

MUNICIPIO DE LOS CABOS, BCS “Notas a los Estados Financieros”**AL 30 DE JUNIO DE 2026 UNIDAD MONETARIA (PESOS)**

El presente documento tiene el objetivo primordial de informar sobre el resultado que se deriva de la presentación de la Cuenta Pública Anual 2025. Se ha buscado cumplir en tiempo y forma la obligación establecida en el Artículo 13° (décimo tercero) de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Baja California Sur, así como también con el Artículo 7° (séptimo) de los Lineamientos Para la Integración y Presentación de la Cuenta Pública del Estado de Baja California Sur, que se publicó en el Boletín Oficial número 50 del Gobierno del Estado de Baja California Sur, el día 31 de diciembre de 2017.

La responsabilidad de presentar la Cuenta Pública del Ayuntamiento del Municipio de Los Cabos, recae en la Tesorería Municipal, sin embargo, es importante señalar que, derivado de lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, de aquí en adelante (LGCG) según el Artículo 55, en correlación con el Artículo 46 y 48 de la misma; la Cuenta Pública del Municipio de Los Cabos, B.C.S., contiene la información contable y presupuestaria emanada del ejercicio de las unidades administrativas recaudadoras de Ingresos, así como por las ejecutoras del gasto público que deben de coadyuvar a sujeción a criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparación, así como a otros atributos asociados a cada uno de ellos, como oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad, suficiencia, posibilidad de predicción e importancia relativa.

La Administración Municipal, atendiendo las premisas fundamentales del Orden, Legalidad y Transparencia, ha asumido el compromiso de llevar a cabo la Implementación de la Armonización Contable; en virtud de que no es solo homologar características, sino realizar modificaciones de procesos a través de acuerdos para llegar a un mismo fin, con la ayuda de la implementación del sistema GRP (Government Resource Planning) denominado Sistema Integral de Armonización Contable, ya que el objetivo principal y propósito de ello, es lograr a 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 junior compromiso, de la información correspondiente al mes, a más tardar dentro de los 10 días naturales siguientes a la fecha en que concluye el periodo de referencia.

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

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

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

Aún seguimos trabajando en los procesos de los Sistemas utilizados para que tengan la funcionalidad correcta en el Sistema Integral de Armonización Contable.

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

A. INFORMACIÓN FINANCIERA

A.1. ESTADOS FINANCIEROS

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

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

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

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

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

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

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

1. Estado de situación financiera
2. Estado de actividades
3. Estado de variación en la hacienda pública
4. Estado de cambios en la situación financiera
5. Estado analítico del activo
6. Estado analítico de la deuda
7. Notas a los estados financieros
8. Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados.
9. Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del que se derivarán las siguientes clasificaciones:
 - I. Administrativa
 - II. Económica
 - III. Por Objeto del Gasto
 - IV. Funcional – Programática

A.1.1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

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

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

Municipio de Los Cabos Estado de Situación Financiera Al 30 de junio de 2026 (Cifras en Pesos)					
Concepto	2026	2025	Concepto	2026	2025
ACTIVO			PASIVO		
Activo Circulante			Pasivo Circulante		
Efectivo y Equivalentes	447,806,533	760,109,810	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,654,462,559	1,795,347,987
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,528,487,349	1,396,069,251	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	167,958,298	138,110,761	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	174,814,024	330,000,000
Inventarios			Títulos y Valores a Corto Plazo		
Almacenes	17,704,359	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	22,310,760	18,966,702
Otros Activos Circulantes	172,009,290	76,934,983	Provisiones a Corto Plazo		
			Otros Pasivos a Corto Plazo	500,889,511	498,315,566
Total de Activos Circulantes	2,333,965,828	2,391,871,301	Total de Pasivos Circulantes	2,352,476,853	2,642,630,255
Activo No Circulante			Pasivo No Circulante		
Inversiones Financieras a Largo Plazo	677,086,583	166,192,464	Cuentas por Pagar a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1,100,771,468	1,002,047,649	Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,947,448,692	1,947,448,692	Deuda Pública a Largo Plazo	228,536,447	247,733,405
Bienes Muebles	2,047,959,703	1,713,064,099	Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Activos Intangibles	37,240,819	37,240,819	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes			Provisiones a Largo Plazo		
Activos Diferidos					
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes			Total de Pasivos No Circulantes	228,536,447	247,733,405
Otros Activos no Circulantes					
Total de Activos No Circulantes	5,810,507,265	4,865,993,723	Total del Pasivo	2,581,013,300	2,890,363,660
Total del Activo	8,144,473,094	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	4,213,482,313	3,017,523,885
			Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	1,488,248,351	995,813,543
			Resultados de Ejercicios Anteriores	2,872,186,638	2,156,789,437
			Revalúos		
			Reservas		
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	-146,952,676	-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	5,563,459,793	4,367,501,364
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	8,144,473,094	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 30 de junio 2026 (Cifras en Pesos)		
Concepto	2026	2025
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión	\$ 2,144,381,683.21	\$ 3,709,456,479.09
Impuestos	\$ 1,648,760,487.50	\$ 2,850,037,951.48
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribuciones de Mejoras		
Derechos	\$ 426,037,752.15	\$ 720,437,263.19
Productos	\$ 19,727,782.41	\$ 45,446,951.42
Aprovechamientos	\$ 49,855,661.15	\$ 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	\$ 1,406,450,997.00	\$ 2,621,560,221.50
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	\$ 1,406,450,997.00	\$ 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	\$ 3,550,832,680.21	\$ 6,331,016,702.03
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	\$ 1,800,073,089.38	\$ 4,151,302,898.92
Servicios Personales	\$ 1,004,005,913.35	\$ 2,201,545,040.74
Materiales y Suministros	\$ 253,309,721.18	\$ 563,643,189.80
Servicios Generales	\$ 542,757,454.85	\$ 1,386,114,668.38
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	\$ 141,246,439.86	\$ 403,221,322.77
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	\$ -	\$ -
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayudas Sociales	\$ 141,246,439.86	\$ 403,221,322.77
Pensiones y Jubilaciones		
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos		
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad

Cuenta Pública Junio 2026

	Participaciones y Aportaciones	\$ 34,939,615.82	\$ 66,072,110.31
	Participaciones		
	Aportaciones		
	Convenios	\$ 34,939,615.82	\$ 66,072,110.31
	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	\$ 21,563,304.49	\$ 40,644,912.12
	Intereses de la Deuda Pública	\$ 10,240,520.06	\$ 40,644,912.12
	Comisiones de la Deuda Pública	\$ -	\$ -
	Gastos de la Deuda Pública	\$ 11,322,784.43	\$ -
	Costo por Coberturas		
	Apoyos Financieros		
	Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	\$ 123,382.53	\$ 216,656.81
	Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		
	Provisiones		
	Disminución de Inventarios		
	Otros Gastos	\$ 123,382.53	\$ 216,656.81
	Inversión Pública	\$ 64,638,496.93	\$ 673,745,258.08
	Inversión Pública no Capitalizable	\$ 64,638,496.93	\$ 673,745,258.08
	Total de Gastos y Otras Pérdidas	\$ 2,062,584,329.01	\$ 5,335,203,159.01
	Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$ 1,488,248,351.20	\$ 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 2025 por 1 millón 178 mil 851 pesos que serán dotados en presupuesto en Diciembre; y que de acuerdo a los registros del pago de las estimaciones fue efectuada la afectación presupuestal, en los registros que se describen a continuación:

Póliza	Fecha de pól	Concepto	Cuenta	Importe
13077	19/01/2024	Santander Cuenta 18000129281 Recursos del 5 al millar, Tr	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
17932	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
22913	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 CM/594/2024 RECURSOS DEL CINCO AL MILLAR ASIG	5.1.3.7.5.1.4.1	750.00
25811	23/05/2024	OFICIO CM/594/2024 RECURSOS DEL CINCO AL MILLAR ASIG	5.1.3.7.5.1.4.1	750.00
25812	31/05/2024	RECURSOS DEL CINCO AL MILLAR ASIGNADOS A LA CONTRA	5.1.3.2.5.1.4.1	54,288.00
23182	30/06/2024	OFICIO AG/061/2023 Movimientos de entradas y salidas de	5.1.2.1.6.1.4.1	283,722.08
26346	14/06/2024	OFICIO CM/596/2024 RECURSOS DEL CINCO AL MILLAR ASIG	5.1.3.7.5.1.4.1	750.00
26346	14/06/2024	OFICIO CM/596/2024 RECURSOS DEL CINCO AL MILLAR ASIG	5.1.3.7.5.1.4.1	750.00
26346	14/06/2024	OFICIO CM/596/2024 RECURSOS DEL CINCO AL MILLAR ASIG	5.1.3.7.5.1.4.1	750.00
26346	14/06/2024	OFICIO CM/596/2024 RECURSOS DEL CINCO AL MILLAR ASIG	5.1.3.7.5.1.4.1	1,500.00
26346	14/06/2024	OFICIO CM/596/2024 RECURSOS DEL CINCO AL MILLAR ASIG	5.1.3.7.5.1.4.1	750.00
26346	14/06/2024	OFICIO CM/596/2024 RECURSOS DEL CINCO AL MILLAR ASIG	5.1.3.7.5.1.4.1	750.00
26346	14/06/2024	OFICIO CM/596/2024 RECURSOS DEL CINCO AL MILLAR ASIG	5.1.3.7.5.1.4.1	750.00
26346	14/06/2024	OFICIO CM/596/2024 RECURSOS DEL CINCO AL MILLAR ASIG	5.1.3.7.5.1.4.1	750.00
26346	14/06/2024	OFICIO CM/596/2024 RECURSOS DEL CINCO AL MILLAR ASIG	5.1.3.7.5.1.4.1	750.00
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 junior.

Municipio de Los Cabos Estado de Variación en la Hacienda Pública Del 1o de enero al 30 de junio 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
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		715,397,201	480,561,228		1,195,958,429
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			1,488,248,351		1,488,248,351
Resultados de Ejercicios Anteriores		715,397,201	-995,813,543		-280,416,342
Revalúos			0		0
Reservas			0		0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			-11,873,580		-11,873,580
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	2,737,107,542	1,476,374,771	0	5,563,459,793

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 30 de junio de 2026 (Cifras en Pesos)		
Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	315,245,414.78	1,201,853,484.09
Activo Circulante	315,245,414.78	257,339,942.12
Efectivo y Equivalentes	312,303,277.25	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	132,418,097.78
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	29,847,537.25
Almacenes	2,942,137.53	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	95,074,307.09
Activo No Circulante	0.00	944,513,541.97
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	510,894,118.87
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	98,723,818.75
Bienes Muebles	0.00	334,895,604.35
PASIVO	5,918,002.49	315,268,362.08
Pasivo Circulante	5,918,002.49	296,071,404.08
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00	140,885,427.90
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	155,185,976.18
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	3,344,057.72	0.00
Otros Pasivos a Corto Plazo	2,573,944.77	0.00
Pasivo No Circulante	0.00	19,196,958.00
Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	19,196,958.00
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	1,207,832,008.74	11,873,579.84
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	1,207,832,008.74	11,873,579.84
Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	492,434,808.18	0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	715,397,200.56	0.00
Revalúos	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	11,873,579.84
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00
	1,528,995,426.01	1,528,995,426.01

Municipio de Los Cabos Estado de Flujos de Efectivo Del 01 de enero al 30 de junio de 2026. (Cifras en Pesos)		
Concepto	2026	2025
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	3,550,832,680.21	6,331,016,702.03
Impuestos	1,648,760,487.50	2,850,037,951.48
Derechos	426,037,752.15	720,437,263.19
Productos	19,727,782.41	45,446,951.42
Aprovechamientos	49,855,661.15	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	1,406,450,997.00	2,621,560,221.50
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones		
Otros Orígenes de Operación	0.00	1.44
Aplicación	3,529,269,375.72	5,294,558,246.89
Servicios Personales	1,004,005,913.35	2,201,545,040.74
Materiales y Suministros	253,309,721.18	563,643,189.80
Servicios Generales	542,757,454.85	1,386,114,668.38
Ayudas Sociales	141,246,439.86	403,221,322.77
Convenios	34,939,615.82	66,072,110.31
Otras Aplicaciones de Operación	1,553,010,230.66	673,961,914.89
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	21,563,304.49	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	21,563,304.49	40,644,912.12
Servicios de la Deuda	21,563,304.49	40,644,912.12
Interno	21,563,304.49	40,644,912.12
Externo	0.00	
Otras Aplicaciones de Financiamiento		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	- 21,563,304.49	- 40,644,912.12
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	- 0.00	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	447,806,532.83	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 30 de junio de 2026 (Cifras en Pesos)					
Concepto	Saldo Inicial	Cargos del Periodo	Abonos del Periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	8,055,320,530.79	4,353,641,003.70	4,264,488,440.96	8,144,473,093.53	89,152,562.74
Activo Circulante	2,230,693,816.89	4,132,254,558.87	4,028,982,547.52	2,333,965,828.24	103,272,011.35
Efectivo y Equivalentes	414,148,766.14	1,180,452,093.94	1,146,794,327.25	447,806,532.83	33,657,766.69
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,510,247,190.74	1,577,720,207.88	1,559,480,050.08	1,528,487,348.54	18,240,157.80
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	157,044,631.41	13,920,878.10	3,007,211.70	167,958,297.81	10,913,666.40
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	17,704,359.17	0.00	0.00	17,704,359.17	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	131,548,869.43	1,360,161,378.95	1,319,700,958.49	172,009,289.89	40,460,420.46
Activo No Circulante	5,824,626,713.90	221,386,444.83	235,505,893.44	5,810,507,265.29	-14,119,448.61
Inversiones Financieras a Largo Plazo	707,592,630.77	161,516,959.27	192,023,007.44	677,086,582.60	-30,506,048.17
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1,086,739,008.03	57,515,346.18	43,482,886.00	1,100,771,468.21	14,032,460.18
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,947,448,692.34	0.00	0.00	1,947,448,692.34	0.00
Bienes Muebles	2,045,605,563.90	2,354,139.38	0.00	2,047,959,703.28	2,354,139.38
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

Municipio de Los Cabos Estado Analítico del Activo Del 1o de enero al 30 de junio 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	27,808,089,767.80	26,921,481,698.49	8,144,473,093.53	886,608,069.31
Activo Circulante	2,391,871,300.90	25,336,484,680.12	25,394,390,152.78	2,333,965,828.24	-57,905,472.66
Efectivo y Equivalentes	760,109,810.08	8,311,501,973.53	8,623,805,250.78	447,806,532.83	-312,303,277.25
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	1,396,069,250.76	9,102,654,038.85	8,970,235,941.07	1,528,487,348.54	132,418,097.78
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	138,110,760.56	60,652,505.98	30,804,968.73	167,958,297.81	29,847,537.25
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	20,646,496.70	0.00	2,942,137.53	17,704,359.17	-2,942,137.53
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	7,861,676,161.76	7,766,601,854.67	172,009,289.89	95,074,307.09
Activo No Circulante	4,865,993,723.32	2,471,605,087.68	1,527,091,545.71	5,810,507,265.29	944,513,541.97
Inversiones Financieras a Largo Plazo	166,192,463.73	1,784,164,528.58	1,273,270,409.71	677,086,582.60	510,894,118.87
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1,002,047,649.46	352,544,954.75	253,821,136.00	1,100,771,468.21	98,723,818.75
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,947,448,692.34	0.00	0.00	1,947,448,692.34	0.00
Bienes Muebles	1,713,064,098.93	334,895,604.35	0.00	2,047,959,703.28	334,895,604.35
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 30 de junio 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	\$92,314,023.82
Títulos y Valores	PESOS MEXICANOS	SANTANDER	\$165,000,000.00	\$82,500,000.00
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	\$174,814,023.82
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	\$2,177,662,829.54
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos			\$2,890,363,659.96	\$2,581,013,300.37

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

A. 1.7 BALANZA DE COMPROBACION

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

**H. XV AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S.****TESORERÍA MUNICIPAL****BALANZA DE COMPROBACIÓN AL 30 DE JUNIO DE 2026**

No.	Descripción	Saldos Iniciales		Movimientos		Saldos Finales	
		Deudor	Acreedor	Cargos	Abonos	Deudor	Acreedor
1	ACTIVO	8,055,320,531	-	4,353,641,004	4,264,488,441	8,144,473,094	-
1.1	ACTIVO CIRCULANTE	2,230,693,817	-	4,132,254,559	4,028,982,548	2,333,965,828	-
1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	414,148,766	-	1,180,452,094	1,146,794,327	447,806,533	-
1111	EFFECTIVO	55,984,221	-	3,558,671	3,347,632	56,95,260	-
1112	BANCOS/TESORERÍA	355,346,349	-	1,176,893,423	1,143,446,695	388,793,077	-
1113	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	45,115	-	-	-	45,115	-
1116	DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	2,515,794	-	-	-	2,515,794	-
1119	OTROS EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES	257,288	-	-	-	257,288	-
1.1.2	DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	1,510,247,191	-	1,577,720,208	1,559,480,050	1,528,487,349	-
112.1	INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	22,085,157	-	1,540,957,044	1,532,810,597	30,231,604	-
112.2	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	8,517,723	-	427,330	378,779	8,566,274	-
112.3	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	689,865,334	-	26,624,167	26,290,674	690,198,827	-
112.4	INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	4,700,045	-	-	-	4,700,045	-
112.5	DEUDORES POR ANTICIPOS DE TESORERÍA A CORTO PLAZO	-	-	-	-	-	-
112.6	PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	4,531,646	-	-	-	4,531,646	-
112.9	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A C.P.	780,547,286	-	9,711,667	-	790,258,953	-
1.1.3	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	157,044,631	-	13,920,878	3,007,212	167,958,298	-
113.1	ANT. A PROV. POR ADQ. DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A C.P.	55,603,234	-	-	-	55,603,234	-
113.2	ANT. A PROV. POR ADQ. DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A C.P.	20,735,799	-	-	-	20,735,799	-
113.4	ANT. A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	80,705,598	-	13,920,878	3,007,212	91,619,264	-
1.1.4	INVENTARIOS	-	-	-	-	-	-
1.1.5	ALMACÉN	17,704,359	-	-	-	17,704,359	-
115.1	ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	17,704,359	-	-	-	17,704,359	-
1.1.6	ESTIMACIÓN POR PÉRDIDAS O DETERIORO DE ACTIVOS	-	-	-	-	-	-
1.1.9	OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	131,548,869	-	1,360,161,379	1,319,700,958	172,009,290	-
119.1	VALORES EN GARANTÍA	131,548,869	-	1,360,161,379	1,319,700,958	172,009,290	-
1.2	ACTIVO NO CIRCULANTE	5,824,626,714	-	221,386,445	235,505,893	5,810,507,265	-
1.2.1	INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	707,592,631	-	161,516,959	192,023,007	677,086,583	-
12.13	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALÓGOS	707,592,631	-	161,516,959	192,023,007	677,086,583	-
1.2.2	DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO	1,086,739,008	-	57,515,346	43,482,886	1,100,771,468	-
12.2.2	DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	1,086,739,008	-	57,515,346	43,482,886	1,099,771,468	-
12.2.4	PRÉSTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO	1,000,000	-	-	-	1,000,000	-

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad
Cuenta Pública Junio 2026

1.2.3	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO	1,947,448,692	-	-	-	1,947,448,692	-
12.3.1	TERRENOS	804,458,976	-	-	-	804,458,976	-
12.3.2	VIVIENDAS	2,238,575	-	-	-	2,238,575	-
12.3.3	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	149,496,591	-	-	-	149,496,591	-
12.3.5	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	806,082,666	-	-	-	806,082,666	-
12.3.6	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	178,431,125	-	-	-	178,431,125	-
12.3.9	OTROS BIENES INMUEBLES	6,740,760	-	-	-	6,740,760	-
1.2.4	BIENES MUEBLES	2,045,605,564	-	2,354,139	-	2,047,959,703	-
12.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	378,865,126	-	37,939	-	378,903,065	-
12.4.2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	24,049,508	-	-	-	24,049,508	-
12.4.3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	2,680,301	-	-	-	2,680,301	-
12.4.4	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	680,666,653	-	131,200	-	681,982,853	-
12.4.5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	220,854,072	-	-	-	220,854,072	-
12.4.6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	645,660,373	-	-	-	645,660,373	-
12.4.7	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	3,344,277	-	-	-	3,344,277	-
12.4.8	ACTIVOS BIOLÓGICOS	60,618,480	-	1,000,000	-	61,618,480	-
12.4.9	OTROS BIENES MUEBLES	28,866,774	-	-	-	28,866,774	-
1.2.5	ACTIVOS INTANGIBLES	37,240,819	-	-	-	37,240,819	-
12.5.1	SOFTWARE	36,754,309	-	-	-	36,754,309	-
12.5.2	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	152,814	-	-	-	152,814	-
12.5.4	LICENCIAS	333,696	-	-	-	333,696	-
2	PASIVO	-	2,650,281,710	534,475,171	465,206,762	-	2,581,013,300
2.1	PASIVO CIRCULANTE	-	2,421,745,263	534,475,171	465,206,762	-	2,352,476,853
2.1.1	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	1,694,567,471	475,217,808	435,112,896	-	1,654,462,559
2.1.11	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	214,686,642	108,477,559	108,206,391	-	21,197,474
2.1.12	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	822,475,478	208,224,360	167,474,679	-	781,725,796
2.1.13	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	391,667,945	22,218,484	17,647,328	-	387,096,789
2.1.14	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	2,795,909	-	-	-	2,795,909
2.1.17	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	378,840,100	126,550,585	140,271,344	-	392,560,860
2.1.18	DEVOLUCIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	213,007	356,507	-	-	569,515
2.1.19	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	77,532,405	9,390,312	1513,154	-	69,655,246
2.1.2	DOCUMENTOS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	0	-	-	-	0.01
2.1.21	DOCUMENTOS COMERCIALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	0	-	-	-	0
2.1.3	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	-	203,901,585	29,087,561	-	-	174,814,024
2.1.3.1	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	-	203,901,585	29,087,561	-	-	174,814,024
2.1.3.1.13	Santander 935 Credito Simple	-	114,015,85	1,587,561	-	-	9,814,024
2.1.6	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN ADMINISTRACIÓN Y/O EN GARANTÍA	-	19,116,801	614,283	3,808,242	-	22,310,760
2.1.6.1	FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	-	19,116,801	614,283	3,808,242	-	22,310,760
2.1.9	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	-	504,159,406	29,555,519	26,285,624	-	500,889,511
2.1.9.1	INGRESOS POR CLASIFICAR	-	495,453,269	14,472,941	11,133,392	-	492,113,720
2.1.9.9	OTROS PASIVOS CIRCULANTES	-	8,706,137	15,082,578	15,152,232	-	8,775,791
2.2	PASIVO NO CIRCULANTE	-	228,536,447	-	-	-	228,536,447
2.2.3	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	-	228,536,447	-	-	-	228,536,447
2.2.3.3	PRÉSTAMOS DE LA DEUDA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	-	228,536,447	-	-	-	228,536,447

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad Cuenta Pública Junio 2026

3	HACIENDA PUBLICA/ PATRIMONIO	-	4,076,071,044	859,602	-	-	4,075,211,442
3.1	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	-	1,349,977,480	-	-	-	1,349,977,480
3.1.1	APORTACIONES	-	102,819,998	-	-	-	102,819,998
3.1.3	DONACIONES DE CAPITAL	-	337,157,481	-	-	-	337,157,481
3.2	PATRIMONIO GENERADO	-	2,726,093,564	859,602	-	-	2,725,233,962
3.2.2	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	2,873,037,473	850,835	-	-	2,872,186,638
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	-	17,123,1252	-	-	-	17,123,1252
3.2.2.24	RESULTADO DEL EJERCICIO 2015	-	315,615,209	-	-	-	315,615,209
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	-	1688,428	-	-	-	1688,428
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	-	90,590,066	-	-	-	90,590,066
3.2.2.33	RESULTADO DEL EJERCICIO 2024	-	165,461,528	-	-	-	165,461,528
3.2.2.34	RESULTADO DEL EJERCICIO 2025	-	710,884,633	850,835	-	-	710,033,798
3.2.7	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	146,943,909	8,767	-	-	146,952,676
3.2.7.2	CAMBIOS RECTIFICACIONES CONTABLES	-	146,943,909	8,767	-	-	146,952,676
4	INGRESOS	-	3,045,116,253	-	505,716,427	-	3,550,832,680
4.1	INGRESOS DE GESTIÓN	-	1,825,693,065	-	318,688,618	-	2,144,381,683
4.1.1	IMPUESTOS	-	1,414,138,042	-	234,622,445	-	1,648,760,488
4.1.1.1	IMPUESTO SOBRE LOS INGRESOS	-	901,095	-	130,211	-	1,031,306
4.1.1.2	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	-	735,998,696	-	7,398,455	-	743,397,151
4.1.1.3	IMPUESTO SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	-	621,163,831	-	215,558,689	-	836,722,520
4.1.1.7	ACCESORIOS	-	21,900,174	-	2,735,059	-	24,635,233
4.1.1.9	OTROS IMPUESTOS	-	34,174,246	-	8,800,032	-	42,974,279
4.1.4	DERECHOS	-	349,536,435	-	76,501,317	-	426,037,752
4.1.4.1	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROV. O EXP. DE BIENES DE DOM. PÚBLICO	-	4,443,611	-	895,891	-	5,339,502
4.1.4.3	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	-	122,089,669	-	29,280,114	-	151,369,784
4.1.4.9	OTROS DERECHOS	-	223,003,155	-	46,325,311	-	269,328,466
4.1.5	PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	-	18,046,942	-	1,680,841	-	19,727,782
4.1.5.1	PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES	-	18,046,942	-	1,680,841	-	19,727,782
4.1.5.2	ENAJENACIÓN DE BIENES MUEBLES NO SUJETOS A SER INVENTARIADOS	-	-	-	-	-	-

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad Cuenta Pública Junio 2026

4.1.6	APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	-	43,971,646	-	5,884,015	-	49,855,661
4.16.1	INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	-	-	-	-	-	-
4.16.2	MULTAS	-	18,628,545	-	3,753,422	-	22,381,967
4.16.9	OTROS APROVECHAMIENTOS	-	25,343,101	-	2,130,593	-	27,473,694
4.2	PART., APORT., TRANSFERENCIAS, ASIGN., SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	-	1,219,423,188	-	187,027,809	-	1,406,450,997
4.2.1	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	1,219,423,188	-	187,027,809	-	1,406,450,997
4.2.1.1	PARTICIPACIONES	-	732,543,861	-	136,092,873	-	868,636,734
4.2.1.1.1	PARTICIPACIONES FEDERALES	-	507,534,893	-	96,516,933	-	604,051,826
4.2.1.1.1.1	FONDO GENERAL	-	285,541,377	-	59,027,132	-	344,568,509
4.2.1.1.1.2	FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL	-	43,201,895	-	8,934,064	-	52,135,959
4.2.1.1.1.3	TENENCIA	-	2,743	-	-	-	2,743
4.2.1.1.1.4	FONDO DE FISCALIZACIÓN	-	14,080,643	-	723,577	-	14,804,220
4.2.1.1.1.5	IMPUESTOS ESPECIALES	-	8,738,197	-	188,500	-	8,926,697
4.2.1.1.1.6	IMPUESTO SOBRE AUTOMÓVILES NUEVOS	-	659,104	-	141,384	-	800,488
4.2.1.1.1.7	IMPUESTO A LA GASOLINA Y EL DIESEL	-	16,060,020	-	3,815,413	-	19,875,433
4.2.1.1.1.8	FONDO DE ISR	-	8,881,029	-	3,568,618	-	12,449,647
4.2.1.1.1.9	IMPUESTO SOBRE ENAJENACIÓN DE BIENES INMUEBLES	-	130,369,885	-	20,118,245	-	150,488,130
4.2.1.1.1.10	ISR ENAJENACIÓN DE BIENES INMUEBLES	-	-	-	-	-	-
4.2.1.1.2	PARTICIPACIONES ESTATALES	-	225,008,968	-	39,575,940	-	264,584,908
4.2.1.1.2.1	Impuesto del 2.5% Sobre Nominas	-	40,324,017	-	8,302,285	-	48,626,302
4.2.1.1.2.2	Impuesto Sobre Enajenación de Bienes Muebles	-	1670,222	-	308,664	-	1,978,886
4.2.1.1.2.3	Impuesto Estatal Vehicular	-	326	-	-	-	326
4.2.1.1.2.4	CONTROL VEHICULAR	-	103,032,483	-	14,741,676	-	117,774,159
4.2.1.1.2.5	REGISTRO CIVIL	-	5,241,610	-	876,713	-	6,118,323
4.2.1.1.2.6	REGISTRO PUBLICO DE LA PROPIEDAD Y EL COMERCIO	-	74,740,310	-	15,346,602	-	90,086,912
4.2.1.2	APORTACIONES	-	235,914,970	-	47,182,994	-	283,097,964
4.2.1.2.1	FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL	-	69,214,240	-	13,842,848	-	83,057,088
4.2.1.2.2	FONDO DE FORTALECIMIENTO PARA LOS MUNICIPIOS	-	166,700,730	-	33,340,146	-	200,040,876
4.2.1.3	CONVENIOS	-	172,367,424	-	-	-	172,367,424
4.2.1.3.7	RECURSO FEDERAL EXTRAORDINARIO RAMO 23	-	-	-	-	-	-
4.2.1.3.7.5	Regularización de Vehículos Usados de Procedencia Extranjera	-	108,895	-	-	-	108,895
4.2.1.3.7.7	Fondo de ISR 2026	-	172,258,529	-	-	-	172,258,529
4.2.1.4	INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACION FISCAL	-	78,596,933	-	3,751,942	-	82,348,875
4.2.1.4.1	USO Y GOCE DE LA ZONA FEDERAL MARITIMO	-	78,596,933	-	3,751,942	-	82,348,875
5	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	1,716,148,477	-	346,435,852	-	2,062,584,329	-
5.1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1,501,935,980	-	298,137,109	-	1,800,073,089	-
5.1.1	SERVICIOS PERSONALES	842,112,175	-	161,893,738	-	1,004,005,913	-
5.1.1.1	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	213,999,264	-	42,993,330	-	256,992,593	-
5.1.1.2	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	-	-	-	-	-	-
5.1.1.3	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	205,466,827	-	38,979,045	-	244,445,872	-
5.1.1.4	SEGURIDAD SOCIAL	79,276,715	-	11,593,584	-	90,870,299	-
5.1.1.5	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	142,190,761	-	27,422,549	-	169,613,310	-
5.1.1.6	PREVISIONES	201,178,609	-	40,905,230	-	242,083,839	-
5.1.2	MATERIALES Y SUMINISTROS	203,892,706	-	49,417,015	-	253,309,721	-
5.1.2.1	MAT. DE ADMON., EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	29,274,101	-	744,024	-	30,018,125	-
5.1.2.2	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	15,812,515	-	4,173,053	-	19,985,568	-
5.1.2.3	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	3,917	-	-	-	3,917	-
5.1.2.4	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	39,526,498	-	589,747	-	40,116,245	-
5.1.2.5	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	68,192	-	26,968	-	95,160	-
5.1.2.6	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	115,025,348	-	23,623,004	-	138,648,352	-
5.1.2.7	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	394,206	-	20,025,813	-	20,420,019	-
5.1.2.8	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	140,488	-	-	-	140,488	-
5.1.2.9	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	3,647,441	-	234,407	-	3,881,848	-

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad Cuenta Pública Junio 2026

5.1.3	SERVICIOS GENERALES	455,931,099	-	86,826,356	-	542,757,455	-
5.13.1	SERVICIOS BÁSICOS	37,294,129	-	6,504,612	-	43,798,741	-
5.13.2	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	114,787,926	-	51,849,165	-	166,637,092	-
5.13.3	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	46,138,774	-	6,015,541	-	52,154,315	-
5.13.4	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	11,924,004	-	2,031,049	-	13,955,053	-
5.13.5	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	6,916,730	-	120,789	-	7,037,519	-
5.13.6	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	20,198,564	-	6,353,012	-	26,551,576	-
5.13.7	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	7,121,913	-	1,059,233	-	8,181,146	-
5.13.8	SERVICIOS OFICIALES	197,568,616	-	9,093,185	-	206,261,801	-
5.13.9	OTROS SERVICIOS GENERALES	14,390,443	-	3,799,770	-	18,190,213	-
5.2	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	116,093,926	-	25,152,514	-	141,246,440	-
5.2.4	AYUDAS SOCIALES	116,093,926	-	25,152,514	-	141,246,440	-
5.2.4.4	AYUDAS SOCIALES A ACTIVIDADES CIENTÍFICAS O ACADÉMICAS	115,989,926	-	24,848,299	-	140,838,226	-
5.3	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	32,539,060	-	2,400,556	-	34,939,616	-
5.3.3	CONVENIOS	32,539,060	-	2,400,556	-	34,939,616	-
5.3.8.5	OTROS CONVENIOS	32,539,060	-	2,400,556	-	34,939,616	-
5.4	INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA	18,516,646	-	3,046,658	-	21,563,304	-
5.4.1	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	8,553,998	-	1,686,522	-	10,240,520	-
5.4.1.1	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	8,553,998	-	1,686,522	-	10,240,520	-
5.4.9	DEUDA PÚBLICA	9,962,649	-	1,360,136	-	11,322,784	-
5.4.9.2	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	9,913,377	-	1,360,136	-	11,273,513	-
5.4.9.3	COMISIONES DE LA DEUDA PÚBLICA	44,271	-	-	-	44,271	-
5.5	OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	108,682	-	14,700	-	123,383	-
5.5.9	OTROS GASTOS	108,682	-	14,700	-	123,383	-
5.5.9.4	DIFERENCIA POR TIPO DE CAMBIO NEGATIVO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES	108,682	-	14,700	-	123,383	-
5.6	INVERSIÓN PÚBLICA	46,954,182	-	17,684,315	-	64,638,497	-
5.6.6	INVERSIÓN PÚBLICA	46,954,182	-	17,684,315	-	64,638,497	-
5.6.6.1	OBRA PÚBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	-	-	13,628,412	-	13,628,412	-
5.6.6.2	OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	46,954,182	-	4,055,903	-	51,010,085	-
8	CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS	-	-	5,938,345,639	5,938,345,639	-	-
8.1	LEY DE INGRESOS	-	-	1,011,432,854	1,011,432,854	-	-
8.1.1	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	6,254,129,642	-	-	-	6,254,129,642	-
8.1.2	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	-	3,209,013,389	505,716,427	-	2,703,296,962	-
8.1.3	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS APROBADA	-	-	-	-	-	-
8.1.4	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	-	-	505,716,427	505,716,427	-	-
8.1.5	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	-	3,045,16,253	-	505,716,427	3,550,832,680	-
8.2	PRESUPUESTO DE EGRESOS	-	-	4,926,912,785	4,926,912,785	-	-
8.2.1	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	-	6,254,129,642	-	-	6,254,129,642	-
8.2.2	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	-	4,475,714,436	1,695,302,922	2,096,934,842	4,074,082,516	-
8.2.3	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	-	252,871,264	1,693,884,602	1,693,884,602	252,871,264	-
8.2.4	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	-	93,326,836	403,050,240	376,880,617	19,496,460	-
8.2.5	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	-	68,862,061	375,462,296	378,265,184	66,059,174	-
8.2.6	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	-	16,589,138	378,265,184	380,947,541	13,906,781	-
8.2.7	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	-	1,852,508,435	380,947,541	-	2,233,455,975	-
SUMAS IGUALES		9,771,469,008	9,771,469,008	11,173,757,268	11,173,757,268	10,207,057,423	10,207,057,423

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.

NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

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 junior 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.

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.

AUTORIZACIÓN E HISTORIA

El 10 de diciembre de 1980 en La Paz B.C.S. se emitió el Decreto número 181 donde se reforma y adicionan el Artículo 120 de la Constitución Política del Estado de Baja California Sur inciso d), dando creación jurídica al Municipio de Los Cabos, otorgándole autonomía propia.

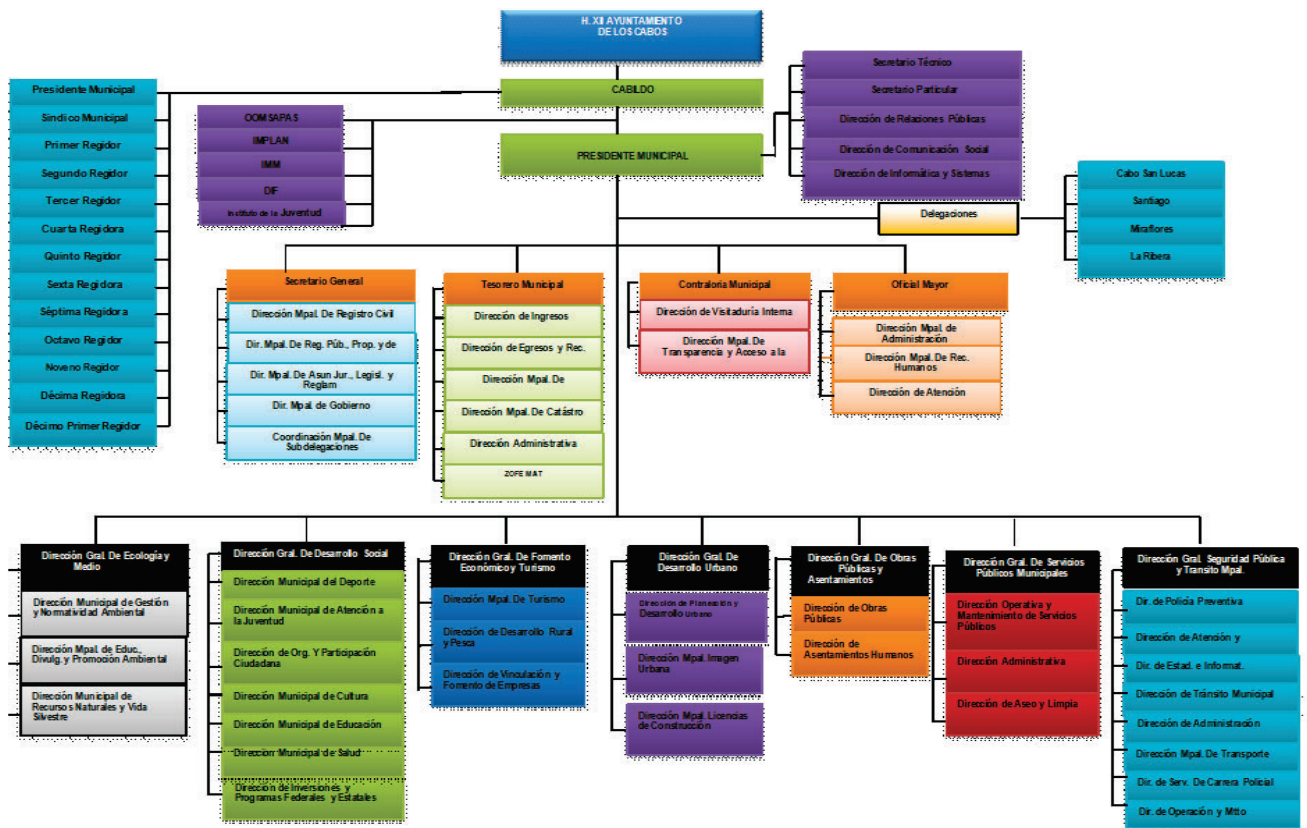
ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

- a) Objeto Social: El objeto social de la Administración del Municipio de Los Cabos, radica en brindar certeza social y otorgar el junior 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.

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad
Cuenta Pública Junio 2026

- 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.

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 Junior pero aún no se ha realizado la revaluación de los mismos, así como la depreciación correspondiente, esperando esta Tesorería Municipal el oficio formal con el informe respectivo y cantidades para su registro contable correspondiente. Dentro del Sistema Integral se ha considerado los activos existentes.
- c) Se aplican de acuerdo a la normativa gubernamental los postulados básicos gubernamentales.

- d) El Municipio aplica los Lineamientos para la Integración y Presentación de la Cuenta Pública del Estado de Baja California Sur, establecido por la Auditoría Superior del Estado de Baja California Sur, sin contraponer a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- e) El Municipio lleva a cabo el control de los momentos contables presupuestales tanto de los Ingresos como de los Egresos, de acuerdo como lo marca la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Tendiente a cumplir con las disposiciones del Consejo Nacional de Armonización Contable y la aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Comisión Estatal del Baja California Sur adoptó el Plan de Cuentas, Clasificador por Objeto del Gasto y de Ingresos iniciando operaciones a prueba el sistema implementado por Egob SIAC. En el marco de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Administración del Municipio de Los Cabos, B.C.S., realizó la implementación del sistema contable Egob SIAC cumpliendo con el registro contable y presupuestal conforme a las características de estructura, diseño y operación que indica dicha Ley. La adecuación consistió en adoptar los instrumentos técnicos como son: El plan de cuentas, clasificador por rubro de ingresos, clasificador por objeto del gasto y aplicar los lineamientos emitidos en cuanto al registro y valoración del patrimonio.

En lo referente a los ingresos se adoptó el clasificador por rubro de ingresos, así como los momentos contables del ingreso, aprobado, modificado, devengado y recaudado. En la contabilidad anterior los ingresos se registraban en el momento en su realización o cobro y de la misma forma se reflejaba en el Estado de Resultados.

Con la adopción y aplicación de la Ley en mención los ingresos se reflejan en el estado de Actividades cuando existe jurídicamente el derecho de cobro, es decir cuando se encuentran en el momento contable devengado.

En lo referente a los egresos, se adoptó el clasificador por objeto del gasto y se implantó el registro de acuerdo a lo establecido en la LGCC, en cuanto al registro de las operaciones, realizando los momentos contables del egreso: aprobado, modificado, comprometido, devengado y pagado.

CARACTERÍSTICAS DEL SISTEMA DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL

Ser único, uniforme e integrador. El sistema contable que se utiliza en la Administración de Los Cabos para dar cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

1. El sistema cumple con la integración automática de la operación contable con el ejercicio presupuestario.
2. Se realizan los momentos contables de acuerdo a lo establecido en la Ley.
3. El registro de los momentos contables los realiza el sistema de forma automática.
4. El sistema permite la interrelación automática de los clasificadores presupuestarios, el plan de cuentas y el catálogo de bienes.
5. Se efectúa el registro contable de las operaciones en lo relativo al gasto e ingreso dando cumplimiento a los momentos contables.
6. El sistema permite el registro de los inventarios de bienes muebles e inmuebles de manera automatizada.
7. Los Estados Financieros se generan en tiempo real, basados en la emisión de la Balanza de Comprobación correspondiente.

8. El sistema contable SIAC permite realizar la contabilización de las operaciones, dando cumplimiento a las disposiciones establecidas en Ley, sin embargo, hay herramientas que aún no utilizamos debido a la falta de conocimiento y de capacitación por parte de los consultores. Con el paso del tiempo se van presentando errores o discrepancias en las operaciones y se van resolviendo con apoyo del personal del proyecto.
9. El sistema está diseñado de tal forma que permite el procesamiento y generación de los Estados Financieros mediante el uso de herramientas propias de la informática. Sin embargo, se hace la aclaración de que falta complementar, y es un reto para la actual administración municipal, para que el sistema SIAC emita todos y cada uno de los mismos, en los formatos preestablecidos por el Municipio y que estén en concordancia con las normas emitidas por el CONAC y la LGCG.

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 Junior vinculación con la Tesorería Municipal para seguir los preceptos normativos establecidos por la CONAC y la LGCG.

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.

REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

Se presenta el reporte sin que hasta el momento se haya realizado la valuación del mismo, como se ha explicado anteriormente.

- a) Vida útil o porcentaje de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos. Con fecha 23 de diciembre del 2021 se realizó el inventario físico de los Bienes Muebles, sin

embargo, aún no se ha realizado el cálculo de la depreciación a los activos fijos. Por estar en proceso ante las instancias correspondientes.

- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos “No aplica”
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo. “No aplica”
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras. “No aplica”
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad. “No aplica”
- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc. “No aplica”
- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables. “No aplica”
- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva. “No aplica”

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.

REPORTE DE RECAUDACIÓN

- a) Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales y federales.
- b) Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo. El reporte siguiente muestra los ingresos recaudados al cierre de mes.

Municipio de Los Cabos Estado Analítico de Ingresos Del 01 de enero al 30 de junio 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	1,648,760,488	1,648,760,488	-1,526,331,067
Quotas 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	426,037,752	426,037,752	-455,039,129
Productos	53,323,642	0	53,323,642	19,727,782	19,727,782	-33,595,859
Aprovechamientos	63,613,161	0	63,613,161	49,855,661	49,855,661	-13,757,499
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	1,406,450,997	1,406,450,997	-674,573,408
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	3,550,832,680.21	3,550,832,680.21	-2,703,296,961.79
				Ingresos Excedentes		

INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA. Se reestructuro en 2020 el empréstito que se tiene logrando mejores condiciones en la tasa de interés por la deuda a largo plazo.

Municipio de Los Cabos Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos Del 01 de enero al 30 de junio de 2026 (Cifras en Pesos)				
Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	PESOS MEXICANOS	BANSI	\$165,000,000.00	\$92,314,023.82
Títulos y Valores	PESOS MEXICANOS	SANTANDER	\$165,000,000.00	\$82,500,000.00
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	\$174,814,023.82
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	\$2,177,662,829.54
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos			\$2,890,363,659.96	\$2,581,013,300.37

CALIFICACIONES CREDITICIAS OTORGADAS

El Municipio de Los Cabos ha solicitado la calificación de sus finanzas públicas con las empresas S&P Global Ratings y Fitch Rating desde hace algunos anteriores, las cuales fueron analizadas y revisadas en meses recientes por las mencionadas calificadoras. Actualmente se cuenta con ambas calificaciones crediticias con las siguientes notas: S&P Global Ratings, El 24 de diciembre de 2025, S&P Global Ratings subió a 'mxB+' la calificación crediticia de emisor de largo plazo en escala nacional –CaVal– del Municipio de Los Cabos, Baja California Sur. La perspectiva estable refleja nuestra expectativa de que Los Cabos mejore gradualmente su gestión de la deuda y la liquidez sin que se vean afectados por los ciclos políticos y los cambios del personal administrativo. Bajo nuestro escenario base, el Municipio registrará resultados fiscales más débiles que el promedio histórico y su posición de liquidez seguirá siendo frágil. https://www.bmv.com.mx/docs-pub/eventoca/eventoca_1342509_2.pdf FitchRating, el 16 de diciembre de 2023, Fitch Ratings bajó la calificación en escala nacional del municipio de Los Cabos, Baja California Sur, a 'BB+(mex)' desde 'A(mex)'. La Perspectiva crediticia es Estable. La baja en la calidad crediticia de Los Cabos se explica por el incumplimiento en el pago de un crédito de corto plazo con Bansí, S.A., Institución de Banca Múltiple. El crédito fue contratado el 21 de diciembre de 2022 por un monto de MXN203.6 millones. Fitch tiene evidencia de que el Municipio no cubrió, en tiempo y forma, el servicio de deuda del crédito correspondiente a diciembre y diciembre de 2022 y diciembre de 2023. De acuerdo a la información proporcionada a la agencia, a la fecha, el financiamiento está al

corriente. La calificación de 'BB+(mex)' indica que la posibilidad de que ocurra otro incumplimiento es elevada. El Municipio deberá realizar la cuarta amortización del crédito el próximo 20 de diciembre, a lo que la agencia dará seguimiento. <https://www.fitchratings.com/research/es/international-public-finance/fitch-downgrades-los-cabos-to-bb-mex-16-02-2023>.

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.

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.

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.

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.

INFORMACIÓN ADICIONAL:

- a) Fuentes de información: Balanza de Comprobación al cierre del mes, ejercicio 2025, Municipio de Los Cabos, B.C.S. y Reportes Presupuestales del Sistema Integral de Gestión Gubernamental, Egob versión 7.6.2.213
- b) Dirección de internet: www.loscabos.gob.mx
- c) DATOS FISCALES: Nombre: Municipio de Los Cabos RFC: MCB-980406-J9A, Dirección: Boulevard Mijares Núm. 1413, C.P. 23400 San José del Cabo, B.C.S., Régimen: Personas Morales con Fines no Lucrativos

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".

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.

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.

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 30 DE JUNIO DE 2026

CAPITULO	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	PRESUPUESTO VIGENTE	COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DISPONIBLE PARA COMPROMETER	DEVENGADO	COMPROMETID O NO DEVENGADO	PRESUPUESTO SIN DEVENGAR	EJERCIDO	PAGADO	CUENTAS POR PAGAR (DEUDA)
		1	2	3	4	5=(3-4)	6	7=(4-6)	8=(3-6)	9	10	11=(6-10)
1000	SERVICIOS PERSONALES	143,109,522	1,256,909	144,366,431	163,057,730	18,691,298	161,293,738	1,763,991	16,927,307	161,850,357	161,911,805	618,066
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	70,963,592	12,558,425	58,405,166	34,399,345	24,005,821	49,417,015	15,017,670	8,988,151	37,985,607	37,985,607	11,431,409
3000	SERVICIOS GENERALES	43,476,694	92,131,244	135,607,938	72,713,750	62,894,188	86,826,356	14,112,605	48,781,583	87,628,619	90,430,586	3,604,230
4000	TRANSF., ASIGNAC., SUBS., Y OTRAS AYUDAS	39,679,973	10,922,572	28,757,401	21,250,694	7,506,707	25,752,514	4,501,820	3,004,887	32,801,647	29,726,145	3,973,632
5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	10,355,929	5,856,800	4,499,129	3,352,141	1,146,987	2,354,139	998,002	2,144,989	2,354,139	9,354,139	7,000,000
6000	INVERSIÓN PÚBLICA	25,000,000	13,628,412	38,628,412	74,724,040	36,095,628	17,684,315	57,039,725	20,944,097	23,510,596	19,405,039	1,720,724
7000	INV. FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	114,949,517	18,514,953	133,464,470	-	133,464,470	-	-	133,464,470	-	-	-
8000	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9000	DEUDA PÚBLICA	33,153,998	8,496,816	24,657,182	32,134,219	7,477,037	32,134,219	-	7,477,037	32,134,219	32,134,219	-
TOTAL		480,689,224	87,696,906	568,386,130	401,631,920	166,754,210	375,462,296	26,169,623	192,923,833	378,265,184	380,947,541	5,485,244



LOS CABOS
MUNICIPIO DE LOS CABOS
ESTADO DE BAJA CALIFORNIA

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

TESORERÍA MUNICIPAL

ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CAPITULO DEL GASTO

AL 30 DE JUNIO DE 2026

CAPITULO	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	PRESUPUESTO VIGENTE	COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DISPONIBLE PARA COMPROMETER	DEVENGADO	COMPROMETID O NO DEVENGADO	PRESUPUESTO SIN DEVENGAR	EJERCIDO	PAGADO	CUENTAS POR PAGAR (DEUDA)
		1	2	3	4	5=(3-4)	6	7=(4-6)	8=(3-6)	9	10	11=(6-10)
1000	SERVICIOS PERSONALES	1,903,763,683	-	1,903,763,683	1,003,713,037	900,050,647	1,000,405,913	3,307,123	903,357,770	998,670,893	998,670,893	1,735,020
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	863,134,077	147,850,180	715,283,898	258,879,765	456,404,132	253,309,721	5,570,044	461,974,176	241,100,565	241,100,565	12,209,156
3000	SERVICIOS GENERALES	637,342,692	386,094,815	1,023,437,507	570,558,109	452,879,398	542,757,455	27,800,654	480,680,052	507,636,690	507,394,656	35,362,799
4000	TRANSF., ASIGNAC., SUBS., Y OTRAS AYUDAS	433,390,640	95,826,644	337,563,996	164,930,719	172,633,276	144,846,440	20,084,279	192,717,556	144,836,440	141,750,938	3,095,502
5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	134,271,148	22,712,977	111,558,171	92,782,576	18,775,596	91,143,844	1,638,731	20,414,327	91,143,844	86,143,844	5,000,000
6000	INVERSIÓN PÚBLICA	300,000,000	150,186,985	450,186,985	125,734,125	324,452,860	64,638,497	61,095,628	385,548,488	47,654,264	42,075,019	22,563,478
7000	INV. FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	1,390,754,205	13,249,443	1,404,003,648	-	1,404,003,648	-	-	1,404,003,648	-	-	-
8000	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	1	20,373,821	20,373,822	20,373,821	1	20,373,821	-	1	20,373,821	20,373,821	-
9000	DEUDA PÚBLICA	591,473,196	50,643,999	540,829,197	195,946,239	344,882,958	195,946,239	-	344,882,958	195,946,239	195,946,239	-
TOTAL		6,254,129,642	252,871,264	6,507,000,906	2,432,918,390	4,074,082,516	2,313,421,930	119,496,460	4,193,578,976	2,247,362,756	2,233,455,975	79,965,955

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.

26

CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO

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

Municipio de Los Cabos Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Clasificación Económica (por Tipo de Gasto) Del 01 de enero al 30 de junio 2026						
Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Gasto Corriente	3,837,243,091.85	166,765,060.38	4,004,008,152.23	1,941,319,529.24	1,888,917,052.60	2,062,688,622.99
Gasto de Capital	434,659,147.82	1,306,437,827.44	1,741,096,975.26	155,782,341.28	128,218,863.19	1,585,314,633.98
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	1,982,227,402.33	- 1,220,331,624.15	761,895,778.18	216,320,059.49	216,320,059.49	545,575,718.69
Pensiones y Jubilaciones	-	-	-	-	-	-
Participaciones	-	-	-	-	-	-
Total del Gasto	6,254,129,642.00	252,871,263.67	6,507,000,905.67	2,313,421,930.01	2,233,455,975.28	4,193,578,975.66



H. XV AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S.
TESORERÍA MUNICIPAL
CLASIFICACIÓN ECONOMICA Y POR OBJETO DEL GASTO
AL 30 DE JUNIO 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	297,229,780	1,892,244,588	320,266,229	1,945,386,504	51%	23,036,448	8%
SERVICIOS PERSONALES	1,903,763,683	143,109,522	998,670,893	161,850,357	905,092,790	48%	18,740,835	13%
MATERIALES Y SUMINISTROS	863,134,077	70,963,592	241,100,565	37,985,607	622,033,512	72%	- 32,977,985	-46%
SERVICIOS GENERALES	637,342,692	43,476,694	507,636,690	87,628,619	129,706,002	20%	44,151,924	102%
TRANSF., ASIGNAC., SUBS., Y OTRAS AYUDAS	433,390,640	39,679,973	144,836,440	32,801,647	288,554,200	67%	- 6,878,326	-17%
GASTOS DE CAPITAL	434,271,148	35,355,929	138,798,109	25,864,736	295,473,039	68%	- 9,491,193	-27%
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	134,271,148	10,355,929	91,143,844	2,354,139	43,127,303	32%	- 8,001,789	-77%
INVERSIÓN PÚBLICA	300,000,000	25,000,000	47,654,264	23,510,596	252,345,736	84%	- 1,489,404	-6%
AMORTIZACIÓN DE DEUDA Y PAGO DE PASIVOS	1,982,227,402	148,103,515	216,320,059	32,134,219	1,765,907,343	89%	-115,969,296	-78%
INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	1,390,754,205	114,949,517	-	-	1,390,754,205	0%	- 114,949,517	-100%
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	1	-	20,373,821	-	20,373,820	0%	-	0%
DEUDA PÚBLICA	591,473,196	33,153,998	195,946,239	32,134,219	395,526,957	67%	- 1,019,779	-3%
TOTAL	6,254,129,642	480,689,224	2,247,362,756	378,265,184	4,006,766,886	64%	-102,424,041	-21%

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 30 de junio de 2026						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Gobierno	4,173,336,919.36	52,254,722.20	4,225,591,641.56	1,318,755,196.15	1,281,825,370.48	2,906,836,445.41
Legislación	496,176,239.15	-145,921,149.57	350,255,089.58	189,585,863.30	188,774,938.64	160,669,226.28
Justicia	26,888,208.23	-1,262,201.07	25,426,007.16	9,531,101.84	9,531,101.84	15,894,905.32
Coordinación de la Política de Gobierno	758,966,714.04	-55,769,726.22	703,196,987.82	369,091,264.35	352,145,308.61	334,105,723.47
Asuntos Financieros y Hacendarios	2,133,316,032.04	184,037,566.60	2,317,353,598.64	333,134,769.22	333,009,489.22	1,984,218,829.42
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior	592,548,696.94	84,936,141.46	677,484,838.40	358,204,233.58	339,193,495.31	319,280,604.82
Otros Servicios Generales	165,641,028.96	-13,765,909.00	151,875,119.96	59,207,963.86	59,171,036.86	92,667,156.10
Desarrollo Social	1,975,755,430.27	195,723,949.96	2,171,479,380.23	952,533,401.24	909,632,552.18	1,218,945,978.99
Protección Ambiental	789,971,808.07	102,786,286.91	892,758,094.98	437,403,238.17	435,916,002.73	455,354,856.81
Vivienda y Servicios a la Comunidad	531,966,518.81	-12,154,431.71	519,812,087.10	93,466,116.09	70,902,638.00	426,345,971.01
Salud	43,456,567.80	3,482,057.03	46,938,624.83	26,468,727.66	26,468,727.66	20,469,897.17
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales	148,042,625.04	145,881,646.18	293,924,271.22	175,176,652.43	164,052,652.43	118,747,618.79
Educación	217,142,651.33	-79,086,864.72	138,055,786.61	46,987,784.74	42,337,150.75	91,068,001.87
Protección Social	176,495,584.90	20,638,926.60	197,134,511.50	131,844,330.64	128,768,829.10	65,290,180.86
Otros Asuntos Sociales	68,679,674.32	14,176,329.67	82,856,003.99	41,186,551.51	41,186,551.51	41,669,452.48
Desarrollo Económico	105,037,292.37	4,892,591.51	109,929,883.88	42,133,332.62	41,998,052.62	67,796,551.26
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General	29,856,014.87	3,727,831.79	33,583,846.66	15,721,388.21	15,586,108.21	17,862,458.45
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza	12,620,471.04	2,172,752.96	14,793,224.00	4,791,372.88	4,791,372.88	10,001,851.12
Transporte	17,990,341.62	-1,865,775.20	16,124,566.42	3,875,087.25	3,875,087.25	12,249,479.17
Turismo	7,399,842.67	2,304,860.03	9,704,702.70	3,896,478.83	3,896,478.83	5,808,223.87
Ciencia, Tecnología e Innovación	23,113,750.90	-236,736.80	22,877,014.10	8,983,017.35	8,983,017.35	13,893,996.75
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos	14,056,871.27	-1,210,341.27	12,846,530.00	4,865,988.10	4,865,988.10	7,980,541.90
Total del Gasto	6,254,129,642.00	252,871,263.67	6,507,000,905.67	2,313,421,930.01	2,233,455,975.28	4,193,578,975.66

Municipio de los cabos Gasto por Categoría Programática Del 01 de enero al 30 de junio de 2026						
Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Programas						
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	577,738,376.90	20,431,552.60	598,169,929.50	316,855,756.34	297,237,834.18	281,314,173.16
Subsidios sujetos a Reglas de Operación	396,042,792.00	4,992,626.00	401,035,418.00	184,991,792.70	168,449,372.08	216,043,625.30
Subsidios sujetos a Lineamientos de Operación	181,695,584.90	15,438,926.60	197,134,511.50	131,863,963.64	128,788,462.10	65,270,547.86
Bienes, Servicios e Infraestructura Pública	5,589,414,562.73	-125,308,095.84	5,464,106,466.89	1,842,671,826.45	1,807,273,208.28	3,621,434,640.44
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	-125,308,095.84	5,464,106,466.89	1,842,671,826.45	1,807,273,208.28	3,621,434,640.44
Desempeño de las Funciones de Gobierno	65,821,813.55	191,891,554.26	257,713,367.81	151,406,440.47	126,457,026.07	106,306,927.34
Fomento, Promoción y Servicios para el Desarrollo Económico y Social	32,785,420.46	164,910,223.05	197,695,643.51	116,149,205.38	104,910,805.38	81,546,438.13
Atención a desastres por eventos naturales	0.00	1,088,796.00	1,088,796.00	0.00	0.00	1,088,796.00
Articulación, coordinación e instrumentación de políticas públicas	33,036,393.09	22,206,640.49	55,243,033.58	33,867,272.28	20,156,257.88	21,375,761.30
Servicios de protección y conservación ambiental	0.00	3,685,894.72	3,685,894.72	1,389,962.81	1,389,962.81	2,295,931.91
Administrativos y de Apoyo a la Gestión Presupuestaria	21,154,888.82	27,112,779.65	48,267,668.47	2,487,906.75	2,487,906.75	45,779,761.72
Apoyo para el desarrollo de las funciones de gobierno	0.00	30,002,000.00	30,002,000.00	0.00	0.00	30,002,000.00
Apoyo al buen gobierno y mejoramiento de la gestión	21,154,888.82	-2,889,220.35	18,265,668.47	2,487,906.75	2,487,906.75	15,777,761.72
Compromisos, cumplimiento de Obligaciones y otras Aportaciones	0.00	138,743,473.00	138,743,473.00	0.00	0.00	138,743,473.00
Aportaciones Federales	0.00	138,743,473.00	138,743,473.00	0.00	0.00	138,743,473.00
			0.00			0.00
Total del Gasto	6,254,129,642.00	252,871,263.67	6,507,000,905.67	2,313,421,930.01	2,233,455,975.28	4,193,578,975.66

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 junioras 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 junior 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.

INGRESOS MUNICIPALES

El total de los ingresos captados por la Hacienda Pública Municipal, a través de la Tesorería al mes de junio alcanzó la cifra de **3,550 millones 832 mil 680 pesos**.

Los **Ingresos Propios derivados de Impuestos, Derechos, Productos y Aprovechamientos** al mes representaron un importe de **2,144 millones 381 mil 683 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 **1,406 millones 450 mil 997 pesos**.

Municipio de Los Cabos Estado Analítico de Ingresos Del 01 de enero al 30 de junio de 2026						
Rubro de Ingresos	Ingresos					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	
Impuestos	3,175,091,554	0	3,175,091,554	1,648,760,488	1,648,760,488	-1,526,331,067
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	426,037,752	426,037,752	-455,039,129
Productos	53,323,642	0	53,323,642	19,727,782	19,727,782	-33,595,859
Aprovechamientos	63,613,161	0	63,613,161	49,855,661	49,855,661	-13,757,499
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	1,406,450,997	1,406,450,997	-674,573,408
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	3,550,832,680.21	3,550,832,680.21	-2,703,296,961.79
				Ingresos Excedentes		

INGRESOS TRIBUTARIOS

Los Ingresos Tributarios se refieren a la eficiencia fiscal del Municipio; respecto a estos ingresos la recaudación acumulada para este mes de junio tiene un avance recaudatorio de **1,648 millones 760 mil 488 pesos**, respecto al monto que se tenía estimado de Ingresos.

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad
Cuenta Pública Junio 2026

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingresos					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios						
Impuestos	3,175,091,554	0	3,175,091,554	1,648,760,488	1,648,760,488	-1,526,331,067

INGRESOS NO TRIBUTARIOS

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

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

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingresos					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3 = 1 + 2)	(4)	(5)	
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios						
Derechos	881,076,881	0	881,076,881	426,037,752	426,037,752	-455,039,129
Productos ¹	53,323,642	0	53,323,642	19,727,782	19,727,782	-33,595,859
Aprovechamientos ²	63,613,161	0	63,613,161	49,855,661	49,855,661	-13,757,499

INGRESOS POR PARTICIPACIONES FEDERALES Y ESTATALES

Al cierre del mes de junio se recibieron ingresos de **136 millones 092 mil 873 pesos**, detallándose de la siguiente manera:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Mayo	Movimientos del Periodo		Junio
			Cargos	Abonos	
4.2.1.1.1	Participaciones Federales	507,534,893	—	96,516,933	604,051,826
4.2.1.1.1.1	Fondo General de participaciones	285,541,377	—	59,027,132	344,568,509
4.2.1.1.1.2	Fondo de Fomento Municipal	43,201,895	—	8,934,064	52,135,959
4.2.1.1.1.3	Impuesto Sobre tenencia y Uso de Vehículos	2,743	—	—	2,743
4.2.1.1.1.4	Fondo de Fiscalización y recaudación	14,080,643	—	723,577	14,804,220
4.2.1.1.1.5	Impuestos Especiales	8,738,197	—	188,500	8,926,697
4.2.1.1.1.7	Impuesto Sobre Automóviles Nuevos	659,104	—	141,384	800,488
4.2.1.1.1.8	IEPS Venta Final de Gasolinas y Diesel	16,060,020	—	3,815,413	19,875,433
4.2.1.1.1.9	Fondo de Impuesto Sobre la Renta Participable	8,881,029	—	3,568,618	12,449,647
4.2.1.1.1.10	Impuesto sobre enajenación de bienes inmuebles art. 126	130,369,885	—	20,118,245	150,488,130
4.2.1.1.2	Participaciones Estatales	225,008,968	—	39,575,940	264,584,908
4.2.1.1.2.1	Impuesto del 2.5% Sobre Nominas	40,324,017	—	8,302,285	48,626,302
4.2.1.1.2.2	Impuesto Sobre Enajenación de Bienes Muebles	1,670,222	—	308,664	1,978,886
4.2.1.1.2.3	Impuesto Estatal Vehicular	326	—	—	326
4.2.1.1.2.4	Servicios de Control Vehicular	103,032,483	—	14,741,676	117,774,159
4.2.1.1.2.5	Servicios del Registro Civil	5,241,610	—	876,713	6,118,323
4.2.1.1.2.6	Registro Publico de la Propiedad y de Comercio	74,740,310	—	15,346,602	90,086,912

INGRESOS POR FONDOS DE APORTACIONES DEL RAMO 33

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Mayo	Movimientos del Periodo		Junio
			Cargos	Abonos	
4.2.1.2	Aportaciones	235,914,970	—	47,182,994	283,097,964
4.2.1.2.1	Fais	69,214,240	—	13,842,848	83,057,088
4.2.1.2.2	Fortamun	166,700,730	—	33,340,146	200,040,876
4.2.1.3	Convenios	172,367,424	—	—	172,367,424
4.2.1.3.15	Regularización de Vehículos Usados de Procedencia Extranjera	108,895	—	—	108,895.00
4.2.1.3.17	Fondo de ISR 2026	172,258,529	—	—	172,258,529.00

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.

CLASIFICACIÓN POR RAMO Y FONDO DEL GASTO

El total del gasto público municipal en el mes ascendió a **375 millones 462 mil 296 pesos**, presentándose de la siguiente manera:

Servicios Personales

Con respecto a los servicios personales, que comprenden las percepciones y prestaciones de carácter permanente y eventual del personal que labora en el Ayuntamiento, para el ejercicio que se informa un monto **161 millones 293 mil 738 pesos**.

Materiales y Suministros

El gasto corriente para operación, se refiere a las erogaciones que se asignaron para la adquisición de materiales y suministros que son necesarios para el desarrollo de las actividades propias del Ayuntamiento, de este rubro se informa **49 millones 417 mil 015 pesos**.

Servicios Generales

En este rubro se destinaron recursos para el traslado de personal en el cumplimiento de comisiones oficiales, servicio telefónico, energía eléctrica, agua potable, mantenimiento y reparación de equipo de transporte, maquinaria y equipo, arrendamiento de inmuebles, mantenimiento de edificios públicos, entre otros; al cierre del mes se informa **86 millones 826 mil 356 pesos**.

Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

Es el gasto que se le asigna al sector de la población en marginación y pobreza, para cubrir necesidades básicas, apoyos a instituciones sin fines de lucro, apoyos a instituciones educativas, becas, entre otros, el monto que se informa fue por **25 millones 752 mil 514 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 al cierre de mes fue por **2 millones 354 mil 139 pesos**.

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad
Cuenta Pública Junio 2026

Inversión Pública

Es el gasto que se le asigna Asignaciones destinadas a obras por contrato y proyectos productivos y acciones de fomento. Incluye los gastos en estudios de pre- inversión y preparación del proyecto; el monto al cierre del mes fue por **17 millones 684 mil 315 pesos.**

Participaciones y Aportaciones

Asignaciones destinadas a cubrir las participaciones y aportaciones para las entidades federativas y los municipios. Mediante la reasignación de responsabilidades y recursos presupuestarios, en los términos de los convenios que celebre.

Inversiones Financieras y Otras Provisiones

Erogaciones que realiza la administración pública en la adquisición de acciones, bonos y otros títulos y valores; así como en préstamos otorgados a diversos agentes económicos. Se incluyen las aportaciones de capital a las entidades públicas; así como las erogaciones contingentes e imprevistas para el cumplimiento de obligaciones del Gobierno.

Deuda Pública.

Es el gasto que se le asigna Asignaciones destinadas a pago de Deuda Pública. Incluye los gastos comisiones e intereses, el monto al cierre del ejercicio fue por **32 millones 134 mil 219 pesos.**



H. XV AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S.
TESORERÍA MUNICIPAL
ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CAPITULO DEL GASTO
AL 30 DE JUNIO DE 2026

CAPITULO	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	PRESUPUESTO VIGENTE	COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DISPONIBLE PARA COMPROMETER	DEVENGADO	COMPROMETIDO O NO DEVENGADO	PRESUPUESTO SIN DEVENGAR	EJERCIDO	PAGADO	CUENTAS POR PAGAR (DEUDA)
		1	2	3	4	5=(3-4)	6	7=(4-6)	8=(3-6)	9	10	11=(6-10)
1000	SERVICIOS PERSONALES	143,109,522	1,256,909	144,366,431	163,057,730	18,691,298	161,293,738	1,763,991	16,927,307	161,850,357	161,911,805	618,066
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	70,963,592	12,558,425	58,405,166	34,399,345	24,005,821	49,417,015	15,017,670	8,988,151	37,985,607	37,985,607	11,431,409
3000	SERVICIOS GENERALES	43,476,694	92,131,244	135,607,938	72,713,750	62,894,188	86,826,356	14,112,605	48,781,583	87,628,619	90,430,586	3,604,230
4000	TRANSF., ASIGNAC., SUBS., Y OTRAS AYUDAS	39,679,973	10,922,572	28,757,401	21,250,694	7,506,707	25,752,514	4,501,820	3,004,887	32,801,647	29,726,145	3,973,632
5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	10,355,929	5,856,800	4,499,129	3,352,141	1,146,987	2,354,139	998,002	2,144,989	2,354,139	9,354,139	7,000,000
6000	INVERSIÓN PÚBLICA	25,000,000	13,628,412	38,628,412	74,724,040	36,095,628	17,684,315	57,039,725	20,944,097	23,510,596	19,405,039	1,720,724
7000	INV. FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	114,949,517	18,514,953	133,464,470	-	133,464,470	-	-	133,464,470	-	-	-
8000	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9000	DEUDA PÚBLICA	33,153,998	8,496,816	24,657,182	32,134,219	7,477,037	32,134,219	-	7,477,037	32,134,219	32,134,219	-
TOTAL		480,689,224	87,696,906	568,386,130	401,631,920	166,754,210	375,462,296	26,169,623	192,923,833	378,265,184	380,947,541	5,485,244

NOTAS DE DESGLOSE**INFORMACIÓN CONTABLE**

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

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.

Activo Circulante

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 los recursos recibidos al cierre del mes de junio.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Mayo	Movimientos del Periodo		Junio
			Cargos	Abonos	
1.1.1.1	Efectivo	55,984,221	3,558,671	3,347,632	56,195,260
1.1.1.2	Bancos	355,346,349	1,176,893,423	1,143,446,695	388,793,077
1.1.1.3	Bancos y/o Otras Dependencias	45,115	-	-	45,115
1.1.1.6	Depositos en garantía en poder de terceros	2,515,794	-	-	2,515,794
1.1.1.9	Otros efectivos y equivalentes	257,288	-	-	257,288
Suma de Efectivo y Equivalentes		414,148,766	1,180,452,094	1,146,794,327	447,806,533

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	Mayo	Movimientos del Periodo		Junio
			Cargos	Abonos	
1.1.2	Derechos a Recibir efectivo o equivalentes	1,510,247,191	1,577,720,208	1,559,480,050	1,528,487,349
Suma de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		1,510,247,191	1,577,720,208	1,559,480,050	1,528,487,349

Esta partida presenta al final del mes de junio un saldo de **1,528 millones 487 mil 349 pesos**. En este rubro se consideran:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Mayo	Movimientos del Periodo		Junio
			Cargos	Abonos	
1.1.2.1	Inversiones Financieras de Corto Plazo	22,085,157	1,540,957,044	1,532,810,597	30,231,604
1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	8,517,723	427,330	378,779	8,566,274
1.1.2.3	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	689,865,334	26,624,167	26,290,674	690,198,827
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	780,547,286	9,711,667	-	790,258,953
Suma de Derecho a Recibir Efectivo o Equivalentes		1,510,247,191	1,577,720,208	1,559,480,050	1,528,487,349

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad
Cuenta Pública Junio 2026

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 es por un importe de **167 millones 958 mil 298 pesos**; integrados por Anticipos a Proveedores, Anticipos por Adquisiciones de Bienes Inmuebles y Anticipos a Contratistas por Obras.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Mayo	Movimientos del Periodo		Junio
			Cargos	Abonos	
1.1.3.1	ANT. A PROV. POR ADQ. DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A C.P	55,603,234	–	–	55,603,234
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	80,705,598	13,920,878	3,007,212	91,619,264
Suma de Derechos a Recibir Bienes o Servicios		157,044,631	13,920,878	3,007,212	167,958,298

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 Junior a través de la Coordinación de Almacenes. El saldo de dicho concepto al final del mes de junio es de **17 millones 704 mil 359 pesos**.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Mayo	Movimientos del Periodo		Junio
			Cargos	Abonos	
1.1.5.1.1	Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	13,382,159	–	–	13,382,159
1.1.5.1.2	Alimentos y Utensilios	3,113,846	–	–	3,113,846
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		17,704,359	–	–	17,704,359

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	Mayo	Movimientos del Periodo		Junio
			Cargos	Abonos	
1.1.9.1.2	Banco Nacional de México, S.A. (Citibanamex).	21,389,665	113,432	–	21,503,097
1.1.9.1.3	Bancomer (Banobras)	60,654,091	1,303,163,399	1,273,450,968	90,366,522
1.1.9.1.4	Santander (6989)	49,505,114	56,884,548	46,249,991	60,139,671
Suma de Valores en Garantía		131,548,869	1,360,161,379	1,319,700,958	172,009,290

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 junior a doce meses.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Mayo	Movimientos del Periodo		Junio
			Cargos	Abonos	
1.2.1	Inversiones Financieras a Largo Plazo	707,592,631	161,516,959	192,023,007	677,086,583
1.2.2	Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	1,086,739,008	57,515,346	43,482,886	1,100,771,468
1.2.3	Bienes Muebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	1,947,448,692	–	–	1,947,448,692
1.2.4	Bienes Muebles	2,045,605,564	2,354,139	–	2,047,959,703
1.2.5	Activos Intangibles	37,240,819	–	–	37,240,819
Suma de Activo No Circulante		5,824,626,714	221,386,445	235,505,893	5,810,507,265

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

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad

Cuenta Pública Junio 2026

futuras obras provenientes de la captación de Saneamiento Ambiental; el monto al final del mes de junio es de **677 millones 086 mil 583 pesos.**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Mayo	Movimientos del Periodo		Junio
			Cargos	Abonos	
1.2.1.3.8.1	Fideicomiso F/1693 Deutsche Bank	13,451,080	17,932,922	19,115,866	12,268,136
1.2.1.3.8.2	Fideicomiso F/2275 BBVA Bancomer BANOBRAS	29,431,671	143,584,038	172,907,141	108,568
1.2.1.3.8.3	Fideicomiso F/4130183 BBVA Bancomer	664,709,879	-	-	664,709,879
1.2.1.3.8.5	Fideicomiso CIB/4581 Banco Multiva	-	-	-	-
Suma de Fondos de Fideicomiso 1693/2273/0183/4581		707,592,631	161,516,959	192,023,007	677,086,583

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 junior 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 junior 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	Mayo	Movimientos del Periodo		Junio
			Cargos	Abonos	
1.2.2.2.1.1	ASP Consultores Representación SA de CV	1,000,000	-	-	1,000,000
1.2.2.2.3.1	Castro Ceseña Carlos	60,548	-	-	60,548
1.2.2.2.3.3	Castro Pérez Julio César	115,106	-	-	115,106
1.2.2.2.4.1	Deutsche Bank México SA Fideicomiso	736,418	-	-	736,418
1.2.2.2.13.1	Marrón Rosas Guillermo	95,000	-	-	95,000
1.2.2.2.16.1	Oomsapasc Crédito Simple	50,915,500	-	-	50,915,500
1.2.2.2.16.2	Oomsapasc Dir. Agua Potable	960,585,512	57,515,346	43,482,886	974,617,972
1.2.2.2.16.3	Oomsapasc Crédito Banobras	57,738,729	-	-	57,738,729
1.2.2.2.17.1	Promotora y Desarrolladora de Vivienda SA	12,680,483	-	-	12,680,483
1.2.2.2.20.1	Segovia Ibarra Daniel	1,713,721	-	-	1,713,721
1.2.2.2.28.1	Albáñez Albáñez Juan Mauricio	39,000	-	-	39,000
1.2.2.2.28.2	Lic. Luis Armando Díaz	58,992	-	-	58,992
1.2.2.4.1.1	Municipio de Mulege BCS	1,000,000	-	-	1,000,000
Suma de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a LP		1,086,739,008	57,515,346	43,482,886	1,100,771,468

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	Mayo	Movimientos del Periodo		Junio
			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

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

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.

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.

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.

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.

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

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

Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo: Representa el monto de equipos educativos y recreativos. Incluye refacciones y accesorios junioras correspondientes a estos activos.

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 junioras correspondientes a estos activos.

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 junioras correspondientes a estos activos.

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.

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 junioras correspondientes a estos activos.

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

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad Cuenta Pública Junio 2026

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Mayo	Movimientos del Periodo		Junio
			Cargos	Abonos	
1.2.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	378,865,126	37,939	-	378,903,065
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	VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	680,666,653	1,316,200	-	681,982,853
1.2.4.5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	220,854,072	-	-	220,854,072
1.2.4.6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	645,660,373	-	-	645,660,373
1.2.4.7	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	3,344,277	-	-	3,344,277
1.2.4.8	ACTIVOS BIOLÓGICOS	60,618,480	1,000,000	-	61,618,480
1.2.4.9	OTROS BIENES MUEBLES	28,866,774	-	-	28,866,774
Suma de Bienes Muebles		2,045,605,564	2,354,139	-	2,047,959,703

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	Mayo	Movimientos del Periodo		Junio
			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

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	Mayo	Movimientos del Periodo		Junio
			Cargos	Abonos	
2.1	Pasivo Circulante	2,421,745,263	534,475,171	465,206,762	2,352,476,853
2.2	Pasivo No Circulante	228,536,447	-	-	228,536,447
Suma de Pasivo		2,650,281,710	534,475,171	465,206,762	2,581,013,300

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Mayo	Movimientos del Periodo		Junio
			Cargos	Abonos	
2.1.1	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,694,567,471	475,217,808	435,112,896	1,654,462,559
2.1.3	Porción a corto plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	203,901,585	29,087,561	-	174,814,024
2.1.6	Fondos y Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía	19,116,801	614,283	3,808,242	22,310,760
2.1.9	Otros Pasivos a Corto Plazo	504,159,406	29,555,519	26,285,624	500,889,511
Suma de Pasivo Circulante		2,421,745,263	534,475,171	465,206,762	2,352,476,853

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.

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Mayo	Movimientos del Periodo		Junio
			Cargos	Abonos	
2.1.3.1.1.3	Santander 935 Crédito Simple	11,401,585	1,587,561	-	9,814,024
2.1.3.1.1.4	BANSI, S.A. Institucion de Banca Multiple	96,250,000	13,750,000	-	82,500,000
2.1.3.1.1.5	Santander Crédito Simple	96,250,000	13,750,000	-	82,500,000
Suma de Porción de la Deuda Pública a Corto Plazo		203,901,585	29,087,561	-	174,814,024

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.

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad

Cuenta Pública Junio 2026

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	Mayo	Movimientos del Periodo		Junio
			Cargos	Abonos	
2.1.6.1	Fondos (de terceros) en Garantía a Corto Plazo	19,116,801	614,283	3,808,242	22,310,760

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.

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	Mayo	Movimientos del Periodo		Junio
			Cargos	Abonos	
2.1.9.1	Ingresos por Clasificar	495,453,269	14,472,941	11,133,392	492,113,720
2.1.9.9	Otros Pasivos Circulantes	8,706,137	15,082,578	15,152,232	8,775,791
Suma de Otras Pasivos a Corto Plazo		504,159,406	29,555,519	26,285,624	500,889,511

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.

PASIVO NO CIRCULANTE: Constituido por las obligaciones cuyo vencimiento será posterior a doce meses.

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.

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 junior a doce meses.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Mayo	Movimientos del Periodo		Junio
			Cargos	Abonos	
2.2.3.3.2	Santander Credito Simple	228,536,447	-	-	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 empréstito por pagar a Santander a partir del ejercicio fiscal en curso hasta 2033.

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	Mayo	Movimientos del Periodo		Junio
			Cargos	Abonos	
3.1	Patrimonio Contribuido	1,349,977,480	-	-	1,349,977,480
3.2	Patrimonio Generado	2,726,093,564	859,602	-	2,725,233,962
Suma de Hacienda Publica / Patrimonio		4,076,071,044	859,602	-	4,075,211,442

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

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad

Cuenta Pública Junio 2026

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	Mayo	Movimientos del Periodo		Junio
			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

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	Mayo	Movimientos del Periodo		Junio
			Cargos	Abonos	
3.2.2	Resultados de Ejercicios Anteriores	2,873,037,473	850,835	–	2,872,186,638
3.2.7	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	–	8,767	–	146,952,676
Suma de Hacienda Publica / Patrimonio		2,726,093,564	859,602	–	2,725,233,962

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	Mayo	Movimientos del Periodo		Junio
			Cargos	Abonos	
4.1	Ingresos de Gestión	1,825,693,065	–	318,688,618	2,144,381,683
4.2	Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	1,219,423,188	–	187,027,809	1,406,450,997
Suma de Ingresos		3,045,116,253	–	505,716,427	3,550,832,680

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	Mayo	Movimientos del Periodo		Junio
			Cargos	Abonos	
4.1.1	Impuestos	1,414,138,042	–	234,622,445	1,648,760,488
4.1.4	Derechos	349,536,435	–	76,501,317	426,037,752
4.1.5	Productos de Tipo Corriente	18,046,942	–	1,680,841	19,727,782
4.1.6	Aprovechamientos	43,971,646	–	5,884,015	49,855,661
Suma de Ingresos de Gestión		1,825,693,065	–	318,688,618	2,144,381,683

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Mayo	Movimientos del Periodo		Junio
			Cargos	Abonos	
4.2.1.1.1	Participaciones Federales	507,534,893	–	96,516,933	604,051,826
4.2.1.1.2	Participaciones Estatales	225,008,968	–	39,575,940	264,584,908
4.2.1.2	Aportaciones	235,914,970	–	47,182,994	283,097,964
4.2.1.3	Convenios	172,367,424	–	–	172,367,424
4.2.1.4	Incentivos Derivados de la Colaboracion Fiscal	78,596,933	–	3,751,942	82,348,875
Suma de Participaciones, Aportaciones y Convenios		1,219,423,188	–	187,027,809	1,406,450,997

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.

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad

Cuenta Pública Junio 2026

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	Mayo	Movimientos del Periodo		Junio
			Cargos	Abonos	
4.2.1.1.1	Participaciones Federales	507,534,893		96,516,933	604,051,826
4.2.1.1.1.1	Fondo General de participaciones	285,541,377	—	59,027,132	344,568,509
4.2.1.1.1.2	Fondo de Fomento Municipal	43,201,895	—	8,934,064	52,135,959
4.2.1.1.1.3	Impuesto Sobre tenencia y Uso de Vehículos	2,743	—	—	2,743
4.2.1.1.1.4	Fondo de Fiscalización y recaudación	14,080,643	—	723,577	14,804,220
4.2.1.1.1.5	Impuestos Especiales	8,738,197	—	188,500	8,926,697
4.2.1.1.1.7	Impuesto Sobre Automóviles Nuevos	659,104	—	141,384	800,488
4.2.1.1.1.8	IEPS Venta Final de Gasolinas y Diesel	16,060,020	—	3,815,413	19,875,433
4.2.1.1.1.9	Fondo de Impuesto Sobre la Renta Participable	8,881,029	—	3,568,618	12,449,647
4.2.1.1.1.10	Impuesto sobre enajenación de bienes inmuebles art. 126	130,369,885	—	20,118,245	150,488,130
4.2.1.1.2	Participaciones Estatales	225,008,968		39,575,940	264,584,908
4.2.1.1.2.1	Impuesto del 2.5% Sobre Nominas	40,324,017	—	8,302,285	48,626,302
4.2.1.1.2.2	Impuesto Sobre Enajenación de Bienes Muebles	1,670,222	—	308,664	1,978,886
4.2.1.1.2.3	Impuesto Estatal Vehicular	326	—	—	326
4.2.1.1.2.4	Servicios de Control Vehicular	103,032,483	—	14,741,676	117,774,159
4.2.1.1.2.5	Servicios del Registro Civil	5,241,610	—	876,713	6,118,323
4.2.1.1.2.6	Registro Publico de la Propiedad y de Comercio	74,740,310	—	15,346,602	90,086,912
4.2.1.2	Aportaciones	235,914,970		47,182,994	283,097,964
4.2.1.2.1	Fais	69,214,240	—	13,842,848	83,057,088
4.2.1.2.2	Fortamun	166,700,730	—	33,340,146	200,040,876
4.2.1.3	Convenios	172,367,424			172,367,424
4.2.1.3.15	Regularización de Vehículos Usados de Procedencia Extranjera	108,895	—	—	108,895.00
4.2.1.3.17	Fondo de ISR 2026	172,258,529	—	—	172,258,529.00
4.2.1.4	Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	78,596,933		3,751,942	82,348,875
4.2.1.4.1	Uso y Goce de la Zona Federal Marítimo Terrestre	78,596,933	—	3,751,942	82,348,875
Suma de Participaciones, Aportaciones y Convenios		1,219,423,188		187,027,809	1,406,450,997

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	Mayo	Movimientos del Periodo		Junio
			Cargos	Abonos	
5.1	Gastos de Funcionamiento	1,501,935,980	298,137,109	—	1,800,073,089
5.2	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	116,093,926	25,152,514	—	141,246,440
5.3	Convenios de colaboración administrativa	32,539,060	2,400,556	—	34,939,616
5.4	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Publica	18,516,646	3,046,658	—	21,563,304
5.5	Otros Gastos y otras pérdidas extraordinarias	108,682	14,700	—	123,383
5.6	Inversión Publica	46,954,182	17,684,315.08	—	64,638,497
Suma Gastos y Otras Perdidas		1,716,148,477	346,435,852		2,062,584,329

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	Mayo	Movimientos del Periodo		Junio
			Cargos	Abonos	
5.1.1	Servicios Personales	842,112,175	161,893,738	—	1,004,005,913
5.1.2	Materiales y Suministros	203,892,706	49,417,015	—	253,309,721
5.1.3	Servicios Generales	455,931,099	86,826,356	—	542,757,455
Suma de Gastos de Funcionamiento		1,501,935,980	298,137,109		1,800,073,089

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	Mayo	Movimientos del Periodo		Junio
			Cargos	Abonos	
5.2.4	Ayudas Sociales	116,093,926	25,152,514	—	141,246,440
Suma de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		116,093,926	25,152,514		141,246,440

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

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad Cuenta Pública Junio 2026

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Mayo	Movimientos del Periodo		Junio
			Cargos	Abonos	
5.3.8.5	Convenios	32,539,060	2,400,556	–	34,939,616

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	Mayo	Movimientos del Periodo		Junio
			Cargos	Abonos	
5.4.1.1.4	Intereses de la Deuda Pública Interna (Fideicomiso Deutsche Bank Mexico F-1693)	8,553,998	1,686,522	–	10,240,520
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)	9,918,377	1,360,136	–	11,278,513
5.4.9.3.1	Comisiones de la deuda pública interna	44,271	–	–	44,271
Suma de Deuda Publica (Intereses,Comisiones y Otros Gastos)		18,516,646	3,046,658	–	21,563,304

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	Mayo	Movimientos del Periodo		Junio
			Cargos	Abonos	
5.5.9.4	Diferencia por Tipo de Cambio Negativo	108,682	14,700	–	123,383

INVERSIÓN PÚBLICA

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

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Mayo	Movimientos del Periodo		Junio
			Cargos	Abonos	
5.6.6.1	Obra publica en Bienes de Dominio Publico	–	13,628,412	–	13,628,412
5.6.6.2	Obra publica en Bienes Propios	46,954,182	4,055,903	–	51,010,085
Suma de Obra Publica (Dominio Público y Bienes Propios)		46,954,182	17,684,315	–	64,638,497

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 junio 2026.

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

La partida de resultado de ejercicios anteriores muestra un saldo neto al final de mes que se informa es de **2 mil 737 millones 107 mil 542 pesos.**

La partida del resultado del ejercicio al cierre del periodo que se informa, refleja un saldo de **1 mil 476 millones 374 mil 771 pesos.**

El patrimonio al final del ejercicio muestra un saldo neto al final del periodo que se informa es de **5 mil 563 millones 459 mil 793 pesos.**

Municipio de Los Cabos Estado de Variación en la Hacienda Pública Del 1o de enero al 30 de junio 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
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		715,397,201	480,561,228		1,195,958,429
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			1,488,248,351		1,488,248,351
Resultados de Ejercicios Anteriores		715,397,201	-995,813,543		-280,416,342
Revalúos			0		0
Reservas			0		0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			-11,873,580		-11,873,580
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	2,737,107,542	1,476,374,771	0	5,563,459,793

NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

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

Origen:

Ingresos de Gestión, Participaciones, Otros Ingresos, Efectivo y Valores durante el periodo; obteniendo Fondos totales al orden de los **3, 550 millones 832 mil 680 pesos**.

Aplicación:

Se efectuaron salida de Recursos en todos los conceptos de Egresos por el orden de los **3,529 millones 269 mil 376 pesos**.

El flujo de efectivo neto del periodo, fue por la cantidad de **0 pesos** y el importe del efectivo y equivalentes al cierre del mes de junio, fue por la cantidad de **447 millones 806 mil 533 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 30 de junio de 2026. (Cifras en Pesos)		
Concepto	2026	2025
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen	3,550,832,680.21	6,331,016,702.03
Impuestos	1,648,760,487.50	2,850,037,951.48
Derechos	426,037,752.15	720,437,263.19
Productos	19,727,782.41	45,446,951.42
Aprovechamientos	49,855,661.15	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 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	1,406,450,997.00	2,621,560,221.50
Otros Orígenes de Operación	0.00	1.44
Aplicación	3,529,269,375.72	5,294,558,246.89
Servicios Personales	1,004,005,913.35	2,201,545,040.74
Materiales y Suministros	253,309,721.18	563,643,189.80
Servicios Generales	542,757,454.85	1,386,114,668.38
Ayudas Sociales	141,246,439.86	403,221,322.77
Convenios	34,939,615.82	66,072,110.31
Otras Aplicaciones de Operación	1,553,010,230.66	673,961,914.89
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	21,563,304.49	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	21,563,304.49	40,644,912.12
Servicios de la Deuda	21,563,304.49	40,644,912.12
Interno	21,563,304.49	40,644,912.12
Externo	0.00	
Otras Aplicaciones de Financiamiento		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	- 21,563,304.49 -	40,644,912.12
Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	- 0.00	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	447,806,532.83	760,109,810.08

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 cierre del mes de junio es por un importe de **3,550 millones 832 mil 680 pesos**, los cuales se detallan a continuación:

Municipio de Los Cabos Estado Analítico de Ingresos Del 01 de enero al 30 de junio 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	1,648,760,488	1,648,760,488	-1,526,331,067
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	426,037,752	426,037,752	-455,039,129
Productos	53,323,642	0	53,323,642	19,727,782	19,727,782	-33,595,859
Aprovechamientos	63,613,161	0	63,613,161	49,855,661	49,855,661	-13,757,499
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	1,406,450,997	1,406,450,997	-674,573,408
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	3,550,832,680.21	3,550,832,680.21	-2,703,296,961.79
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	1,648,760,488	1,648,760,488	-1,526,331,067
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	426,037,752	426,037,752	-455,039,129
Productos ¹	53,323,642	0	53,323,642	19,727,782	19,727,782	-33,595,859
Aprovechamientos ²	63,613,161	0	63,613,161	49,855,661	49,855,661	-13,757,499
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	1,406,450,997	1,406,450,997	-674,573,408
Total	6,254,129,642.00	0.00	6,254,129,642.00	3,550,832,680.21	3,550,832,680.21	-2,703,296,961.79
Ingresos Excedentes						

EGRESOS PRESUPUESTALES

PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO: El presupuesto que fue aprobado en el mes de junio, asciende a los **480 millones 689 mil 224 pesos.**

MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO: En este momento contable se refleja la asignación presupuestaria que resulta de incorporar las adecuaciones presupuestarias al presupuesto aprobado. En el cierre de mes de junio, se realizaron recalendarizaciones y transferencias internas al presupuesto de egresos por un importe de **87 millones 696 mil 906 pesos**; presupuesto que se encuentra en las etapas siguientes:

PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO: Este momento contable refleja la aprobación por la autoridad competente de un acto administrativo u otro instrumento jurídico que formaliza una relación jurídica con terceros para la adquisición de bienes o servicios. En el cierre del periodo, el saldo que se muestra en este rubro es por **401 millones 631 mil 920 pesos.**

PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO: En este momento contable se refleja el reconocimiento de una obligación de pago con terceros, al cierre del mes de junio muestra un importe devengado por **375 millones 462 mil 296 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 por **1 millón 178 mil 851 pesos** que serán dotados en presupuesto en Diciembre; y que de acuerdo a los registros del pago de las estimaciones fue efectuada la afectación presupuestal.

PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO: En este momento contable se refleja la emisión de cuentas por liquidar debidamente aprobada por la autoridad competente, el cual muestra un saldo al cierre del mes de junio por un monto de **378 millones 265 mil 184 pesos.**

PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO: En este momento contable se refleja la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago; el importe en este rubro al cierre del mes de junio fue por **380 millones 947 mil 541 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 30 DE JUNIO DE 2026

CAPITULO	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	PRESUPUESTO VIGENTE	COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DISPONIBLE PARA COMPROMETER	DEVENGADO	COMPROMETID O NO DEVENGADO	PRESUPUESTO SIN DEVENGAR	EJERCIDO	PAGADO	CUENTAS POR PAGAR (DEUDA)
		1	2	3	4	5=(3-4)	6	7=(4-6)	8=(3-6)	9	10	11=(6-10)
1000	SERVICIOS PERSONALES	143,109,522	1,256,909	144,366,431	163,057,730	18,691,298	161,293,738	1,763,991	16,927,307	161,850,357	161,911,805	618,066
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	70,963,592	12,558,425	58,405,166	34,399,345	24,005,821	49,417,015	15,017,670	8,988,151	37,985,607	37,985,607	11,431,409
3000	SERVICIOS GENERALES	43,476,694	92,131,244	135,607,938	72,713,750	62,894,188	96,826,356	14,112,605	48,781,583	87,628,619	90,430,586	3,604,230
4000	TRANSF., ASIGNAC., SUBS., Y OTRAS AYUDAS	39,679,973	10,922,572	28,757,401	21,250,694	7,506,707	25,752,514	4,501,820	3,004,887	32,801,647	29,726,145	3,973,632
5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	10,355,929	5,856,800	4,499,129	3,352,141	1,146,987	2,354,139	998,002	2,144,989	2,354,139	9,354,139	7,000,000
6000	INVERSIÓN PÚBLICA	25,000,000	13,628,412	38,628,412	74,724,040	36,095,628	17,684,315	57,039,725	20,944,097	23,510,596	19,405,039	1,720,724
7000	INV. FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	114,949,517	18,514,953	133,464,470	-	133,464,470	-	-	133,464,470	-	-	-
8000	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9000	DEUDA PÚBLICA	33,153,998	8,496,816	24,657,182	32,134,219	7,477,037	32,134,219	-	7,477,037	32,134,219	32,134,219	-
TOTAL		480,689,224	87,696,906	568,386,130	401,631,920	166,754,210	375,462,296	26,169,623	192,923,833	378,265,184	380,947,541	5,485,244

Municipio de Los Cabos Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Del 1o de Enero al 30 de junio de 2026 (Cifras en pesos)	
Concepto	2026
1. Total de Egresos Presupuestarios	2,313,421,930.01
2. Menos Egresos Presupuestarios No Contables	265,526,778.53
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	796,307.47
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	56,583,855.72
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	18,910,066.06
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	1,826,988.56
2.10 Bienes Inmuebles	13,000,000.00
2.11 Activos Intangibles	26,626.54
2.19 Amortización de la Deuda Pública	174,382,934.18
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	14,689,177.53
3.4 Otros Gastos	123,382.53
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	14,565,795.00
4. Total de Gastos Contables	2,062,584,329.01

Nota:

La conciliación entre los egresos presupuestales devengados (Edo. Analítico de Egresos 0322) asciende a un monto presupuestal 2,313 millones 421 mil 930 pesos y los gastos contables (Balanza de Comprobación 0341) resulta como monto total de gasto contable 2,062 millones 584 mil 329 pesos al final del mes de junio 2026.