



MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2019

A) NOTAS DE DESGLOCE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.

1. - EFECTIVOS Y EQUIVALENTES

EFECTIVO

El efectivo y equivalentes se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2019	01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2018
Caja	4,262,036.78	8,587,144.00
Bancos	47,121,133.82	32,046,123.87
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	18,516.01	18,516.01
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	51,401,686.61	40,651,783.88

2. - DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES, BIENES Y SERVICIOS

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES

Los derechos a favor del Municipio de Puerto Morelos por los conceptos de deudores diversos a corto plazo, fondos rotatorios y subsidios, anticipo por adquisición de bienes muebles e inmuebles a corto plazo se integran de la siguiente manera.

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



MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2019

CONCEPTO	01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2019	01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2018
Inversiones Financieras de Corto Plazo	2,644.31	2,572.25
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	4,912,400.73	821,573.41
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	480,959.03	351,773.51
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	6,832.71	60,506.45
TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	5,402,836.78	1,236,425.62

DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS.

Los derechos a recibir bienes y servicios se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2019	01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2018
Anticipo A Proveedores Por Adquisición De Bienes A Corto Plazo	5,480,090.71	405,130.03
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a corto plazo.	0.08	0.08
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	222,320.94	-0.04
TOTAL DERECHOS A RECIBIR BIENES O	5,702,411.73	405,130.07

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



MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2019

SERVICIOS		
------------------	--	--

3. - ALMACENES

El saldo de almacén representa el material adquirido para el funcionamiento de las diversas áreas del Municipio y está integrado de la siguiente manera:

CONCEPTO	01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2019	01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2018
Materiales De Administración, Documentos Y Artículos Oficiales.	159,672.17	184,925.37
Alimentos y Utensilios	13,873.60	13,873.60
Materiales Y Artículos De Construcción Y Reparación.	17,526.23	18,258.63
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	849.70	849.70
Herramientas, Refacciones Y Accesorios Menores Para Consumo.	35,228.70	17,756.69
TOTAL ALMACEN	227,150.40	235,663.99

4. - OTROS ACTIVOS CIRCULANTES.

Esta cuenta representa el pago de siniestro ocasionado por un vehículo oficial asignado a la dirección de alumbrado público el cual se integran de la siguiente manera:

CONCEPTO	01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2019	01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2018
Depósitos En Garantía	110,000.00	110,000.00

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



MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2019

TOTAL DEPOSITOS EN GARANTIA	110, 000.00	110, 000.00
------------------------------------	--------------------	--------------------

5. - BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES.

BIENES INMUEBLES.

El saldo de la cuenta se integra de la siguiente manera.

CONCEPTO	01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2019	01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2018
Terreno	724,801,237.15	724,801, 237.15
Edificios No Habitacionales	32,640,852.00	32,640, 852.00
Construcciones En Proceso En Bienes De Dominio Publico	0.00	0.00
Otros Bienes Inmuebles	56,788,493.60	56,788,493.60
TOTAL BIENES INMUEBLES	814,230,582.75	814,230,582.75

BIENES MUEBLES.

El saldo de bienes muebles se integra de la siguiente manera.

CONCEPTO	01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2019	01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2018
Mobiliario Y Equipo De Administración	12,845,400.32	11,472,677.80
Mobiliario Y Equipo Educativo Y Recreativo	618,914.61	265,862.26
Equipo E Instrumental Médico Y De Laboratorio	438,221.21	410,529.26
Vehículos Y Equipo De Transporte	11,761,695.73	11,747,119.17
Maquinaria, Otros Equipos Y Herramientas	4,613,902.58	3,949,886.66

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



MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2019

Activos Biológicos		0.00
TOTAL BIENES MUEBLES	30,278,134.45	27,846,075.15

ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2019	01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2018
Software	7,938,247.75	6,738,517.75
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	7,938,247.75	6,738,517.75

6. - DEPRECIACION, DETERIORO Y AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES.

El valor de depreciación de los activos fijos está integrado por la depreciación acumulada reconocida en los saldos iniciales de alcaldía, y de los bienes adquiridos en 2017. Se utilizó el método de valuación siguiente, según oficio de patrimonio con N0. MPM/OM/PM/0041/III/2017:

Costo de adquisición del activo depreciable o amortizable – Valor de deshecho
Vida útil

CONCEPTO	01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2019	01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2018
Depreciación Acumulada de Bienes muebles	8,429,710.90	-4,744,826.13
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	95,399.01	40,583.64

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



MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2019

TOTAL DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES.	8,525,109.91	-4,785,409.77
--	---------------------	----------------------

TASAS APLICADAS PARA LA DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES.

CONCEPTO	AÑOS DE VIDA ÚTIL	% DE DEPRECIACION ANUAL
BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO.		
VIVIENDAS	50	2
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	30	3.3
INFRAESTRUCTURA	25	4
OTROS BIENES INMUEBLES	20	5
BIENES MUEBLES		
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN		
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	10	10
MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	10	10
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	3	33.33
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	10	10
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO		
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	3	33.3
APARATOS DEPORTIVOS	5	20
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	3	33.3
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO.	5	20
INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO		
EQUIPO DE TRANSPORTE	5	20
AUTOMOVILES Y EQUIPO TERRESTRE		
AUTOMOVILES Y EQUIPO TERRESTRE	5	20

[Handwritten signature]

[Handwritten mark]

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



MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2019

CARROCERIAS Y REMOLQUES	5	20
OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	5	20
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS		
SISTEMA DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y DE REFRIGERACIÓN INDUSTRIAL Y COMERCIAL	10	10
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	10	10
EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS.	10	10
OTROS EQUIPOS	10	10

7. - PASIVO (CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO)

La cuenta de pasivos a corto plazo se integra de la siguiente manera.

CONCEPTO	01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2019	01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2018
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	1,026,200.59	630,024.13
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	37,004,081.24	45,894,761.44
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	2,028,505.96	2,021,643.49
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	222,516.88	381,556.88
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	6,086,888.17	18,225,308.06
Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	143,150.00	0.00
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	139,653.44	59,453.51
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	46,650,996.28	67,212,747.51

Handwritten signature

Handwritten mark

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



MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2019

8. - PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PUBLICA A CORTO PLAZO.

La cuenta de porción a corto plazo de la deuda pública a corto plazo se integra de la siguiente manera.

CONCEPTO	01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2019	01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2018
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna	0	0.00
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0	0.00

9. - TITULOS Y VALORES A CORTO PLAZO

CONCEPTO	01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2019	01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2018
Títulos y Valores de la Deuda Interna a Corto Plazo	11,083,333.35	0.00
Títulos y Valores a Corto Plazo	11,083,333.35	0.00

10. - GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN A CORTO PLAZO

La cuenta de garantía y/o administración a corto plazo representa el saldo de la cuenta de fondo de ahorro para los trabajadores y se integra de la siguiente manera.

CONCEPTO	01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2019	01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2018

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



MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2019

Garantía y/o administración a corto plazo	395,516.41	334,306.65
GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A CORTO PLAZO	395,516.41	334,306.65

11. - OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO

La cuenta de otros pasivos a corto plazo representa el saldo de los depósitos no identificados y se integra de la siguiente manera.

CONCEPTO	01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2019	01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2018
Ingresos por clasificar	10,346,492.57	4,682,265.23
GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A CORTO PLAZO	10,346,492.57	4,682,265.23

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1.- INGRESOS DE GESTIÓN.

Los ingresos de gestión se integra de la siguiente manera.

CONCEPTO	01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2019	01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2018
Corriente de Impuesto Sobre Diversiones, Videojuegos y Espectáculos Públicos	98,373.79	14,630.41

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



MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2019

Corriente de 70% Recaudación de Pequeños Contribuyentes.	0.00	0.00
Corriente de Impuesto a Músicos y Cancioneros Profesionales	49,200.00	199,155.60
Corriente de Impuesto Predial	48,055,635.40	27,403,516.81
Corriente de Impuesto Sobre Adquisición de Bienes Inmuebles (ISABI)	16,405,034.75	21,668,730.52
Recargos de Impuesto Predial	0.00	0.00
Gastos de Ejecución de Impuesto Predial	0.00	0.00
Actualización de Impuesto Predial	0.00	0.00
Corriente de Adicional para el fomento turístico, desarrollo integral de la familia, desarrollo social y promoción de la cultura	0.00	0.00
Derechos de Cooperación para obras públicas que realicen los municipios	72,830.44	369,843.74
Uso de la vía pública o de otros bienes de uso común	49,808.50	40,455.61
Servicio de Tránsito derechos por control vehicular	4,157,072.85	2,596,934.46
Del Registro Civil	414,437.51	566,292.62
Servicios en materia de desarrollo urbano	4,474,354.04	11,763,516.90
De las certificaciones	76,359.88	230,381.57
Alineamiento de predios, constancias del uso del suelo, número oficial, medición de solares del fundo legal y servicios catastrales	6,337,274.84	4,183,415.18
Licencias y refrendos de funcionamiento comercial, industrial y de servicios	195,645.14	242,088.44
Licencias para funcionamiento de establecimientos mercantiles en horas extraordinarias	1,873,316.67	1,874,474.59
Expedición de certificados de vecindad, de residencia y de morada conyugal	10,438.02	67,258.94
Anuncios	1,102,270.79	606,720.96
Limpieza de solares baldíos	0.00	0.00
Servicio y mantenimiento de alumbrado	0.00	0.00

[Handwritten signature]

[Handwritten mark]

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



MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2019

público		
Del servicio prestado por las autoridades de seguridad pública.	3,456.27	394.00
Servicio de recolección, transportación, tratamiento y destino final de residuos sólidos	13,507,035.21	11,339,499.83
Servicios en materia de ecología y protección al ambiente	6,857,942.19	5,887,177.05
Servicios en materia de protección civil	5,598,041.36	4,767,215.74
De los servicios que presta la Dirección de Zona Federal Marítimo Terrestre	10,997,284.97	14,176,862.45
Servicio de protección y saneamiento ambiental	14,475,195.71	0.00
Recargos	0.00	0.00
Gastos de Ejecucion	0.00	0.00
Actualizacion	0.00	0.00
Licitación Publica	250,000.00	20,000.00
Corriente de Impuesto a Mercados	387,502.47	479,479.88
Rendimientos de Cuenta.	0.00	0.00
Rendimiento por Inversiones Financieras.	120,708.87	50,383.44
Rezagos Predial	0.00	10.00
Multas predial	0.00	0.00
Multas Recolección de Residuos Solidos	0.00	0.00
Multas ZOFEMAT	0.00	0.00
Rendimiento por Inversiones Financieras.	0.00	0.00
Otras Multas	2,194,163.62	4,617,336.35
Recargos ZOFEMAT	0.00	0.00
Gastos de Ejecución ZOFEMAT	0.00	0.00
Donativos en especie	10,000.00	0.00
Ingresos por servicios / Colegiatura	234,685.00	231,550.00
TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN	138,008,068.29	113,397,325.09

2.- PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS.

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



MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2019

Las participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas ascienden se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2019	01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2018
Fondo General de Participaciones	32,674,477.00	33,318,096.73
Fondo del Impuesto Sobre la Renta	5,280,474.00	5,307,032.00
Fondo de Fomento Municipal	9,088,553.00	8,651,204.67
Fondo de Fiscalización y Recaudación	1,788,340.00	2,114,604.91
Impuesto Especial Sobre Producción y Servicio	1,509,563.00	1,250,778.55
Fondo Compensatorio ISAN	213,547.00	216,099.63
Impuesto a la Gasolina y al Diesel	714,682.00	1,152,217.88
Impuesto Sobre Tenencia o Uso de Vehículos	2,586.00	3,678.00
Impuesto Sobre Automóviles Nuevos (ISAN)	794,074.00	912,743.88
Fondo para el fortalecimiento para inversión 2017	0.00	0.00
Fondo para fronteras 2017	0.00	0.00
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal (FISM)	3,647,508.00	2,940,468.00
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento Municipal (FAFM)	6,172,080.00	5,360,124.00
Fondo para la vigilancia, administración, mantenimiento preservación y limpieza de zona federal marítimo terrestre	3,514,122.00	0.00
Modernización de registros públicos de la propiedad y catastro. Proyecto Ejecutivo Catastral (PEC)	0.00	0.00
Proyectos de desarrollo regional	0.00	0.00
Infraestructura 2017 en su Vertiente de Espacios Públicos y Participación Comunitaria (SEDATU)	0.00	0.00
SEDETUR PRODERMAGICO 2017 Red Eléctrica Subterránea Zona Turística de	0.00	1,500,000.00

B

J

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



MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2019

Puerto Morelos		
Programa de Infraestructura en su Vertiente de Espacios Públicos y Participación Comunitaria 2018	0.00	910,563.67
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	65,400,006.00	63,637,611.92

3. - OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS.

El saldo de esta cuenta es por el cobro de la penalización por incumplimiento de contrato de proveedores, al igual que las diferencias de centavos por cheques emitidos a favor del Municipio de Puerto Morelos; y está integrado de la siguiente manera.

CONCEPTO	01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2019	01 ENERO AL 31 DE JUNIO 2018
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,658.00	2,380.12
Donativo en efectivo.	0.00	0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS.	1,658.00	2,380.12

4. - GASTOS DE FUNCIONAMIENTO.

El importe de gastos de funcionamiento se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	01 ENERO AL	01 ENERO AL
----------	-------------	-------------

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



MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2019

SERVICIOS PERSONALES	30 DE JUNIO 2019	30 DE JUNIO 2018
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	60,826,114.25	94,624,149.47
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	11,357,795.44	0.00
Remuneraciones Adicionales y Especiales	1,930,353.79	1,482,285.14
Seguridad Social	9,157,935.06	
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	7,164,834.96	439,702.20
Previsiones	147,507.03	0.00
Pago de estímulos a servidores públicos	0.00	0.00
TOTAL SERVICIOS PROFESIONALES	90,584,540.53	96,546,136.81
CONCEPTO MATERIALES Y SUMINISTROS	01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2019	01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2018
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	5,963,942.58	2,147,525.79
Alimentos y Utensilios	1,310,164.35	791,783.35
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	0.00
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	6,503,709.76	1,610,830.82
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	1,351,227.97	974,490.71
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	6,547,742.30	5,689,175.92
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	281,626.93	28,914.16
Materiales y Suministros para Seguridad	0.00	2,110.76
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	1,066,642.44	498,129.80
TOTAL MATERIALES Y SUMINISTROS	23,025,056.33	11,742,961.31
CONCEPTO SERVICIOS GENERALES	01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2019	01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2018
Servicios Básicos	2,937,448.37	850,984.99
Servicios de Arrendamiento	12,429,042.22	14,656,119.52
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	1,717,317.66	808,296.47

LB

h

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



MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2019

Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	1,202,321.08	811,694.69
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	20,979,934.49	11,764,099.31
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	14,135,159.04	13,178,180.00
Servicios de Traslado y Viáticos	1,781,843.23	474,513.65
Servicios Oficiales	2,668,144.28	1,978,105.46
Otros Servicios Generales	2,395,573.50	740,080.79
TOTAL SERVICIOS GENERALES	60,246,783.87	45,262,074.88

[Handwritten signature]

5. - TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS.

El importe de gastos por transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2019	01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2018
Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Ayudas sociales a personas	1,004,202.67	896,277.69
Becas y otras ayudas para programas de capacitación	0.00	0.00
Ayudas Sociales a Instituciones	0.00	0.00
TOTAL TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS.	1,004,202.67	896,277.69

6. - CONVENIOS

CONCEPTO	01 ENERO AL	01 ENERO AL
----------	-------------	-------------

[Handwritten mark]

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



MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2019

	30 DE JUNIO 2019	30 DE JUNIO 2018
CONVENIOS	3,800,244.00	12,000,000.00
TOTAL CONVENIOS	3,800,244.00	12,000,000.00

7. - INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA

El saldo de la cuenta de intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2019	01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2018
Intereses de la Deuda Pública Interna	635,097.11	396,930.56
Comisiones de la deuda publica	220,400.00	0.00
TOTAL DE INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	855,497.11	396,930.56

8. - OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS

El saldo de la cuenta de Otros gastos y perdidas extraordinarias se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2019	01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2018
Mobiliario y Equipo de Administracion	0.00	0.00
Mobiliario y Equipo de Administracion	0.00	0.00
Mobiliario y Equipo de Administracion	0.00	0.00
Mobiliario y Equipo de Administracion	0.00	0.00
Mobiliario y Equipo de Administracion	0.00	0.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	0.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	0.00

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



MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2019

Recreativo		
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	0.00
Equipo Instrumental Medico y Laboratorio	0.00	0.00
Equipo de Transporte	0.00	0.00
Equipo de Transporte	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00	0.00
Software	0.00	0.00
TOTAL DE OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS.	0.00	0.00

9. - INVERSIÓN PÚBLICA.

La inversión pública se integra de la siguiente manera.

CONCEPTO	01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2019	01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2018
Edificación no habitacional	0.00	0.00
Equipamiento e Instalaciones	0.00	0.00
Obras de vías de comunicacion	0.00	87,591,575.70
Obras de Urbanizacion	9,900,000.00	19,469,262.42
Proyectos productivos y acciones de fomento	0.00	0.00
TOTAL DE INVERSION PUBLICA	9,900,000.00	107,060,838.12

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION EN LA CUENTA PUBLICA.

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

La cuenta de hacienda pública/ patrimonio contribuido, se integra como sigue:

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



MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2019

CONCEPTO	01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2019	01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2018
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	644,717.56	644,717.56
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	837,644,884.39	813,794,732.49
TOTAL HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	838,289,601.95	814,439,450.05

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

A continuación de muestra el análisis detallado del estado de flujos de efectivo:

CONCEPTO	01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2019	01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2018
Caja	4,262,036.78	8,587,144.00
Bancos	47,121,133.82	32,046,123.87
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	18,516.01	18,516.01
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	51,401,686.61	40,651,783.88

Conciliación de los flujos de Efectivo Netos de las Actividades de operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios:

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



MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2019

CONCEPTO	01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2019	01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2018
Ahorro / Desahorro antes de rubros Extraordinarios	13,993,407.78	-96,867,902.24
Movimiento de partidas (o rubros que no afectan al efectivo)	0.00	0.00
Depreciacion	0.00	0.00
Armortizacion	0.00	0.00
Incremento en las provisiones	0.00	0.00
Incremento en inversiones producido por revaluación.	0.00	0.00
Ganancia/perdida en venta de propiedad, planta y equipo.	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00
Partidas extraordinarias	0.00	0.00

Handwritten signature

Handwritten mark

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



MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2019

V) CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIO Y CONTABLE, ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES.

1.- CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIO Y CONTABLE



MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS

Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 01/06/2019 al 30/06/2019

EFI-ESA002	Contabilidad	Ver. 1.0.0.250
(Cifras en Pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios	0.00	24,635,904.66
	0.00	0.00
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	0.00	303.63
Incremento por variación de inventarios	0.00	0.00
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	0.00
Disminución del exceso de provisiones	0.00	0.00
Otros ingresos y beneficios varios	303.63	0.00
Otros ingresos contables no presupuestarios	0.00	0.00
	0.00	0.00
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	0.00	0.00
Productos de capital	0.00	0.00
Aprovechamientos capital	0.00	0.00
Ingresos derivados de financiamientos (deuda interna y externa)	0.00	0.00
Otros ingresos presupuestarios no contables	0.00	0.00
	0.00	0.00
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	0.00	24,636,208.29

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



MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2019

2.- CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES



MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS

Egresos Presupuestarios y Gastos Contables
Correspondiente del 01/06/2019 al 30/06/2019

EFI-ESA002	Contabilidad	Ver. 1.0.0.250
(Cifras en Pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)	0.00	37,074,256.44
	0.00	0.00
2. Menos egresos presupuestarios no contables	0.00	4,145,585.95
Mobiliario y equipo de administración	360,532.92	0.00
Materiales y Suministros	2,195,107.70	0.00
Equipo e Instrumental médico y de laboratorio	0.00	0.00
Vehículos y equipo de transporte	0.00	0.00
Equipo de defensa y seguridad	0.00	0.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	6,612.00	0.00
Activos biológicos	0.00	0.00
Bienes inmuebles	0.00	0.00
Activos intangibles	0.00	0.00
Obra pública en bienes propios	0.00	0.00
Acciones y participaciones de capital	0.00	0.00
Compra de títulos y valores	0.00	0.00
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	0.00
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	0.00
Amortización de la deuda pública	0.00	0.00
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	0.00
Otros Egresos Presupuestales No Contables	1,583,333.33	0.00
	0.00	0.00
3. Más gastos contables no presupuestales	0.00	0.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0.00	0.00
Provisiones	0.00	0.00
Disminución de inventarios	0.00	0.00
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	0.00
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	0.00

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



MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2019

Otros Gastos	0.00	0.00
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	0.00
	0.00	0.00
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	0.00	32,928,670.49

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

A continuación, se presenta un resumen de las cuentas de orden relacionadas con el Municipio de Puerto Morelos.

CONCEPTO
CONTABLES:
RESPONSABILIDAD AUDITORIA ORFIS
PRESUPUESTARIAS:
CUENTAS DE INGRESOS
-LEY DE INGRESOS
Ley de Ingresos Estimada
Ley de Ingresos por Ejecutar
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada
Ley de Ingresos Devengada
Ley de Ingresos Recaudada
CUENTAS DE EGRESOS
-PRESUPUESTO DE EGRESOS
Presupuesto de Egresos Aprobado
Presupuesto de Egresos por Ejercer
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado
Presupuesto de Egresos Comprometido
Presupuesto de Egresos Devengado
Presupuesto de Egresos Ejercido
Presupuesto de Egresos Pagado

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



MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2019

C) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. INTRODUCCIÓN

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen la información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera se informa y se explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada periodo de gestión; además de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en periodos posteriores.

2. PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO

El Municipio de Puerto Morelos cuenta con una economía basada en el turismo, misma que ha tenido un crecimiento sostenido en los últimos años, lo que ha permitido generar una constante recaudación de recursos propios.

Derivado de lo anterior el Municipio se mantiene en una política en la que se pretende evitar la contratación de Deuda Pública.

3. AUTORIZACIÓN E HISTORIA

El Municipio de Puerto Morelos fue creado mediante el decreto 342 del 05 de noviembre de 2015, de la Honorable XIV Legislatura Constitucional del Estado Libre y Soberano de Quintana Roo, decreto que entró en vigor el día 6 de enero de año 2016 previa publicación en el Periódico Oficial del Estado de Quintana Roo.

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



MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2019

4. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL

4.1 Objeto Social del Municipio

De conformidad con el artículo 3 de la Ley de los Municipios del Estado de Quintana Roo, esta entidad será gobernada por un Ayuntamiento al que le corresponde la representación política y jurídica del Municipio, la administración de los asuntos municipales y el cuidado de los intereses de la comunidad dentro de su circunscripción territorial.

4.2 Principal Actividad

Los servicios públicos que se proporcionan en el Municipio de Puerto Morelos son los siguientes: Alumbrado Público, Limpia y Recolección de Basura, Mercados, Calles, Parques y Jardines, Playas, Nomenclatura, Alcantarillado y drenaje, entre otros.

En el ámbito de su respectiva jurisdicción concurrirá con la autoridad estatal y federal de acuerdo con lo que establezcan las leyes respectivas, en las siguientes materias: Salud, Educación, Población, Preservación y promoción de los derechos y desarrollo integral, Patrimonio y promoción cultural, Regulación y fomento al deporte, Protección civil, Turismo, Protección al medio ambiente, Creación y administración de reservas territoriales, Desarrollo económico, en todas sus vertientes y Desarrollo social.

4.3 Ejercicio Fiscal

El periodo fiscal que se presenta en estas notas corresponde al ejercicio fiscal 2018

4.4 Régimen Jurídico

Como se establece en los artículos 1 y 2 de la Ley de los Municipios del Estado de Quintana Roo, el Municipio de Puerto Morelos, es una institución gubernamental de carácter público, constituida de personas, establecida en el territorio que le señala la Constitución Política del

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



MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2019

Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propios, autónomo en su gobierno interior y libre en la administración de su hacienda.

Los Municipios son la base de la división territorial y de la organización política y administrativa del Estados de Quintana Roo; la Autonomía del Municipio Libre, se expresa en la facultad de gobernar y administrar por sí mismo los asuntos propios de su comunidad, en el ámbito de la competencia que le señala la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, la Constitución del Estado y las leyes que conforme a ellas se expidan.

4.5 Consideraciones Fiscales

Como Municipio estamos sujetos a las siguientes obligaciones fiscales:

Impuesto Sobre la Renta retenido por Salarios

Impuesto Sobre la Renta retenido por asimilados a salarios

Impuesto Sobre la Renta retenido por arrendamiento de inmuebles

Impuesto Sobre la Renta retenido por servicios profesionales

4.6 Estructura Organizacional Básica

De conformidad con el artículo 3 de la Ley de los Municipios del Estado de Quintana Roo, la entidad será gobernada por un Ayuntamiento al que le corresponde la representación política y jurídica del Municipio.

4.7 Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario
El Municipio de Puerto Morelos no cuenta con Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario.

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

5.1 Normatividad

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



MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2019

Los Estados Financieros del Municipio de Puerto Morelos en el ejercicio 2018 se prepararon aplicando la normatividad contable contenida en la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), y los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), cumpliendo con la mayoría de ellos, buscando que las Áreas Responsables y Ejecutoras realicen los registros de las operaciones financieras que genera el Municipio en el sistema de contabilidad gubernamental armonizado, con el propósito de estar lo más cerca posible al registro en tiempo real.

El Sistema Informático funciona con dos conjuntos de datos interrelacionados, que para fines prácticos en este documento los identificaremos como Modulo de Gestión y Modulo de Contabilidad, ambos se vinculan con las pólizas modelo que entre otras acciones se alinean con las matrices de conversión. También el sistema de contabilidad considera de algunas pólizas especiales que se utilizan para operaciones no consideradas en el rango de las pólizas modelo y en las que el CONAC no ha emitido lineamientos específicos.

En este sentido la información financiera que el sistema informático emite se desprende del Módulo Contable en el que también se llevan cuentas de orden presupuestales para controlar el avance del presupuesto de ingreso y de egresos (Cuentas 8100 y 8200), mientras que la información presupuestal y programática se desprende del Módulo de Gestión, los resultados de este Módulo de información presupuestal debe concordar con las cuentas de orden presupuestales y deben conciliarse cuando menos al cierre del mes y año.

5.2 Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental

Las políticas contables de la Administración Pública del Municipio de Puerto Morelos, se fundamentan en los postulados básicos de contabilidad gubernamental que configuran el sistema de contabilidad, teniendo incidencia en la identificación, el análisis, la interpretación, la captación, el procesamiento y el reconocimiento de las transformaciones, transacciones y otros eventos que afectan el ente público.

Los postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental adoptados son los aprobados por el Consejo Nacional de Armonización Contable, y se enlistan a continuación:

Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental
Sustancia económica
Entes públicos
Existencia permanente

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



MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2019

Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental
Revelación suficiente
Importancia relativa
Registro e integración presupuestaria
Consolidación de la información financiera
Devengo contable
Valuación
Dualidad económica
Consistencia

Handwritten signature

6. Políticas de Contabilidad Significativas

6.1 Depuración y Cancelación de Saldos.

Con el fin de presentar en los Estados Financieros información veraz y apegada a la realidad del Municipio se continúa con la depuración de saldos haciendo análisis a las diversas cuentas de activo y pasivo, con el fin de integrar los saldos incorrectos realizar los ajustes necesarios para su adecuada revelación.

7. Posición en Moneda Extranjera Protección por Riesgo Cambiario

El Municipio de Puerto Morelos no cuenta con recursos financieros en moneda extranjera siendo todos ellos representados en pesos mexicanos.

Los estados financieros del ejercicio 2018 están presentados en pesos mexicanos corrientes.

8. Reporte Analítico del Activo

8.1 Efectivo y Equivalentes

Las operaciones del manejo de recursos se realizan con las instituciones del Sistema Financiero Mexicano, el efectivo y equivalente está constituido por moneda nacional de curso legal a su valor nominal. Se incluyen depósito en bancos, inversiones en fideicomisos de garantía y valores de inmediata realización. Los valores de inmediata realización se expresan al costo de adquisición más los rendimientos devengados a la fecha de cierre del periodo contable. Los aumentos y disminuciones en estos valores se consideran como ingresos y egresos de cada ejercicio.

Handwritten mark

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



MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2019

8.2 Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Las cuentas por cobrar se registran al valor entregado y que se tiene derecho a percibir por el Municipio, así como por derechos adquiridos. Están integradas principalmente por anticipos a proveedores entregados para realizar operaciones normales del Municipio, también se incluyen cantidades a cargo empleados y ex empleados. Así como algunas cuentas por cobrar a Instituciones Bancarias, programas de microcréditos y proyectos productivos.

B

8.3 Bienes Muebles e Inmuebles de Activo Fijo

Son el conjunto de Bienes Muebles e Inmuebles conocidos como activos tangibles destinados a servir de forma duradera, mayor a un año, a la actividad de la Dependencia, que generalmente no se destinan a la venta, y que constituyen el Patrimonio contribuido del Municipio.

Las políticas de registro para bienes muebles e inmuebles en el Municipio de Puerto Morelos son las incluidas en la LGCG del artículo 23 al 32 y los lineamientos relativos al Patrimonio.

8.4 Adquisición de bienes muebles e inmuebles.

Los bienes inmuebles, mobiliario y equipo, vehículos; maquinaria, armamento, equipos especiales, aeronaves, acervo bibliográfico y artístico, obras de arte, entre otros, se registrarán a su costo de adquisición, construcción, o bien a su valor estimado razonablemente por el área administrativa correspondiente o al de avalúo, en su caso de que sean producto de una donación, expropiación o adjudicación, aun cuando no se cuente con la factura o documentación original que ampare la propiedad incluyendo todos los gastos y costos relacionados con su adquisición, así como el IVA excepto cuando sea recuperable de acuerdo a las disposiciones fiscales.

Para el caso de bienes inmuebles obtenidos por donación, expropiación o adjudicación se valúan con el valor asentado en la Cedula Catastral.

A

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



MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2019

8.5 Registro Patrimonial.

Todos los bienes patrimoniales propiedad de la entidad por adquisición, donación o adjudicación deben ser registrados contablemente en cuentas de activo y de patrimonio a su costo de adquisición o avalúo según sea el caso; independientemente de su registro al gasto cuando sea por adquisición.

Es importante señalar que a partir del ejercicio 2016 se hace mes a mes una conciliación contable-patrimonial entre la Dirección de Contabilidad y la Dirección de Patrimonio, con el fin de mantener actualizados ambos registros.

8.6 Depreciación.

Deberá calcularse conforme al método de línea recta, a partir del mes siguiente de su adquisición. Las Tasas de depreciación se tomarán de acuerdo a la "Guía de vida útil estimada y porcentajes de depreciación", considerando un uso normal y adecuado a las características del bien.

La revaluación se efectuará con base en la normatividad y procedimientos que emita la Oficialía Mayor, por medio de la Dirección de Patrimonio Municipal. Los terrenos y las obras de arte no serán sujetos del cálculo de la depreciación, pero sí de la revaluación."

Concepto	Tasa de depreciación
Mobiliario y equipo de administración	10% y 30%
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	10%
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	10%
Equipo de transporte	6%, 10% y 25%
Equipo de defensa y seguridad	10%
Maquinaria, otros equipos y herramientas	10%, 25% y 35%

8.7 Venta y baja de bienes muebles e inmuebles.

Procederá el registro de baja de bienes muebles e inmuebles cuando así sea dictaminado de conformidad con la normatividad y legislación Municipal aplicable, ya sea por inservible, venta o donación

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



MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2019

Cuando se realice la venta de un activo fijo se deberá establecer su propio valor de venta, de conformidad con la legislación y normatividad de la materia y registrar el ingreso correspondiente.

Cuando por alguna razón no se cuente con la documentación que acredite la propiedad y características originales del bien que se proponga para la baja o venta, corresponderá al titular de la Dirección de Patrimonio, justificar esta situación y proporcionar los elementos necesarios para cumplimentar el procedimiento administrativo correspondiente.

8.8 Donativos recibidos.

Tratándose de donativos recibidos en efectivo, se deberá expedir una forma valorada (recibo oficial) y se deberá registrar contable y presupuestalmente como un ingreso.

En el caso de donativos recibidos en especie se deberá recabar el comprobante que ampare la propiedad del bien y en su ausencia, elaborar un recibo en papel membretado, y se registra con un cargo en el activo (almacén) y un abono a la cuenta de ingreso a valor de mercado o avalúo cuando se considere necesario. De tratarse de donativos de bienes inventariables, deberán registrarse en cuentas de activo.

8.9 Construcciones en proceso

Para fines de control la obra pública se deberá registrar invariablemente en una cuenta puente "Construcciones en proceso", ya que es necesario reconocerlas contablemente en forma separada a fin de conocer su grado de avance en forma objetiva y comparable para elaborar estimaciones correctas, que muestren cifras confiables en la información financiera, y de acuerdo a los avances se harán las reclasificaciones correspondientes al gasto o al activo.

En la realización de la obra pública, el ente (la entidad) deberá llevar un control por cada obra o contrato y su respectivo control presupuestal.

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



MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2019

Las obras se identifican como capitalizables y no capitalizables. En el primer caso cuando se concluya la obra con el acta de entrega- recepción o con el acta administrativa de finiquito como soportes, se deberá transferir el saldo al activo fijo para incorporarla al patrimonio. En caso de las obras no capitalizables estas también permanecen registradas en la cuenta puente de Obras en Proceso hasta su conclusión, y con el acta de entrega recepción o con el acta administrativa de finiquito como soporte, se dará de baja en la cuenta puente Obras en Proceso afectando la cuenta de gastos establecida por el CONAC.

El registro de la Obra pública deberá incluir el costo de la elaboración de proyectos, la propia construcción y supervisión, así como los gastos y costos relacionados con la misma, generados desde la planeación hasta la conclusión, independientemente de la fuente de financiamiento, que puede ser, recursos propios, subsidios o transferencias, tanto estatales, como federales, recursos aportados por los beneficiarios, créditos bancarios y créditos otorgados por organismos financieros internacionales.

Por lo que se refiere a la documentación original obtenida por la obra pública, esta deberá expedirse a nombre del ejecutor (Municipio de Puerto Morelos). Tratándose de la obra pública ejecutada con recursos estatales y federales cuando el ejecutor sea el municipio, estos deberán realizar las retenciones correspondientes según la legislación vigente, en consecuencia realizaran el registro contable correspondiente.

8.10 Almacenes de bienes de consumo

Esta cuenta debe utilizarse para controlar las entradas y salidas de los bienes consumibles adquiridos para ser distribuidos entre los usuarios.

8.11 Activos intangibles

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



MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2019

Estos activos deben valuarse igual que los activos fijos, e igualmente su reconocimiento sólo puede darse por operaciones y transacciones con terceros. Un ejemplo de estos son los Sistemas Informáticos o Software, así como las Licencias de este tipo.

Al igual que la depreciación, éstos activos están sujetos a amortización, siempre y cuando tengan una vida útil determinable y, para su determinación, deben considerarse los mismos elementos que en la depreciación. En el caso de que los activos intangibles no tengan una vida útil o económica determinable, deben quedar sujetos a la evaluación del deterioro del valor, lo cual debe hacerse regularmente por la Dirección de Patrimonio Municipal.

9.- Fideicomisos, mandatos y análogos.

AL cierre del periodo, el Municipio de Puerto Morelos no cuenta con fideicomisos, mandatos y análogos.

10.- Reporte de recaudación.

CONCEPTO	01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2019	01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2018
INGRESOS DE GESTIÓN	138,008,068.29	113,397,325.09
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	65,400,006.00	63,637,611.92
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	1,658.00	2,380.12
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	203,409,732.29	177,037,317.13

ELABORÓ

C.P. JACINTO TUZ CHE
JEFE DE DEPARTAMENTO

AUTORIZÓ

L.C. RENÉ GUSTAVO CHAN CANUL
DIRECTOR DE CONTABILIDAD

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