



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



MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 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 30 DE SEPTIEMBRE 2018	01 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2017
Caja	4,564,486.49	8,694,682.43
Bancos	50,863,099.79	35,738,898.54
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	18,516.01	18,516.01
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	55,446,102.29	44,452,096.98

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.

(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 30 DE SEPTIEMBRE 2018

CONCEPTO	01 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2018	01 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2017
Inversiones Financieras de Corto Plazo	2,617.31	2,572.25
Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	794,918.99	630,587.56
Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	301,559.68	142,300.36
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	-2,232.02	15,677.85
TOTAL DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	1,096,863.96	791,138.02

DERECHOS A RECIBIR BIENES Y SERVICIOS.

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

CONCEPTO	01 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2018	01 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2017
Anticipo A Proveedores Por Adquisición De Bienes A Corto Plazo	405,130.03	1,681,403.99
Anticipo a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles a corto plazo.	0.08	0.08
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	1,802,477.23	496,608.05
TOTAL DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	2,207,607.34	2,178,012.12

"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 30 DE SEPTIEMBRE 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 30 DE SEPTIEMBRE 2018	01 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2017
Materiales De Administración, Documentos Y Artículos Oficiales.	184,925.37	76,430.02
Alimentos y Utensilios	13,873.60	13,873.60
Materiales Y Artículos De Construcción Y Reparación.	18,258.63	18,258.63
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	849.70	849.70
Herramientas, Refacciones Y Accesorios Menores Para Consumo.	35,228.70	17,756.69
TOTAL ALMACEN	253,136.00	127,168.64

4. - OTROS ACTIVOS CIRCULANTES.

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

CONCEPTO	01 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2018	01 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 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 30 DE SEPTIEMBRE 2018

5. - BIENES INMUEBLES, MUEBLES E INTANGIBLES.

BIENES INMUEBLES.

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

CONCEPTO	01 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2018	01 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2017
Terreno	724' 801, 237.15	724' 801, 237.15
Edificios No Habitacionales	32' 640, 852.00	32' 640, 852.00
Construcciones En Proceso En Bienes De Dominio Publico	0.00	1, 247, 772.54
Otros Bienes Inmuebles	56, 788, 493.60	56, 788, 493.60
TOTAL BIENES INMUEBLES	814,230,582.75	815, 478, 355.29

BIENES MUEBLES.

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

CONCEPTO	01 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2018	01 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2017
Mobiliario Y Equipo De Administración	11,881,229.22	9, 543, 971.82
Mobiliario Y Equipo Educativo Y Recreativo	429,717.57	184, 802.73
Equipo E Instrumental Médico Y De Laboratorio	420,269.20	403,801.26
Vehículos Y Equipo De Transporte	11,761,695.73	10,420,219.21
Maquinaria, Otros Equipos Y Herramientas	4,275,948.66	2, 698, 739.02
Activos Biológicos	0.00	39, 952.40
TOTAL BIENES MUEBLES	28,768,860.38	23, 291, 486.44

"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 30 DE SEPTIEMBRE 2018

ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	01 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2018	01 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2017
Software	6,738,517.75	6,637,554.80
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	6,738,517.75	6,637,554.80

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 30 DE SEPTIEMBRE 2018	01 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 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

(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 30 DE SEPTIEMBRE 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

"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 30 DE SEPTIEMBRE 2018

EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA, APARATOS Y ACCESORIOS ELECTRICOS.	10	10
OTROS EQUIPOS	10	10

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

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

CONCEPTO	01 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2018	01 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2017
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	860,975.72	503,606.83
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	35,434,772.16	24,298,443.12
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	2,021,643.49	2,602,508.39
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	391,951.88	94,952.20
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	3,866,904.80	8,057,577.69
Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo.	411,676.00	
Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	66,923.81	73,103.95
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	43,054,847.86	35,630,192.18

"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 30 DE SEPTIEMBRE 2018

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

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

CONCEPTO	01 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2018	01 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2017
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	0.00	0.00

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 30 DE SEPTIEMBRE 2018	01 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2017
Garantía y/o administración a corto plazo	334,306.65	296,885.60
GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A CORTO PLAZO	334,306.65	296,885.60

[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 30 DE SEPTIEMBRE 2018

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 30 DE SEPTIEMBRE 2018	01 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2017
Ingresos por clasificar	6,167,469.52	3,807,373.33
GARANTIA Y/O ADMINISTRACION A CORTO PLAZO	6,167,469.52	3,807,373.33

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

1.- INGRESOS DE GESTIÓN.

Los ingresos de gestión se integra de la siguiente manera.

CONCEPTO	01 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2018	01 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2017
Corriente de Impuesto Sobre Diversiones, Videojuegos y Espectáculos Públicos	\$24,656.57	7,000.00
Corriente de 70% Recaudación de Pequeños Contribuyentes.	\$-	0.00
Corriente de Impuesto a Músicos y Cancioneros Profesionales	\$230,713.50	34,119.99
Corriente de Impuesto Predial	\$35,696,342.09	26,513,401.76
Corriente de Impuesto Sobre Adquisición de Bienes Inmuebles (ISABI)	\$82,497,254.31	24,811,170.75
Recargos de Impuesto Predial	\$-	0.00
Gastos de Ejecución de Impuesto Predial		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 30 DE SEPTIEMBRE 2018

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	\$459,457.50	164,198.40
Uso de la vía pública o de otros bienes de uso común	\$66,318.48	41,620.00
Servicio de Tránsito derechos por control vehicular	\$4,000,827.88	3,093,050.08
Del Registro Civil	\$773,038.28	922,419.91
Servicios en materia de desarrollo urbano	\$17,118,007.53	5,614,703.75
De las certificaciones	\$321,541.47	130,215.96
Alineamiento de predios, constancias del uso del suelo, número oficial, medición de solares del fundo legal y servicios catastrales	\$5,082,214.39	5,948,910.99
Licencias y refrendos de funcionamiento comercial, industrial y de servicios	\$425,993.00	3,200,190.91
Licencias para funcionamiento de establecimientos mercantiles en horas extraordinarias	\$2,296,550.83	1,842,594.78
Expedición de certificados de vecindad, de residencia y de morada conyugal	\$74,159.75	14,202.84
Anuncios	\$1,257,607.08	1,302,053.61
Limpieza de solares baldíos	0.00	0.00
Servicio y mantenimiento de alumbrado público	0.00	4,125.00
Servicio prestado por las autoridades de seguridad pública.	\$1,085.00	1,600.80
Servicio de recolección, transportación, tratamiento y destino final de residuos sólidos	\$11,572,688.71	10,863,872.51
Servicios en materia de ecología y protección al ambiente	\$6,597,638.54	1,352,448.63
Servicios en materia de protección civil	\$6,724,480.23	3,797,694.45
Servicios en materia de salubridad	\$97.00	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 30 DE SEPTIEMBRE 2018

De los servicios que presta la Dirección de Zona Federal Marítimo Terrestre	\$17,528,544.70	14, 588, 595.47
Recargos	0.00	0.00
Gastos de Ejecucion	0.00	0.00
Actualizacion	0.00	0.00
Licitación Publica	\$54,500.00	36, 000.00
Corriente de Impuesto a Mercados	\$692,453.92	611, 818.16
Rendimientos de Cuenta.	\$0.00	4, 511.19
Rendimiento por Inversiones Financieras.	\$42,096.76	0.00
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	579, 944.63
Otras Multas	\$7,332,568.20	5, 606, 718.60
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	\$361,900.00	289, 025.00
TOTAL INGRESOS DE GESTIÓN	201,232,745.72	111, 376, 208.17

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 30 DE SEPTIEMBRE 2018	01 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2017
Fondo General de Participaciones	\$50,356,392.98	42, 282, 742.00
Fondo del Impuesto Sobre la Renta	\$16,085,705.00	3, 019, 245.00
Fondo de Fomento Municipal	\$13,320,933.21	12, 318, 734.00
Fondo de Fiscalización y Recaudación	\$2,902,680.37	2, 381, 131.00
Impuesto Especial Sobre Producción y Servicio	\$1,678,455.87	1, 818, 165.00

"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 30 DE SEPTIEMBRE 2018

Fondo Compensatorio ISAN	\$320,394.00	290,397.00
Impuesto a la Gasolina y al Diesel	\$1,562,425.40	1,398,362.00
Impuesto Sobre Tenencia o Uso de Vehículos	\$5,546.00	18,523.00
Impuesto Sobre Automóviles Nuevos (ISAN)	\$1,393,392.88	1,409,227.00
Fondo para el fortalecimiento para inversión 2017	0.00	5,000,000.00
Fondo para fronteras 2017	0.00	1,857,179.32
Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal (FISM)	\$4,410,702.00	4,381,308.00
Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento Municipal (FAFM)	\$8,040,186.00	8,228,880.00
SEDETUR PRODERMAGICO 2017 Red Electrica Subterranea Zona Turistica de Puerto Morelos	\$1,500,000.00	
Modernización de registros públicos de la propiedad y catastro. Proyecto Ejecutivo Catastral (PEC)	0.00	5,005,005.01
Proyectos de desarrollo regional	0.00	1,582,400.00
Infraestructura 2017 en su Vertiente de Espacios Públicos y Participación Comunitaria (SEDATU)	0.00	0.00
SEDETUR PRODERMAGICO 2017 Red Electrica Subterranea Zona Turistica de Puerto Morelos	0.00	0.00
Programa de Infraestructura en su Vertiente de Espacios Públicos y Participación Comunitaria 2018	\$910,563.67	0.00
Rehabilitación del acceso a la ruta de los cenotes (B)	\$9,900,000.00	
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$112,387,377.38	90,991,298.33

(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 30 DE SEPTIEMBRE 2018

3. - OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS.

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

CONCEPTO	01 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2018	01 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2017
Otros Ingresos y Beneficios Varios	2,383.19	336,175.374
Donativo en efectivo.	0.00	0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS.	2,380.12	336,175.374

4. - GASTOS DE FUNCIONAMIENTO.

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

CONCEPTO SERVICIOS PERSONALES	01 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2018	01 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2017
Remuneraciones al Personal de Carácter Permanente	143,265,488.40	118,738,895.95
Remuneraciones Adicionales y Especiales	2,133,896.10	1,512,712.28
Seguridad Social		0.00
Otras Prestaciones Sociales y Económicas	1,004,800.33	52,947.40
Previsiones		0.00
Pago de estímulos a servidores públicos		0.00
TOTAL SERVICIOS PROFESIONALES	146,404,184.83	120,304,555.63

"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 30 DE SEPTIEMBRE 2018

CONCEPTO MATERIALES Y SUMINISTROS	01 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2018	01 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2017
Materiales de Administración, Emisión de Documentos y Artículos Oficiales	3,529,974.37	2,460,158.99
Alimentos y Utensilios	1,265,749.97	1,695,467.00
Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	
Materiales y Artículos de Construcción y de Reparación	2,399,198.62	3,386,228.49
Productos Químicos, Farmacéuticos y de Laboratorio	1,190,563.30	204,280.59
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	8,976,486.13	7,250,111.75
Vestuario, Blancos, Prendas de Protección y Artículos Deportivos	521,319.33	1,170,555.52
Materiales y Suministros para Seguridad	2,110.76	44,080.00
Herramientas, Refacciones y Accesorios Menores	833,975.11	1,184,309.29
TOTAL MATERIALES Y SUMINISTROS	18,719,377.59	17,395,191.63
CONCEPTO SERVICIOS GENERALES	01 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2018	01 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2017
Servicios Básicos	1,471,847.92	1,622,311.38
Servicios de Arrendamiento	18,965,706.99	12,117,948.04
Servicios Profesionales, Científicos y Técnicos y Otros Servicios	9,749,660.98	14,793,015.58
Servicios Financieros, Bancarios y Comerciales	950,837.67	848,043.52
Servicios de Instalación, Reparación, Mantenimiento y Conservación	22,842,663.49	17,327,509.35
Servicios de Comunicación Social y Publicidad	20,376,938.05	7,237,424.85
Servicios de Traslado y Viáticos	1,010,350.79	1,010,481.79
Servicios Oficiales	5,756,885.17	7,019,457.62
Otros Servicios Generales	3,406,875.79	738,987.93
TOTAL SERVICIOS GENERALES	84,531,766.85	62,715,180.06

[Signature]

[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 30 DE SEPTIEMBRE 2018

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

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

CONCEPTO	01 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2018	01 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2017
Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Ayudas sociales a personas	1,307,624.36	2,483,117.30
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.	1,307,624.36	2,585,597.30

6. - CONVENIOS

CONCEPTO	01 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2018	01 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2017
CONVENIOS	12,000,000.00	0.00
TOTAL CONVENIOS	12,000,000.00	0.00

(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 30 DE SEPTIEMBRE 2018

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

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

CONCEPTO	01 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2018	01 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2017
Intereses de la Deuda Pública Interna	396,930.56	0.00
TOTAL DE INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	396,930.56	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 30 DE SEPTIEMBRE 2018	01 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 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
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	0.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	0.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	0.00
Equipo Instrumental Medico y Laboratorio	0.00	0.00
Equipo de Transporte	0.00	0.00
Equipo de Transporte	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00	0.00

"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 30 DE SEPTIEMBRE 2018

Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00	0.00
Software	0.00	0.00
TOTAL DE OTROS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS.	0.00	0.00

9. - INVERSIÓN PÚBLICA.

La inversión pública se integra de la siguiente manera.

CONCEPTO	01 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2018	01 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2017
Edificación no habitacional	0.00	0.00
Equipamiento e Instalaciones	0.00	0.00
Obras de vías de comunicacion	87,591,575.70	730,218.45
Obras de Urbanizacion	19,469,262.42	0.00
Proyectos productivos y acciones de fomento	0.00	0.00
TOTAL DE INVERSION PUBLICA	107,060,838.12	730,218.45

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 30 DE SEPTIEMBRE 2018	01 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2017
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	644,717.56	644,717.56

"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 30 DE SEPTIEMBRE 2018

HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	853,864,418.71	850,658,084.17
TOTAL HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	854,509,136.27	851,302,801.73

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.

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

CONCEPTO	01 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2018	01 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2017
Caja	4,564,486.49	8,694,682.43
Bancos	50,863,099.79	35,738,898.54
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	18,516.01	18,516.01
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	55,446,102.29	44,452,096.98

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 30 DE SEPTIEMBRE 2018	01 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2017
Ahorro / Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-56,798,216.02	-9,399,929.29
Movimiento de partidas (o rubros que no afectan al efectivo)	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 30 DE SEPTIEMBRE 2018

Depreciación	0.00	0.00
Armortización	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

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 01/09/2018 al 30/09/2018

EFI-ESA002	Contabilidad	Ver. 1.0.0.251
(Cifras en Pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios	0.00	79,997,615.04
	0.00	0.00
2. Más Ingresos contables no presupuestarios	0.00	3.00
Incremento por variación de inventarios	0.00	0.00
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	0.00
Disminución del exceso de provisiones	0.00	0.00
Otros ingresos y beneficios varios	3.00	0.00
Otros ingresos contables no presupuestarios	0.00	0.00
	0.00	0.00
3. Menos Ingresos presupuestarios no contables	0.00	0.00

(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 30 DE SEPTIEMBRE 2018

Productos de capital	0.00	0.00
Aprovechamientos capital	0.00	0.00
Ingresos derivados de financiamientos (deuda interna y externa)	0.00	0.00
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00	0.00
	0.00	0.00
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)	0.00	79,997,618.04

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

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES



MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS

Egresos Presupuestarios y Gastos Contables
 Correspondiente del 01/09/2018 al 30/09/2018

EFI-ESA002	Contabilidad	Ver. 1.0.0.251
(Cifras en Pesos)		
1. Total de egresos (presupuestarios)	0.00	44,581,949.46
	0.00	0.00
2. Menos egresos presupuestarios no contables	0.00	528,951.89
Mobiliario y equipo de administración	215,228.14	0.00
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	20,873.71	0.00
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	0.00
Vehículos y equipo de transporte	0.00	0.00
Equipo de defensa y seguridad	0.00	0.00
Maquinaria, otros equipos y herramientas	292,850.04	0.00
Activos biológicos	0.00	0.00
Bienes inmuebles	0.00	0.00
Amortización de la deuda pública	0.00	0.00
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	0.00
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	0.00
	0.00	0.00
3. Más gastos contables no presupuestales	0.00	0.00
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0.00	0.00
Provisiones	0.00	0.00

"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 30 DE SEPTIEMBRE 2018

Disminución de inventarios	0.00	0.00
Aumento por Insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	0.00
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	0.00
Otros Gastos	0.00	0.00
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	0.00
	0.00	0.00
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)	0.00	44,052,997.57

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

(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 30 DE SEPTIEMBRE 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."



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



MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 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."



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



MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2018

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

4.5 Consideraciones Fiscales

Como Municipio estamos sujetos a las siguientes obligaciones fiscales:

Impuesto Sobre la Renta retenido por Salarios

Impuesto Sobre la Renta retenido por asimilados a salarios

Impuesto Sobre la Renta retenido por arrendamiento de inmuebles

Impuesto Sobre la Renta retenido por servicios profesionales

4.6 Estructura Organizacional Básica

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

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

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

5.1 Normatividad

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

"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 30 DE SEPTIEMBRE 2018

Contable (CONAC), cumpliendo con la mayoría de ellos, buscando que las Áreas Responsables y Ejecutoras realicen los registros de las operaciones financieras que genera el Municipio en el sistema de contabilidad gubernamental armonizado, con el propósito de estar lo más cerca posible al registro en tiempo real.

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

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

5.2 Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental

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

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

Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental
Sustancia económica
Entes públicos
Existencia permanente
Revelación suficiente
Importancia relativa
Registro e integración presupuestaria
Consolidación de la información financiera

"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 30 DE SEPTIEMBRE 2018

Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental

Devengo contable
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."



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



MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 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."



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



MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 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 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%

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."



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



MUNICIPIO DE PUERTO MORELOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 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 avalúo cuando se considere necesario. De tratarse de donativos de bienes inventariables, deberán registrarse en cuentas de activo.

8.9 Construcciones en proceso

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

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

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 30 DE SEPTIEMBRE 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 30 DE SEPTIEMBRE 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 30 DE SEPTIEMBRE 2018	01 ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2017
INGRESOS DE GESTIÓN	201, 232, 745.72	111, 376, 208.17
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	112, 387, 377.38	90, 991, 298.33
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	2, 383.19	336, 175.74
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	313, 622, 506.29	202, 703, 682.24

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."