



**MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2024**  
*(Cifras en pesos)*

Con el propósito de dar cumplimiento a los artículos 46 (fracción I, inciso g) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los entes públicos deberán acompañar notas a los estados financieros cuyos rubros así lo requieran teniendo presente los postulados de revelación suficiente e importancia relativa con la finalidad de que la información sea de mayor utilidad para los usuarios.

A continuación, se presentan los tres tipos de notas que acompañan a los estados, a saber:

- a) Notas de gestión administrativa
- b) Notas de desglose, y
- c) Notas de memoria (cuentas de orden)

## **A) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA**

### **1. 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.

### **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. ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL**

#### **3.1 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.



**MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2024**  
*(Cifras en pesos)*

### **3.2 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.

### **3.3 Ejercicio Fiscal**

El periodo fiscal que se presenta en estas notas corresponde al ejercicio fiscal 2024

### **3.4 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 Estado, con personalidad jurídica y patrimonio propio, 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.



**MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2024**  
*(Cifras en pesos)*

**3.5 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

**3.6 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.

**3.7 Fideicomisos**

Fideicomiso F/4137220 a través de la Cuadragésima Novena Sesión Ordinaria del H. Ayuntamiento del Municipio de Puerto Morelos (Fideicomitente y Fideicomisario en Primer Lugar) del Estado de Quintana Roo de fecha 8 de septiembre del 2023 se crea el Fideicomiso de Inversión y Administración del Derecho de Saneamiento Ambiental del Municipio de Puerto Morelos Quintana Roo.

**4. Bases de Preparación de los Estados Financieros**

**4.1 Normatividad**

Los Estados Financieros del Municipio de Puerto Morelos en el ejercicio 2024 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 Módulo de Gestión y Módulo 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



**MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2024**  
*(Cifras en pesos)*

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.

## 4.2 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:

<b>Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental</b>
Sustancia económica
Entes públicos
Existencia permanente
Revelación suficiente
Importancia relativa
Registro e integración presupuestaria
Consolidación de la información financiera
Devengo contable
Valuación
Dualidad económica
Consistencia

## 5. Políticas de Contabilidad Significativas

### 5.1 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.



## **6. 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 2024 están presentados en pesos mexicanos corrientes.

## **7. Reporte Analítico del Activo**

### **7.1 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.

### **7.2 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.

### **7.3 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.

### **7.4 Adquisición de bienes muebles e inmuebles.**



**MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2024**  
*(Cifras en pesos)*

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.

### 7.5 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.

### 7.6 Depreciación.

Deberá calcularse conforme al método de línea recta, a partir del mes siguiente de su adquisición. Las Tasas de depreciación se tomaran 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 efectuara 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%



**MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2024**  
*(Cifras en pesos)*

**7.7 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

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 complementar el procedimiento administrativo correspondiente.

**7.8 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 avaluó cuando se considere necesario. De tratarse de donativos de bienes inventariables, deberán registrarse en cuentas de activo.

**7.9 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.

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 éstas también permanecen registradas en la cuenta puente de Obras en Proceso hasta su conclusión, y con el acta de entrega



**MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2024**  
*(Cifras en pesos)*

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 la 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.

## **7.10 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.

## **7.11 Activos intangibles**

Estos activos deben evaluarse 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 la 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.

## **8. Fideicomisos, mandatos y análogos.**

Fideicomiso F/4137220 a través de la Cuadragésima Novena Sesión Ordinaria del H. Ayuntamiento del Municipio de Puerto Morelos (Fideicomitente y Fideicomisario en Primer Lugar) del Estado de Quintana Roo de fecha 8 de septiembre del 2023, se crea el Fideicomiso de Inversión y Administración del Derecho de Saneamiento Ambiental del Municipio de Puerto Morelos Quintana Roo.



**MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2024**  
*(Cifras en pesos)*

**9. Reporte de recaudación.**

A continuación, se muestra el comparativo entre los ingresos de los meses del año anterior y el año 2024.

<b>CONCEPTO</b>	<b>Al 30 de junio 2024</b>	<b>Al 30 de junio 2023</b>
INGRESOS DE GESTIÓN	248,366,725.75	253,937,604.27
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	122,187,636.70	112,895,106.23
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0.00	2,401,850.67
<b>TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS</b>	<b>370,554,362.45</b>	<b>639,234,561.17</b>

**10. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la deuda.**

<b>CONCEPTO</b>	<b>Al 30 de junio 2024</b>	<b>Al 30 de junio 2023</b>
<b>Prestamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

A continuación, se muestra el cuadro con la reducción del saldo de la deuda pública bruta total con motivo de cada una de las amortizaciones:

<b>CONCEPTO</b>	<b>Al 30 de junio 2024</b>	<b>Al 30 de junio 2023</b>
<b>Deuda Publica Bruta Total al 30 de junio del 2024</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**11. Calificaciones Otorgadas.**

H. Ayuntamiento del Municipio de Puerto Morelos no ha sido sujeto a una calificación crediticia en lo que va de este ejercicio fiscal 2024.

**12. Proceso de Mejora.**

El ente público está mejorando sus procesos administrativos y su sistema informático de contabilidad gubernamental con la finalidad de hacer más fácil, efectivo y eficaz su funcionamiento, asimismo, ha adoptado e implementado las disposiciones normativas que



**MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DEL 01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2024  
(Cifras en pesos)**

permiten el registro contable y presupuestal de manera más completa y efectiva, conforme a los lineamientos del Consejo Nacional de Amortización Contable (CONAC).

**13. Información por Segmentos.**

No aplica.

**14. Eventos Posteriores al Cierre.**

El H. Ayuntamiento del Municipio de Puerto Morelos informa que no hubo hechos ocurridos después de la fecha de los Estados Financieros que le afecten económicamente y que no conocían a la fecha de cierre.

**15.- Partes Relacionadas.**

El H. Ayuntamiento del Municipio de Puerto Morelos no tiene partes relacionadas que pudieran ejercer influencia Significativa en sus decisiones y operativas. Estas notas forman parte integrante de los estados financieros del H. Ayuntamiento del Municipio de Puerto Morelos, Quintana Roo, al 30 de junio del 2024, bajo la responsabilidad y facultad de los funcionarios públicos que los suscriben.

**16.- Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable**

Hemos cumplido nuestra responsabilidad con respecto a la preparación de los estados financieros de conformidad con la Normatividad Contable de la Administración Pública del H. Ayuntamiento de Puerto Morelos, emitida por la Secretaria de Administración y Finanzas; así

Como las normas y Lineamientos del Consejo Nacional de Armonización Contable" CONAC". Se llevó a cabo la Presentación de la información Contable en base a los postulados básicos de la contabilidad Gubernamental y en lo señalado en la Ley de Contabilidad Gubernamental. Confirmamos que Somos responsables de la presentación razonable de los estados mencionados anteriormente y que estos fueron preparados de conformidad con las bases contables antes mencionadas.

**MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2024**  
*(Cifras en pesos)*

**B) NOTAS DE DESGLOSE**

**I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES**

**1. INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS.**

**1.1 INGRESOS DE GESTION**

Los ingresos de gestión corresponden a las contribuciones, derechos, productos, aprovechamientos y venta de bienes y prestación de servicios al 30 de junio 2024 como se describe a continuación:

<b>CONCEPTO</b>	<b>Al 30 de junio 2024</b>
<b>Impuestos</b>	<b>107,398,861.49</b>
Impuestos sobre los ingresos	12,400.21
Impuestos sobre el patrimonio	92,263,309.34
Accesorios de impuestos	2,277,266.22
Otros impuestos	12,845,885.72
<b>Derechos</b>	<b>121,017,893.62</b>
Derechos por el uso, goce, aprovechamiento.	2,668,024.43
Derechos por prestación de servicios	118,053,665.19
Accesorios de derechos	1,204.00
Otros derechos	295,000.00
<b>Productos</b>	<b>40,962.76</b>
Otros productos que generan ingresos corrientes	40,962.76
<b>Aprovechamientos</b>	<b>18,479,036.96</b>
Incentivos derivados de la colaboración	18,479,036.96
<b>Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios</b>	<b>1,429,970.92</b>
Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	1,429,970.92
<b>TOTAL, INGRESOS DE GESTIÓN</b>	<b>248,366,725.75</b>



**MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2024**  
*(Cifras en pesos)*

**1.2 INGRESOS POR PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, PENSIONES Y JUBILACIONES.**

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

<b>CONCEPTO</b>	<b>Al 30 de junio 2024</b>
Participaciones	94,875,344.70
Provisiones salariales y económicas	21,663,870.00
Convenios	5,648,422.00
<b>PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>122,187,636.70</b>

**1.3 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS.**

El saldo de esta cuenta está integrado de la siguiente manera;

<b>CONCEPTO</b>	<b>Al 30 de junio 2024</b>
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS</b>	<b>0.00</b>



**MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2024**  
*(Cifras en pesos)*

## 1 GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS

### 1.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Los gastos de funcionamiento comprenden el importe del gasto por servicios personales, materiales, suministros y servicios generales no personales, necesarios para el funcionamiento del ente público, mismos que se relacionan a continuación:

CONCEPTO	Al 30 de junio 2024
<b>Servicios personales</b>	<b>140,070,878.95</b>
Remuneraciones al personal de carácter permanente	104,834,936.05
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	3,523,669.68
Remuneraciones adicionales y especiales	21,123,312.49
Seguridad social	2,895.92
Otras prestaciones sociales y económicas	9,644,992.81
Previsiones	941,072.00
<b>Materiales y suministros</b>	<b>24,799,333.67</b>
Materiales de administración, emisión	5,539,230.58
Alimentos y utensilios	2,491,813.86
Materias primas y materiales de producción	6,315.00
Materiales y artículos de construcción	11,378,135.93
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	1,018,323.91
Combustibles, lubricantes y aditivos	2,928,259.89
Vestuario, blancos, prendas de protección	362,164.61
Materiales y suministros para seguridad	263,965.00
Herramientas, refacciones y accesorios	811,124.89
<b>Servicios generales</b>	<b>85,020,225.95</b>
Servicios básicos	2,686,073.32
Servicios de arrendamiento	19,491,906.05
Servicios profesionales, científicos y tecnológicos	6,903,128.78
Servicios financieros, bancarios y comerciales	1,320,051.73
Servicios de instalación, reparación y mantenimiento	19,596,044.48
Servicios de comunicación social y pública	4,262,028.88
Servicios de traslado y viáticos	1,144,632.64
Servicios oficiales	18,442,510.94
Otros servicios generales	11,173,849.13
<b>TOTAL DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>249,890,438.57</b>



**MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2024**  
(Cifras en pesos)

**1.2 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS**

Las transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas están destinadas en forma directa o indirecta a los sectores, público, privado y externo, mismos que se relacionan a continuación:

<b>CONCEPTO</b>	<b>Al 30 de junio 2024</b>
<b>Ayudas sociales</b>	<b>13,087,423.89</b>
Ayudas sociales a personas	2,982,440.89
Becas	187,500.00
Ayudas sociales por desastres naturales	9,917,483.00
<b>Total de transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas</b>	<b>13,087,423.89</b>

**1.3 OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS**

Los otros gastos y pérdidas extraordinarias comprenden los gastos no incluidos en los grupos anteriores, mismos que se relacionan a continuación:

<b>CONCEPTO</b>	<b>Al 30 de junio 2024</b>
Estimaciones, depreciaciones, deterioros	221,205.03
Otros gastos	4,721,065.52
<b>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	<b>4,942,270.55</b>



**II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES**

**1. EFECTIVO**

El efectivo y equivalentes se integra de la siguiente manera al 30 de junio del 2024:

<b>CONCEPTO</b>	<b>Al 30 de junio 2024</b>	<b>Al 30 de junio 2023</b>
Efectivo	164,973.69	181,620.95
Bancos/Tesorería	56,241,035.21	125,798,669.70
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	18,516.01	18,516.01
<b>TOTAL, EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>56,424,524.91</b>	<b>125,998,806.66</b>



**MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2024**  
(Cifras en pesos)

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES, BIENES Y SERVICIOS

2. LAS CUENTAS POR COBRAR SE DESAGREGA COMO A CONTINUACION:

CONCEPTO	Al 30 de junio 2024	Al 30 de junio 2023
Impuesto predial	78,506,035.75	78,506,035.75
Impuesto sobre adquisición de bienes inmuebles	-235,561.40	-235,561.40
Otros derechos no especificados	0.00	-8,576.15
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>78,270,474.35</b>	<b>78,261,898.20</b>

3. 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.

CONCEPTO	Al 30 de junio 2024	Al 30 de junio 2023
Inversiones Financieras de Corto Plazo	2,561.41	2,561.41
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	3,644,100.13	4,315,527.94
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	1,524,341.92	1,594,392.16
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	490.17	0.00
<b>TOTAL, DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES</b>	<b>5,171,493.63</b>	<b>5,912,481.51</b>



**MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2024**  
*(Cifras en pesos)*

3.1 DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS.

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

<b>CONCEPTO</b>	<b>Al 30 de junio 2024</b>	<b>Al 30 de junio 2023</b>
Anticipo A Proveedores Por Adquisición De Bienes A Corto Plazo	10,132,277.94	1,574,777.29
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a corto plazo	0.00	0.08
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	8,209,464.78	144,999.97
<b>TOTAL, DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS</b>	<b>18,341,742.72</b>	<b>1,719,777.34</b>

4. INVENTARIOS

Al 30 de junio de 2024, Municipio de Puerto Morelos no ha adquirido materias primas en estado natural, transformados o semitransformadas de naturaleza vegetal, animal y mineral, materiales ni suministro, en virtud de que no realiza procesos de producción, elaboración ni transformación de mercancías para uso o venta. Se integra de la siguiente manera:

<b>CONCEPTO</b>	<b>Al 30 de junio 2024</b>	<b>Al 30 de junio 2023</b>
<b>TOTAL, INVENTARIO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>



**MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2024**  
*(Cifras en pesos)*

ALMACENES

5. ALMACENES DE MATERIALES Y SUMINISTROS

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

<b>CONCEPTO</b>	<b>Al 30 de junio 2024</b>	<b>Al 30 de junio 2023</b>
Materiales de administración	159,672.17	159,672.17
Alimentos y utensilios	13,873.60	13,873.60
Materiales y artículos de construcción	17,526.23	17,526.23
Combustibles, lubricantes y aditivos	849.70	849.70
Herramientas, refacciones, y accesorios	35,228.70	35,228.70
<b>TOTAL, ALMACEN</b>	<b>227,150.40</b>	<b>227,150.40</b>

INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

6. INVERSIONES FINANCIERAS

El saldo de la cuenta se integra de la siguiente manera: fideicomisos, mandatos y contratos análogos

<b>CONCEPTO</b>	<b>Al 30 de junio 2024</b>	<b>Al 30 de junio 2023</b>
Fideicomiso Mandato Y Contratos Análogos	34,358,333.43	0.00
<b>TOTAL, FIDEICOMISOS</b>	<b>34,358,333.43</b>	<b>0.00</b>

7. TITULOS Y VALORES A LARGO PLAZO

<b>CONCEPTO</b>	<b>Al 30 de junio 2024</b>	<b>Al 30 de junio 2023</b>
Valores a largo plazo	0.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>



**MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2024**  
*(Cifras en pesos)*

8. BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES.

8.1 BIENES INMUEBLES.

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

<b>CONCEPTO</b>	<b>Al 30 de junio 2024</b>	<b>Al 30 de junio 2023</b>
Terrenos	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	35,514,768.03	35,514,768.03
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	2,050,000.00	2,050,000.00
Otros Bienes Inmuebles	56,788,493.60	56,788,493.60
<b>TOTAL, BIENES INMUEBLES</b>	<b>851,795,350.78</b>	<b>851,795,350.78</b>

8.2 BIENES MUEBLES.

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

<b>CONCEPTO</b>	<b>Al 30 de junio 2024</b>	<b>Al 30 de junio 2023</b>
Mobiliario Y Equipo De Administración	22,252,127.95	18,487,799.73
Mobiliario Y Equipo Educativo Y Recreativo	2,155,151.58	2,141,231.58
Equipo E Instrumental Médico Y De Laboratorio	964,642.32	949,589.00
Vehículos Y Equipo De Transporte	30,567,177.80	25,312,732.48
Maquinaria, Otros Equipos Y Herramientas	23,821,368.84	19,128,842.42
<b>TOTAL, BIENES MUEBLES</b>	<b>79,760,468.49</b>	<b>66,020,195.21</b>



**MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2024**  
*(Cifras en pesos)*

8.2 DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES MUEBLES

Representa a la disminución del valor total del bien mueble.

<b>CONCEPTO</b>	<b>Al 30 de junio 2024</b>	<b>Al 30 de junio 2023</b>
Mobiliario y equipo de administración	-12,630,886.79	-9,502,094.05
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	-868,766.97	-522,068.68
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	-458,023.34	-345,828.11
Equipo de transporte	-8,856,211.03	-7,622,797.09
Maquinaria, otros equipos y herramientas	-5,561,889.95	-3,658,710.39
<b>TOTAL DEPRECIACIÓN</b>	<b>-28,375,778.08</b>	<b>-21,651,498.32</b>



**MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2024**  
*(Cifras en pesos)*

8.4 TASAS APLICADAS PARA LA DEPRECIACIÓN

El método de valuación que se utiliza para la depreciación de los bienes muebles e intangibles, se determina de acuerdo al siguiente oficio **MPM/OM/DPM/0135/V/2024:**

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

CONCEPTO	AÑOS DE VIDA UTIL	% DE DEPRECIACION ANUAL
<b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO.</b>		
VIVIENDAS	50	2
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	30	3.3
INFRAESTRUCTURA	25	4
OTROS BIENES INMUEBLES	20	5
<b>BIENES MUEBLES</b>		
<b>MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN</b>		
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERIA	10	10
MUEBLES, EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERIA	10	10
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	3	33.33
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	10	10
<b>MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO</b>		
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	5	20
<b>EQUIPO DE TRANSPORTE</b>		
AUTOMOVILES Y EQUIPO TERRESTRE	5	20
CARROCERIAS Y REMOLQUES	5	20
OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	5	20
<b>MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS</b>		
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



**MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2024**  
*(Cifras en pesos)*

ACTIVOS INTANGIBLES

9. ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles se integran de la siguiente manera:

<b>CONCEPTO</b>	<b>Al 30 de junio 2024</b>	<b>Al 30 de junio 2023</b>
Software	30,762,648.68	18,605,249.02
<b>TOTAL,            ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>30,762,648.68</b>	<b>18,605,249.02</b>

9.1 AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES

La amortización acumulada de bienes muebles se integra como se muestra:

<b>CONCEPTO</b>	<b>Al 30 de junio 2024</b>	<b>Al 30 de junio 2023</b>
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	-112,265.60	-112,265.60
<b>TOTAL,            AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES.</b>	<b>-112,265.60</b>	<b>-112,265.60</b>



**MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2024**  
*(Cifras en pesos)*

10. ESTIMACIONES Y DETERIORES

Se hace mención que no se cuenta con información de criterios utilizados para la determinación de las estimaciones; acerca de estimación de cuentas incobrables, estimación por deterioro de inventarios, deterioro de bienes y cualquier otra que aplique, ya que no se cuenta con inventarios, cartera de cuentas incobrables u otra que aplique.

OTRO ACTIVOS

11. OTROS ACTIVOS CIRCULANTES

Los valores en garantía representan el monto de crédito que reflejan derechos parciales para afianzar o asegurar el cobro, se describe a continuación:

<b>CONCEPTO</b>	<b>Al 30 de junio 2024</b>	<b>Al 30 de junio 2023</b>
Valores en garantía	110,000.00	110,000.00
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS CIRCULANTES</b>	<b>110,000.00</b>	<b>110,000.00</b>



**MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2024**  
*(Cifras en pesos)*

## PASIVO

### 1. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

A continuación se describe la información que corresponde a las cuentas y documentos por pagar a corto y largo plazo:

#### 1.1 CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

CONCEPTO	Al 30 de junio 2024	Al 30 de junio 2023
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	12,146,549.20	9,630,331.79
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	88,012,529.70	56,935,224.28
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	3,845,903.54	3,845,903.59
Participaciones y aportaciones por Pagar a Corto Plazo	633,374.22	632,653.25
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	443,267.14	443,267.14
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	1,077,822.55	664,251.98
Devoluciones de la ley de ingresos por pagar a corto plazo	8,100.56	3,359.36
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	1,425,825.67	1,333,379.41
<b>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>107,593,372.58</b>	<b>73,488,370.80</b>



**MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2024**  
*(Cifras en pesos)*

1.2 CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Las cuentas por pagar a largo plazo representan a las obligaciones pendientes de pago en concepto de servicios personales, como se describe a continuación:

<b>CONCEPTO</b>	<b>Al 30 de junio 2024</b>	<b>Al 30 de junio 2023</b>
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	30,283,115.35	48,328,990.69
<b>TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO</b>	<b>30,283,115.35</b>	<b>48,328,990.69</b>

2. 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:

<b>CONCEPTO</b>	<b>Al 30 de junio 2024</b>	<b>Al 30 de junio 2023</b>
Fondos en Garantía y/o administración a corto plazo	685,933.19	1,908,218.35
<b>GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A CORTO PLAZO</b>	<b>685,933.19</b>	<b>1,908,218.35</b>



**MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2024**  
*(Cifras en pesos)*

3. - PASIVOS DIFERIDOS ACORTO PLAZO.

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

<b>CONCEPTO</b>	<b>Al 30 de junio 2024</b>	<b>Al 30 de junio 2023</b>
INGRESOS COBRADOS POR ADELANTADO A CORTO	0.00	20,000,000.00
<b>PASIVOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO</b>	<b>0.00</b>	<b>20,000,000.00</b>

4. PROVISIONES

El ente público no cuenta con compromisos pendientes de pago por circunstancias ciertas de un hecho futuro, por lo cual es desglosado en cero:

<b>CONCEPTO</b>	<b>Al 30 de junio 2024</b>	<b>Al 30 de junio 2023</b>
PROVISIONES A CORTO PLAZO	0.00	0.00
<b>TOTAL DE PROVISIONES A CORTO PLAZO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

<b>CONCEPTO</b>	<b>Al 30 de junio 2024</b>	<b>Al 30 de junio 2023</b>
PROVISIONES A LARGO PLAZO	0.00	0.00
<b>TOTAL DE PROVISIONES A LARGO PLAZO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>



**MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2024**  
*(Cifras en pesos)*

5. - 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.

<b>CONCEPTO</b>	<b>Al 30 de junio 2024</b>	<b>Al 30 de junio 2023</b>
Ingresos por clasificar	20,255,499.63	18,468,866.67
Aprovisionamiento	467.83	467.83
<b>OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO</b>	<b>20,255,967.46</b>	<b>18,469,334.50</b>



**MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2024**  
*(Cifras en pesos)*

### III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACION DE LA HACIENDA PÚBLICA.

#### 1. HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO

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

<b>CONCEPTO</b>	<b>Al 30 de junio 2024</b>
Aportaciones	644,717.56
<b>TOTAL, HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	<b>644,717.56</b>

#### 2. PATRIMONIO GENERADO

Se describe a continuación montos generados en la hacienda pública/patrimonio generado del ejercicio:

<b>CONCEPTO</b>	<b>Al 30 de junio 2024</b>
Resultados del ejercicio (ahorro/desahorro)	102,634,229.44
Resultados de ejercicios anteriores	-28,019,368.03
Rectificaciones de resultados de ejercicios anteriores	69,907.04
<b>TOTAL, HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO</b>	<b>74,684,768.45</b>



**MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2024**  
*(Cifras en pesos)*

**IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.**

1. Efectivo y equivalentes

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

<b>CONCEPTO</b>	<b>Al 30 de junio 2024</b>	<b>Al 30 de junio 2023</b>
Efectivo	164,973.69	181,620.95
Bancos/Tesorería	56,241,035.21	125,798,669.70
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	18,516.01	18,516.01
<b>TOTAL, EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>56,424,524.91</b>	<b>125,998,806.66</b>



**MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2024**  
(Cifras en pesos)

## 2. Actividades de inversión

La siguiente información es con respecto a las actividades de inversión efectivamente pagadas como se detalla a continuación:

CONCEPTO	Al 30 de junio 2024	Al 30 de junio 2023
<b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Terrenos	0.00	0.00
Viviendas	0.00	0.00
Edificios no habitacionales	0.00	0.00
Infraestructura	0.00	0.00
Construcciones en proceso en bienes de dominio público	0.00	0.00
Construcciones en proceso en bienes propios	0.00	0.00
Otros bienes inmuebles	0.00	0.00
<b>BIENES MUEBLES</b>	<b>225,336.80</b>	<b>472,153.79</b>
Mobiliario y equipo de administración	132,000.00	304,859.00
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	13,920.00	124,997.99
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	79,416.80	42,296.80
Colecciones, obras de arte y objetos valiosos	0.00	0.00
Activos biológicos	0.00	0.00
<b>OTRAS INVERSIONES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>225,336.80</b>	<b>472,153.79</b>



**MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2024**  
*(Cifras en pesos)*

3. Conciliación de flujos de efectivo netos

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

<b>CONCEPTO</b>	<b>Al 30 de junio 2024</b>	<b>Al 30 de junio 2023</b>
Ahorro / Desahorro antes de rubros Extraordinarios	102,634,229.44	116,499,044.03
Movimiento de partidas (o rubros que no afectan al efectivo)	0.00	0.00
Depreciación	0.00	0.00
Amortización	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
<b>TOTAL DE FLUJOS DE EFECTIVO NETOS DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>102,634,229.44</b>	<b>116,499,044.03</b>



**MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2024**  
*(Cifras en pesos)*

**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**

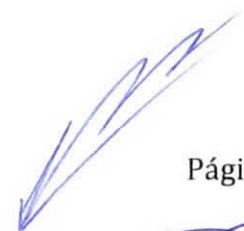


**MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS**

**Ingresos Presupuestarios y Contables**

Correspondiente del 01/01/2024 al 30/06/2024

EFI-ESA002	Contabilidad	Ver.
		1.0.0.24 1
<i>(Cifras en Pesos)</i>		
1. Ingresos Presupuestarios	0.00	370,554,362.45
2. Más ingresos contables no presupuestarios	0.00	0.00
2.1 Ingresos Financieros	0.00	0.00
2.2 Incremento por variación de inventarios	0.00	0.00
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	0.00
2.4 Disminución del exceso de provisiones	0.00	0.00
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	0.00	0.00
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	0.00	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables	0.00	0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00	0.00
3.2 Ingresos derivados de financiamientos (deuda interna y externa)	0.00	0.00
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00	0.00
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	0.00	370,554,362.45



Página | 32





**MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2024**  
*(Cifras en pesos)*

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

**MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS**



**Egresos Presupuestarios y Gastos Contables**

Correspondiente del 01/01/2024 al 30/06/2024

(Cifras en Pesos)

<b>1. Total de egresos (presupuestarios)</b>	0.00	280,260,337.02
<b>2. Menos egresos presupuestarios no contables</b>	0.00	42,081,808.23
2.1 Materias primas y materiales de producción y comercialización	9,215.00	0.00
2.2 Materiales y suministros	24,790,118.67	0.00
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	539,773.52	0.00
2.4 Mobiliario y equipo educacional y recreativo	13,920.00	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	15,053.32	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	2,999,644.00	0.00
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,518,138.20	0.00
2.9 Activos Biológicos	0.00	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00	0.00
2.11 Activos Intangibles	6,342,880.00	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00	0.00
2.13 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00	0.00
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	4,853,065.52	0.00
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	0.00
<b>3. Más gastos contables no presupuestales</b>	0.00	0.00
3.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0.00	0.00
3.2 Provisiones	0.00	0.00
3.3 Disminución de inventarios	0.00	0.00
3.4 Otros Gastos	0.00	0.00
3.5 Inversión Pública No Capitalizable	0.00	0.00
3.6 Materiales y Suministros (consumos)	0.00	0.00
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00	0.00
<b>4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)</b>	0.00	238,178,528.79



**MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2024**  
*(Cifras en pesos)*

**C) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)**

Las notas de memoria contendrán información sobre las cuentas de orden tanto contables como presupuestarias que se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el Estado de Situación Financiera del ente público; sin embargo, su incorporación es necesaria con fines de recordatorio, 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.

**1. CUENTAS DE ORDEN CONTABLE**

No se cuenta con información correspondiente a las cuentas de orden contables, ya que no ha sido necesario para el control en aspectos administrativos.

**2. CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIO**

A continuación, se presenta un resumen de las cuentas de orden relacionadas con el Municipio de Puerto Morelos al 30 de junio 2024:

<b>CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE INGRESOS</b>	
<b>CONCEPTO</b>	<b>IMPORTE</b>
Ley de Ingresos Estimada	668,758,266.00
Ley de Ingresos por Ejecutar	298,203,903.55
Modificaciones de la Ley de Ingresos Estimada	0.00
Ley de Ingresos Devengada	370,470,297.69
Ley de Ingresos Recaudada	370,554,362.45

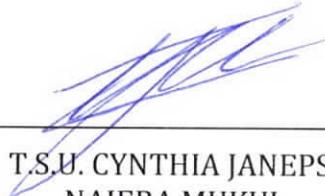
<b>CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS DE EGRESOS</b>	
<b>CONCEPTO</b>	<b>IMPORTE</b>
Presupuesto de Egresos Aprobado	668,758,266.00
Presupuesto de Egresos por Ejercer	333,566,092.03
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	0.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	335,192,173.97
Presupuesto de Egresos Devengado	280,260,337.02
Presupuesto de Egresos Ejercido	269,677,028.60
Presupuesto de Egresos Pagado	232,576,309.03



**MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 01 ENERO AL 30 DE JUNIO 2024**  
*(Cifras en pesos)*

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

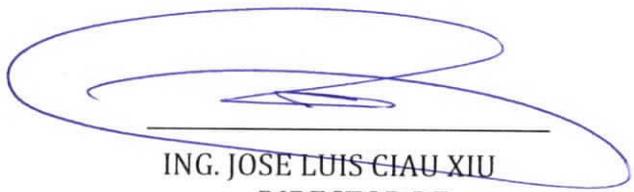
ELABORÓ



---

T.S.U. CYNTHIA JANEPSI  
NAJERA MUKUL  
JEFA DE DEPARTAMENTO  
DE LA DIRECCIÓN DE  
CONTABILIDAD Y CONTROL  
PRESUPUESTAL.

AUTORIZÓ



---

ING. JOSE LUIS CHIU XIU  
DIRECTOR DE  
CONTABILIDAD Y CONTROL  
PRESUPUESTAL.