



CUENTA PÚBLICA 2019

MUNICIPIO DE TULUM



1.9 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 (MILES DE PESOS)

INTRODUCCIÓN

De conformidad con lo establecido en los artículos 46, fracción I, inciso g) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental (LGCG), así como con la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), primordialmente en el capítulo VII de los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal, del Manual de Contabilidad Gubernamental, se presentan las notas a los estados financieros del 01 de Enero al 31 de Diciembre 2019 y al 31 de diciembre de 2018, con los siguientes apartados:

- a) Notas de Desglose
- b) Notas de Memoria (Cuentas de orden)
- c) Notas de Gestión Administrativa

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

a) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

Activo circulante

1. Efectivo y Equivalentes:

Esta cuenta está representada por los bienes a corto plazo de gran liquidez, y cuyo saldo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018, se muestra a continuación:

CONCEPTO	2019	2018
EFFECTIVO	406	406
BANCOS/TESORERÍA	56,016	114,053
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	0	0
Total	56,422	114,459

Al cierre del mes de diciembre se cuentan con 54 cuentas bancarias vigentes:

NO.	CONCEPTO	TERMINACIÓN	BANCO	SALDO 2019	SALDO 2018	ESTADO
1	CUENTA CORRIENTE	5675	HSBC	2,728	1,788	VIGENTE
2	FONDO DE AHORRO	6630	HSBC	168	154	VIGENTE
3	I.V.V. CONTRALORÍA MPAL.	6664	HSBC	286	192	VIGENTE
4	OBRAS GASTO CORRIENTE	2929	HSBC	1	1	VIGENTE
5	CUENTA CORRIENTE	7308	BANCOMER	2,987	18,380	VIGENTE
6	OBRAS RECURSOS PROPIOS	0037	BANCOMER	200	156	VIGENTE
7	VERTIENTE ESPACIOS PUB. MPAL.	9541	BANCOMER	0	241	CANCELADA
8	MEJOR DE LA VIVIENDA 2017 BENEF.	5280	BANCOMER	0	8	CANCELADA
9	FORTASEG MUNICIPAL 2018	6412	BANCOMER	0	599	CANCELADA
10	MEJORAMIENTO DE LA VIVIENDA 2019 BENF	9596	BANCOMER	43	0	VIGENTE
11	CUENTA CORRIENTE	5090	BANORTE	827	16,163	VIGENTE
12	GASTO CORRIENTE	4932	SCOTIABANK	2,655	6,368	VIGENTE
13	CONTRIBUCIONES FEDERALES SAT	7476	SCOTIABANK	1,746	1,140	VIGENTE
14	MEJOR DE LA VIVIENDA 2018 BENEF.	0030	SCOTIABANK	0	1	VIGENTE
15	NÓMINA HSBC	5717	HSBC	1,084	524	VIGENTE
16	NÓMINA BANCOMER	6735	BANCOMER	3,115	510	VIGENTE
17	QUE TU PESO NO TE PESE	5688	BANCOMER	0	47	CANCELADA
18	5% DUZA	7573	HSBC	1,835	4,129	VIGENTE
19	25% ZOFEMAT REC. DE PLAYAS	7297	HSBC	0	10,544	CANCELADA
20	FONDO ZOFEMAT	1317	HSBC	7,904	547	VIGENTE

NO.	CONCEPTO	TERMINACIÓN	BANCO	SALDO 2019	SALDO 2018	ESTADO
21	ZOFEMAT	5709	HSBC	1,598	9,702	VIGENTE
22	ZOFEMAT	2224	BANCOMER	3,426	6,574	VIGENTE
23	FONDO ZOFEMAT	2411	BANCOMER	2,362	20,001	VIGENTE
24	70% ZOFEMAT	5583	BANCOMER	2,527	0	VIGENTE
25	FORTALECIMIENTO 2017	7153	BANCOMER	0	260	VIGENTE
26	HABITAT 2013	3282	SCOTIABANK	78	78	VIGENTE
27	HABITAT 2015	3448	HSBC	0	0	VIGENTE
28	HABITAT 2016	3363	BANCOMER	15	15	VIGENTE
29	PREP. ESPACIOS PÚBLICOS 2014	0357	SCOTIABANK	243	243	VIGENTE
30	PREP. ESPACIOS PÚBLICOS 2015	3455	HSBC	1	1	VIGENTE
31	PDZP. ZONAS PRIORITARIA 2014	9221	HSBC	5	5	VIGENTE
32	PDZP. ZONAS PRIORITARIAS 2015	8460	BANCOMER	86	86	VIGENTE
33	PROG. FORT.A LA TRANSV. GENERO	5507	HSBC	0	0	CANCELADA
34	PET. EMPLEO TEMPORAL 2014	4745	HSBC	0	0	VIGENTE
35	PROIN. MEJORAMIENTO PROD. IND. 2014	5762	HSBC	119	119	VIGENTE
36	PRAH. PROG. RIESG. ASENT. HUM. 2014	6412	HSBC	0	0	VIGENTE
37	3X1 MIGRANTES 2016	3380	BANCOMER	0	0	VIGENTE
38	3X1 MIGRANTES 2017	8670	BANCOMER	23	23	VIGENTE
39	FOPENDEM 2014	9239	HSBC	38	38	VIGENTE
40	FOPENDEM 2015	3430	HSBC	48	48	VIGENTE
41	FID CONADE 2014	0055	SCOTIABANK	33	33	VIGENTE
42	FID CONADE -2015	7254	SCOTIABANK	59	59	VIGENTE
43	FISM 2014	9205	HSBC	-339	-339	VIGENTE
44	FISM 2015	3398	HSBC	4	4	VIGENTE
45	FISM 2016	5544	BANORTE	16	16	VIGENTE
46	FISM 2017	1154	BANCOMER	3	3	VIGENTE
47	FISM 2018	0584	BANCOMER	7	2,388	VIGENTE
48	FISM 2019	0008	BANCOMER	3,466	0	VIGENTE
49	FISM 2020	4810	BANCOMER	0	0	VIGENTE
50	FAFM 2014	9213	HSBC	138	138	VIGENTE
51	FORTAMUN 2015	3406	HSBC	38	38	VIGENTE
52	FORTAMUN 2016	5535	BANORTE	7	7	VIGENTE
53	FORTAMUN 2017	1359	BANCOMER	0	0	VIGENTE
54	FORTAMUN 2018	0568	BANCOMER	23	1,930	VIGENTE
55	FORTAMUN 2019	0040	BANCOMER	3,223	0	VIGENTE
56	FORTAMUN 2020	4934	BANCOMER	0	0	VIGENTE
57	FORTASEG FEDERAL 2018	6390	BANCOMER	0	91	CANCELADA
58	TURISMO FIDE. RIVIERA MAYA	0534	HSBC	10	14	VIGENTE

NO.	CONCEPTO	TERMINACIÓN	BANCO	SALDO 2019	SALDO 2018	ESTADO
59	DIESEL Y GASOLINA	5840	HSBC	287	1,368	VIGENTE
60	PARTICIPACIONES 2015	2937	HSBC	0	0	VIGENTE
61	PARTICIPACIONES 2018	0479	BANCOMER	0	9,617	CANCELADA
62	PARTICIPACIONES 2019	9964	BANCOMER	12,890	0	VIGENTE
TOTAL				56,016	114,053	

2. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes

Del 01 de Enero al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018, este rubro se compone como se muestra a continuación:

CONCEPTO	2019	2018
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	8,597	8,697
INGRESOS POR RECUPERAR A CORTO PLAZO	203	187
DEUDORES POR ANTICIPOS DE LA TESORERÍA	48	18
PRÉSTAMOS OTORGADOS A CORTO PLAZO	42	42
OTROS DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTE A CORTO PLAZO	30,825	31,342
TOTAL	39,715	40,286

3. Derechos a Recibir Bienes o Servicios

Esta cuenta se integra por recursos otorgados a proveedores de bienes y prestación de servicios y a contratistas de obras públicas que del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018, se compone como se muestra a continuación:

CONCEPTO	2019	2018
ANTICIPO A PROVEEDORES POR ADQUISICIÓN DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A CORTO PLAZO	20,728	20,728
ANTICIPO A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	1,612	2,137
TOTAL	22,340	22,864

Activo no circulante

1. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018, este rubro se compone como se muestra a continuación:

CONCEPTO	2019	2018
TERRENOS	18,460	18,460
EDIFICIOS NO HABITACIONALES	50,439	31,926
INFRAESTRUCTURA	40,731	40,731
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	60,696	60,696
CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	0	0
TOTAL	170,326	151,812

2. Bienes Muebles

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018, este rubro se compone como se muestra a continuación:

CONCEPTO	2019	2018
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	18,235	17,584
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	4,178	4,097
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	2,796	2,349
EQUIPO DE TRANSPORTE	73,819	72,937
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	9,973	9,229
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	12,728	11,261
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	815	815
TOTAL	122,544	118,271

3. Depreciación y amortización

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018, la depreciación y amortización acumulada se muestra a continuación:

CONCEPTO	2019	2018
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	54,394	46,684

Durante el ejercicio 2019 y 2018, la depreciación y amortización afecto al ejercicio por un importe de \$7,710 y \$7,503 miles de pesos respectivamente.

CONCEPTO	2019	2018
BIENES MUEBLES	122,544	118,271
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	18,235	17,584
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	4,178	4,097
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	2,796	2,349
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	73,819	72,937
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	9,973	9,229
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	12,728	11,261
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	815	815
ACTIVOS INTANGIBLES	12,315	12,185
SOFTWARE	12,199	12,069
LICENCIAS	116	116
DEPRECIACIÓN, DETERIORO Y AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES	54,394	46,684
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	54,394	46,684
VALOR NETO DE BIENES MUEBLES Y ACTIVOS INTANGIBLES	80,465	83,772

Pasivo

1. Cuentas por pagar a corto plazo

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018, este rubro se compone como se muestra a continuación:

CONCEPTO	2019	2018
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	80,910	40,467
CONTRATISTAS OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	70,011	32,457
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	62,686	61,866
DEVOLUCIONES DE CONTRIBUYENTES POR PAGAR A CORTO PLAZO	879	214
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	18,753	24,750
TOTAL	233,240	159,753

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos

Se dividen en tres principales rubros:

1. **Ingresos de gestión:** Se generan del cobro de impuestos, derechos, productos y aprovechamientos de tipo corriente, relacionados con la entidad.
2. **Participaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios:** Son los recursos asignados por el Gobierno Federal, Estatal u otras instituciones para la ejecución de programas federales, en los términos de los convenios que se firmen.
3. **Los Otros Ingresos y Beneficios:** Son las percepciones obtenidas por intereses ganados y otros conceptos no mencionados anteriormente.

La composición de los mismos del 01 de enero al 31 de diciembre del 2019 se detalla a continuación:

CONCEPTO	2019	%	2018	VARIACIÓN
IMPUESTOS	323,874	39.68%	234,403	89,471
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	155	0.02%	0	155
DERECHOS	199,657	24.46%	158,613	41,044
PRODUCTOS	5,863	0.72%	50	5,813
APROVECHAMIENTOS	43,546	5.33%	27,324	16,222
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	243,148	29.79%	239,754	3,394
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	0	0.00%	1,280	-1,280
TOTAL	816,242	100%	661,424	154,819

Gastos

La composición de los gastos del 01 de enero al 31 de diciembre del 2019 se presenta en el siguiente cuadro:

CONCEPTO	2019	%	2018	VARIACIÓN
SERVICIOS PERSONALES	282,216	30.57%	227,816	54,400
MATERIALES Y SUMINISTROS	63,715	6.90%	64,875	-1,160
SERVICIOS GENERALES	445,672	48.28%	151,216	294,456
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	17,268	1.87%	18,999	-1,731
OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS	7,710	0.84%	6,795	915
INVERSIÓN PÚBLICA	106,507	11.54%	91,884	14,623
TOTAL	923,089	100%	561,584	361,503

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA

Las cuentas que afectaron la hacienda pública/patrimonio se desglosan a continuación:

CONCEPTO	2019
SALDO AL INICIO DEL AÑO FISCAL	210,730
RESULTADO DEL EJERCICIO FISCAL 2018	99,840
RECTIFICACIONES A RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-88,882
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018	221,687
RESULTADO DEL EJERCICIO 2019	-106,847
RECTIFICACIONES A RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-13,316
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	101,525

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El objetivo de este apartado es proveer de información sobre los flujos de efectivo del ente público, identificando las fuentes de entradas y salidas de recursos, clasificadas por actividades de operación, de inversión y de financiamiento.

Proporciona una base para evaluar la capacidad del ente para generar efectivo y equivalentes de efectivo, así como su capacidad para utilizar los flujos derivados de ellos.

Efectivo y equivalentes.

A continuación, se muestra el detalle de dicha cuenta:

CONCEPTO	2019	2018
EFFECTIVO	406	406
BANCOS/TESORERÍA	56,016	114,053
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	0	0
TOTAL DE EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	56,422	114,459

Los conceptos que afectaron el Estado de Flujo de efectivo se desglosan en la siguiente tabla:

CONCEPTO	2019
FLUJOS NETOS DE EFFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-106,847
FLUJOS NETOS DE EFFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-22,916
FLUJO NETOS DE EFFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	71,726
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	-58,037
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	114,459
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	56,422

V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

MUNICIPIO DE TULUM	
CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES	
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	
(EN MILES DE PESOS)	
1. TOTAL DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS	816,242
2. MÁS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0
INGRESOS FINANCIEROS	0
INCREMENTO POR VARIACIÓN DE INVENTARIOS	0
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0
DISMINUCIÓN DEL EXCESO DE PROVISIONES	0
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0
OTROS INGRESOS CONTABLES NO PRESUPUESTARIOS	0
3. MENOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0
APROVECHAMIENTOS PATRIMONIALES	0
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0
OTROS INGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	0
4. TOTAL DE INGRESOS CONTABLES	816,242

V.1) CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

MUNICIPIO DE TULUM	
CONCILIACIÓN ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES	
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	
(EN MILES DE PESOS)	
1. TOTAL DE EGRESOS (PRESUPUESTARIOS)	983,366
2. MENOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS NO CONTABLES	193,210
MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	0
MATERIALES Y SUMINISTROS	63,715
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	721
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	81
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	447
VEHÍCULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	883
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	744
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	1,468
ACTIVOS BIOLÓGICOS	0
BIENES INMUEBLES	0
ACTIVOS INTANGIBLES	130
OBRAS PÚBLICAS EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	106,142
OBRA PÚBLICA EN BIENES PROPIOS	18,879
ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	0
COMPRA DE TÍTULOS Y VALORES	0
CONCESIÓN DE PRÉSTAMOS	0
INVERSIONES EN FIDEICOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANÁLOGOS	0
PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS EROGACIONES ESPECIALES	0
AMORTIZACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA	0
ADEUDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ADEFAS)	0
OTROS EGRESOS PRESUPUESTALES NO CONTABLES	0
3. MÁS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES	177,933
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCENCIA Y AMORTIZACIONES	7,710
PROVISIONES	0
DISMINUCIÓN DE INVENTARIOS	0
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE ESTIMACIONES POR PÉRDIDA O DETERIORO U OBSOLESCENCIA	0
AUMENTO POR INSUFICIENCIA DE PROVISIONES	0
OTROS GASTOS	0
OTROS GASTOS CONTABLES NO PRESUPUESTALES	170,223
4. TOTAL DE GASTO CONTABLE	923,084

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Atendiendo a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, para efectos del registro y control, el Consejo Nacional de Armonización Contable ha determinado cuentas de orden contables y presupuestarias, mismas que se presentan en el plan de cuentas emitido.

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afectan o modifican el Estado de Situación Financiera del Ente Público, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

Las cuentas que se pueden manejar para efectos de este documento son las siguientes:

Contables:

- Valores
- Emisión de obligaciones
- Avaes y garantías
- Juicios
- Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares
- Bienes concesionados o en comodato

Presupuestarias:

- Cuentas de ingresos
- Cuentas de egresos



CUENTA PÚBLICA 2019

MUNICIPIO DE TULUM



Cuentas de orden presupuestales de ingresos:

Estas cuentas se dividen en cinco rubros que indican los ciclos o tiempos de afectación de los Ingresos:

1. Ley de Ingresos Estimada
2. Ley de Ingresos por Ejecutar
3. Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada
4. Ley de Ingresos Devengada
5. Ley de Ingresos Recaudada

Cuentas de orden presupuestales de egresos:

Estas cuentas se dividen en siete rubros que indican los ciclos o tiempos de afectación de los Egresos:

1. Presupuestos de Egresos Aprobado
2. Presupuesto de Egresos por Ejercer
3. Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado
4. Presupuesto de Egresos Comprometido
5. Presupuesto de Egresos Devengado
6. Presupuesto de Egresos Ejercido
7. Presupuesto de Egresos Pagado

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, los saldos de las cuentas de orden presupuestales de ingresos son los siguientes:

Cuentas de Orden Presupuestales

Cuentas de Ingresos

CONCEPTO	2019 DEVENGADO
IMPUESTOS	323,874
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	154
DERECHOS	199,657
PRODUCTOS	5,863
APROVECHAMIENTOS	43,546
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	243,148
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	0
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	0
TOTAL	816,242

Cuentas de Egresos

CONCEPTO	2019 DEVENGADO
SERVICIOS PERSONALES	282,216
MATERIALES Y SUMINISTROS	63,715
SERVICIOS GENERALES	445,672
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	17,268
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	4,473
INVERSIÓN PÚBLICA	125,021
INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	0
DEUDA PÚBLICA	0
TOTAL	938,366



CUENTA PÚBLICA 2019

MUNICIPIO DE TULUM



c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Autorización e historia

El Municipio de Tulum es creado el 19 de mayo de 2008 según el Decreto número 007 emitido por la XII Legislatura del Estado y en consecuencia en la Constitución Política del Estado de Quintana Roo, se contempla su existencia jurídica.

El Municipio es gobernado por un Ayuntamiento de elección popular directa, que se renovará cada tres años y residirá en la Cabecera Municipal. La competencia que la Constitución Política del Estado, otorga al Gobierno Municipal, se ejercerá por el Ayuntamiento de manera exclusiva y no habrá autoridad intermedia alguna entre éste y el Gobierno del Estado.

Organización y objeto

a) Objeto Social:

Corresponde al Municipio el ejercicio de las facultades y la atención de las obligaciones que sean necesarias para conseguir el cabal cumplimiento de las atribuciones que le confieren la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, la particular del Estado y las leyes que emanan de ellas.

b) Principal Actividad:

En materia de Gobierno y Régimen Interior:

- Enviar proyectos de Ley o Decreto a la Legislatura en los términos del Artículo 68 de la Constitución Política del Estado;
- Cumplir y hacer cumplir las Leyes, Decretos y Disposiciones Federales, Estatales y Municipales;
- Expedir el Bando de Policía y Gobierno, Reglamentos, Circulares y demás disposiciones administrativas que organice la Administración Pública Municipal
- Aprobar el Plan de Desarrollo Municipal;

- Celebrar convenios con los gobiernos Federal, Estatal o Municipal y auxiliarlos en las funciones de su competencia; entre otros.

En materia de Obras Públicas y Desarrollo Urbano:

- Formular, aprobar y administrar la zonificación de planes de desarrollo urbano municipal;
- Autorizar, controlar y vigilar la utilización del suelo en el ámbito de su competencia;
- Otorgar licencias y permisos para construcciones; entre otros.

En materia de Servicios Públicos:

- Prestar los servicios públicos que establece la Constitución Federal y los que la Legislatura del Estado establezca a su cargo;
- Expedir los reglamentos sobre los servicios públicos a su cargo; entre otros.

En materia de Hacienda Pública Municipal:

- Presentar ante la Legislatura del Estado, la iniciativa de Ley de Ingresos del Municipio, para su respectiva aprobación;
- Aprobar el presupuesto de egresos para el ejercicio fiscal correspondiente con base en los ingresos disponibles, asimismo autorizar la ampliación, transferencia y supresión de partidas del presupuesto de egresos;
- Ejercer en forma directa los recursos que integran la Hacienda Pública Municipal;
- Vigilar la recaudación de los ingresos fiscales que determine la Ley de Ingresos aprobada;
- Vigilar la recepción de las participaciones en los impuestos y derechos tanto federales como estatales, que le señalen las leyes respectivas; entre otros.



CUENTA PÚBLICA 2019

MUNICIPIO DE TULUM



En materia de Desarrollo Económico y Social:

- Aprobar los planes y programas de desarrollo municipal que les sean sometidos por el Presidente Municipal; entre otros.

En materia de Seguridad Pública y Tránsito:

- Garantizar el bienestar y tranquilidad de las personas y sus bienes, así como preservar y guardar el orden público, expidiendo para tal efecto los reglamentos, planes y programas respectivos; entre otros.

c) Ejercicio Fiscal:

El ejercicio fiscal actual comprende del 1ro. De Enero al 31 de Diciembre de 2019.

d) Régimen Jurídico:

Por ser un Municipio, no es contribuyente del Impuesto Sobre la Renta (ISR), al estar contemplado dentro del Título III de la Ley de ISR denominado del Régimen de las personas morales con fines no lucrativos y no está obligado al pago de la Participación de los Trabajadores en la Utilidades (PTU).

e) Consideraciones Fiscales:

Impuesto sobre la Renta: El Ente Público no es contribuyente de este impuesto, toda vez que se encuentre enmarcado en el artículo 79 y 86 de la Ley del Impuesto sobre la Renta en vigor, teniendo solo la obligación de retener y enterar el impuesto y exigir la documentación que reúna los requisitos fiscales cuando hagan pagos a terceros y estén obligados a ellos en términos de Ley.

Impuesto al Valor Agregado: El Ente Público no es contribuyente de este impuesto conforme lo establecido en el artículo 15, fracción XV de la Ley del Impuesto al Valor Agregado ya que están exentos los servicios que presten los organismos descentralizados de la administración pública federal o del Distrito Federal, o de los Gobiernos Municipales o Estatales.

Asimismo, tampoco está obligado a efectuar la retención al valor agregado, cuando adquiera bienes, los use o goce temporalmente o reciban servicio, de personas físicas, o de residentes en el extranjero sin establecimiento permanente en el país o reciban servicios de autotransporte terrestre de bienes prestados por personas morales según el artículo 3, tercer párrafo de la Ley del Impuesto al Valor Agregado.

Bases de preparación de los estados financieros

En cumplimiento a las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), los estados financieros del 01 de enero al 31 de diciembre 2019 han sido elaborados bajos dicha normatividad, así como en apego a la Ley de Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público del Estado de Quintana Roo y al Decreto del Presupuesto de Egresos y la Ley de Ingresos del ejercicio 2019.

Las políticas contables, 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
- VALUACIÓN
- DUALIDAD ECONÓMICA
- CONSISTENCIA



CUENTA PÚBLICA 2019

MUNICIPIO DE TULUM



Los estados financieros del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 están presentados con cifras en miles de pesos mexicanos.

Políticas de contabilidad significativas

Bienes Muebles: Las adquisiciones se registran en el activo no circulante a su costo original de inversión, y los gastos de mantenimiento y reparación de éstos se aplican a resultados conforme se incurren.

Liquidación o Indemnización al Personal por Retiro o Separación: Las liquidaciones por indemnizaciones se aplican a resultados en el momento en que estos eventos ocurren y se efectúa el pago.

Patrimonio: Se integra por:

- Los bienes muebles e inmuebles y demás activos que por cualquier concepto legal adquiera o reciba para la consecución de sus fines.
- Los beneficios que obtenga de su propio patrimonio y de los incrementos o disminuciones del resultado del ejercicio, que se logren en el desarrollo de sus actividades.

Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario

El Municipio de Tulum no cuenta con inversiones u otros rubros con moneda extranjera, por lo que esta nota no aplica.

Reporte analítico del activo

Los porcentajes de depreciación y amortización de los bienes muebles e intangibles son los siguientes:

RUBRO	PORCENTAJE
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	
MUEBLES DE OFICINA Y ESTANTERÍA	10.00%
MUEBLES EXCEPTO DE OFICINA Y ESTANTERÍA	10.00%
EQUIPO DE CÓMPUTO Y DE TECNOLOGÍAS DE INFORMACIÓN	33.33%
OTROS MOBILIARIOS Y EQUIPOS DE ADMINISTRACIÓN	10.00%
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	
EQUIPOS Y APARATOS AUDIOVISUALES	33.33%
CÁMARAS FOTOGRÁFICAS Y DE VIDEO	33.33%
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	33.33%
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	
EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO	20.00%
INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	20.00%
EQUIPO DE TRANSPORTE	
VEHÍCULOS Y EQUIPO TERRESTRE	20.00%
CARROCERÍA Y REMOLQUES	20.00%
EMBARCACIONES	20.00%
OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE	20.00%
MAQUINARIAS, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	
MAQUINARIA Y EQUIPO AGROPECUARIO	10.00%
MAQUINARIA Y EQUIPO INDUSTRIAL	10.00%
SISTEMA DE AIRE ACONDICIONADO, CALEFACCIÓN Y REFRIGERACIÓN.	10.00%
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	10.00%
EQUIPOS DE GENERACIÓN ELÉCTRICA	10.00%
HERRAMIENTAS Y MAQUINAS HERRAMIENTAS	10.00%
OTROS EQUIPOS	10.00%
COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	
OBJETOS DE VALOR	20.00%
ACTIVOS INTANGIBLES	
SOFTWARE	33.33%

Fideicomisos, mandatos y contratos análogos

El Ente Público no posee ni maneja fideicomisos o contratos análogos, por lo que esta nota no aplica.



CUENTA PÚBLICA 2019

MUNICIPIO DE TULUM



Reporte de Recaudación

El ente público obtiene recursos principalmente como se presenta a continuación:

CONCEPTO	2019
IMPUESTOS	323,874
CONTRIBUCIONES DE MEJORAS	155
DERECHOS	199,657
PRODUCTOS	5,863
APROVECHAMIENTOS	43,546
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	243,148
TOTAL	816,242

Información de la deuda pública y reporte analítico de la deuda

A la fecha de emisión de los estados financieros del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, no se tiene deuda pública contratada con instituciones financieras o instituciones de banca múltiple.

Procesos de mejora

El Ente Público está mejorando sus procesos administrativos y su sistema informático de contabilidad gubernamental con la finalidad de hacer más fácil, efectivo y eficiente su funcionamiento, asimismo, ha adoptado e implementado las disposiciones normativas que permiten el registro contable y presupuestal de manera más completa y efectiva, conforme a los lineamientos del Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Eventos posteriores al cierre

El Municipio de Tulum informa que no hubieron hechos ocurridos después de la fecha de los estados financieros que le afecten económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre.



CUENTA PÚBLICA 2019

MUNICIPIO DE TULUM



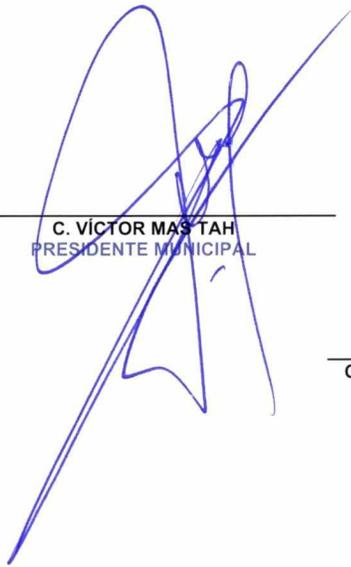
Partes relacionadas

El Municipio de Tulum no tiene partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa en sus decisiones financieras y operativas.

Estas Notas forman parte integrante de los Estados Financieros del Municipio de Tulum, Quintana Roo, del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, bajo la responsabilidad y facultad de los funcionarios públicos que los suscriben

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


C. LORENA MARÍA MOGUEL RIVEROLL
SÍNDICO MUNICIPAL


C. VÍCTOR MAS TAH
PRESIDENTE MUNICIPAL


C. EDGARDO ALBERTO DÍAZ AGUILAR
TESORERO MUNICIPAL