**	**-**	**22,035,226**
4.2.1.4.1	USO Y GOCE DE LA ZONA FEDERAL MARITIMO T	-	-	-	22,035,226	-	22,035,226

5	**GASTOS Y OTRAS PERDIDAS**	**-**	**-**	**231,543,066**	**-**	**231,543,066**	**-**
5.1	**GASTOS DE FUNCIONAMIENTO**	**-**	**-**	**191,254,530**	**-**	**191,254,530**	**-**
5.1.1	**SERVICIOS PERSONALES**	**-**	**-**	**161,348,834**	**-**	**161,348,834**	**-**
5.1.1.1	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	-	-	41,132,848	-	41,132,848	-
5.1.1.3	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	-	-	42,515,520	-	42,515,520	-
5.1.1.4	SEGURIDAD SOCIAL	-	-	11,223,703	-	11,223,703	-
5.1.1.5	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	-	-	26,252,298	-	26,252,298	-
5.1.1.6	PREVISIONES	-	-	40,224,465	-	40,224,465	-
5.1.2	**MATERIALES Y SUMINISTROS**	**-**	**-**	**13,173,121**	**-**	**13,173,121**	**-**
5.1.2.1	MAT. DE ADMON., EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	-	-	561,528	-	561,528	-
5.1.2.2	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	-	-	1,342,913	-	1,342,913	-
5.1.2.4	MATERIALES Y ARTICULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	-	-	177,213	-	177,213	-
5.1.2.5	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	-	-	20,929	-	20,929	-
5.1.2.6	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	-	-	10,921,059	-	10,921,059	-
5.1.2.7	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	-	-	9,134	-	9,134	-
5.1.2.9	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	-	-	140,345	-	140,345	-
5.1.3	**SERVICIOS GENERALES**	**-**	**-**	**16,732,575**	**-**	**16,732,575**	**-**
5.1.3.1	SERVICIOS BÁSICOS	-	-	6,518,399	-	6,518,399	-
5.1.3.3	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	-	-	479,324	-	479,324	-
5.1.3.4	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	-	-	4,843,742	-	4,843,742	-
5.1.3.5	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	-	-	100,483	-	100,483	-
5.1.3.6	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	-	-	54,567	-	54,567	-
5.1.3.7	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	-	-	1,375,787	-	1,375,787	-
5.1.3.8	SERVICIOS OFICIALES	-	-	1,487,332	-	1,487,332	-
5.1.3.9	OTROS SERVICIOS GENERALES	-	-	1,872,940	-	1,872,940	-
5.2	**TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS**	**-**	**-**	**23,299,304**	**-**	**23,299,304**	**-**
5.2.4	**AYUDAS SOCIALES**	**-**	**-**	**23,299,304**	**-**	**23,299,304**	**-**
5.2.4.4	AYUDAS SOCIALES A ACTIVIDADES CIENTIFICAS O ACADEMICAS	-	-	23,299,304	-	23,299,304	-
5.3	**PARTICIPACIONES Y APORTACIONES**	**-**	**-**	**12,563,015**	**-**	**12,563,015**	**-**
5.3.3	**CONVENIOS**	**-**	**-**	**12,563,015**	**-**	**12,563,015**	**-**
5.3.8.5	OTROS CONVENIOS	-	-	12,563,015	-	12,563,015	-
5.4	**INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA**	**-**	**-**	**4,399,832**	**-**	**4,399,832**	**-**
5.4.1	**INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA**	**-**	**-**	**1,862,357**	**-**	**1,862,357**	**-**
5.4.1.1	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	-	-	1,862,357	-	1,862,357	-
5.4.9	**DEUDA PUBLICA**	**-**	**-**	**2,537,475**	**-**	**2,537,475**	**-**
5.4.9.2	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	-	-	2,493,204	-	2,493,204	-
5.4.9.3	COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA	-	-	44,271	-	44,271	-
5.5	**OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS**	**-**	**-**	**26,385**	**-**	**26,385**	**-**
5.5.9	**OTROS GASTOS**	**-**	**-**	**26,385**	**-**	**26,385**	**-**
5.5.9.4	DIFERENCIA POR TIPO DE CAMBIO NEGATIVO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES	-	-	26,385	-	26,385	-
8	**CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS**	**-**	**-**	**17,796,451,388**	**17,796,451,388**	**0**	**-**
8.1	**LEY DE INGRESOS**	**-**	**-**	**8,283,525,712**	**8,283,525,712**	**-**	**-**
8.1.1	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	-	-	6,254,129,642	-	6,254,129,642	-
8.1.2	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	-	-	1,014,698,035	6,254,129,642	- 5,239,431,607	-
8.1.3	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS APROBADA	-	-	-	-	-	-
8.1.4	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	-	-	1,014,698,035	1,014,698,035	-	-
8.1.5	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	-	-	-	1,014,698,035	- 1,014,698,035	-
8.2	**PRESUPUESTO DE EGRESOS**	**-**	**-**	**9,512,925,676**	**9,512,925,676**	**0**	**-**
8.2.1	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	-	-	-	6,254,129,642	- 6,254,129,642	-
8.2.2	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	-	-	7,335,367,376	1,380,796,881	5,954,570,495	-
8.2.3	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	-	-	1,081,198,077	1,081,198,077	-	-
8.2.4	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	-	-	299,598,804	265,979,397	33,619,407	-
8.2.5	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	-	-	265,939,740	265,410,840	528,900	-
8.2.6	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	-	-	265,410,840	265,410,840	-	-
8.2.7	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	-	-	265,410,840	-	265,410,840	-
	SUMAS IGUALES	**7,257,865,024**	**7,257,865,024**	**25,550,804,530**	**25,550,804,530**	**8,058,540,904**	**8,058,540,904**

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 Articulo 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 de mes anterior y los recursos recibidos para el periodo de enero de 2026. Así mismo, se han elaborado las conciliaciones bancarias, acompañándolas con los respectivos Estados de Cuenta emitidos por las instituciones de crédito y por los auxiliares contables correspondientes.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
1.1.1	Efectivo y Equivalentes	760,109,810	2,248,824,716	2,119,345,265	**889,589,261**

Los rubros que integran este capítulo son:

- ✓ Fondos en poder de cajeros
- ✓ Fondos de caja chica en poder de funcionarios
- ✓ Fondos en poder de recaudadores
- ✓ Bancos
- ✓ Depósitos en garantía en poder de terceros
- ✓ Otros efectivos y equivalentes.

El saldo reflejado en dicha partida es el siguiente:

1.1.1.1 Efectivo: Representa el monto en dinero propiedad del ente público recibido en caja y aquél que está a su custodia y administración. En esta ocasión, el monto total que integra este renglón, se encuentra custodiado o en manejo, por el personal de la Administración Pública, ya sea en poder de los Cajeros que cobran los ingresos, los Recaudadores, o en su caso los funcionarios, tales como directores generales, directores municipales, delegados municipales, coordinadores o jefes de área.

Estas partidas iniciaron con un saldo de **46 millones 316 mil 982 pesos** y al cierre del periodo, culmino con un monto de **55 millones 051 mil 833 pesos**.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
1.1.1.1	Efectivo	46,316,982	10,121,195	1,386,344	**55,051,833**
1.1.1.2	Bancos	710,974,632	2,238,703,521	2,117,958,921	**831,719,232**
1.1.1.3	Bancos y/o Otras Dependencias	45,115	–	–	**45,115**
1.1.1.6	Depositos en garantia en poder de terceros	2,515,794	–	–	**2,515,794**
1.1.1.9	Otros efectivos y equivalentes	257,288	–	–	**257,288**
	Suma de Efectivo y Equivalentes	760,109,810	2,248,824,716	2,119,345,265	**889,589,261**

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
1.1.1.1.1	Fondos en Poder de Cajeros	79,066	–	–	**79,066**
1.1.1.1.2	Fondos de Caja Chica en Poder de Funcionarios	1,197,419	2,898,074	1,296,062	**2,799,431**
1.1.1.1.3	Fondos en Poder de Recaudadores	45,040,497	7,223,121	90,282	**52,173,335**
	Suma de Efectivo	46,316,982	10,121,195	1,386,344	**55,051,833**

1.1.1.1.1 Fondos en Poder de Cajeros: Durante el periodo se registraron pocos movimientos en esta partida quedando al mes de enero con un importe de **79 mil 066 pesos**, el cual se integra de la manera siguiente:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
1.1.1.1.1.1	Carballo Zumaya Silvestre	2,500	–	–	**2,500**
1.1.1.1.1.2	Castro Sandez Miguel Angel	2,700	–	–	**2,700**
1.1.1.1.1.3	Cota Ceseña Maria Nereyda	1,140	–	–	**1,140**
1.1.1.1.1.5	Montaño Aragon Monica	4,271	–	–	**4,271**
1.1.1.1.1.6	Morales Rayo Johana	4,586	–	–	**4,586**
1.1.1.1.1.7	Ojeda Pimentel Rosa Maria	1,918	–	–	**1,918**
1.1.1.1.1.9	Villalobos Garcia Amir	1,500	–	–	**1,500**
1.1.1.1.1.10	Burgoin Lerma Amadeo	5,000	–	–	**5,000**
1.1.1.1.1.14	Montaño Aragon Denisse	2,500	–	–	**2,500**
1.1.1.1.1.15	Sorenson Orantes Eliseo	2,500	–	–	**2,500**
1.1.1.1.1.16	Flores Alvarez Francisco Javier	1,151	–	–	**1,151**
1.1.1.1.1.17	Garcia Hernandez Adriana Patricia	906	–	–	**906**
1.1.1.1.1.18	Burgoin Osuna Ana Veronica	2,500	–	–	**2,500**
1.1.1.1.1.19	Garcia Hernandez Adriana Patricia	2,999	–	–	**2,999**
1.1.1.1.1.25	Marban Alba Lourdes Consuelo	– 2,000	–	–	– **2,000**
1.1.1.1.1.26	Ceseña Alvarez Maria Magdalena	2,500	–	–	**2,500**
1.1.1.1.1.27	Payan Castro Maria	2,500	–	–	**2,500**
1.1.1.1.1.28	Peralta Castro Maria Rosana	2,500	–	–	**2,500**
1.1.1.1.1.29	Montaño Ross Maria Luisa	2,500	–	–	**2,500**
1.1.1.1.1.30	Chavez Sandoval Norma Cecilia	2,500	–	–	**2,500**
1.1.1.1.1.31	Manriquez Castro Pablo Alan	2,500	–	–	**2,500**
1.1.1.1.1.33	Bañaga Avilez Rebeca	2,500	–	–	**2,500**
1.1.1.1.1.34	Martinez Bou Rita Nataly	2,500	–	–	**2,500**
1.1.1.1.1.36	Collins Castro Martin Guadalupe	2,500	–	–	**2,500**
1.1.1.1.1.37	Montaño Graciano Tanesa Yanel	2,500	–	–	**2,500**
1.1.1.1.1.38	Valdez Campuzano Mariana	9,695	–	–	**9,695**
1.1.1.1.1.39	Peinado Baez Sergio Antonio	2,500	–	–	**2,500**
1.1.1.1.1.40	Martinez Agundez Manuel de Jesus	2,500	–	–	**2,500**
1.1.1.1.1.41	Mejia Sanchez Tomas Saul	2,500	–	–	**2,500**
1.1.1.1.1.42	Mizque Oregon Carlos David	2,500	–	–	**2,500**
1.1.1.1.1.45	LUGO RUIZ FRANCISCO JAVIER	200	–	–	**200**
	Suma de Fondos en Poder de Cajeros	79,066	–	–	**79,066**

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

Esta cuenta muestra un saldo al cierre del mes de enero por **2 millones 799 mil 431 pesos**, como se detallan a continuación:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
1.1.1.1.2.7	Ceseña Rodriguez Jose Norberto	10,000	–	–	**10,000**
1.1.1.1.2.17	Herrera Hernandez Ernesto	10,000	–	–	**10,000**
1.1.1.1.2.18	Leal Chavarin Raul	5,000	–	–	**5,000**
1.1.1.1.2.21	Montaño Cota Julio Cesar	20,000	–	–	**20,000**
1.1.1.1.2.22	Montaño Cota Gabriel	8,000	–	–	**8,000**
1.1.1.1.2.26	Ochoa Mendivil Xochitl	10,000	–	–	**10,000**
1.1.1.1.2.29	Sevilla Alatorre Luis	973	–	–	**973**
1.1.1.1.2.32	Burgoin Amezquita Susana	15,000	–	–	**15,000**
1.1.1.1.2.34	Castellano Alvarez Salvador	9,426	–	–	**9,426**
1.1.1.1.2.35	Cota Rojas Alicia	5,094	–	–	**5,094**
1.1.1.1.2.37	Duran Martinez Jose Alberto	5,000	–	–	**5,000**
1.1.1.1.2.38	Montaño Verduzco Jesús Imelda	5,000	–	–	**5,000**

1.1.1.1.2.44	Cota Ruiz Jorge Joel		7,800	–	–	**7,800**
1.1.1.1.2.46	Burgoin Gonzalez Jose Manuel		25,000	–	–	**25,000**
1.1.1.1.2.48	Palacios Romero Miguel Adolfo		30,892	–	–	**30,892**
1.1.1.1.2.49	Rosas Lizarraga David		6,056	–	–	**6,056**
1.1.1.1.2.50	Ruiz Almanza Javier		7,500	–	–	**7,500**
1.1.1.1.2.53	Castro Guzman Jesus Armida		8	–	–	**8**
1.1.1.1.2.54	Diaz Luis Armando		25,000	–	–	**25,000**
1.1.1.1.2.56	Ruiz Espinoza Amado		–	10,000	–	**10,000**
1.1.1.1.2.61	Santiago Sánchez Leandro Crescencio		10,000	–	–	**10,000**
1.1.1.1.2.67	Uzcanga Gonzalez Iban Fabricio		5,001	–	–	**5,001**
1.1.1.1.2.69	Garcia Garcia Maria Aremy		–	90,000	60,000	**30,000**
1.1.1.1.2.88	Camacho Lopez Maria Elena		922	–	–	**922**
1.1.1.1.2.89	Perez Ojeda Roberto de Jesus		5,000	–	–	**5,000**
1.1.1.1.2.91	Pimentel Amador Jose Julio Belmar		6	–	–	**6**
1.1.1.1.2.98	Guerrero Cruz Denny Manuel		–	10,000	–	**10,000**
1.1.1.1.2.116	Osuna Olivas Arturo		20,000	–	–	**20,000**
1.1.1.1.2.125	Arreola Elizondo Daniel Antonio		12,000	–	–	**12,000**
1.1.1.1.2.128	Atienzo Beltran Celestino Aurelio		–	55,000	35,052	**19,948**
1.1.1.1.2.131	Murillo Murillo Juan Manuel		6,000	–	–	**6,000**
1.1.1.1.2.132	Flores Romero Jesus		6,000	–	–	**6,000**
1.1.1.1.2.133	Rodriguez Contreras Gloria del Carmen		6,000	–	–	**6,000**
1.1.1.1.2.136	Almanza Mackils David Ramon		40,000	–	–	**40,000**
1.1.1.1.2.145	Castro Cota Felipe		5,000	–	–	**5,000**
1.1.1.1.2.149	Ceseña Ceseña Norberto		5,000	–	–	**5,000**
1.1.1.1.2.150	Otañez Barron Luz Maria		–	316,134	266,134	**50,000**
1.1.1.1.2.154	Zamorano Martinez Juan Jose		35,000	–	–	**35,000**
1.1.1.1.2.162	Santillan Castillo Eric Apolonio		39	–	–	**39**
1.1.1.1.2.169	Fernandez Briseño Mario Alejandro		–	23,893	8,893	**15,000**
1.1.1.1.2.175	Lopez Martinez Israel		0	–	–	**0**
1.1.1.1.2.178	Lopez Espinoza Jorge Armando		–	10,000	9,976	**24**
1.1.1.1.2.184	Montaño Cota Adrubal		20,000	–	–	**20,000**
1.1.1.1.2.185	Gamboa Castro Juan de Dios		19,958	–	–	**19,958**
1.1.1.1.2.195	Agundez Collins Jose Osmin		10,000	50,000	–	**60,000**
1.1.1.1.2.212	Bonilla Guerrero Alejandro Isaeth		4,578	–	–	**4,578**
1.1.1.1.2.213	Padilla Esparza Alfredo		10,000	–	–	**10,000**
1.1.1.1.2.216	Quiterio Medel Elmo		10,000	–	–	**10,000**
1.1.1.1.2.223	Magaña Posadas Rogelio		20,000	–	–	**20,000**
1.1.1.1.2.228	Larumbe Pineda Jose Manuel		–	40,000	–	**40,000**
1.1.1.1.2.230	Castro Burgoin Domingo Valentin		–	20,000	–	**20,000**
1.1.1.1.2.236	Ceseña Carrillo Jassiel Omar		119,900	–	–	**119,900**
1.1.1.1.2.237	Green Palacios Victor Hugo		10,000	–	–	**10,000**
1.1.1.1.2.253	Marron Castro Monserrat Anahi		10,000	–	–	**10,000**
1.1.1.1.2.269	Zamora Ceseña Raymundo		60,000	–	–	**60,000**
1.1.1.1.2.279	Cruz Medina Maria de Jesus		10,000	–	–	**10,000**
1.1.1.1.2.280	Olvera Guevara Veronica		–	15,000	–	**15,000**
1.1.1.1.2.285	Guzman Roa Gerzain Humberto		40,000	–	–	**40,000**
1.1.1.1.2.290	Garcia Ceseña Rafael		14,000	–	–	**14,000**
1.1.1.1.2.291	Carmona Alvarez Cuauhtemoc		80,000	–	–	**80,000**
1.1.1.1.2.295	Galindo Roman Irene	–	1,995	–	–	– **1,995**
1.1.1.1.2.302	Zumaya Gonzalez Gabriel Marcelino		–	5,000	–	**5,000**
1.1.1.1.2.316	Geraldo Amador Francisco		30,000	–	–	**30,000**
1.1.1.1.2.318	Cisneros Peruyero Jose Manuel		10,000	–	–	**10,000**
1.1.1.1.2.325	Sanchez Sandoval Jorge Luis		–	10,000	–	**10,000**
1.1.1.1.2.330	Armenta Lopez Claudia Milagros		–	5,000	–	**5,000**
1.1.1.1.2.331	Espinoza Espinoza Adrian		–	40,000	–	**40,000**
1.1.1.1.2.351	Lopez Monge Christopher Jordi		–	50,000	–	**50,000**
1.1.1.1.2.386	Ojeda de Jesus Angeles		252,000	–	–	**252,000**
1.1.1.1.2.387	Renteria Santana Arnoldo Alberto		–	85,697	52,134	**33,563**
1.1.1.1.2.388	Castro Ceseña Carlos		15,000	–	–	**15,000**
1.1.1.1.2.389	Ramirez Garcia Tadeo		–	10,000	–	**10,000**
1.1.1.1.2.390	Guerrero Aviles Jose Manuel		–	29,914	19,914	**10,000**
1.1.1.1.2.391	Montaño Ojeda Raul Arturo		–	10,000	–	**10,000**
1.1.1.1.2.392	Olmos Dominguez Valerie Donaji		–	135,569	95,569	**40,000**
1.1.1.1.2.393	Alfaro Rosas Nelida Dolores de Martina		–	28,756	28,755	**1**
1.1.1.1.2.395	Villegas Gonzalez Fernando		–	40,000	–	**40,000**
1.1.1.1.2.396	Gonzalez Diaz Lorena Marbella		–	119,996	79,996	**40,000**
1.1.1.1.2.397	Cosio Urbina Luz Adriana		–	118,134	118,131	**3**
1.1.1.1.2.398	Flores Ramirez Ali		–	117,239	77,239	**40,000**
1.1.1.1.2.399	Liceaga Gomez Andres		–	40,000	–	**40,000**
1.1.1.1.2.401	Montaño Peralta Marisela		–	61,503	21,503	**40,000**
1.1.1.1.2.402	Urueta Martinez Abril Isadora		–	15,000	15,000	**–**
1.1.1.1.2.403	Navarro Gonzalez Ana Gabriela	–	3,652	21,176	6,176	**11,348**
1.1.1.1.2.406	Alvarez Munguia Rafael Guillermo		–	59,400	59,101	**298**
1.1.1.1.2.410	Alvarado Aragon Jesus Alberto		–	40,000	–	**40,000**
1.1.1.1.2.411	Castellanos Espinoza Salvador		–	10,000	–	**10,000**
1.1.1.1.2.412	Collins Agundez Silvia Fernanda		–	10,000	–	**10,000**
1.1.1.1.2.414	Ortiz Cruz Juana		–	10,000	–	**10,000**
1.1.1.1.2.416	Terrero Mariano Rafael		–	10,000	4,540	**5,460**
1.1.1.1.2.417	Flores Rivera Roberto		–	20,000	–	**20,000**
1.1.1.1.2.418	Lucero Romero Manuel Salvador		–	20,000	–	**20,000**
1.1.1.1.2.419	Castro Zumaya Gustavo		–	5,000	–	**5,000**

1.1.1.1.2.420	Diaz Spindola Judith	–	227,937	14,867	**213,070**
1.1.1.1.2.422	Juarez Maceda Maria Petra	–	54,676	29,230	**25,446**
1.1.1.1.2.423	Gutierrez Sanchez Juan Carlos	–	30,000	–	**30,000**
1.1.1.1.2.425	Montaño Castro Manuel Ernesto	–	50,000	–	**50,000**
1.1.1.1.2.426	Ceseña Torres Maria Guadalupe	–	10,000	4,326	**5,674**
1.1.1.1.2.427	Uscanga Gonzalez Cesar	10,000	–	–	**10,000**
1.1.1.1.2.428	Cota Marquez Francisco	–	44,569	44,383	**186**
1.1.1.1.2.432	Nuñez Cosio Cristina	–	15,002	5,002	**10,000**
1.1.1.1.2.436	Silva Cosio Linda Maribel	20,000	124,000	20,000	**124,000**
1.1.1.1.2.437	De la O Uribe Karina de Jesus	–	115,867	55,867	**60,000**
1.1.1.1.2.438	Sandoval Montaño Arturo	–	10,000	–	**10,000**
1.1.1.1.2.439	Mayorquín Enrique Arturo	–	25,000	–	**25,000**
1.1.1.1.2.440	Cota Ruiz Araceli	–	10,000	9,305	**695**
1.1.1.1.2.441	Barajas Gerardo Manuel	3,051	–	–	**3,051**
1.1.1.1.2.442	Sanchez Mariscal Joel Alejandro	15,000	–	–	**15,000**
1.1.1.1.2.443	Jarquin Herrera Jose Maria	–	30,000	–	**30,000**
1.1.1.1.2.444	Montaño Gaytan Victor	7,862	–	–	**7,862**
1.1.1.1.2.445	Ceseña Castro Enedina Guadalupe	–	10,000	–	**10,000**
1.1.1.1.2.446	Lozano Sotres Samuel	–	19,335	9,335	**10,000**
1.1.1.1.2.449	Castro Martinez Victor Hugo	10,000	–	–	**10,000**
1.1.1.1.2.450	Vazquez Uribe Milagros Michelle del Rocio	–	10,000	8,109	**1,891**
1.1.1.1.2.451	Enríquez González Christopher	–	25,600	19,990	**5,610**
1.1.1.1.2.453	Zamudio Olachea Jhonnatan	–	39,072	38,617	**456**
1.1.1.1.2.454	Marron Sandez Ismael	–	45,085	15,085	**30,000**
1.1.1.1.2.458	Medina Carrillo Rosa Cristina	30,000	–	–	**30,000**
1.1.1.1.2.459	Medina Fonseca José Antonio	–	10,000	9,384	**616**
1.1.1.1.2.460	Garcia Davis Juan Javier	–	88,072	50,000	**38,072**
1.1.1.1.2.461	Castro Beltran Jesus Facundo	–	7,000	–	**7,000**
1.1.1.1.2.462	Chavez Zambrano Victor Manuel	–	40,000	–	**40,000**
1.1.1.1.2.463	Miramontes Gamez Edilberto	–	15,000	–	**15,000**
1.1.1.1.2.464	Meza Castro Jose Armando	–	10,000	–	**10,000**
1.1.1.1.2.465	Castro Morales Diego Armando	–	30,000	–	**30,000**
1.1.1.1.2.466	Ojeda Martinez Bilma	–	9,448	4,448	**5,000**
1.1.1.1.2.467	Perez Torres José David	–	15,000	–	**15,000**
1.1.1.1.2.469	Castro Cota Alejandro	–	10,000	–	**10,000**
Suma de Fondos de Caja Chica		1,197,419	2,898,074	1,296,062	**2,799,431**

1.1.1.1.3 Fondos en poder de Recaudadores: El saldo que se refleja en esta partida representa a los ingresos que se recaudan en **San José del Cabo**, y en las delegaciones de **Cabo San Lucas**, **La Ribera, Santiago y Miraflores**; en el caso de la cabecera municipal y la delegación de Cabo San Lucas corresponde al último día hábil del mes que no alcanza a depositarse por los horarios de las Instituciones Bancarias, y en lo que respecta a las delegaciones restantes, es lo que corresponde a la última semana (o fracción) de cada mes, por no haber instituciones bancarias en estas localidades, mismos que son depositados al inicio del siguiente periodo. Los ingresos que se recaudan en las delegaciones de la Zona Norte se depositan de manera semanal, conforme lo estipulado en el Artículo 15 segundo párrafo de los Lineamientos para la Integración y Presentación de la Cuenta Pública del Estado de Baja California Sur.

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

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

La administración del gobierno municipal, deberá realizar al análisis de cada una de las subcuentas que integran el rubro, posteriormente y una vez concluido el mencionado análisis, se podrá verificar el origen y razonabilidad de las cifras, para proceder conforme corresponda normativamente en la materia.

El saldo de esta partida al inicio del periodo es por la cantidad de **45 millones 040 mil 497 pesos**, finalizando al mes de enero con un monto de **52 millones 173 mil 335 pesos**, integrados de la siguiente manera:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
1.1.1.1.3.1	Recaudador de San Jose del Cabo	20,802,082	5,667,510	12,704	**26,456,888**
1.1.1.1.3.2	Recaudador Cabo San Lucas– Lourdes Consuelo Marvan Alba	10,670,513	–	–	**10,670,513**
1.1.1.1.3.3	Recaudador de Santiago	1,405,381	375,784	–	**1,781,165**
1.1.1.1.3.4	Recaudador de Miraflores	519,601	30,996	13,280	**537,317**
1.1.1.1.3.5	Recaudador de La Ribera	11,571,473	492,880	64,298	**12,000,055**
1.1.1.1.3.6	Recaudador de Cabo San Lucas –Antonio Peraza Garay	71,447	655,951	–	**727,398**
	Suma de Fondos en poder de Recaudadores	45,040,497	7,223,121	90,282	**52,173,335**

1.1.1.2 Bancos/Tesorería: Representa el monto de efectivo disponible propiedad del Ente Público, en instituciones bancarias. Se manejan en este concepto los recursos financieros que representan el monto de efectivo disponible propiedad del H. Ayuntamiento, en las distintas instituciones de crédito con las que se tienen registradas las cuentas bancarias. Esta cuenta finalizó al mes de enero con un saldo contable de **831 millones 719 mil 232 pesos**.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
1.1.1.2	Bancos/Tesoreria	710,974,632	2,238,703,521	2,117,958,921	**831,719,232**

Se integran dentro de este rubro las cuentas bancarias aperturadas con instituciones bancarias con más presencia en el Municipio, de las cuales dos de éstas, son en moneda extranjera (dólares) de los bancos de Santander y Banamex. Las cuentas bancarias reflejadas en moneda extranjera, se encuentran revaluadas conforme al tipo de cambio correspondiente al último día hábil del periodo, el cual está publicado en la página electrónica del Servicio de Administración Tributaria y en el Diario Oficial de la Federación.

El detalle de las instituciones bancarias y sus saldos al cierre del periodo son los que se muestran de la siguiente manera:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
1.1.1.2.1	Santander	44,972,342	882,459,088	864,497,059	**62,934,372**
1.1.1.2.2	Bancomer	452,737,213	498,332,546	452,663,967	**498,405,792**
1.1.1.2.3	Banamex	9,310,061	234,215,871	236,681,471	**6,844,461**
1.1.1.2.5	HSBC	22,241	–	–	**22,241**
1.1.1.2.6	Banorte	203,887,173	608,496,015	549,010,968	**263,372,220**
1.1.1.2.7	BANSI	45,602	15,200,000	15,105,455	**140,146**
	Suma de Bancos/Tesoreria	710,974,632	2,238,703,521	2,117,958,921	**831,719,232**

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
1.1.1.2.1.1	Santander 65500632176 MN	– 4,524	–	–	– **4,524**
1.1.1.2.1.2	Santander 16000000935 MN	3,040,993	69,179,035	59,068,904	**13,151,124**
1.1.1.2.1.8	Santander 65500632162 (251763-2) MN	1,437,459	73,105,470	71,506,481	**3,036,447**
1.1.1.2.1.16	Santander 65503889772 MN	41,925	15,000,000	14,991,925	**50,000**
1.1.1.2.1.20	Santander 82-50053209-8 Dolares	5,988	11,364	–	**17,352**
1.1.1.2.1.21	Santander 82-50053209-8 Complementaria	101,597	180,429	–	**282,026**
1.1.1.2.1.23	Santander 65500285465 MN TPV	608,017	56,309,110	54,100,481	**2,816,646**
1.1.1.2.1.24	Santander 65500632193 MN	– 16,348	–	–	– **16,348**
1.1.1.2.1.29	Santander 65501776989 Inversion	–	598,836,209	598,836,209	**–**
1.1.1.2.1.41	Santander 18000018586	0	–	–	**0**
1.1.1.2.1.76	Santander 18000060522 Fortamun 2018	– 138,014	–	–	– **138,014**
1.1.1.2.1.78	Santander 18000070012 Fortaseg Federal 2018	– 2,426	–	–	**–**
1.1.1.2.1.83	Santander 18000067292 Participaciones Federales 2018	1,817	–	–	**1,817**
1.1.1.2.1.84	Santander 18000090305 Fortamun 2019	– 12,594	–	–	– **12,594**
1.1.1.2.1.85	Santander 65506954031 Depósitos Referenciados	2,786	3,528,744	3,440,730	**90,800**
1.1.1.2.1.86	Santander 18000129281 5 al Millar	10,264	–	–	**10,264**
1.1.1.2.1.88	Santander 86479101605 MN	4,337	3,348,431	3,348,431	**4,337**
1.1.1.2.1.91	Santander 18000233464 PABELLON Estacionamiento	160,837	640,725	801,562	**–**
1.1.1.2.1.93	Santander 18000239592 FISM 2023	0	–	–	**0**
1.1.1.2.1.96	Santander 18000239987 Participaciones Estatales 2023	12,780,817	34,413,948	47,194,765	**–**
1.1.1.2.1.99	Santander 65505330601	– 313	–	–	– **313**
1.1.1.2.1.106	Santander 18000308715 FORTAMUN 2025	2,143,967	11,757	2,155,724	**0**
1.1.1.2.1.107	Santander 18000308763 ISR Participable 2025	8,970,269	1,701	8,917,765	**54,205**
1.1.1.2.1.108	Santander 18003086727 Ingresos de Servicios de Recoleccion (Relleno Sanitario)	–	76,537	70,845	**5,692**
1.1.1.2.1.109	Santander 18-00032982-1 Saneamiento Financiero	15,835,491	192,837	– 12,566	
1.1.1.2.1.110	Santander 18-000343315 FORTAMUN 2026	–	27,622,792	75,805	**27,546,987**
	Suma de Bancos/ Santander	44,972,342	882,459,088	864,497,059	**62,934,372**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
1.1.1.2.2.1	Bancomer 00151509047 MN	4,872,386	417,392,729	414,880,508	**7,384,607**
1.1.1.2.2.2	Bancomer 00155895499 Depósitos Referenciados	53,491	21,196,487	20,658,461	**591,517**
1.1.1.2.2.5	Bancomer 0196073824 MN Ramo 23 Rehabilitación UD SJ 78	387,773	–	–	**387,773**
1.1.1.2.2.9	Bancomer 0118549303 DLLS	–	–	–	**–**
1.1.1.2.2.10	Bancomer 0118549303 Complementaria	2	–	0	**2**
1.1.1.2.2.11	Bancomer 0118555494 Aportación Tortuga Marina 2022	587,540	5	–	**587,545**
1.1.1.2.2.12	Bancomer 01191777140 Saneamiento Ambiental 2022	446,836,021	39,548,795	3,325	**486,381,491**
1.1.1.2.2.15	Bancomer 0120864684 Previsión Federal 2023	–	–	–	**–**
1.1.1.2.2.17	Bancomer 1003248275 Cuenta Eje Saneamiento Ambiental	–	20,194,531	17,121,673	**3,072,858**
	Suma de Bancos/ Bancomer	452,737,213	498,332,546	452,663,967	**498,405,792**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
1.1.1.2.3.2	Banamex 43540001090 MN	–	4,743,933	4,743,933	**–**
1.1.1.2.3.3	Banamex 05800029629 MN	8,294,831	219,981,733	222,887,734	**5,388,830**
1.1.1.2.3.4	Banamex 05809024093 Dolares	33,850	–	–	**33,850**
1.1.1.2.3.5	Banamex 05809024093 Complementaria	574,326	–	24,152	**550,174**
1.1.1.2.3.7	Banamex 701193118 M.N.	407,053	9,490,205	9,025,652	**871,606**
	Suma de Bancos/ Banamex	9,310,061	234,215,871	236,681,471	**6,844,461**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
1.1.1.2.5.9	HSBC 4066863127 Nomina	51,684.60	–	–	**51,685**
1.1.1.2.5.11	HSBC 4065661589 Fortamun 2023	– 29,443.46	–	–	– **29,443**
	Suma de Bancos/ HSBC	22,241	–	–	**22,241**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
1.1.1.2.6.1	Banorte 0170097523 MN	– 768,271	383,562,818	382,406,798	**387,749**
1.1.1.2.6.6	Banorte 0806273121 MN Subsemun Mpal 2012	45,839	–	–	**45,839**
1.1.1.2.6.16	Banorte 0187468934 MN	– 215,283	80,453,974	78,190,082	**2,048,609**
1.1.1.2.6.23	Banorte 00427604522 Brigada Forestal 2016.	155,469	29	–	**155,499**
1.1.1.2.6.43	Banorte Cta. 1001671547 Donaciones 2018	238,443	1,317	–	**239,759**
1.1.1.2.6.44	Banorte 1016805467 Infracciones y Registro Vehicular 2019	– 1	–	–	– **1**
1.1.1.2.6.45	Banorte 1016805458 Alcaldesa en tu Negocio 2019	– 7,903	–	–	– **7,903**
1.1.1.2.6.47	Banorte 1016805328 ISR Participable 2019	393,718	–	–	**393,718**
1.1.1.2.6.48	Banorte 1033696000 Participaciones Federales 2020	– 509	–	–	– **509**
1.1.1.2.6.52	Banorte 1033695991 Gasto Corriente 2020	3	–	–	**3**
1.1.1.2.6.54	Banorte 01044505275 Fortaseg Municipal 2020	– 1,575	–	–	– **1,575**
1.1.1.2.6.61	Banorte 1009357285	– 1	–	–	– **1**
1.1.1.2.6.65	Banorte 01144788623 Protección Hidráulica	448	–	–	**448**
1.1.1.2.6.67	Banorte 01161399857 Concesiones Zofemat 2023	35,555	13,357,509	13,370,131	**22,934**
1.1.1.2.6.68	Banorte 0138755720 Comité Técnico Zofemat	49,373,363	272,636	6	**49,645,993**
1.1.1.2.6.76	Banorte 01256549772 Participaciones Federales 2024	123,803	23	–	**123,827**
1.1.1.2.6.77	Banorte 01256556631 FEIFF 2024	583,332	141	–	**583,472**
1.1.1.2.6.78	Banorte 01256565905 ISR Participable 2024	2	–	–	**2**
1.1.1.2.6.82	Banorte 01182239202 MN	1,349,575	325	–	**1,349,901**
1.1.1.2.6.83	Banorte 01182239172 Saneamiento Forestal (CONAFOR)	32,911	4	–	**32,915**
1.1.1.2.6.85	Banorte 01275807987 MN	15	–	–	**15**
1.1.1.2.6.88	Banorte 01297109683 FISM DF 2025	147,779,688	33,554	36,501,591	**111,311,652**
1.1.1.2.6.89	Banorte 01297109834 Participaciones Federales 2025	3,941,939	40,922,785	13,466,939	**31,397,785**
1.1.1.2.6.90	Banorte 01327672673 REPUVE 2025	501,512	40	495,568	**5,984**
1.1.1.2.6.91	Banorte 01336286997 Donaciones 2025	325,101	74	23,206	**301,969**
1.1.1.2.6.92	Banorte 01345537927 FAISMUN 2026	–	13,843,064	–	**13,843,064**
1.1.1.2.6.93	Banorte 01345538063 PARTICIPACIONES FEDERALES 2026	–	12,847,061	9,116,201	**3,730,860**
1.1.1.2.6.94	Banorte 01345538081 ISR PARTICIPABLE 2026	–	63,200,659	15,440,447	**47,760,212**
	Suma de Bancos/ Banorte	203,887,173	608,496,015	549,010,968	**263,372,220**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Noviembre	Movimientos del Periodo		Diciembre
			Cargos	Abonos	
1.1.1.2.7	Bansi 00099192399 MN	45,602	15,200,000	15,105,455	140,146
	Suma de Bancos/ BANSI	**45,602**	**15,200,000**	**15,105,455**	**140,146**

1.1.1.6. Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración: Representa los recursos propiedad del Municipio que se encuentran en poder de terceros, en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales o para su administración.

En esta partida se registran todos los depósitos entregados en garantía por los contratos de arrendamiento que el Municipio celebra con terceras personas (Arrendadores de Inmuebles y de CFE) para obtener el uso y goce de locales para oficinas, bodegas o almacenes, entre otros; o en su caso por los depósitos que custodia la Comisión Federal de Electricidad al momento de solicitar un nuevo servicio. Se estipula en los contratos que los depósitos aquí registrados serán devueltos al término de su vigencia; en caso de que dichos inmuebles hayan sido entregados tal cual fueron recibidos. Correspondería a la Oficialía Mayor y a la Dirección Municipal de Obras Públicas, llevar a cabo la recuperación de dichos fondos, una vez que los contratos ya sea de arrendamiento o servicios, dejen de surtir efectos y/o concluya su vigencia. No se presentaron movimientos durante el periodo por eso al cierre del presente mes mantiene un saldo de **2 millones 515 mil 794 pesos,** se encuentran integrados por los siguientes arrendadores y/o proveedores:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo inicial	Movimientos del Periodo		Saldo final
			Cargos	Abonos	
1.1.1.6.1.1	Araiza Castro Aidee	3,500	–	–	**3,500**
1.1.1.6.1.2	Aramburo Verdugo Herlinda Elena	24,500	–	–	**24,500**
1.1.1.6.1.4	Alimentos y Bebidas Day S. de R.L de C.V.	37,800	–	–	**37,800**
1.1.1.6.3.1	Cervantes Navarro Alfonso	18,975	–	–	**18,975**
1.1.1.6.3.2	Curiel Garcia Maximo	5,000	–	–	**5,000**
1.1.1.6.3.3	Comision Federal de Electricidad	374,068	–	–	**374,068**
1.1.1.6.3.5	Coral Baja Water	593	–	–	**593**
1.1.1.6.6.1	Flores Murillo Pilar	8,000	–	–	**8,000**
1.1.1.6.7.1	Gomez Saguchi Claudia Maria	20,000	–	–	**20,000**
1.1.1.6.9.1	Inmobiliaria Mijares SA de CV	12,653	–	–	**12,653**
1.1.1.6.9.2	Inmobiliaria Galibe S de RL de CV	334,563	–	–	**334,563**
1.1.1.6.13.1	Marquez Garcia Maria Josefina	110,000	–	–	**110,000**
1.1.1.6.16.1	Olsen Gatin Peter Stanley	30,000	–	–	**30,000**
1.1.1.6.17.1	Palacios Ceseña Francisco Marcial	50,000	–	–	**50,000**
1.1.1.6.17.2	Paraíso Rombo S de R.L. de C.V.	34,313	–	–	**34,313**
1.1.1.6.19.1	Ruvalcaba Sanchez Jaime	12,000	–	–	**12,000**
1.1.1.6.21.1	Tribunal de Justicia Administrativa del Estado de B.C.S	1,420,828	–	–	**1,420,828**
1.1.1.6.23.1	Villagomez Rosas Juan	19,000	–	–	**19,000**
	Suma de Fondos en Garantia	2,515,794	–	–	**2,515,794**

1.1.1.9. Otros Efectivos y Equivalentes: Representa el monto de otros efectivos y equivalentes del ente público, no incluidos en las cuentas anteriores. El monto reflejado en dicha partida se encuentra en proceso de aclaración con cada una de las instituciones financieras para su recuperación o resolución correspondiente, según sea el caso. No se tuvieron movimientos durante el mes, por lo que el saldo que representa esta partida al final del periodo asciende a **257 mil 288 pesos**, desglosados de la siguiente manera:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo inicial	Movimientos del Periodo		Saldo final
			Cargos	Abonos	
1.1.1.9.1.2	Bancomer TPV Terminal 1296 Recaudacion CSL	81,509	–	–	**81,509**
1.1.1.9.2.1	Banorte TPV Terminal 4227 Catastro SJC	15,215	–	–	**15,215**
1.1.1.9.2.2	Banorte TPV Terminal 8290 Tránsito SJC	6,128	–	–	**6,128**
1.1.1.9.2.3	Banorte TPV 2965 Internet	11,180	–	–	**11,180**
1.1.1.9.3.2	Santander TPV Terminal 1296 Recaudacion CSL	1,387	–	–	**1,387**
1.1.1.9.3.4	Santander 65500028546-5 TPV	141,869	–	–	**141,869**
	Suma de Otros Efectivos y Equivalentes	257,288	–	–	**257,288**

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	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
1.1.2	Derechos a Recibir efectivo o equivalentes	1,396,069,251	1,905,433,476	1,869,573,611	**1,431,929,117**
	Suma de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,396,069,251	1,905,433,476	1,869,573,611	**1,431,929,117**

Esta partida presenta al final del periodo un saldo de **1,431 millones 929 mil 117 pesos**. En este rubro se consideran:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
1.1.2.1	Inversiones Financieras de Corto Plazo	645,306	1,890,856,729	1,867,377,474	**24,124,561**
1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	4,972,633	384,651	939,705	**5,527,688**
1.1.2.3	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	653,950,654	4,892,975	2,870,735	**655,972,894**
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	10,068,424	265,107	**737,072,283**
	Suma de Derecho a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,396,069,251	1,905,433,476	1,869,573,611	**1,431,929,117**

1.1.2.1 Inversiones Financieras de Corto Plazo: Representa el monto de los recursos excedentes del ente público, invertidos en títulos, valores y demás instrumentos financieros, cuya recuperación se efectuará en un plazo menor o igual a doce meses. En este apartado se registran los movimientos que se derivan de las inversiones de recursos que se hacen a plazos desde 1 a 28 días, en las distintas instituciones bancarias. Esta partida se muestra con un saldo inicial de **645 mil 306 pesos** los cuales corresponden a las inversiones realizadas en Santander, así como de Instrumentos de Inversión con Banobras, Cibanco y Multiva; al día último del mes cerró con un saldo de **24 millones 124 mil 561 pesos**.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
1.1.2.1.3.3	Santander No 66-501776989	-	261,895,468	237,770,987	**24,124,481**
1.1.2.1.4.1	Banamex No. 580-29629 MN	1	-	-	**1**
1.1.2.1.5.1	Hsbc Fondos de Inversión a Plazos	0	-	-	**0**
1.1.2.1.7.1	Banobras Fondos de Inversión a Plazos 55204	-	257,918,277	257,918,277	**-**
1.1.2.1.7.2	Banobras Fondos de Inversión a Plazos 55212	3	889,599,073	889,599,073	**3**
1.1.2.1.7.3	Banobras Fondos de Inversión a Plazos 55221	0	119,536,456	119,536,456	**0**
1.1.2.1.8.2	Cibanco Inversión Reporto 47701 CIB/4581	75	-	-	**75**
1.1.2.1.9.1	Multiva Fondos Inversión 4161882 CIB/4581	645,226	361,907,454	362,552,681	**-**
	Suma de Inversiones Financieras a Corto Plazo	645,306	1,890,856,729	1,867,377,474	**24,124,561**

1.1.2.2. Cuentas por Cobrar a Corto Plazo: Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público, cuyo origen es distinto de los ingresos por contribuciones, productos y aprovechamientos, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses; Encontrándose segregadas por las siguientes partidas contables: Convenios Celebrados con Terceras Personas, Cheques Devueltos y Préstamos Personales y/o Anticipos de Nóminas. Al mes de enero, esta partida representa un monto de **5 millones 527 mil 688 pesos.**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
1.1.2.2.1	Por Convenios Celebrados con Terceros	726,852	-	-	**726,852**
1.1.2.2.2	Cheques Devueltos	900,049	-	-	**900,049**
1.1.2.2.3	Préstamos Personales o Anticipos de Nomina	3,203,374 -	384,651 -	939,705	**3,758,428**
1.1.2.2.4	Reintegrar Pago Indebido	142,359	-	-	**142,359**
	Suma de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	4,972,633 -	384,651 -	939,705	**5,527,688**

1.1.2.2.1. Convenios Celebrados con Terceras Personas: Se consideran los derechos de cobro a favor de la entidad pública por los Convenios de Préstamos realizados a ciudadanos ajenos al Municipio o que éstos no tienen una relación directa con el mismo, apoyando como gobierno a través de esta modalidad para que las personas sufraguen necesidades personales con carácter emergente o que por medio de estos préstamos obtengan recursos para nuevos negocios a través de programas Municipales.

En esta partida no se tuvieron movimientos durante el mes, por lo que al cierre del mismo muestra un saldo de **726 mil 852 pesos**.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo inicial	Movimientos del Periodo		Saldo final
			Cargos	Abonos	
1.1.2.2.1.1.1	Acevedo Dominguez Amadeo	1,140	–	–	**1,140**
1.1.2.2.1.2.1	Beltran Saldamando Irene Emignia	19,167	–	–	**19,167**
1.1.2.2.1.2.2	Botello Ramírez Guillermina	150,108	–	–	**150,108**
1.1.2.2.1.2.3	Barrientos Fajardo Joel Alberto	10,000	–	–	**10,000**
1.1.2.2.1.3.2	Collins Cota Martin	137,000	–	–	**137,000**
1.1.2.2.1.3.3	Cota Montaño Juan Angel	50,000	–	–	**50,000**
1.1.2.2.1.3.7	Castro Ruiz Jose Angel	100,000	–	–	**100,000**
1.1.2.2.1.6.1	Flora Investments, S.A. de C.V.	14,929	–	–	**14,929**
1.1.2.2.1.7.1	Garciglia de la Peña Joaquin	25,000	–	–	**25,000**
1.1.2.2.1.7.2	González Quintana Marcos David	1,937	–	–	**1,937**
1.1.2.2.1.7.3	García Gamboa René	10,000	–	–	**10,000**
1.1.2.2.1.8.1	Hernandez Palma Jesus	7,727	–	–	**7,727**
1.1.2.2.1.12.1	Luque Ruelas Alma Lorena	40,000	–	–	**40,000**
1.1.2.2.1.12.2	Lagos Aceves Martin	15,000	–	–	**15,000**
1.1.2.2.1.13.1	Mendoza Cruz Ana Maria	27,500	–	–	**27,500**
1.1.2.2.1.13.2	Mendez Soriano Alonso	12,000	–	–	**12,000**
1.1.2.2.1.14.1	Navarro Garcia Heraclio Ebelio	10,000	–	–	**10,000**
1.1.2.2.1.16.1	Olachea Ruiz Juan Luis	8,500	–	–	**8,500**
1.1.2.2.1.17.1	Peralta Burgoin Humberto	15,000	–	–	**15,000**
1.1.2.2.1.19.1	Rochin Gonzalez Erika	4,000	–	–	**4,000**
1.1.2.2.1.19.2	Ruiz Zumaya José Abel	10,000	–	–	**10,000**
1.1.2.2.1.19.3	Ruiz Romero Francisco Javier	1,010	–	–	**1,010**
1.1.2.2.1.19.4	Rosas Ojeda David J	10,000	–	–	**10,000**
1.1.2.2.1.19.5	Ruiz Hernandez Santiago Eduardo	4,000	–	–	**4,000**
1.1.2.2.1.20.1	Sandoval Rosas Genoveva	20,000	–	–	**20,000**
1.1.2.2.1.20.2	Sustaita Eguino Rosario Ofelia	21,850	–	–	**21,850**
1.1.2.2.1.20.3	Sainz Malvido Silvia Leticia	984	–	–	**984**
	Suma de Convenios Celebrados con Terceras Personas	726,852	–	–	**726,852**

1.1.2.2.2. Cheques Devueltos: Esta partida no presentó movimiento durante el presente mes por lo tanto el saldo que se informa es de **900 mil 049 pesos**, mismos que datan de ejercicios anteriores; se han turnado oficios a la Dirección de Ingresos con atención al Departamento de Ejecución Fiscal, para la recuperación de dichos cheques devueltos. Podemos observar que hay movimientos con antigüedad mayor a 8 y 5 años. Se deberá revisar lo que normativamente proceda con la Dirección Municipal de Asuntos Jurídicos y Legislativos.

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

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
1.1.2.2.3	Prestamos Personales y/o Anticipos de Nomina	3,203,374	384,651	939,705	**3,758,428**
	Suma de Prestamos y/o Anticipos de Nomina	3,203,374	384,651	939,705	**3,758,428**

Corresponde a la Dirección Municipal de Recursos Humanos realizar la recuperación de los mismo, mediante descuentos vía nómina. Este rubro representa al cierre del mes de enero la cantidad de **3 millones 758 mil 428 pesos**.

1.1.2.3. Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo: Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por responsabilidades y gastos por comprobar, entre otros. Este rubro se encuentra integrado por las partidas de **gastos a comprobar, faltante de caja, otros derechos de cobro por responsabilidades y préstamos personales a ex trabajadores municipales**. Al inicio del mes representaba la cantidad de **653 millones 950 mil 654 pesos** y al cierre del periodo, esta partida culminó con un saldo de **655 millones 972 mil 894 pesos**; y se encuentra integrada por los siguientes rubros y montos:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
1.1.2.3.1	Gastos por Comprobar	337,393,368	4,612,060	2,870,732	**339,134,695**
1.1.2.3.2	Faltantes de Caja	3,468,051	280,915	–	**3,748,966**
1.1.2.3.3	Otros Derechos de Cobro por Responsabilidades	310,711,363	–	3	**310,711,360**
1.1.2.3.4	Préstamos Personales de Extrabajadores Municipales	2,377,873	–	–	**2,377,873**
	Suma de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	653,950,654	4,892,975	2,870,735	**655,972,894**

1.1.2.3.1. Gastos a Comprobar; se registran en esta partida todas las solicitudes de recurso económico que solicitan los directivos y funcionarios por concepto de gastos a comprobar, sobre erogaciones que realizan durante el desempeño de sus funciones, o bien que por la naturaleza de las operaciones que llevan a cabo, estas son para actividades que deben de efectuarse de inmediato ya que hay servicios, materiales o bienes que se necesitan adquirir por parte de proveedores con los cuales no se tiene crédito. Posterior a la solicitud del recurso y habiendo realizado ya la adquisición de los bienes, el funcionario tiene la obligación de presentar la comprobación con todo el respaldo normativo de los recursos que

se solicitaron. El monto que representa esta partida al cierre del mes es de **339 millones 134 mil 695 pesos.**

Es muy importante mencionar que el importe al cual asciende esta partida, tendrá que ser eventualmente requerido a los funcionarios por parte de la Contraloría Municipal, en virtud de que es un monto considerable que al momento de que sea comprobado por cada uno de los funcionarios, dicha comprobación afectará de manera presupuestal los diferentes rubros de Egresos. En el hecho de que los funcionarios se demoren en comprobar estos recursos, muy probablemente tendrán dificultades respecto a la suficiencia presupuestal de las partidas del Clasificador por Objeto del Gasto.

Al respecto, los Lineamientos para la Integración y Presentación de la Cuenta Pública del Estado de Baja California Sur, señala lo siguiente:

Artículo 36.- Cuando se expidan cheques a favor de servidores públicos se deberá indicar el motivo por el cual se solicitan los recursos y justificar las causas por las cuales se girarán cheques a favor del servidor público. Los plazos de comprobación y seguimientos se realizarán conforme a lo siguiente:

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

II. En cuanto al seguimiento de plazos de comprobación se realizarán las siguientes acciones:

a) Si vencido el plazo fijado para la entrega de la documentación comprobatoria, el departamento de Finanzas de la Entidad no ha tenido información respecto al motivo de retraso, ésta deberá solicitar la presentación de la documentación o el reintegro del recurso entregado.

b) Transcurridos cinco días hábiles a la fecha de solicitud antes mencionada, y la documentación comprobatoria no haya sido entregada para su registro, ni haya sido efectuado el reintegro, se entenderá la falta de justificación suficiente respecto a la solicitud del recurso.

Dirección Municipal de Contabilidad

Cuenta Pública Enero 2026

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
1.1.2.3.1.1.8	Agundez Collins Jose Osmin	–	600,000	600,000	–
1.1.2.3.1.1.12	Acevedo Castro Marcos Ramon	5,650	–	–	5,650
1.1.2.3.1.1.23	Agundez Patricia Karla	40,000	–	–	40,000
1.1.2.3.1.2.7	Blasi Bautista Ximena Esteli	5,100	–	–	5,100
1.1.2.3.1.3.1	Cota Ruiz Jorge Joel	186,394	–	–	186,394
1.1.2.3.1.3.2	Cisneros Peruyero Jose Samuel	36,000	–	–	36,000
1.1.2.3.1.3.3	Castro Ceseña Manuel Salvador	750,000	13,572	–	763,572
1.1.2.3.1.3.43	Cedeño Alba Miguel Ángel	151,993,608	–	–	151,993,608
1.1.2.3.1.3.44	Castro Ceseña Carlos	93,100	–	–	93,100
1.1.2.3.1.3.48	Cota Ruiz Araceli	–	60,000	40,000	20,000
1.1.2.3.1.4.1	Diaz Luis Armando	22,501	–	–	22,501
1.1.2.3.1.4.6	De la Paz Araiza Dina Margarita	171	–	–	171
1.1.2.3.1.5.3	Espinoza Espinoza Adrian	14,613	–	–	14,613
1.1.2.3.1.7.2	Graciano Chavez Edilberto	291,060	–	–	291,060
1.1.2.3.1.7.10	Garcia Geraldo Patricio	18,386,758	–	–	18,386,758
1.1.2.3.1.7.11	Garcia Suastegui Luz Maria	200	–	–	200
1.1.2.3.1.7.19	Gonzalez Ojeda Carla Guadalupe	87,000	–	–	87,000
1.1.2.3.1.7.21	Garcia Tirado Jose Luis	180,000	–	–	180,000
1.1.2.3.1.7.23	Guerrero Aviles Jose Manuel	37,403	300,000	300,000	37,403
1.1.2.3.1.7.24	Gutierrez Sanchez Juan Carlos	30,000	–	–	30,000
1.1.2.3.1.8.2	Hernandez Castro Blanca Azucena	2,004	–	–	2,004
1.1.2.3.1.10.3	Jimenez Pineda Jose Alfredo	5,100	–	–	5,100
1.1.2.3.1.12.8	Lucero Romero Manuel Salvador	27,712	49,200	–	76,912
1.1.2.3.1.12.11	Lopez Monge Christopher Jordi	114,627	–	–	114,627
1.1.2.3.1.13.1	Montaño Cota Julio Cesar	4,330	–	–	4,330
1.1.2.3.1.13.3	Miranda Lopez Carlos Julio	2,500	–	–	2,500
1.1.2.3.1.13.11	Manriquez Amador Gerardo	24,001	–	–	24,001
1.1.2.3.1.13.21	Meza Nuñez Alfredo	26,000	–	–	26,000
1.1.2.3.1.13.23	Miranda Burgueño Hector Manuel	9,280	–	–	9,280
1.1.2.3.1.13.25	Mijares Gonzalez Miguel	582,978	–	–	582,978
1.1.2.3.1.13.27	Magdaleno Aguilar Armando	117,120	–	–	117,120
1.1.2.3.1.13.29	Morfin Velarde Enrique	8,799	–	–	8,799
1.1.2.3.1.13.30	Mayorquin Enrique Arturo	40,500	–	–	40,500
1.1.2.3.1.13.33	Medina Carrillo Rosa Cristina	70,000	–	–	70,000
1.1.2.3.1.13.34	Montaño Castro Manuel Ernesto	– 1,440,000	1,440,000	–	–
1.1.2.3.1.14.2	Nuñez Rodriguez Monica	10,000	–	–	10,000
1.1.2.3.1.16.2	Olmos Ceseña Hector Jesus	5,211,425	–	–	5,211,425
1.1.2.3.1.16.6	Ontiveros Molina Jose	40,000	–	–	40,000
1.1.2.3.1.16.11	Ojeda de Jesus Angeles	36,000	–	–	36,000
1.1.2.3.1.16.12	Ortiz Cruz Juana	615,800	1,220,000	1,225,800	610,000
1.1.2.3.1.16.13	Otañez Barron Luz Maria	27,998	50,356	–	78,353
1.1.2.3.1.17.1	Palacios Romero Miguel Adolfo	120,956	–	–	120,956
1.1.2.3.1.17.10	Peraza Martinez Jesus Alberto	272,975	–	–	272,975
1.1.2.3.1.19.2	Rodriguez Quiñones Gildardo	30,000	–	–	30,000
1.1.2.3.1.19.21	Ruiz Agundez Jesús David	50,000	–	–	50,000
1.1.2.3.1.19.25	Romo Jaime Osiris Damiana	253,150	–	–	253,150
1.1.2.3.1.19.26	Rodriguez Monges Zaira Maria	277,150	–	–	277,150
1.1.2.3.1.21.8	Talamantes Geraldo Jose Martin	158,489,022	–	–	158,489,022
1.1.2.3.1.22.3	Uscanga Gonzalez Cesar	–	878,932	704,932	174,000
1.1.2.3.1.23.1	Vega Uribe Emilia	76,585	–	–	76,585
1.1.2.3.1.23.9	Villafaña Beltran Luz Maria	5,600	–	–	5,600
1.1.2.3.1.23.10	Villegas González Fernando	13,885	–	–	13,885
1.1.2.3.1.27.3	Zatarain Valera Reynaldo	24,214	–	–	24,214
1.1.2.3.1.27.4	Zamora Camacho Oscar	3,000	–	–	3,000
1.1.2.3.1.27.6	Zamora Ceseña Raymundo	159	–	–	159
1.1.2.3.1.27.7	Zamorano Martinez Juan Jose	80,940	–	–	80,940
	Suma de Gastos a Comprobar	337,393,368	4,612,060	2,870,732	**339,134,695**

Del análisis a los saldos que refleja esta cuenta, destacan por su importancia relativa tres subcuentas. **1) la 1.1.2.3.1.7.10 García Geraldo**, en la cual se registraron diversos conceptos tales como “Por falta de transferencia y comprobante”, “Falta de transferencia y soporte” Transferencia no recibida en la Dirección Municipal de Contabilidad”, etc., lo cual deriva que el saldo actual de esa subcuenta sea de **18 millones 386 mil 758 pesos, 2) la 1.1.2.3.1.19.2 Olmos Ceseña** el saldo de la subcuenta es de **5 millones 211 mil 425 pesos** y **3) la 1.1.2.3.1.21.8 Talamantes Geraldo José Martin**, en la cual se registraron diversos conceptos tales como “Por falta de transferencia y comprobante”, etc., lo cual

deriva que el saldo actual de esa subcuenta sea de **158 millones 489 mil 022 pesos** y **4) 1.1.2.3.1.3.43 Cedeño Alba Miguel Ángel** el saldo actual corresponde al concepto "Retiro por Fiduciario/Aportación e inversión en el Fideicomiso F/41300183 (Sane amiento Ambiental)" por un monto **151 millones 993 mil 608 pesos.**

1.1.2.3.2. Faltantes de Caja: Se registran en esta partida todo aquel faltante que han tenido los diferentes cajeros que se encuentran en las áreas de recaudación.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
1.1.2.3.2.1	Chimal Briseño Oscar	100,969	–	–	**100,969**
1.1.2.3.2.2	Cota Ceseña María Nereyda	566,741	–	–	**566,741**
1.1.2.3.2.3	Ojeda Pimentel Rosa María	113,718	–	–	**113,718**
1.1.2.3.2.4	Reyes Hirales Jessy Gerald	298,090	–	–	**298,090**
1.1.2.3.2.5	Hurto Tránsito Cabo San Lucas	95,501	–	–	**95,501**
1.1.2.3.2.6	Green Dueñas Juan Javier	1,340,761	–	–	**1,340,761**
1.1.2.3.2.7	Caja Fuerte 2 de Tesoreria	952,071	–	–	**952,071**
1.1.2.3.2.9	Marbán Alba Lourdes Consuelo	200	–	–	**200**
1.1.2.3.2.10	García Osuna, Ramona Rubí	–	280,915	–	**280,915**
	Suma de Faltantes de Caja	3,468,051	280,915	–	**3,748,966**

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
1.1.2.3.3	Otros Derechos de Cobro por Responsabilidades	310,711,363	–	3	**310,711,360**
	Suma Otros Derechos de Cobro por Responsabilidades	310,711,363	–	3	**310,711,360**

El saldo que conforma esta partida se encuentra integrada de la siguiente manera:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
1.1.2.3.3.1.1	Angulo Perea Gilberto Emmanuel	2,285	–	–	**2,285**
1.1.2.3.3.1.6	Aguirre Rivera Luis Gerardo	84	–	–	**84**
1.1.2.3.3.1.7	Angulo Salamanca Dayron Antonio	6,506	–	–	**6,506**
1.1.2.3.3.2.1	Banco Mercantil del Norte SA	4,653	–	–	**4,653**
1.1.2.3.3.3.1	Comité Técnico Zofemat	122,141,338	–	–	**122,141,338**
1.1.2.3.3.3.2	Cisneros Perruyero José Manuel	3,000	–	–	**3,000**
1.1.2.3.3.3.4	Cota Ruiz Dulce Viridiana	2,072	–	–	**2,072**
1.1.2.3.3.3.5	Comercializadora Vista Ballena S.A de C.V	22,620	–	–	**22,620**
1.1.2.3.3.3.6	Castillo Crespo Esther (Bañaga Castillo Francisco Eden)	10,318	–	–	**10,318**
1.1.2.3.3.3.8	Cardenas Mendoza Miguel	3,000	–	–	**3,000**
1.1.2.3.3.3.9	Castro Castro Cesar Hildeberto	500	–	–	**500**
1.1.2.3.3.3.15	Castro Cota Alma Angelica	45,240	–	–	**45,240**
1.1.2.3.3.3.18	Cisneros Escamilla Marisol	19,227	–	–	**19,227**
1.1.2.3.3.4.1	Dif Municipal	140,275	–	–	**140,275**
1.1.2.3.3.5.2	EL Arco LPZ SA de CV	2,000	–	–	**2,000**
1.1.2.3.3.7.1	Gastelum Agúndez Martín Javier	361,254	–	–	**361,254**
1.1.2.3.3.7.2	Garcia Velazco Mercedes Nohemi	2,136	–	–	**2,136**
1.1.2.3.3.7.7	Gonzalez Nava Arturo Yael	0	–	–	**0**
1.1.2.3.3.10.1.1	Aguilar Amador Erika Esmeralda	534	–	–	**534**
1.1.2.3.3.10.1.2	Baltazar Aquino Monserrat del Carmen (Adrián Rentería)	6,000	–	–	**6,000**
1.1.2.3.3.10.1.3	Juana Iris Reyes Espinoza (Ulises Navarrete V)	446	–	–	**446**
1.1.2.3.3.10.1.4	Silva Mercedes Yadira (Flores Geraldo Pedro)	1,000	–	–	**1,000**
1.1.2.3.3.10.1.5	Garcia Bocanegra Marlene Izamar (Sergio Espinoza Gonzalez Zofemat)	2,065	–	–	**2,065**
1.1.2.3.3.10.1.6	Avalos Garcia Laura Dominga (Angel Alberto Barrera Castro)	2,000	–	–	**2,000**
1.1.2.3.3.10.1.7	Danaee Carolina Castillo C (Martin E. Rosas C)	1,431	–	–	**1,431**
1.1.2.3.3.10.1.8	Lucas Perez Lucia (Jesus R Sandez Robles)	40	–	–	**40**
1.1.2.3.3.10.1.9	Maria Concepción Gavarain (Ulises Navarrete V)	2,181	–	–	**2,181**
1.1.2.3.3.10.1.10	Maria Isabel Olivas S (Juan R Ibarra Cordoba)	1,093	–	–	**1,093**
1.1.2.3.3.10.1.11	Ojeda Victorio Veronica (Oscar Adrian Ceseña Agundez)	1,000	–	–	**1,000**
1.1.2.3.3.10.1.12	Solis Quiñonez Lucia B (Cesar Rivera Godinez)	119	–	–	**119**
1.1.2.3.3.10.1.13	Agundez Green Carmen A (Alejandro Ruiz Ceseña)	41	–	–	**41**
1.1.2.3.3.10.1.14	Castillo Gloria Leticia (Jose Fausto Castro C)	1,833	–	–	**1,833**
1.1.2.3.3.10.1.15	Angulo Ozuna Veronica (Ruiz de la Rosa Ruben A)	1,746	–	–	**1,746**

1.1.2.3.3.10.1.16	Yogui Fabiel Perez (Vinalay Dorantes Marcos)	2,315	–	–		**2,315**
1.1.2.3.3.10.1.17	Castillo Crespo Esther (Bañaga Castillo Francisco Eden)	1,395	–	–		**1,395**
1.1.2.3.3.10.1.18	Karen de los Angeles Castro Burgoin (Jesus M Garcia Meza)	2,279	–	–		**2,279**
1.1.2.3.3.10.1.19	De la Peña Ruiz Bruma Suhey (Verdugo C Mauricio S)	323	–	–		**323**
1.1.2.3.3.10.1.20	Garcia Velazco Mercedes Nohemi (Cervantes Orantes Genaro)	1,386	–	–		**1,386**
1.1.2.3.3.10.1.21	Vargas Velazquez Elvira (Conrado Mendoza Marquez)	1,815	–	–		**1,815**
1.1.2.3.3.10.1.22	Calderon Meza Nydia Malibe (Cristian Perez Ojeda)	1,300	–	–		**1,300**
1.1.2.3.3.10.1.24	Romero Espinoza Soraya Nayelly (Humberto Bernal Barreras)	454	–	–		**454**
1.1.2.3.3.10.1.25	Romero Espinoza Soraya Nallely (Bernal Barreras Humberto)	2,991	–	–		**2,991**
1.1.2.3.3.10.1.26	Gonzalez Higuera Guadalupe Lourdes (Cuevas Gonzalez Pipino)	463	–	–		**463**
1.1.2.3.3.10.1.27	Garcia Agundez Shayra (Espinoza Reyes Erudey)	1,400	–	–		**1,400**
1.1.2.3.3.10.1.28	Albañez Castillo Mirna Gabriela	3,372	–	–		**3,372**
1.1.2.3.3.10.1.29	Cuevas Arcos Gabriela (Barrios M. Perfecto)	2,128	–	–		**2,128**
1.1.2.3.3.10.1.30	Leal Castañeda Erika (Hermenegildo Chavez)	424	–	–		**424**
1.1.2.3.3.10.1.31	Ceseña Ruiz Rosario (Juan Marcos Monges Amador)	10,647	–	–		**10,647**
1.1.2.3.3.10.1.32	Correa Ceseña Armida (Castro Gamez Irineo)	1,280	–	–		**1,280**
1.1.2.3.3.10.1.33	Lucero Ochoa Maria Olivia (Martinez Guillen Jose)	5,719	–	–		**5,719**
1.1.2.3.3.10.1.34	Alvarez Silva Janneth Isamar (Alvarez Cosio Agustin)	698	–	–		**698**
1.1.2.3.3.10.1.35	Mayoral Ojeda Virelly (Omar Y Castillo Ruiz)	1,896	–	–		**1,896**
1.1.2.3.3.10.1.36	lucero Cota Berenice	3,973	–	–		**3,973**
1.1.2.3.3.10.1.37	Amador Nuñez Maria Eugenia (Jesus Enrique Cosio G)	1,000	–	–		**1,000**
1.1.2.3.3.10.1.38	Silva Nereyda (Alvarez Cosio Agustin)	2,097	–	–		**2,097**
1.1.2.3.3.10.1.39	Ceseña Espinoza Guadalupe (Martin Camacho C)	599	–	–		**599**
1.1.2.3.3.10.1.40	Angulo Perea Melissa Karina (Angulo Loya Gilberto Antonio)	2,074	–	–		**2,074**
1.1.2.3.3.10.1.41	Angulo Perea Gilberto Emmanuel (Angulo Loya Gilberto Antonio)	2,074	–	–		**2,074**
1.1.2.3.3.10.1.42	Angulo Perea Melina Patricia (Angulo Loya Gilberto Antonio)	2,074	–	–		**2,074**
1.1.2.3.3.10.1.43	Manriquez Lizardi Corina (Gerardo Glez. Marco A)	1,365	–	–		**1,365**
1.1.2.3.3.10.1.45	Perez Ponce Yajaira (Martin Almanza Ceseña)	2,450	–	–		**2,450**
1.1.2.3.3.10.1.46	Garcia Garcia Victor Alfonso	1,655	–	–		**1,655**
1.1.2.3.3.10.1.47	Garcia Sanzon Cristina Margarita (Bañaga Ortega Roberto E.)	420	–	–		**420**
1.1.2.3.3.10.1.48	Cosio Perpuli Maria Elena (Miguel Agundez Pimentel)	1,476	–	–		**1,476**
1.1.2.3.3.10.1.49	Consuelo Graciano (Francisco Castro)	60	–	–		**60**
1.1.2.3.3.10.1.50	Rosa Carmina Palacios (Jose Ramon Garcia Burgoin	28	–	–		**28**
1.1.2.3.3.10.1.51	Cota Ruiz Ma. de Los Angeles (Garcia Guillins Antonio Leobardo)	925	–	–		**925**
1.1.2.3.3.10.1.52	Castillo Crespo Esther (Bañaga Castillo Francisco Eden)	1,098	–	–		**1,098**
1.1.2.3.3.10.1.68	Bernal Camacho Edna Raquel (Juan Carlos Guevara Sarabia)	2,749	–	–		**2,749**
1.1.2.3.3.10.1.151	Villavicencio Lopez Maria Lizeth (Oswaldo Ordaz Rojas)	1,500	–	–		**1,500**
1.1.2.3.3.10.1.177	Amador Castro Yesenia (Gerardo Amador Olachea)	971	–	–		**971**
1.1.2.3.3.10.1.19	Angulo Perea Gilberto Emmanuel (Angulo Loya Gilberto Antonio)	425	–	–		**425**
1.1.2.3.3.12.1	Las Cervezas Modelo en el Pacifico SA de CV	40,000	–	–		**40,000**
1.1.2.3.3.12.2	Lomas Gil Gretell	3,000	–	–		**3,000**
1.1.2.3.3.13.1	Montes de Oca Navarro Liz Arely	26	–	–		**26**
1.1.2.3.3.13.2	Montaño Holmos Irma Estela	371	–	–		**371**
1.1.2.3.3.13.4	Morales Galeana Nazarina	1,000,000	–	–		**1,000,000**
1.1.2.3.3.14.1	Neveros Juárez Carlos	4,000	–	–		**4,000**
1.1.2.3.3.15.1.1	Martinez Miranda Abraham	855	–	–		**855**
1.1.2.3.3.15.1.2	Silvino Green Victorio	926	–	–		**926**
1.1.2.3.3.15.1.3	Miranda Bañaga Pablo	1,119	–	–		**1,119**
1.1.2.3.3.15.1.4	Ceseña Marquez Armando	1,046	–	–		**1,046**
1.1.2.3.3.15.1.5	Burquez Ceseña Martha Zulema	934	–	–		**934**
1.1.2.3.3.15.1.6	Nuñez Miranda Eduardo	1,789	–	–		**1,789**
1.1.2.3.3.15.1.7	Aviles Ceseña Sayda Isabel	855	–	–		**855**
1.1.2.3.3.15.1.8	Rivera Sanchez Jesus	1,752	–	–		**1,752**
1.1.2.3.3.15.1.9	Garcia Zumaya Erick Guadalupe	926	–	–		**926**
1.1.2.3.3.15.1.10	Verduzco Rios Teresa	855	–	–		**855**
1.1.2.3.3.15.1.11	Fisher Marquez Veronica	897	–	–		**897**
1.1.2.3.3.15.1.12	Ceseña Collins Veronica	1,756	–	–		**1,756**
1.1.2.3.3.15.1.13	Marron Tamayo Sandra Edith	973	–	–		**973**
1.1.2.3.3.15.1.14	Mendoza Alvarez Jose Arturo	810	–	–		**810**
1.1.2.3.3.15.1.15	Ceseña Olachea Felix Rogelio	973	–	–		**973**
1.1.2.3.3.15.1.16	Cazessus Agundez Armida Isabel	973	–	–		**973**
1.1.2.3.3.15.1.17	Lucero Sandez Francisco Javier	20,000	–	–		**20,000**
1.1.2.3.3.15.1.18	Cabanillas Sains Carlos Enrique	20,000	–	–		**20,000**
1.1.2.3.3.15.1.19	Canseco Silva Rosario Guadalupe	1,010	–	–		**1,010**
1.1.2.3.3.15.1.20	Marquez Bañaga Cristhian Ruben	2,327	–	–		**2,327**
1.1.2.3.3.15.1.21	Sanchez Castro Josefina	842	–	–		**842**
1.1.2.3.3.15.1.22	Nuñez Miranda Eduardo Abraham	1,062	–	–		**1,062**
1.1.2.3.3.15.1.23	Quintana Agundez Victor Carlos	673	–	–		**673**
1.1.2.3.3.15.1.24	Gonzalez Cota Claudia Guadalupe	1,050	–	–		**1,050**
1.1.2.3.3.15.1.25	Guereña Cota Oscar	1,049	–	–		**1,049**
1.1.2.3.3.15.1.26	Flores Cota Abel Cuahutemoc	1,049	–	–		**1,049**
1.1.2.3.3.15.1.27	Olachea Ceseña Sergio	1,952	–	–		**1,952**
1.1.2.3.3.15.1.28	Verduzco Ortega Jose Gabriel	499	–	–		**499**
1.1.2.3.3.15.1.29	Verduzco Collins Elizabeth	560	–	–		**560**
1.1.2.3.3.15.1.31	Gonzalez Quintana Marco David	729	–	–		**729**
1.1.2.3.3.16.1	Programas Regionales 2016 2016 del Ramo 23	23,996,347	–	–		**23,996,347**
1.1.2.3.3.16.2	Plascencia Angulo Veronica	83,950	–	–		**83,950**
1.1.2.3.3.16.3	Promaco de Los Cabos S de RL de CV	1,187,010	–	–		**1,187,010**
1.1.2.3.3.18.1	Reintegro de Ingresos	635,000	–	–		**635,000**
1.1.2.3.3.18.2	Rodriguez Sanchez Andres Vicente	46,400	–	–		**46,400**
1.1.2.3.3.19.1	Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de BCS	152,799,605	–	3		**152,799,602**
1.1.2.3.3.19.2	Saucedo Juárez Patricia	1,830	–	–		**1,830**
1.1.2.3.3.19.3	Sindicato Unico de Trabajadores del Estado S.U.T.S.P.E.M.I.D.B.C.S	333,021	–	–		**333,021**
1.1.2.3.3.19.4	Sistema DIF Municipal	625,134	–	–		**625,134**
1.1.2.3.3.19.6	Secretaria de Educacion Publica (SEP)	8,651,000	–	–		**8,651,000**
1.1.2.3.3.19.7	Secretaria de Finanzas del Gobierno del Estado de BCS (Comite Tenico Zofemat) –	1,624,904	–	–	–	**1,624,904**
	Suma de Otros Derechos de Cobros por Responsabilidades	310,711,363	–	3		**310,711,360**

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

1.1.2.9.1. Anticipos a Impuestos: Se controlan aquí todos los pagos anticipados a contribuciones y los subsidios fiscales aplicables a enteros de retenciones efectuadas a terceros que la Administración Municipal realiza en su función de retenedor. Los conceptos que integran esta partida son Subsidio al Empleo, el ISR retenido y Anticipos de pagos a FOVISSSTE. El saldo que representa este rubro cierre del periodo del mes, es de **737 millones 072 mil 283 pesos.**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
1.1.2.9.1	Anticipos de Impuestos	727,268,525	10,068,424	265,107	**737,071,842**
1.1.2.9.2	Fondos Fideicomiso F/1693	442	–	–	**442**
	Suma de Anticipo de Impuestos	727,268,525	10,068,424	265,107	**737,072,283**

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 mes de enero es por un importe de **150 millones 006 mil 491 pesos**; integrados por Anticipos a Proveedores, Anticipos por Adquisiciones de Bienes Inmuebles y Anticipos a Contratistas por Obras.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
1.1.3.1	ANT. A PROV. POR ADQ. DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A C.P	55,166,116	–	–	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	62,208,845	13,470,300	1,574,570	74,104,575
	Suma de Derechos a Recibir Bienes o Servicios	138,110,761	13,470,300	1,574,570	**150,006,491**

1.1.3.1. Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo: Representa los anticipos entregados a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses. Al cierre del mes de enero finalizó con un saldo de **55 millones 166 mil 116 pesos**.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
1.1.3.1.1.1	Araujo Vizcarra Celsa	74,000	–	–	**74,000**
1.1.3.1.1.3	Alvarez Geraldo Gustavo Alonso	27,195	–	–	**27,195**
1.1.3.1.1.4	Arrendadora Bayajori SA de CV	17,614	–	–	**17,614**
1.1.3.1.1.5	Aramburo Palacios Ernesto Sixto	15,000	–	–	**15,000**
1.1.3.1.1.7	Araiza Castillo Luis Omar Serv Araiza	103,643	–	–	**103,643**
1.1.3.1.1.8	Alianza Mexicana Productiva SA de CV	33,866	–	–	**33,866**
1.1.3.1.1.9	Automotriz Transmar del Cortez SA de CV	191,797	–	–	**191,797**
1.1.3.1.1.11	Autoservicio Bienestar S.A. de C.V.	716,377	–	–	**716,377**
1.1.3.1.1.12	Abastecedora del Constructor de BCS SA de CV	13,839	–	–	**13,839**
1.1.3.1.1.13	Automotriz Bajacal SA de CV	17,753	–	–	**17,753**
1.1.3.1.1.15	Arce Peñuelas Ignacio	70,024	–	–	**70,024**
1.1.3.1.1.19	Albores Verdugo Norma Angelica	183,234	–	–	**183,234**
1.1.3.1.1.20	Andamios Dalmine de Mexico S.A de C.V	65,076	–	–	**65,076**
1.1.3.1.1.23	Armando Santiesteban SA	16,632	–	–	**16,632**
1.1.3.1.1.24	Aviles Oseguera Raymundo Felipe	0	–	–	**0**
1.1.3.1.1.25	Amador Molina Juan Salvador	46,400	–	–	**46,400**
1.1.3.1.1.26	Angulo Nuñez Ricardo	91	–	–	**91**
1.1.3.1.1.27	Avena Gonzalez Saul Hiram	131	–	–	**131**
1.1.3.1.1.28	Aramburo Verdugo Herlinda Elena	26,000	–	–	**26,000**
1.1.3.1.1.30	Aslo Asesores SA de CV	880,000	–	–	**880,000**
1.1.3.1.1.32	ADV Enterteinament SA de CV	34,800	–	–	**34,800**
1.1.3.1.1.33	Apoyo de Empresas Jessam SA de CV	116,000	–	–	**116,000**
1.1.3.1.1.35	Arcano Sanchez Ofelia	20,000	–	–	**20,000**
1.1.3.1.1.36	Autoservicio Villabonita SA de CV	46,090	–	–	**46,090**
1.1.3.1.1.42	Asistencia Kletmer S de RL de CV	43,170	–	–	**43,170**
1.1.3.1.2.1	Bernal Sanchez Cesar	3,330	–	–	**3,330**
1.1.3.1.2.5	Burgoin Cota Alejo	11,658	–	–	**11,658**
1.1.3.1.2.6	Blue Ocean Technologies SA de CV	1,342,445	–	–	**1,342,445**
1.1.3.1.2.7	Bañaga Orantes Maria Ausencia	12,720	–	–	**12,720**
1.1.3.1.2.8	Buro de Comunicacion Multiemdia SA de CV	58,000	–	–	**58,000**
1.1.3.1.2.9	Benitez Muguiro Juan Pablo	17,500	–	–	**17,500**
1.1.3.1.2.10	Barrera Portillo Axel	89,569	–	–	**89,569**
1.1.3.1.2.11	Baja Cortes Develpment SA CV	36,621	–	–	**36,621**
1.1.3.1.2.12	Betancourt Flores Ruben Antonio	41,760	–	–	**41,760**
1.1.3.1.2.13	Brisa del Mar Club Campestre S de RL de CV	570,640	–	–	**570,640**
1.1.3.1.3.2	Cervantes Navarro Alfonso	27,493	–	–	**27,493**
1.1.3.1.3.3	Comercializadora Atletica SA de CV	923,106	–	–	**923,106**
1.1.3.1.3.4	Casillas Flores Diana E	5,390	–	–	**5,390**
1.1.3.1.3.6	Centro Especial de Terapia Endovascular de Guadalajara SA	50,000	–	–	**50,000**
1.1.3.1.3.7	Cardenas Soto Maria del Rosario	184,000	–	–	**184,000**
1.1.3.1.3.8	Consultores Profesionalistas BYH SC	116,000	–	–	**116,000**
1.1.3.1.3.9	Costco de Mexico SA de CV	7,252	–	–	**7,252**
1.1.3.1.3.10	Camarena Olivares Maria Cristina	24,000	–	–	**24,000**
1.1.3.1.3.11	Comercializadora Quality and Thecnologyc	1,321,761	–	–	**1,321,761**
1.1.3.1.3.15	Combustibles Sureños SA de CV	11,100	–	–	**11,100**
1.1.3.1.3.16	Ceseña Ceseña Jose Ivi	117,928	–	–	**117,928**
1.1.3.1.3.17	Comunicabos	5,600	–	–	**5,600**
1.1.3.1.3.18	Compañia Periodistica Sudcaliforniana S.A de C.V.	229,934	–	–	**229,934**
1.1.3.1.3.20	Cupones Petroliferos SA de CV	21,000	–	–	**21,000**
1.1.3.1.3.21	Cerecer Armenta Jaceli Aythlee	103,075	–	–	**103,075**
1.1.3.1.3.25	Cayetano Cisnero Justina	969,184	–	–	**969,184**
1.1.3.1.3.27	Constructora Roja S.A. de C.V.	45,776	–	–	**45,776**
1.1.3.1.3.28	Cartodata SA de CV	4,077,639	–	–	**4,077,639**
1.1.3.1.3.32	Comercial Ariete, S.A. de C.V.	25,000	–	–	**25,000**
1.1.3.1.3.34	Cantero Jurado Sonia Icela	58,000	–	–	**58,000**
1.1.3.1.3.38	Camino Real Mexico SA de CV	14,720	–	–	**14,720**
1.1.3.1.3.39	Chavira Beltran Felix	83,971	–	–	**83,971**
1.1.3.1.3.40	Comision Federal de Electricidad	8,980	–	–	**8,980**
1.1.3.1.3.42	Comunicaciones Los Cabos S de RL de CV	0	–	–	**0**
1.1.3.1.3.43	CO Marca Impresa SA de CV	334,080	–	–	**334,080**
1.1.3.1.3.44	Conference Corporativo SC	101,291	–	–	**101,291**
1.1.3.1.3.45	Central de Servicios Funerarios de los Cabos S de RL de CV	937	–	–	**937**
1.1.3.1.3.47	Comercializadora Ark de Cabo, S. de R.L. de C.V.	64,087	–	–	**64,087**
1.1.3.1.3.49	Castro Montijo Roberto Domingo	17,400	–	–	**17,400**
1.1.3.1.3.52	C.F.E. Distribución	7,126,154	–	–	**7,126,154**
1.1.3.1.3.59	Compañia Editora Sudcaliforniana SA de CV	12,779	–	–	**12,779**
1.1.3.1.3.60	CUERPO DE BOMBEROS DE CABO SAN LUCAS. A.C.	41,667	–	–	**41,667**
1.1.3.1.3.64	COM COM Industries SA de CV	3,410,400	–	–	**3,410,400**
1.1.3.1.3.65	Comercializadora Fronteriza CBN S.A. de C.V.	0	–	–	**0**
1.1.3.1.4.1	Dominguez Hernandez Luis Alberto	202,500	–	–	**202,500**
1.1.3.1.4.2	Distribuidora Copala SA de CV	119,658	–	–	**119,658**
1.1.3.1.4.4	De Leon Torres Jorge	73,752	–	–	**73,752**
1.1.3.1.4.6	Diaz Jimenez Martha Margarita	4,524	–	–	**4,524**
1.1.3.1.4.7	Díaz Beltrán Pascual	360	–	–	**360**
1.1.3.1.4.10	Denova Rodriguez Ricardo	13,671	–	–	**13,671**
1.1.3.1.4.11	Distribuidora Integral de B.C.S S.A DE C.V.	20,983	–	–	**20,983**
1.1.3.1.4.12	Distribuidora, Comercializadora y Servicios Armar SA de CV	0	–	–	**0**
1.1.3.1.5.1	Ediciones del Norte SA de CV	31,200	–	–	**31,200**
1.1.3.1.5.2	Especialización en Informatica SA de CV	11,100	–	–	**11,100**
1.1.3.1.5.4	Estacion de Servicio La Ribera SA de CV	8,000	–	–	**8,000**
1.1.3.1.5.5	Equipesca de Obregon SA de CV	14,101	–	–	**14,101**
1.1.3.1.5.6	Estacion de Servicio Las Garzas SA de CV	73,700	–	–	**73,700**
1.1.3.1.5.7	Empresas Matco SA de CV	77,515	–	–	**77,515**
1.1.3.1.5.8	Energeticos en Red Electronica S.A de C.V	30,000	–	–	**30,000**
1.1.3.1.5.9	Estacion de Servicio Santa Rosa S.A de C.V	20,000	–	–	**20,000**
1.1.3.1.5.12	Estacion de Servicios Peninsulares S.A. de C.V.	407,853	–	–	**407,853**
1.1.3.1.5.15	Estrada Obregon Irma Alejandrina	158,920	–	–	**158,920**
1.1.3.1.5.16	Ezeta Revilla Armando	444,280	–	–	**444,280**
1.1.3.1.5.17	Ezquerre Tizon Gerardo	23,200	–	–	**23,200**

1.1.3.1.6.1	Fabricas Unidas Navideñas SA de CV	164,455	–	–	**164,455**
1.1.3.1.6.2	Fonacot	4,778	–	–	**4,778**
1.1.3.1.6.3	Felix Gomez Raul Antonio	17,200	–	–	**17,200**
1.1.3.1.6.4	Fortalecimiento Municipal A.C.	16,000	–	–	**16,000**
1.1.3.1.6.6	Flores Siqueiros Diana	9,280	–	–	**9,280**
1.1.3.1.6.7	Frenos y Embragues California S A de C V	16,198	–	–	**16,198**
1.1.3.1.6.8	Franco Medina Antonio	17,400	–	–	**17,400**
1.1.3.1.6.9	Fimubac SA DE CV	840	–	–	**840**
1.1.3.1.6.10	Flores Aguilar Felix Saul	46,400	–	–	**46,400**
1.1.3.1.6.11	Fernando Valencia Simon	52,200	–	–	**52,200**
1.1.3.1.6.12	Facturar en Linea S de RL de CV	55,000	–	–	**55,000**
1.1.3.1.6.13	Fresco EAA S de RL de CV	2,296,800	–	–	**2,296,800**
1.1.3.1.7.1	Grupo Igartua SC	45,091	–	–	**45,091**
1.1.3.1.7.3	Grupo Editorial de Sudcalifornia S de RL de CV	888	–	–	**888**
1.1.3.1.7.5	Green Pedrin Maria Ysabel	21,844	–	–	**21,844**
1.1.3.1.7.7	Green Meza Carlos Alberto	4,000	–	–	**4,000**
1.1.3.1.7.8	Gama Distribución, S.A. de C.V.	6,257	–	–	**6,257**
1.1.3.1.7.10	Gruas Gustavo S de RL de CV	22,678	–	–	**22,678**
1.1.3.1.7.11	Grupo Sol Pacifico Caribe SA de CV	826,240	–	–	**826,240**
1.1.3.1.7.12	Gutierrez Jaramillo Ramon	200	–	–	**200**
1.1.3.1.7.13	Gonzalez Segura Eduardo Saul	164,349	–	–	**164,349**
1.1.3.1.7.14	Garcia Castro Victor Octavio	38,280	–	–	**38,280**
1.1.3.1.7.15	Garcia Aviles Denisse Mayela	23,200	–	–	**23,200**
1.1.3.1.7.19	Gonzalez Vega Alejandro	37,000	–	–	**37,000**
1.1.3.1.7.20	Garzon Rodriguez Romina	537,111	–	–	**537,111**
1.1.3.1.8.1	Hernandez Bautista Alfonso	551	–	–	**551**
1.1.3.1.8.4	Hospitalidad Turistica S.A de C.V.	115,534	–	–	**115,534**
1.1.3.1.8.9	Herrera Cortez Javier Constantino	44,400	–	–	**44,400**
1.1.3.1.8.10	Hernandez Martinez Silvia Leticia	49,532	–	–	**49,532**
1.1.3.1.8.11	Hernandez Urusquieta Juan Ernesto	18,000	–	–	**18,000**
1.1.3.1.8.12	Hemobe y Asociados S de RL de CV	17,370	–	–	**17,370**
1.1.3.1.8.13	Huma Automatizacion S.A de C.V.	0	–	–	**0**
1.1.3.1.8.14	Hospital Blue Net S de RL de CV	160,000	–	–	**160,000**
1.1.3.1.9.1	Ingenieria y Proyectos del Cabo S de RL de CV	9,822	–	–	**9,822**
1.1.3.1.9.2	IXE Banco SA de CV	13,800	–	–	**13,800**
1.1.3.1.9.3	Iturrios Limon Brenda Araceli	0	–	–	**0**
1.1.3.1.9.6	Inmobiliaria Brisa Azul SA de CV	75,000	–	–	**75,000**
1.1.3.1.9.7	Iturrios Limon Brenda Araceli	305,500	–	–	**305,500**
1.1.3.1.9.9	Instituto de la Cultura y las Artes de Los Cabos B.C.S.	855	–	–	**855**
1.1.3.1.9.13	Ingenieria Termica Caribe SA de CV	2,414,888	–	–	**2,414,888**
1.1.3.1.12.1	Litografica Duarte SA de CV	2,200	–	–	**2,200**
1.1.3.1.12.3	Lucas Osuna Saul Grupo Lisa	27,500	–	–	**27,500**
1.1.3.1.12.9	Lopez Pulido Felipe	41,130	–	–	**41,130**
1.1.3.1.12.10	Leon Alvarez Erick Gabriel	45,588	–	–	**45,588**
1.1.3.1.12.11	Lizardi Lamas Nohemi Berenice	10	–	–	**10**
1.1.3.1.12.12	Lizarraga Munguia Luis Felipe	58	–	–	**58**
1.1.3.1.12.14	Lecuna Navarro Hairan Jose	17,400	–	–	**17,400**
1.1.3.1.12.15	Lopez Verdugo Oscar Omar	1,000	–	–	**1,000**
1.1.3.1.12.19	Luminaz SA de CV	1	–	–	**1**
1.1.3.1.13.1	Macias de Lara Armando	300	–	–	**300**
1.1.3.1.13.3	Marquez Acuña Maria de La Luz	1,101	–	–	**1,101**
1.1.3.1.13.4	Meza Robles Rosario Concepción	337	–	–	**337**
1.1.3.1.13.5	Moreno Silva Juan Carlos	20,000	–	–	**20,000**
1.1.3.1.13.6	Motores La Paz SAPI de CV	4,847	–	–	**4,847**
1.1.3.1.13.7	Macias Juarez Armando	150,948	–	–	**150,948**
1.1.3.1.13.8	Martin del Campo Gomez Juan Manuel	32,480	–	–	**32,480**
1.1.3.1.13.9	Muñoz Ceseña Ramon	3,106	–	–	**3,106**
1.1.3.1.13.11	Mendez Sanchez Julia Elisa	12,760	–	–	**12,760**
1.1.3.1.13.12	Muebles y Mudanzas SA de CV	52,939	–	–	**52,939**
1.1.3.1.13.14	Marquez Ortega Fabian	29,393	–	–	**29,393**
1.1.3.1.13.15	Macias Juarez Jose Angel	28,895	–	–	**28,895**
1.1.3.1.13.16	Martinez Zarate Gonzalo	0	–	–	**0**
1.1.3.1.13.17	Medrano Vargas German	63,800	–	–	**63,800**
1.1.3.1.13.18	Meneses Sauzo Jaime	68,881	–	–	**68,881**
1.1.3.1.13.19	Morales Galeana Nazarina	300	–	–	**300**
1.1.3.1.13.20	Medios Digitales Metropolis SA de CV	34,800	–	–	**34,800**
1.1.3.1.13.21	Marquez Alamillo Alexis	17,400	–	–	**17,400**
1.1.3.1.13.22	Mazon Benitez Pedro	17,400	–	–	**17,400**
1.1.3.1.13.23	Madrigal Barbosa Daniel	53,000	–	–	**53,000**
1.1.3.1.13.27	Marquez Rodriguez Jose	69,600	–	–	**69,600**
1.1.3.1.14.1	Nueva Automotriz del Toro SA de CV	15,399	–	–	**15,399**
1.1.3.1.14.2	Nuñez Hampl Yudith Elizabeth	22,734	–	–	**22,734**
1.1.3.1.16.1	Opinión Pública Marketins e Imagen SA de CV	542,900	–	–	**542,900**
1.1.3.1.16.8	Ocampo Licea Ruben	243,600	–	–	**243,600**
1.1.3.1.16.9	Operadora Turistica Lucero SA de CV	20,706	–	–	**20,706**
1.1.3.1.16.10	Operadora Turistica del Sur SA de CV	15,000	–	–	**15,000**
1.1.3.1.16.11	Onofre Garcia Leneth Arcimi	5,800	–	–	**5,800**
1.1.3.1.16.13	O Sullivan Blanco Margaretta	23,200	–	–	**23,200**
1.1.3.1.17.1	Ponce Samarin Dimas	838	–	–	**838**
1.1.3.1.17.2	Promociones Turisticas Azteca SA de CV	52,788	–	–	**52,788**
1.1.3.1.17.3	Promotora Turistica Posada Real SA de CV	988	–	–	**988**
1.1.3.1.17.4	Perez Cayetano Juan	797,700	–	–	**797,700**
1.1.3.1.17.5	Petro Titan SA de CV	645,000	–	–	**645,000**
1.1.3.1.17.6	Proveedora Agricola y Automotriz Californiana SA de CV	137,483	–	–	**137,483**
1.1.3.1.17.7	Proyectos y Suministros Profesionales SA de CV	14,649	–	–	**14,649**
1.1.3.1.17.8	Power Control SA de CV	298,598	–	–	**298,598**
1.1.3.1.17.9	Pergue Rosales Mireya Selene	47,470	–	–	**47,470**
1.1.3.1.17.10	Promaco de La Laguna SA de CV	49,950	–	–	**49,950**
1.1.3.1.17.11	Pinturas y Accesorios Dos Mares S de RL de CV	24,473	–	–	**24,473**
1.1.3.1.17.12	Perez Zepeda Librado	9,716	–	–	**9,716**
1.1.3.1.17.14	Perez Mendoza Gabriel	10,045	–	–	**10,045**
1.1.3.1.17.19	Proveedora de Llantas y Equipos S de R L de C.V.	596,941	–	–	**596,941**
1.1.3.1.17.21	Producciones Tierra y Mar Adentro SA de CV	69,600	–	–	**69,600**

1.1.3.1.17.22	Pacheco Hernandez Mario	7,000	–	–	**7,000**
1.1.3.1.17.24	Pacheco Medina Ana Guadalupe	4,173	–	–	**4,173**
1.1.3.1.17.25	Periodismo La Voz de BCS SA de CV	11,602	–	–	**11,602**
1.1.3.1.17.26	Palacios Ceeña Francisco Marcial	7,480	–	–	**7,480**
1.1.3.1.17.28	PATRONATO DEL HEROICO CUERPO DE BOMBEROS DE SAN JOSÉ DEL CABO, B.	200,000	–	–	**200,000**
1.1.3.1.17.32	Palacios Llera Lilia Maria	1,056	–	–	**1,056**
1.1.3.1.18.2	Qualitas Compañia de Seguros	23,900	–	–	**23,900**
1.1.3.1.18.3	Qualirty Training Online SC	6,867	–	–	**6,867**
1.1.3.1.18.5	Quiroz Zazueta Candido Humberto	3,382	–	–	**3,382**
1.1.3.1.19.1	Renteria Sarabia Leticia del Carmen	250,000	–	–	**250,000**
1.1.3.1.19.2	Roman Lopez Jose Alonso	8,717	–	–	**8,717**
1.1.3.1.19.3	Ramos Palacios Guillermo Rene	95,708	–	–	**95,708**
1.1.3.1.19.4	Ropamar SA de CV	226,232	–	–	**226,232**
1.1.3.1.19.5	Romero Belta Marissa	2,990	–	–	**2,990**
1.1.3.1.19.6	Ramirez Ruiz Claudia Teresa	6,660	–	–	**6,660**
1.1.3.1.19.8	Reyes Torres Monica	100,000	–	–	**100,000**
1.1.3.1.19.10	Rodriguez Lizarraga Brenda Zulema	500,000	–	–	**500,000**
1.1.3.1.19.13	Rodriguez Gomez Natalia	166,513	–	–	**166,513**
1.1.3.1.19.14	Rivera Castro Jesus Erick	1	–	–	**1**
1.1.3.1.19.16	Ruelas Andrade Helder Jesús	15,000	–	–	**15,000**
1.1.3.1.19.17	Rojas Asociados, S. de R.L. de C.V.	277,498	–	–	**277,498**
1.1.3.1.19.18	Roman Palafox Alma Adilene	970	–	–	**970**
1.1.3.1.19.19	Ramírez Peraza Johari de Jesús	200	–	–	**200**
1.1.3.1.19.21	Rosales Ortiz Claudia Elena	122,479	–	–	**122,479**
1.1.3.1.19.22	Rodriguez Villalpando y Caldera Gabriel	10,000	–	–	**10,000**
1.1.3.1.19.25	Romero Martinez Alejandro Antonio	11,600	–	–	**11,600**
1.1.3.1.19.26	Radio America de Mexico SA de CV	46,400	–	–	**46,400**
1.1.3.1.19.27	Rivera Diosdado Esthela	23,200	–	–	**23,200**
1.1.3.1.19.30	Ramirez Perez Magda Patricia	2,585,519	–	–	**2,585,519**
1.1.3.1.20.1	Surtidora Electromecanica Industrial SA de CV	26,158	–	–	**26,158**
1.1.3.1.20.2	Sandoval Francisco Javier	22,000	–	–	**22,000**
1.1.3.1.20.3	Solis Cota Jose Cristobal	1,228	–	–	**1,228**
1.1.3.1.20.4	Salcedo Diaz Jose Francisco	11,000	–	–	**11,000**
1.1.3.1.20.5	Sepulveda Rocha Armando	19,980	–	–	**19,980**
1.1.3.1.20.6	Servicio Automotriz Baja S de RL de CV	245,000	–	–	**245,000**
1.1.3.1.20.9	SJC Desarrollos S de R.l. de C.V.	10,500	–	–	**10,500**
1.1.3.1.20.10	Secretaria de Finanzas del Gobierno del Estado de B.C.S.	168,226	–	–	**168,226**
1.1.3.1.20.11	Suites Las Palmas SA de CV	7,200	–	–	**7,200**
1.1.3.1.20.12	Secretaria de Educación Pública	46,750	–	–	**46,750**
1.1.3.1.20.13	Secretaria de Gobernación	60,424	–	–	**60,424**
1.1.3.1.20.14	Soluciones Integrales Ydosk SA de CV	4,535,611	–	–	**4,535,611**
1.1.3.1.20.16	Servicios Miraflores S.A de C.V.	107,000	–	–	**107,000**
1.1.3.1.20.18	Suburcabos S.A de C.V	16,351	–	–	**16,351**
1.1.3.1.20.21	Sepulveda Cota Jesus Ramiro	43,657	–	–	**43,657**
1.1.3.1.20.22	Sistemas Organizadosdel Noroeste S.A de C.V.	8,700	–	–	**8,700**
1.1.3.1.20.23	Solis Villegas Juan Luis	12,000	–	–	**12,000**
1.1.3.1.20.25	Senium SA de CV	864,200	–	–	**864,200**
1.1.3.1.20.27	Sanchez Pinedo Jacob	417,600	–	–	**417,600**
1.1.3.1.20.28	Yohana Aracely Sanchez Guereña	67,289	–	–	**67,289**
1.1.3.1.20.29	Santacruz Bautista Monica Idalia	26,157	–	–	**26,157**
1.1.3.1.20.30	Salmon Calzada Cristian Ricardo	0	–	–	**0**
1.1.3.1.20.32	Salazar Ramirez Jonathan Michel	3,330,000	–	–	**3,330,000**
1.1.3.1.21.1	Tiendas Soriana SA de CV	12,500	–	–	**12,500**
1.1.3.1.21.2	Transportes Turisticas Satelite SA de CV	20,000	–	–	**20,000**
1.1.3.1.21.3	Tuchmann Montaño Daniel	292,856	–	–	**292,856**
1.1.3.1.21.4	Tejeda Noriega J Jesus	16,650	–	–	**16,650**
1.1.3.1.21.7	Telefonos de Mexico S.A.	46,321	–	–	**46,321**
1.1.3.1.21.8	Tapia Estevane Benjamin	10,431	–	–	**10,431**
1.1.3.1.21.9	Telefonia por Cable S.A DE C.V.	88,280	–	–	**88,280**
1.1.3.1.22.1	Urias Garcia Laura Alejandra	64,440	–	–	**64,440**
1.1.3.1.22.2	Urbanizadora y Edificadora de Los Cabos	100,000	–	–	**100,000**
1.1.3.1.22.3	Ulivarrias Santana Jahaziel	2,997	–	–	**2,997**
1.1.3.1.22.4	Unidad Medica Integral SA de CV	500	–	–	**500**
1.1.3.1.23.1	Ventta Corp Deserv.Empres.Int. S de RL de CV	27,840	–	–	**27,840**
1.1.3.1.23.2	Viajes y Servicios Integrales Cabo del Este	43,790	–	–	**43,790**
1.1.3.1.23.3	Vehiculos Automotrices de La Paz SA de CV	1,006	–	–	**1,006**
1.1.3.1.23.4	Villegas Espino Emilio Rodolfo	6,960	–	–	**6,960**
1.1.3.1.23.13	Velasco Silva Bertoldo	11,600	–	–	**11,600**
1.1.3.1.23.14	VC Comercializadora y Servicios SA de CV	96,001	–	–	**96,001**
1.1.3.1.23.16	Valdez Alucano Lorena	17,400	–	–	**17,400**
1.1.3.1.23.18	Vega Barrera Jorge Oswaldo	150,000	–	–	**150,000**
1.1.3.1.24.1	Warm Vainilla SA de CV	11,600	–	–	**11,600**
1.1.3.1.26.2	Yellow Garage MK SA de CV	928,000	–	–	**928,000**
1.1.3.1.27.1	Zamora Lopez Anita	47,145	–	–	**47,145**
1.1.3.1.27.2	Zermeño Hernandez Jesus Ignacio	50,664	–	–	**50,664**
1.1.3.1.27.3	Zab de Mexico SA de CV	47,270	–	–	**47,270**
1.1.3.1.27.4	Zapata Trasbiña Veronica	2	–	–	**2**
Suma de Anticipo a Proveedores por Adquisicion de Bienes y Servicios		55,166,116	–	–	**55,166,116**

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
1.1.3.2.2.1	Becerra Gomez Moreno Rodolfo	46,400	–	–	**46,400**
1.1.3.2.3.1	Club Mujeres Profesionales y Negocios de San Jose Del Cabo	1,186,535	–	–	**1,186,535**
1.1.3.2.3.2	Ceseña Chong Juan Carlos	11,514,120	–	–	**11,514,120**
1.1.3.2.4.1	Dirección General de la Industria Militar de la Secretaria de la Defensa Nacional	916,999	–	–	**916,999**
1.1.3.2.5.1	Ejido la Candelaria	7,000,000	–	–	**7,000,000**
1.1.3.2.17.2	Proyectos y Suministros Profesionales SA de CV	71,745	–	–	**71,745**
Suma de Ant. a Proveedores por Adq. de Bienes Inmuebles y M.		20,735,799	–	–	**20,735,799**

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo			Enero
			Cargos	Abonos		
1.1.3.4.1.1	Atenea Obras y Proyectos SA de CV	28,164	–	–		**28,164**
1.1.3.4.1.3	Arquitectura e Ingenieria E y L, S.A. de C.V.	212,584	–	–		**212,584**
1.1.3.4.1.6	Aripez Baldenegro Martin Ramon	4,991,568	–	–		**4,991,568**
1.1.3.4.1.11	Alpes Obras y Proyectos SA de CV	836,908	–	–		**836,908**
1.1.3.4.1.13	AR Construccion y Valuacion Inmobiliaria S DE R.L. DE C.V. (ARCOV)	600,000	–	–		**600,000**
1.1.3.4.1.14	Asesorías eléctricas de Baja California Sur S.A DE C.V.	– 700,200	–	–	–	**700,200**
1.1.3.4.1.15	ALTAMIRANO HERNANDEZ JORGE ALBERTO	977,994	–	–		**977,994**
1.1.3.4.1.17	Aldana Rodriguez Luis Alfredo	71,257	–	–		**71,257**
1.1.3.4.1.18	ASISTENCIA KLETMER S.DE R.L DE C.V.	– 868,810	–	–	–	**868,810**
1.1.3.4.3.1	Construcciones y Urbanizaciones de La Baja Sur S de RL de CV	5,295,899	–	–		**5,295,899**
1.1.3.4.3.2	Constructora Roja SA de CV	933,696	–	–		**933,696**
1.1.3.4.3.4	Constructora Eyco SA de CV	860,118	–	–		**860,118**
1.1.3.4.3.5	Constructora Sinaloense de Infraestructura SA de CV	0	–	–		**0**
1.1.3.4.3.6	Constructora Santos S de RL de CV	478,677	–	–		**478,677**
1.1.3.4.3.7	Cabo Nuevo Construcciones SA de CV	1,081,288	–	–		**1,081,288**
1.1.3.4.3.8	Concretos y Agregados del Sur S de RL de CV	759,181	–	–		**759,181**
1.1.3.4.3.10	Castro Ojeda Juan Carlos	12,121	–	–		**12,121**
1.1.3.4.3.13	Construcciones Lizarraga SA de CV	146,690	–	–		**146,690**
1.1.3.4.3.15	Construcciones y Edificaciones AB SA de CV	952,783	–	–		**952,783**
1.1.3.4.3.16	Constructora y Arrendadora Censol SA de CV	7,468	–	–		**7,468**
1.1.3.4.3.17	Construcciones del Cabo SA de CV	193,859	–	–		**193,859**
1.1.3.4.3.18	Cerecer Armenta Jaceli Ayhleen	44,180	–	–		**44,180**
1.1.3.4.3.19	Constructora Milos SA de CV	282,975	–	–		**282,975**
1.1.3.4.3.20	Construccion y Desarrollo Tecnico de los Cabos S de R.L.	2,228,561	–	–		**2,228,561**
1.1.3.4.3.22	Calderon Vazquez Ubaldo	0	–	–		**0**
1.1.3.4.3.29	Constructora Dovalmo, S de RL de CV	35,185	–	–		**35,185**
1.1.3.4.3.31	Centro Euro SC	142,184	–	–		**142,184**
1.1.3.4.3.34	Construcciones Eficientes de Occidente, S.A. de C.V.	1,937,087	–	–		–
1.1.3.4.3.35	Constructora TRAPP S.A. de C.V.	2,317,007	–	–		**2,317,007**
1.1.3.4.3.38	Coesa Obras S.A. de C.V.	4,657,021	–	–		**4,657,021**
1.1.3.4.3.40	Constructora y Urbanizadora Betancourt S.A DE C.V.	98,925	–	–		**98,925**
1.1.3.4.3.42	Construccion y Urbanizacion Prizma S.A. DE C.V.	491	–	–		**491**
1.1.3.4.3.50	Corporativo Arcerecer S.DE R.L. DE C.V.	0	–	–		**0**
1.1.3.4.3.57	COSIN Ingeniería S DE R.L. DE C.V.	– 0	–	–	–	**0**
1.1.3.4.3.62	CONSTRUCTORA Y DESARROLLADORA SIMOSA S.A DE C.V.	4,838,078	–	–		**4,838,078**
1.1.3.4.3.64	Construccion y Valuacion Inmobiliaria S. DE R.L. DE C.V.	1,492	–	–		**1,492**
1.1.3.4.3.67	Construcciones y Desarrollo BIA KADMA SA de CV	404,654	–	–		**404,654**
1.1.3.4.3.68	CONSTRUCCIONES Y ENLACES KAMKKA SA DE CV	– 4,573,942	–	–	–	**4,573,942**
1.1.3.4.3.69	CSP ASESORIA EN INGENIERIA S.A DE C.V.	– 0	–	–	–	**0**
1.1.3.4.3.71	COMSER GD S de R.L. DE C.V.	0	–	–		**0**
1.1.3.4.4.1	Desarrollos y Construcciones Mar de Cortez SA de CV	140,904	–	–		**140,904**
1.1.3.4.4.2	Duran Bernaves Luis Antonio	18,267	–	–		**18,267**
1.1.3.4.4.4	Deraney Constructora, S de RL de CV	1,193,364	–	–		**1,193,364**
1.1.3.4.4.5	Diego Mauricio Carmen	37,100	–	–		**37,100**
1.1.3.4.4.8	De La Cruz Guzmán Lucia	9,337,558	–	–		**9,337,558**
1.1.3.4.4.10	Diaz Talamantes Gonzalo David	0	–	–		**0**
1.1.3.4.4.13	DIMON CYU S.A DE C.V.	299,998	–	–		**299,998**
1.1.3.4.4.17	DMS Los Cabos S. DE R L DE C.V	– 0	–	–	–	**0**
1.1.3.4.5.1	Esquivel Perez Lorenzo	184,579	–	–		**184,579**
1.1.3.4.5.3	Edificación y Construcción de Los Cabos SA de CV	72,668	–	–		**72,668**
1.1.3.4.5.5	Espinoza Garcia Gaston Hugo	55,324	–	–		**55,324**
1.1.3.4.5.6	Edificaciones y Mas SA de CV	183,506	–	–		**183,506**
1.1.3.4.5.10	E.S GRUPO CONSTRUCTOR S.A DE C.V.	124,580	–	–		**124,580**
1.1.3.4.5.11	Espinoza Salazar Ilian Ivan	– 0	–	–	–	**0**
1.1.3.4.5.12	Estructuras y Concretos de Sinaloa S. A DE C.V.	10	–	–		**10**

1.1.3.4.7.1	Grupo Constructor Cavi S de RL de CV		62,627	–	–		62,627
1.1.3.4.7.2	Grupo Nimbus Soluciones S de RL de CV		409,594	–	–		409,594
1.1.3.4.7.3	Gonzalez Flores Pedro		4,382	–	–		4,382
1.1.3.4.7.4	Gpo Constructor Sudcalifornia no SA de CV		67,142	–	–		67,142
1.1.3.4.7.6	Gomez Saguchi Enrique		483,441	–	–		483,441
1.1.3.4.7.8	Grupo Firme de México, SA de CV		5,255,173	–	–		5,255,173
1.1.3.4.7.10	García Lorenzo Juan Carlos		4,943,000	–	–		4,943,000
1.1.3.4.7.13	Grupo IR Ingenieria y Redes S.DE R.L. DE C.V.	–	3,000	–	–	–	3,000
1.1.3.4.7.14	Guluarte Guluarte Ramon Darío		1,073,231	–	–		1,073,231
1.1.3.4.7.15	Gerencia de Infraestructura BajaCalifornia SA de CV	–	0	–	–	–	0
1.1.3.4.7.18	GB Electric & CO S de RL de CV	–	0	–	–	–	0
1.1.3.4.8.4	Hemase S.A de C.V		14,412	–	–		14,412
1.1.3.4.8.7	JYC Diseño y Edificacion SA de CV		6,331,988	–	–		6,331,988
1.1.3.4.8.8	HZUM Servicios SAS de CV	–	2,277,513	–	–	–	2,277,513
1.1.3.4.9.1	Ingenieria y Proyectos del Cabo S de RL de CV		322	6,129,024	–		6,129,346
1.1.3.4.9.2	Impulsora Egosa SA de CV		156,727	–	–		156,727
1.1.3.4.9.5	Ixpalino Construcciones SA de CV		0	–	–		0
1.1.3.4.9.8	ISAIL CABO S.A DE C.V.		0	–	–		0
1.1.3.4.9.10	Índex Soluciones de México S A de CV	–	0	–	–	–	0
1.1.3.4.9.12	IOC Urbanizaciones S.A DE C,V		562	–	–		562
1.1.3.4.9.15	Inmobiliaria del Lazo de Zirahuen S de RL de CV	–	0	–	–	–	0
1.1.3.4.10.1	Jimenez Castillo Joseles Adriel		141,866	–	–		141,866
1.1.3.4.10.4	JMTN Constructor Baja, S. de R.L. de C.V.		0	–	–		0
1.1.3.4.10.7	JOHAN EULALIO TONATHIU		0	–	–		0
1.1.3.4.12.1	Leon Sanchez Armida		66,913	–	–		66,913
1.1.3.4.12.3	Laguna Diaz Jose Augusto		3,481,760	–	–		3,481,760
1.1.3.4.13.1	Mejia Cuadras Gonzalo		17,146	–	–		17,146
1.1.3.4.13.3	Maceco Ingenieria y Construcción SA de CV		5,555	–	–		5,555
1.1.3.4.13.4	Movicreto SA de CV		1,859,141	–	–		1,859,141
1.1.3.4.13.6	Morales Meraz Jacqueline		30,333	–	–		30,333
1.1.3.4.14.1	Negocios Empresariales Maferk S de R.L. de C.V.		0	–	–		0
1.1.3.4.14.2	NABILER S.A DE C.V.	–	5,401,129	–	–	–	5,401,129
1.1.3.4.14.3	NIMPOELLA SA DE CV	–	0	7,341,276	1,574,570		5,766,707
1.1.3.4.16.5	Ojeda Amador Jacqueline	–	849,923	–	–	–	849,923
1.1.3.4.17.2	Proyectos y Suministros Profesionales SA de CV		55,383	–	–		55,383
1.1.3.4.17.3	Puente Escalante Santiago		62,932	–	–		62,932
1.1.3.4.17.4	Peralta Castro Roger Fernando		2,399	–	–		2,399
1.1.3.4.17.5	Proyectos Canes S.A de C.V		50,540	–	–		50,540
1.1.3.4.17.6	Padilla Arredondo Carlos		4,639	–	–		4,639
1.1.3.4.17.9	PROYECTOS HOFFEN S.A DE C.V.		0	–	–		0
1.1.3.4.17.10	Perez Daza JOB	–	809	–	–	–	809
1.1.3.4.19.1	Romero Sillas Arturo		192,928	–	–		192,928
1.1.3.4.19.2	Rosi Construcciones SA de CV		409,474	–	–		409,474
1.1.3.4.19.3	Reyes Flores Juan Enrique		84,183	–	–		84,183
1.1.3.4.19.4	Real Gameros Hector Manuel		138,474	–	–		138,474
1.1.3.4.19.5	Ramos Serrano Ramon		626,893	–	–		626,893
1.1.3.4.19.6	Ruiz Castillo Antonio		226,781	–	–		226,781
1.1.3.4.19.10	Robles Perez Alejandra		30,826	–	–		30,826
1.1.3.4.19.12	Rosales Suarez Fernando		2,310	–	–		2,310
1.1.3.4.19.17	Romo Luzanilla Carlos		0	–	–		0
1.1.3.4.19.19	Romo Luzanilla Jesus Alberto		0	–	–		0
1.1.3.4.20.1	Sanchez Landa Jose Edgardo		138,976	–	–		138,976
1.1.3.4.20.2	Supervisión Integral de Proyectos SA de CV		2	–	–		2
1.1.3.4.20.3	Sandoval Andrade Eugenio		17,866	–	–		17,866
1.1.3.4.20.6	Sanchez Pinedo Jacob		0	–	–		0
1.1.3.4.20.9	SEÑALAMIENTOS BAJA VIAL		0	–	–		0
1.1.3.4.21.1	Talamantes Amador Fernando Aaron		574,900	–	–		574,900
1.1.3.4.21.2	Terracerias del Sur S de RL de CV		158,829	–	–		158,829
1.1.3.4.21.5	Terracerias, Urbanizacion y Construccion CYO, S de RL de CV		0	–	–		0
1.1.3.4.21.7	Tirado Amarillas Pedro Abraham		0	–	–		0
1.1.3.4.22.1	Urbanizadora y Edificadora Gema SA de CV		192,179	–	–		192,179
1.1.3.4.22.3	Urbanizadora y Pavimentadora Mega S DE R.L. DE C.V.		200,000	–	–		200,000
1.1.3.4.23.1	Villagomez Jurado SA de CV		2,201,269	–	–		2,201,269
1.1.3.4.23.3	Vertice Proyectos SA de CV		31,120	–	–		31,120
	Suma de Anticipo a Contratistas de Obras Públicas		62,208,845	13,470,300	1,574,570		74,104,575

Los pagos que aquí se relacionan representan las erogaciones efectuadas por concepto de anticipos de Obras que el Municipio a través de sus distintas direcciones generales, contrata con los diferentes proveedores del ramo de la construcción. Las obras pueden ser por la ejecución de programas federales y de desarrollo, o bien por ejecución de obra pública con recursos propios. El saldo de dicho concepto al final del periodo es de **74 millones 104 mil 575 pesos**.

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 periodo es de **20 millones 271 mil 395 pesos**.

En el periodo se recibió documentación que soporta adquisiciones de bienes o materiales para registrar contablemente algunas salidas correspondientes a meses anteriores. Se reitera que se requiere mayor control administrativo en el manejo y custodia de los artículos que se manejan a través de los Almacenes Municipales, no obstante, se deberá turnar oficio solicitud de remisión oportuna al área para cumplimiento de la LGCG.

Se encuentra integrado este rubro, por las partidas siguientes:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
1.1.5.1.1	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	19,526,223	4,186,000	281,007	**15,059,215**
1.1.5.1.2	Alimentos y Utensilios	88,080	4,186,000	94,094	**4,003,826**
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	–	375,101	**20,271,395**

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	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
1.1.9.1.3	Bancomer (Banobras)	76,917,957	1,234,144,591	1,227,724,498	**83,338,050**
1.1.9.1.4	Santander (6989)	17,026	283,792,050	32,999,995	**250,809,081**
	Suma de Valores en Garantia	76,934,983	1,517,936,641	1,260,724,493	**334,147,130**

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

1.2.1. Inversiones Financieras a Largo Plazo: En esta partida se registran los recursos provenientes de Finanzas del Estado por las Participaciones Federales para cubrir las amortizaciones mensuales del Refinanciamiento Financiero. Son recursos que la secretaria de Finanzas transfiere directamente al Fideicomitente Deutsche Bank México, quien es el administrador de dichos recursos, ya que su función principal es cumplir con el pago estricto de cada una de las amortizaciones mensuales del empréstito 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 **186 millones 131 mil 844 pesos**.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
1.2.1.3.8.1.1	F/1693 Cuenta Concentradora 2822	11,105,547	11,697,044	15,698,121	**7,104,470**
1.2.1.3.8.1.2	F/1693 Cuenta Inversiones Fondo de Reserva 4238	60,350	–	290	**60,060**
1.2.1.3.8.1.3	F/1693 Cuenta Pago de Intereses 4247	1,863,340	1,808,543	1,862,363	**1,809,520**
1.2.1.3.8.1.4	F/1693 Cuenta Pago de Principal 4229	1,486,254	1,505,838	1,486,080	**1,506,012**
1.2.1.3.8.2.1	F/2275 Banobras Participaciones Cuenta Concentradora 2000	36,482	67,580,455.58	67,580,452	**36,486**
1.2.1.3.8.2.2	F/2275 Banobras Participaciones Cuenta Individual APP 2019	35,783	4,305,899.95	4,305,900	**35,783**
1.2.1.3.8.2.3	F/2275 Banobras Participaciones Cuenta Remanentes 2027	35,783	28,531,725.73	28,531,725	**35,783**
1.2.1.3.8.3.1	Fideicomiso F/4130183 BBVA Bancomer	151,568,925	23,974,804.63	–	**175,543,729**
1.2.1.3.8.5.1	CIB/4581 Banco Multiva 00009849114 MN	–	385,882,258.96	385,882,259	**–**
	Suma de Fondos de Fideicomiso 1693/2275	166,192,464	525,286,570	505,347,189	**186,131,844**

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	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
1.2.2.2.1.1	ASP Consultores Representación SA de CV	1,000,000	–	–	**1,000,000**
1.2.2.2.3.1	Castro Ceseña Carlos	60,548	–	–	**60,548**
1.2.2.2.3.3	Castro Pérez Julio César	115,106	–	–	**115,106**
1.2.2.2.4.1	Deutsche Bank México SA Fideicomiso	736,418	–	–	**736,418**
1.2.2.2.13.1	Marrón Rosas Guillermo	95,000	–	–	**95,000**
1.2.2.2.16.1	Oomsapaslc Crédito Simple	50,915,500	–	–	**50,915,500**
1.2.2.2.16.2	Oomsapaslc Dir. Agua Potable	875,894,153	42,792,577	34,671,236	**884,015,494**
1.2.2.2.16.3	Oomsapaslc 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 Diaz	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	42,792,577	34,671,236	**1,010,168,990**

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	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
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**
	Suma de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,947,448,692	–	–	**1,947,448,692**

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 Educacional y Recreativo: Representa el monto de equipos educacionales y recreativos. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.

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

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

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

1.2.4.6. Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas: Representa el monto de toda clase de maquinaria y equipo no comprendidas en las cuentas anteriores.

Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
1.2.4.1	**MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN**	**378,106,757**	**–**	**–**	**378,106,757**
1.2.4.1.1	Muebles de oficina y estantería	91,623,003	–	–	91,623,003
1.2.4.1.2	Muebles excepto de Oficina y Estanteria	9,082,280	–	–	9,082,280
1.2.4.1.3	Bienes artísticos, culturales y científicos	112,780	–	–	112,780
1.2.4.1.4	Objetos de valor	105,676	–	–	105,676
1.2.4.1.5	Equipo de cómputo y de tecnologías de la información	220,181,101	–	–	220,181,101
1.2.4.1.9	Otros mobiliarios y equipos de administración	57,001,918	–	–	57,001,918
1.2.4.2	**MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO**	**24,049,508**	**–**	**–**	**24,049,508**
1.2.4.2.1	Equipos y aparatos audiovisuales	3,598,502	–	–	3,598,502
1.2.4.2.2	Aparatos Deportivos	6,952,978	–	–	6,952,978
1.2.4.2.3	Cámaras fotográficas y de video	12,207,316	–	–	12,207,316
1.2.4.2.9	Otro mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	1,290,712	–	–	1,290,712
1.2.4.3	**EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO**	**2,680,301**	**–**	**–**	**2,680,301**
1.2.4.3.1	Equipo medico y de laboratorio	2,554,958	–	–	2,554,958
1.2.4.3.2	Instrumental médico y de laboratorio	125,343	–	–	125,343
1.2.4.4	**VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE**	**625,398,997**	**–**	**–**	**625,398,997**
1.2.4.4.1	Automóviles y equipo terrestre	608,500,401	–	–	608,500,401
1.2.4.4.2	Carrocerías y remolques	10,620,735	–	–	10,620,735
1.2.4.4.5	Embarcaciones	1,113,252	–	–	1,113,252
1.2.4.4.9	Otros equipos de transporte	5,164,609	–	–	5,164,609
1.2.4.5	**EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD**	**201,944,006**	**–**	**–**	**201,944,006**
1.2.4.5.1	Equipo de defensa y seguridad	201,944,006	–	–	201,944,006
1.2.4.6	**MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS**	**499,081,624**	**–**	**–**	**499,081,624**
1.2.4.6.1	Maquinaria y equipo agropecuario	5,075,145	–	–	5,075,145
1.2.4.6.2	Maquinaria y equipo industrial	3,067,618	–	–	3,067,618
1.2.4.6.3	Maquinaria y equipo de construcción	212,255,440	–	–	212,255,440
1.2.4.6.4	Sistemas de aire acondicionado, de refrigeración industrial y comercial	16,499,272	–	–	16,499,272
1.2.4.6.5	Equipo de comunicación y telecomunicación	74,469,738	–	–	74,469,738
1.2.4.6.6	Equipos de generación eléctrica, aparatos y accesorios eléctricos	3,199,172	–	–	3,199,172
1.2.4.6.7	Herramientas y máquinas–herramienta	14,173,969	–	–	14,173,969
1.2.4.6.9	Otros equipos	170,341,269	–	–	170,341,269
1.2.4.7	**COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS**	**3,344,277**	**–**	**–**	**3,344,277**
1.2.4.7.1	Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	3,295,756	–	–	3,295,756
1.2.4.7.8	Muebles de oficina y estantería	48,521	–	–	48,521
1.2.4.8	**ACTIVOS BIOLOGICOS**	**48,618,480**	**8,000,000**	**–**	**56,618,480**
1.2.4.8.1	Bovinos	48,212,900	8,000,000	–	56,212,900
1.2.4.8.4	Ovinos y caprinos	290,000	–	–	290,000
1.2.4.8.8	Arboles y Plantas	115,580	–	–	115,580
1.2.4.9	**OTROS BIENES MUEBLES**	**28,840,148**	**–**	**–**	**28,840,148**
1.2.4.9.1	Muebles de oficina y estantería	28,477,452	–	–	28,477,452
1.2.4.9.7	Muebles de oficina y estantería	315,193	–	–	315,193
1.2.4.9.8	Muebles de oficina y estantería	47,502	–	–	47,502
	Suma de Bienes Muebles	**1,812,064,099**	**8,000,000**	**–**	**1,820,064,099**

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	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
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	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
2.1	Pasivo Circulante	2,642,630,255	714,221,946	948,043,642	**2,876,451,950**
2.2	Pasivo No Circulante	247,733,405	19,196,958	–	**228,536,447**
	Suma de Pasivo	2,890,363,660	733,418,904	948,043,642	**3,104,988,397**

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	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
2.1.1	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,795,347,987	630,224,991	829,322,800	**1,994,445,796**
2.1.3	Porcion a corto plazo de la Deuda Publica a Largo Plazo	330,000,000	28,986,074	19,196,958	**320,210,884**
2.1.6	Fondos y Bienes de Terceros en Administracion y/o en Garantia	18,966,702	968,190	2,234,340	**20,232,852**
2.1.9	Otros Pasivos a Corto Plazo	498,315,566	54,042,691	97,289,544	**541,562,419**
	Suma de Pasivo Circulante	2,642,630,255	714,221,946	948,043,642	**2,876,451,950**

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	57,096,195	147,771,569	110,385,793	**19,710,418**
2.1.1.2	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	700,678,773	184,484,525	555,127,028	**1,071,321,275**
2.1.1.3	Contratistas por Obras Publicas por Pagar a Corto Plazo	571,857,835	64,379,755	13,470,300	**520,948,380**
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	371,481,390	221,530,477	139,063,411	**289,014,324**
2.1.1.8	Devoluciones de Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	2,622,569	176,250	–	**2,446,319**
2.1.1.9	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	88,815,316	11,882,414	11,276,268	**88,209,171**
	Suma Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,795,347,987	630,224,991	829,322,800	**1,994,445,796**

2.1.1.1 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo: Representa los adeudos por las remuneraciones del personal al servicio del ente público, de carácter permanente o transitorio, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses, es decir, la provisión y pago de los Servicios Personales; muestra al cierre del mes un saldo por pagar de **19 millones 710 mil 418 pesos**, después de efectuarse el pago de nóminas de las cuales se registra el devengo contable correspondiente, así como saldos de nóminas pendientes de pago. Se muestra a continuación el detalle de cada partida:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
2.1.1.1.1	Nomina San Jose del Cabo	16,103,112	56,542,745	43,810,866	**3,371,233**
2.1.1.1.2	Nomina Cabo San Lucas	4,056,104	17,973,179	13,904,121	– **12,954**
2.1.1.1.3	Nomina Santiago	803,112	3,727,646	2,926,934	**2,400**
2.1.1.1.4	Nomina Miraflores	1,048,314	3,982,491	3,125,461	**191,284**
2.1.1.1.5	Nomina La Ribera	528,006	2,242,352	1,719,864	**5,518**
2.1.1.1.6	Nomina Funcionarios	7,839,405	21,884,523	16,342,768	**2,297,650**
2.1.1.1.7	Fortamun San Jose del Cabo	3,242,075	11,321,630	8,043,355	– **36,199**
2.1.1.1.8	Fortamun Cabo San Lucas	1,558,495	5,246,001	3,610,033	– **77,473**
2.1.1.1.9	Fortamun Santiago	194,531	873,147	449,287	– **229,329**
2.1.1.1.10	Fortamun Miraflores	90,350	282,437	198,378	**6,291**
2.1.1.1.11	Fortamun La Ribera	103,804	345,074	241,270	**0**
2.1.1.1.12	LIQUIDACIONES , INDEMNIZACIONES OTROS PAGOS	16,465,904	3,265,345	458,013	**13,658,572**
2.1.1.1.16	INSTITUTO DE LA CULTURA Y LAS ARTES	325,688	1,289,630	982,168	**18,226**
2.1.1.1.17	INSTITUTO DEL DEPORTE	852,691	3,114,457	2,367,860	**106,095**
2.1.1.1.18	INSTITUTO DE ATENCION Y ASUNTOS INDIGENAS	48,259	183,764	137,655	**2,149**
2.1.1.1.19	INSTITUTO DE LA JUVENTUD	179,238	767,711	615,484	**27,011**
2.1.1.1.20	INSTITUTO DE SALUD	303,076	1,195,053	920,563	**28,585**
2.1.1.1.21	INSTITUTO DE LAS MUJERES	167,449	452,593	340,781	**55,637**
2.1.1.1.22	INSTITUTO DE DESARROLLO SOSTENIBLE	101,974	253,050	190,291	**39,215**
2.1.1.1.23	INSTITUTO DE PERSONAS CON DISCAPACIDAD	172,087	626,496	454,409	**–**
2.1.1.1.24	SISTEMA DIF MUNICIPAL	2,912,522	12,202,245	9,546,230	**256,507**
	Suma de Servicios Personales por Pagar	57,096,195	147,771,569	110,385,793	**19,710,418**

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
2.1.1.2	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	700,678,773	184,484,525	555,127,028	**1,071,321,275**
	Suma de Proveedores por Pagar a Corto Plazo	700,678,773	184,484,525	555,127,028	**1,071,321,275**

La partida de Proveedores presenta un saldo por pagar al final del mes de enero de **1,071 millones 321 mil 275 pesos.**

2.1.1.3. Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo: Representa los adeudos con contratistas derivados de obras, proyectos productivos y acciones de fomento, en un plazo menor o igual a doce meses. La cuenta al cierre del mes de enero refleja un monto de **520 millones 948 mil 380 pesos**.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
2.1.1.3	Contratistas por Obras Públicas	571,857,835	64,379,755	13,470,300	**520,948,380**
	Suma de Contratistas por Pagar a Corto Plazo	571,857,835	64,379,755	13,470,300	**520,948,380**

2.1.1.7. Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo: Representa el monto de las retenciones efectuadas a contratistas y a proveedores de bienes y servicios, las retenciones sobre las remuneraciones realizadas al personal, así como las contribuciones por pagar, entre otras; cuya liquidación se prevé realizar en un plazo menor o igual a doce meses. Al cierre del mes de enero muestra un saldo de **289 millones 014 mil 324 pesos.**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
2.1.1.7.1	Retención de Pensiones Alimenticias	1,509,537	852,284	1,104,789	1,762,043
2.1.1.7.2	Retenciones de Issste	- 518,660	25,298,345	20,837,887	- 4,979,118
2.1.1.7.3	Retenciones para Aseguradoras	690,169	-	-	690,169
2.1.1.7.4	Retenciones de Contribuciones Federales	-	19,153,520	18,607,741	- 545,779
2.1.1.7.5	Retenciones Secodam 5%	11,733,719	1,669	- 170,916	11,561,135
2.1.1.7.6	Caja de Ahorro	9,204	-	-	9,204
2.1.1.7.7	Retenciones Sindicales	581,286	2,399,118	1,848,262	30,430
2.1.1.7.8	Impuestos Federales SAT	66,802,144	111,258,419	58,499,681	14,043,406
2.1.1.7.9	Impuestos Federales ISSSTE	194,604,710	47,643,054	24,427,965	171,389,621
2.1.1.7.10	Impuestos Federales FOVISSSTE	86,522,848	8,760,125	7,753,686	85,516,409
2.1.1.7.11	Retenciones por Penalización de Obra	922,610	-	-	922,610
2.1.1.7.12	Concentracion de Recursos de Retenciones SECODAM 5 al millar	196,984	-	-	196,984
2.1.1.7.13	Retenciones Sindicato Estatal	- 54,847	-	-	- 54,847
2.1.1.7.20	Otras Retenciones	8,481,686	6,163,944	6,154,316	8,472,058
	Suma de Retenciones y Contribuciones por Pagar	371,481,390	221,530,477	139,063,411	**289,014,324**

Los montos más representativos que integran este rubro corresponden al **adeudo** que se tiene con el **ISSSTE, el FOVISSSTE**, las Retenciones para las **Aseguradoras** y las Retenciones de **Impuestos Federales**. Al respecto, se tienen mesas de trabajo para lograr un convenio de colaboración entre dicha entidad y el propio Municipio, esperando conseguir algún acuerdo que beneficie a todas las partes. Es importante mencionar que este adeudo es histórico, que data desde el segundo bimestre del ejercicio fiscal de 2011 al cuarto bimestre del 2015.

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
2.1.1.9.1	Acreedores Diversos	6,586,030	10,000,000	10,000,681	**6,586,711**
2.1.1.9.2	Convenios de Colaboración Administrativa	70,680,871	927,672	–	**69,753,200**
2.1.1.9.3	Descuentos Indebidos Via Nomina y Finiquitos	1,196,988	–	–	**1,196,988**
2.1.1.9.4	Honorarios y Gastos Administrativos	10,212,091	954,742	1,275,587	**10,532,936**
2.1.1.9.5	Reembolsos por Pagar	139,337	–	–	**139,337**
	Suma de Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	88,815,316	11,882,414	11,276,268	**88,209,171**

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

2.1.2.1. Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo: Representa los adeudos documentados derivados de operaciones del ente público con vencimiento menor o igual a doce meses.
En esta partida se realizan las aplicaciones con la modalidad de pago a través de Cadenas Productivas, en donde la entidad liquida el adeudo con Proveedores y contrae uno nuevo con la institución bancaria que corresponda, por un periodo máximo de 120 días.

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

2.1.3.1. Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna: Representa los adeudos por amortización de la deuda pública interna, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses. Emprestito por pagar a Santander 935 Credito Simple y BANSI Institucion Banca Multiple que acontinuacion se detalla:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
2.1.3.1.1.3	Santander 935 Credito Simple	–	1,486,074	19,196,958	**17,710,884**
2.1.3.1.1.4	BANSI, S.A. Institucion de Banca Multiple	165,000,000	13,750,000	–	**151,250,000**
2.1.3.1.1.5	Santander Crédito Simple	165,000,000	13,750,000	–	**151,250,000**
	Suma de Porcion de la Deuda Publica a Corto Plazo	330,000,000	28,986,074	19,196,958	**320,210,884**

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	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
2.1.6.1	Fondos (de terceros) en Garantia a Corto Plazo	18,966,702	968,190	2,234,340	**20,232,852**

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	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
2.1.9.1	Ingresos por Clasificar	486,212,297	24,771,604	74,441,436	**535,882,130**
2.1.9.9	Otros Pasivos Circulantes	12,103,269	29,271,088	22,848,108	**5,680,289**
	Suma de Otras Pasivos a Corto Plazo	498,315,566	54,042,691	97,289,544	**541,562,419**

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 estos 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	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
2.2.3.3.2	Santander Credito Simple	247,733,405	19,196,958	–	**228,536,447**
	Suma de Prestamos de la Deuda Interna a Pagar a Largo Plazo	–	–	–	**228,536,447**

Esta partida representa el monto de **228 millones 536 mil 447 pesos**, correspondientes al emprestito 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	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
3.1	Patrimonio Contribuido	1,349,977,480	–	–	**1,349,977,480**
3.2	Patrimonio Generado	3,017,523,885	428,646,892	–	**2,588,876,992**
	Suma de Hacienda Publica / Patrimonio	4,367,501,364	428,646,892	–	**3,938,854,472**

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	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
3.1.1	Aportaciones	1,012,819,998	–	–	**1,012,819,998**
3.1.3	Donaciones de Capital	337,157,481	–	–	**337,157,481**
	Suma de Patrimonio Contribuido	1,349,977,480	–	**–**	**1,349,977,480**

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	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
3.2.2	Resultados de Ejercicios Anteriores	3,152,602,980	426,016,350	–	**2,726,586,631**
3.2.7	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores –	135,079,096	2,630,543	–	**– 137,709,639**
	Suma de Hacienda Publica / Patrimonio	3,017,523,885	428,646,892	–	**2,588,876,992**

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	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
4.1	Ingresos de Gestión	–	–	779,043,856	**779,043,856**
4.2	Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	–	–	235,654,179	**235,654,179**
4.3	Otros Ingresos	–	–	–	**–**
	Suma de Ingresos	–	–	1,014,698,035	**1,014,698,035**

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	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
4.1.1	Impuestos	–	–	684,274,056	**684,274,056**
4.1.4	Derechos	–	–	78,786,275	**78,786,275**
4.1.5	Productos de Tipo Corriente	–	–	9,264,297	**9,264,297**
4.1.6	Aprovechamientos	–	–	6,719,228	**6,719,228**
	Suma de Ingresos de Gestión	–	–	779,043,856	**779,043,856**

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
4.1.1.1	Impuesto sobre los Ingresos	–	–	2,530	**2,530**
4.1.1.2	Impuesto sobre el Patrimonio	–	–	559,141,431	**559,141,431**
4.1.1.3	Impuesto sobre la Produccion, el Consumo y las Transacciones	–	–	110,639,698	**110,639,698**
4.1.1.7	Accesorios	–	–	5,791,277	**5,791,277**
4.1.1.9	Otros Impuestos	–	–	8,699,120	**8,699,120**
	Suma de los Impuestos	–	–	684,274,056	**684,274,056**

Dentro de este rubro están considerados: Impuestos Sobre los Ingresos, Impuestos Sobre el Patrimonio, Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones, Accesorios de Impuestos y Otros Impuestos. Para el Municipio, estos impuestos se encuentran integrados por el Impuesto por Diversiones y Espectáculos Públicos; Impuesto Predial, Impuesto Sobre Urbanización; Impuesto Sobre Adquisición de Bienes Inmuebles; Accesorios y el Impuesto Adicional.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
4.1.1.1.1	Impuesto por Diversiones y Espectáculos Públicos	–	–	2,530	**2,530**
4.1.1.2.1	Impuesto Predial	–	–	559,141,431	**559,141,431**
4.1.1.3.1	ISABI	–	–	110,639,698	**110,639,698**
4.1.1.7.1	Recargos	–	–	2,978,830	**2,978,830**
4.1.1.7.3	Gastos de Ejecucion	–	–	2,812,447	**2,812,447**
4.1.1.9.1	Impuesto Adicional	–	–	8,699,120	**8,699,120**
	Suma de Impuestos	–	–	684,274,056	**684,274,056**

4.1.4 Derechos: Comprende el importe de los ingresos por los derechos establecidas en Ley, por el uso o aprovechamiento de los bienes del dominio público, así como por recibir servicios que presta el Estado en sus funciones de derecho público, excepto cuando se presten por organismos descentralizados u órganos desconcentrados cuando en este último caso, se trate de contraprestaciones que no se encuentren previstas en Ley.
También son derechos las contribuciones a cargo de los organismos públicos descentralizados por prestar servicios exclusivos del Estado.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
4.1.4.1	Derechos por el Uso, Goce y Aprovechamiento	–	–	939,145	**939,145**
4.1.4.3	Derechos por la Prestación de Servicios	–	–	38,678,007	**38,678,007**
4.1.4.9	Otros Derechos	–	–	39,169,122	**39,169,122**
	Suma de Derechos	–	–	78,786,275	**78,786,275**

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
4.1.5.1.5	Por Productos Diversos	–	–	8,036,731.90	**8,036,732**
4.1.5.1.6	Productos Financieros	–	–	870,608.00	**870,608**
4.1.5.1.7	Enajenacion y explotacion de Bienes Muebles e Inmuebles	–	–	356,957.00	**356,957**
	Suma de Productos	–	–	9,264,297	**9,264,297**

4.1.6 Aprovechamientos de Tipo Corriente: Comprende el importe de los ingresos que percibe el Estado por funciones de derecho público distintos de las contribuciones, derivados de financiamientos y de los que obtengan los organismos descentralizados y las empresas de participación Estatal; originando recursos que significan un aumento del efectivo del sector público, como resultado de sus operaciones normales, sin que provengan de la enajenación de su patrimonio.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
4.1.6.2	Multas	–	–	4,880,314	**4,880,314**
4.1.6.9	Otros Aprovechamientos	–	–	1,838,914	**1,838,914**
	Suma de Aprovechamientos	–	–	6,719,228	**6,719,228**

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.

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

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
4.2.1.1.1	**Participaciones Federales**	**–**	**–**	**129,459,509**	**129,459,509**
4.2.1.1.1.1	Fondo General de participaciones	–	–	46,788,175	46,788,175
4.2.1.1.1.2	Fondo de Fomento Municipal	–	–	7,474,727	7,474,727
4.2.1.1.1.3	Impuesto Sobre tenencia y Uso de Vehículos	–	–	2,565	2,565
4.2.1.1.1.4	Fondo de Fiscalización y recaudacion	–	–	4,730,855	4,730,855
4.2.1.1.1.5	Impuestos Especiales	–	–	1,454,443	1,454,443
4.2.1.1.1.7	Impuesto Sobre Automóviles Nuevos	–	–	107,183	107,183
4.2.1.1.1.8	IEPS Venta Final de Gasolinas y Diesel	–	–	3,263,384	3,263,384
4.2.1.1.1.9	Fondo de Impuesto Sobre la Renta Participable	–	–	2,438,262	2,438,262
4.2.1.1.1.10	Impuesto sobre enajenación de bienes inmuebles art. 126	–	–	63,199,915	63,199,915
4.2.1.1.1.11	ISR Enajenación de Bienes Inmuebles articulo 126 Ley ISR	–	–	–	–
4.2.1.1.2	**Participaciones Estatales**	**–**	**–**	**36,976,450**	**36,976,450**
4.2.1.1.2.1	Impuesto del 2.5% Sobre Nominas	–	–	6,894,646	6,894,646
4.2.1.1.2.2	Impuesto Sobre Enajenación de Bienes Muebles	–	–	292,445	292,445
4.2.1.1.2.3	Impuesto Estatal Vehicular	–	–	–	–
4.2.1.1.2.4	Servicios de Control Vehicular	–	–	13,386,731	13,386,731
4.2.1.1.2.5	Servicios del Registro Civil	–	–	835,553	835,553
4.2.1.1.2.6	Registro Publico de la Propiedad y de Comercio	–	–	15,567,075	15,567,075
4.2.1.2	**Aportaciones**	**–**	**–**	**47,182,994**	**47,182,994**
4.2.1.2.1	Fais	–	–	13,842,848	13,842,848
4.2.1.2.2	Fortamun	–	–	33,340,146	33,340,146
4.2.1.3	**Convenios**	**–**	–	**–**	**–**
4.2.1.3.7	Recurso Extraordinario Ramo 23	–	–	–	–
4.2.1.3.15	Regularizacion de Vehiculos Usados de Procedencia Extranjera	–	–	–	–
4.2.1.4	**Incentivos Derivados de la Colaboracion Fiscal**	**–**	**–**	**22,035,226**	**22,035,226**
4.2.1.4.1	Uso y Goce de la Zona Federal Maritimo Terrestre	–	–	22,035,226	22,035,226
	Suma de Participaciones, Aportaciones y Convenios	–	–	235,654,179	**235,654,179**

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	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
5.1	Gastos de Funcionamiento	–	191,254,530	–	**191,254,530**
5.2	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	–	23,299,304	–	**23,299,304**
5.3	Convenios de colaboración administrativa	–	12,563,015	–	**12,563,015**
5.4	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Publica	–	4,399,832	–	**4,399,832**
5.5	Otros Gastosy optras perdidas extraordinarias	–	26,385	–	**26,385**
5.6	Inversion Publica	–	–	–	**–**
	Suma Gastos y Otras Perdidas	–	231,543,066	–	**231,543,066**

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	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
5.1.1	Servicios Personales	–	161,348,834	–	**161,348,834**
5.1.2	Materiales y Suministros	–	13,173,121	–	**13,173,121**
5.1.3	Servicios Generales	–	16,732,575	–	**16,732,575**
	Suma de Gastos de Funcionamiento	–	191,254,530	–	**191,254,530**

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
5.1.1.1	Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	–	41,132,848	–	**41,132,848**
5.1.1.3	Remuneraciones Adicionales y Especiales	–	42,515,520	–	**42,515,520**
5.1.1.4	Seguridad Social	–	11,223,703	–	**11,223,703**
5.1.1.5	Otras Prestaciones Sociales y Economicas	–	26,252,298	–	**26,252,298**
5.1.1.6	Previsiones	–	40,224,465	–	**40,224,465**
	Suma de Servicios Personales	–	161,348,834	–	**161,348,834**

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
5.1.2.1	Materiales de Administración	–	561,528	–	**561,528**
5.1.2.2	Alimentos y Utensilios	–	1,342,913	–	**1,342,913**
5.1.2.3	Materias Primas y Materiales de Produccion y Comercializacion	–	–	–	**–**
5.1.2.4	Materiales y Articulos de Construcción y de Reparación	–	177,213	–	**177,213**
5.1.2.5	Productos Quimicos, Farmaceuticos y de Laboratorio	–	20,929	–	**20,929**
5.1.2.6	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	–	10,921,058.86	–	**10,921,058.86**
5.1.2.7	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Articulos Deportivos	–	9,134	–	**9,134**
5.1.2.8	Materiales y Suminstros para Seguridad	–	–	–	**–**
5.1.2.9	Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	–	140,345	–	**140,345**
	Suma de Materiales y Suministros	–	13,173,121	–	**13,173,121**

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
5.1.3.1	Servicios Básicos	–	6,518,399	–	**6,518,399**
5.1.3.2	Servicios de Arrendamiento	–	–	–	**–**
5.1.3.3	Servicios Profesionales, Cientificos y Técnicos; y Otros Servicios	–	479,324	–	**479,324**
5.1.3.4	Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	–	4,843,742	–	**4,843,742**
5.1.3.5	Servicios de Instalación, Rep., Mtto., y Conservación	–	100,483	–	**100,483**
5.1.3.6	Servicios de Comunicación Social y Publicidad	–	54,567	–	**54,567**
5.1.3.7	Servicios de Traslado y Viaticos	–	1,375,787	–	**1,375,787**
5.1.3.8	Servicios Oficiales	–	1,487,332	–	**1,487,332**
5.1.3.9	Otros Servicios Generales	–	1,872,940	–	**1,872,940**
	Suma de Servicios Generales	–	16,732,575	–	**16,732,575**

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	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
5.2.4	Ayudas Sociales	–	23,299,304	–	**23,299,304**
	Suma de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	–	23,299,304	–	**23,299,304**

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	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
5.3.8.5	Convenios	–	12,563,015	–	**12,563,015**

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	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
5.4.1.1.4	Intereses de la Deuda Pública Interna (Fideicomiso Deutsche Bank Mexico F-1693)	-	1,862,357	-	**1,862,357**
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)		2,493,204	-	**2,493,204**
5.4.9.3.1	Comisiones de la deuda pública interna	-	44,271	-	**44,271**
	Suma de Deuda Publica (Intereses,Comisiones y Otros Gastos)	-	4,399,832	-	**4,399,832**

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	Diciembre	Movimientos del Periodo		Enero
			Cargos	Abonos	
5.5.9.4	Diferencia por Tipo de Cambio Negativo	-	26,385	-	**26,385**

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 una obra durante el mes; Pavimentación y Re encarpetado de diversas calles.

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 enero de 2026.

La cuenta de **patrimonio contribuido** muestra un saldo al final del periodo que 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 periodo que se informa es de **2 mil 591 millones 507 mil 535 pesos.**

La partida del **resultado del ejercicio** al cierre del periodo que se informa, refleja un saldo de **780 millones 524 mil 426 pesos.**

El **patrimonio al final del ejercicio** muestra un saldo neto al final del periodo que se informa es de **4 mil 722 millones 009 mil 441 pesos.**

Municipio de Los Cabos
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1o de enero al 31 de enero de 2026
(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 2025	**1,349,977,480**				**1,349,977,480**
Aportaciones	1,012,819,998				1,012,819,998
Donaciones de Capital	337,157,481				337,157,481
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				0
Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2025		**2,021,710,341**	**995,813,543**		**3,017,523,885**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			995,813,543		995,813,543
Resultados de Ejercicios Anteriores		2,156,789,437			2,156,789,437
Revalúos		0			0
Reservas		0			0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		-135,079,096			-135,079,096
					0
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**	**2,021,710,341**	**995,813,543**	**0**	**4,367,501,364**
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido Neto de 2026	**0**				**0**
Aportaciones	0				**0**
Donaciones de Capital	0				**0**
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0				**0**
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Generado Neto de 2026		**569,797,193**	**-215,289,117**		**354,508,077**
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			783,154,969		**783,154,969**
Resultados de Ejercicios Anteriores		569,797,193	-995,813,543		**-426,016,350**
Revalúos			0		**0**
Reservas			0		**0**
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			-2,630,543		**-2,630,543**
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto de 2026				**0**	**0**
Resultado por Posición Monetaria					**0**
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					**0**
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final de 2026	**1,349,977,480**	**2,591,507,535**	**780,524,426**	**0**	**4,722,009,441**

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 mes; obteniendo Fondos totales al orden de los **1, 014 millones 698 mil 035 pesos.**

Aplicación:

Se efectuaron salida de Recursos en todos los conceptos de Egresos por el orden de los **880 millones 818 mil 752 pesos.**

El flujo de efectivo neto del mes de enero, fue por la cantidad de **129 millones 479 mil 451 pesos** y el importe del efectivo y equivalentes al término del mes de enero, fue por la cantidad de **889 millones 589 mil 261 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 enero de 2026. (Cifras en Pesos)		
Concepto	**2026**	**2025**
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	**1,014,698,034.90**	**6,331,016,702.03**
Impuestos	684,274,056.43	2,850,037,951.48
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	78,786,274.57	720,437,263.19
Productos	9,264,296.90	45,446,951.42
Aprovechamientos	6,719,228.00	93,534,313.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios		
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de	235,654,179.00	2,621,560,221.50
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones		
Otros Orígenes de Operación	0.00	1.44
Aplicación	**880,818,751.80**	**5,294,558,246.89**
Servicios Personales	161,348,834.27	2,201,545,040.74
Materiales y Suministros	13,173,120.57	563,643,189.80
Servicios Generales	16,732,574.89	1,386,114,668.38
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	23,299,303.92	403,221,322.77
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	12,563,015.00	66,072,110.31
Otras Aplicaciones de Operación	653,701,903.15	673,961,914.89
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	**133,879,283.10**	**1,036,458,455.14**
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	**4,399,832.22**	**40,644,912.12**
Servicios de la Deuda	4,399,832.22	40,644,912.12
Interno	4,399,832.22	40,644,912.12
Externo	0.00	
Otras Aplicaciones de Financiamiento		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	**- 4,399,832.22**	**- 40,644,912.12**
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**129,479,450.88**	**995,813,543.02**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	**760,109,810.08**	**886,129,458.83**
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	**889,589,260.96**	**760,109,810.08**

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 **6 mil 254 millones 129 mil 642 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 mes de enero de 2026 es por un importe de **1,014 millones 698 mil 035 pesos,** logrando llegar con ello al **16.0%** respecto a la Ley de Ingresos modificada; los cuales se detallan a continuación:

Municipio de Los Cabos
Estado Analítico de Ingresos
Del 01 de enero al 31 de enero de 2026

Rubro de Ingresos	Ingresos					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	(6 = 5 - 1)
Impuestos	3,175,091,554	0	3,175,091,554	684,274,056	684,274,056	-2,490,817,498
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	881,076,881	0	881,076,881	78,786,275	78,786,275	-802,290,606
Productos	53,323,642	0	53,323,642	9,264,297	9,264,297	-44,059,345
Aprovechamientos	63,613,161	0	63,613,161	6,719,228	6,719,228	-56,893,933
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	2,081,024,405	0	2,081,024,405	235,654,179	235,654,179	-1,845,370,226
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	6,254,129,642.00	0.00	6,254,129,642.00	1,014,698,034.90	1,014,698,034.90	-5,239,431,607.10
				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)	(6 = 5 - 1)
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios						
Impuestos	3,175,091,554	0	3,175,091,554	684,274,056	684,274,056	-2,490,817,498
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	881,076,881	0	881,076,881	78,786,275	78,786,275	-802,290,606
Productos[1]	53,323,642	0	53,323,642	9,264,297	9,264,297	-44,059,345
Aprovechamientos[2]	63,613,161	0	63,613,161	6,719,228	6,719,228	-56,893,933
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	2,081,024,405	0	2,081,024,405	235,654,179	235,654,179	-1,845,370,226
	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	0	0	0	0	0	0
Cuotas 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	6,254,129,642.00	0.00	6,254,129,642.00	1,014,698,034.90	1,014,698,034.90	-5,239,431,607.10
				Ingresos Excedentes		

EGRESOS PRESUPUESTALES

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO: El presupuesto que al mes de enero se aprobó, asciende a los **498 millones 926 mil 385 pesos**.

MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO: En este momento contable se refleja la asignación presupuestaria que resulta de incorporar las adecuaciones presupuestarias al presupuesto aprobado. En el mes de enero, se realizaron recalendarizaciones y transferencias internas al presupuesto de egresos por un importe de **88 millones 625 mil 754 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 mes de enero, el saldo que se muestra en este rubro es por **299 millones 559 mil 147 pesos.**

PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO: En este momento contable se refleja el reconocimiento de una obligación de pago con terceros, al cierre del mes muestra un importe devengado por **265 millones 939 mil 740 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 2026 por 1 millón 178 mil 851 pesos que serán dotados en presupuesto en Enero; 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 en el mes de **265 millones 410 mil 840 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 del mes fue por **265 millones 410 mil 840 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 ENERO DE 2026

CAPITULO	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	PRESUPUESTO VIGENTE	COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DISPONIBLE PARA COMPROMETER	DEVENGADO	COMPROMETIDO NO DEVENGADO	PRESUPUESTO SIN DEVENGAR	EJERCIDO	PAGADO	CUENTAS POR PAGAR (DEUDA)
		1	2	3	4	5=(3-4)	6	7=(4-6)	8=(3-6)	9	10	11=(6-10)
1000	SERVICIOS PERSONALES	168,050,926	970,000	169,020,926	160,881,468	8,139,458	160,748,834	132,633	8,272,092	160,748,834	160,748,834	-
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	71,397,787	21,820,046	93,217,833	24,052,013	69,165,820	13,173,121	10,878,893	80,044,713	13,173,121	13,173,121	-
3000	SERVICIOS GENERALES	41,778,741	31,160,006	72,938,747	22,596,074	50,342,673	16,732,575	5,863,499	56,206,172	16,203,675	16,203,675	528,900
4000	TRANSF., ASIGNAC., SUBS., Y OTRAS AYUDAS	36,679,972	5,848,411	42,528,384	25,220,343	17,308,041	23,899,304	1,321,039	18,629,080	23,899,304	23,899,304	-
5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	17,355,929	26,299,496	43,655,425	23,423,343	20,232,082	8,000,000	15,423,343	35,655,425	8,000,000	8,000,000	-
6000	INVERSIÓN PÚBLICA	25,000,000	-	25,000,000	-	25,000,000	-	-	25,000,000	-	-	-
7000	INV. FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	114,949,517	- 7,472,205	107,477,312	-	107,477,312	-	-	107,477,312	-	-	-
8000	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	1	10,000,000	10,000,001	10,000,000	1	10,000,000	-	1	10,000,000	10,000,000	-
9000	DEUDA PÚBLICA	23,713,511	-	23,713,511	33,385,906	- 9,672,395	33,385,906	-	- 9,672,395	33,385,906	33,385,906	-
	TOTAL	498,926,385	88,625,754	587,552,139	299,559,147	287,992,992	265,939,740	33,619,407	321,612,399	265,410,840	265,410,840	528,900

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 ENERO DE 2026

CAPITULO	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	PRESUPUESTO VIGENTE	COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DISPONIBLE PARA COMPROMETER	DEVENGADO	COMPROMETIDO NO DEVENGADO	PRESUPUESTO SIN DEVENGAR	EJERCIDO	PAGADO	CUENTAS POR PAGAR (DEUDA)
		1	2	3	4	5=(3-4)	6	7=(4-6)	8=(3-6)	9	10	11=(6-10)
1000	SERVICIOS PERSONALES	1,903,763,683	-	1,903,763,683	160,881,468	1,742,882,216	160,748,834	132,633	1,743,014,849	160,748,834	160,748,834	-
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	863,134,077	- 60,290,851	802,843,227	24,052,013	778,791,213	13,173,121	10,878,893	789,670,106	13,173,121	13,173,121	-
3000	SERVICIOS GENERALES	637,342,692	34,009,053	671,351,745	22,596,074	648,755,671	16,732,575	5,863,499	654,619,170	16,203,675	16,203,675	528,900
4000	TRANSF., ASIGNAC., SUBS., Y OTRAS AYUDAS	433,390,640	- 21,070,509	412,320,131	25,220,343	387,099,788	23,899,304	1,321,039	388,420,827	23,899,304	23,899,304	-
5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	134,271,148	23,299,496	157,570,644	23,423,343	134,147,301	8,000,000	15,423,343	149,570,644	8,000,000	8,000,000	-
6000	INVERSIÓN PÚBLICA	300,000,000	-	300,000,000	-	300,000,000	-	-	300,000,000	-	-	-
7000	INV. FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	1,390,754,205	14,052,810	1,404,807,015	-	1,404,807,015	-	-	1,404,807,015	-	-	-
8000	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	1	10,000,000	10,000,001	10,000,000	1	10,000,000	-	1	10,000,000	10,000,000	-
9000	DEUDA PÚBLICA	591,473,196	-	591,473,196	33,385,906	558,087,290	33,385,906	-	558,087,290	33,385,906	33,385,906	-
	TOTAL	6,254,129,642	0	6,254,129,642	299,559,147	5,954,570,495	265,939,740	33,619,407	5,988,189,902	265,410,840	265,410,840	528,900

II. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA AL 31 DE ENERO DE 2026.

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 enero de 1980 en La Paz B.C.S. se emitió el Decreto número 181 donde se reforma y adicionan el Articulo 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.

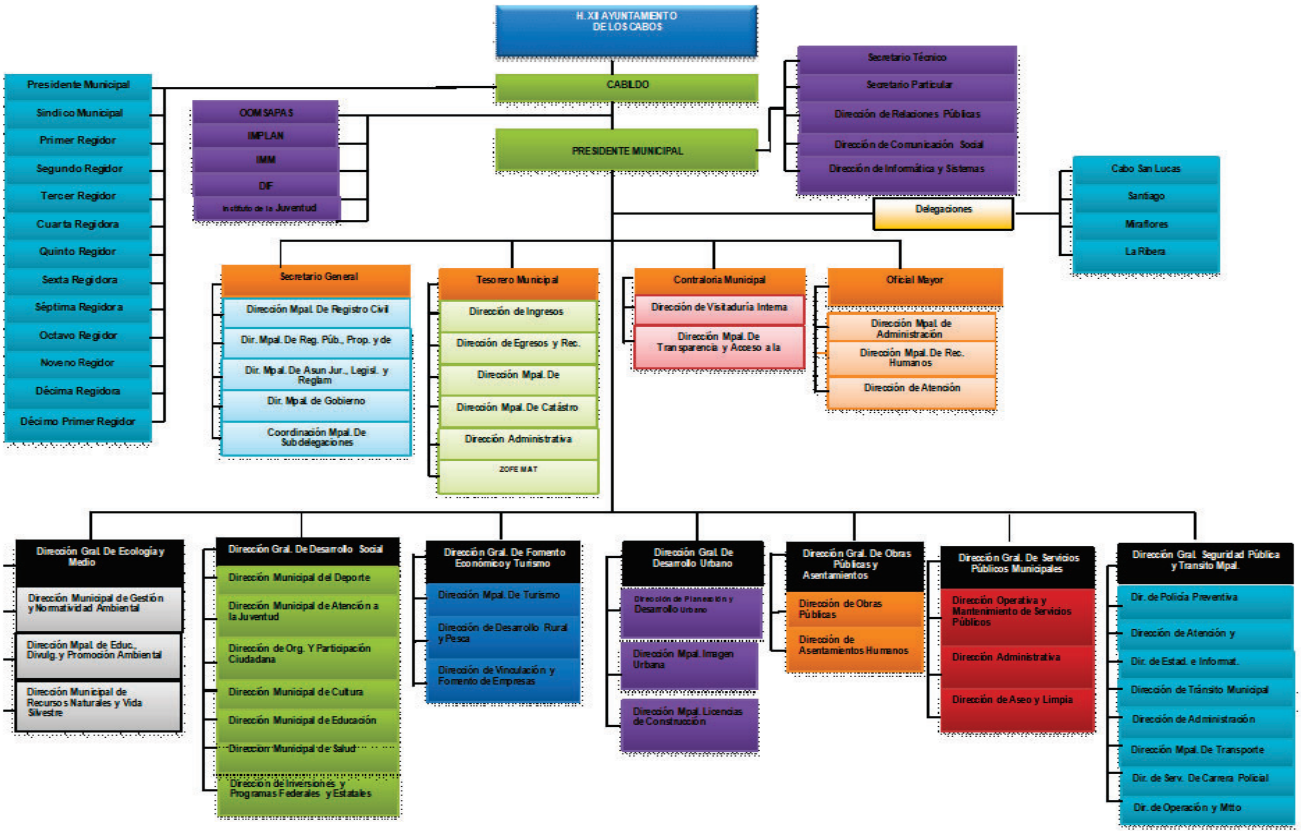
b) Principal actividad: Brindar servicios a la ciudadanía de carácter jurídico y social.

c) Ejercicio fiscal: 2026

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 Auditoria 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 adopto 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.

CARACTERISTICAS 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 enero 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 mes de enero de 2026 mostrando un avance recaudatorio general del **16.0%.**

Municipio de Los Cabos
Estado Analítico de Ingresos
Del 01 de enero al 31 de enero de 2026

Rubro de Ingresos	Ingresos					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	(6 = 5 - 1)
Impuestos	3,175,091,554	0	3,175,091,554	684,274,056	684,274,056	-2,490,817,498
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0	0	0	0	0	0
Contribuciones de Mejoras	0	0	0	0	0	0
Derechos	881,076,881	0	881,076,881	78,786,275	78,786,275	-802,290,606
Productos	53,323,642	0	53,323,642	9,264,297	9,264,297	-44,059,345
Aprovechamientos	63,613,161	0	63,613,161	6,719,228	6,719,228	-56,893,933
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	2,081,024,405	0	2,081,024,405	235,654,179	235,654,179	-1,845,370,226
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	6,254,129,642.00	0.00	6,254,129,642.00	1,014,698,034.90	1,014,698,034.90	-5,239,431,607.10
				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.

H. XV AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S.
TESORERÍA MUNICIPAL
ESTADO ANÁLITICO DE LA DEUDA
AL 31 DE ENERO DE 2026

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAIS ACREEDOR	SALDOS AL MOMENTO "N-1 DEL PERIODO"	MOVIMIENTOS					SALDOS AL MOMENTO "N DEL PERIODO"
				OPERACIONES DE ENDEUDAMIENTO PERIODO			DEPURACIÓN O CONCILIACIÓN	VARIACIÓN DEL ENDEUDAMIENTO DEL PERIODO	
				AMORTIZACIÓN BRUTA	COLOCACIÓN BRUTA	ENDEUDAMIENTO NETO DEL PERIODO			
DEUDA PÚBLICA									
CORTO PLAZO:									
DEUDA PÚBLICA INTERNA									
INSTITUCIONES DE CRÉDITO:			330,000,000	28,986,074	19,196,958	- 9,789,116			320,210,884
CADENAS PRODUCTIVAS	PESOS	SANTANDER	0.01	-	-	-			0.01
CADENAS PRODUCTIVAS	PESOS	BANSI	-	-	-	-			-
EMPRÉSTITO REFINANCIAMIENTO	PESOS	SANTANDER	165,000,000	13,750,000	-	- 13,750,000			151,250,000
CREDITO SIMPLE	PESOS	BANSI	165,000,000	13,750,000	-	- 13,750,000			151,250,000
CREDITO SIMPLE	PESOS		-	1,486,074	19,196,958	17,710,884			17,710,884
CADENAS PRODUCTIVAS	PESOS	BANORTE	-	-	-	-			-
LARGO PLAZO:			247,733,405	19,196,958	-	- 19,196,958			228,536,447
DEUDA PÚBLICA INTERNA									
INSTITUCIONES DE CRÉDITO:	PESOS	SANTANDER	247,733,405	19,196,958	-	- 19,196,958			228,536,447
TITULOS Y VALORES:									
ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS:									
OTROS PASIVOS			2,312,630,255	685,235,872	928,846,684	243,610,812			2,556,241,066
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR			371,481,390	221,530,477	139,063,411	- 82,467,066			289,014,324
PROVEEDORES			700,678,773	184,484,525	555,127,028	370,642,502			1,071,321,275
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS			571,857,835	64,379,755	13,470,300	- 50,909,455			520,948,380
DEPOSITOS EN GARANTIA			18,966,702	968,190	2,234,340	1,266,150			20,232,852
INGRESOS POR CLASIFICAR			486,212,297	24,771,604	74,441,436	49,669,833			535,882,130
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			83,069,471	11,882,414	11,276,268	- 606,146			82,463,325
OOMSAPASLC			5,745,846	-	-	-			5,745,846
SERVICIOS PERSONALES			57,096,195	147,771,569	110,385,793	- 37,385,777			19,710,418
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO			2,795,909	-	-	-			2,795,909
DEVOLUCIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO			2,622,569	176,250	-	- 176,250			2,446,319
OTROS PASIVOS CIRCULANTES			12,103,269	29,271,088	22,848,108	- 6,422,980			5,680,289
TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS			2,890,363,660	733,418,904	948,043,642	214,624,738			3,104,988,397

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 enero de 2026, 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 enero 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 enero 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 enero y enero de 2022 y enero 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 enero, 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 2026, 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 ENERO DE 2026

CAPITULO	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	PRESUPUESTO VIGENTE	COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DISPONIBLE PARA COMPROMETER	DEVENGADO	COMPROMETIDO NO DEVENGADO	PRESUPUESTO SIN DEVENGAR	EJERCIDO	PAGADO	CUENTAS POR PAGAR (DEUDA)
		1	2	3	4	5=(3-4)	6	7=(4-6)	8=(3-6)	9	10	11=(6-10)
1000	SERVICIOS PERSONALES	1,903,763,683	-	1,903,763,683	160,881,468	1,742,882,216	160,748,834	132,633	1,743,014,849	160,748,834	160,748,834	-
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	863,134,077	- 60,290,851	802,843,227	24,052,013	778,791,213	13,173,121	10,878,893	789,670,106	13,173,121	13,173,121	-
3000	SERVICIOS GENERALES	637,342,692	34,009,053	671,351,745	22,596,074	648,755,671	16,732,575	5,863,499	654,619,170	16,203,675	16,203,675	528,900
4000	TRANSF., ASIGNAC., SUBS., Y OTRAS AYUDAS	433,390,640	- 21,070,509	412,320,131	25,220,343	387,099,788	23,899,304	1,321,039	388,420,827	23,899,304	23,899,304	-
5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	134,271,148	23,299,496	157,570,644	23,423,343	134,147,301	8,000,000	15,423,343	149,570,644	8,000,000	8,000,000	-
6000	INVERSIÓN PÚBLICA	300,000,000	-	300,000,000	-	300,000,000	-	-	300,000,000	-	-	-
7000	INV. FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	1,390,754,205	14,052,810	1,404,807,015	-	1,404,807,015	-	-	1,404,807,015	-	-	-
8000	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	1	10,000,000	10,000,001	10,000,000	1	10,000,000	-	1	10,000,000	10,000,000	-
9000	DEUDA PÚBLICA	591,473,196	-	591,473,196	33,385,906	558,087,290	33,385,906	-	558,087,290	33,385,906	33,385,906	-
	TOTAL	6,254,129,642	0	6,254,129,642	299,559,147	5,954,570,495	265,939,740	33,619,407	5,988,189,902	265,410,840	265,410,840	528,900

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 enero de 2026

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	377,381,566.94	-736,927.07	376,644,639.87	10,139,398.70	9,610,498.70	366,505,241.17
01.02 H. Cabildo	71,581,381.96	-443,133.79	71,138,248.17	2,579,812.87	2,579,812.87	68,558,435.30
01.03 Sindicatura Municipal	37,402,553.55	-30,470.00	37,372,083.55	9,214,123.08	9,214,123.08	28,157,960.47
01.04 Secretaria General	165,879,626.35	-4,278,237.58	161,601,388.77	8,462,969.73	8,462,969.73	153,138,419.04
01.05 Tesoreria Municipal	2,223,081,116.66	27,147,090.90	2,250,228,207.56	63,148,246.89	63,148,246.89	2,187,079,960.67
1) 01.05.07 Coordinación Municipal de Zofemat	101,839,262.39	-4,146,446.99	97,692,815.40	4,088,470.75	4,088,470.75	93,604,344.65
01.06 Contraloria Municipal	21,876,532.49	-57,853.34	21,818,679.15	1,200,716.06	1,200,716.06	20,617,963.09
01.07 Oficialia Mayor Municipal	418,408,827.30	1,990,735.41	420,399,562.71	21,587,147.45	21,587,147.45	398,812,415.26
01.08 Dirección General De Ecología Y Medio Ambiente	41,948,629.07	-259,962.25	41,688,666.82	2,439,616.56	2,439,616.56	39,249,050.26
01.09 Dirección General De Desarollo Social	400,168,932.45	-24,398,638.25	375,770,294.20	6,081,818.18	6,081,818.18	369,688,476.02
01.10 Dirección General De Fomento Economico Y Turismo	39,166,325.42	-24,262.27	39,142,063.15	1,914,940.69	1,914,940.69	37,227,122.46
01.11 Dirección General De Planeación Y Desarrollo Urbano	39,379,802.61	-108,282.43	39,271,520.18	2,037,941.99	2,037,941.99	37,233,578.19
01.12 Dirección General De Obras, Asentamientos Humanos Y Vivienda	332,666,042.85	-145,395.26	332,520,647.59	1,710,584.99	1,710,584.99	330,810,062.60
01.13 Dirección General De Servicios Publicos	501,696,791.36	-14,874,906.55	486,821,884.81	19,153,054.82	19,153,054.82	467,668,829.99
01.14 Dirección General De Seguridad Pública, Policia Preventiva Y Tránsito Municipal	571,592,389.80	26,301,954.80	597,894,344.60	30,174,797.95	30,174,797.95	567,719,546.65
01.16 Delegación Municipal De Cabo San Lucas, B.C.S.	349,425,811.16	-10,555,387.99	338,870,423.17	24,646,920.40	24,646,920.40	314,223,502.77
01.17 Delegación Municipal De Miraflores, B.C.S.	82,907,473.52	-990,000.00	81,917,473.52	5,570,494.17	5,570,494.17	76,346,979.35
01.18 Delegación Municipal De Santiago, B.C.S.	90,927,749.67	-444,919.76	90,482,829.91	5,372,615.11	5,372,615.11	85,110,214.80
01.19 Delegación Municipal De La Ribera, B.C.S.	63,538,290.65	-639,687.00	62,898,603.65	3,280,974.56	3,280,974.56	59,617,629.09
01.20 Instituto De Las Mujeres Del Municipio De Los Cabos	20,421,180.67	0.00	20,421,180.67	1,484,185.87	1,484,185.87	18,936,994.80
01.21 Instituto Municipal De La Juventud	17,753,884.00	0.00	17,753,884.00	3,108,827.10	3,108,827.10	14,645,056.90
01.22 Instituto Municipal Para El Desarrollo E Inclusion De Personas Con Discapacidad	20,100,364.00	0.00	20,100,364.00	1,273,340.79	1,273,340.79	18,827,023.21
01.23 Instituto Municipal De Planeacion	16,840,000.00	0.00	16,840,000.00	1,403,333.33	1,403,333.33	15,436,666.67
01.24 Instituto De La Cultura Y Las Artes Del Municipio De Los Cabos Baja California Sur	48,967,586.57	0.00	48,967,586.57	3,530,655.12	3,530,655.12	45,436,931.45
01.25 Instituto Del Deporte Del Municipio De Los Cabos	93,575,038.47	-1,452,718.00	92,122,320.47	9,211,385.65	9,211,385.65	82,910,934.82
01.26 Direccion Del Sistema Institucional De Archivos	7,589,955.78	1,000.00	7,590,955.78	18,737.54	18,737.54	7,572,218.24
01.27 Instituto Municipal De Asuntos Indígenas Y Afromexicanos	7,363,274.97	0.00	7,363,274.97	535,733.51	535,733.51	6,827,541.46
01.28 Instituto De Salud Municipal De Los Cabos	23,356,203.80	0.00	23,356,203.80	2,530,976.60	2,530,976.60	20,825,227.20
01.29 Sistema Municipal Para El Desarrollo Integral De La Familia De Los Cabos Baja Calif	169,132,309.93	4,000,000.43	173,132,310.36	24,126,390.16	24,126,390.16	149,005,920.20
Total del Gasto	**6,254,129,642.00**	**0.00**	**6,254,129,642.00**	**265,939,739.87**	**265,410,839.87**	**5,988,189,902.13**

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 enero de 2026

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Poder Ejecutivo	6,254,129,642.00	0.00	6,254,129,642.00	265,939,739.87	265,410,839.87	5,988,189,902.13
Poder Legislativo						
Poder Judicial						
Órganos Autónomos						
Total del Gasto	**6,254,129,642.00**	**0.00**	**6,254,129,642.00**	**265,939,739.87**	**265,410,839.87**	**5,988,189,902.13**

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, divido 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 enero 2026

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Gasto Corriente	3,837,243,091.85	- 23,047,623.10	3,814,195,468.75	214,553,833.65	214,024,933.65	3,599,641,635.10
Gasto de Capital	434,659,147.82	22,911,496.10	457,570,643.92	8,000,000.00	8,000,000.00	449,570,643.92
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	1,982,227,402.33	136,127.00	1,982,363,529.33	43,385,906.22	43,385,906.22	1,938,977,623.11
Pensiones y Jubilaciones	-	-	-	-	-	-
Participaciones	-	-	-	-	-	-
Total del Gasto	**6,254,129,642.00**	**0.00**	**6,254,129,642.00**	**265,939,739.87**	**265,410,839.87**	**5,988,189,902.13**

H. XV AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S.
TESORERÍA MUNICIPAL
CLASIFICACIÓN ECONOMICA Y POR OBJETO DEL GASTO
AL 31 DE ENERO DE 2026

CONCEPTO	PRESUPUESTO AUTORIZADO		PRESUPUESTO EJERCIDO		VARIACIÓN RESPECTO AL PRESUPUESTO DEL:			
	DEL EJERCICIO	DEL PERIODO	DEL EJERCICIO	DEL PERIODO	EJERCICIO	%	PERIODO	%
GASTO CORRIENTE	3,837,631,092	317,907,427	214,024,934	214,024,934	3,623,606,158	94%	-103,882,493	-33%
SERVICIOS PERSONALES	1,903,763,683	168,050,926	160,748,834	160,748,834	1,743,014,849	92%	- 7,302,092	-4%
MATERIALES Y SUMINISTROS	863,134,077	71,397,787	13,173,121	13,173,121	849,960,957	98%	- 58,224,666	-82%
SERVICIOS GENERALES	637,342,692	41,778,741	16,203,675	16,203,675	621,139,017	97%	- 25,575,066	-61%
TRANSF., ASIGNAC., SUBS., Y OTRAS AYUDAS	433,390,640	36,679,972	23,899,304	23,899,304	409,491,336	94%	- 12,780,669	-35%
GASTOS DE CAPITAL	434,271,148	42,355,929	8,000,000	8,000,000	426,271,148	98%	- 34,355,929	-81%
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	134,271,148	17,355,929	8,000,000	8,000,000	126,271,148	94%	- 9,355,929	-54%
INVERSIÓN PÚBLICA	300,000,000	25,000,000	-	-	300,000,000	100%	- 25,000,000	-100%
AMORTIZACIÓN DE DEUDA Y PAGO DE PASIVOS	1,982,227,402	138,663,029	43,385,906	43,385,906	1,938,841,496	98%	- 95,277,123	-69%
INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONI	1,390,754,205	114,949,517	-	-	1,390,754,205	0%	- 114,949,517	-100%
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	1	1	10,000,000	10,000,000	- 9,999,999	0%	9,999,999	0%
DEUDA PÚBLICA	591,473,196	23,713,511	33,385,906	33,385,906	558,087,290	94%	9,672,395	41%
TOTAL	6,254,129,642	498,926,385	265,410,840	265,410,840	5,988,718,802	96%	-233,515,545	-47%

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 enero de 2026

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	6 = (3 - 4)
Gobierno	**4,173,336,919.36**	**57,277,545.74**	**4,230,614,465.10**	**171,979,105.72**	**171,454,205.72**	**4,058,635,359.38**
Legislación	496,176,239.15	-4,210,610.85	491,965,628.30	17,219,396.29	16,694,496.29	474,746,232.01
Justicia	26,688,208.23	-10,604.18	26,677,604.05	1,492,875.37	1,492,875.37	25,184,728.68
Coordinación de la Política de Gobierno	758,966,714.04	7,715,756.95	766,682,470.99	42,470,242.98	42,470,242.98	724,212,228.01
Asuntos Financieros y Hacendarios	2,133,316,032.04	32,024,343.07	2,165,340,375.11	68,661,003.82	68,661,003.82	2,096,679,371.29
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	592,548,696.94	26,207,207.67	618,755,904.61	33,188,429.44	33,188,429.44	585,567,475.17
Otros Servicios Generales	165,641,028.96	-4,448,546.92	161,192,482.04	8,947,157.82	8,947,157.82	152,245,324.22
Desarrollo Social	**1,975,755,430.27**	**-58,756,459.61**	**1,916,998,970.66**	**89,698,728.63**	**89,698,728.63**	**1,827,300,242.03**
Protección Ambiental	789,971,808.07	-28,974,942.74	760,996,865.33	35,493,690.01	35,493,690.01	725,503,175.32
Vivienda y Servicios a la Comunidad	531,966,518.81	-24,541,929.46	507,424,589.35	4,175,028.77	4,175,028.77	503,249,560.58
Salud	43,456,567.80	0.00	43,456,567.80	3,804,317.39	3,804,317.39	39,652,250.41
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	148,042,625.04	-1,452,718.00	146,589,907.04	12,742,040.77	12,742,040.77	133,847,866.27
Educación	217,142,651.33	-358,502.31	216,784,149.02	5,309,122.84	5,309,122.84	211,475,026.18
Protección Social	176,495,584.90	4,000,000.43	180,495,585.33	24,662,123.67	24,662,123.67	155,833,461.66
Otros Asuntos Sociales	68,679,674.32	-7,428,367.53	61,251,306.79	3,512,405.18	3,512,405.18	57,738,901.61
Desarrollo Económico	**105,037,292.37**	**1,478,913.87**	**106,516,206.24**	**4,261,905.52**	**4,257,905.52**	**102,254,300.72**
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	29,856,014.87	24,754.24	29,880,769.11	1,549,993.32	1,549,993.32	28,330,775.79
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	12,620,471.04	-49,016.51	12,571,454.53	562,237.55	562,237.55	12,009,216.98
Transporte	17,990,341.62	-24,980.52	17,965,361.10	595,694.30	595,694.30	17,369,666.80
Turismo	7,399,842.67	1,627,853.09	9,027,695.76	284,300.77	280,300.77	8,743,394.99
Ciencia, Tecnología e Innovación	23,113,750.90	-99,696.43	23,014,054.47	546,237.06	546,237.06	22,467,817.41
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	14,056,871.27	0.00	14,056,871.27	723,442.52	723,442.52	13,333,428.75
Total del Gasto	**6,254,129,642.00**	**0.00**	**6,254,129,642.00**	**265,939,739.87**	**265,410,839.87**	**5,988,189,902.13**

Municipio de los cabos
Gasto por Categoría Programática
Del 01 de enero al 31 de enero de 2026

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	**577,738,376.90**	**4,000,000.43**	**581,738,377.33**	**41,676,082.40**	**41,676,082.40**	**540,062,294.93**
Subsidios sujetos a Reglas de Operación	396,042,792.00	0.00	396,042,792.00	17,013,958.73	17,013,958.73	379,028,833.27
Subsidios sujetos a Lineamientos de Operación	181,695,584.90	4,000,000.43	185,695,585.33	24,662,123.67	24,662,123.67	161,033,461.66
Bienes, Servicios e Infraestructura Pública	**5,589,414,562.73**	**-6,275,005.84**	**5,583,139,556.89**	**220,900,328.24**	**220,375,428.24**	**5,362,239,228.65**
Provisión de Bienes Públicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Prestación de Servicios Públicos	5,589,414,562.73	-6,275,005.84	5,583,139,556.89	220,900,328.24	220,375,428.24	5,362,239,228.65
Desempeño de las Funciones de Gobierno	**65,821,813.55**	**2,323,017.75**	**68,144,831.30**	**3,017,664.59**	**3,013,664.59**	**65,127,166.71**
Fomento, Promoción y Servicios para el Desarrollo Económico y Social	32,785,420.46	1,609,472.57	34,394,893.03	1,416,441.05	1,412,441.05	32,978,451.98
Articulación, coordinación e instrumentación de políticas públicas	33,036,393.09	713,545.18	33,749,938.27	1,601,223.54	1,601,223.54	32,148,714.73
Administrativos y de Apoyo a la Gestión Presupuestaria	**21,154,888.82**	**-48,012.34**	**21,106,876.48**	**345,664.64**	**345,664.64**	**20,761,211.84**
Apoyo al buen gobierno y mejoramiento de la gestión	21,154,888.82	-48,012.34	21,106,876.48	345,664.64	345,664.64	20,761,211.84
			0.00			0.00
Total del Gasto	**6,254,129,642.00**	**0.00**	**6,254,129,642.00**	**265,939,739.87**	**265,410,839.87**	**5,988,189,902.13**

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 enero alcanzó la cifra de **1,014 millones 698 mil 035 pesos.** Los Ingresos Propios derivados de Impuestos, Derechos, Productos y Aprovechamientos al mes representaron un importe de **779 millones 043 mil 856 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 **235 millones 654 mil 179 pesos**.

Municipio de Los Cabos Estado Analitico de Ingresos Del 01 de enero al 31 de enero de 2026						
Rubro de Ingresos	Ingresos					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	(6 = 5 - 1)
Impuestos	3,175,091,554	0	3,175,091,554	684,274,056	684,274,056	-2,490,817,498
Derechos	881,076,881	0	881,076,881	78,786,275	78,786,275	-802,290,606
Productos	53,323,642	0	53,323,642	9,264,297	9,264,297	-44,059,345
Aprovechamientos	63,613,161	0	63,613,161	6,719,228	6,719,228	-56,893,933
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos de Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	2,081,024,405	0	2,081,024,405	235,654,179	235,654,179	-1,845,370,226
Total	6,254,129,642.00	0.00	6,254,129,642.00	1,014,698,034.90	1,014,698,034.90	-5,239,431,607.10
				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 **684 millones 274 mil 056 pesos**, respecto al monto que se tenía estimado de Ingresos.

Estado Analitico 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	3,175,091,554	0	3,175,091,554	684,274,056	684,274,056	-2,490,817,498

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 Analitico 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	881,076,881	0	881,076,881	78,786,275	78,786,275	-802,290,606
Productos[1]	53,323,642	0	53,323,642	9,264,297	9,264,297	-44,059,345
Aprovechamientos[2]	63,613,161	0	63,613,161	6,719,228	6,719,228	-56,893,933

3.4 INGRESOS POR PARTICIPACIONES FEDERALES Y ESTATALES

En el mes de enero de 2026, se recibieron ingresos de **166 millones 435 mil 959 pesos**, detallándose de la siguiente manera:

CONCEPTO	RECAUDACIÓN		VARIACIÓN RESPECTO A LA RECAUDACIÓN ESTIMADA		% RECAUDADO
	ESTIMADO	OBTENIDO	IMPORTE	%	
INGRESOS POR PARTICIPACIONES FEDERALES	**79,241,704**	**129,459,509**	**50,217,805**	**63%**	**163%**
FONDO GENERAL	51,768,033	46,788,175	-4,979,858	-10%	90%
FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL	8,194,661	7,474,727	-719,934	-9%	91%
TENENCIA VEHICULAR	430	2,565	2,135	497%	597%
FONDO DE FISCALIZACIÓN	2,909,245	4,730,855	1,821,610	63%	163%
IMPUESTOS ESPECIALES	1,452,696	1,454,443	1,747	0%	100%
IMPUESTOS SOBRE AUTOMOVILES NUEVOS	517,414	107,183	-410,231	-79%	21%
IMPUESTO A LA GASOLINA Y EL DIESEL	3,480,310	3,263,384	-216,926	-6%	94%
FONDO DE ISR	8,188,143	2,438,262	-5,749,881	-70%	30%
IMPUESTO SOBRE ENAJENACIÓN DE BIENES INMUEBLES ART. 126	2,730,772	63,199,915	60,469,143	2214%	2314%
INGRESOS POR PARTICIPACIONES ESTATALES	**38,482,424**	**36,976,450**	**-1,505,974**	**-4%**	**96%**
IMPUESTO 2.5% SOBRE NOMINAS	7,750,737	6,894,646	-856,091	-11%	89%
IMPUESTO SOBRE ENAJENACIÓN DE BIENES MUEBLES	385,419	292,445	-92,974	-24%	76%
IMPUESTO ESTATAL VEHICULAR	138	-	-138	-100%	0%
CONTROL VEHICULAR	10,347,060	13,386,731	3,039,671	29%	129%
REGISTRO CIVIL	622,383	835,553	213,170	34%	134%
REGISTRO PUBLICO DE LA PROPIEDAD Y DE COMERCIO	19,376,687	15,567,075	-3,809,612	-20%	80%

3.5 INGRESOS POR FONDOS DE APORTACIONES DEL RAMO 33

La Ley de Coordinación Fiscal y la Ley de Coordinación Fiscal para el Estado de Baja California Sur, establece dentro de los ingresos del Ramo General 33, el Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal (FISM) y el de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUN-D.F.), ingresos que por disposición legal los Municipios tienen derecho a recibir en cada ejercicio fiscal. En el mes de enero de 2026 se obtuvieron a **47 millones 182 mil 994 pesos**.

CONCEPTO	RECAUDACIÓN		VARIACIÓN RESPECTO A LA RECAUDACIÓN ESTIMADA		% RECAUDADO
	ESTIMADO	OBTENIDO	IMPORTE	%	
APORTACIONES FEDERALES RAMO 33	46,532,329	47,182,994	650,665	1%	101%
FAIS	13,528,763	13,842,848	314,085	2%	102%
FORTAMUN	33,003,566	33,340,146	336,580	1%	101%

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 **265 millones 939 mil 740 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, se ejercieron **160 millones 748 mil 834 pesos.**

Materiales y Suministros

El gasto corriente para operación, se refiere a las erogaciones que se asignaron para la adquisición de materiales y suministros que son necesarios para el desarrollo de las actividades propias del Ayuntamiento, de este rubro ejercieron **13 millones 173 mil 121 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; se ejerció durante la cantidad de **16 millones 732 mil 575 pesos.**

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Es el gasto que se le asigna al sector de la población en marginación y pobreza, para cubrir necesidades básicas, apoyos a instituciones sin fines de lucro, apoyos a instituciones educativas, becas, entre otros, el monto ejercido fue por **23 millones 899 mil 304 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 ejercido fue por **8 millones 000, 000 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.

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 ejercido al mes fue por **10 millones 000 000 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 ejercido fue por **33 millones 385 mil 906 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 ENERO DE 2026

CAPITULO	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	PRESUPUESTO VIGENTE	COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DISPONIBLE PARA COMPROMETER	DEVENGADO	COMPROMETIDO NO DEVENGADO	PRESUPUESTO SIN DEVENGAR	EJERCIDO	PAGADO	CUENTAS POR PAGAR (DEUDA)
		1	2	3	4	5=(3-4)	6	7=(4-6)	8=(3-6)	9	10	11=(6-10)
1000	SERVICIOS PERSONALES	168,050,926	970,000	169,020,926	160,881,468	8,139,458	160,748,834	132,633	8,272,092	160,748,834	160,748,834	-
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	71,397,787	21,820,046	93,217,833	24,052,013	69,165,820	13,173,121	10,878,893	80,044,713	13,173,121	13,173,121	-
3000	SERVICIOS GENERALES	41,778,741	31,160,006	72,938,747	22,596,074	50,342,673	16,732,575	5,863,499	56,206,172	16,203,675	16,203,675	528,900
4000	TRANSF., ASIGNAC., SUBS., Y OTRAS AYUDAS	36,679,972	5,848,411	42,528,384	25,220,343	17,308,041	23,899,304	1,321,039	18,629,080	23,899,304	23,899,304	-
5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	17,355,929	26,299,496	43,655,425	23,423,343	20,232,082	8,000,000	15,423,343	35,655,425	8,000,000	8,000,000	-
6000	INVERSIÓN PÚBLICA	25,000,000	-	25,000,000	-	25,000,000	-	-	25,000,000	-	-	-
7000	INV. FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	114,949,517	- 7,472,205	107,477,312	-	107,477,312	-	-	107,477,312	-	-	-
8000	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	1	10,000,000	10,000,001	10,000,000	1	10,000,000	-	1	10,000,000	10,000,000	-
9000	DEUDA PÚBLICA	23,713,511	-	23,713,511	33,385,906	- 9,672,395	33,385,906	-	- 9,672,395	33,385,906	33,385,906	-
	TOTAL	498,926,385	88,625,754	587,552,139	299,559,147	287,992,992	265,939,740	33,619,407	321,612,399	265,410,840	265,410,840	528,900