



Resultados que hacen historia
 "2018, año por una Educación Inclusiva"



MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2018

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 31 DE MARZO 2018	01 ENERO AL 31 DE MARZO 2017
Caja	8,693,801.90	662,266.76
Bancos	51,333,368.36	27,090,341.09
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)		18,720,800.54
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	18,516.01	18,516.01
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	60,045,686.27	46,491,924.40

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

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



Resultados que hacen historia
"2018, año por una Educación Inclusiva"



MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2018

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.

CONCEPTO	01 ENERO AL 31 DE MARZO 2018	01 ENERO AL 31 DE MARZO 2017
Inversiones Financieras de Corto Plazo	2,572.25	317.72
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	853,818.45	392,031.81
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	260,707.23	140,002.21
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	92,357.82	23,499.70
TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	1,209,455.75	555,851.44

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



Resultados que hacen historia
 "2018, año por una Educación Inclusiva"



MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2018

DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS.

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

CONCEPTO	01 ENERO AL 31 DE MARZO 2018	01 ENERO AL 31 DE MARZO 2017
Anticipo A Proveedores Por Adquisición De Bienes A Corto Plazo	405,130.03	116,561.16
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a corto plazo.	0.08	3,499.00
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	7,131,700.02	356,114.00
TOTAL DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	7,536,830.13	476,174.16

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

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



Resultados que hacen historia
 "2018, año por una Educación Inclusiva"



MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2018

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 31 DE MARZO 2018	01 ENERO AL 31 DE MARZO 2017
Materiales De Administración, Documentos Y Artículos Oficiales.	184,925.37	75,205.00
Alimentos y Utensilios	13,873.60	-12,806.40
Materiales Y Artículos De Construcción Y Reparación.	18,258.63	11,600.00
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	849.70	0.00
Herramientas, Refacciones Y Accesorios Menores Para Consumo.	17,756.69	8,432.16
TOTAL ALMACEN	235,663.99	82,430.76

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 31 DE MARZO 2018	01 ENERO AL 31 DE MARZO 2017
Depósitos En Garantía	110,000.00	110,000.00
TOTAL DEPOSITOS EN GARANTIA	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."



Resultados que hacen historia
 "2018, año por una Educación Inclusiva"



MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2018

5. - BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES.

BIENES INMUEBLES.

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

CONCEPTO	01 ENERO AL 31 DE MARZO 2018	01 ENERO AL 31 DE MARZO 2017
Terreno	724' 801, 237.15	724,801,237.15
Edificios No Habitacionales	32' 640, 852.00	36,559,320.66
Construcciones En Proceso En Bienes De Dominio Publico	19,231,885.61	0.00
Otros Bienes Inmuebles	56, 788, 493.60	56,788,493.60
TOTAL BIENES INMUEBLES	833,462,468.36	818,149,051.41

BIENES MUEBLES.

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

CONCEPTO	01 ENERO AL 31 DE MARZO 2018	01 ENERO AL 31 DE MARZO 2017
Mobiliario Y Equipo De Administración	11,467,805.80	7,730,595.40
Mobiliario Y Equipo Educativo Y Recreativo	265,862.26	135,827.88
Equipo E Instrumental Médico Y De Laboratorio	410,529.26	403,801.26
Vehículos Y Equipo De Transporte	11,747,119.17	10,420,219.21
Maquinaria, Otros Equipos Y Herramientas	3,949,886.66	2,362,865.21
Activos Biológicos	0.00	14,952.40
TOTAL BIENES MUEBLES	27,841,203.15	21,068,261.36

A

A

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



Resultados que hacen historia
 "2018, año por una Educación Inclusiva"



MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2018

ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	01 ENERO AL 31 DE MARZO 2018	01 ENERO AL 31 DE MARZO 2017
Software	6,738,517.75	5,982,154.80
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	6,738,517.75	5,982,154.80

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 NO. MPM/OM/PM/0041/III/2017:

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

CONCEPTO	01 ENERO AL 31 DE MARZO 2018	01 ENERO AL 31 DE MARZO 2017
Depreciación Acumulada de Bienes muebles	4,744,826.13	2,017,566.21
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	40,583.64	10,993.24
TOTAL DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES.	4,785,409.77	2' 028, 559.45

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



Resultados que hacen historia
"2018, año por una Educación Inclusiva"



MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2018

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

CONCEPTO	AÑOS DE VIDA UTIL	% 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 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
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	5	20
EQUIPO DE TRANSPORTE		
AUTOMOVILES Y EQUIPO TERRESTRE	5	20
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

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



Resultados que hacen historia
"2018, año por una Educación Inclusiva"



MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2018

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

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

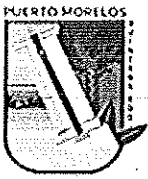
CONCEPTO	01 ENERO AL 31 DE MARZO 2018	01 ENERO AL 31 DE MARZO 2017
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	648,967.95	378,441.00
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	39,531,122.80	9,864,959.89
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	2,516,452.94	34,567.37
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	580,756.88	168,888.94
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	0.00	
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	25,986,064.49	11,206,286.46
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	79,422.10	61,425.34
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	69,342,787.16	21,714,569.00

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 31 DE MARZO 2018	01 ENERO AL 31 DE MARZO 2017
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna	6,428,572.00	0.00
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	6,428,572.00	0.00

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



Resultados que hacen historia
 "2018, año por una Educación Inclusiva"



MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2018

9. - 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 31 DE MARZO 2018	01 ENERO AL 31 DE MARZO 2017
Garantía y/o administración a corto plazo	302,224.85	236,618.20
GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A CORTO PLAZO	302,224.85	236,618.20

10. - 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 31 DE MARZO 2018	01 ENERO AL 31 DE MARZO 2017
Ingresos por clasificar	5,517,460.00	3,360,726.41
GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A CORTO PLAZO	5,517,460.00	3,360,726.41

(Handwritten signatures)

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



Resultados que hacen historia
 "2018, año por una Educación Inclusiva"



MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2018

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1.- INGRESOS DE GESTIÓN.

Los ingresos de gestión se integra de la siguiente manera.

CONCEPTO	01 ENERO AL 31 DE MARZO 2018	01 ENERO AL 31 DE MARZO 2017
Corriente de Impuesto Sobre Diversiones, Videojuegos y Espectáculos Públicos	8,444.68	7,000.00
Corriente de 70% Recaudación de Pequeños Contribuyentes.	0.00	0.00
Corriente de Impuesto a Músicos y Cancioneros Profesionales	174,997.00	2,500.00
Corriente de Impuesto Predial	19,854,982.94	17,728,611.08
Corriente de Impuesto Sobre Adquisición de Bienes Inmuebles (ISABI)	3,721,946.89	5,716,748.36
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	79,714.11	50,693.29
Uso de la vía pública o de otros bienes de uso común	30,960.32	16,400.00
Servicio de Tránsito derechos por control vehicular	1,501,259.41	1,481,844.75
Del Registro Civil	198,599.21	275,455.63
Servicios en materia de desarrollo urbano	1,248,271.76	1,951,618.08
De las certificaciones	145,098.53	55,094.99

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



Resultados que hacen historia
 "2018, año por una Educación Inclusiva"



MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2018

Alineamiento de predios, constancias del uso del suelo, número oficial, medición de solares del fundo legal y servicios catastrales	1,184,651.79	1,977,278.03
Licencias y refrendos de funcionamiento comercial, industrial y de servicios	75,929.20	1,347,347.35
Licencias para funcionamiento de establecimientos mercantiles en horas extraordinarias	1,574,528.14	1,267,439.79
Expedición de certificados de vecindad, de residencia y de morada conyugal	45,098.48	6,588.29
Anuncios	219,372.88	486,329.86
Limpieza de solares baldíos	0.00	
Servicio y mantenimiento de alumbrado público	0.00	4,125.00
Servicio prestado por las autoridades de seguridad publica.	0.00	0.00
Servicio de recolección, transportación, tratamiento y destino final de residuos sólidos	10,887,029.82	0.00
Servicios en materia de ecología y protección al ambiente	2,474,510.85	0.00
Servicios en materia de protección civil	2,100,630.37	0.00
De los servicios que presta la Dirección de Zona Federal Marítimo Terrestre	11,472,591.25	7,320,464.60
Recargos	0.00	0.00
Gastos de Ejecucion	0.00	0.00
Actualizacion	0.00	0.00
Licitación Publica	10,000.00	33,000.00
Corriente de Impuesto a Mercados	285,917.64	195,800.04
Rendimientos de Cuenta.	0.00	1,514.93
Rendimiento por Inversiones Financieras.	33,981.33	800.78
Rezagos Predial	10.00	0.00
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

←

↑

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



Resultados que hacen historia
 "2018, año por una Educación Inclusiva"



MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2018

Otras Multas	1,882,554.27	924,638.76
Recargos ZOFEMAT	0.00	0.00
Gastos de Ejecución ZOFEMAT	0.00	0.00
Donativos en especie	0.00	0.00
Ingresos por servicios / Colegiatura	116,325.00	145,200.00
TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN	59,327,405.87	50,984,949.83

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

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

CONCEPTO	01 ENERO AL 31 DE MARZO 2018	01 ENERO AL 31 DE MARZO 2017
Fondo General de Participaciones	16,078,597.66	13,130,190.00
Fondo del Impuesto Sobre la Renta	0.00	0.00
Fondo de Fomento Municipal	4,170,931.31	3,819,541.00
Fondo de Fiscalización y Recaudación	782,333.88	595,086.00
Impuesto Especial Sobre Producción y Servicio	760,743.97	486,685.00
Fondo Compensatorio ISAN	106,361.63	93,858.00
Impuesto a la Gasolina y al Diesel	549,528.12	402,859.00
Impuesto Sobre Tenencia o Uso de Vehículos	2,623.00	6,649.00
Impuesto Sobre Automóviles Nuevos (ISAN)	401,115.88	397,706.00
Fondo para el fortalecimiento para inversión 2017	1,470,234.00	0.00
Fondo para fronteras 2017	0.00	0.00
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal (FISM)	0.00	1,460,436.00
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento Municipal (FAFM)	2,680,062.00	2,742,960.00

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



Resultados que hacen historia
 "2018, año por una Educación Inclusiva"



MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2018

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 Publicos y Participacion Comunitaria (SEDATU)	0.00	0.00
SEDETUR PRODERMAGICO 2017 Red Electrica Subterranea Zona Turistica de Puerto Morelos	1,500,000.00	
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	28,502,531.45	23,135,970.00

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 31 DE MARZO 2018	01 ENERO AL 31 DE MARZO 2017
Otros Ingresos y Beneficios Varios	1,330.00	146,571.73
Donativo en efectivo.	0.00	0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS.	1,330.00	146,571.73

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



Resultados que hacen historia
 "2018, año por una Educación Inclusiva"



MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2018

4. - GASTOS DE FUNCIONAMIENTO.

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

CONCEPTO	01 ENERO AL 31 DE MARZO 2018	01 ENERO AL 31 DE MARZO 2017
SERVICIOS PERSONALES		
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	47,394,693.59	37,493,653.53
Remuneraciones Adicionales y Especiales	396,023.88	610,728.03
Seguridad Social		0.00
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	247,376.04	0.00
Previsiones		0.00
Pago de estímulos a servidores públicos		0.00
TOTAL SERVICIOS PROFESIONALES	48,038,093.51	38,104,381.56
CONCEPTO	01 ENERO AL	01 ENERO AL
MATERIALES Y SUMINISTROS	31 DE MARZO 2018	31 DE MARZO 2017
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	316,801.40	727,442.61
Alimentos y Utensilios	284,164.42	297,689.71
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización		0.00
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	254,021.87	862,081.04
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	156,828.47	169,894.87
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	2,583,809.26	2,495,077.41
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	9,744.00	108,340.78
Materiales y Suministros para Seguridad	823.16	0.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	78,048.91	382,191.91
TOTAL MATERIALES Y SUMINISTROS	3,684,241.50	5,042,718.33

A

A

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



Resultados que hacen historia
 "2018, año por una Educación Inclusiva"



MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2018

CONCEPTO SERVICIOS GENERALES	01 ENERO AL 31 DE MARZO 2018	01 ENERO AL 31 DE MARZO 2017
Servicios Básicos	251,765.98	511,975.30
Servicios de Arrendamiento	7,409,204.85	3,661,253.62
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	674,990.79	6,506,297.12
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	678,854.20	700,001.74
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	2,255,866.18	5,569,834.49
Servicios de Comunicación Social y Pública	6,261,970.00	2,758,349.97
Servicios de Traslado y Viáticos	33,945.93	547,028.55
Servicios Oficiales	1,767,107.36	2,967,209.00
Otros Servicios Generales	326,495.74	183,241.35
TOTAL SERVICIOS GENERALES	19,660,201.03	23,405,191.14

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 31 DE MARZO 2018	01 ENERO AL 31 DE MARZO 2017
Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Ayudas sociales a personas	709,119.83	1,069,676.48
Becas y otras ayudas para programas de capacitación	0.00	102,480.00
Ayudas Sociales a Instituciones	0.00	0.00
TOTAL TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS.	709,119.83	1,172,156.48

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

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



Resultados que hacen historia
 "2018, año por una Educación Inclusiva"



MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2018

6. - CONVENIOS

CONCEPTO	01 ENERO AL 31 DE MARZO 2018	01 ENERO AL 31 DE MARZO 2017
CONVENIOS	12,000,000.00	0.00
TOTAL CONVENIOS	12,000,000.00	0.00

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 31 DE MARZO 2018	01 ENERO AL 31 DE MARZO 2017
Intereses de la Deuda Pública Interna	277,038.99	0.00
TOTAL DE INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	277,038.99	0.00

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 31 DE MARZO 2018	01 ENERO AL 31 DE MARZO 2017
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

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

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



Resultados que hacen historia
 "2018, año por una Educación Inclusiva"



MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2018

Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00	0.00
Mobiliario y Equipo Educacional y Recreativo	0.00	0.00
Mobiliario y Equipo Educacional 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 31 DE MARZO 2018	01 ENERO AL 31 DE MARZO 2017
Edificación no habitacional	0.00	0.00
Equipamiento e Instalaciones	0.00	0.00
Obras de vias de comunicacion	44,570,075.71	0.00
Obras de Urbanizacion	19,469,262.42	0.00
Proyectos productivos y acciones de fomento	0.00	1,670,400.00
TOTAL DE INVERSION PUBLICA	64,039,338.13	1,670,400.00



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



Resultados que hacen historia
 "2018, año por una Educación Inclusiva"



MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2018

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

HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO

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

CONCEPTO	01 ENERO AL 31 DE MARZO 2018	01 ENERO AL 31 DE MARZO 2017
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	644,717.56	644,717.56
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	850,158,654.06	864,930,657.71
TOTAL HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	850,803,371.62	865,575,375.27

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 31 DE MARZO 2018	01 ENERO AL 31 DE MARZO 2017
Caja	8,693,801.90	662,266.76
Bancos	51,333,368.36	27,090,341.09
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)		18,720,800.54
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	18,516.01	18,516.01
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	60,045,686.27	46,491,924.40

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



Resultados que hacen historia
"2018, año por una Educación Inclusiva"

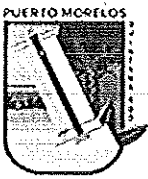


MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2018

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

CONCEPTO	01 ENERO AL 31 DE MARZO 2018	01 ENERO AL 31 DE MARZO 2017
Ahorro / Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-60,576,764.67	4,872,644.05
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

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



Resultados que hacen historia
 "2018, año por una Educación Inclusiva"



MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2018

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 01/03/2018 al 31/03/2018

EFI-ESA002		Contabilidad Ver. 1.0.0.233
(Cifras en Pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		26,473,757.41
2. Más ingresos contables no presupuestarios		1,250.00
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios	1,250.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios		
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0.00
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos (deuda interna y externa)		
Otros ingresos presupuestarios no contables		
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		26,475,007.41

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



Resultados que hacen historia
"2018, año por una Educación Inclusiva"



MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2018

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



MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS

Egresos Presupuestarios y Gastos Contables

Correspondiente del 01/03/2018 al 31/03/2018

EFI-ESA002	Contabilidad	Ver. 1.0.0.233
(Cifras en Pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)		55,383,592.47
2. Menos egresos presupuestarios no contables		32,242,296.97
Mobiliario y equipo de administración	22,109.94	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	6,728.00	
Vehículos y equipo de transporte		
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas		
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles		
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables	32,213,459.03	
3. Más gastos contables no presupuestales		0.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales		
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		23,141,295.50

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

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



Resultados que hacen historia
 "2018, año por una Educación Inclusiva"



MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2018

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 31 DE MARZO 2018

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 31 DE MARZO 2018

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.~~

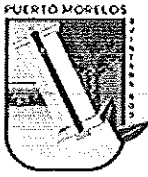
4.3 Ejercicio Fiscal

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

 
"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 31 DE MARZO 2018

Los Municipios son la base de la división territorial y de la organización política y administrativa del Estado 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

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

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



Resultados que hacen historia
 "2018, año por una Educación Inclusiva"



MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2018

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
Revelación suficiente
Importancia relativa
Registro e integración presupuestaria
Consolidación de la información financiera
Devengo contable

(Handwritten signatures)

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



Resultados que hacen historia
 "2018, año por una Educación Inclusiva"



MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2018

Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental
Valuación Dualidad económica Consistencia

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.

"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 31 DE MARZO 2018

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.

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.

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

"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 31 DE MARZO 2018

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

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

[Handwritten signatures]

"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 31 DE MARZO 2018

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 avaluó 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.

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.

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



Resultados que hacen historia
"2018, año por una Educación Inclusiva"



MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2018

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

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

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



Resultados que hacen historia
 "2018, año por una Educación Inclusiva"



MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO 2018

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 31 DE MARZO 2018	01 ENERO AL 31 DE MARZO 2017
INGRESOS DE GESTIÓN	59,327,405.87	50,984,949.83
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	28,502,531.45	23,135,970.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	1,330.00	146,571.73
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	87,831,267.32	74,267,491.56

ELABORÓ

L.C. JESÚS A. POOT TAMAY
 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."